



电旗股份

NEEQ: 832853

北京电旗通讯技术股份有限公司

BeijingEflagCommunicationTechnologyCo.,Ltd.



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）陈华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

因公司与主要客户商业合同中有关保密条款的约定，客户相关信息均为商业机密，为遵守相关协议内容，公司在披露 2023 年年度报告时豁免披露主要客户名称，用“客户+英文字母”代替，并作为唯一指定代号，后期披露保持一贯性。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

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
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。
网络规划	指	根据移动通信运营商网络建设的目标和要求，结合成本核算，确定网络建设的规模和方式，用于指导工程建设。
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 12 月 31 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.		
	EFLAG		
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)-软件和信息技术服务业(I659)-软件和信息技术服务业(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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	75,272,800
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)	75,272,800	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。根据中国证监会发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，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）。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 2023 年 12 月 31 日公司拥有 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，另有 3 项专利正在审理中；取得软件著作权 135 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，国家高新技术企业等资质等。公司依靠自主创新的核心技术，为移动通信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。

2023 年公司实现销售收入 49,617.96 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,915.10 万元，相比去年同期略有增长。同时，公司在充电桩业务及新客户均有所开拓，但规模偏小还需要进一步开拓市场。在整体市场投资规模减少的环境下，公司 2023 年基本实现了年初的经营计划。稳定了公司业务规模和盈利水平。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 10 月获得国家级高新技术企业证书，证书编号：GR202311001172，有效期三年。 2、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。 3、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。

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	496,179,590.80	460,668,580.86	7.71%
毛利率%	12.72%	11.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,754,423.64	26,320,718.36	-13.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,150,959.15	18,347,380.06	4.38%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.31%	5.08%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.47%	3.54%	-
基本每股收益	0.27	0.26	2.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	507,605,755.44	584,084,922.34	-13.09%
负债总计	122,701,967.16	120,890,237.43	1.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,755,070.52	462,224,653.85	-16.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	4.56	11.86%
资产负债率% (母公司)	24.66%	21.55%	-
资产负债率% (合并)	24.17%	20.70%	-
流动比率	4.10	4.86	-
利息保障倍数	22.80	48.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,030,887.51	138,138,809.68	-54.37%
应收账款周转率	1.61	1.21	-
存货周转率	0.40	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.09%	-7.15%	-
营业收入增长率%	7.71%	-4.55%	-
净利润增长率%	-13.68%	-4.49%	-

注 1: 应收账款周转率按照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	216,725,574.16	42.70%	259,165,647.03	44.37%	-16.38%
应收票据	412,827.25	0.08%	20,942.58	0.00%	1,871.23%
应收账款	60,753,295.67	11.97%	72,485,153.13	12.41%	-16.19%
存货	1,373,592.21	0.27%	63,716.81	0.01%	2,055.78%
固定资产	2,796,578.76	0.55%	3,434,533.89	0.59%	-18.57%

无形资产	1,188,897.16	0.23%	1,500,567.67	0.26%	-20.77%
合同资产	207,828,545.02	40.94%	226,142,159.93	38.72%	-8.10%
其他应收款	2,878,097.57	0.57%	3,475,600.69	0.60%	-17.19%
使用权资产	3,728,664.12	0.73%	5,859,329.28	1.00%	-36.36%
短期借款	42,307,309.75	8.33%	6,000,000.00	1.03%	605.12%
应付账款	44,342,002.30	8.74%	46,299,593.12	7.93%	-4.23%
应付职工薪酬	18,123,552.08	3.57%	12,369,144.87	2.12%	46.52%
应交税费	2,626,401.95	0.52%	2,789,534.50	0.48%	-5.85%
其他应付款	10,998,946.16	2.17%	46,798,681.59	8.01%	-76.50%
租赁负债	1,815,553.37	0.36%	3,964,479.58	0.68%	-54.20%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期较上年期末降低 4,244.01 万元，降幅为 16.38%，主要原因系公司在报告期内完成 2022 年度权益分派方案，派发现金红利 6,955.24 万元所致。
- 2、应收账款和合同资产：报告期末应收账款及合同资产较上年期末减少 3,004.55 万元，下降 10.06%；原因系报告期公司销售收入 49,617.96 万元；公司严格控制销售回款，应收账款及合同资产在当期回款 55,836.83 万元，高于当期销售形成的应收账款及合同资产，从而使得应收账款及合同资产总额大幅下降。
- 3、短期借款：报告期较上年期末增加 3,630.73 万元，增幅为 605.12%，原因系公司根据企业运营及资金管理需要，在报告期内阶段性补充流动资金，增加短期借款所致。
- 4、职工薪酬：报告期较上年期末增加 575.44 万元，增幅为 46.52%，原因系公司为了增加企业团队的稳定性，在报告期内计提 2023 年绩效奖金较 2022 年增加 520.49 万元所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	496,179,590.80	-	460,668,580.86	-	7.71%
营业成本	433,041,293.63	87.28%	405,486,949.29	88.02%	6.80%
毛利率%	12.72%	-	11.98%	-	-
税金及附加	2,156,915.06	0.43%	2,299,592.16	0.50%	-6.20%
销售费用	2,117,683.05	0.43%	2,194,620.82	0.48%	-3.51%
管理费用	21,461,856.78	4.33%	19,522,314.84	4.24%	9.93%
研发费用	22,531,793.10	4.54%	19,910,568.28	4.32%	13.16%
财务费用	-2,976,715.55	-0.60%	-2,988,649.95	-0.65%	0.40%
其他收益	4,466,804.71	0.90%	9,706,725.22	2.11%	-53.98%
信用减值损失	525,634.06	0.11%	-851,722.66	-0.18%	161.71%
资产减值损失	1,787,202.05	0.36%	5,981,362.82	1.30%	-70.12%
资产处置收益	0.00	0.00%	65,062.06	0.01%	-100.00%
营业利润	24,626,405.55	4.96%	29,144,612.86	6.33%	-15.50%

营业外收入	53,692.65	0.01%	90,900.47	0.02%	-40.93%
营业外支出	30,145.67	0.01%	10,866.16	0.00%	177.43%
所得税费用	1,716,842.19	0.35%	2,657,388.39	0.58%	-35.39%
净利润	22,933,110.34	4.62%	26,567,258.78	5.77%	-13.68%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入及毛利：2023 年公司收入比 2022 年增加 3,551.10 万元，主要是网络优化及规划服务收入同比增加 849.77 万元，无线网络工程服务收入同比增加 2,714.25 万元；毛利率增加 0.74%。主要原因系 2023 年比 2022 年订单，执行订单大幅增加，其中：客户 A 同比增加 688.69 万元，客户 B 同比增加 1,906.88 万元，客户 D 同比增加 440.66 万元所致，同时项目实施人员效率增加，使得毛利率略有提升。
- 2、其他收益：报告期较上年同期减少 523.99 万元，降幅为 53.98%，原因系报告期内增值税加计抵减额较上年同期减少 144.87 万元，报告期内政府补助较上年同期减少 379.13 万元所致。
- 3、信用减值损失：报告期较上年同期减少 137.74 万元，降幅为 161.71%，主要原因系报告期内应收账款余额较上年同期减少 1,229.46 万元，使得相应计提坏账准备金额减少所致。
- 4、资产减值损失：报告期较上年同期减少 419.42 万元，降幅为 70.12%，原因系报告期内合同资产余额较上年同期减少 2,010.08 万元，导致相应合同资产减值损失金额减少所致。
- 5、所得税费用：报告期内较上年同期减少 94.05 万元，降幅为 35.39%，原因系报告期内利润总额较上年同期减少 457.47 万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	496,179,590.80	460,668,580.86	7.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	433,041,293.63	405,486,949.29	6.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络优化及规划服务	432,235,822.26	382,877,107.46	11.42%	2.01%	1.71%	2.24%
无线网络工程服务	53,737,388.61	45,844,898.11	14.69%	102.06%	88.39%	72.82%
物联网全流程物资管理系统集成服务	8,609,005.73	2,818,510.72	67.26%	4.67%	4.12%	0.25%
其他	1,597,374.20	1,500,777.34	6.05%	-24.32%	-25.61%	36.88%
合计	496,179,590.80	433,041,293.63	12.72%	7.71%	6.80%	6.18%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北地区	49,237,993.13	42,282,398.00	14.13%	16.54%	13.85%	16.87%
华北地区	165,634,493.15	145,656,675.61	12.06%	1.33%	2.25%	-6.15%
华中地区	23,219,473.14	16,719,685.85	27.99%	6.11%	1.81%	12.18%
华南地区	68,411,291.76	62,580,532.30	8.52%	0.57%	0.24%	3.65%
华东地区	65,945,421.71	57,558,197.91	12.72%	14.03%	6.22%	101.90%
西北地区	26,185,385.33	19,799,103.08	24.39%	25.89%	7.50%	112.83%
西南地区	97,545,532.58	88,444,700.89	9.33%	12.86%	18.82%	-32.73%
合计	496,179,590.80	433,041,293.63	12.72%	7.71%	6.80%	6.18%

