

证券代码：838710

证券简称：军懋科技

主办券商：中泰证券



军懋科技

NEEQ:838710

北京军懋国兴科技股份有限公司

Beijing Junmao Guoxing Technology Stock Co.,Ltd.



年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 3 月，公司获得了二级保密资格证书。

2016 年 4 月，公司武器装备审核通过，获得了武器装备科研生产许可证书。

2016 年 7 月 26 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意北京军懋国兴科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2016 年 8 月 15 日，公司股票正式挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 11 月公司发行股份 6,498,663 股，募集资金 78,178,915.89 元，于 2017 年 3 月 2 日完成股份登记并公开转让。

## 目 录

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 释义.....                   | 1  |
| 第一节声明与提示 .....            | 2  |
| 第二节公司概况 .....             | 4  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 .....      | 6  |
| 第四节管理层讨论与分析 .....         | 8  |
| 第五节重要事项 .....             | 25 |
| 第六节股本变动及股东情况 .....        | 27 |
| 第七节融资及分配情况 .....          | 29 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 30 |
| 第九节公司治理及内部控制 .....        | 34 |
| 第十节财务报告 .....             | 40 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                             |
|--------------|---|--------------------------------|
| 股份公司、公司、军懋科技 | 指 | 北京军懋国兴科技股份有限公司                 |
| 股东大会         | 指 | 北京军懋国兴科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会          | 指 | 北京军懋国兴科技股份有限公司董事会              |
| 监事会          | 指 | 北京军懋国兴科技股份有限公司监事会              |
| 审计机构         | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》       | 指 | 《北京军懋国兴科技股份有限公司公司章程》           |
| 主办券商、中泰证券    | 指 | 中泰证券股份有限公司                     |
| 报告期          | 指 | 2016 年度                        |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                     |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 是   |

#### 1、豁免披露事项及理由

公司拥有国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会颁发的二级保密资格单位证书、国家国防科技工业局颁发的武器装备科研生产许可证及中国人民解放军总装备部装备承制单位注册证书等。

因相关涉密信息若泄露，可能导致泄露军事信息，取消公司军用装备生产相关资质，给公司的持续经营带来风险。因此，对于本年度年报信息的披露方式，根据国家国防科技工业局于 2016 年 4 月 29 日出具的科工财审[2016]425 号《国防科工局关于北京军懋国兴科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露有关事项的批复》文件（即同意豁免披露军品、军工项目的名称、型号及涉军客户名称），豁免披露涉密信息。

因此，为保护国家秘密信息，根据国家国防科技工业局的指导意见及公司内部保密管理制度的相关规定，公司在本年度年报信息披露中，对于涉及军品名称等涉密信息均采用代称的方式进行披露，涉及客户名称的信息采用以客户 1、客户 2 的方式进行披露。

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称   | 重要风险事项简要描述                                      |
|------------|---|
| 军工企业信息披露限制 | 公司为国防武器装备科研生产许可单位、二级保密资格单位、装备承制单位，营业收入主要来自军方客户， |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | <p>对供应商的采购也主要用于军工配套产品的生产。2016年4月22日，国家国防科技工业局作出《关于北京军懋国兴科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌涉及军工事项审查的意见》（科工计[2016]395号），原则同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。</p> <p>2016年4月29日，国家国防科技工业局出具科工财审[2016]425号《国防科工局关于北京军懋国兴科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露有关事项的批复》：同意豁免披露军品、军工项目的名称、型号及涉军客户名称。投资者将因上述涉密信息脱密披露或豁免披露而无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，造成其投资决策失误。</p> |
| 主要客户较为集中的风险      | <p>报告期内，前五大客户销售占当期营业收入的比例为88.88%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。</p>  |
| 公司总体规模较小，抗风险能力较弱 | <p>报告期内，公司营业收入为9,942.80万元，净利润为2,873.57万元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入和净利润增长较快，但公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p>   |
| 技术侵权及泄密的风险       | <p>行业内各公司始终将智能监测后端的数据传输、信息处理与业务系统管理等软件核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、与技术人员和工程管理人员签署保密协议和竞业限制协议等方式防止技术被侵权或泄露。但鉴于国内知识产权保护力度不足，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄露的风险。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | 否   |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |  |
|------------|--|
| 公司中文全称     | 北京军懋国兴科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写    | Beijing Junmao Guoxing Technology Stock Co.,Ltd. |
| 证券简称       | 军懋科技   |
| 证券代码       | 838710   |
| 法定代表人      | 杨卫平  |
| 注册地址       | 北京市丰台区外环西路 26 号院 7 号楼 B 座                        |
| 办公地址       | 北京市丰台区外环西路 26 号院 7 号楼 B 座                        |
| 主办券商       | 中泰证券股份有限公司                                       |
| 主办券商办公地址   | 济南市经七路 86 号证券大厦                                  |
| 会计师事务所     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                                 |
| 签字注册会计师姓名  | 黄峰 李智勇   |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层                |

### 二、联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书         | 任菲菲                                    |
| 电话            | 010-53105767                           |
| 传真            | 010-53105771                           |
| 电子邮箱          | jmgx123@sina.com                       |
| 公司网址          | www.jmgxcc.com                         |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市丰台区外环西路 26 号院 7 号楼 B 座； 邮政编码：100070 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn                 |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                             |

### 三、企业信息

|                |  |
|----------------|--|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                                     |
| 挂牌时间           | 2016-08-15                                       |
| 分层情况           | 基础层  |
| 行业（证监会规定的行业大类） | I65 软件和信息技术服务业                                   |
| 主要产品与服务项目      | 研制、开发与维护航空运行管理定位监控等信息化系统，同时为军用航空信息化建设提供培训、测试等服务。 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让   |

|           |            |
|-----------|------------|
| 普通股总股本（股） | 66,498,663 |
| 做市商数量     | -          |
| 控股股东      | 杨卫平        |
| 实际控制人     | 杨卫平        |

#### 四、注册情况

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 911101066932508023 | 否        |
| 税务登记证号码     | 911101066932508023 | 是        |
| 组织机构代码      | 911101066932508023 | 是        |

注：2016 年 11 月，公司将税务登记证号码、组织机构代码与营业执照“三证合一”。



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                   | 99,427,992.30 | 56,464,156.86 | 76.09% |
| 毛利率%                                   | 73.12         | 61.73         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 28,735,707.97 | 20,961,144.65 | 37.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 28,738,319.71 | 20,966,566.29 | 37.07% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 27.08         | 56.27         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 27.08         | 56.29         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.48          | 0.36          | 33.33% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 238,749,851.14 | 94,969,328.29 | 151.40% |
| 负债总计            | 26,946,444.43  | 12,595,816.61 | 113.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 211,803,406.71 | 82,373,511.68 | 157.13% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.19           | 1.39          | 129.50% |
| 资产负债率%          | 11.29          | 13.26         | -       |
| 流动比率            | 8.55           | 7.25          | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -             | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|----------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -36,379,662.90 | -7,739,212.33 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.21           | 3.41          | -    |
| 存货周转率         | 2.36           | 3.03          | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率%  | 151.40 | 414.92   | -    |
| 营业收入增长率% | 76.09  | 333.77   | -    |
| 净利润增长率%  | 37.09  | 3,934.02 | -    |

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 66,498,663 | 59,407,895 | 11.94% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -      |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -      |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额        |
|---------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益    | -2,886.95 |
| 税收滞纳金         | -185.68   |
| 非经常性损益合计      | -3,072.63 |
| 所得税影响数        | -460.89   |
| 少数股东权益影响额（税后） |           |
| 非经常性损益净额      | -2,611.74 |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司为软件及信息技术服务业的服务提供商，拥有相关专利技术及一流的技术团队，为各级军队提供航空飞行的信息化管理、监测、辅助判定和维护等服务。公司以网络通讯、通讯软件、数据分析为基点，辐射军用航空信息化等市场，通过直接销售的模式开拓业务，收入来源是软件、硬件平台的销售、技术服务费与培训费等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### (二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司是以计算机、通讯网络、电子技术和仪器及自动化为主，专注于航空技术与数字信息化技术，研制、开发与维护航空运行管理定位监控等信息化系统，同时为军用航空信息化建设提供培训、测试等服务。

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 238,749,851.14 元，比上年末的 94,969,328.29 元，上升了 151.40%，主要原因为：1、宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）对公司增资使货币资金增加，2、公司本年营业收入大幅增加使应收账款增加，3、公司加大产品生产使存货数量增加致使存货余额增加，4、本年购入光电取正设备控制软件及内部研发形成专利技术致使无形资产增加，上述主要原因造成资产总额较上年大幅增加；净资产总额为 211,803,406.71 元，比上年末的 82,373,511.68 元，上升了 157.13%，主要系宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企

业（有限合伙）对公司增资及公司营业收入大幅增加使得利润增加导致公司资产总额及净资产增加；负债总额 26,946,444.43 元，比上年末的 12,595,816.61 元，增加了 113.93%，主要系公司暂估已确认收入而未开具发票所对应的销项税额致使负债总额增加。

## 2、公司经营成果

公司本年实现收入 99,427,992.30 元，较上年增加 42,963,835.44 元，增加 76.09%，主要原因为公司积极拓展客户，产品销售数量增加，实现公司业绩增长；营业成本 26,722,895.25 元，较上年增加 5,113,848.29 元，增加 23.67%，主要原因为公司产品销售数量增加，收入规模扩大随之成本增加；净利润为 28,735,707.97 元，较上年增加 7,774,563.32 元，增加 37.09%，主要原因为公司积极拓展客户，加大产品销售数量，实现业绩增长，但是本期一次性确认股份支付费用使得本期费用增长较大，所以营业利润、净利润实现了小幅增长。

## 3、现金流量情况

公司经营活动产生现金流量净额为-36,379,662.90 元，较上年净流出 28,640,450.57 元，主要原因为公司产品销售货款未及时收回及支付材料款致使现金流出。

公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异为 65,115,370.87 元，差异较大，主要原因是：（1）经营性应收项目增加 101,075,519.87 元，增加较大，主要系货款未及时收回所致；（2）经营性应付增加 13,808,235.45 元，主要系公司销售的产品实现收入，公司对未开票收入的销项税额进行暂估致使本期其他流动负债增加所致。（3）公司本期一次性确认股份支付费用 21,680,117.77 元致使经营现金净流量与利润产生差异较大。

投资活动产生现金流量净额为-5,080,303.22 元，较上年净流出 11,328,038.35 元，主要原因为上年公司收回股东借款致使现金流入，本年主要是购买固定资产及软件致使现金流出。

筹资活动产生现金流量净额为 78,999,475.01 元，较上年增加 29,014,069.29 元，主要原因为宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）对公司增资致使增加。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |         |          | 上年同期          |           |          |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|-----------|----------|
|        | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例      | 占营业收入的比重 |
| 营业收入   | 99,427,992.30 | 76.09%  | -        | 56,464,156.86 | 333.77%   | -        |
| 营业成本   | 26,722,895.25 | 23.67%  | 26.88%   | 21,609,046.96 | 303.38%   | 38.27%   |
| 毛利率    | 73.12%        | -       | -        | 61.73%        | -         | -        |
| 管理费用   | 34,784,278.31 | 246.80% | 34.98%   | 10,029,942.35 | 23.95%    | 17.76%   |
| 销售费用   | 419,384.76    | 106.05% | 0.42%    | 203,530.95    | 393.89%   | 0.36%    |
| 税金及附加  | 99,071.64     | -67.92% | 0.10%    | 308,849.87    | 78.18%    | 0.55%    |
| 财务费用   | -51,463.25    | -       | -        | -22,881.11    | -         | -        |
| 资产减值损失 | 4,567,589.94  | 433.77% | 4.59%    | 855,720.22    | -         | -        |
| 营业利润   | 32,886,235.65 | 40.06%  | 33.08%   | 23,479,947.62 | -         | 41.58%   |
| 营业外收入  | -             | -       | -        | 1,489,025.66  | 31.02%    | 2.64%    |
| 营业外支出  | 3,072.63      | -51.83% | 0.003%   | 6,378.40      | -         | 0.01%    |
| 净利润    | 28,735,707.97 | 37.09%  | 28.90%   | 20,961,144.65 | 3,934.02% | 37.12%   |

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

报告期内，营业收入 99,427,992.30 元，较上年增加 42,963,835.44 元，增长 76.09%，主要系积极开拓客户，加大销售力度致使营业收入增加。

##### 2、毛利率

本年度和上年度公司营业毛利率分别为 73.12%、61.73%，公司营业收入由主营业务和其他业务构成，主营业务毛利率偏高，其他业务毛利率偏低。公司上年度主营业务毛利率为 70.42%，其他业务毛利率为 23.03%，主营业务占营业收入的比例为 81.66%，其他业务占营业收入的比例为 18.34%，公司本年主营业务毛利率为 73.12%，由于上年存在低毛利的其他业务并且占上年营业收入的一定比例从而把上年毛利率拉低，本年公司未发生低毛利率的其他业务致使公司本年较上年营业毛利率增长 11.39%。本年主营业务毛利率较上年增长 2.70%，主要原因为公司新产品销售价格高、毛利率高并且当期实现的收入占当期收入的比例高致使主营业务毛利率较上年上涨。

##### 3、管理费用

报告期内，管理费用 34,784,278.31 元，较上年增加 24,724,061.84 元，增长 246.80%，主要原因为：

(1) 报告期内，差旅费 820,069.74 元，较上年增加 507,225.34 元，增长 162.13%，主要原因为公司本年产品销售数量增加，公司人员将设备运送到指定点次数增加致使差旅费用增加。

(2) 报告期内, 工资 1,176,884.64 元, 较上年增加 617,922.99 元, 增长 110.55%, 主要原因为公司员工基本工资上涨致使工资费用增加。

(3) 报告期内, 职工福利费 354,370.71 元, 较上年增加 165,242.14 元, 增长 87.37%, 主要原因为公司为员工租赁房屋承担的费用及员工加班餐费增加致使福利费增加。

(4) 报告期内, 社会保险费 258,532.34 元, 较上年增加 146,740.01 元, 增长 131.26%, 主要原因为公司为员工缴纳社保的基数上升从而承担的社保费用增加。

(5) 报告期内, 住房公积金 73,200.00 元, 较上年增加 48,518.23 元, 增长 196.58%, 主要原因为公司为员工缴纳公积金的基数上升从而承担的公积金费用增加。

(6) 报告期内, 无形资产摊销 513,117.64 元, 较上年增加 507,186.57 元, 增长 8,551.35%, 主要本年公司购入光电取正设备控制软件及形成无形资产的非专利技术进行摊销使得无形资产摊销金额增加。

(7) 报告期内, 会议费 395,311.33 元, 较上年增加 271,300.33 元, 增长 218.77%, 主要原因为公司管理人员出去参加会议次数增加使得会议费增加。

(8) 报告期内, 咨询服务费 2,384,213.21 元, 较上年增加 1,276,889.47 元, 增长 115.31%, 主要原因为公司支付新三板挂牌财务顾问费、审计费、律师费造成增加。

