

北京电旗通讯技术股份有限公司
2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-112

审计报告

XYZH/2021BJAA140573

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2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018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2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年度的下列事项是需要

1. 收入确认事项	
以下事项描述及审计应对适用于 2020 年度、2021 年 1-6 月	
关键审计事项	审计中的应对
2020 年度、2021 年 1-6 月相关信息披露见财务报表附注四、24 收入和财务报表附注六、25 收入所述。 电旗股份公司主要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和无线网络工程服务，收入类型主要为网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入。2020 年度，网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入合计 54,007.48 万元，占营业收入的 99.60%；2021 年 1-6 月，网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入合计 21,562.97 万元，占营业收入的 97.37%。 电旗股份公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度涉及重大的管理层判断和估计，可能导致该类收入被操控或记入错误的会计期间而产生固有风险；同时由于收入是电旗股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将电旗股份公司采用履约进度确认的收入识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计的合理性及运行的有效性； （2）对项目毛利率执行分析性复核，以评价收入和成本变动的合理性； （3）获取并检查重大业务合同及订单，复核合同或订单的关键条款，识别合同中的履约义务，估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性，以评价公司收入确认方法是否符合企业会计准则相关要求； （4）抽样检查项目进度确认函，并对主要项目采用产出法确定的履约进度实施函证程序，以确定履约进度的可靠性及准确性。
以下事项描述及审计应对适用于 2018 年度、2019 年度	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度、2019 年度相关信息披露见财务报表附注四、24 收入和财务报表附注六、25 收入所述。 电旗股份公司主要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和无线网络工程服务，收入类型主要为网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计的合理性及运行的有效性； （2）对项目毛利率执行分析性复核，以评价收入和成本变动的合理性；

2018 年度，网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入合计 42,789.24 万元，占营业收入的 99.00%；2019 年度，网络优化及规划服务和无线网络工程服务收入合计 52,561.62 万元，占营业收入的 99.47%。 电旗股份公司于资产负债表日按照完工百分比法中实际成本占预计总成本的比来确认收入，完工百分比法涉及管理层的重大会计估计判断，可能导致该类收入被操控或记入错误的会计期间而产生固有风险；同时由于收入是电旗股份公司的关键业绩指标之一，因此，我们将电旗股份公司采用完工百分比法确认的收入识别为关键审计事项。	(3) 获取并检查重大业务合同及订单，复核合同或订单的关键条款，了解合同的执行结果能否可靠估计，以评价公司收入确认方法是否符合企业会计准则相关要求； (4) 抽样检查项目进度确认函，与项目完工百分比进行对比，并对主要项目的完工进度实施函证程序，以确定完工进度的可靠性及准确性。
2. 应收账款及合同资产预期信用损失计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月相关信息披露见财务报表附注四、10 金融资产减值和财务报表附注六、3 应收账款及附注六、7 合同资产所述。 截至 2019 年 12 月 31 日，电旗股份公司应收账款余额 44,013.31 万元，坏账准备 2,738.06 万元，应收账款净值 41,275.25 万元，占资产总额的 71.50%；截至 2020 年 12 月 31 日，电旗股份公司应收账款及合同资产余额 50,824.86 万元，坏账准备及减值准备 3,454.31 万元，应收账款及合同资产净值 47,370.55 万元，占资产总额的 74.01%；截至 2021 年 6 月 30 日，电旗股份公司应收账款及合同资产余额 45,212.03 万元，坏账准备及减值准备 3,110.28 万元，应收账款及合同资产净值 42,101.75 万元，占资产总额的 70.07%。 管理层依据信用风险特征将应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上参	(1) 了解、评估和测试管理层与应收账款组合划分及预期信用损失计量相关内部控制设计的合理性及运行的有效性； (2) 选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等，评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当； (3) 参考历史损失率及前瞻性信息，评价预期信用损失率估计的合理性； (4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对于信用风险特征组合的设置，选取样本测试应收账款的信用风险组合分类和账龄划分的准确性； (5) 重新计算预期信用损失，验证其计量的准确性；

考历史信用损失经验，结合当前状况及前瞻性信息的预测，通过违约风险和预期信用损失率计算预期信用损失确认坏账准备。上述应收账款及合同资产的余额重大，并且应收账款及合同资产预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计，因此，我们将应收账款及合同资产预期信用损失计量识别为关键审计事项。	(6) 选取样本检查期后回款情况； (7) 复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量披露的完整性。
3. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度相关信息披露见财务报表附注四、10 金融资产减值和财务报表附注六、3 应收账款所述。 截至 2018 年 12 月 31 日，电旗股份公司应收账款余额 32,695.39 万元，坏账准备 1,838.71 万元，应收账款净值 30,856.68 万元，占资产总额的 64.59%。 坏账准备是管理层预计应收账款未来现金流量现值低于账面价值的差额。应收账款余额重大，并且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计与判断，因此，我们将应收账款坏账准备事项识别为关键审计事项。	(1) 对应收账款坏账准备执行了内部控制的了解和测试，并评价其设计的合理性及运行的有效性； (2) 复核应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3) 分析应收账款的账龄，并检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； (4) 重新计算坏账准备，验证其准确性； (5) 比较同行业公司应收账款坏账准备计提方法，分析管理层对按照风险组合计提坏账准备的计提比例是否有重大偏差。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

电旗股份公司管理层（以下简称管理层）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。

（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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：杨宏（项目合伙人）
中国注册会计师：高阳



二〇二一年十月一十八日

合并资产负债表

编制单位：北京中旗通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	146,602,567.72	135,807,304.24	139,138,131.18	152,376,265.48
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	398,433.46			
应收账款	六、3	57,825,970.03	116,709,589.66	412,752,474.11	308,566,770.94
应收款项融资					
预付款项	六、4	1,104,452.79	1,550,668.95	1,260,163.80	1,075,423.84
其他应收款	六、5	3,113,234.28	2,348,861.01	2,065,199.06	2,565,961.36
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、6		591,471.93		265,347.13
合同资产	六、7	363,191,589.57	356,995,935.05		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	11,693,878.83	11,177,527.30	8,677,187.52	2,232,354.41
流动资产合计		583,930,126.68	625,181,358.14	563,893,155.67	467,082,123.16
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	5,488,737.26	6,459,117.75	5,700,306.72	4,297,573.84
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、10	3,656,971.49			
无形资产	六、11	2,003,593.16	1,999,634.72	2,216,947.36	1,885,049.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					25,116.30
递延所得税资产	六、12	5,765,835.10	6,455,514.39	5,475,438.09	4,408,354.38
其他非流动资产					
非流动资产合计		16,915,137.01	14,914,266.86	13,392,692.17	10,616,094.44
资产总计		600,845,263.69	640,095,625.00	577,285,847.84	477,698,217.60

法定代表人：

孔 丹

主管会计工作负责人：

陈 华

会计机构负责人：

马 力



母公司资产负债表

编制单位：北京中电讯技术有限公司

单位：人民币元

目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		121,810,517.45	121,625,842.37	116,810,749.08	136,229,800.24
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		398,433.46			
应收账款	十七、1	50,718,214.48	114,456,823.26	410,530,228.03	306,424,363.34
应收款项融资					
预付款项		301,113.01	772,036.87	982,816.60	1,054,590.51
其他应收款	十七、2	3,020,929.01	2,239,807.33	2,013,681.20	2,548,463.01
其中：应收利息					
应收股利					
存货					265,347.13
合同资产		363,191,589.57	356,995,935.05		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		10,975,550.57	10,282,608.93	7,772,127.50	1,850,375.80
流动资产合计		550,416,347.55	606,373,053.81	538,109,602.41	448,372,940.03
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
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		5,419,507.14	6,347,031.05	5,327,709.25	3,574,862.71
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,656,971.49			
无形资产		1,972,944.13	1,962,319.55	2,166,028.07	1,822,911.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					25,116.30
递延所得税资产		5,733,971.85	6,383,642.05	5,462,817.04	4,125,251.85
其他非流动资产					
非流动资产合计		31,283,394.61	29,192,992.65	27,456,554.36	24,048,141.88
资产总计		581,699,742.16	635,566,046.46	565,566,156.77	472,421,081.91

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：

马力

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京电通通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		25,000,000.00	58,349,452.64	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		60,491,498.37	84,598,998.56	97,968,141.18	59,909,225.08
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		1,591,321.79	4,251,828.51	7,880,874.63	5,263,705.77
应交税费		144,429.27	7,294,407.69	7,882,579.27	7,546,182.28
其他应付款		845,119.18	1,563,413.39	1,425,500.88	2,711,313.70
其中：应付利息		25,666.67			202,395.83
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,437,546.13			
其他流动负债					
流动负债合计		90,509,914.74	156,058,100.79	135,157,095.96	95,430,426.83
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		1,253,742.53			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益			700,000.00	700,000.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,253,742.53	700,000.00	700,000.00	
负债合计		91,763,657.27	156,758,100.79	135,857,095.96	95,430,426.83
股东权益：					
股本		101,412,800.00	101,412,800.00	101,412,800.00	101,412,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		70,734,895.29	70,734,895.29	70,734,895.29	70,734,895.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		34,657,415.81	34,657,415.81	29,747,527.32	23,664,384.35
未分配利润		283,130,973.79	272,002,834.57	227,813,838.20	181,178,575.44
股东权益合计		489,936,084.89	478,807,945.67	429,709,060.81	376,990,655.08
负债和股东权益总计		581,699,742.16	635,566,046.46	565,566,156.77	472,421,081.91

