



摩诃创新

NEEQ :836008

北京摩诃创新科技股份有限公司

Beijing Moreget Creative Technology Co., Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统发布创新层挂牌公司名单，公司顺利进入创新层。

公司在奥北科技园新租 751m² 办公区，解决了办公场地不足的问题，为研发区域人员提供了更优质的办公环境。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	23

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）保证半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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

豁免披露事项及理由

公司为三级保密资格单位，营业收入主要来自于特殊机构。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规的规定，本报告对于特殊机构产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密信息，通过代称、汇总表述、定性说明等方式进行披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定。公司对于各项应披露的财务数据及业务情况仍进行了详细的披露，上述处理后的信息既不会影响投资者对公司业务的理解及对公司价值的判断，亦不会存在泄密风险。

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区宝盛南路1号院奥北科技园17A公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京摩诘创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Moreget Creative Technology Co.,Ltd ; Moreget
证券简称	摩诘创新
证券代码	836008
法定代表人	杨海洲
注册地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 14 号楼 1 层 101 房间
办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院奥北科技园 17A
主办券商	银河证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	梁群力
电话	010-84351783
传真	010-84351363-8001
电子邮箱	moreget@chinamoreget.com
公司网址	http://www.chinamoreget.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区宝盛南路 1 号院奥北科技园 17A; 100192

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-29
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	99,126,048
控股股东	广州海格通信集团股份有限公司
实际控制人	广州市国资委
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	6

.....分页符.....

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,943.40	6,094,873.53	-98.34%
毛利率	85.07%	50.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,709,258.35	-3,029,550.65	253.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,841,726.88	-4,521,869.50	117.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.84%	-1.94%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.61%	-2.89%	-
基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.04	175%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	507,857,342.11	674,370,089.96	-24.69%
负债总计	16,875,292.78	532,392,724.68	-96.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	490,982,049.33	141,977,365.28	245.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.95	1.69	192.90%
资产负债率	3.32%	78.95 %	-
流动比率	28.10	3.67	-
利息保障倍数	-11.44	9.15	-

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	-75,189,548.35	-83,908,293.53	-
应收账款周转率	0.00	0.07	-
存货周转率	0.00	0.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.69%	-27.11%	-
营业收入增长率	-98.34%	262.65%	-
净利润增长率	253.49%	-296.90%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司深耕模拟仿真行业，专业从事模拟器、电动运动仿真平台等产品的研发、生产、销售与服务。公司集结了一大批以国内和行业资深专家为带头人的员工队伍，研发的产品主要包括模拟器、多自由度电动运动平台、视景系统、操纵负荷系统等。其中大负载六自由度电动运动平台填补了国内空白，达到了国际先进水平。公司充分利用母公司海格通信的营销网络布局航空市场，通过技术领先的模拟仿真产品、优质的客户以及规范的内部管理创造价值并获取收益。

1、采购模式

公司为特殊机构产品生产企业，其产品的销售受国家严格控制，生产的开展紧紧围绕所签订的订单进行，以销定产。由于生产和销售的特殊性，公司采购采取的是订单驱动的模式。在该采购模式下，公司特殊机构产品的采购还具有鲜明的需方控制的特点。根据国家有关标准关于外购器材质量监督要求，为公司提供生产所需物料的供应商需经客户代表审核备案，列入合格供方名录，公司物料采购须在该目录中选择供应商。

公司合格供方名录由公司根据生产经营需要，以市场化原则按照国家有关标准的相关要求自主选择，然后报客户代表审查，审查通过后由公司将其列入合格供方名录。客户代表审查的核心为供应方是否具备长期、稳定的提供满足公司质量要求的外购件、外协件的能力，并不涉及商务条款。

2、外协模式

公司专业化研制和生产模拟器及配套子系统，考虑到成本和生产效率因素，部分组件采取外协模式生产。其中，外协部件主要包括座舱、球幕等。外协公司的生产严格按照国家有关标准和质量管理体系要求进行，国内型号产品的生产接受客户代表的监督检查。

3、销售模式

公司生产的飞行模拟器和电动运动平台主要应用于特殊领域，故公司业务受到国家相关部门的监管。

公司在由相关部门组织召开的产品计划会议上与客户达成订货合同意向，在生产成本的基础上加成一定比例的利润来形成销售价格，合同经双方签章及双方主管的代办机构签章后生效。

客户按合同完工进度向公司拨付合同款项，具体拨付比例一般为：（1）合同生效支付 30%；（2）投产支付 30%；（3）产品交付验收后支付 30%；（4）质保期后支付 10%；。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