(9) 报告期内, 水电费 119,222.46 元, 较上年增加 39,263.36 元, 增长 49.10%, 主要原因为公司员工加班次数增多及时间长致使水电费增加。

(10) 报告期内, 保密费 92,048.60 元, 较上年增加 43,410.41 元, 增长 89.25%, 主要原因为公司购买保密电脑及保密相关耗材和相关设备致使保密费增加。

(11) 报告期内, 业务招待费 261,878.72 元, 较上年增加 149,156.37 元, 增长 132.32%, 主要原因为公司外来接待业务较上年增多致使业务招待费增加。

(12) 报告期内, 物业费 73,475.00 元, 较上年增加 58,352.17 元, 增长 385.85%, 主要原因为公司更换办公场所物业费价格较上年上涨致使物业费用增加

(13) 报告期内, 股份支付费用 21,680,117.77 元, 较上年增加 20,361,368.36 元, 增长 1,543.99%, 主要原因为公司员工激励方案中的服务年限由 5 年变为 1 年, 本年一次性确认股份支付费用造成增加。

#### 4、销售费用

报告期内, 销售费用 419,384.76 元, 较上年增加 215,853.81 元, 增长 106.05%, 主要原因为:

(1) 报告期内, 维修费 22,045.27 元, 较上年减少 26,099.19 元, 减少 54.21%, 主要原因为公司本年维修产品的数量减少致使维修费减少。

(2) 报告期内, 工资 134,300.00 元, 较上年增加 116,060.00 元, 增长 636.29%, 主要原因为人员工资上涨致使工资费用增加。

(3) 报告期内, 社保 46,247.94 元, 较上年增加 40,693.29 元, 增长 732.60%, 主要

原因为公司员工工资上涨从而缴纳的社保费增加。

(4) 报告期内, 差旅费 82,000.65 元, 较上年增加 32,786.15 元, 增长 66.62%, 主要系销售人员积极外出拓展业务扩大销售规模, 出差次数增加致使差旅费增加。

(5) 报告期内, 业务招待费 117,108.90 元, 较上年增加 36,175.30 元, 增长 44.70%, 主要原因为公司大力拓展业务使销售量增加随之接待客户的业务招待费用增加。

#### 5、税金及附加

报告期内, 税金及附加 99,071.64 元, 较上年减少 67.92%, 主要系本年增值税缴纳较少致使城建税、教育费附加较上年减少。

#### 6、资产减值损失

报告期内, 资产减值损失 4,567,589.94 元, 较上年增加 433.77%, 主要系本期应收账款余额较大, 按账龄计提的坏账准备增加致使资产减值损失增加。

#### 7、营业利润、净利润

报告期内, 营业利润 32,886,235.65 元, 较上年增加 9,406,288.03 元, 增长 40.06%, 净利润 28,735,707.97 元, 较上年增加 7,774,563.32 元, 增长 37.09%, 主要原因为公司积极拓展客户, 加大产品销售数量, 实现业绩增长, 但是本期一次性确认股份支付费用使得本期费用增长较大, 所以营业利润、净利润实现了小幅增长。

### (2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期收入金额        | 本期成本金额        | 上期收入金额        | 上期成本金额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 99,427,992.30 | 26,722,895.25 | 46,109,656.75 | 13,639,403.71 |
| 其他业务收入 | -             | -             | 10,354,500.11 | 7,969,643.25  |
| 合计     | 99,427,992.30 | 26,722,895.25 | 56,464,156.86 | 21,609,046.96 |

按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 商品销售  | 96,590,256.44 | 97.15    | 36,139,845.43 | 64.00    |
| 培训服务  | 2,837,735.86  | 2.85     | 9,969,811.32  | 17.66    |
| 合计    | 99,427,992.30 | 100.00   | 46,109,656.75 | 81.66    |

#### 收入构成变动的原因:

商品销售收入较上年增加 60,450,411.01 元, 商品销售收入占比从 64% 上升到 97.15%, 上升 33.15%, 主要原因为公司积极开拓客户, 扩大商品销售数量, 致使商品销售收入较上年增加。

培训服务收入较上年减少 7,132,075.46 元, 服务收入占比从 17.66% 下降到 2.85%, 下

降 14.81%，主要原因为客户培训任务减少，致使培训服务收入减少。

### (3) 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -36,379,662.90 | -7,739,212.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,080,303.22  | 6,247,735.13  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 78,999,475.01  | 49,985,405.72 |

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为-36,379,662.90 元，较上年净流出 28,640,450.57 元，主要原因为公司产品销售货款未及时收回及支付材料款致使现金流出。

报告期，公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异为 65,115,370.87 元，差异较大，主要原因是：（1）经营性应收项目增加 101,075,519.87 元，增加较大，主要系货款未及时收回所致；（2）经营性应付增加 13,808,235.45 元，主要系公司销售的产品实现收入，公司对未开票收入的销项税额进行暂估致使本期其他流动负债增加所致。（3）公司本期一次性确认股份支付费用 21,680,117.77 元致使经营现金净流量与利润产生差异较大。

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额为-5,080,303.22 元，较上年净流出 11,328,038.35 元，主要原因为上年公司收回股东借款致使现金流入，本年主要是购买固定资产及软件致使现金流出。

3、报告期内，公司筹资活动产生现金流量净额为 78,999,475.01 元，较上年增加 29,014,069.29 元，主要原因为宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）对公司增资致使增加。

### (4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 客户 1             | 44,936,837.61 | 45.20% | 否        |
| 2  | 客户 5             | 34,001,196.58 | 34.20% | 否        |
| 3  | 江西洪都航空工业股份有限公司   | 4,120,000.02  | 4.14%  | 否        |
| 4  | 客户 9             | 2,837,735.86  | 2.85%  | 否        |
| 5  | 中航航空服务保障（天津）有限公司 | 2,472,051.29  | 2.49%  | 否        |
| 合计 |                  | 88,367,821.36 | 88.88% | -        |

注：客户 1,3,9 为涉密单位。

### (5) 主要供应商情况

单位：元



| 序号 | 供应商名称        | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 北京华惠联创科技有限公司 | 3,840,000.00  | 13.70% | 否        |
| 2  | 北京桂芸商贸有限公司   | 1,920,000.00  | 6.85%  | 否        |
| 3  | 北京鲲鹏瑞博科技有限公司 | 1,900,000.00  | 6.78%  | 否        |
| 4  | 北京连和兴业科技有限公司 | 1,890,000.00  | 6.75%  | 否        |
| 5  | 北京创翼博通科技有限公司 | 1,870,000.00  | 6.67%  | 否        |
| 合计 |              | 11,420,000.00 | 40.75% | -        |

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额       | 6,867,624.18 | 3,627,901.13 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 6.91%        | 6.43%        |

**专利情况：**

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 27 |
| 公司拥有的发明专利数量 | -  |

**研发情况：**

1、公司是以计算机、通讯网络、电子技术和仪器及自动化为主，专注于航空技术与数字信息化技术，研制、开发与维护航空运行管理定位监控等信息化系统，同时为军用航空信息化建设提供培训、测试等服务。公司现有员工 87 人，其中技术人员的比例达到员工总数的 67.82%。报告期公司共立项 15 个研发项目，主要开发用于飞机的相关机载系统及相关硬件设备，其中 7 个项目形成专利技术计入无形资产，剩余 8 个项目未研发成功进行了费用化。

2、报告期内，公司积极推进机载相关系统及配套硬件设备的开发，已形成初级产品，并逐步完善设计，提升产品品质，截止本年年末公司共取得专利 27 个。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

| 项目   | 本期末末           |         |         | 上年期末          |            |         | 占总资产比重的增减 |
|------|----------------|---------|---------|---------------|------------|---------|-----------|
|      | 金额             | 变动比例    | 占总资产的比重 | 金额            | 变动比例       | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金 | 86,181,780.46  | 77.17%  | 36.10%  | 48,642,271.57 | 32,690.39% | 51.22%  | -15.12%   |
| 应收账款 | 126,707,642.70 | 315.15% | 53.07%  | 30,520,895.92 | 1,816.46%  | 32.14%  | 20.93%    |

|         |                |            |       |               |            |       |        |
|---------|----------------|------------|-------|---------------|------------|-------|--------|
| 预付账款    | 2,898,569.63   | -3.43%     | 1.21% | 3,001,530.81  | 748.34%    | 3.16% | -1.95% |
| 其他应收款   | 375,111.00     | 22.60%     | 0.16% | 305,968.32    | -96.66%    | 0.32% | -0.16% |
| 存货      | 13,854,223.06  | 58.45%     | 5.80% | 8,743,681.99  | 58.64%     | 9.21% | -3.41% |
| 其他流动资产  | 508,614.44     | 320.92%    | 0.21% | 120,833.33    | -80.89%    | 0.13% | 0.08%  |
| 长期股权投资  | -              | -          | -     | -             | -          | -     | -      |
| 固定资产    | 3,470,954.72   | -0.17%     | 1.45% | 3,476,868.06  | 239.10%    | 3.66% | -2.21% |
| 在建工程    | -              | -          | -     | -             | -          | -     | -      |
| 无形资产    | 3,921,279.41   | 36,407.34% | 1.64% | 10,741.07     | -2.99%     | 0.01% | 1.63%  |
| 递延所得税资产 | 831,675.72     | 467.55%    | 0.35% | 146,537.22    | 706.07%    | 0.15% | 0.20%  |
| 短期借款    | -              | -          | -     | -             | -          | -     | -      |
| 应付账款    | 2,477,087.33   | -40.97%    | 1.04% | 4,196,176.38  | -31.03%    | 4.42% | -3.38% |
| 应付职工薪酬  | 1,131,479.00   | 204.53%    | 0.47% | 371,550.99    | 745.78%    | 0.39% | 0.07%  |
| 应交税费    | 5,229,354.38   | -34.66%    | 2.19% | 8,003,556.27  | 30,867.71% | 8.43% | -6.02% |
| 其他应付款   | 29,065.82      | 18.48%     | 0.01% | 24,532.97     | -11.88%    | 0.03% | -0.02% |
| 长期借款    | -              | -          | -     | -             | -          | -     | -      |
| 其他流动负债  | 18,079,457.90  | -          | 7.57% | -             | -          | -     | 7.57%  |
| 资产总计    | 238,749,851.14 | 151.40%    | -     | 94,969,328.29 | 414.92%    | -     | -      |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初增加 77.17%，主要系宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）对公司增资致使货币资金增加。
- 2、应收账款期末较期初增加 315.15%，主要系公司本期营业收入大幅增加产生的货款未及时收回致使应收账款增加。
- 3、存货期末较期初增加 58.45%，主要系公司生产的产品未及时销售出去致使存货增加。
- 4、其他流动资产期末较期初增加 320.92%，主要系待抵扣的进项税额和尚未摊销的房租费增加致使其他流动资产增加。
- 5、无形资产期末较期初增加 36,407.34%，主要系公司本期购入软件及公司研发的技术形成资产致使无形资产增加。
- 6、递延所得税资产期末较期初增加 467.55%，主要系本期应收账款账龄增加使得确认的坏账准备增加，从而确认的递延所得税资产增加。
- 7、应付账款期末较期初减少 40.97%，主要系材料款及时支付致使应付账款减少。
- 8、应付职工薪酬期末较期初增加 204.53%，主要系公司员工人数较上年增加使得需发放的职工薪酬增加。
- 9、应交税费期末较期初减少 34.66%，主要系应缴纳的增值税较上年减少致使减少。

10、其他流动负债期末较期初增加 18,079,457.90 元，主要原因为公司对未开票收入的销项税额进行暂估致使本期其他流动负债增加。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

#### 1. 行业基本情况

##### (1) 行业竞争格局

本行业属于典型的技术密集型产业，所以技术创新能力决定了企业的市场地位。军工信息化领域产品的构成分为硬件和软件两大块，硬件部分是包括数据采集发射器、基站电台、通讯服务器等；软件部分则包括后台监控可视化系统、数据处理系统等。行业的发展历经了早期的网络通讯模拟、嵌入式硬件设计至现在的自组网网络通讯应用。经过多年行业技术经验积累，公司推出了目前应用于军工航空领域的 XX 控系统。同时，公司严格执行 9001B-2009 军工领域标准开发体系，获得了二级保密单位资格证书、武器装备科研生产许可证、装备承制资格注册证书等军工从业资质。

##### (2) 行业及其产品的基本情况和发展趋势

公司所提供的产品和服务属于军工信息化产业中的军用航空信息化产品和服务。

军工信息化建设作为国家国防新兴战略之一，新华社授权发布《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》中明确表示加快推进国防和军队改革，深入推进依法治军、从严治军。到 2020 年，基本完成国防和军队改革目标任务，基本实现机械化，信息化取得重大进展，构建能够打赢信息化战争、有效履行使命任务的中国特色现代军事力量体系，综上所述，军工信息化建设将成为其中的中坚力量。

#### 2. 与行业上下游关系

军工信息化行业是计算机行业的一个重要分支，其内容集合了嵌入式系统开发、传感器应用及网络技术等多领域知识。军工信息化行业的上游行业为电子元器件、集成电路、计算机系统、网络设备等行业，都是竞争充分的行业，下游行业主要是军工行业。本行业与上、下游行业的发展息息相关，上游行业的主要影响体现在本行业采购成本的变化。下游行业的需求变化直接决定了本行业未来的发展状况。

##### (1) 与上游行业关系

上游行业基本属于竞争性行业，上游行业的产能、需求变化对本行业自身发展的影响较小。随着国内上游行业的不断发展，本行业所需的大多数原材料及配件都可以从国内得

到充足的供应。

## (2) 与下游行业关系

本行业与下游行业的发展密切相关。就国内市场来看，下游市场对于航空信息化管理与检测产品以及服务的需求决定了本行业未来需求的重要组成部分。航空信息化管理与监控将使得下游行业能够开拓更多应用，在民用航空管理、社会安全、公共交通、安全生产管理以及节能减排监测监管等领域有更多地发展。除此之外本行业产品还用于已有产品的维修和更新换代。因此下游行业的状况直接影响本行业的发展速度，伴随着下游行业对电力自动化产品要求的不断提高，使得本行业必须不断加大在技术研究和产品开发方面的投入，以更好地满足下游客户的要求。

## 3. 行业竞争程度及行业壁垒

**技术壁垒：**计算机行业属于高科技行业，技术密集型行业，涵盖电子信息工程、移动通信技术、计算机科学与技术、应用电子技术、通信工程等众多领域，需要企业能将移动通信和互联网等技术有机融合。进入本行业需要具有较高的技术资源，尤其是网络通讯和大数据处理在军用航空、交通等多个行业还属于比较前沿的技术，针对这些行业的特点还有大量亟待提高和完善的工作，用户工作的信息化还未完善，信息化水平差异性较大，需要投入大量的人力和技术资源进行开发。可见技术和产品的创新能力是推动公司取得竞争优势的关键因素。这需要企业建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队。只有对企业核心技术和产品进行持续不懈的研究开发，才能开发出市场领先的核心技术、有竞争力的产品。因此，技术先发优势明显，新进者很难在短期与先发者在技术水平层面构成竞争。