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：

马力

合并利润表

编制单位：北京中电信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		221,459,361.31	542,262,725.29	528,433,844.65	432,208,377.97
其中：营业收入	六、25	221,459,361.31	542,262,725.29	528,433,844.65	432,208,377.97
二、营业总成本		209,631,944.06	474,016,565.82	453,652,636.79	381,294,684.21
其中：营业成本	六、25	191,567,313.62	436,592,374.85	411,296,383.85	342,191,770.43
税金及附加	六、26	1,287,431.20	2,943,267.26	2,990,804.93	2,952,765.12
销售费用	六、27	1,229,264.48	2,977,144.16	3,517,185.64	4,639,866.77
管理费用	六、28	8,263,412.69	15,668,256.17	17,945,423.60	18,586,470.07
研发费用	六、29	8,581,073.64	16,204,293.33	18,276,607.68	16,355,078.83
财务费用	六、30	-1,296,551.57	-368,769.95	-373,768.91	-3,431,267.01
其中：利息费用		739,458.32	2,259,387.60	1,436,100.72	202,395.83
利息收入		1,057,586.29	1,733,256.78	1,860,001.77	2,693,510.50
加：其他收益	六、31	2,376,491.74	3,464,847.89	2,537,570.11	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	4,430,673.52	-3,077,174.98	-8,811,732.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,013,083.76	-4,180,979.62	-265,347.13	-3,993,505.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,621,498.75	64,452,852.76	68,241,698.21	46,920,188.74
加：营业外收入	六、34	105,573.71	422,192.33	5,559,707.82	3,782,173.01
减：营业外支出	六、35	21,589.72	542,422.78	68,959.97	150,098.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,705,482.74	64,332,622.31	73,732,446.06	50,552,262.89
减：所得税费用	六、36	2,549,083.96	10,431,746.60	10,683,687.65	7,856,845.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
（一）按经营持续性分类		15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,826,114.64	53,933,218.35	62,996,157.05	43,106,446.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		330,284.14	-32,342.64	52,601.36	-411,028.68
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
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		15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
归属于母公司股东的综合收益总额		14,826,114.64	53,933,218.35	62,996,157.05	43,106,446.23
归属于少数股东的综合收益总额		330,284.14	-32,342.64	52,601.36	-411,028.68
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.53	0.62	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.53	0.62	0.43

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：

马力

母公司利润表

编制单位：北京中电讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	215,629,659.85	540,074,814.74	525,635,748.18	427,953,347.96
减：营业成本	十七、4	193,271,640.49	446,674,680.43	413,215,566.42	341,874,379.19
税金及附加		86,555.75	934,658.06	1,109,687.57	1,223,288.10
销售费用		1,154,723.63	2,957,240.10	3,517,185.64	4,639,866.77
管理费用		7,566,714.21	14,576,568.18	16,889,580.89	15,845,892.58
研发费用		7,477,107.36	13,854,814.85	15,572,154.51	13,419,249.90
财务费用		-1,346,059.46	-912,032.56	-569,110.20	-3,367,446.41
其中：利息费用		585,565.29	1,612,655.14	1,196,936.81	202,395.83
利息收入		944,814.95	1,616,723.64	1,806,149.04	2,620,250.09
加：其他收益		1,989,059.18	2,644,506.29	1,938,464.33	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		4,683,838.40	-3,064,731.45	-8,801,273.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,013,083.76	-4,180,979.62	-265,347.13	-4,049,508.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,078,791.69	57,387,680.90	68,772,527.10	50,268,608.86
加：营业外收入		28,949.11	228,488.54	2,069,853.92	72,995.54
减：营业外支出		11,825.39	338,749.72	68,137.34	148,888.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,095,915.41	57,277,419.72	70,774,243.68	50,192,715.64
减：所得税费用		1,967,776.19	8,178,534.86	9,942,813.95	7,697,777.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,128,139.22	49,098,884.86	60,831,429.73	42,494,938.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,128,139.22	49,098,884.86	60,831,429.73	42,494,938.25
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		11,128,139.22	49,098,884.86	60,831,429.73	42,494,938.25

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：

 马力

合并现金流量表

编制单位：北京中电讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		290,893,402.40	507,576,139.24	447,275,636.93	386,912,635.84
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,420,422.01	3,521,955.92	11,590,179.09	12,196,435.85
经营活动现金流入小计		295,313,824.41	511,098,095.16	458,865,816.02	399,109,071.69
购买商品、接受劳务支付的现金		168,876,896.61	358,747,883.65	323,391,222.33	241,502,219.64
支付给职工以及为职工支付的现金		63,785,745.68	114,975,086.46	111,337,933.34	107,399,226.19
支付的各项税费		17,133,771.25	31,698,688.54	29,729,806.24	24,366,000.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,887,370.28	12,057,717.94	15,135,339.22	17,722,706.30
经营活动现金流出小计		254,683,783.82	517,479,376.59	479,594,301.13	390,990,152.83
经营活动产生的现金流量净额		40,630,040.59	-6,381,281.43	-20,728,485.11	8,118,918.86
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		64,401.60			
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		64,401.60			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,462,171.00	5,035,515.28	5,479,867.66	4,006,046.95
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					1,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,462,171.00	5,035,515.28	5,479,867.66	5,956,046.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,397,769.40	-5,035,515.28	-5,479,867.66	-5,956,046.95
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					
取得借款所收到的现金		35,000,000.00	68,328,280.03	106,251,704.12	20,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37				1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	68,328,280.03	106,251,704.12	21,000,000.00
偿还债务所支付的现金		58,349,452.64	56,230,531.51	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		484,909.07	2,498,551.51	9,512,356.64	7,098,896.00
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	六、37	2,452,646.00	1,890,043.44	4,201,000.00	1,760,000.00
筹资活动现金流出小计		61,287,007.71	60,619,126.46	93,713,356.64	8,858,896.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,287,007.71	7,709,153.57	12,538,347.48	12,141,104.00
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		12,945,263.48	-3,707,643.14	-13,670,005.29	14,303,975.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87	135,951,501.96
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	145,823,092.92	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87

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：



马力



母公司现金流量表

编制单位：北京电通通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		289,824,023.90	505,236,932.84	444,387,654.43	381,329,287.94
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,293,149.56	3,355,850.40	8,046,472.46	8,413,997.97
经营活动现金流入小计		294,117,173.46	508,592,783.24	452,434,126.89	389,743,285.91
购买商品、接受劳务支付的现金		225,670,840.71	479,507,085.50	396,040,437.06	334,900,806.31
支付给职工以及为职工支付的现金		15,907,460.05	29,705,823.62	26,135,331.18	24,100,568.37
支付的各项税费		8,576,259.26	14,777,273.14	17,617,197.98	11,400,280.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,960,333.45	10,017,229.86	13,313,536.52	14,701,076.17
经营活动现金流出小计		254,114,893.47	534,007,412.12	453,106,502.74	385,102,731.44
经营活动产生的现金流量净额		40,002,279.99	-25,414,628.88	-672,375.85	4,640,554.47
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		62,394.80			
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		62,394.80			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,442,992.00	4,993,848.09	5,465,189.66	3,614,825.10
投资支付的现金					1,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,442,992.00	4,993,848.09	5,465,189.66	5,564,825.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,380,597.20	-4,993,848.09	-5,465,189.66	-5,564,825.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		25,000,000.00	58,349,452.64	80,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	58,349,452.64	80,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,349,452.64	20,000,000.00	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,909.07	1,612,655.14	9,512,356.64	7,098,896.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,452,646.00	1,890,043.44	4,201,000.00	1,760,000.00
筹资活动现金流出小计		61,287,007.71	23,502,698.58	93,713,356.64	8,858,896.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,287,007.71	34,846,754.06	-13,713,356.64	12,141,104.00
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		2,334,675.08	4,438,277.09	-19,850,922.15	11,216,833.37
加：期初现金及现金等价物余额		118,696,367.57	114,258,090.48	134,109,012.63	122,892,179.26
六、期末现金及现金等价物余额		121,031,042.65	118,696,367.57	114,258,090.48	134,109,012.63

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：

 马力

合并股东权益变动表

2021年1-6月													单位：人民币元	
项	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	101,412,800.00			69,569,336.58				34,657,415.81		278,516,453.33		484,156,005.72	455,729.70	484,611,735.42
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、本年年年初余额	101,412,800.00			69,569,336.58				34,657,415.81		278,516,453.33		484,156,005.72	455,729.70	484,611,735.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,826,114.64		14,826,114.64	330,284.14	15,156,398.78
（一）综合收益总额										14,826,114.64		14,826,114.64	330,284.14	15,156,398.78
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	101,412,800.00			69,569,336.58				34,657,415.81		293,342,567.97		498,982,120.36	786,013.84	499,768,134.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马力

马力

马力

陈华

陈华

孔强

孔强



合并股东权益变动表

2020年度											单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益							其他			股东权益合计
	股本	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	其他	小计	
一、上年年末余额	101,412,800.00	69,569,336.58				29,747,527.32		229,493,123.47		430,222,787.37	430,222,787.37
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、本年年末余额	101,412,800.00	69,569,336.58				29,747,527.32		229,493,123.47		430,222,787.37	430,222,787.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,909,888.49		49,023,329.86		53,933,218.35	53,933,218.35
（一）综合收益总额								53,933,218.35		53,933,218.35	53,933,218.35
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						4,909,888.49		-4,909,888.49			
1. 提取盈余公积						4,909,888.49		-4,909,888.49			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	101,412,800.00	69,569,336.58				34,657,415.81		278,516,453.33		484,156,005.72	484,156,005.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马力