（一）经营情况简述

公司以“拼搏创新开启摩诘新纪元”为经营管理主题，发扬“专心专业专注”的工作态度；“尽心尽力尽职尽责”的职业精神，夯实技术基础，完善产品品质，提高自身的市场竞争实力。

公司客户主要为特殊机构用户，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，使公司产品验收和回款集中在第四季度，但是公司人力成本、差旅费用和研发投入在年度内较为均衡地发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流出现一定程度不匹配。

在经营管理上，公司新租 751m²办公区，解决了办公场地不足的问题，为研发区域人员提供了更优质的办公环境。根据管理需要，公司重新调整了组织架构，分为研发、生产运营、管理三大区域，岗位职责更加明确。全面推行晨会管理制度及培训管理制度，并定期组织有关质量、安全、保密的相关培训。

在市场方面，由于受军改影响，2017 年上半年军品市场的订货计划有所放缓，公司根据实际情况对

市场方向做了适当的调整，在巩固现有市场的基础上，重点加大了新市场和新产品的推广力度。为进一步夯实客户关系，稳固军内外现有客户，公司走访了各兵种主管单位，中航工业相关主机单位等，做了大量富有成效的工作。同时，公司在民品市场挖掘了大量的市场需求信息，并有效跟踪，为下一步进入民品市场打下基础。

在研发方面，公司新取得专利授权 9 项，其中实用新型专利 2 项，外观专利 7 项。海军某型直升机飞行模拟器已通过用户鉴定，某型飞机高等级飞行模拟器已通过用户详细设计评审。

（二）经营成果及财务状况分析

2017 年上半年，公司实现营业收入 100,943.40 元，比去年同期 6,094,873.53 元减少 98.34%，变动的主要原因为上年同期有结转合同的当期交付，形成销售收入，而本期无上年度结转合同在本期实现的收入，本期所确认的营业收入金额仅为提供的售后维修服务收入。由于公司客户为特殊机构用户，其采购计划一般在下半年批准，因此公司销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，该季节性特征导致公司上半年确认的营业收入较小。收入的减少导致相应结转的成本也减少，报告期内发生营业成本 15,068.49 元，比去年同期 2,988,211.82 元减少 99.50%。

报告期内，发生管理费用 15,248,335.25 元，比去年同期 9,826,410.78 元增长 5,421,924.47 元，变动比例为 55.18%，变动的主要原因是房租取暖费同比增长 243.40%、研发费同比增长 60.61%，工资费用同比增长 60.00%。财务费用 437,830.47 元，比去年同期 2,276,677.66 元减少 80.77%，变动的主要原因为公司向控股股东借款在本年 2 月份已经全部结清，不再有利息费用的支出。

报告期内，实现营业外收入 39,000.00 元，比去年同期 6,097,524.34 元下降 99.36%，变动的主要原因为上期增值税退款到账金额在营业外收入中列报，而本期由于会计政策的改变，该金额在其他收益中列报。公司实现净利润-10,709,258.35 元，比去年同期-3,029,550.65 元减少 253.49%，变动的主要原因为公司总收入的下降与总费用的上升。

报告期末，资产总额为 507,857,342.11 元，较期初余额减少 166,512,747.85 元，变动比例为 24.69%。流动资产 466,207,759.95 元，占资产总额的 91.80%，公司具备良好的付现能力和偿还债务能力。负债总额为 16,875,292.78 元，较期初余额减少 515,517,431.90 元，变动比例为 96.83%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-75,189,548.35 元，比去年同期-83,908,293.53 元增长 10.39%。其中经营活动现金流入 33,327,795.90 元，比去年同期 16,735,268.26 元增长 99.15%，变动的主要原因是收到销售商品、提供劳务收到的现金增加 7,640,786.41 元，比去年同期增长 74.28%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-128,335,732.08 元，比去年同期 140,939,531.48 元下降 191.06%。投资活动现金流入 41,165,539.72 元，比去年同期 466,759,227.48 元降低 91.18%，变动的主要原因是银行的低风险短期理财减少，到期赎回本金减少。投资活动现金流出 169,501,271.80 元，比去年同期 325,819,696.00 元降低 47.98%，变动的主要原因是购买理财产品金额的减少。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-120,773,055.56 元，比去年同期-47,307,490.00 元下降 155.29%。筹资活动现金流出 120,773,055.56 元，比去年同期 67,307,490.00 元增长 79.43%，变动的主要原因是本期偿还海格借款 120,000,000.00 元并支付利息 773,055.56 元。