收入构成变动的原因：

1、2023年公司的网络优化及规划服务收入为43,223.58万元，比2022年增加849.77万元，同比增幅2.01%，主要原因系公司对客户A的销售额同比增加383.53万元，对客户E销售额同比增加629.73万元。

2、2023年公司的无线网络工程服务收入为5,373.74万元，比2022年增加2,714.25万元，同比增幅102.06%，主要原因系公司对客户B的销售额同比增加1,773.66万元，对客户A的销售额同比增加341.61万元以及对客户D的销售额同比增加322.77万元。

3、2023年公司的物联网全流程物资管理系统集成服务收入860.90万元，同比增长4.67%，主要原因系对客户C的销售额增加。

4、公司在东北地区2023年收入较2022年增加698.91万元，同比增长16.54%。主要原因系公司2023年较2022年在辽宁地区对客户E的收入增加392.10万元，以及吉林地区对客户A的收入增加249.13万元。

5、公司在华东地区2023年收入较2022年增加811.42万元，同比增长14.03%。主要原因系公司2023年较2022年在山东地区对客户B的收入增加568.04万元。

6、公司在西北地区2023年收入较2022年增加538.45万元，同比增加25.89%。主要原因系公司在新疆地区对客户B的收入增加502.30万元。

7、公司在西南地区2023年收入较2022年增加1,111.62万元，同比增加12.86%。主要原因系公司在西藏地区对客户B的收入增加1,511.31万元。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户A	239,650,639.19	48.30%	否
2	客户B	171,179,236.65	34.50%	否
3	客户C	38,905,495.79	7.84%	否
4	客户D	27,189,733.29	5.48%	否
5	客户E	8,338,153.41	1.68%	否
	合计	485,263,258.33	97.80%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北赢在起点企业管理有限公司	26,994,638.79	12.26%	否
2	北京创益互联科技有限公司及其关联方 注①	21,401,800.08	9.72%	否
3	永州晟诚网络科技有限公司	17,137,419.44	7.78%	否
4	河南省芸聚信息科技有限公司	14,216,464.23	6.46%	否
5	宿州禾博企业管理有限公司	12,409,948.21	5.63%	否
合计		92,160,270.75	41.85%	-

注①北京创益互联科技有限公司是湖南悦翰科技有限公司的控股股东，故两家公司统称为北京创益互联科技有限公司及其关联方。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,030,887.51	138,138,809.68	-54.37%
投资活动产生的现金流量净额	-2,622,727.72	-2,262,947.20	-15.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,323,186.97	-77,069,292.00	-34.07%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 7,510.79 万元，降幅为 54.37%，主要原因系 1) 公司报告期内销售回款减少导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 4,384.10 万元，2) 公司报告期内因当期销售收入增长导致成本增加，使得购买商品、接受劳务支付的现金支出较上年同期增加 2,320.22 万元，3) 支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 747.52 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 35.98 万元，降幅为 15.90%，主要原因系公司报告期内处置固定资产收回的现金较上年同期减少 11.24 万元，另一方面系公司报告期内购建固定资产和无形资产的支出较上年同期增加 55.73 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 2,625.39 万元，降幅为 34.07%，主要原因一方面系公司报告期内取得借款所收到的现金较上年同期增加 4,600.00 万元，另一方面系公司报告期内派发现金红利较上年同期增加 6,955.24 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	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
北京电旗连江科技发展有限公司	控股子公司	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。	10,000,000.00	14,739,971.40	11,487,177.45	8,609,005.73	1,786,866.98
无锡电旗通讯技术有限公司	控股子公司	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；应用软件开发；计算机、软件及辅助设备、通信及广播电视设备的销售。	10,000,000.00	76,125,091.77	18,090,720.01	365,280,023.48	526,573.34

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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）。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，公司主要客户为设备商及中国移动在各省市的分公司，公司对前五名客户的销售额占公司营业收入的比重较大。2023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97.80%。虽然公司已与通信设备商，以及中国移动等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12月末，公司应收账款及合同资产账面余额合计为29,169.61万元，占总资产的比例57.47%。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剧烈，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	2023年10月，公司取得编号为GR202311001172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，分别持有公司 47.0226%、22.9087%、21.9033%的股份。公司控股股东、实际控制人孔强仅持有公司 47.0226%的股份，其他 2 名主要股东合计持有公司 44.812%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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
委托理财		
接受关联方担保	170,000,000	52,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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》。（公告编号：2023-029）

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，注销后公司总股本由 91,912,800 股变更为 75,272,800 股。2023 年 9 月 14 日，公司在北京市市场监督管理局朝阳分局办理了变更登记，注册资本变更为 7,527.28 万元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人（或本公司）及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺本人（或本公司）及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构与本公司之间的关联交易。	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制	正在履行中

					的其他企业或其他组织、机构与本公司之间的关联交易。	
实际控制人或控股股东	2015年7月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金占用相关情形。	正在履行中
其他股东	2015年7月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金占用相关情形。	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	1,641,827.40	0.32%	履约保证金
总计	-	-	1,641,827.40	0.32%	-

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 1,641,827.40 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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,346,730	69.37%	-24,404,621	45,942,109	61.03%
	其中：控股股东、实际控制人	8,848,800	8.73%		8,848,800	11.76%
	董事、监事、高管	951,471	1.12%	8,179	959,650	1.27%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	31,066,070	30.63%	-1,735,379	29,330,691	38.97%
	其中：控股股东、实际控制人	26,546,400	26.18%		26,546,400	35.27%
	董事、监事、高管	2,692,470	2.65%	91,821	2,784,291	3.70%
	核心员工					
总股本		101,412,800	-	-26,140,000	75,272,800	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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		35,395,200	47.0226%	26,546,400	8,848,800		
2	张垚	17,244,000		17,244,000	22.9087%		17,244,000		
3	薛毅然	16,487,200		16,487,200	21.9033%		16,487,200		
4	陈华	1,094,655		1,094,655	1.4543%	820,992	273,663		
5	陈笃荣	1,023,731		1,023,731	1.3600%	767,799	255,932		
6	郑辉	865,600		865,600	1.1500%	649,200	216,400		
7	刘鹏	729,600	-151,000	578,600	0.7687%		578,600		
8	孔令学	455,955		455,955	0.6057%	318,300	137,655		

9	刘启	316,000		316,000	0.4198%		316,000		
10	陈荣君	204,000		204,000	0.2710%		204,000		
合计		73,815,941	-151,000	73,664,941	97.86%	29,102,691	44,562,250		
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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孔强先生，1969年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1989年至1993年在铁道部通号总公司二七通信工厂担任助理工程师，1993年至1995年在北京市方兴技术发展公司担任销售部经理，1995年至2002年在北京电旗科技发展有限公司担任总经理，2002年至2003年在北京电旗广通科技发展有限公司担任经理，2003年至2011年在北京电旗益讯技术开发有限公司担任总经理，2011年至今担任北京电旗通讯技术股份有限公司董事长兼总经理。

孔强先生为公司第一大股东，持股数量为35,395,200股，占公司总股本的47.0226%，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 12 日	4.600000	0	0
合计	4.600000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 12 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司 2022 年年度权益分派的预案：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），向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.600000 元。