陈华

陈华

合并股东权益变动表 (续)

单位：人民币元

项 目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	101,412,800.00				69,569,336.58				23,664,384.35		180,693,133.39		375,339,654.32	435,470.98	375,775,125.30
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、本年初余额	101,412,800.00				69,569,336.58				23,664,384.35		180,693,133.39		375,339,654.32	435,470.98	375,775,125.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,083,142.97		48,799,990.08		54,883,133.05	52,601.36	54,935,734.41
（一）综合收益总额											62,996,157.05		62,996,157.05	52,601.36	63,048,758.41
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,083,142.97		-14,196,166.97		-8,113,024.00		-8,113,024.00
1. 提取盈余公积									6,083,142.97		-6,083,142.97				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-8,113,024.00		-8,113,024.00		-8,113,024.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	101,412,800.00				69,569,336.58				29,747,527.32		229,493,123.47		430,222,787.37	488,072.34	430,710,859.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

馬力

THE
F



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：北京电通科技股份有限公司

2018年度														
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29				19,414,890.52		148,935,076.99		340,497,662.80	342,128,603.75	
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、本年初余额	101,412,800.00			70,734,895.29				19,414,890.52		148,935,076.99		340,497,662.80	342,128,603.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,165,558.71				4,249,493.83		31,758,056.40		34,841,991.52	33,646,521.55	
（一）综合收益总额										43,106,446.23		43,106,446.23	42,695,417.55	
（二）股东投入和减少资本				-1,165,558.71								-1,165,558.71	-1,950,000.00	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-1,165,558.71								-1,165,558.71	-1,950,000.00	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								4,249,493.83		-11,348,389.83		-7,098,896.00	-7,098,896.00	
2. 提取一般风险准备								4,249,493.83		-4,249,493.83				
3. 对股东的分配										-7,098,896.00		-7,098,896.00	-7,098,896.00	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	101,412,800.00			69,569,336.58				23,664,384.35		180,693,133.39		375,339,654.32	375,775,125.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孔强

陈华

陈华

马力



母公司股东权益变动表

编制单位：北京电旗通讯技术有限公司

单位：人民币元

项	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	101,412,800.00				70,734,895.29				34,657,415.81	272,002,834.57		478,807,945.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	101,412,800.00				70,734,895.29				34,657,415.81	272,002,834.57		478,807,945.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	101,412,800.00				70,734,895.29				34,657,415.81	283,130,973.79		489,936,084.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马力

陈华

孔强

母公司股东权益变动表

编制单位：北京电旅通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29				29,747,527.32	227,813,838.20		429,709,060.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	101,412,800.00			70,734,895.29				29,747,527.32	227,813,838.20		429,709,060.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,909,888.49	44,188,996.37		49,098,884.86
（一）综合收益总额									49,098,884.86		49,098,884.86
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,909,888.49	-4,909,888.49		
1. 提取盈余公积								4,909,888.49	-4,909,888.49		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29				34,657,415.81	272,002,834.57		478,807,945.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马力

陈华

孔强

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：北京电通技术有限公司

项	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29				23,664,384.35	181,178,575.44		376,990,655.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	101,412,800.00			70,734,895.29				23,664,384.35	181,178,575.44		376,990,655.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,083,142.97	46,635,262.76		52,718,405.73
（一）综合收益总额									60,831,429.73		60,831,429.73
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,083,142.97	-14,196,166.97		-8,113,024.00
1. 提取盈余公积								6,083,142.97	-6,083,142.97		
2. 对股东的分配									-8,113,024.00		-8,113,024.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29				29,747,527.32	227,813,838.20		429,709,060.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马力

陈华

孔强



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 北京电通通信技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益						
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29					19,414,890.52	150,032,027.02		341,594,612.83
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	101,412,800.00			70,734,895.29					19,414,890.52	150,032,027.02		341,594,612.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,249,493.83	31,146,548.42		35,396,042.25
(一) 综合收益总额										42,494,938.25		42,494,938.25
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									4,249,493.83	-11,348,389.83		-7,098,896.00
2. 对股东的分配									4,249,493.83	-4,249,493.83		
3. 其他										-7,098,896.00		-7,098,896.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	101,412,800.00			70,734,895.29					23,664,384.35	181,178,575.44		376,990,655.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孔强

陈华

马力

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司注册资本由 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。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	所占比列
孔强	35,395,200.00	34.90%
张垚	17,244,000.00	17.00%
薛毅然	16,487,200.00	16.26%
江苏高投发展创业投资有限公司	9,600,000.00	9.47%
北京启迪明德创业投资有限公司	3,240,000.00	3.19%
宁波市鄞州瑞植共享股权投资中心（有限合伙）	2,512,200.00	2.48%
北京金信安琢投资中心（有限合伙）	1,920,000.00	1.89%
深圳丰泽玉新板基金管理（有限合伙）	1,680,000.00	1.66%
达孜区泰晟科技有限公司	1,200,000.00	1.18%
其他股东	12,134,200.00	11.97%
合计	101,412,800.00	100.00%

本公司已取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105747529033Q 的营业执照，住所：北京市朝阳区望京利泽中园 101 号 B 座 106 室，法定代表人：孔强。

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日,本集团纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。本集团 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月合并范围未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9. 金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后:

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度:

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A、取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C、属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属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的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

②其他应收款

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

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

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

② 坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款; (3) 公司与关联方之间发生的应收款项,关联方单位财务状况良好。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
低信用风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

采用账龄分析法计提坏账准备时，收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不改变其账龄，仍按原账龄加上本期应增加的账龄确定。在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，对收到债务单位当期偿还的部分债务，应逐笔认定收到的应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的情形主要有：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

D、对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括劳务成本、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

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

14. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

16. 使用权资产

使用权资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产的减值

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

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(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；

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,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。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

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

20. 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22. 租赁负债

租赁负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

23. 预计负债

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

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

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

24. 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。本集团根据合同约定或与客户签订的框架合同下达的订单所约定的服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等，按照项目实际成本占项目预计总成本的比例确定完工百分比，据以确认收入。年度根据客户确认的完工进度进行调整。

②无线网络工程服务

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团根据项目实际成本占项目预计总成本的比例确定完工百分比，据以确认收入。年度根据客户确认的完工进度进行调整。

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。公司按照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，根据合同约定的验收条款，验收后一次性确认收入。

④硬件销售

公司向客户发出商品，并经客户确认并验收后，确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、清偿负债同时进行时,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值。

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

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

以下租赁会计政策适用于 2020 年度、2019 年度、2018 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29. 持有待售资产和处置组

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、29 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日(变更前)			2019 年 1 月 1 日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	308,566,770.94	应收账款	摊余成本	308,566,770.94
其他应收款	摊余成本	2,565,961.36	其他应收款	摊余成本	2,565,961.36

B、对母公司财务报表的影响

对母公司财务报表无影响。

②首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分 类	重新 计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本:				
应收账款	308,566,770.94			
减:转出至应收款项融资				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				308,566,770.94
其他应收款	2,565,961.36			
重新计量:预计信用损失准备				

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分 类	重新 计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				2,565,961.36

B、对母公司财务报表的影响

对母公司财务报表无影响。

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	18,387,080.92			18,387,080.92
其他应收款减值准备	464,159.17			464,159.17

B、对母公司财务报表的影响

对母公司财务报表无影响。

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

上述会计政策变更对本集团 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收款项重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

1) 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应收账款	412,752,474.11	410,530,228.03	80,606,570.30	78,384,324.22
合同资产			332,145,903.81	332,145,903.81

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

1) 本集团作为承租人

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2) 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租北京天利深冷设备股份有限公司的房屋及建筑物，租赁期为 3 年（剩余租赁期 2 年），原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 4,875,961.97 元，租赁负债 4,875,961.97 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			4,875,961.97	4,875,961.97
一年内到期的非流动负债			2,391,936.21	2,391,936.21
租赁负债			2,484,025.76	2,484,025.76

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 3.85%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	4,083,084.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	合并报表
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	3,967,852.18
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
减：税金影响	188,945.34
加：预计续租影响	1,097,055.13
2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,875,961.97
其中：一年内到期的租赁负债	2,391,936.21

(4) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

32. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度、2018 年度：

在劳务合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入确认方法”所述方法进行确认。

(2) 租赁

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

1) 租赁的识别

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

2) 租赁的分类

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

3) 租赁负债

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度、2019 年度、2018 年度：

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后:

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

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度:

坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、10%、13%、16%
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

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定,自 2018 年 5 月 1

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本集团作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

本集团合并范围内各公司各纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	2021 年 1-6 月所得税税率	2020 年所得税税率	2019 年所得税税率	2018 年所得税税率
北京电旗通讯技术股份有限公司	15%	15%	15%	15%
北京电旗连江科技发展有限公司	20%	20%	20%	20%
无锡电旗通讯技术有限责任公司	25%	25%	25%	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、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201711003309），本公司自 2017 年起享受高新技术企业 15%的企业所得税税率，有效期限为 3 年。

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

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对小型微利企业的年应纳税不超过 100 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2,522.49	2,522.49
银行存款	145,820,570.43	132,875,306.95
其他货币资金	779,474.80	2,929,474.80
合计	146,602,567.72	135,807,304.24