三、风险与价值

1、涉密信息泄密风险

公司为三级保密资格单位，在生产经营中高度重视安全保密工作，制定和执行了各项严密有效的保密制度和措施来保护涉密信息，但一些极其意外情况的发生将可能导致有关涉密信息泄漏，从而对公司生产经营造成不利影响。

公司目前制定了《保密教育制度》、《涉密人员管理制度》、《国家秘密载体管理制度》、《保密要害部门、部位管理制度》、《计算机和信息系统管理制度》、《通信及办公自动化设备管理制度》、《涉密会议管理制度》、《保密监督检查制度》、《责任考核与奖惩制度》等一系列保密制度，通过物

理保护措施、网络保护措施和加密保护措施等方式，对涉密信息进行多重保护，公司保密委员会亦定期评估泄密风险，确保风险可控。

2、收入季节性波动导致的经营风险

公司客户主要为特殊机构用户，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，使公司产品验收和回款集中在第四季度，但是公司人力成本、差旅费用和研发投入在年度内较为均衡地发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流出现一定程度不匹配，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。

针对上述风险，公司将加快各种类型模拟器的研发及市场开拓，改变单一客户结构，促使非特殊机构业务成为公司重要的收入来源。

3、客户集中风险

公司存在一定的客户集中风险，因此将大力推进特殊机构市场及非特殊机构领域新产品的研制及新客户的拓展，避免公司业务对大客户及特殊机构市场的过度依赖。

4、公司治理及不当控制风险

尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，股权较为集中，管理层需要时间逐步理解公司治理机制并全面执行，故公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理水平不断提升。

5、税收优惠政策改变风险

本公司享受的税收优惠政策包括：

（1）企业所得税

公司为高新技术企业，按 15% 税率征收企业所得税。

（2）增值税

《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》（国发[2011]4 号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”，公司销售自行开发生产的软件产品，经北京市海淀区国税局批复后，实行增值税即征即退政策。

公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的风险。

针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，尽快扩大公司的规模，增强公司的核心竞争力，不断提高经济效益，降低税收优惠政策可能的变动带给公司的影响。

.....分页符.....

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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、企业合并事项	是	第四节二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（三）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-10-12	2017-03-01	23.80	15,126,048	359,999,942.40	AVION 高等级模拟器项目、偿还海格借款、购买模拟器硬件、购买模拟器软件、设计费、人员研发费用、补充流动资金

公司于 2017 年 5 月 31 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，变更后的具体用途如上。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

经公司 2016 年年度股东大会审议通过，在不影响公司正常经营的情况下，公司使用额度不超过人民币 2 亿元的自有闲置资金于 2017 年进行低风险的银行保本短期理财产品投资。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见公司于 2017 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《摩诃创新：关于委托理财的公告》（公告编号：2017-011）。报告期内，公司

使用自有闲置资金购买了 1,800.00 万元“交通银行生息 365”理财产品，本期收回本金 800.00 万元，获得收益 13.58 万元。

公司于 2017 年 6 月 27 日使用闲置募集资金向交通银行北京东方庄支行申购了“蕴通财富·日增利”S 款极低风险理财产品，购买金额为 1.5 亿元。该理财产品为保本浮动收益型，且可即时赎回。经公司自查，发现未对上述 1.5 亿元理财产品的购买履行必要的决策及披露程序，因此公司于 2017 年 7 月 26 日立即将该理财产品全部赎回，并于 2017 年 8 月 2 日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第七次会议，审议并通过《关于追认使用闲置募集资金投资低风险理财产品的议案》，对公司使用闲置募集资金购买银行理财产品并赎回的事项予以追认，且该议案于 2017 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2017 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《摩诃创新：关于追认使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-048）。

公司购买理财产品是在确保不影响公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下进行的，未影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（三）承诺事项的履行情况

本公司及本公司关联方存在持续到本年度已披露的承诺履行情况：为避免发生同业竞争，给公司及其他股东造成损害，无线电集团、海格通信、崔明宝分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人未直接、间接投资与摩诃创新构成同业竞争的公司/企业，未以任何方式从事或参与与摩诃创新主营业务构成竞争的业务或活动。

2、本公司/本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

3、本公司/本人将不会为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知公司，并将该商业机会让予公司。

4、本公司/本人在作为公司持股 5%以上的股东期间，上述承诺对本公司具有约束力。

5、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

以上承诺相关承诺人在报告期内均得到有效遵守，没有发生违背承诺的情况。

公司持股 5%以上股东，董事、监事及高级管理人员出具如下《关于规范关联交易的承诺书》：

“1、本人/公司将尽可能的避免和减少本人/公司或本人/公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/公司或本人/公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人/公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/公司或本人/公司控制的其他企业保证不利用本人/公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照股份公司股份挂牌之证券交易所相关规定本人/公司被认定为股份公司关联人期间内有效。”