**质量壁垒：**军用航空信息化产品主要应用于实时在线监测，如飞行训练检测、飞行战斗状态、无人机自主运行，涉及军事国防问题，对于产品的质量要求非常高。这就要求产品在其生命周期内持续稳定工作，对其整体可靠性的要求也不同于普通消费类或者工业类仪表产品。要求产品安装上线之后，整个生命周期内稳定可靠、性能一致，这就要求企业从设计环节下功夫，充分考虑抗干扰措施，预留足够设计余量；工艺上要求精益求精，充分验证和测试产品各项性能；采购上要求严格监控供应商资质和供货品质，确保元器件一致性和稳定性；制造上要求严格监控产品制造中的任何细节，采用大量自动化检测设备，自动进行识别和判断产品性能，确保产品出厂无瑕疵。

**人才壁垒：**行业受无线数据通信行业发展的约束，因此具有设计、研发、服务、营销等素质的人才是其持续发展的动力。这些人才不但需要具备行业相关技术理论知识，更需要具备丰富且专业的实践经验，而这些经验只有通过长期的反复实践才能够获得。这是新进入者在短时间内无法达到和具备的。

**资质壁垒：**行业的资质资格取得是其保持在该领域可持续发展的必要途径，涉及军用航空领域，其保密性与审慎性要求极高，从事相关领域的资质取得难度较高，而在取

得相关资格资质后还要接受军工方面无条件的监督和查验。综上所述，新进入者在短时间内无法在行业中对于发展成熟的企业构成威胁。

#### 4. 国家对行业的监管体制和政策扶持或限制

##### (1) 行业管理体制

公司所处行业受信息产业主管部门的监管。主要包括国家工业和信息化部、国家版权局等政府部门，以及中国软件协会等行业协会。由于公司业务所服务领域的特殊性，还受到来自军队方面的监管和查验，诸如国家国防科技工业局、中国人民解放军总武装部等机构或部门。

国家工业和信息化部主要负责对全国软件产业实行行业管理和监督，组织协调并管理全国软件企业认定工作；对各省、自治区、直辖市登记的国产软件产品备案；指导并监督、检查全国各地的软件产品管理工作；授权软件产品检测机构，按照我国软件产品的测试标准及规范，进行符合性检测；制定全国统一的软件产品登记号码体系、制作软件产品登记证书；发布软件产品登记通告。

国家版权局主要负责参与起草版权法律、法规，拟订版权管理、保护、使用的规章、政策并组织实施；拟订国家版权规划并组织实施，承担国家知识产权战略纲要实施的有关工作；负责网络版权监管，维护网络版权秩序，组织查处重大及涉外网络侵权盗版案件；承担版权公共服务体系建设相关工作，监督管理作品登记、质权和版权合同登记、备案、认证等工作；以及组织推进全国软件正版化工作，承担推进使用正版软件工作部际联席会议办公室有关工作，组织、协调软件正版化长效机制建设。

中国软件行业协会，其受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改软件行业的国家标准、专业标准以及推荐性标准等。

国家国防科技工业局（国防科工局），是中国政府负责管理国防科技工业的行政管理机关，负责核、航天、航空、船舶、兵器、电子等领域武器装备科研生产重大事项的组织协调和军工核心能力建设；负责组织管理国防科技工业计划、政策、标准及法规的制定与执行情况监督。

##### (2) 行业主要法律法规及产业政策

公司所处的软件和信息技术服务业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。“十三五”规划纲要明确指出，要“积极拓展服务外包业务领域，重点发展软件开发、软件测试、系统租赁、系统托管等信息技术外包（ITO），扶持基于信息技术的业务流程外包（BPO），推动工业设计、研发服务、知识产权服务等知识流程外包（KPO），促进业务向规模化、高端化方向发展”。

国务院办公厅发布了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，提到“加

快建设宽带、泛在、融合、安全的信息网络基础设施，推动新一代移动通信、下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化”；“依托客运专线和城市轨道交通等重点工程建设，大力发展轨道交通装备。”

国家发改委公布的《产业结构调整指导目录(2011 年本)》明确将“软件开发生产”等信息产业列为“鼓励类”产业目录。此外，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》对软件企业扶持政策做出规定。

## 5. 影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 影响行业发展的有利因素

#### a) 国家产业政策的有力支持

为实现国民经济持续发展，我国政府将数据通信与计算机行业列为鼓励发展的行业。为了提高和加强行业内企业的技术和产品的竞争力，国家和有关部门在过去的二十多年里制定了许多相应的产业政策和措施支持智能交通行业和数据通信行业的发展，为行业发展营造了优良的政策环境。2009 年 4 月，国务院发布《电子信息产业调整和振兴规划》。该文件指出，通过加大国家投入、加强政策扶持、完善投融资环境、强化自主创新能力建设等手段，以第三代移动网络建设为契机，促进通信设备制造业及新兴服务业的发展。《信息产业科技发展“十一五”规划和 2020 年中长期规划纲要》中明确指出，要紧紧围绕国民经济和社会信息化发展的需要，加强网络资源整合利用；在新一代移动通信等领域，实现核心技术与关键产品的突破，打造较为完整的产业链，形成世界一流的产业群。2010 年 10 月，国务院办公厅发布了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，提到“加快建设宽带、泛在、融合、安全的信息网络基础设施，推动新一代移动通信、下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化”。

#### b) 下游行业新增需求稳定，市场前景广阔

在我国大力倡导和推进建设资源节约型、环境友好型社会的大背景下，“工业化”与“信息化”的融合成为调整经济结构、转变增长方式的关键。军民融合也同样成为调整拓展军工业未来市场的核心。智能监测的理念、技术和应用推广与“两化”具有密切的相关性，成为国家战略性新兴产业的重点发展领域之一，随着信息化水平的逐步提升，社会对生产效率和智能化生活水平需求的日益提高，智能监测软件应用覆盖范围将会不断拓展，市场前景十分广阔。

#### c) 技术的不断更新和进步

我国信息产业经过多年发展，具备了一定基础，为智能监测的发展提供了坚实保证。随着信息化建设的推进，通信技术、网络技术、计算机软硬件技术等信息技术得到了快速发展与广泛使用，极大地促进了智能监测的技术革新。从上游产业发展情况来看，我国已建立了较完整的敏感元件、传感器以及基础电子元器件、电路板等相关产业，产业规模稳步增长，为行业发展提供了必要的原材料与应用基础。

## (2) 影响行业发展的不利因素

### a)行业竞争激烈

对于军工信息化市场，不但原有的传统军工业企业会进一步加军工信息化业务的投入，而且其他民营企业也会以各种形式参与进来。因此，在军工信息化市场中会出现传统军工企业、民营企业从事军用领域的复杂竞争格局，进一步加剧市场竞争。导致行业竞争向技术、品牌、产品附加值等高水平、良性竞争态势发展，行业竞争日趋激烈，行业集中度不高，面临较大的整合压力，整个行业抗风险能力相对较小。

### b)行业标准有待进一步完善

通信信息化行业涉及多种技术，如现代传感技术、电子处理技术等，虽然各技术均较成熟，但在我国是新兴行业，缺乏统一设计和制造标准，造成此期间的产品良莠不齐。国家出台的行业技术标准均属生产技术规范，目前产品难以实现系统间的兼容，制约行业的协调发展。

### c)高级复合型人才紧缺

与欧洲等发达国家相比，我国物联网类型企业组建时间普遍较短，行业总体基础比较薄弱。行业里小企业多，综合实力强的企业少，附加值高的产品少，有自主知识产权的技术更为稀缺。造成这一现象的原因在于行业内高素质和复合型人才缺乏，因此，在部分关键技术方面尚待进一步加强，比如高端传感器制造、传感器与移动通信主干网络的接入服务能力、面向行业应用的系统集成能力以及云计算、数据分析服务等支撑服务能力等方面较为薄弱，这也就制约着智能监测行业进一步的快速发展。

## (四) 竞争优势分析

### 公司在行业中竞争的优势

#### (1) 内部控制制度健全有效

公司对人员采取产品绩效激励制度，对市场表现较好或长期稳定可靠的产品，对其相关研发人员给予额外的绩效奖励和股权奖励，很大程度上激发了企业人员的积极性。研发部门以技术平台来划分，分为软件开发部与工程技术部，并强化产品经理与项目经理的管理模式，使得公司产品及技术可靠性及可继承性大大增强，缩短了新产品研发进度。目前，已知公司平均开发新产品的周期为 10 到 12 个月，开发周期低于计算机行业平均产品服务开发周期。

此外，该研发体系中，设立了产品经理的职位，对每条产品线进行管理，承担与市场部门的接口；设立了项目经理的职位，整合多个平台部门的资源，对产品研发过程进行管控。通过这种横向与纵向相结合的研发管理体系，快速响应市场需求，提高研发效率，保证产品的稳定可靠。

#### (2) 产品服务核心技术优势

公司主要向军用航空领域提供航空相关的实时检测、监控等信息化产品和服务，其产

品服务的核心技术优势有以下几点：

a)算法优化与数据挖掘技术

公司因其主要产品与服务为 3D 可视化，且具有实时记录分析数据的功能，其主干程序的算法优化和在监控飞行器在飞行过程中的重要参数上，有着独特的优势。算法与数据挖掘技术使得参数更快地被筛选和分析，以达到快速还原模拟飞行器飞机状态的效果。

b) 低空通讯技术

产品在应用过程中，通过飞行器上的机载设备与地面基站之间通讯完成数据的传输和通讯，空对地的数据传输往往具有很强的时间误差和范围误差，公司拟采用新型的低空通讯技术，降低了飞行器在飞行过程中关于数据传输时间与空间的问题，有效地缩小了测量误差，提高精度。

c)特定编码译码技术

公司目前产品与服务应用在军用航空领域，根据军工产品生产标准和要求，所有信息化产品都需要进行加密。公司在数据回传的安全性上拥有特定的编码与译码技术，可以有效保证数据的安全性和独立性。

**公司在行业中竞争的劣势**

(1) 产品与服务种类略单一化

公司目前的产品与服务种类相对较少，不够满足目前所面对市场的所有要求。产品和服务的单一化还导致了公司对于新产品开发的迫切度不够高，可能导致市场无法被有效拓展。目前公司在积极研发新型的产品和相关服务，试图为客户创造需求，引导客户的需求，藉此拓展已有市场。

(2) 商业模式有待拓展

公司的商业模式不够多元化和个性化。公司目前由于技术的更新进步使得提供相关的产品和服务具有多元化和定制化的特点，但是目前公司的商业模式还是属于比较单一的，从采购到生产到销售，遵循着传统的商业化模式。所针对的市场比较单一，且没有充分扩充现有市场。目前公司在努力探索一条全新的商业模式，使得从原材料的采购、生产，产品和服务的推广与销售能够匹配现在的市场需求和动力。

**(五) 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

报告期内，毛利率为 73.12%，较上年同期增长 11.39%；本期归属于挂牌公司股东的净利润 28,735,707.97 元，较上年增加 7,774,563.32 元。



## 2、偿债能力方面

报告期内，流动比率为 8.55，说明公司的短期偿债能力较强；公司资产负债率为 11.29%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

## 3、现金流量方面

报告期末，货币资金期末余额 86,181,780.46 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## （六）扶贫与社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）主要客户较为集中的风险

报告期内，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

公司所处行业特殊性决定了公司的潜在客户相对集中，但目前国内不存在与公司经营同类产品的企业，且公司业务的进入壁垒和其客户的供应商转换成本均比较高，因此，其客户流失风险不大，且空军是目前军队改革中大力发展的军种，未来几年，国家将持续加大空军装备建设的投入。

此外，公司将逐步发展民品，并进行其他业务拓展，逐步降低对军品及军用客户的依赖。

应对措施：公司近两年来积极开拓新客户，公司将在深化与现有客户合作的基础上，进一步开拓新客户。

#### （二）公司总体规模小，抗风险能力弱

报告期内，公司规模小，抵御市场风险的能力弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续大力投入产品研发，加大产品销售，增加收入和利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。

#### （三）军工企业信息披露限制

公司为国防武器装备科研生产许可单位、二级保密资格单位、装备承制单位，营业收入主要来自军方客户，对供应商的采购也主要用于军工配套产品的生产。2016 年 4 月 22

日，国家国防科技工业局作出《关于北京军懋国兴科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌涉及军工事项审查的意见》（科工计[2016]395 号），原则同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2016 年 4 月 29 日，国家国防科技工业局出具科工财审[2016]425 号《国防科工局关于北京军懋国兴科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露有关事项的批复》：同意豁免披露军品、军工项目的名称、型号及涉军客户名称。投资者将因上述涉密信息脱密披露或豁免披露而无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，造成其投资决策失误。

应对措施：公司做到披露的数据真实、准确、完整。

#### （四）技术侵权及泄密的风险

行业内各公司始终将智能监测后端的数据传输、信息处理与业务系统管理等软件核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、与技术人员和工程管理人员签署保密协议和竞业限制协议等方式防止技术被侵权或泄露。但鉴于国内知识产权保护力度不足，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄露的风险。

应对措施：公司开发成功的软件、产品及时申请专利进行保护，技术人员签署保密协议和竞业限制协议等方式防止技术被侵权或泄露。

#### （五）人员流失风险

公司所属行业是软件和信息技术服务业，技术是核心。核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，公司对核心技术人员有一定的依赖性。这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识。如果出现技术人员流失的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，亦存在一定的核心技术外泄的风险。

应对措施：公司与核心技术人员已签订保密协议书，加强核心技术保密工作。同时公司建立包括薪酬奖励制度、员工晋级及培训制度等的立体激励机制，满足员工物质要求的同时，提供全面的学习、发展的平台，通过加强企业文化建设，完善用人机制，吸引和稳定核心技术人员。

#### （六）实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为杨卫平，直接持有公司股份 42,560,000 股，占比为 70.93%。杨卫平可以控制公司股东会过半数表决权，对公司构成实际控制；同时，杨卫平还担任公司董事长兼总经理职务，对公司经营管理具有较大的影响力。因此，若杨卫平利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重

大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。

### **三、董事会对审计报告的说明**

#### **(一) 非标准审计意见说明：**

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否         |
| 审计意见类型：             | 标准无保留审计意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无    |           |

#### **(二) 关键事项审计说明：**

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否 | 索引        |
|---|-----|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   |           |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   |           |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 否   |           |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 否   |           |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否   |           |
| 是否存在股权激励事项                                | 是   | 第五节、二、(一) |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节、二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 否   |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   |           |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   |           |

### 二、重要事项详情

#### (一) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015 年 10 月 30 日，股份公司召开股东大会，全体股东一致同意：通过《关于北京军懋国兴科技股份有限公司实施员工激励计划的议案》，一致同意公司进行员工激励本次实施员工股权激励人数 16 人，授予价格每股 2 元，均为公司核心层并通过《北京军懋信息咨询中心（有限合伙）份额持有管理办法暨军懋第一次股权激励计划实施细则》。