2023 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《北京电旗通讯技术股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》，确定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。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 7 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了关于公司 2023 年年度权益分派的预案：以公司股权登记日应分配股数 75,272,800 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 22,581,840.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孔强	董事长、总经理	男	1969年4月	2023年9月14日	2026年9月13日	35,395,200		35,395,200	47.0226%
陈笃荣	董事、副总经理	男	1975年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	1,023,731		1,023,731	1.3600%
陈华	董事、董秘、财务负责人	男	1975年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	1,094,655		1,094,655	1.4543%
郑辉	董事	男	1972年8月	2023年9月14日	2026年9月13日	865,600		865,600	1.1500%
金永生	独立董事	男	1965年12月	2023年9月14日	2026年9月13日				
赵维峥	独立董事	男	1970年10月	2023年9月14日	2026年9月13日				
郑建明	独立董事	男	1971年3月	2023年9月14日	2024年5月22日				
文庆	监事会主席	男	1978年2月	2023年9月14日	2026年9月13日	204,000		204,000	0.2710%
孔令学	职工监事	男	1973年1月	2023年9月14日	2026年9月13日	455,955		455,955	0.6057%
杜少青	监事	男	1978年3月	2023年9月14日	2026年9月13日	151,000	-51,000	100,000	0.1329%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜少青	无	新任	监事	聘任
田雨	董事	离任	无	离职
张晟	董事	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	9	8	38
研发人员	78	11	11	78
销售人员	6	0	1	5
业务人员	1,473	458	435	1,496
员工总计	1,594	478	455	1,617

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	653	675
专科	870	892
专科以下	68	45
员工总计	1,594	1,617

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬：公司建立了完整的薪酬制度、绩效考核体系，依照员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资职级等标准，公司薪资政策采用技能薪酬制，薪酬系统运行正常，富有激励作用。

培训：公司重视员工培训，不断提升员工素质和能力。针对管理、技术人员开展全员的内、外部培训，组织核心员工参加项目管理等专业外部培训，同时公司制定政策鼓励全员参加各类厂商及运营商的资格认证，对取得资格认证的员工进行奖励。公司不断完善 e-training 培训平台，开发具有自主知识产权的培训课程，针对全体员工开展安全生产、专业技术、管理理念、管理方法等内容的培训，针对技术人

员开展新技术、新知识等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。
报告期内，公司无需承担离退休费用情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司共召开 3 次股东大会会议、4 次董事会会议和 3 次监事会会议，三会运行情况良好。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，严格执行公司各项管理制度，未发生损害股东、债权人合法权益的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保持独立性：

(一) 业务独立：公司的主要业务是提供移动通信网络优化及规划服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的管理、运营系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(二) 资产独立：公司主要资产均系合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至目前，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以

外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

（四）机构独立：公司已经建立了完善的现代企业管理制度，建立了完整的公司组织结构，拥有独立的职能部门，使公司领导体制、管理机制具有较强的执行力。公司下设内部审计部、总经理办公室、财务部、法务部、技术研究部、开发测试部、应用推广部、采购部、行政部、质量管理部、人力资源部、销售部及北、南、西三个区域部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

（五）财务独立：公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。上述的各关键要素的独立性，保证了公司的持续、自主经营。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内公司重要事项均按照公司章程及法律法规的规定执行。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024BJAA14B0182			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨宏 4 年	苗亚飞 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审计报告

XYZH/2024BJAA14B0182

北京电旗通讯技术股份有限公司

北京电旗通讯技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京电旗通讯技术股份有限公司（以下简称电旗股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电旗股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于电旗股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

电旗股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括电旗股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督电旗股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 杨宏 （项目合伙人）

中国注册会计师： 苗亚飞

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	216,725,574.16	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	五、2	412,827.25	20,942.58
应收账款	五、3	60,753,295.67	72,485,153.13
应收款项融资			
预付款项	五、6	1,278,117.43	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	五、5	2,878,097.57	3,475,600.69
其中：应收利息	五、5		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,373,592.21	63,716.81
合同资产	五、4	207,828,545.02	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	五、8	4,012,399.06	5,491,804.12
流动资产合计		495,262,448.37	568,165,367.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,796,578.76	3,434,533.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,728,664.12	5,859,329.28
无形资产	五、11	1,188,897.16	1,500,567.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	506,485.84	454,819.37
递延所得税资产	五、13	4,122,681.19	4,670,304.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,343,307.07	15,919,555.00
资产总计		507,605,755.44	584,084,922.34
流动负债：			
短期借款	五、15	42,307,309.75	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	五、16	44,342,002.30	46,299,593.12

预收款项			
合同负债	五、18	281,566.90	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	五、19	18,123,552.08	12,369,144.87
应交税费	五、20	2,626,401.95	2,789,534.50
其他应付款	五、17	10,998,946.16	46,798,681.59
其中：应付利息	五、17		
应付股利	五、17		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	五、21	2,148,926.17	2,073,252.51
其他流动负债			
流动负债合计		120,828,705.31	116,845,648.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,815,553.37	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	五、13	57,708.48	80,109.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,873,261.85	4,044,588.61
负债合计		122,701,967.16	120,890,237.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	75,272,800.00	101,412,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24		69,544,418.08
减：库存股	五、25		40,850,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	29,706,396.67	39,401,226.89
一般风险准备			

未分配利润	五、27	278,775,873.85	292,716,208.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		383,755,070.52	462,224,653.85
少数股东权益		1,148,717.76	970,031.06
所有者权益（或股东权益）合计		384,903,788.28	463,194,684.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		507,605,755.44	584,084,922.34

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		197,641,425.20	247,404,651.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		412,827.25	20,942.58
应收账款	十六、1	52,464,847.84	64,221,022.54
应收款项融资			
预付款项		802,150.97	576,604.16
其他应收款	十六、2	2,570,667.12	3,145,158.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,373,592.21	63,716.81
合同资产		207,828,545.02	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		2,657,016.50	4,579,238.82
流动资产合计		465,751,072.11	546,153,494.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、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		2,562,393.60	3,148,941.56
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,506,663.91	3,939,043.31
无形资产		912,220.10	1,189,184.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		383,666.45	336,224.20
递延所得税资产		4,083,063.64	4,631,266.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,258,007.70	28,054,659.47
资产总计		491,009,079.81	574,208,154.20
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	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		80,952,079.43	71,562,953.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,122,082.00	5,187,779.17
应交税费		197,959.18	178,797.02
其他应付款		1,107,977.25	36,511,116.09
其中：应付利息			
应付股利			34,926,864.00
合同负债			193,651.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,444,655.69	1,393,782.64
其他流动负债			
流动负债合计		119,824,753.55	121,028,080.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,220,539.58	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		50,812.93	70,604.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,352.51	2,735,799.89
负债合计		121,096,106.06	123,763,880.15

所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,272,800.00	101,412,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			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		30,871,955.38	39,401,226.89
一般风险准备			
未分配利润		263,768,218.37	279,770,270.37
所有者权益（或股东权益）合计		369,912,973.75	450,444,274.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		491,009,079.81	574,208,154.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、28	496,179,590.80	460,668,580.86
其中：营业收入	五、28	496,179,590.80	460,668,580.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,332,826.07	446,425,395.44
其中：营业成本	五、28	433,041,293.63	405,486,949.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	2,156,915.06	2,299,592.16
销售费用	五、30	2,117,683.05	2,194,620.82
管理费用	五、31	21,461,856.78	19,522,314.84
研发费用	五、32	22,531,793.10	19,910,568.28
财务费用	五、33	-2,976,715.55	-2,988,649.95
其中：利息费用		1,130,509.75	611,804.17
利息收入		4,297,067.30	3,721,747.25

加：其他收益	五、34	4,466,804.71	9,706,725.22
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	525,634.06	-851,722.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,787,202.05	5,981,362.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		65,062.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,626,405.55	29,144,612.86
加：营业外收入	五、38	53,692.65	90,900.47
减：营业外支出	五、39	30,145.67	10,866.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,649,952.53	29,224,647.17
减：所得税费用	五、40	1,716,842.19	2,657,388.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,933,110.34	26,567,258.78
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）		22,933,110.34	26,567,258.78
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）		178,686.70	246,540.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,754,423.64	26,320,718.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,933,110.34	26,567,258.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,754,423.64	26,320,718.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		178,686.70	246,540.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.26