注：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。履约保函金额为 779,474.80 元。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无存放在境外款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	398,433.46	
合计	398,433.46	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	419,403.64	100.00	20,970.18	5.00	398,433.46
其中：组合 1：账龄组合	419,403.64	100.00	20,970.18	5.00	398,433.46
合计	419,403.64	100.00	20,970.18	—	398,433.46

1) 组合中，按组合 1 计提应收票据坏账准备

名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	419,403.64	20,970.18	5.00
合计	419,403.64	20,970.18	—

(3) 2021 年 1-6 月计提、收回、转回的应收票据坏账准备

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		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		20,970.18			20,970.18
合计		20,970.18			20,970.18

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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	751,900.00	1.21	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	61,606,917.88	98.79	3,780,947.85	6.14	57,825,970.03
其中: 组合 1: 账龄组合	61,606,917.88	98.79	3,780,947.85	6.14	57,825,970.03
合计	62,358,817.88	100.00	4,532,847.85	--	57,825,970.03

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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	751,900.00	0.60	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	124,943,926.87	99.40	8,234,337.21	6.59	116,709,589.66
其中: 组合 1: 账龄组合	124,943,926.87	99.40	8,234,337.21	6.59	116,709,589.66
合计	125,695,826.87	100.00	8,986,237.21	--	116,709,589.66

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2021 年 6 月 30 日			
	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	100.00	该单位经营异常, 资金断裂
合计	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	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	51,796,344.96	2,589,817.25	5.00
1—2 年	7,752,963.49	775,296.35	10.00
2—3 年	2,036,047.64	407,209.53	20.00
3—4 年	21,561.79	8,624.72	40.00
合计	61,606,917.88	3,780,947.85	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年, 下同)	51,796,344.96
1—2 年	7,752,963.49
2—3 年	2,036,047.64
3—4 年	21,561.79
4—5 年	110,000.00
5 年以上	641,900.00
小计	62,358,817.88
减: 坏账准备	4,532,847.85
合计	57,825,970.03

(3) 2021 年 1-6 月应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		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	8,234,337.21	-4,453,389.36			3,780,947.85
合计	8,986,237.21	-4,453,389.36			4,532,847.85

(4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 61,573,497.88 元, 占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例 98.74%, 相应计提的坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额汇总金额 3,779,276.84 元。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1, 104, 452. 79	100. 00	1, 550, 668. 95	100. 00
合计	1, 104, 452. 79	—	1, 550, 668. 95	—

(2) 按预付对象归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 232, 743. 68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 21. 07%。

5. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3, 113, 234. 28	2, 348, 861. 01
合计	3, 113, 234. 28	2, 348, 861. 01

(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	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
备用金	1, 401, 067. 01	473, 878. 05
押金	1, 322, 193. 87	1, 346, 643. 90
保证金	719, 770. 00	906, 390. 00
其他	50, 000. 00	
小计	3, 493, 030. 88	2, 726, 911. 95
减：坏账准备	379, 796. 60	378, 050. 94
合计	3, 113, 234. 28	2, 348, 861. 01

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	378, 050. 94			378, 050. 94
2020 年 12 月 31 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				

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,745.66			1,745.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	379,796.60			379,796.60

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,435,710.00
1—2 年	503,920.19
2—3 年	318,399.37
3—4 年	142,656.88
4—5 年	27,340.00
5 年以上	65,004.44
小计	3,493,030.88
减: 坏账准备	379,796.60
合计	3,113,234.28

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合计提坏账准备	378,050.94	1,745.66			379,796.60
合计	378,050.94	1,745.66			379,796.60

5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额
姚璐	押金、备用金	587,762.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、	16.83	72,587.80

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款 2021年6月30日 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021年6月 30日余额
			3-4年		
北京天利深冷设备股份有限公司	押金	440,882.00	1-2年、2-3年	12.62	60,188.20
刘辉煌	押金、备用金	296,800.00	1年以内	8.50	14,840.00
徐长虹	保证金	264,900.00	1年以内	7.58	13,245.00
孙志洪	保证金	200,000.00	1年以内	5.73	10,000.00
合计	--	1,790,344.00	--	51.26	170,861.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
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	

续表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,222,225.26	1,222,225.26	
合同履约成本	591,471.93		591,471.93
合计	1,813,697.19	1,222,225.26	591,471.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020年12月31日余额	2021年1-6月增加		2021年1-6月减少		2021年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,222,225.26					1,222,225.26
合计	1,222,225.26					1,222,225.26

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算项目	389,761,512.50	26,569,922.93	363,191,589.57
合计	389,761,512.50	26,569,922.93	363,191,589.57

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算项目	382,552,774.22	25,556,839.17	356,995,935.05
合计	382,552,774.22	25,556,839.17	356,995,935.05

(2) 2021 年 1-6 月合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月计提	2021 年 1-6 月转回	2021 年 1-6 月转销/核销	2021 年 6 月 30 日余额
已履约未结算项目	25,556,839.17	1,013,083.76			26,569,922.93
合计	25,556,839.17	1,013,083.76			26,569,922.93

8. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税留抵税额	3,148,103.45	3,770,882.55
IPO 预付中介费用	8,472,682.49	7,406,644.75
预交其他税费	73,092.89	
合计	11,693,878.83	11,177,527.30

9. 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	5,488,737.26	6,459,117.75
固定资产清理		
合计	5,488,737.26	6,459,117.75

(1) 固定资产

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. 2020 年 12 月 31 日余额	9,600,578.15	2,372,585.94	1,614,187.59	13,587,351.68
2. 本期增加金额	711,335.57		172,447.98	883,783.55

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	运输工具	办公设备、家具及其他	合计
(1) 购置	711,335.57		172,447.98	883,783.55
3. 本期减少金额	358,575.03		4,128.00	362,703.03
(1) 处置或报废	358,575.03		4,128.00	362,703.03
4. 2021年6月30日余额	9,953,338.69	2,372,585.94	1,782,507.57	14,108,432.20
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日余额	4,389,954.95	1,822,531.70	915,747.28	7,128,233.93
2. 本期增加金额	1,450,901.51	95,772.72	255,233.14	1,801,907.37
(1) 计提	1,450,901.51	95,772.72	255,233.14	1,801,907.37
3. 本期减少金额	310,171.20		275.16	310,446.36
(1) 处置或报废	310,171.20		275.16	310,446.36
4. 2021年6月30日余额	5,530,685.26	1,918,304.42	1,170,705.26	8,619,694.94
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	4,422,653.43	454,281.52	611,802.31	5,488,737.26
2. 2020年12月31日账面价值	5,210,623.20	550,054.24	698,440.31	6,459,117.75

2)截至2021年6月30日,无暂时闲置的固定资产。

3)截至2021年6月30日,无通过融资租赁租入的固定资产。

4)截至2021年6月30日,无通过经营租赁租出的固定资产。

5)截至2021年6月30日,无未办妥产权证书的固定资产。

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	4,875,961.97	4,875,961.97
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	4,875,961.97	4,875,961.97
二、累计折旧		

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额	1, 218, 990. 48	1, 218, 990. 48
(1) 计提	1, 218, 990. 48	1, 218, 990. 48
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	1, 218, 990. 48	1, 218, 990. 48
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	3, 656, 971. 49	3, 656, 971. 49
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	4, 875, 961. 97	4, 875, 961. 97

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	5, 337, 363. 28	5, 337, 363. 28
2. 本期增加金额	416, 347. 81	416, 347. 81
(1) 购置	416, 347. 81	416, 347. 81
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	5, 753, 711. 09	5, 753, 711. 09
二、累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	3, 337, 728. 56	3, 337, 728. 56
2. 本期增加金额	412, 389. 37	412, 389. 37
(1) 计提	412, 389. 37	412, 389. 37
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	3, 750, 117. 93	3, 750, 117. 93
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	2, 003, 593. 16	2, 003, 593. 16
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1, 999, 634. 72	1, 999, 634. 72

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
	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	32,725,762.82	4,872,933.76	36,143,352.58	5,410,623.39
研发费用	4,475,606.23	671,340.93	4,570,831.89	685,624.77
无形资产摊销	1,453,834.49	221,560.41	1,314,005.96	200,105.91
可抵扣亏损			1,083,206.44	54,160.32
其他			700,000.00	105,000.00
合计	38,655,203.54	5,765,835.10	43,811,396.87	6,455,514.39

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
保证借款	35,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		48,349,452.64
合计	35,000,000.00	58,349,452.64

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2021年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
技术服务费	43,420,608.80	58,674,290.25
仪器租赁	17,630.20	41,350.20
设备采购	15,180.00	80,330.00
合计	43,453,419.00	58,795,970.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日余额	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	8,283,452.19	7,683,063.02	未到结算期
北京宜通华瑞科技有限公司	2,327,749.25	1,347,749.25	未到结算期
北京东土拓明科技有限公司	2,262,756.00	2,245,053.98	未到结算期
福建瑞聚信息技术股份有限公司	1,388,481.46	1,388,481.46	未到结算期

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日余额	其中一年以上金额	未偿还或结转的原因
合计	14,262,438.90	12,664,347.71	—

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	12,858,043.27	49,771,146.68	57,217,717.08	5,411,472.87
离职后福利-设定提存计划		6,475,472.76	6,475,472.76	
合计	12,858,043.27	56,246,619.44	63,693,189.84	5,411,472.87