2016 年 12 月 30 日，本公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议并通过了【关于调整北京军懋国兴科技股份有限公司员工激励计划的议案】。考虑到持股平台员工对公司发展的突出贡献，经认真研究，现决定对《员工激励计划》进行修订，对员工持有北京军懋信息咨询中心（有限合伙）财产份额并间接持有公司股份的限制性规定进行调整，将服务期缩短，由 5 年变为 1 年，为保持公司股权的稳定，在服务期满后 2 年内不得转让。本期公司确认股份支付费用 21,680,117.77 元。

主要修订内容如下：

| 修订内容 | 修订前  | 修订后  |
|------|--|--|
| 服务期  | 5 年  | 1 年  |
| 解锁安排 | 分 5 次解锁，分别为自授予日起满 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月、60 个月后由董事会决议确认满足解锁条件的，其中总额 | 自授予日起满 12 个月后由董事会决议确认满足解锁条件的，总额的 100% 均办理解锁事宜。 |

|           |                               |  |
|-----------|-------------------------------|--|
|           | 10%、10%、20%、30%、30%的部分办理解锁事宜。 |  |
| 服务期内的退出机制 | 未解锁资产份额及对应的公司股份进入回购注销程序。      | 未解锁资产份额及对应的公司股份转让给持股平台执行事务合伙人或其指定的其他合伙人。 |
| 其他事项      | -                             | 持股员工所持有的持股平台的资产份额及对应的公司股份自服务期满后 2 年内不转让。 |

根据《员工激励计划（修订稿）》的规定，持股员工（赵来友、任菲菲、董利锋、杨卫民、张弘、娄家明、杨卫平、张新宇、秦颖、刘建民、叶伟、杨军、朱陈阳、王余成）现持有的北京军懋信息咨询中心（有限合伙）财产份额并间接持有的公司股份已满足《员工激励计划（修订稿）》解锁条件，予以全部解锁。同意离职持股员工吴志成、许黎明持有的北京军懋信息咨询中心（有限合伙）共计 6 万元出资额，由合伙人赵来友受让，公司不再回购。

## （二）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺书》、《与公司不存在利益冲突承诺函》；

股东杨军、北京军懋信息咨询中心（有限合伙）签订了自愿限售的《承诺函》；

控股股东、实际控制人杨卫平签署了《避免占用发行人资金的承诺函》；

报告期内，公司控股股东、实际控制人、股东杨军、北京军懋信息咨询中心（有限合伙）、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格遵守了相关承诺事项。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |       | 本期变动        | 期末         |       |
|---------|---------------|------------|-------|-------------|------------|-------|
|         |               | 数量         | 比例%   |             | 数量         | 比例%   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 6,333,340  | 10.56 | 12,666,665  | 19,000,005 | 31.67 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |       | 10,640,000  | 10,640,000 | 17.73 |
|         | 董事、监事、高管      |            |       | 11,274,000  | 11,274,000 | 18.79 |
|         | 核心员工          |            |       |             |            |       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 53,074,555 | 89.44 | -12,074,560 | 40,999,995 | 68.33 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 42,560,000 | 70.93 | -10,640,000 | 31,920,000 | 53.20 |
|         | 董事、监事、高管      | 50,160,000 | 83.60 | -12,540,000 | 37,620,000 | 62.70 |
|         | 核心员工          |            |       |             |            |       |
| 总股本     |               | 59,407,895 | -     | 592,105     | 60,000,000 | -     |
| 普通股股东人数 |               | 10         |       |             |            |       |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 杨卫平                    | 42,560,000 |            | 42,560,000 | 70.94   | 31,920,000 | 10,640,000  |
| 2  | 杨卫民                    | 5,066,660  | -1,266,000 | 3,800,660  | 6.33    | 3,799,995  | 665         |
| 3  | 中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙） | 3,471,680  |            | 3,471,680  | 5.79    |            | 3,471,680   |
| 4  | 北京军懋信息咨询中心（有限合伙）       | 2,407,895  | 592,105    | 3,000,000  | 5.00    | 3,000,000  |             |
| 5  | 赵来友                    | 2,533,340  |            | 2,533,340  | 4.22    | 1,900,005  | 633,335     |
| 6  | 郑莉                     |            | 2,530,820  | 2,530,820  | 4.22    |            | 2,530,820   |
| 7  | 宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）     |            | 943,000    | 943,000    | 1.57    |            | 943,000     |
| 8  | 杨军                     | 506,660    |            | 506,660    | 0.84    | 379,995    | 126,665     |
| 9  | 长春融慧达投资管理中心            | 330,840    |            | 330,840    | 0.55    |            | 330,840     |

|    |                    |            |           |            |        |            |            |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|
|    | (有限合伙)             |            |           |            |        |            |            |
| 10 | 宁波丰年君元投资合伙企业(有限合伙) |            | 323,000   | 323,000    | 0.54   |            | 323,000    |
| 合计 |                    | 56,877,075 | 3,122,925 | 60,000,000 | 100.00 | 40,999,995 | 19,000,005 |

前十名股东间相互关系说明:

公司股东杨卫平与杨卫民为兄弟关系;公司控股股东、实际控制人杨卫平为北京军懋信息咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人,股东杨卫民、赵来友及杨军为北京军懋信息咨询中心(有限合伙)的有限合伙人;股东杨卫平与杨卫民及赵来友于2015年5月19日签署《一致行动协议》,三人一致同意对有关公司经营发展的事项行使何种表达权达不成一致意见,各方同意以股东杨卫平意见为准,各方行使表决权应与股东杨卫平保持一致。

除此之外,公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位:股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | -      | -    | -      |
| 计入负债的优先股 | -      | -    | -      |
| 优先股总股本   | -      | -    | -      |

## 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为杨卫平。杨卫平直接持有公司70.93%的股权,依据股东杨卫平与杨卫民及赵来友于2015年5月19日签署的《一致行动协议》,其实际控制的公司表决权比例为81.49%,为公司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,股东杨卫平可以通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任,全面控制公司的经营管理活动。

杨卫平先生,出生于1974年12月29日,中国国籍,无境外居留权。2004年7月,毕业于武汉财经学院财务专业,大学专科学历。1992年12月至2002年12月,在中国人民解放军某部服役;2002年9月至2004年7月,于武汉财经学院学习;2004年8月至2005年4月,就职于中国航空工业第一集团某公司,任职员;2005年5月至2015年8月,就职于北京中懋食客餐饮管理有限公司,任总经理;2009年8月至2015年3月,就职于公司,任公司总经理,2015年4月至今,任公司董事长兼总经理。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案<br>公告时间 | 新增股票<br>挂牌转让<br>日期 | 发行价格  | 发行数量      | 募集资金          | 发行<br>对象<br>中董<br>监高<br>与核<br>心员<br>工人<br>数 | 发行<br>对象<br>中做<br>市商<br>家数 | 发行<br>对象<br>中外<br>部自<br>然人<br>人数 | 发行<br>对象<br>中私<br>募投<br>资基<br>金家<br>数 | 发行<br>对象<br>中信<br>托及<br>资管<br>产品<br>家数 | 募集<br>资金<br>用途<br>是否<br>变更 |
|--------------|--------------------|-------|-----------|---------------|---|----------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------|
| 2016-11-4    | 2017-3-2           | 12.03 | 6,498,663 | 78,178,915.89 | -   | -                          | -                                | 2                                     | -                                      | 否                          |

#### 募集资金使用情况：

公司本次股票发行所募集资金主要用于新增军品项目 A、项目 B、C 系统、D 系统及 E 五代产品的研发及生产，截止 2016 年 12 月 31 日，公司本次募集的资金尚未使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

### 三、债券融资情况

无

### 四、间接融资情况

无

### 五、利润分配情况

无



## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务             | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                    | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----|----|-----------------------|---------------|
| 杨卫平       | 董事长兼总经理        | 男  | 43 | 大专 | 2015.3.16 至 2018.3.15 | 是             |
| 赵来友       | 董事、副总经理        | 男  | 45 | 大专 | 2015.3.16 至 2018.3.15 | 是             |
| 杨卫民       | 董事             | 男  | 52 | 高中 | 2015.3.16 至 2018.3.15 | 是             |
| 张弘        | 董事             | 女  | 30 | 本科 | 2015.3.16 至 2018.3.15 | 是             |
| 任菲菲       | 董事             | 女  | 43 | 硕士 | 2015.8.26 至 2018.3.15 | 是             |
| 任菲菲       | 财务总监、董事会<br>秘书 | 女  | 43 | 硕士 | 2015.9.2 至 2018.3.15  | 是             |
| 何凡        | 董事             | 女  | 35 | 本科 | 2015.8.26 至 2018.3.15 | 否             |
| 旷怡        | 监事会主席          | 女  | 45 | 大专 | 2016.2.17 至 2018.3.15 | 是             |
| 卢珏        | 监事             | 女  | 36 | 大专 | 2016.2.17 至 2018.3.15 | 是             |
| 孙文娟       | 监事（职工代表）       | 女  | 29 | 大专 | 2016.1.29 至 2018.3.15 | 是             |
| 董事会人数：    |                |    |    |    |                       | 6             |
| 监事会人数：    |                |    |    |    |                       | 3             |
| 高级管理人员人数： |                |    |    |    |                       | 3             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东杨卫平与杨卫民为兄弟关系。股东杨卫平与杨卫民及赵来友于 2015 年 5 月 19 日签署《一致行动协议》，三人一致同意对有关公司经营发展的事项行使何种表达权达不成一致意见，各方同意以股东杨卫平意见为准，各方行使表决权应与股东杨卫平保持一致。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普<br>通股股数 | 数量变动       | 期末持普<br>通股股数 | 期末普通<br>股持股比<br>例% | 期末持有<br>股票期权<br>数量 |
|-----|---------|--------------|------------|--------------|--------------------|--------------------|
| 杨卫平 | 董事长兼总经理 | 42,560,000   |            | 42,560,000   | 70.93              | -                  |
| 赵来友 | 董事、副总经理 | 2,533,340    |            | 2,533,340    | 4.22               | -                  |
| 杨卫民 | 董事      | 5,066,660    | -1,266,000 | 3,800,660    | 6.33               | -                  |

|           |                   |            |            |            |       |   |
|-----------|-------------------|------------|------------|------------|-------|---|
| 张弘        | 董事                | -          | -          | -          | -     | - |
| 任菲菲       | 董事、财务总监、<br>董事会秘书 | -          | -          | -          | -     | - |
| 何凡        | 董事                | -          | -          | -          | -     | - |
| 旷怡        | 监事会主席             | -          | -          | -          | -     | - |
| 卢珏        | 监事                | -          | -          | -          | -     | - |
| 孙文娟       | 监事（职工代表）          | -          | -          | -          | -     | - |
| <b>合计</b> |                   | 50,160,000 | -1,266,000 | 48,894,000 | 81.48 |   |

**(三) 变动情况**

| <b>信息统计</b> | 董事长是否发生变动   |                       |             | 否             |
|-------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|
|             | 总经理是否发生变动   |                       |             | 否             |
|             | 董事会秘书是否发生变动 |                       |             | 否             |
|             | 财务总监是否发生变动  |                       |             | 否             |
| <b>姓名</b>   | <b>期初职务</b> | <b>变动类型（新任、换届、离任）</b> | <b>期末职务</b> | <b>简要变动原因</b> |
| 张建中         | 监事会主席       | 离任                    | -           | 离职            |
| 吴志成         | 监事          | 离任                    | -           | 离职            |
| 张文          | 职工代表监事      | 离任                    | -           | 个人原因辞去该职务     |
| 旷怡          | -           | 新任                    | 监事会主席       | 新任            |
| 卢珏          | -           | 新任                    | 监事          | 新任            |
| 孙文娟         | -           | 新任                    | 职工代表监事      | 新任            |
| 范克炎         | 董事          | 离任                    | -           | 个人原因辞去该职务     |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

旷怡女士，监事会主席，出生于 1972 年 6 月 2 日，中国国籍，无境外居留权。1993 年 7 月，毕业于北京市海淀区京西大学经济系财会专业，大学专科学历。1993 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于北京银行中关村支行，任会计；2001 年 8 月至 2003 年 7 月，就职于北京雨辰希望科技发展有限公司，任会计；2003 年 7 月至 2006 年 5 月，就职于公司北京雨辰视美科技有限公司，任会计；2006 年 5 月至 2015 年 9 月就职于北京星源奇星科技发展有限公司，任会计；2015 年 9 月就职于公司，现任公司行政人事部主管，同时任公司监事会主席。

卢珏女士，公司监事，出生于 1981 年 3 月 20 日，中国国籍，无境外居留权。2001 年 7 月，毕业于江西省工业职业技术学院电脑文秘专业，大学专科学历。2001 年 8 月至 2002 年 10 月，就职于厦门新世通实业有限公司，任行政助理；2002 年 11 月至 2015 年 12 月，就职于利胜电光源（厦门）有限公司，任人事行政部主管；2016 年 1 月就职于公司，现任公司人事专员，同时任公司监事。

孙文娟女士，公司监事，出生于 1988 年 11 月 9 日，中国国籍，无境外居留权。2011 年 6 月，毕业于河北北方学院园林技术专业，大学专科学历。2011 年 7 月至 2012 年 9 月，就职于北京智网科技股份有限公司，任行政人事助理；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，就职于中软信息系统工程有限公司，任档案管理员；2015 年 9 月至今，就职于公司，现任公司专职保密员，同时任公司监事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理岗位    | 5    | 5    |
| 技术岗位    | 14   | 60   |
| 销售岗位    | 2    | 1    |
| 职能岗位    | 19   | 21   |
| 员工总计    | 40   | 87   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | 1    |
| 硕士      | 5    | 7    |
| 本科      | 20   | 40   |
| 专科      | 13   | 30   |
| 专科以下    | 2    | 9    |
| 员工总计    | 40   | 87   |

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司员工 87 人，较报告期初净增 47 人，人员增幅较大，主要增长人员为技术人员。公司 2017 年度继续重点技术创新研发新产品，需要招聘更多技术人员支持公司业务发展，保障公司业务质量。

#### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险及住房公积金政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培

训计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在承担离退休职工费用情况。

## （二）核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | -      | -      | -         |
| 核心技术人员 | 3      | 3      | 2,533,340 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期初与期末公司核心技术人员数量未发生变化，核心技术人员具体情况如下：

赵来友先生，出生于 1972 年 1 月 6 日，中国国籍，无境外居留权。1993 年 9 月，毕业于河北大学计算机专业，大学专科学历。1993 年 9 月至 2003 年 7 月，就职于北京用友软件有限公司，任市场销售；2003 年 8 月至 2006 年 5 月，就职于广州美天科技发展有限公司，任总经理；2006 年 6 月至 2009 年 7 月，就职于北京中金通科技股份有限公司，任市场部经理；2009 年 8 月就职于公司，现任公司董事、副总经理。

张新宇先生，1990 年 10 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东省烟台大学，获学士学位。2012 年 7 月至 2014 年 2 月，供职于北京至上励合信息技术有限公司；2014 年 3 月到 2014 年 12 月，供职于北京世纪晨数据有限公司；2015 年 3 月至今，供职于北京军懋国兴科技股份有限公司，任信道工程师一职。