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	2022 年
一、营业收入	十六、4	487,570,585.07	452,443,682.77
减：营业成本	十六、4	433,042,748.68	403,683,153.08
税金及附加		418,748.50	653,809.82
销售费用		1,797,182.29	2,023,443.13
管理费用		18,771,158.86	17,424,421.02
研发费用		19,171,353.33	17,094,106.44
财务费用		-3,184,639.06	-2,849,341.64
其中：利息费用		823,200.00	574,373.60
利息收入		4,129,927.63	3,517,362.74
加：其他收益		2,328,626.57	5,756,780.58
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		541,803.07	-450,970.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,787,202.05	5,981,362.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			65,062.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,211,664.16	25,766,325.43
加：营业外收入		20,625.42	20,923.51
减：营业外支出		2,958.35	10,866.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,229,331.23	25,776,382.78

减：所得税费用		1,536,624.56	2,468,757.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,692,706.67	23,307,625.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,692,706.67	23,307,625.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,692,706.67	23,307,625.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.23

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,368,324.70	602,209,357.64
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			20,683.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,907,645.43	10,986,813.88
经营活动现金流入小计		566,275,970.13	613,216,855.10
购买商品、接受劳务支付的现金		365,380,407.83	342,178,203.80
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		109,751,745.24	102,276,580.17
支付的各项税费		15,741,558.13	17,845,803.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	12,371,371.42	12,777,457.50
经营活动现金流出小计		503,245,082.62	475,078,045.42
经营活动产生的现金流量净额	五、41	63,030,887.51	138,138,809.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,490.00	127,924.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,490.00	127,924.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,638,217.72	2,080,871.35
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			310,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,638,217.72	2,390,871.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,622,727.72	-2,262,947.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,375,552.00	783,450.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	68,947,634.97	43,285,842.00
筹资活动现金流出小计		155,323,186.97	83,069,292.00
筹资活动产生的现金流量净额		-103,323,186.97	-77,069,292.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,915,027.18	58,806,570.48
加：期初现金及现金等价物余额		257,959,573.94	199,153,003.46
六、期末现金及现金等价物余额		215,044,546.76	257,959,573.94

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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		549,307,779.87	601,285,390.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,086,652.07	7,683,262.77
经营活动现金流入小计		555,394,431.94	608,968,653.19
购买商品、接受劳务支付的现金		443,728,073.68	416,131,259.93
支付给职工以及为职工支付的现金		30,226,223.30	26,454,816.00
支付的各项税费		2,214,783.83	6,954,589.28
支付其他与经营活动有关的现金		10,519,691.54	10,315,921.09
经营活动现金流出小计		486,688,772.35	459,856,586.30
经营活动产生的现金流量净额		68,705,659.59	149,112,066.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,320.00	127,924.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,320.00	127,924.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,405,852.42	1,725,161.15
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			310,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,405,852.42	2,035,161.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,390,532.42	-1,907,237.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		38,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,375,552.00	719,283.33
支付其他与筹资活动有关的现金		68,177,755.97	43,145,864.00
筹资活动现金流出小计		154,553,307.97	72,865,147.33
筹资活动产生的现金流量净额		-116,553,307.97	-66,865,147.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,238,180.80	80,339,682.56
加：期初现金及现金等价物余额		246,198,578.60	165,858,896.04
六、期末现金及现金等价物余额		195,960,397.80	246,198,578.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,412,800.00				69,544,418.08	40,850,000.00			39,401,226.89		292,716,208.88	970,031.06	463,194,684.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,412,800.00				69,544,418.08	40,850,000.00			39,401,226.89		292,716,208.88	970,031.06	463,194,684.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	-26,140,000.00				-69,544,418.08	-40,850,000.00			-9,694,830.22		-13,940,335.03	178,686.70	-78,290,896.63

填列)												
(一) 综合收益总额									22,754,423.64	178,686.70	22,933,110.34	
(二) 所有者投入和减少资本	-26,140,000.00			-69,544,418.08	-40,850,000.00						-54,834,418.08	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-26,140,000.00			-69,544,418.08	-40,850,000.00						-54,834,418.08	
(三) 利润分配								-9,694,830.22	-36,694,758.67		-46,389,588.89	
1. 提取盈余公积								-9,694,830.22	-2,069,270.67		-11,764,100.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-34,625,488.00		-34,625,488.00	
4. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,272,800.00						29,706,396.67		278,775,873.85	1,148,717.76	384,903,788.28	

项目	2022年
----	-------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,412,800.00				69,569,336.58				37,070,464.32		303,653,117.09	723,490.64	512,429,208.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,412,800.00				69,569,336.58				37,070,464.32		303,653,117.09	723,490.64	512,429,208.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-24,918.50	40,850,000.00			2,330,762.57		-10,936,908.21	246,540.42	-49,234,523.72
（一）综合收益总额											26,320,718.36	246,540.42	26,567,258.78
（二）所有者投入和减少资本					-24,918.50	40,850,000.00							-40,874,918.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-24,918.50	40,850,000.00							-40,874,918.50
(三) 利润分配								2,330,762.57	-37,257,626.57			-34,926,864.00
1. 提取盈余公积								2,330,762.57	-2,330,762.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-34,926,864.00			-34,926,864.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	101,412,800.00			69,544,418.08	40,850,000.00			39,401,226.89	292,716,208.88	970,031.06	463,194,684.91

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,412,800.00				70,709,976.79	40,850,000.00			39,401,226.89		279,770,270.37	450,444,274.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,412,800.00				70,709,976.79	40,850,000.00			39,401,226.89		279,770,270.37	450,444,274.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-26,140,000.00				-70,709,976.79	-40,850,000.00			-8,529,271.51		-16,002,052.00	-80,531,300.30
(一) 综合收益总额											20,692,706.67	20,692,706.67
(二) 所有者投入和减少	-26,140,000.00				-70,709,976.79	-40,850,000.00						-55,999,976.79

资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-26,140,000.00			-70,709,976.79	-40,850,000.00						-55,999,976.79
(三) 利润分配							-8,529,271.51	-36,694,758.67			-45,224,030.18
1. 提取盈余公积							-8,529,271.51	-2,069,270.67			-10,598,542.18
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-34,625,488.00			-34,625,488.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	75,272,800.00							30,871,955.38		263,768,218.37	369,912,973.75

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,412,800.00				70,734,895.29				37,070,464.32		293,720,271.20	502,938,430.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,412,800.00				70,734,895.29				37,070,464.32		293,720,271.20	502,938,430.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-24,918.50	40,850,000.00			2,330,762.57		-13,950,000.83	-52,494,156.76
(一) 综合收益总额											23,307,625.74	23,307,625.74
(二) 所有者投入和减少资本					-24,918.50	40,850,000.00						-40,874,918.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额											
4. 其他				-24,918.50	40,850,000.00						-40,874,918.50
(三) 利润分配								2,330,762.57	-37,257,626.57	-34,926,864.00	
1. 提取盈余公积								2,330,762.57	-2,330,762.57		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-34,926,864.00	-34,926,864.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	101,412,800.00			70,709,976.79	40,850,000.00			39,401,226.89	279,770,270.37	450,444,274.05	

三、 财务报表附注

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)有限公司和罗苗缴纳。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,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。

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。截至2022年12月6日,通过股份回购专用证券账户以竞价方式累计回购公司股份9,500,000

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股。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。2023年2月6日,完成工商变更登记手续,注册资本由10,141.28万元变更为9,191.28万元。

2023年6月12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。截至2023年7月19日,通过股份回购专用证券账户以竞价方式累计回购公司股份16,640,000股。2023年8月16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16,640,000股回购股份的注销手续。2023年9月15日,完成工商变更登记手续,注册资本由9,191.28万元变更为7,527.28万元。

截至2023年12月31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	47.02%
张垚	17,244,000.00	22.91%
薛毅然	16,487,200.00	21.90%
陈华	1,094,655.00	1.45%
陈笃荣	1,023,731.00	1.36%
郑辉	865,600.00	1.15%
刘鹏	578,600.00	0.77%
孔令学	455,955.00	0.61%
刘启	316,000.00	0.42%
陈荣君	204,000.00	0.27%
其他股东	1,607,859.00	2.14%
合计	75,272,800.00	100.00%