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,773,749.86	40,482,683.22	47,954,933.34	5,301,499.74
职工福利费		859,865.12	859,865.12	
社会保险费		4,316,643.10	4,316,643.10	
其中:医疗保险费		3,893,876.90	3,893,876.90	
工伤保险费		132,144.57	132,144.57	
生育保险费		169,698.11	169,698.11	
其他		120,923.52	120,923.52	
住房公积金		3,852,948.00	3,852,948.00	
工会经费和职工教育经费	84,293.41	259,007.24	233,327.52	109,973.13
合计	12,858,043.27	49,771,146.68	57,217,717.08	5,411,472.87

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
基本养老保险		6,248,633.65	6,248,633.65	
失业保险费		226,839.11	226,839.11	
合计		6,475,472.76	6,475,472.76	

16. 应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
企业所得税	416,293.47	5,573,336.15
增值税	1,478,133.13	3,823,251.09

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
城市维护建设税	104,900.99	267,647.71
个人所得税	240,528.46	323,741.40
教育费附加	44,959.96	114,706.16
地方教育费附加	29,973.32	76,470.78
印花税	60,913.40	172,226.10
合计	2,375,702.73	10,351,379.39

17. 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应付利息	179,559.70	
应付股利		
其他应付款	10,965,686.53	14,429,043.83
合计	11,145,246.23	14,429,043.83

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
短期借款应付利息	179,559.70	
合计	179,559.70	

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
员工报销款	10,965,686.53	14,397,333.87
单位往来款		31,709.96
合计	10,965,686.53	14,429,043.83

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日余额	2021年1月1日余额
一年内到期的租赁负债	2,437,546.13	2,391,936.21
合计	2,437,546.13	2,391,936.21

19. 租赁负债

项目	2021年6月30日余额	2021年1月1日余额
房屋租赁	3,691,288.66	4,875,961.97
减: 一年内到期的租赁负债(附注六、18)	2,437,546.13	2,391,936.21

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日余额	2021年1月1日余额
合计	1,253,742.53	2,484,025.76

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额	形成原因
政府补助	700,000.00		700,000.00		与收益相关政府补助
合计	700,000.00		700,000.00		—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
电旗网络优化系统产业项目	700,000.00			700,000.00				与收益相关
合计	700,000.00			700,000.00				

21. 股本

项目	2020年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2021年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00						101,412,800.00

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2020年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00						101,412,800.00

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00						101,412,800.00

续表:

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2018 年 12 月 31 日余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	101,412,800.00						101,412,800.00

22. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加数	本期减少数	2021 年 6 月 30 日 余额
资本溢价	69,569,336.58			69,569,336.58
合计	69,569,336.58			69,569,336.58

续表:

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加数	本期减少数	2020 年 12 月 31 日 余额
资本溢价	69,569,336.58			69,569,336.58
合计	69,569,336.58			69,569,336.58

续表:

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加数	本期减少数	2019 年 12 月 31 日 余额
资本溢价	69,569,336.58			69,569,336.58
合计	69,569,336.58			69,569,336.58

续表:

项目	2018 年 1 月 1 日余 额	本期增加数	本期减少数	2018 年 12 月 31 日 余额
资本溢价	70,734,895.29		1,165,558.71	69,569,336.58
合计	70,734,895.29		1,165,558.71	69,569,336.58

注: 2018 年度资本公积减少情况及原由详见附注八、2 所述。

23. 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日 余额
法定盈余公积金	34,657,415.81			34,657,415.81
合计	34,657,415.81			34,657,415.81

续表:

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积金	29,747,527.32	4,909,888.49		34,657,415.81

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
合计	29,747,527.32	4,909,888.49		34,657,415.81

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积金	23,664,384.35	6,083,142.97		29,747,527.32
合计	23,664,384.35	6,083,142.97		29,747,527.32

续表：

项目	2018 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积金	19,414,890.52	4,249,493.83		23,664,384.35
合计	19,414,890.52	4,249,493.83		23,664,384.35

注：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。

24. 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上年期末余额	278,516,453.33	229,493,123.47	180,693,133.39	148,935,076.99
加：期初未分配利润调整数				
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	278,516,453.33	229,493,123.47	180,693,133.39	148,935,076.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,826,114.64	53,933,218.35	62,996,157.05	43,106,446.23
减：提取法定盈余公积		4,909,888.49	6,083,142.97	4,249,493.83
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			8,113,024.00	7,098,896.00
转作股本的普通股股利				
其他				
本期期末余额	293,342,567.97	278,516,453.33	229,493,123.47	180,693,133.39

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,459,361.31	191,567,313.62	542,262,725.29	436,592,374.85
其他业务				
合计	221,459,361.31	191,567,313.62	542,262,725.29	436,592,374.85

续表：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,433,844.65	411,296,383.85	432,208,377.97	342,191,770.43
其他业务				
合计	528,433,844.65	411,296,383.85	432,208,377.97	342,191,770.43

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度
商品类型		
网络优化及规划服务	204,769,008.28	488,085,199.57
无线网络工程服务	10,860,651.57	51,989,615.17
物联网全流程物资管理系统集成服务	5,829,701.46	2,187,910.55
合计	221,459,361.31	542,262,725.29
按经营地区分类		
东北地区	13,391,683.49	23,621,596.98
华北地区	84,318,638.69	204,498,049.54
华中地区	11,248,017.94	15,023,683.95
华南地区	33,366,982.07	111,481,627.87
华东地区	26,993,579.15	80,159,057.68
西北地区	12,346,336.26	29,465,237.86
西南地区	39,794,123.71	78,013,471.41
合计	221,459,361.31	542,262,725.29

26. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	422,739.51	1,158,600.32	1,164,836.24	1,126,934.61
教育费附加	301,956.78	827,571.62	832,025.93	804,953.31
残保金等	402,010.21	518,146.12	559,529.36	652,189.80

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	156,774.70	433,849.20	429,713.40	363,987.40
车船使用税	3,950.00	5,100.00	4,700.00	4,700.00
合计	1,287,431.20	2,943,267.26	2,990,804.93	2,952,765.12

27. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	729,387.93	1,990,892.92	2,151,894.57	2,652,291.86
业务招待费	289,994.02	506,034.00	602,385.27	830,623.22
专业费用	45,268.89	80,038.67	131,662.69	292,663.20
差旅费	116,681.68	334,746.95	502,795.64	604,607.54
办公费	8,214.38	18,533.15	47,028.65	54,245.38
折旧费	3,267.04	10,303.12	18,874.31	77,619.70
其他	36,450.54	36,595.35	62,544.51	127,815.87
合计	1,229,264.48	2,977,144.16	3,517,185.64	4,639,866.77

28. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,386,224.44	8,658,356.42	9,949,267.85	9,498,345.31
办公费	563,938.60	2,141,472.61	2,227,404.07	2,515,685.95
折旧及摊销费	1,436,796.18	1,271,080.41	1,129,621.70	1,161,388.52
业务招待费	579,772.11	909,646.67	1,061,262.45	1,036,841.47
专业费用	484,771.22	926,470.44	1,243,759.65	1,517,660.31
差旅费	490,479.45	1,290,096.88	1,727,447.64	2,277,697.73
考试认证费	10,393.96	17,100.00	108,010.56	19,226.97
其他	311,036.73	454,032.74	498,649.68	559,623.81
合计	8,263,412.69	15,668,256.17	17,945,423.60	18,586,470.07

29. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,295,222.08	12,929,623.18	14,787,991.82	13,246,508.36
房租物业		940,229.36	940,229.35	848,709.09
差旅费	466,033.70	928,000.32	1,135,046.44	1,092,049.87
专业费用	1,175,932.07	1,034,633.95	985,548.81	652,830.17
折旧和摊销费	546,597.47	228,598.62	275,706.45	319,887.41
水电费	39,304.65	74,678.23	79,314.16	109,660.47
招待费	10,030.43	18,356.67	20,091.88	26,794.81
其他	47,953.24	50,173.00	52,678.77	58,638.65

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	8,581,073.64	16,204,293.33	18,276,607.68	16,355,078.83

30. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	739,458.32	2,259,387.60	1,436,100.72	202,395.83
减: 利息收入	1,057,586.29	1,733,256.78	1,860,001.77	2,693,510.50
减: 贷款贴息	1,000,000.00	932,404.33		1,000,000.00
加: 手续费及其他	21,576.40	37,503.56	50,132.14	59,847.66
合计	-1,296,551.57	-368,769.95	-373,768.91	-3,431,267.01

31. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税进项税加计抵减	1,676,491.74	3,464,847.89	2,537,570.11	
电旗网络优化系统产业项目	700,000.00			
合计	2,376,491.74	3,464,847.89	2,537,570.11	

32. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	4,453,389.36	-2,981,456.49	-8,993,559.35	
其他应收款坏账损失	-1,745.66	-95,718.49	181,826.72	
应收票据坏账损失	-20,970.18			
合计	4,430,673.52	-3,077,174.98	-8,811,732.63	

33. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-3,993,505.02
存货跌价损失			-265,347.13	
合同资产减值损失	-1,013,083.76	-4,180,979.62		
合计	-1,013,083.76	-4,180,979.62	-265,347.13	-3,993,505.02

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	10,412.64			
政府补助	8,801.06	210,341.06	5,302,800.00	3,059,200.00
其他	86,360.01	211,851.27	256,907.82	722,973.01

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	105,573.71	422,192.33	5,559,707.82	3,782,173.01

续表:

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	10,412.64			
政府补助	8,801.06	210,341.06	5,302,800.00	3,059,200.00
其他	86,360.01	211,851.27	256,907.82	722,973.01
合计	105,573.71	422,192.33	5,559,707.82	3,782,173.01