董利锋先生，1987 年 4 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 6 月毕业于北华航天工业学院，获学士学位。2010 年 7 月至 2014 年 3 月，供职于中国航天科工集团第二研究院二十五所；2014 年 3 月至今，供职于北京军懋国兴科技股份有限公司。

## 第九节公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 是   |
| 董事会是否设置专业委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 否   |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 是   |

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，董事会设立董事会秘书，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。上述管理架构从组织上奠定了完善公司治理的基础；股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。2016 年公司为了防范控股股东及关联方占用公司资金、年报信息披露过程发生重大差错、募集资金如何管理制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定，股东大会，董事会，监事会均按照有关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事，监事及高级管理人员均忠实履行义务，今后公司将继续密切关注行业发展，动态，监管机构出台新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，建立规范了公司内部管理的各项制度，以保护股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事项享有知情权。其次公司建立健全了《股东

大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，在制度层面保障公司所有股东能充分行使表决权、质询权等合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律，法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

报告期公司对公司章程进行了 2 次修订，具体情况如下：

2016 年 3 月 21 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于修改公司章程的议案》，2016 年 4 月 6 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司章程修改内容为：增加了第十章信息披露、第十二章投资者关系管理、第十五章公司章程军工事项特别条款。

2016 年 11 月 3 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，2016 年 11 月 19 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，公司章程修改内容为：第十八条，公司股份由 60,000,000 股变更为 66,498,663 股,均为普通股。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 6           | <p>1、2016 年 2 月 1 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于确认公司近三年历次董事会、监事会、股东（大）会决议内容的议案》等议案。</p> <p>2、2016 年 2 月 23 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确认公司 2014 年度、2015 年度关联交易的议案》等议案。</p> <p>3、2016 年 3 月 21 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关</p> |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>于修改公司章程的议案》、《关于制定〈防范控股股东及关联方占用公司资金制度〉的议案》等议案。</p> <p>4、2016年8月25日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司〈2016年半年度报告〉的议案》。</p> <p>5、2016年11月3日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于北京军懋国兴科技股份有限公司股票发行方案的议案》等议案。</p> <p>6、2016年12月15日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于调整北京军懋国兴科技股份有限公司员工激励计划的议案》等议案。</p>                              |
| 监事会  | 4 | <p>1、2016年2月17日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于提名旷怡、卢珏担任公司监事职务的议案》。</p> <p>2、2016年2月23日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《2015年度监事会工作报告》等议案</p> <p>3、2016年8月25日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司〈2016年度半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2016年12月15日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于调整北京军懋国兴科技股份有限公司员工激励计划的议案》。</p> |
| 股东大会 | 6 | <p>1、2016年2月17日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于确认公司近三年历次董事会、监事会、</p>  |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>股东（大）会决议内容的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名旷怡、卢珏担任公司监事职务的议案》。</p> <p>2、2016年3月10日公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确认公司2014年度、2015年度关联交易的议案》。</p> <p>3、2016年4月29日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年度监事会工作报告》、《公司2015年度财务决算报告》、《公司2015年度利润分配方案》。</p> <p>4、2016年4月6日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于制定&lt;防范控股股东及关联方占用公司资金制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》。</p> <p>5、2016年11月19日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于北京军懋国兴科技股份有限公司股票发行方案的议案》等议案。</p> <p>6、2016年12月30日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过《关于调整北京军懋国兴科技股份有限公司员工激励计划的议案》等议案。</p> |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，



做到及时、准确、完整。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

公司为了防范控股股东及关联方占用公司资金及年报信息披露过程发生重大差错特制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 3 月 21 日公司第一届董事会第八次会议、2016 年 4 月 6 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

公司为了对募集资金进行很好的管理制定了《募集资金管理制度》。该制度于 2016 年 11 月 3 日公司第一届董事会第十次会议、2016 年 11 月 19 日公司 2016 年第四次临时股东大会上审议通过。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权和合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求。保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司的临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露，以提供投资者查阅，确保投资者及时了解公司的动向。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事宜，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司是以计算机、通讯网络、电子技术和仪器及自动化为主，专注于航空技术与数字信息化技术，研制、开发与维护航空运行管理定位监控等信息化系统，同时为军用航空信息化建设提供培训、测试等服务。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：股份公司由军懋科技有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公

司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度。配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司目前的发展要求。同时公司在不断检查和完善制度，保证公司正常平稳的运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 3 月 21 日公司第一届董事会第八次会议审议通过。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| 是否审计   | 是                                 |
| 审计意见   | 标准无保留审计意见                         |
| 审计报告编号   | 瑞华审字[2017]01670179 号              |
| 审计机构名称   | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
| 审计机构地址   | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层 |
| 审计报告日期   | 2017-03-31                        |
| 注册会计师姓名  | 黄峰 李智勇                            |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                 |
| 会计师事务所连续服务年限   | 2                                 |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2017] 01670179 号</p> <p><b>北京军懋国兴科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p>我们审计了后附的北京军懋国兴科技股份有限公司（以下简称“北京军懋公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是北京军懋公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保</p> |                                   |

证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京军懋国兴科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄峰

中国·北京

中国注册会计师：李智勇

二〇一七年三月三十一日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                       |                      |
| 货币资金                   | 第十节、六、1 | 86,181,780.46         | 48,642,271.57        |
| 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                   | -       | -                     | -                    |
| 应收账款                   | 第十节、六、2 | 126,707,642.70        | 30,520,895.92        |
| 预付款项                   | 第十节、六、3 | 2,898,569.63          | 3,001,530.81         |
| 应收利息                   | -       | -                     | -                    |
| 应收股利                   | -       | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 第十节、六、4 | 375,111.00            | 305,968.32           |
| 存货                     | 第十节、六、5 | 13,854,223.06         | 8,743,681.99         |
| 划分为持有待售的资产             | -       | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -       | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | 第十节、六、6 | 508,614.44            | 120,833.33           |
| <b>流动资产合计</b>          | -       | <b>230,525,941.29</b> | <b>91,335,181.94</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                       |                      |
| 可供出售金融资产               | -       | -                     | -                    |
| 持有至到期投资                | -       | -                     | -                    |
| 长期应收款                  | -       | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | -       | -                     | -                    |
| 投资性房地产                 | -       | -                     | -                    |
| 固定资产                   | 第十节、六、7 | 3,470,954.72          | 3,476,868.06         |
| 在建工程                   | -       | -                     | -                    |
| 工程物资                   | -       | -                     | -                    |
| 固定资产清理                 | -       | -                     | -                    |
| 生产性生物资产                | -       | -                     | -                    |
| 油气资产                   | -       | -                     | -                    |

|                            |          |                       |                      |
|----------------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| 无形资产                       | 第十节、六、8  | 3,921,279.41          | 10,741.07            |
| 开发支出                       | 第十节、六、9  | -                     | -                    |
| 商誉                         | -        | -                     | -                    |
| 长期待摊费用                     | -        | -                     | -                    |
| 递延所得税资产                    | 第十节、六、10 | 831,675.72            | 146,537.22           |
| 其他非流动资产                    | -        | -                     | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>             | -        | <b>8,223,909.85</b>   | <b>3,634,146.35</b>  |
| <b>资产总计</b>                | -        | <b>238,749,851.14</b> | <b>94,969,328.29</b> |
| <b>流动负债：</b>               | -        | -                     | -                    |
| 短期借款                       | -        | -                     | -                    |
| 以公允价值计量且其变动<br>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                       | 第十节、六、11 | 2,477,087.33          | 4,196,176.38         |
| 预收款项                       | -        | -                     | -                    |
| 应付职工薪酬                     | 第十节、六、12 | 1,131,479.00          | 371,550.99           |
| 应交税费                       | 第十节、六、13 | 5,229,354.38          | 8,003,556.27         |
| 应付利息                       | -        | -                     | -                    |
| 应付股利                       | -        | -                     | -                    |
| 其他应付款                      | 第十节、六、14 | 29,065.82             | 24,532.97            |
| 划分为持有待售的负债                 | -        | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动负债                | -        | -                     | -                    |
| 其他流动负债                     | 第十节、六、15 | 18,079,457.90         | -                    |
| <b>流动负债合计</b>              | -        | <b>26,946,444.43</b>  | <b>12,595,816.61</b> |
| <b>非流动负债：</b>              | -        | -                     | -                    |
| 长期借款                       | -        | -                     | -                    |
| 应付债券                       | -        | -                     | -                    |
| 其中：优先股                     | -        | -                     | -                    |
| 永续债                        | -        | -                     | -                    |
| 长期应付款                      | -        | -                     | -                    |
| 长期应付职工薪酬                   | -        | -                     | -                    |
| 专项应付款                      | -        | -                     | -                    |
| 预计负债                       | -        | -                     | -                    |

|                   |          |                |               |
|-------------------|----------|----------------|---------------|
| 递延收益              | -        | -              | -             |
| 递延所得税负债           | -        | -              | -             |
| 其他非流动负债           | -        | -              | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    | -        | -              | -             |
| <b>负债合计</b>       | -        | 26,946,444.43  | 12,595,816.61 |
| <b>所有者权益：</b>     | -        | -              | -             |
| 股本                | 第十节、六、16 | 66,498,663.00  | 59,407,895.00 |
| 其他权益工具            | -        | -              | -             |
| 其中：优先股            | -        | -              | -             |
| 永续债               | -        | -              | -             |
| 资本公积              | 第十节、六、17 | 95,596,868.82  | 1,993,449.76  |
| 减：库存股             | -        | -              | -             |
| 其他综合收益            | -        | -              | -             |
| 专项储备              | -        | -              | -             |
| 盈余公积              | 第十节、六、18 | 4,969,685.27   | 2,096,114.47  |
| 未分配利润             | 第十节、六、19 | 44,738,189.62  | 18,876,052.45 |
| <b>所有者权益合计</b>    | -        | 211,803,406.71 | 82,373,511.68 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | -        | 238,749,851.14 | 94,969,328.29 |

法定代表人：\_杨卫平\_ 主管会计工作负责人：\_\_任菲菲\_\_ 会计机构负责人：\_\_任菲菲\_\_

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>         | 第十节、六、20 | 99,427,992.30 | 56,464,156.86 |
| 减：营业成本                | 第十节、六、20 | 26,722,895.25 | 21,609,046.96 |
| 营业税金及附加               | 第十节、六、21 | 99,071.64     | 308,849.87    |
| 销售费用                  | 第十节、六、22 | 419,384.76    | 203,530.95    |
| 管理费用                  | 第十节、六、23 | 34,784,278.31 | 10,029,942.35 |
| 财务费用                  | 第十节、六、24 | -51,463.25    | -22,881.11    |
| 资产减值损失                | 第十节、六、25 | 4,567,589.94  | 855,720.22    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -        | -             | -             |
| 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                  | -        | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | -        | 32,886,235.65 | 23,479,947.62 |
| 加：营业外收入                             | 第十节、六、26 | -             | 1,489,025.66  |
| 其中：非流动资产处置利得                        | -        | -             | -             |
| 减：营业外支出                             | 第十节、六、27 | 3,072.63      | 6,378.40      |
| 其中：非流动资产处置损失                        | -        | 2,886.95      | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | -        | 32,883,163.02 | 24,962,594.88 |
| 减：所得税费用                             | 第十节、六、28 | 4,147,455.05  | 4,001,450.23  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | -        | 28,735,707.97 | 20,961,144.65 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | -        | -             | -             |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             | -        | -             | -             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -        | -             | -             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -        | -             | -             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -        | -             | -             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -        | -             | -             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -        | -             | -             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -        | -             | -             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -        | -             | -             |
| 6. 其他                               | -        | -             | -             |



|           |   |               |               |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 六、综合收益总额  | - | 28,735,707.97 | 20,961,144.65 |
| 七、每股收益：   | - | -             | -             |
| （一）基本每股收益 | - | 0.48          | 0.36          |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.48          | 0.36          |

法定代表人：\_\_杨卫平\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_任菲菲\_\_ 会计机构负责人：\_\_任菲菲\_\_

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注       | 本期金额                  | 上期金额                 |
|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -        |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -        | 15,295,392.34         | 32,696,281.11        |
| 收到的税费返还                   | -        |                       | 1,489,025.66         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 第十节、六、29 | 5,265,586.11          | 154,814.09           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -        | <b>20,560,978.45</b>  | <b>34,340,120.86</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -        | 34,397,970.89         | 30,825,407.91        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -        | 8,647,848.02          | 3,479,013.00         |
| 支付的各项税费                   | -        | 4,570,894.68          | 977,272.32           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 第十节、六、29 | 9,323,927.76          | 6,797,639.96         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>56,940,641.35</b>  | <b>42,079,333.19</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-36,379,662.90</b> | <b>-7,739,212.33</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 | -        | -                     | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               | -        | -                     | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -        | -                     | -                    |
| 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            | 第十节、六、29 | -                     | 20,985,006.50        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -        | <b>-</b>              | <b>20,985,006.50</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -        | 5,080,303.22          | 2,866,745.43         |
| 投资支付的现金                   | -        | -                     | -                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的           | -        | -                     | -                    |

|                           |          |               |               |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 现金净额                      |          |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 第十节、六、29 |               | 11,870,525.94 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 5,080,303.22  | 14,737,271.37 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -5,080,303.22 | 6,247,735.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -        | 79,363,125.89 | 49,985,405.72 |
| 取得借款收到的现金                 | -        | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 | -        | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -        | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -        | 79,363,125.89 | 49,985,405.72 |
| 偿还债务支付的现金                 | -        | -             | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -        | -             | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 第十节、六、29 | 363,650.88    | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -        | 363,650.88    |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -        | 78,999,475.01 | 49,985,405.72 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -        | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 第十节、六、30 | 37,539,508.89 | 48,493,928.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 第十节、六、30 | 48,642,271.57 | 148,343.05    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 第十节、六、30 | 86,181,780.46 | 48,642,271.57 |