本公司已取得北京市朝阳区市场监督管理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:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,计算机系统服务,计算机软硬件及辅助设备零售;信息技术咨询服务;软件开发;物联网技术服务;物联网技术研发;电动汽车充电基础设施运营;充电桩销售;储能技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:劳务派遣服务;建设工程施工;建筑劳务分包;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(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。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等,详见本附注三、9“金融工具”、10“存货”、14“固定资产”、15“无形资产”、20“收入确认原则和计量方法”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”

下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄和关联关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合和关联方组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期和确认收入日期确定账龄。组合划分如下：

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。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非商业银行的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。组合划分如下：

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) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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

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。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同

资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

14. 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

(4) 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。

15. 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。

(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三、16“长期资产减值”。

16. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司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。

17. 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。

18. 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。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

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。

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。

21. 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。

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。

22. 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,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。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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成本或当期损益。

(2) 本集团为出租人

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

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。

24. 持有待售

本集团主要通过出售(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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①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;②出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

26. 重要会计政策和会计估计变更

本报告期无重要会计政策及会计估计变更。

四、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:

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2023年10月26日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)规定,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。自2023年1月1日至2027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减半征收资源税(不含水资源税)、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。

(3) 根据《财政部 税务总局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),自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策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。

五、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，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,522.49	2,522.49
银行存款	215,042,024.27	257,957,051.45
其他货币资金	1,681,027.40	1,206,073.09
合计	216,725,574.16	259,165,647.03

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	412,827.25	20,942.58
商业承兑汇票		
合计	412,827.25	20,942.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	412,827.25	100.00			412,827.25
其中：组合 1：商业承兑汇票					
组合 2：银行承兑汇票	412,827.25	100.00			412,827.25
合计	412,827.25	100.00		—	412,827.25

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,942.58	100.00			20,942.58
其中：组合 1：商业承兑汇票					

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 银行承兑汇票	20,942.58	100.00			20,942.58
合计	20,942.58	100.00		—	20,942.58

1) 组合中，按组合 2 计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2: 银行承兑汇票	412,827.25		
合计	412,827.25		—

3、应收账款

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	58,586,188.06	71,685,700.40
1-2 年	5,281,367.29	4,294,315.18
2-3 年	368,955.79	575,113.58
3-4 年	61,286.89	97,938.70
4-5 年	56,248.43	
5 年以上	777,738.23	773,309.20
合计	65,131,784.69	77,426,377.06

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	1.15	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	64,379,884.69	98.85	3,626,589.02	5.63	60,753,295.67
其中: 组合 1: 账龄组合	64,379,884.69	98.85	3,626,589.02	5.63	60,753,295.67
合计	65,131,784.69	100.00	4,378,489.02	--	60,753,295.67

续表:

类别	年初余额				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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	77,426,377.06	100.00	4,941,223.93	--	72,485,153.13

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
北京慧通科技有限公司	751,900.00	751,900.00	751,900.00	751,900.00	100.00	该单位经营异常，资金断裂
合计	751,900.00	751,900.00	751,900.00	751,900.00	--	--

2) 组合中，按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	58,586,188.06	2,929,309.40	5.00
1—2年	5,281,367.29	528,136.73	10.00
2—3年	368,955.79	73,791.16	20.00
3—4年	61,286.89	24,514.76	40.00
4—5年	56,248.43	44,998.74	80.00
5年以上	25,838.23	25,838.23	100.00
合计	64,379,884.69	3,626,589.02	--

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	-541,325.71		-21,409.20	3,626,589.02
合计	4,941,223.93	-541,325.71		-21,409.20	4,378,489.02

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,409.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 285,182,060.25 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 97.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金额 21,243,696.45 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已履约未结算项目	226,564,272.27	18,735,727.25	207,828,545.02	246,665,089.23	20,522,929.30	226,142,159.93
合计	226,564,272.27	18,735,727.25	207,828,545.02	246,665,089.23	20,522,929.30	226,142,159.93

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	226,564,272.27	100.00	18,735,727.25	8.27	207,828,545.02
其中：组合 1：账龄组合	226,564,272.27	100.00	18,735,727.25	8.27	207,828,545.02
合计	226,564,272.27	100.00	18,735,727.25	--	207,828,545.02

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	246,665,089.23	100.00	20,522,929.30	8.32	226,142,159.93
其中：组合 1：账龄组合	246,665,089.23	100.00	20,522,929.30	8.32	226,142,159.93
合计	246,665,089.23	100.00	20,522,929.30	--	226,142,159.93

1) 组合中，按组合 1 计提合同资产坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	194,775,825.18	9,738,791.25	5.00
1—2 年	15,769,767.05	1,576,976.71	10.00
2—3 年	6,124,869.59	1,224,973.92	20.00
3—4 年	4,632,081.17	1,852,832.47	40.00
4—5 年	4,597,881.91	3,678,305.53	80.00
5 年以上	663,847.37	663,847.37	100.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	226,564,272.27	18,735,727.25	--

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
已履约未结算项目	-1,787,202.05			
合计	-1,787,202.05			—

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,878,097.57	3,475,600.69
合计	2,878,097.57	3,475,600.69

(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	年末账面余额	年初账面余额
备用金	305,468.58	560,943.10
押金	1,430,113.42	1,874,559.37
保证金	1,646,140.00	1,499,855.00
其他		28,176.00
合计	3,381,722.00	3,963,533.47

2) 其他应收款按账龄列示

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,073,165.25	2,789,980.28
1-2年	639,750.06	531,659.82
2-3年	309,140.00	102,843.45
3-4年	100,498.77	405,903.38
4-5年	126,021.38	97,000.00
5年以上	133,146.54	36,146.54
合计	3,381,722.00	3,963,533.47

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	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12月31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	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,381,722.00	100.00	503,624.43	14.89	2,878,097.57
其中:组合1:账龄组合	3,381,722.00	100.00	503,624.43	14.89	2,878,097.57
合计	3,381,722.00	100.00	503,624.43	--	2,878,097.57

续表:

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,963,533.47	100.00	487,932.78	12.31	3,475,600.69
其中:组合1:账龄组合	3,963,533.47	100.00	487,932.78	12.31	3,475,600.69
合计	3,963,533.47	100.00	487,932.78	--	3,475,600.69

1) 组合中,按组合1计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,073,165.25	103,658.27	5.00
1-2年	639,750.06	63,975.01	10.00
2-3年	309,140.00	61,828.00	20.00
3-4年	100,498.77	40,199.51	40.00
4-5年	126,021.38	100,817.10	80.00
5年以上	133,146.54	133,146.54	100.00
合计	3,381,722.00	503,624.43	--

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)	
2023年1月1日余额	487,932.78			487,932.78
2023年1月1日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	15,691.65			15,691.65

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12月31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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	503,624.43			503,624.43

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	487,932.78	15,691.65			503,624.43
合计	487,932.78	15,691.65			503,624.43

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
新华三技术有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	26.61	45,000.00
姚璐	押金	571,805.61	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	16.91	246,930.28
中国制浆造纸研究院有限公司	押金	427,112.00	1-2年	12.63	42,711.20
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	220,140.00	2-3年、5年以上	6.51	60,140.00
刘松辉	押金	102,194.95	1年以内	3.02	5,109.75
合计		2,221,252.56	--	65.68	399,891.23

6、预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,276,512.51	99.87	1,320,343.05	100.00
1-2年	1,604.92	0.13		
合计	1,278,117.43	100.00	1,320,343.05	100.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	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	462,389.38		462,389.38
库存商品	1,222,225.26	1,222,225.26	
合同履约成本	911,202.83		911,202.83
合计	2,595,817.47	1,222,225.26	1,373,592.21

续表:

项目	年初余额		
	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			
合计	1,285,942.07	1,222,225.26	63,716.81

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	1,222,225.26					1,222,225.26
合同履约成本						
合计	1,222,225.26					1,222,225.26

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	3,172,867.54	4,592,427.15
预交企业所得税	839,531.52	899,376.97
合计	4,012,399.06	5,491,804.12

9、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,796,578.76	3,434,533.89
固定资产清理		
合计	2,796,578.76	3,434,533.89