(2) 政府补助明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
房租补贴款			45,400.00	11,200.00	与收益相关
科技企业规模补贴款			3,257,400.00	3,048,000.00	与收益相关
上市企业补贴款			1,500,000.00		与收益相关
研发投入资助补贴款			500,000.00		与收益相关
社会保险基金管理中心岗位补贴	8,801.06	10,341.06			与收益相关
朝阳区技术市场促进专项补贴款		200,000.00			与收益相关
合计	8,801.06	210,341.06	5,302,800.00	3,059,200.00	--

35. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	5,704.45		1,295.12	2,254.70
公益性捐赠支出		310,000.00		110,000.00
其他	15,885.27	232,422.78	67,664.85	37,844.16
合计	21,589.72	542,422.78	68,959.97	150,098.86

续表:

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	5,704.45		1,295.12	2,254.70
公益性捐赠支出		310,000.00		110,000.00
其他	15,885.27	232,422.78	67,664.85	37,844.16
合计	21,589.72	542,422.78	68,959.97	150,098.86

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,859,404.67	11,411,822.90	11,750,771.36	8,156,160.79
递延所得税费用	689,679.29	-980,076.30	-1,067,083.71	-299,315.45
合计	2,549,083.96	10,431,746.60	10,683,687.65	7,856,845.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期合并利润总额	17,705,482.74	64,332,622.31	73,732,446.06	50,552,262.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,655,822.41	9,649,893.35	11,059,866.90	7,582,839.44
子公司适用不同税率的影响	283,843.17	725,958.79	183,336.52	-179,928.04
调整以前期间所得税的影响	43,121.00	296,574.73		
非应税收入的影响	-558,260.70	-590,527.70	-1,021,221.58	-204,275.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,558.08	349,847.43	455,978.80	419,956.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			5,727.01	238,253.46
所得税费用	2,549,083.96	10,431,746.60	10,683,687.65	7,856,845.34

37. 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,057,586.29	1,733,256.78	1,860,001.77	2,693,510.50
往来款项及其他	204,034.66	222,769.95	979,773.51	4,393,725.35
政府补助	1,008,801.06	1,142,745.39	6,002,800.00	3,059,200.00
收回的保证金	2,150,000.00	423,183.80	2,747,603.81	2,050,000.00
合计	4,420,422.01	3,521,955.92	11,590,179.09	12,196,435.85

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付暂借款及备用金	115,842.54	645,680.37	49,593.31	371,052.23
办公、房租、水电等	652,114.47	3,158,077.56	3,441,739.21	3,892,698.62

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	1,073,770.77	2,552,844.15	3,397,529.56	4,035,744.21
专业费用	1,776,528.11	2,376,420.90	2,526,876.06	2,642,178.34
业务招待费	873,973.56	1,434,037.34	1,683,739.60	1,948,172.28
交通费	89,913.20	152,771.28	214,288.43	389,619.68
考试认证费	10,393.96	17,100.00	106,464.00	44,600.69
保函保证金		800,000.00	3,179,474.80	3,820,787.61
其他	294,833.67	920,786.34	535,634.25	577,852.64
合计	4,887,370.28	12,057,717.94	15,135,339.22	17,722,706.30

3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
贷款贴息				1,000,000.00
合计				1,000,000.00

4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 预付中介费用	1,130,000.00	1,890,043.44	4,201,000.00	1,760,000.00
支付租赁负债	1,322,646.00			
合计	2,452,646.00	1,890,043.44	4,201,000.00	1,760,000.00

(2)合并现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—	—
净利润	15,156,398.78	53,900,875.71	63,048,758.41	42,695,417.55
加: 资产减值准备	1,013,083.76	4,180,979.62	265,347.13	3,993,505.02
信用减值损失	-4,430,673.52	3,077,174.98	8,811,732.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,801,907.37	3,133,579.50	2,441,438.74	2,074,022.06
无形资产摊销	412,389.37	788,372.49	649,384.08	514,350.89
使用权资产折旧	1,218,990.48			
长期待摊费用摊销			25,116.30	209,578.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)				
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	-4,708.19		1,295.12	2,254.70
公允价值变动损失 (收				

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	739,458.32	2,259,387.60	1,436,100.72	-797,604.17
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	689,679.29	-980,076.30	-1,067,083.71	-299,315.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	591,471.93	-591,471.93		84,848.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	58,108,461.83	-69,867,283.26	-112,942,430.45	-68,698,134.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-34,666,418.83	-2,282,819.84	16,601,855.92	28,339,995.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额	40,630,040.59	-6,381,281.43	-20,728,485.11	8,118,918.86
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	145,823,092.92	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87
减: 现金的期初余额	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87	135,951,501.96
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	12,945,263.48	-3,707,643.14	-13,670,005.29	14,303,975.91

(3) 现金和现金等价物

项目	2021 年 6 月 30 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额
现金	145,823,092.92	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87
其中: 库存现金	2,522.49	2,522.49	2,770.99	2,170.38
可随时用于支付的银行存款	145,820,570.43	132,875,306.95	136,582,701.59	150,253,307.49
可随时用于支付的其他货币资金				

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 6 月 30 日 余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
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	145,823,092.92	132,877,829.44	136,585,472.58	150,255,477.87
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				

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	779,474.80	履约保函
合计	779,474.80	—

39. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	—	—	260.85
其中：伊朗里亚尔	2,608,500.00	0.0001	260.85

40. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入 2021 年 1-6 月损益的金额	计入 2020 年度损益的金额	计入 2019 年度损益的金额	计入 2018 年度损益的金额
房租补贴款	56,600.00	营业外收入			45,400.00	11,200.00
科技企业规模补贴款	6,305,400.00	营业外收入			3,257,400.00	3,048,000.00
上市企业补贴款	1,500,000.00	营业外收入			1,500,000.00	
研发投入资助补贴款	500,000.00	营业外收入			500,000.00	
社会保险基金管理中心岗位补贴	19,142.12	营业外收入	8,801.06	10,341.06		
朝阳区技术市场促进专项补贴款	200,000.00	营业外收入		200,000.00		
电旗网络优化系统产业项目	700,000.00	其他收益	700,000.00			

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入 2021 年 1-6 月损益的 金额	计入 2020 年度 损益的金额	计入 2019 年度 损益的金额	计入 2018 年度 损益的金额
财政贴息	2,932,404.33	财务费用	1,000,000.00	932,404.33		1,000,000.00
合计	12,213,546.45		1,708,801.06	1,142,745.39	5,302,800.00	4,059,200.00

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，分别为无锡电旗通讯技术有限责任公司和北京电旗连江科技发展有限公司。2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京电旗连江科技发展有限公司	北京市	北京市	通讯技术开发及技术咨询；软件开发及技术咨询；计算机系统服务；计算机及辅助设备、计算机软件、通讯及广播电视设备的销售。	90.00		设立
无锡电旗通讯技术有限责任公司	江苏无锡市	江苏无锡市	计算机系统服务；通讯技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；培训服务；应用软件开发；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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京电旗连江科技发展有限公司	2021 年 1-6 月	10.00	330,284.14		786,013.84
	2020 年	10.00	-32,342.64		455,729.70
	2019 年	10.00	52,601.36		488,072.34
	2018 年	10.00	-411,028.68		435,470.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2021 年 6 月 30 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京电旗连江科技发展有限公司	8,550,764.92	24,903.71	8,575,668.63	715,530.40		715,530.40

续表:

子公司名称	2020 年 12 月 31 日余额					
	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	4,734,367.85	63,517.60	4,797,885.45	240,588.58		240,588.58

续表:

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额					
	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	5,262,784.86	31,622.19	5,294,407.05	413,683.80		413,683.80

续表:

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额					
	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	4,494,113.28	86,282.91	4,580,396.19	225,686.53		225,686.53

续表:

子公司名称	2021 年 1-6 月发生额			
	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	5,829,701.46	3,302,841.36	3,302,841.36	-373,362.91

续表:

子公司名称	2020 年度发生额			
	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	2,187,910.55	-323,426.38	-323,426.38	-1,203,273.19

续表:

子公司名称	2019 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2019 年度发生额			
	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	2,798,096.47	526,013.59	526,013.59	611,354.85

续表：

子公司名称	2018 年度发生额			
	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	4,255,030.01	1,026,258.77	1,026,258.77	2,294,587.52

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018 年 11 月 2 日，本公司与张大伟签订《股权转让协议》，双方以 2018 年 10 月北京电旗连江科技发展有限公司经审计的净资产，将张大伟持有的北京电旗连江科技发展有限公司 39%的股权，作价人民币 195.00 万元转让给本公司，本公司已于 2018 年 11 月支付了股权转让款。北京电旗连江科技发展有限公司已于 2018 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响（2018 年度）

项目	北京电旗连江科技发展有限公司
现金	1,950,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,950,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	784,441.29
差额	1,165,558.71
其中：调整资本公积	1,165,558.71

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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险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 2021 年 6 月 30 日，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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	260.85	260.85

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

2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13）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	2021 年 1-6 月		2020 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%	-122,630.05	-122,630.05	-371,161.24	-371,161.24
短期借款	减少 20%	122,630.05	122,630.05	371,161.24	371,161.24

续表：

项目	利率变动	2019 年		2018 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%	-239,331.50	-239,331.50	-34,407.29	-34,407.29

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2019 年		2018 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	减少 20%	239,331.50	239,331.50	34,407.29	34,407.29