法定代表人：\_杨卫平\_ 主管会计工作负责人：\_任菲菲\_ 会计机构负责人：\_任菲菲\_

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |             |        |   |               |               |                |          |              |                |               |                |                |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |   |               |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |   | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                |
|                           | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |                |          |              |                |               |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 59,407,895.00 | -           | -      | - | 1,993,449.76  | -             | -              | -        | 2,096,114.47 | -              | 18,876,052.45 | -              | 82,373,511.68  |
| 加：会计政策变更                  | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -              |
| 前期差错更正                    | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -              |
| 同一控制下企业合并                 | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -              |
| 其他                        | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -              |
| 二、本年期初余额                  | 59,407,895.00 | -           | -      | - | 1,993,449.76  | -             | -              | -        | 2,096,114.47 | -              | 18,876,052.45 | -              | 82,373,511.68  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） | -             | -           | -      | - | 93,603,419.06 | -             | -              | -        | 2,873,570.80 | -              | 25,862,137.17 | -              | 129,429,895.03 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | 28,735,707.97 | -              | 28,735,707.97  |
| （二）所有者投入和减少资本             | 7,090,768.00  | -           | -      | - | 93,603,419.06 | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | 100,694,187.06 |
| 1. 股东投入的普通股               | 7,090,768.00  | -           | -      | - | 71,923,301.29 | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | 79,014,069.29  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | -             | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -              |

|                   |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |          |                      |          |                       |
|-------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 4. 其他             | -                    | -        | -        | -        | 21,680,117.77        | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | 21,680,117.77         |
| (三) 利润分配          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | 2,873,570.80        | -        | -2,873,570.80        | -        | -                     |
| 1. 提取盈余公积         | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | 2,873,570.80        | -        | -2,873,570.80        | -        | -                     |
| 2. 提取一般风险准备       | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 4. 其他             | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| (四) 所有者权益内部结转     | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 4. 其他             | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| (五) 专项储备          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 1. 本期提取           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| 2. 本期使用           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| (六) 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>66,498,663.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>95,596,868.82</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>4,969,685.27</b> | <b>-</b> | <b>44,738,189.62</b> | <b>-</b> | <b>211,803,406.71</b> |

| 项目                        | 上期            |             |    |   |               |           |                |          |              |            |                |           |               |
|---------------------------|---------------|-------------|----|---|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|----------------|-----------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |    |   |               |           |                |          |              |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |    |   | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 |                |           | 未分配利润         |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |   |               |           |                |          |              |            |                |           |               |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | 108,211.90     | -         | 10,108,211.90 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |
| 同一控制下企业合并                 | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |
| 其他                        | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | 108,211.90     | -         | 10,108,211.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 49,407,895.00 | -           | -  | - | 1,993,449.76  | -         | -              | -        | 2,096,114.47 | -          | 18,767,840.55  | -         | 72,265,299.78 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | 20,961,144.65  | -         | 20,961,144.65 |
| （二）所有者投入和减少资本             | 1,250,000.00  | -           | -  | - | 50,054,155.13 | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | 51,304,155.13 |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,250,000.00  | -           | -  | - | 48,735,405.72 | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | 49,985,405.72 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的           | -             | -           | -  | - | -             | -         | -              | -        | -            | -          | -              | -         | -             |

|                  |                      |   |   |   |                     |   |   |   |                     |   |                      |   |                      |
|------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|---------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| 金额               |                      |   |   |   |                     |   |   |   |                     |   |                      |   |                      |
| 4. 其他            | -                    | - | - | - | 1,318,749.41        | - | - | - | -                   | - | -                    | - | 1,318,749.41         |
| (三) 利润分配         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | 2,096,114.47        | - | -2,096,114.47        | - | -                    |
| 1. 提取盈余公积        | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | 2,096,114.47        | - | -2,096,114.47        | - | -                    |
| 2. 提取一般风险准备      | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 4. 其他            | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| (四) 所有者权益内部结转    | 48,157,895.00        |   |   |   | -48,060,705.37      | - | - | - | -                   | - | -97,189.63           | - | -                    |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 48,157,895.00        |   |   |   | -48,157,895.00      | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 4. 其他            | -                    | - | - | - | 97,189.63           | - | - | - | -                   | - | -97,189.63           | - | -                    |
| (五) 专项储备         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 1. 本期提取          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| 2. 本期使用          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| (六) 其他           | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>59,407,895.00</b> |   |   |   | <b>1,993,449.76</b> |   |   |   | <b>2,096,114.47</b> |   | <b>18,876,052.45</b> |   | <b>82,373,511.68</b> |

法定代表人：\_杨卫平\_

主管会计工作负责人：\_\_任菲菲\_\_

会计机构负责人：\_\_任菲菲\_\_

**北京军懋国兴科技股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京军懋国兴科技股份有限公司(以下简称为“本公司”)前身为北京军懋国兴科技有限公司,北京军懋国兴科技有限公司(以下简称“公司”)于2009年8月在北京注册成立,注册资本(实收资本)合计10,000,000.00元,股东以货币出资,其中:杨卫平出资5,000,000.00元,占注册资本50.00%;杨卫民出资5,000,000.00元,占注册资本50.00%。

2014年12月17日,股东杨卫民将持有公司34.00%的股权以3,400,000.00元的价格转让给杨卫平,将持有公司5.00%的股权以500,000.00元的价格转让给赵来友,将持有公司1.00%的股权以1,000,000.00元的价格转让给杨军,转让后,杨卫平持股比例84.00%,杨卫民持股比例10.00%,赵来友持股比例5.00%,杨军持股比例1.00%。

2015年4月9日,北京军懋国兴科技有限公司以2014年12月31日为基准日,整体变更为北京军懋国兴科技股份有限公司。

2015年8月31日,本公司增加股本1,250,000.00元,增加资本公积48,750,000.00元。其中:北京九立方科技发展有限公司对本公司增资499,500.00元,中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)对本公司增资685,200.00元,长春融慧达投资管理中心(有限合伙)对本公司增资65,300.00元,增加注册资本后,本公司的注册资本(实收资本)变更为11,250,000.00元,杨卫平持股比例74.6667%,杨卫民出资占注册资本8.8889%,赵来友持股比例4.4444%,杨军持股比例0.8889%,北京九立方科技发展有限公司持股比例4.4400%,中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)持股比例6.0907%,长春融慧达投资管理中心(有限合伙)持股比例0.5804%。2015年11月20日,北京中会信诚会计师事务所有限责任公司出具了中会信诚验字[2015]第A035号《验资报告》。

2015年10月30日,本公司增加注册资本592,105.00元,由北京军懋信息咨询中心(有限合伙)认缴,本公司于2016年01月28日收到北京军懋信息咨询中心(有限合伙)对本公司增资款。增加注册资本后,本公司的注册资本变更为11,842,105.00元,其中杨卫平持股比例70.9333%,杨卫民持股比例8.4445%,赵来友持股比例4.2222%,杨军持股比例0.8445%,北京九立方科技发展有限公司持股比例4.2180%,中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)持股比例5.7861%,长春融慧达投资管理中心(有限合伙)持股比例0.5514%,北京军懋信息咨询中心(有限合伙)持股比例5.0000%。2016年2月16日,北京中会信诚会计师事务所有限责任公司出具了中会信诚[2016]第A006号《验资报告》。

2015年11月25日,本公司以资本公积转增股本48,157,895.00元,本公司的注册资本变更为

60,000,000.00元，其中：杨卫平持股比例70.9333%，杨卫民持股比例8.4445%，赵来友持股比例4.2222%，杨军持股比例0.8445%，北京九立方科技发展有限公司持股比例4.2180%，中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）持股比例5.7861%，长春融慧达投资管理中心（有限合伙）持股比例0.5514%，北京军懋信息咨询中心（有限合伙）持股比例5.0000%。

2016年7月26日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京军懋国兴科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016年8月15日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。证券简称：军懋科技，证券代码：838710。

2016年9月7日，北京九立方科技发展有限公司通过全国中小企业股份转让系统以11.06元/股的价格向郑莉协议转让2,000,000.00股，以11元/股的价格向郑莉协议转让530,820.00股。

2016年11月9日，本公司2016年第四次临时股东大会作出决议，同意向宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）两名认购对象拟发行股份数量6,498,663.00股，募集资金总额人民币78,178,915.89元。募集资金用于新增军品的研发和生产。会议审议并通过上述两名认购对象签署的附生效条件的《股票发行认购协议》。2016年11月28日，本公司收到上述两名认购对象的增资款。2017年1月13日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2017】01670001号《验资报告》。

2016年12月15日，杨卫民通过全国中小企业股份转让系统以9.73元/股的价格向宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）协议转让943,000.00股。

2016年12月19日，杨卫民通过全国中小企业股份转让系统以9.73元/股的价格向宁波丰年君元投资合伙企业（有限合伙）协议转让323,000.00股。

本公司注册地址：北京市丰台区外环西路26号院7号楼B座；法定代表人：杨卫平；企业统一社会信用代码：911101066932508023；本公司营业期限：2009年8月19日至2029年8月18日。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；接受委托提供劳务服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；销售电子产品、机械设备、针纺织品、建筑材料、装饰材料、汽车配件、五金交电、化工产品（不含化学危险品）。

本公司主要从事电子产品销售。

本财务报表系经本公司董事会会议于2017年3月31日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准



则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事技术开发、服务、咨询，电子产品、机械设备销售经营，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司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。本公司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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

#### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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，本公司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，本公司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公司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.本公司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。

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，且本公司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，本公司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。本公司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。

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，本公司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。

本公司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

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。

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。

### (4) 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。

本公司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。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。

### (6) 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。本公司（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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

### (9) 权益工具

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

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、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

本公司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

#### ①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

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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。

#### ②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

本公司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  |
|-----------------------|--|
| 组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| 组合 2 关联方/内部职工借款等<br>不计提坏账准备的应收款项 | 公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的<br>应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析确定不计<br>提坏账准备 |
|----------------------------------|---|

#### 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。本公司所有关联方不计提坏账准备,本公司内部员工借款,在其任职期间,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 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3            | 3            |
| 1-2 年 | 10           | 10           |
| 2-3 年 | 15           | 15           |
| 3-4 年 | 30           | 30           |
| 4-5 年 | 50           | 50           |
| 5 年以上 | 100          | 100          |

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。

#### (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。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

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。领用和发出时按加权平均法计价。



## (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。领用和发出时按加权平均法计价。

## (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。

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。

**8、固定资产**

## (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.66   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5       | 5      | 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，本公司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、10“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本公司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。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司对下列支出确认为研究阶段支出，于实际发生时计入当期损益：

①对研发项目进行必要的市场调查与研究，对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出；

②经本公司管理层认可，已经通过了研发资金预算，建立的研发小组发生的支出。

本公司对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出：

①管理层内部通过《研发项目开发阶段立项确认书》并已经开始了实质性的开发投入；

②研发项目至少取得一项相关证书：

a.软件著作权证书；

b.专利证书；

c.取得其他有关知识产权证明文件。

研发开发支出确认为无形资产的条件：

①研发项目已经验收，并形成最终产品，符合批量性生产条件；

②研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；

③研发的新产品已经符合行业标准、并取得相关资格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准；

④与客户签订了正式或者具有采购意向的合同。

(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、10“长期资产减值”。

## 10、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，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。

## 11、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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、失业保险以及年金等。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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 12、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 13、收入

#### (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。

本公司商品销售收入具体确认方法如下：

本公司涉军产品在出厂前需经军代表验收合格，对该批产品签发“产品履历本”，公司负责将出库产品及“产品履历本”送达到客户指定接收单位和人员手中后，接收人员进行现场交接、点验，待产品点验完毕后取得对方签字确认的“设备交接单”，以“产品履历本”和“设备交接单”作为收入确认的依据。

本公司对于其他的产品进行销售，出库产品送达到客户指定接收单位和人员手中后，接收人员进行现场交接、点验，待产品点验完毕后取得对方签字“设备交接单”后作为收入确认的时点。

#### (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。

### 14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

本公司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。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 15、递延所得税资产/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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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



与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

## 16、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 租赁的归类

本公司根据《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实质上转移给承租人，或者本公司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。

### (2) 坏账准备计提

本公司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。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### (4) 长期资产减值准备

本公司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。

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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （7）所得税

本公司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      | 具体税率情况                                       |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴                             |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴                             |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴。                               |

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)等相关规定，自2016年5月1日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税2010【81】号文件，本公司2016年开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用（未形成无形资产）享受加计扣除优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及北京市丰台区国家税务局下发的企业所得税税收优惠备案回执，本公司享受国家级高新技术企业所得税优惠税率15.00%，优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。

## 六、本公司报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年，上年指2015年。

### 1、货币资金

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 20,098.86     | 6,258.01      |
| 银行存款 | 86,161,681.60 | 48,636,013.56 |
| 合计   | 86,181,780.46 | 48,642,271.57 |

注：本公司年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 132,219,368.00 | 100.00 | 5,511,725.30 | 4.17     | 126,707,642.70 |
| 账龄组合：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 132,219,368.00 | 100.00 | 5,511,725.30 | 4.17     | 126,707,642.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 132,219,368.00 | 100.00 | 5,511,725.30 | 4.17     | 126,707,642.70 |

(续)

| 类别                    | 年初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 31,496,160.74 | 100.00 | 975,264.82 | 3.10     | 30,520,895.92 |
| 账龄组合：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 31,496,160.74 | 100.00 | 975,264.82 | 3.10     | 30,520,895.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 31,496,160.74 | 100.00 | 975,264.82 | 3.10     | 30,520,895.92 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 年末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 110,308,400.00 | 3,309,252.00 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 21,683,438.00  | 2,168,343.80 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 227,530.00     | 34,129.50    | 15.00    |

| 账龄 | 年末余额           |              |          |
|----|----------------|--------------|----------|
|    | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合计 | 132,219,368.00 | 5,511,725.30 | 4.17     |

(续)

| 账龄      | 年初余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 31,062,160.74 | 931,864.82 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 434,000.00    | 43,400.00  | 10.00    |
| 合计      | 31,496,160.74 | 975,264.82 | 3.10     |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,536,460.48 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 127,011,010.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,181,974.00 元。明细如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 所欠金额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|--------|----------------|--------|--------------|
| 客户 1            | 非关联方   | 62,311,010.00  | 47.13  | 2,550,774.00 |
| 客户 5            | 非关联方   | 37,079,200.00  | 28.04  | 1,112,376.00 |
| 哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司 | 非关联方   | 12,940,400.00  | 9.79   | 388,212.00   |
| 客户 3            | 非关联方   | 9,860,000.00   | 7.45   | 986,000.00   |
| 江西洪都航空工业股份有限公司  | 非关联方   | 4,820,400.00   | 3.65   | 144,612.00   |
| 合计              |        | 127,011,010.00 | 96.06  | 5,181,974.00 |

注：客户 1,3,5 为涉密单位。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,898,569.63 | 100.00 | 3,001,530.81 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,818,254.22 元，占预付

账款年末余额合计数的比例为 97.22%。明细如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 所欠金额         | 所占比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|----------|
| 北京巨银环发科技发展有限公司 | 非关联方   | 1,920,000.00 | 66.24    |
| 陕西海鹰飞腾电子技术有限公司 | 非关联方   | 500,000.00   | 17.25    |
| 中海启航科技(北京)有限公司 | 非关联方   | 226,500.00   | 7.81     |
| 北京英赛德佳科技有限公司   | 非关联方   | 92,779.87    | 3.20     |
| 北京旋极信息技术股份有限公司 | 非关联方   | 78,974.35    | 2.72     |
| 合计             |        | 2,818,254.22 | 97.22    |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                            | 年末余额       |        |      |          | 账面价值       |
|-------------------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                               | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |            |
|                               | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款         |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款         | 375,111.00 | 100.00 |      |          | 375,111.00 |
| 组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款        |            |        |      |          |            |
| 组合 2: 关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项 | 375,111.00 | 100.00 |      |          | 375,111.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款        |            |        |      |          |            |
| 合计                            | 375,111.00 | 100.00 |      |          | 375,111.00 |