(1) 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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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.年初余额	9,729,756.97	2,358,229.01	2,044,788.83	14,132,774.81
2.本年增加金额	1,236,812.97		228,035.04	1,464,848.01
(1) 购置	1,236,812.97		228,035.04	1,464,848.01
3.本年减少金额	738,870.87		143,925.57	882,796.44
(1) 处置或报废	738,870.87		143,925.57	882,796.44
4.年末余额	10,227,699.07	2,358,229.01	2,128,898.30	14,714,826.38
二、累计折旧				
1.年初余额	7,641,760.47	1,808,556.88	1,247,923.57	10,698,240.92
2.本年增加金额	1,591,892.42	145,911.48	358,646.43	2,096,450.33
(1) 计提	1,591,892.42	145,911.48	358,646.43	2,096,450.33
(2) 其他				
3.本年减少金额	735,471.08		140,972.55	876,443.63
(1) 处置或报废	735,471.08		140,972.55	876,443.63
4.年末余额	8,498,181.81	1,954,468.36	1,465,597.45	11,918,247.62
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,729,517.26	403,760.65	663,300.85	2,796,578.76
2.年初账面价值	2,087,996.50	549,672.13	796,865.26	3,434,533.89

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,391,995.57	6,391,995.57
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	6,391,995.57	6,391,995.57
二、累计折旧		
1.年初余额	532,666.29	532,666.29
2.本年增加金额	2,130,665.16	2,130,665.16

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12月31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
(1) 计提	2,130,665.16	2,130,665.16
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,663,331.45	2,663,331.45
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,728,664.12	3,728,664.12
2.年初账面价值	5,859,329.28	5,859,329.28

11、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,047,526.86	310,000.00	6,357,526.86
2.本年增加金额	279,699.12		279,699.12
(1)购置	279,699.12		279,699.12
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	6,327,225.98	310,000.00	6,637,225.98
二、累计摊销			
1.年初余额	4,849,209.19	7,750.00	4,856,959.19
2.本年增加金额	560,369.63	31,000.00	591,369.63
(1) 计提	560,369.63	31,000.00	591,369.63
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	5,409,578.82	38,750.00	5,448,328.82
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、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12月31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
1.年末账面价值	917,647.16	271,250.00	1,188,897.16
2.年初账面价值	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	285,498.96		506,485.84
合计	454,819.37	337,165.43	285,498.96		506,485.84

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	年末余额		年初余额	
	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	24,839,935.96	3,684,042.59	27,174,311.27	4,034,324.02
研发费用	1,142,707.95	171,406.19	2,475,867.26	371,380.09
无形资产摊销	1,757,578.89	267,232.41	1,735,433.84	264,600.68
合计	27,740,222.80	4,122,681.19	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	476,663.81	57,708.48	660,785.82	80,109.03
合计	476,663.81	57,708.48	660,785.82	80,109.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	130.00	
可抵扣亏损	48,202.93	6,296.28
合计	48,332.93	6,296.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027年	6,296.28	6,296.28	
2028年	41,906.65		
合计	48,202.93	6,296.28	—

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,641,827.40	1,641,827.40	履约保证金	1,206,073.09	1,206,073.09	履约保证金
货币资金	39,200.00	39,200.00	其他			
合计	1,681,027.40	1,681,027.40	—	1,206,073.09	1,206,073.09	—

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末金额	年初金额
保证借款	42,307,309.75	6,000,000.00
合计	42,307,309.75	6,000,000.00

注：保证借款的保证情况以及金额，参见附注“十一、2.（1）关联担保情况”。

(2) 截至2023年12月31日，无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	43,505,315.62	45,477,367.24
设备采购	310,428.98	338,225.88
设备租赁费	318,465.37	244,000.00
材料采购	207,792.33	240,000.00
合计	44,342,002.30	46,299,593.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中一年以上金额	未偿还或结转的原因
北京中网华通设计咨询有限公司	2,086,077.56	2,086,077.56	未到结算期
北京东土拓明科技有限公司	1,732,341.78	638,021.04	未到结算期
重庆慧翔科技有限公司	610,663.18	285,963.05	未到结算期
北京华光浩阳科技有限公司	263,780.00	263,780.00	未到结算期
中企科信技术股份有限公司	257,625.39	257,625.39	未到结算期
合计	4,950,487.91	3,531,467.04	--

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		34,926,864.00
其他应付款	10,998,946.16	11,871,817.59
合计	10,998,946.16	46,798,681.59

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		34,926,864.00
合计		34,926,864.00

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销款	10,910,781.66	11,822,785.16
单位往来款	88,164.50	49,032.43
合计	10,998,946.16	11,871,817.59

18、合同负债

项目	年末余额	年初余额
智能物联管理系统	281,566.90	321,790.74
技术服务费		193,651.49
合计	281,566.90	515,442.23

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,369,144.87	102,302,994.54	96,548,587.33	18,123,552.08
离职后福利-设定提存计划		13,033,004.70	13,033,004.70	
合计	12,369,144.87	115,335,999.24	109,581,592.03	18,123,552.08

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,284,784.82	85,984,614.34	80,236,966.79	18,032,432.37
职工福利费		962,941.77	962,941.77	
社会保险费		8,002,051.30	8,002,051.30	
其中：医疗保险费		7,499,809.71	7,499,809.71	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		280,793.83	280,793.83	
生育保险费		71,433.62	71,433.62	
其他		150,014.14	150,014.14	
住房公积金		6,842,884.82	6,842,884.82	
工会经费和职工教育经费	84,360.05	510,502.31	503,742.65	91,119.71
合计	12,369,144.87	102,302,994.54	96,548,587.33	18,123,552.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		12,587,974.98	12,587,974.98	
失业保险费		445,029.72	445,029.72	
合计		13,033,004.70	13,033,004.70	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	97,162.20	190,333.51
增值税	1,903,763.98	1,989,734.45
城市维护建设税	132,192.27	125,434.76
个人所得税	321,335.82	326,130.15
教育费附加	56,656.22	53,760.15
地方教育费附加	37,770.83	35,840.11
印花税	77,520.63	65,867.77
环境保护税		2,433.60
合计	2,626,401.95	2,789,534.50

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,148,926.17	2,073,252.51
合计	2,148,926.17	2,073,252.51

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	3,964,479.54	6,037,732.09
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、21)	2,148,926.17	2,073,252.51
合计	1,815,553.37	3,964,479.58

23、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00				-26,140,000.00	-26,140,000.00	75,272,800.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	69,544,418.08		69,544,418.08	
合计	69,544,418.08		69,544,418.08	

注：本年减少系公司注销回购股份 26,140,000 股，减少资本公积 69,544,418.08 元。

25、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
尚未注销的回购股份	40,850,000.00	66,560,000.00	107,410,000.00	
合计	40,850,000.00	66,560,000.00	107,410,000.00	

注：本年库存股增加系公司通过竞价方式回购公司股份共计 16,640,000 股，支付资金总额 66,560,000.00 元。本年减少系注销回购股份 26,140,000 股。

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	39,401,226.89	2,069,270.67	11,764,100.89	29,706,396.67
合计	39,401,226.89	2,069,270.67	11,764,100.89	29,706,396.67

注：本年增加系计提盈余公积 2,069,270.67 元。根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。本年减少系公司注销回购股份 26,140,000 股，对应冲减资本公积及盈余公积。

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末余额	292,716,208.88	303,653,117.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	292,716,208.88	303,653,117.09
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,754,423.64	26,320,718.36

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积	2,069,270.67	2,330,762.57
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	34,926,864.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	278,775,873.85	292,716,208.88

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,179,590.80	433,041,293.63	460,668,580.86	405,486,949.29
其他业务				
合计	496,179,590.80	433,041,293.63	460,668,580.86	405,486,949.29

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年	上年
商品类型		
网络优化及规划服务	432,235,822.26	423,738,145.26
无线网络工程服务	53,737,388.61	26,594,842.98
物联网全流程物资管理系统集成服务	8,609,005.73	8,224,898.09
其他	1,597,374.20	2,110,694.53
合计	496,179,590.80	460,668,580.86
按经营地区分类		
东北地区	49,237,993.13	42,248,882.54
华北地区	165,634,493.15	163,455,348.78
华中地区	23,219,473.14	21,881,604.69
华南地区	68,411,291.76	68,021,343.86
华东地区	65,945,421.71	57,831,197.54
西北地区	26,185,385.33	20,800,858.55
西南地区	97,545,532.58	86,429,344.90
合计	496,179,590.80	460,668,580.86