3) 其他价格风险

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

(2) 信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立了一个小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集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 2021 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 98.74%。

(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 2021 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 3,500.00 万元，（2020 年 12 月 31 日：人民币 6,165.05 万元）。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2021年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	35,000,000.00				35,000,000.00
应付账款	43,453,419.00				43,453,419.00
应付职工薪酬	5,411,472.87				5,411,472.87
应交税费	2,375,702.73				2,375,702.73
其他应付款	11,145,246.23				11,145,246.23
租赁负债	2,437,546.13	1,253,742.53			3,691,288.66

2. 金融资产转移

于2021年6月30日，本集团无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十、公允价值的披露

截至2021年6月30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) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为自然人孔强。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“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
张垚	持有本公司发行前17.0038%股份
薛毅然	持有本公司发行前16.2575%股份
江苏高投发展创业投资有限公司	持有本公司发行前9.4663%股份
陈华	本公司之董事会秘书、财务总监
郑辉	本公司之董事
陈笃荣	本公司之董事、副总经理

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刘鹏	本公司之董事
田雨	本公司之董事
张晟	本公司之董事
郑建明	本公司之独立董事
屠翔	本公司之独立董事
周晴	本公司之独立董事
孔令学	本公司之监事
文庆	本公司之监事
张林胜	本公司之监事
张大伟	本公司之其他核心人员
其他关联人员	本公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员关系密切的家庭成员
Decarats MG Sdn Bhd (马来西亚)	持股 5%以上的自然人股东张垚及其配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 合计持有 100%股份，且均担任董事的企业
Decarats Pty Ltd (澳大利亚)	持股 5%以上的自然人股东张垚持有 20%股权，其配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持股 80%且担任董事的企业
Superight Ltd (维京群岛)	持股 5%以上的自然人股东张垚的配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持有 100%股权，且担任董事的企业
Johan Enterprise Sdn Bhd (马来西亚)	持股 5%以上的自然人股东张垚的配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持有 42.20%、配偶的母亲 Lai Siew Ying 持有 5.2%、配偶的哥哥 Yeoh Tiong Ghee 持有 7.8%、配偶的姐姐 Yeoh Phek Leng 持有 22.4%、配偶的妹妹 Yeoh Swee Leng 持有 22.4%的企业
Sino Venture Capital Sdn Bhd	持股 5%以上的自然人股东张垚的配偶杨铭义 (Yeoh Meng Ghee) 持有 80%股权的企业
惟思德 (北京) 管理咨询有限公司	持股 5%以上的自然人股东薛毅然持有 90.10%股权并担任总经理、执行董事的企业
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	董事田雨曾担任董事的企业，已于 2021 年 2 月退出
新疆中企宏邦节水 (集团) 股份有限公司	董事田雨曾担任董事的企业，已于 2021 年 6 月退出
北京沃捷文化传媒股份有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京希澈科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
天津百世丹达科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京轻客智能科技有限责任公司	董事田雨担任董事的企业
北京图森科技有限公司	董事田雨担任董事的企业

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京婴萌科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京启迪金信创业投资管理有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京鲸鹳科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京金堤科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
星光物语（北京）电子商务有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京哥大诺博教育科技股份有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京知呱呱科技服务有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京新创未来科技股份有限公司	董事田雨担任董事的企业
新港海岸（北京）科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京至格科技有限公司	董事田雨曾担任董事的企业，已于 2021 年 5 月退出
北京源堡科技有限公司	董事田雨担任董事的企业
北京源清博众咨询中心（有限合伙）	董事田雨担任执行事务合伙人的企业
上海华天裕清管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事田雨担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京致清咨询中心（有限合伙）	董事田雨担任执行事务合伙人的企业
高伟达软件股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
中邮证券有限责任公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
中国人民人寿保险股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
北京朗视仪器股份有限公司	独立董事郑建明担任独立董事的企业
北京中太天智科技有限公司	独立董事屠翔 100%持股并担任经理、执行董事的企业
北京元太鸿业体育科技有限公司	独立董事屠翔持股 40%并担任执行董事的企业
山东元太大数据科技有限公司	独立董事屠翔持股 70.00%并担任执行董事兼经理的企业
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 5.79%并担任董事、副总经理的企业
黄韬（已辞职）	报告期内曾任公司董事
苏州融卡智能科技有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
北京九州风行旅游股份公司	原董事黄韬担任董事的企业
嘉兴嘉赛信息技术有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
江苏迪纳数字科技股份有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
北京新空气网络科技股份有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
无锡北方数据计算股份有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
江苏高投鑫海创业投资有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
南京浦口毅达汇浦股权投资管理有限公司	原董事黄韬担任董事的企业
南京毅达同盈企业管理咨询中心（有限合伙）	原董事黄韬持股 19.839%的企业

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
南京塔顺投资管理中心（有限合伙）	独立董事周晴的配偶马维智出资 31.25%的企业
南京悟发信息技术有限公司（已注销）	独立董事周晴的配偶马维智持股 99.5%并担任执行董事、总经理的企业，2020 年 2 月 11 日注销
河南海通企业管理咨询有限公司	公司核心人员张大伟配偶赵中秋持股 95%的企业
南京毅达泽贤企业管理咨询中心（有限合伙）	监事张林胜持股 12.389%的企业
北京美大华盛广告有限公司（已注销）	财务总监、董事会秘书陈华的母亲张富荣持股 30%，并担任监事的企业，2020 年 3 月 12 日注销
金广恒环保技术（南京）股份有限公司	董事张晟担任董事的企业
崔万林（已辞职）	报告期内曾任公司独立董事
王培（已辞职）	报告期内曾任公司独立董事
南京宏上宏软件技术有限公司（已注销）	独立董事周晴持有 95%股权，且担任执行董事的企业，已于 2018 年 3 月 22 日注销
福建创嘉节能科技有限公司（已注销）	独立董事周晴的配偶马维智曾担任董事长的企业，已于 2019 年 5 月 8 日注销
南通安达投资有限公司（已注销）	独立董事周晴曾持有 60%股权，且担任执行董事的企业，已于 2019 年 4 月 24 日注销
南通朗润园企业管理咨询中心（已退出）	独立董事周晴曾持有 40%股权，且担任执行事务合伙人的企业（原南通朗润园投资中心），已于 2019 年 6 月退出
南京德一达企业管理咨询有限公司（已注销）	独立董事周晴的配偶马维智曾持有 90%股权，且担任执行董事及总经理的企业，已于 2018 年 3 月 22 日注销
合肥维天运通信息科技股份有限公司（已退出）	原董事黄韬曾担任董事的企业，已于 2019 年 3 月退出
天津市海天量子科技发展有限公司（已注销）	控股股东、实际控制人孔强妹妹的配偶王涛曾担任总经理的企业，已于 2019 年 6 月 6 日注销
天津市海星创慧科技有限公司（已注销）	控股股东、实际控制人孔强妹妹的配偶王涛曾担任执行董事、经理的企业，已于 2019 年 4 月 30 日注销
北京集星联合电子科技有限公司（已退出）	董事田雨曾持有 41.67%股权的企业，已于 2019 年 1 月 25 日退出
江西君群劳务有限公司（已注销）	监事文庆哥哥曾经的配偶持股 45%并担任总经理的企业，已于 2019 年 6 月 24 日注销
江西君群投资有限公司	监事文庆哥哥曾经的配偶持股 80%并担任总经理的企业
北京圣博润高新技术股份有限公司（已退出）	原董事黄韬曾担任董事的企业，已于 2019 年 9 月退出
米易海天量子矿业有限责任公司（已注销）	报告期内，控股股东、实际控制人孔强妹妹的配偶王涛曾担任董事的企业，已于 2019 年 3 月

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
	11 日注销
天津海天量子进出口有限公司（已注销）	报告期内，控股股东、实际控制人孔强妹妹的配偶王涛曾担任董事的企业，已于 2019 年 3 月 28 日注销
北京易峰天朗科技有限公司（已注销）	持股 5%以上的自然人股东薛毅然的配偶的哥哥王力持有 83.33%股权，且担任执行董事及总经理的企业，2019 年 11 月 18 日注销
北京得清咨询中心（有限合伙）（已注销）	董事田雨曾担任执行事务合伙人的企业，已于 2020 年 4 月 29 日注销
维信诺科技股份有限公司（已退出）	独立董事郑建明曾担任独立董事的企业，已于 2020 年 5 月退出

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、千旋（注 1）	北京电旗通讯技术股份有限公司	20,000,000.00	2018-10-25	2019-4-25	是
孔强、千旋	北京电旗通讯技术股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-12	2019-7-12	是
孔强、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	20,000,000.00	2019-7-12	2019-9-11	是
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-22	2020-8-22	是
孔强、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	20,000,000.00	2019-9-11	2019-11-11	是
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	10,000,000.00	2019-9-20	2020-9-20	是
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	10,000,000.00	2020-8-14	2021-8-14	否
孔强、北京电旗通讯技术股份有限公司	无锡电旗通讯技术有限责任公司	3,665,586.17	2019-8-29	2020-2-28	是
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	5,814,178.70	2019-9-20	2020-3-19	是
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	3,000,000.00	2019-11-11	2020-5-11	是
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	5,998,354.56	2019-11-20	2020-5-20	是
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	3,026,519.86	2019-11-22	2020-5-22	是
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	1,460,343.47	2019-11-26	2020-5-26	是