(续)

| 类别                    | 年初余额       |        |          |          | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |            |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 307,618.32 | 100.00 | 1,650.00 | 0.54     | 305,968.32 |
| 组合 1: 按账龄组合计提坏账准备     | 55,000.00  | 17.88  | 1,650.00 | 3.00     | 53,350.00  |

| 类别                                | 年初余额       |        |          |          | 账面价值       |
|-----------------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                                   | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |            |
|                                   | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 备的应收账款                            |            |        |          |          |            |
| 组合 2: 关联方/内部职工借款等<br>不计提坏账准备的应收款项 | 252,618.32 | 82.12  |          |          | 252,618.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏<br>账准备的其他应收款        |            |        |          |          |            |
| 合计                                | 307,618.32 | 100.00 | 1,650.00 | 0.54     | 305,968.32 |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,650.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 职工备用金 | 53,000.00  |            |
| 往来款   |            | 55,000.00  |
| 员工社保  | 69,311.00  | 10,918.32  |
| 房租押金  | 252,800.00 | 241,700.00 |
| 合计    | 375,111.00 | 307,618.32 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 与本公司<br>关系 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------|------|------------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 江苏天畅建设有限公司 | 房租押金 | 非关联方       | 241,700.00 | 1-2 年 | 64.43                        |              |
| 王明军        | 备用金  | 职工         | 16,000.00  | 1 年以内 | 4.27                         |              |
| 梁玉宝        | 备用金  | 职工         | 16,000.00  | 1 年以内 | 4.27                         |              |
| 徐婷婷        | 备用金  | 职工         | 13,000.00  | 1 年以内 | 3.47                         |              |
| 张建国        | 备用金  | 职工         | 8,000.00   | 1 年以内 | 2.13                         |              |
| 合计         |      |            | 294,700.00 |       | 78.57                        |              |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项目  | 年末余额         |           |              |
|-----|--------------|-----------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料 | 2,085,985.03 | 32,779.46 | 2,053,205.57 |



| 项目   | 年末余额          |           |               |
|------|---------------|-----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 库存商品 | 5,133,492.79  |           | 5,133,492.79  |
| 周转材料 | 6,333.38      |           | 6,333.38      |
| 发出商品 | 828,544.66    |           | 828,544.66    |
| 在产品  | 5,832,646.66  |           | 5,832,646.66  |
| 合计   | 13,887,002.52 | 32,779.46 | 13,854,223.06 |

(续)

| 项目   | 年初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 4,477,077.07 |      | 4,477,077.07 |
| 库存商品 |              |      |              |
| 周转材料 |              |      |              |
| 发出商品 | 3,484,106.97 |      | 3,484,106.97 |
| 在产品  | 782,497.95   |      | 782,497.95   |
| 合计   | 8,743,681.99 |      | 8,743,681.99 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目  | 年初余额 | 本年增加金额    |    | 本年减少金额 |    | 年末余额      |
|-----|------|-----------|----|--------|----|-----------|
|     |      | 计提        | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 原材料 |      | 32,779.46 |    |        |    | 32,779.46 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

2016 年度部分原材料电子元器件的市场价格下降，导致原材料价值的可变现净值低于存货成本。

## 6、其他流动资产

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待摊房租  | 154,133.30 | 120,833.33 |
| 待转进项税 | 304,481.14 |            |
| 持续督导费 | 50,000.00  |            |
| 合计    | 508,614.44 | 120,833.33 |

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目     | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 |      |      |      |    |

| 项目        | 办公家具       | 运输设备         | 电子设备         | 合计           |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、年初余额    | 116,490.00 | 1,054,510.00 | 3,035,600.12 | 4,206,600.12 |
| 2、本年增加金额  | 4,400.00   |              | 1,209,233.86 | 1,213,633.86 |
| (1) 购置    | 4,400.00   |              | 1,209,233.86 | 1,213,633.86 |
| 3、本年减少金额  |            |              | 27,290.26    | 27,290.26    |
| (1) 处置或报废 |            |              | 27,290.26    | 27,290.26    |
| 4、年末余额    | 120,890.00 | 1,054,510.00 | 4,217,543.72 | 5,392,943.72 |
| 二、累计折旧    |            |              |              |              |
| 1、年初余额    | 25,415.47  | 389,947.16   | 314,369.43   | 729,732.06   |
| 2、本年增加金额  | 23,439.80  | 200,356.94   | 992,863.51   | 1,216,660.25 |
| (1) 计提    | 23,439.80  | 200,356.94   | 992,863.51   | 1,216,660.25 |
| 3、本年减少金额  |            |              | 24,403.31    | 24,403.31    |
| (1) 处置或报废 |            |              | 24,403.31    | 24,403.31    |
| 4、年末余额    | 48,855.27  | 590,304.10   | 1,282,829.63 | 1,921,989.00 |
| 三、减值准备    |            |              |              |              |
| 四、账面价值    |            |              |              |              |
| 1、年末账面价值  | 72,034.73  | 464,205.90   | 2,934,714.09 | 3,470,954.72 |
| 2、年初账面价值  | 91,074.53  | 664,562.84   | 2,721,230.69 | 3,476,868.06 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

**8、无形资产**

## (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件           | 专利技术         | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1、年初余额   | 18,926.49    |              | 18,926.49    |
| 2、本年增加金额 | 1,649,572.67 | 2,774,083.34 | 4,423,656.01 |
| (1) 购置   | 1,649,572.67 |              | 1,649,572.67 |
| (2) 内部研发 |              | 2,774,083.34 | 2,774,083.34 |

| 项目         | 软件           | 专利技术         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| (3) 企业合并增加 |              |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |              |
| (1) 处置     |              |              |              |
| 4、年末余额     | 1,668,499.16 | 2,774,083.34 | 4,442,582.50 |
| 二、累计摊销     |              |              |              |
| 1、年初余额     | 8,185.42     |              | 8,185.42     |
| 2、本年增加金额   | 143,239.89   | 369,877.78   | 513,117.67   |
| (1) 计提     | 143,239.89   | 369,877.78   | 513,117.67   |
| 3、本年减少金额   |              |              |              |
| (1) 处置     |              |              |              |
| 4、年末余额     | 151,425.31   | 369,877.78   | 521,303.09   |
| 三、减值准备     |              |              |              |
| 1、年初余额     |              |              |              |
| 2、本年增加金额   |              |              |              |
| (1) 计提     |              |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |              |
| (1) 处置     |              |              |              |
| 4、年末余额     |              |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |              |
| 1、年末账面价值   | 1,517,073.85 | 2,404,205.56 | 3,921,279.41 |
| 2、年初账面价值   | 10,741.07    |              | 10,741.07    |

注：①本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 62.44%。

②内部研发形成的无形资产相关政策详见附注四、9“研究与开发支出”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

#### 9、开发支出

| 序号 | 项目      | 年初余额 | 本年增加       |    | 本年减少       |        | 年末余额 |
|----|---------|------|------------|----|------------|--------|------|
|    |         |      | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产    | 转入当期损益 |      |
| 1  | 机载机箱    |      | 405,565.05 |    | 405,565.05 |        |      |
| 2  | 展示装置    |      | 378,564.46 |    | 378,564.46 |        |      |
| 3  | 扩频系统    |      | 408,077.59 |    | 408,077.59 |        |      |
| 4  | 机箱的时钟装置 |      | 407,169.13 |    | 407,169.13 |        |      |

| 序号 | 项 目      | 年初<br>余额 | 本年增加         |    | 本年减少         |              | 年末余额 |
|----|----------|----------|--------------|----|--------------|--------------|------|
|    |          |          | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益       |      |
| 5  | 综合采集系统   |          | 383,321.41   |    | 383,321.41   |              |      |
| 6  | 数据生成系统   |          | 405,012.31   |    | 405,012.31   |              |      |
| 7  | 环境获取展现系统 |          | 386,373.39   |    | 386,373.39   |              |      |
| 8  | 信息处置系统   |          | 298,161.85   |    |              | 298,161.85   |      |
| 9  | 状态检测系统   |          | 319,217.16   |    |              | 319,217.16   |      |
| 10 | 仪表模拟系统   |          | 410,838.95   |    |              | 410,838.95   |      |
| 11 | 分屏处理系统   |          | 524,905.85   |    |              | 524,905.85   |      |
| 12 | 信号中转设备   |          | 460,052.67   |    |              | 460,052.67   |      |
| 13 | 设备底板结构   |          | 519,301.27   |    |              | 519,301.27   |      |
| 14 | 设备锁紧结构   |          | 839,151.51   |    |              | 839,151.51   |      |
| 15 | 模块固定结构   |          | 721,911.58   |    |              | 721,911.58   |      |
|    | 合计       |          | 6,867,624.18 |    | 2,774,083.34 | 4,093,540.84 |      |

注：本公司以《研发项目开发阶段立项确认书》上载明的时间为资本化的开始时点；截至 2016 年 12 月 31 日，第 1-7 项研发项目已完结，第 8-15 项研发项目因技术原因中止研究。

#### 10、递延所得税资产

| 项目     | 年末余额         |            | 年初余额       |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 5,544,504.76 | 831,675.72 | 976,914.82 | 146,537.22 |

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,342,694.25 | 4,058,594.38 |
| 1 至 2 年 | 8,811.08     | 22,400.00    |
| 2 至 3 年 | 10,400.00    |              |
| 3 年以上   | 115,182.00   | 115,182.00   |
| 合计      | 2,477,087.33 | 4,196,176.38 |

##### (2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

本公司按应付对象归集的期末余额前五名应付账款汇总金额为 1,761,769.95 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 71.12%。明细如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 所欠金额       | 所占比例 (%) |
|--------------|--------|------------|----------|
| 北京北方联星科技有限公司 | 非关联方   | 548,000.01 | 22.12    |

| 单位名称         | 与本公司关系 | 所欠金额         | 所占比例 (%) |
|--------------|--------|--------------|----------|
| 北京睿晟荣鑫电子有限公司 | 非关联方   | 425,486.91   | 17.18    |
| 北京宏科畅达商贸有限公司 | 非关联方   | 338,129.52   | 13.65    |
| 青县鼎信机械制造厂    | 非关联方   | 307,040.69   | 12.39    |
| 河北瑞云电子科技有限公司 | 非关联方   | 143,112.82   | 5.78     |
| 合计           |        | 1,761,769.95 | 71.12    |

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 340,321.56 | 8,426,871.37 | 7,788,682.21 | 978,510.72   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 31,229.43  | 980,904.66   | 859,165.81   | 152,968.28   |
| 三、辞退福利         |            |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合计             | 371,550.99 | 9,407,776.03 | 8,647,848.02 | 1,131,479.00 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 319,758.74 | 6,997,541.09 | 6,455,630.74 | 861,669.09 |
| 2、职工福利费       |            | 322,769.75   | 322,769.75   |            |
| 3、社会保险费       | 20,562.82  | 578,033.41   | 512,028.72   | 86,567.51  |
| 其中：医疗保险费      | 18,201.10  | 515,228.31   | 456,155.22   | 77,274.19  |
| 工伤保险费         | 910.05     | 21,621.23    | 19,415.63    | 3,115.65   |
| 生育保险费         | 1,451.67   | 41,183.87    | 36,457.87    | 6,177.67   |
| 4、住房公积金       |            | 423,564.00   | 423,564.00   |            |
| 5、职工教育经费      |            | 104,963.12   | 74,689.00    | 30,274.12  |
| 合计            | 340,321.56 | 8,426,871.37 | 7,788,682.21 | 978,510.72 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额       |
|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 29,742.31 | 940,309.30 | 823,293.88 | 146,757.73 |
| 2、失业保险费  | 1,487.12  | 40,595.36  | 35,871.93  | 6,210.55   |
| 合计       | 31,229.43 | 980,904.66 | 859,165.81 | 152,968.28 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 1-4 月分别按员工基本工资的 20.00%、1.00% 每月向该等计划缴存费用。2016 年 5 月，北京市人力资源和社会保障局和北京市财政公布京人社保发[2016]98 号《关于阶段性降低本

市保险费率的《通知》，企业职工基本养老保险单位缴费比例由 20.00% 调整为 19.00%，失业保险单位缴费比例由 1.00% 调整为 0.80%。本公司自 5 月起分别按员工基本工资的 19.00%、0.80% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     |              | 4,356,235.77 |
| 城市维护建设税 |              | 83,803.15    |
| 教育费附加   |              | 35,915.64    |
| 地方教育费附加 |              | 23,943.76    |
| 企业所得税   | 5,140,361.40 | 3,467,738.98 |
| 个人所得税   |              | -35.34       |
| 印花税     | 88,992.98    | 35,954.31    |
| 合计      | 5,229,354.38 | 8,003,556.27 |

### 14、其他应付款

| 项目      | 年末余额      | 年初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 代扣社保    |           | 9,938.69  |
| 应退多缴入股款 |           | 14,594.28 |
| 暂存款     | 29,065.82 |           |
| 合计      | 29,065.82 | 24,532.97 |

### 15、其他流动负债

| 项目    | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 待转销项税 | 18,079,457.90 |      |

### 16、股本

#### (1) 股本总体变动情况

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动 (+、-) |    |           |    |              | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 59,407,895.00 | 7,090,768.00 |    |           |    | 7,090,768.00 | 66,498,663.00 |

#### (2) 2016 年股本明细变动情况

| 投资者名称 | 年初余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 | 持股比例 (%) |
|-------|------|----|----|------|----------|
|-------|------|----|----|------|----------|

| 投资者名称                  | 年初余额          | 增加            | 减少           | 年末余额          | 持股比例 (%) |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| 杨卫平                    | 42,560,000.00 |               |              | 42,560,000.00 | 64.0013  |
| 杨卫民                    | 5,066,660.00  |               | 1,266,000.00 | 3,800,660.00  | 5.7154   |
| 赵来友                    | 2,533,340.00  |               |              | 2,533,340.00  | 3.8096   |
| 杨军                     | 506,660.00    |               |              | 506,660.00    | 0.7619   |
| 北京九立方科技发展有限公司          | 2,530,820.00  |               | 2,530,820.00 |               |          |
| 郑莉                     |               | 2,530,820.00  |              | 2,530,820.00  | 3.8058   |
| 中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙) | 3,471,680.00  |               |              | 3,471,680.00  | 5.2207   |
| 长春融慧达投资管理中心(有限合伙)      | 330,840.00    |               |              | 330,840.00    | 0.4975   |
| 北京军懋信息咨询中心(有限合伙)       | 2,407,895.00  | 592,105.00    |              | 3,000,000.00  | 4.5114   |
| 宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)     |               | 5,782,888.00  |              | 5,782,888.00  | 8.6962   |
| 宁波丰年君元投资合伙企业(有限合伙)     |               | 1,981,775.00  |              | 1,981,775.00  | 2.9802   |
| 合计                     | 59,407,895.00 | 10,887,588.00 | 3,796,820.00 | 66,498,663.00 | 100.00   |

注：①2015年10月30日，本公司召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意：通过《关于北京军懋信息咨询中心(有限合伙)对公司进行增资的议案》，一致同意北京军懋信息咨询中心成为新的股东，并由北京军懋信息咨询中心对本公司进行增资，增加注册资本人民币592,105.00元。2016年2月16日，北京中会信诚会计师事务所有限责任公司出具了中会信诚[2016]第A006号《验资报告》。