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	858,707.59	954,459.26

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	613,362.55	681,756.62
残保金等	405,129.36	389,722.45
印花税	275,815.56	265,953.56
车船使用税	3,900.00	5,266.67
环境保护税		2,433.60
合计	2,156,915.06	2,299,592.16

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,356,613.86	1,406,678.33
业务招待费	423,132.70	432,490.22
专业费用	68,201.66	143,647.39
差旅费	214,799.49	145,033.94
办公费	17,134.65	27,177.30
折旧费	1,684.74	5,131.95
其他	36,115.95	34,461.69
合计	2,117,683.05	2,194,620.82

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,373,183.92	9,742,535.08
办公费	1,466,261.63	1,027,816.43
折旧及摊销费	3,198,968.97	3,212,158.53
业务招待费	1,429,778.31	1,266,678.01
专业费用	2,277,505.03	2,920,351.93
差旅费	1,088,557.85	614,321.09
考试认证费	127,300.64	87,356.82
其他	500,300.43	651,096.95
合计	21,461,856.78	19,522,314.84

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,003,435.07	16,145,209.97
物业费	47,957.26	84,131.27
差旅费	2,448,418.85	2,327,590.26
专业费用	603,349.05	306,415.09
折旧和摊销费	374,444.67	906,574.89
水电费	8,850.81	72,531.24

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	40,557.16	18,834.15
其他	4,780.23	49,281.41
合计	22,531,793.10	19,910,568.28

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,130,509.75	611,804.17
减：利息收入	4,297,067.30	3,721,747.25
减：贷款贴息	12,777.78	
加：汇兑损失		
加：手续费及其他	202,619.78	121,293.13
合计	-2,976,715.55	-2,988,649.95

34、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税进项税加计抵减	1,833,509.40	3,282,175.95
北京市朝阳区发展和改革委员会联合创新补助		1,000,000.00
北京市朝阳区金融服务办公室上市补贴款		2,200,000.00
稳岗补贴	129,535.31	542,649.27
北京市知识产权局知识产权资助金		500.00
北京市朝阳区科学技术和信息化局引导资金	1,000,000.00	
北京市朝阳区残疾人联合会支付残疾人岗位补贴	18,560.00	
科技企业发展补贴-无锡太湖国际	1,368,000.00	2,636,700.00
留工、扩岗补助	72,500.00	
房租补贴款	44,700.00	44,700.00
合计	4,466,804.71	9,706,725.22

35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	541,325.71	-693,607.72
其他应收款坏账损失	-15,691.65	-186,832.84
应收票据坏账损失		28,717.90
合计	525,634.06	-851,722.66

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	1,787,202.05	5,981,362.82
合计	1,787,202.05	5,981,362.82

37、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		65,062.06
其中:固定资产处置收益		65,062.06
合计		65,062.06

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	15,093.21	14,692.46
其他	38,599.44	76,208.01
合计	53,692.65	90,900.47

39、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废损失	2,789.26	72.15
其他	27,356.41	10,794.01
合计	30,145.67	10,866.16

40、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,191,619.14	1,583,924.49
递延所得税费用	525,223.05	1,073,463.90
合计	1,716,842.19	2,657,388.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	24,649,952.53	29,224,647.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,702,142.88	4,383,697.08
子公司适用不同税率的影响	154,436.77	219,290.32
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-2,487,122.22	-2,220,129.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,875.60	272,956.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	10,509.16	1,574.07
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	1,716,842.19	2,657,388.39

41、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	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,257,867.30	3,717,417.97
往来款项及其他	172,681.63	40,600.95
政府补助	2,646,073.09	6,424,549.27
收回的保证金	831,023.41	804,245.69
合计	7,907,645.43	10,986,813.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付暂借款及备用金	3,882,017.17	1,474,396.60
办公、房租、水电等	1,380,335.10	1,501,196.07
差旅费	3,078,796.23	3,081,054.01
专业费用	1,732,559.22	3,407,224.45
业务招待费	1,458,265.66	1,718,283.38
交通费	193,392.07	379,402.24
考试认证费	71,146.96	87,356.82
保函保证金	435,754.31	701,827.40
其他	139,104.70	426,716.53
合计	12,371,371.42	12,777,457.50

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	2,349,116.00	2,410,923.50
股份回购	66,598,518.97	40,874,918.50
合计	68,947,634.97	43,285,842.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流	—	—

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
量：		
净利润	22,933,110.34	26,567,258.78
加：资产减值准备	-1,787,202.05	-5,981,362.82
信用减值损失	-525,634.06	851,722.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,096,450.33	2,940,389.40
使用权资产折旧	2,130,665.16	2,962,358.27
无形资产摊销	591,369.63	714,855.72
长期待摊费用摊销	285,498.96	33,470.12
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）		-65,062.06
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-12,303.95	-14,620.31
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,294,510.61	699,611.19
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	547,623.60	993,354.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-22,400.55	80,109.03
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,309,875.40	1,368,413.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	33,891,184.09	108,733,057.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,917,890.80	-1,744,746.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,030,887.51	138,138,809.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	215,044,546.76	257,959,573.94
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	-42,915,027.18	58,806,570.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	215,044,546.76	257,959,573.94

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	2,522.49	2,522.49
可随时用于支付的银行存款	215,042,024.27	257,957,051.45
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	215,044,546.76	257,959,573.94
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		

42、外币货币性项目

外币货币性项目

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

六、研发费用

项目	年末余额	年初余额
电旗 5G 网元工参分析系统 V1.0	3,942,682.39	-
电旗 5G MR 优化系统 V1.0	4,473,945.86	-
电旗家宽物资全生命周期管理系统 V1.0	3,727,400.39	-
电旗无人值守自动仓库管理系统 V1.0	3,287,288.60	-
电旗 5G 道路结构评估系统 V1.0	3,740,036.09	-
无锡电旗数字化运营平台 APPV2.0	943,846.37	-
无锡电旗数字化运营平台 V2.0	685,433.31	-
电旗连江集中化计划建设管理 APP V4.0	507,909.85	-
电旗连江智慧仓库管理系统 V1.0	691,680.43	-
电旗连江集中化计划建设管理系统 V4.0	531,569.81	-
电旗 5G 网络道路优化系统	-	3,450,701.77
电旗数字孪生智慧仓库可视化系统	-	3,574,983.13
电旗产品 TCO 全流程管理系统	-	3,145,100.19
电旗 5G 网络道路优化对比系统	-	3,395,593.25
电旗 5G 网络核心网信令监测系统	-	3,285,841.31
电旗 OA 系统-业务优化系统	-	241,886.79
无锡电旗数字化运营平台 APPV1.0	-	1,400,693.49
电旗连江网维物资管理 APPV1.0	-	356,419.91
电旗连江集中化计划建设管理系统 V3.0	-	355,458.82

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
电旗连江网维物资管理系统 V1.0	-	352,796.98
电旗连江集中化计划建设管理 APPV3.0	-	351,092.64
合计	22,531,793.10	19,910,568.28
其中：费用化研发支出	22,531,793.10	19,910,568.28
资本化研发支出		

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	注册资本	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	1000万	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；北京市计算机及辅助设备、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	1000万	江苏无锡市	江苏省无锡市	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、江苏无锡市技术服务、培训服务、应用软件开发、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
西安电旗通讯技术有限责任公司	1000万	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；互联网信息服务等。	100.00		受让

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	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	10.00	178,686.70		1,148,717.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	13,142,681.65	1,597,289.75	14,739,971.40	2,650,884.61	601,909.34	3,252,793.95

续表:

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	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	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	本年发生额			
	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	8,609,005.73	1,786,866.98	1,786,866.98	2,856,524.82

续表:

子公司名称	上年发生额			
	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	8,224,898.09	2,465,404.17	2,465,404.17	-3,080,361.93

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,633,295.31	6,424,549.27
合计	2,633,295.31	6,424,549.27

九、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五相关项目。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