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	3,286,721.36	2019-11-28	2020-5-28	是
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	3,665,586.17	2020-2-28	2020-8-28	是
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	3,026,519.86	2020-5-22	2020-11-20	是
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	3,286,721.36	2020-5-28	2020-11-27	是
孔强、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、无锡电旗通讯技术股份有限公司（注 2）	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	30,000,000.00	2021-2-5	2021-8-16	否
孔强	北京电旗通讯技术股份有限公司	20,000,000.00	2020-8-10	2021-8-9	否

注 1：千旋系孔强配偶。

注 2：根据花旗银行（中国）有限公司北京分行（以下简称“花旗银行”）、本公司、无锡电旗签订的《非承诺性短期循环融资协议》及其修改协议，花旗银行向本公司、无锡电旗提供人民币 30,000,000 元整的最高融资额（融资方式为贷款，在任何情况下各种融资方式项下的所有未偿付的融资总额不得超过最高融资额），担保方式为：“孔强签署保证函为本公司与无锡电旗在本融资性协议项下的债务向贷款行提供保证担保；本公司签署保证函，为无锡电旗在本融资协议项下的债务向贷款方提供保证担保；无锡电旗签署保证函，为本公司在本融资协议项下的债务向贷款方提供保证担保。”本公司、无锡电旗在前述 30,000,000 最高融资额下进行贷款并循环使用，相关方根据《非承诺性短期循环融资协议》及其修改协议以及保证函，为该等提供贷款提供担保。

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
张大伟	拆入	100,000.00	2017-11-8	2018-1-17	无息
张大伟	拆入	100,000.00	2017-11-9	2018-1-17	无息
张大伟	拆入	150,000.00	2017-12-8	2018-1-17	无息

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
薪酬合计	2,768,995.31	6,658,873.26	9,536,932.70	6,991,421.89

十二、股份支付

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018 年至 2021 年 1-6 月，本公司无股份支付事项。

十三、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 经营租赁承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	1,920,792.00	2,403,792.00
资产负债表日后第 2 年	839,646.00	1,679,292.00
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合 计	2,760,438.00	4,083,084.00

截至 2021 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无应予披露的重大资产负债表日后事项。

十六、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 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				
	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	751,900.00	1.37	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	54,125,069.93	98.63	3,406,855.45	6.29	50,718,214.48
其中:组合1:账龄组合	54,125,069.93	98.63	3,406,855.45	6.29	50,718,214.48
合计	54,876,969.93	100.00	4,158,755.45	--	50,718,214.48

续表:

类别	2020年12月31日				
	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	751,900.00	0.61	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	122,572,593.82	99.39	8,115,770.56	6.62	114,456,823.26
其中:组合1:账龄组合	122,572,593.82	99.39	8,115,770.56	6.62	114,456,823.26
合计	123,324,493.82	100.00	8,867,670.56	--	114,456,823.26

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2021年6月30日			
	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	100.00	该单位经营异常,资金断裂
合计	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	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	44,314,497.01	2,215,724.85	5.00
1-2年	7,752,963.49	775,296.35	10.00
2-3年	2,036,047.64	407,209.53	20.00
3-4年	21,561.79	8,624.72	40.00
合计	54,125,069.93	3,406,855.45	--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日
1年以内(含1年,下同)	44,314,497.01

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 6 月 30 日
1—2 年	7,752,963.49
2—3 年	2,036,047.64
3—4 年	21,561.79
4—5 年	110,000.00
5 年以上	641,900.00
小计	54,876,969.93
减：坏账准备	4,158,755.45
合计	50,718,214.48

(3) 2021 年 1-6 月应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		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	8,115,770.56	-4,708,915.11			3,406,855.45
合计	8,867,670.56	-4,708,915.11			4,158,755.45

(4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 54,091,649.93 元，占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例 98.57%，相应计提的坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额汇总金额 3,405,184.44 元。

2. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,020,929.01	2,239,807.33
合计	3,020,929.01	2,239,807.33

(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	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
备用金	1,392,529.96	467,781.75
押金	1,219,400.00	1,222,300.00
保证金	719,770.00	906,390.00

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
其他	50,000.00	
小计	3,381,699.96	2,596,471.75
减: 坏账准备	360,770.95	356,664.42
合计	3,020,929.01	2,239,807.33

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	356,664.42			356,664.42
2020 年 12 月 31 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	4,106.53			4,106.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	360,770.95			360,770.95

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内(含 1 年,下同)	2,342,337.12
1—2 年	501,919.51
2—3 年	318,255.99
3—4 年	139,847.34
4—5 年	27,340.00
5 年以上	52,000.00
小计	3,381,699.96
减: 坏账准备	360,770.95
合计	3,020,929.01

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月	本期变动金额	2021 年 6 月
----	-------------	--------	------------

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	30 日余额
单项计提坏账准备					
组合 1 计提坏账准备	356,664.42	4,106.53			360,770.95
合计	356,664.42	4,106.53			360,770.95

5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额
姚璐	押金、备用金	587,762.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.38	72,587.80
北京天利深冷设备股份有限公司	押金	440,882.00	1-2 年、2-3 年	13.04	60,188.20
刘辉煌	押金、备用金	296,800.00	1 年以内	8.78	14,840.00
徐长虹	保证金	264,900.00	1 年以内	7.83	13,245.00
孙志洪	保证金	200,000.00	1 年以内	5.91	10,000.00
合计	--	1,790,344.00	--	52.94	170,861.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	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	14,500,000.00		14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00
合计	14,500,000.00		14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2021 年 6 月 30 日余额
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		
合计	14,500,000.00			14,500,000.00		

4. 营业收入、营业成本

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,629,659.85	193,271,640.49	540,074,814.74	446,674,680.43
其他业务				
合计	215,629,659.85	193,271,640.49	540,074,814.74	446,674,680.43

续表：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,635,748.18	413,215,566.42	427,953,347.96	341,874,379.19
其他业务				
合计	525,635,748.18	413,215,566.42	427,953,347.96	341,874,379.19

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度
商品类型		
网络优化及规划服务	204,769,008.28	488,085,199.57
无线网络工程服务	10,860,651.57	51,989,615.17
合计	215,629,659.85	540,074,814.74
按经营地区分类		
东北地区	13,391,683.49	23,621,596.98
华北地区	84,300,051.83	202,391,538.99
华中地区	5,436,903.34	14,942,283.95
华南地区	33,366,982.07	111,481,627.87
华东地区	26,993,579.15	80,159,057.68
西北地区	12,346,336.26	29,465,237.86
西南地区	39,794,123.71	78,013,471.41
合计	215,629,659.85	540,074,814.74

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 10 月 18 日由本公司董事会批准报出。

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	4,708.19		-1,295.12	-2,254.70
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	708,801.06	210,341.06	5,302,800.00	3,059,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整				

北京电旗通讯技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,474.74	-330,571.51	189,242.97	575,128.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,676,491.74	3,464,847.89	2,537,570.11	
小计	2,460,475.73	3,344,617.44	8,028,317.96	3,632,074.15
所得税影响额	414,281.50	580,445.67	1,612,773.47	914,919.97
少数股东权益影响额(税后)	94.97	1,084.99	136.77	2,022.39
合计	2,046,099.26	2,763,086.78	6,415,407.72	2,715,131.79

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021 年 1-6 月	3.02	0.15	0.15
	2020 年度	11.80	0.53	0.53
	2019 年度	15.67	0.62	0.62
	2018 年度	12.02	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年 1-6 月	2.60	0.13	0.13
	2020 年度	11.19	0.50	0.50
	2019 年度	14.07	0.56	0.56
	2018 年度	11.27	0.40	0.40

北京电旗通讯技术股份有限公司

二〇二一年十月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、度财务决算审计；代理记帐；出具验资报告；基本建设、管理咨询、市场调查、法律、法规规定的其他经营活动；开展经营项目的经营、管理、咨询、法律、法规、政策禁止和限制类经营活动；(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。)



成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年 08月 11日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

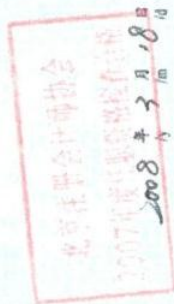
中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨宏

男

1970年05月04日

北京鼎新立会计师事务所

520202700504441

姓名 Full name 杨宏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970年05月04日
工作单位 Working unit 北京鼎新立会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 520202700504441



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

勤恒 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年10月29日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

利安达 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年10月29日
/y /m /d

转出: 勤恒 2013.3.21
转入: 利安达 2013.3.21

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出: 瑞华(特等) 2019.12.23

转入: 信永中和(特等) 2019.12.23

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

Annual Renewal Registration

小童服之小童壯如成人

本证书于2017年度任职期满，合格。
This certificate is valid for 1 year.
this renewal.

2016年度合格

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格审查合格

2014年度任职资格审查合格

10101320159

证书编号: No of Certificate

金力豐五金有限公司

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 28 日

姓名	Full name	性别	Sex	出生日期	Date of birth	工作单位	Working unit	身份证号码	Identity card No.
----	-----------	----	-----	------	---------------	------	--------------	-------	-------------------

孔孟

E

1987-03-20

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

130521498703204515



(伙)

同意調出

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

Stamp of the Transferor

转出协会盖章

Stamp of the Transfer out Institute of CPAs

年 11 月 25 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事務所
CPAs

信永中和(特普)

转入协会盖章

Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2019年 12月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格。继续有效
This certificate is valid for another year
this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本書經驗合格，繼續有效一年
This certificate is valid for another year after
(his renewal)

吉林省注册会计师协会
2019年年度工作会议

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

日
月
年