②2016年11月9日本公司2016年第四次临时股东大会作出决议，同意向宁波丰年君元投资合伙企业(有限合伙)和宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)拟发行股份数量6,498,663.00股，募集资金总额为人民币78,178,915.89元。2016年11月28日，收到增资款项人民币78,178,915.89元。2017年1月13日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字【2017】01670001号《验资报告》。

#### 17、资本公积

| 项目     | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 资本溢价   | 674,700.35   | 94,922,168.47 |              | 95,596,868.82 |
| 其他资本公积 | 1,318,749.41 |               | 1,318,749.41 |               |
| 合计     | 1,993,449.76 | 94,922,168.47 | 1,318,749.41 | 95,596,868.82 |

注：①2015年10月30日，本公司对员工进行股权激励，2016年因确认股份支付费用增加本公司资本公积21,680,117.77元。本期限制性股票已解锁，因此2015年确认相关的股

份支付费用 1,318,749.41 元因从其他资本公积转至资本溢价。

②本公司 2016 年 1 月 28 日收到北京军懋信息咨询中心（有限合伙）的认缴出资款，增加注册资本 592,105.00 股，增加资本公积 592,105.00 元。

③本公司 2016 年 11 月进行增资，增加注册资本 6,498,663.00 股。于 2016 年 11 月 28 日收到增资款，共计 78,178,915.89 元，扣除与定增相关的中介费用后增加资本公积 71,331,196.29 元。

#### 18、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,096,114.47 | 2,873,570.80 |      | 4,969,685.27 |

注：①根据公司法及章程规定，本公司按净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50.00% 以上的，可不再提取。

②本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 19、未分配利润

| 项目                    | 本年            | 上年            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 18,876,052.45 | 108,211.90    |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 18,876,052.45 | 108,211.90    |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 28,735,707.97 | 20,961,144.65 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,873,570.80  | 2,096,114.47  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他                    |               | 97,189.63     |
| 年末未分配利润               | 44,738,189.62 | 18,876,052.45 |

#### 20、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 99,427,992.30 | 26,722,895.25 | 46,109,656.75 | 13,639,403.71 |
| 其他业务 |               |               | 10,354,500.11 | 7,969,643.25  |
| 合计   | 99,427,992.30 | 26,722,895.25 | 56,464,156.86 | 21,609,046.96 |

#### 21、税金及附加



| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,594.69  | 180,162.42 |
| 教育费附加   | 683.44    | 77,212.47  |
| 地方教育费附加 | 455.63    | 51,474.98  |
| 印花税     | 96,337.88 |            |
| 合计      | 99,071.64 | 308,849.87 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

| 项目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 维修费   | 22,045.27  | 48,144.46  |
| 工资    | 134,300.00 | 18,240.00  |
| 社保    | 46,247.94  | 5,554.65   |
| 公积金   | 17,682.00  | 1,443.74   |
| 差旅费   | 82,000.65  | 49,214.50  |
| 业务招待费 | 117,108.90 | 80,933.60  |
| 合计    | 419,384.76 | 203,530.95 |

## 23、管理费用

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费    | 203,548.02   | 216,345.32   |
| 交通费    | 203,522.27   | 220,891.03   |
| 差旅费    | 820,069.74   | 312,844.40   |
| 工资     | 1,176,884.64 | 558,961.65   |
| 职工福利费  | 354,370.71   | 189,128.57   |
| 社会保险费  | 258,532.34   | 111,792.33   |
| 住房公积金  | 73,200.00    | 24,681.77    |
| 固定资产折旧 | 274,497.42   | 277,642.86   |
| 无形资产摊销 | 513,117.64   | 5,931.07     |
| 税金     | 51,793.59    | 54,602.36    |
| 通讯费    | 36,367.00    | 19,029.16    |
| 房租     | 1,560,000.03 | 1,551,565.67 |
| 会议费    | 395,311.33   | 124,011.00   |
| 咨询服务费  | 2,384,213.21 | 1,107,323.74 |
| 水电费    | 119,222.46   | 79,959.10    |

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 保密费    | 92,048.60     | 48,638.19     |
| 研发费用   | 4,093,540.84  | 3,627,901.13  |
| 业务招待费  | 261,878.72    | 112,722.35    |
| 培训费    | 104,963.12    |               |
| 物业费    | 73,475.00     | 15,122.83     |
| 其他     | 53,603.86     | 52,098.41     |
| 股份支付费用 | 21,680,117.77 | 1,318,749.41  |
| 合计     | 34,784,278.31 | 10,029,942.35 |

**24、财务费用**

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 63,916.13  | 32,419.81  |
| 汇兑损益   |            |            |
| 银行手续费  | 12,452.88  | 9,538.70   |
| 合计     | -51,463.25 | -22,881.11 |

**25、资产减值损失**

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 坏账损失   | 4,534,810.48 | 855,720.22 |
| 存货跌价损失 | 32,779.46    |            |
| 合计     | 4,567,589.94 | 855,720.22 |

**26、营业外收入**

| 项目                 | 本年发生额 | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------|--------------|---------------|
| 政府补助(详见下表：政府补助明细表) |       | 1,489,025.66 |               |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目   | 本年发生数 | 上年发生数        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-------|--------------|-------------|
| 增值税退税款 |       | 1,489,025.66 | 与收益相关       |

**27、营业外支出**

| 项目          | 本年发生额    | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,886.95 |       | 2,886.95      |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,886.95 |       | 2,886.95      |
| 无形资产处置损失    |          |       |               |

| 项目    | 本年发生额    | 上年发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|----------|---------------|
| 税收滞纳金 | 185.68   | 6,378.40 | 185.68        |
| 合计    | 3,072.63 | 6,378.40 | 3,072.63      |

**28、所得税费用**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,832,593.55 | 4,129,808.26 |
| 递延所得税费用 | -685,138.50  | -128,358.03  |
| 合计      | 4,147,455.05 | 4,001,450.23 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 32,883,163.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,932,474.45  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -307,767.85   |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -481,792.67   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,541.12      |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 所得税费用                          | 4,147,455.05  |

**29、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 往来款   | 4,324,626.37 | 122,394.28 |
| 利息收入  | 63,916.13    | 32,419.81  |
| 备用金   | 73,202.00    |            |
| 代收代付款 | 803,841.61   |            |
| 合计    | 5,265,586.11 | 154,814.09 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 2,160,000.00 | 325,520.32   |
| 费用支出 | 6,230,259.16 | 6,465,741.24 |

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 税收滞纳金 | 185.68       | 6,378.40     |
| 备用金   | 126,202.00   |              |
| 代收代付款 | 796,180.92   |              |
| 押金    | 11,100.000   |              |
| 合计    | 9,323,927.76 | 6,797,639.96 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------|-------|---------------|
| 收回借款 |       | 20,985,006.50 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------|-------|---------------|
| 借出款项 |       | 11,870,525.94 |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额 |
|--------|------------|-------|
| 退入股款   | 14,594.28  |       |
| 定增中介费用 | 349,056.60 |       |
| 合计     | 363,650.88 |       |

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 28,735,707.97 | 20,961,144.65 |
| 加：资产减值准备                         | 4,567,589.94  | 855,720.22    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,216,660.25  | 409,599.61    |
| 无形资产摊销                           | 513,117.67    | 5,931.07      |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,886.95      |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |

| 补充资料                        | 本年金额            | 上年金额           |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -685,138.50     | -128,358.03    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |                 |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -5,143,320.53   | -3,232,044.46  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -101,075,519.87 | -32,190,512.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 13,808,235.45   | 4,260,557.70   |
| 其他                          | 21,680,117.77   | 1,318,749.41   |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -36,379,662.90  | -7,739,212.33  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                |
| 债务转为资本                      |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                 |                |
| 融资租入固定资产                    |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 86,181,780.46   | 48,642,271.57  |
| 减：现金的期初余额                   | 48,642,271.57   | 148,343.05     |
| 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                | 37,539,508.59   | 48,493,928.52  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                   | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                 | 86,181,780.46 | 48,642,271.57 |
| 其中：库存现金              | 20,098.86     | 6,258.01      |
| 可随时用于支付的银行存款         | 86,161,681.60 | 48,636,013.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金       |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项       |               |               |
| 存放同业款项               |               |               |
| 拆放同业款项               |               |               |
| 二、现金等价物              |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资       |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额       | 86,181,780.46 | 48,642,271.57 |
| 其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、关联方及关联交易

## 1、关联方情况

(1) 本公司的实际控制人为杨卫平。

(2) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司关系           |
|------------------------|-----------------------|
| 杨卫民                    | 股东、董事                 |
| 赵来友                    | 股东、董事、副总经理            |
| 张弘                     | 董事                    |
| 任菲菲                    | 董事、财务负责人兼董事会秘书        |
| 范克炎                    | 报告期任董事                |
| 何凡                     | 董事                    |
| 旷怡                     | 监事会主席                 |
| 卢珏                     | 职工代表监事                |
| 孙文娟                    | 监事                    |
| 张文                     | 报告期任监事                |
| 张建中                    | 报告期任监事会主席             |
| 吴志成                    | 报告期任监事                |
| 中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙） | 股东                    |
| 宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）     | 股东                    |
| 巨业巨星影视文化传媒（北京）有限公司     | 实际控制人杨卫平控制的公司         |
| 中扶京建建筑工程（北京）有限责任公司     | 实际控制人杨卫平和股东杨卫民投资的公司   |
| 北京中懋食客餐饮管理有限公司         | 实际控制人杨卫平控制的公司         |
| 爱学（北京）教育科技有限公司         | 公司原董事范克炎担任爱学教育执行董事兼经理 |
| 尚学（上海）信息科技有限公司         | 公司原董事范克炎担任该公司执行董事兼总经理 |
| 北京军懋信息咨询中心（有限合伙）       | 股东                    |
| 长春融慧达投资管理中心（有限合伙）      | 公司董事何凡担任该公司合伙人        |

注：①2016年9月20日，范克炎因个人原因辞去本公司董事职位。

②2016年1月29日，本公司召开职工代表大会，同意张文辞去职工代表监事职务，推选孙文娟为公司第一届监事会职工代表监事。

③2016年2月17日，本公司召开2016年第一次临时股东大会并作出决议，鉴于公司监事张建中和吴志成辞职，选举旷怡和卢珏为公司非职工监事，任期与第一届监事会任期相

同。

## 2、关联方交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 827,944.48 | 373,152.00 |

### (2) 关联方资金拆借

| 项目   | 关联方 | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------|-----|-------|---------------|
| 借出资金 | 杨卫平 |       | 6,805,590.94  |
| 收回资金 | 杨卫平 |       | 13,524,071.50 |

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 项目                          | 相关内容         |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额             | 30,000.00 股  |
| 公司本年行权的各项权益工具总额             | 592,105.00 股 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额             | 30,000.00 股  |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |
| 公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 无            |

注：2015 年 10 月 30 日，本公司召开股东大会，全体股东一致同意通过【关于北京军懋国兴科技股份有限公司的实施员工激励计划的议案】，一致同意公司进行员工激励，员工通过员工持股平台北京军懋信息咨询中心（有限合伙）间接持有军懋科技股份，股份激励授予价格：2.00 元/股，授予的限制性股票的数量为 592,105.00 股，服务期：5 年，均为公司核心层及创始团队。解锁安排：自授予日起满 12 个月后由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，其中总额 10.00% 的部分办理解锁事宜；自授予日起满 24 个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的，其中总额 10.00% 的部分办理解锁事宜；自授予日起满 36 个月后由董事会决议确认满足第三次解锁条件的，其中总额 20.00% 的部分办理解锁事宜；自授予日起满 48 个月后由董事会决议确认满足第四次解锁条件的，其中总额 30.00% 的部分办理解锁事宜；自授予日起满 60 个月后由董事会决议确认满足第五次解锁条件的，其中总额 30.00% 的部分办理解锁事宜。持股员工因不满足股份解锁条件或规定的其他情形，触发回购条款的，自相关事项发生之日起，其持有的未经解锁的持股平台财产份额不再具备合伙企业收益及财产分配权限；该部分财产份额由公司指定的人员在 30 日内按该员工出资时的原金额回购。

在每个解锁期末（即自授予日起每 12 个月月末），公司回购注销持股平台持有的已触发回购注销条款的股份，持股平台同时相应的将该部分财产份额做定向减资处理。

2016 年 12 月 30 日，本公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议并通过了【关于北京军懋国兴科技股份有限公司的实施员工激励计划的议案】。本公司考虑到持股平台对公司发展的突出贡献，现决定对《员工激励计划》进行修订，对员工持有北京军懋信息中心（有限合伙）财产份额并间接持有股份的限制性规定进行修订，将原确定的的服务期由五年缩短为一年。主要修订内容：①分 5 次按上述比例解锁，变更为，自授予日起满 12 月后由董事会决议确认满足解锁条件的 100.00%均办理解锁事宜；②未解锁资产份额及对应的公司股份进入回购注销程序，变更为，转让给持股平台执行事务合伙人或指定的其他合伙人；③持有股份自服务期满后 2 年内不转让。

根据《员工激励计划（修订稿）》的规定，本公司董事会认为，持股员工（赵来友、任菲菲、董利锋、杨卫民、张弘、娄家明、杨卫平、张新宇、秦颖、刘建民、叶伟、杨军、朱陈阳、王余成）现持有的北京军懋信息咨询中心（有限合伙）财产份额并间接持有的本公司股份已满足《员工激励计划（修订稿）》解锁条件，予以全部解锁。同意离职持股员工吴志成、许黎明持有的北京军懋信息咨询中心（有限合伙）共计 6 万元出资额，由合伙人赵来友受让，本公司不再回购。

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 相关内容                         |
|-----------------------|------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考近期市场报价                     |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按照员工股权激励计划约定到期可行权数量在报告期内分期确认 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无                            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 22,998,867.18                |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 21,680,117.77                |

注：①持股平台员工吴志成、许黎明分别于 2016 年 5 月和 2016 年 7 月离职，由于这两名激励对象在等待期内提前离职，即未满足服务期限条件，导致最终授予该对象的权益工具数量为零，相应的应确认的与这两名激励对象相关的累计股份支付费用金额为零。

②离职员工持有北京军懋信息咨询中心（有限合伙）的出资额共计 60,000.00 元（原授予的股数共计 30,000.00 股，因资本公积转增股本导致股份数量变更为 152,000.00 股），由赵来友受让。因此，将授予赵来友 152,000.00 股的股份视为一项新的股份支付的开始，按照授



予日的公允价值重新计算该部分股份支付费用。

### 3、股份支付的修改、终止情况

详见附注八、1“股份支付的总体情况”。

### 九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

| 项目                 | 金额        | 说明 |
|--------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益         | -2,886.95 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -185.68   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |           |    |
| 小计                 | -3,072.63 |    |
| 所得税影响额             | -460.89   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |           |    |
| 合计                 | -2,611.74 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|--------------------------|-------------------|--------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 27.08             | 0.47   | 0.47   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股<br>股东的净利润 | 27.08             | 0.47   | 0.47   |

北京军懋国兴科技股份有限公司  
二〇一七年三月三十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京军懋国兴科技股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 31 日