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	年末余额	年初余额
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(详见本附注五、15)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	本年		上年	
		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 20.00%	-183,868.24	-183,868.24	-103,258.10	-103,258.10
短期借款	减少 20.00%	183,868.24	183,868.24	103,258.10	103,258.10

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。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

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12月31日,本集团应收账款和合同资产中,欠款金额前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的97.77%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为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;或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

2023年12月31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。

(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12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为4,300.00万元，（2022年12月31日：人民币6,400.00万元）。

于2023年12月31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	42,307,309.75				42,307,309.75
应付账款	44,342,002.30				44,342,002.30
应付职工薪酬	18,123,552.08				18,123,552.08
应交税费	2,626,401.95				2,626,401.95
其他应付款	10,998,946.16				10,998,946.16
租赁负债	2,237,253.37	1,830,480.03			4,067,733.40

2、金融资产转移

于2023年12月31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。

十、公允价值的披露

截至2023年12月31日，本集团无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）本公司的母公司情况

本公司的控股股东及最终控制方为自然人孔强。

（2）本公司子公司的情况

子公司情况详见本附注“八、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
---------	--------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
张垚	持有本公司 22.9087%股份
薛毅然	持有本公司 21.9033%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
郑建明	本公司之独立董事
赵维峥	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
杜少青	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
晒个太阳 (北京) 科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东薛毅然持有 30%股权并担任监事的企业
北京朗视仪器股份有限公司	独立董事郑建明担任董事的企业
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
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
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
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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	理, 其配偶持股 30%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
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
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 5.956%并担任董事、副总经理的企业

注 1: 因任期届满, 公司于 2023 年 9 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会选举新一届董事后, 田雨先生不再公司担任董事职务, 离任后田雨先生不在公司担任任何职务。

注 2: 因任期届满, 公司于 2023 年 9 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会选举新一届董事后, 张晟先生不再公司担任董事职务, 离任后张晟先生不在公司担任任何职务。

注 3: 因任期届满, 公司于 2023 年 9 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会选举新一届监事后, 张林胜先生不再公司担任监事职务, 离任后张林胜先生不在公司担任任何职务。

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、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	2024-6-12	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-3-21	2024-4-23	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	30,000,000.00	2023-3-17	2024-5-7	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,518,670.92	7,555,860.28

十二、股份支付

截至2023年12月31日,本公司无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至2023年12月31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	年末余额	年初余额
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	1,830,480.03	2,237,253.37
资产负债表日后第3年		1,830,480.03
以后年度		
合 计	4,067,733.40	6,304,986.77

截至2023年12月31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、利润分配情况

2024年4月26日,本公司第五届董事会第二次会议决议2023年度利润分配预案。公司拟以现有总股本75,272,800股为基础,每股分配利润0.3元人民币现金(含税),共计22,581,840.00元。该利润分配方案尚需提交本公司股东大会审议。

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12月31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

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	49,861,506.13	62,986,615.57
1-2年	5,281,367.29	4,294,315.18
2-3年	368,955.79	575,113.58
3-4年	61,286.89	97,938.70
4-5年	56,248.43	
5年以上	777,738.23	773,309.20
合计	56,407,102.76	68,727,292.23

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	1.33	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	55,655,202.76	98.67	3,190,354.92	5.73	52,464,847.84
其中：组合1：账龄组合	55,655,202.76	98.67	3,190,354.92	5.73	52,464,847.84
合计	56,407,102.76	100.00	3,942,254.92	--	52,464,847.84

续表：

类别	年初余额				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
合计	68,727,292.23	100.00	4,506,269.69	--	64,221,022.54

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
北京慧通科技有限公司	751,900.00	751,900.00	751,900.00	751,900.00	100.00	该单位经营异常，资金断裂
合计	751,900.00	751,900.00	751,900.00	751,900.00	--	--

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中, 按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,861,506.13	2,493,075.30	5.00
1—2年	5,281,367.29	528,136.73	10.00
2—3年	368,955.79	73,791.16	20.00
3—4年	61,286.89	24,514.76	40.00
4—5年	56,248.43	44,998.74	80.00
5年以上	25,838.23	25,838.23	100.00
合计	55,655,202.76	3,190,354.92	--

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	-542,605.57		-21,409.20	3,190,354.92
组合 2 计提坏账准备					
合计	4,506,269.69	-542,605.57		-21,409.20	3,942,254.92

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,409.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 276,457,378.32 元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 97.70%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,807,462.35 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,570,667.12	3,145,158.20
合计	2,570,667.12	3,145,158.20

其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	286,151.03	544,273.34
押金	1,027,566.17	1,531,237.44
保证金	1,646,140.00	1,499,855.00
其他	68,120.00	26,300.00
合计	3,027,977.20	3,601,665.78

2) 其他应收款按账龄列示

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,969,717.43	2,443,557.46
1-2年	403,603.00	530,409.55
2-3年	309,140.00	102,798.77
3-4年	100,498.77	405,760.00
4-5年	125,878.00	97,000.00
5年以上	119,140.00	22,140.00
合计	3,027,977.20	3,601,665.78

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,027,977.20	100.00	457,310.08	15.10	2,570,667.12
其中:组合1:账龄组合	2,959,857.20	97.75	457,310.08	15.45	2,502,547.12
组合2:合并范围内关联方组合	68,120.00	2.25			68,120.00
合计	3,027,977.20	100.00	457,310.08	--	2,570,667.12

续表:

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,601,665.78	100.00	456,507.58	12.67	3,145,158.20
其中:组合1:账龄组合	3,601,665.78	100.00	456,507.58	12.67	3,145,158.20
合计	3,601,665.78	100.00	456,507.58	--	3,145,158.20

1) 组合中,按组合1计提其他应收款坏账准备

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,901,597.43	95,079.87	5.00
1-2年	403,603.00	40,360.30	10.00
2-3年	309,140.00	61,828.00	20.00
3-4年	100,498.77	40,199.51	40.00
4-5年	125,878.00	100,702.40	80.00
5年以上	119,140.00	119,140.00	100.00
合计	2,959,857.20	457,310.08	--

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)	
2023年1月1日余额	456,507.58			456,507.58
2023年1月1日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	802.50			802.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	457,310.08			457,310.08

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	802.50			457,310.08
组合2计提坏账准备					
合计	456,507.58	802.50			457,310.08

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收账款情况

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12月31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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年 末余额
新华三技术有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	29.72	45,000.00
姚璐	押金	571,805.61	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、4-5 年、5年以上	18.88	246,930.28
中国制浆造纸研究院有限公司	押金	287,134.00	1-2年	9.48	28,713.40
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	220,140.00	2-3年、5年以上	7.27	60,140.00
卓望信息技术(北京)有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.30	10,000.00
合计	--	2,079,079.61	--	68.65	390,783.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	14,810,000.00		14,810,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,810,000.00		14,810,000.00	14,810,000.00		14,810,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,570,585.07	433,042,748.68	452,443,682.77	403,683,153.08
其他业务				
合计	487,570,585.07	433,042,748.68	452,443,682.77	403,683,153.08

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况		
合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
网络优化及规划服务	432,235,822.26	423,738,145.26
无线网络工程服务	53,737,388.61	26,594,842.98
其他	1,597,374.20	2,110,694.53
合计	487,570,585.07	452,443,682.77
按经营地区分类		
东北地区	49,237,993.13	42,248,882.54
华北地区	163,822,919.43	161,016,180.66
华中地区	16,422,041.13	16,095,874.72
华南地区	68,411,291.76	68,021,343.86
华东地区	65,945,421.71	57,831,197.54
西北地区	26,185,385.33	20,800,858.55
西南地区	97,545,532.58	86,429,344.90
合计	487,570,585.07	452,443,682.77

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12月31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

项目	2023 年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,303.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,633,295.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,243.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,833,509.40
小计	4,490,351.69
所得税影响额	885,917.87
少数股东权益影响额（税后）	969.33
合计	3,603,464.49

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.31	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.47	0.23	0.23

北京电旗通讯技术股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,303.95
计入当期损益的政府补助	2,633,295.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,243.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,833,509.40
非经常性损益合计	4,490,351.69
减：所得税影响数	885,917.87
少数股东权益影响额（税后）	969.33
非经常性损益净额	3,603,464.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用