公司报告期内对以前年度未及时审议的关联交易补充履行审议程序，详见公司于 2017 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《摩诃创新：补充确认 2016 年偶发性关联交易公告》（公告编号：2017-015）

在公司《2016 年第一次股票发行情况报告书》“三、新增股份限售安排”中，广州海格通信集团股份有限公司、广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保利科技防务股权投资中心（有限合伙）、滴水致远军工 1 号私募股权投资基金、共青城智德投资管理合伙企业（有限合伙）签署自愿锁定

股份的承诺，在本报告期上述股东均严格遵守其承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	27,216,000	32.40%	6,384,000	33,600,000	33.90%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	30.00%	0	25,200,000	25.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,784,000	67.60%	8,742,048	65,526,048	66.10%
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	60.00%	0	54,601,680	55.08%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		84,000,000	-	15,126,048	99,126,048	-
普通股股东人数		14				

二、报告期期末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	广州海格通信集团股份有限公司	75,600,000	4,201,680	79,801,680	80.51%	54,601,680	25,200,000
2	广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）	0	4,201,680	4,201,680	4.24%	4,201,680	0
3	刘玉芬	16,000	3,345,000	3,361,000	3.39%	0	3,361,000
4	崔明宝	6,048,000	-3,345,000	2,703,000	2.73%	0	2,703,000
5	宁波保利科技防务股权投资中心（有限合伙）	0	2,521,008	2,521,008	2.54%	2,521,008	0
6	共青城智德投资管理合伙企业（有限合伙）	0	2,100,840	2,100,840	2.12%	2,100,840	0
7	圣康世纪投资控股（北京）	0	2,100,840	2,100,840	2.12%	2,100,840	0

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

	有限公司-滴水致远军工 1 号私募股权投资基金						
8	广发证券股份有限公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000
9	东北证券有限责任公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000
10	天风证券有限责任公司	400,000	0	400,000	0.40%	0	400,000
合计		83,064,000	-	98,190,048	99.05%	65,526,048	32,664,000

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互无关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

广州海格通信集团股份有限公司，成立于 2000 年 7 月 20 日，注册资本：21.46 亿元，统一社会信用代码为 91440101724308182L。注册地址：广东省广州市高新技术产业开发区科学城海云路 88 号，法定代表人：杨海洲，经营范围：通信系统设备制造；通信终端设备制造；卫星通信技术的研发、开发；频谱监测技术的研发、开发；雷达及配套设备制造；电子元件及组件制造；计算机信息安全设备制造；导航、气象及海洋专用仪器制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；雷达、导航与测控系统工程安装服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；雷达、无线电导航设备专业修理；软件批发；电子产品批发；软件零售；通信设备零售；电子元器件零售；电子产品零售；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；房屋租赁；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。公司主要业务为无线通信设备和导航设备的研发、生产和销售。海格通信于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

广州市国资委下属无线电集团，成立于 1981 年 2 月 2 日，注册资本 5.5 亿元，统一社会信用代码为 440101000142906。住所：广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号，法定代表人：赵友永，经营范围：资产管理（不含许可审批项目）；计算机应用电子设备制造；通信系统设备制造；通信终端设备制造；雷达及配套设备制造；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；房地产开发经营；房屋租赁；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；塑料零件制造；音响设备制造；影视录放设备制造；光电子器件及其他电子器件制造；绘图、计算及测量仪器制造；计算机整机制造；计算机零部件制造；金属切削机床制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子产品设计服务；通信工程设计服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；专用设备修理；电气设备修理；软件服务。无线电集团为广州市国资委出资的国有独资公司，主要从事授权内国有资产的经营管理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

.....分页符.....

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨海洲	董事长	男	55	硕士研究生	2015.10-2018.10	否
古苑钦	董事	男	57	本科	2017.4-2018.10	否
余青松	董事	男	41	硕士研究生	2016.4-2018.10	否
喻斌	董事	男	47	硕士研究生	2015.10-2018.10	否
段峰	董事、总经理	男	35	本科	2016.4-2018.10 (董事)、 2016.6-2018.10 (总经理)	是
陈炜	监事会主席	女	43	硕士研究生	2017.4-2018.10	否
张红英	股东代表监事	女	43	本科	2015.10-2018.10	否
刘海沙	职工代表监事	男	35	本科	2017.6-2018.10	是
梁群力	常务副总经理、 财务总监、董事 会秘书	男	56	硕士研究生	2015.10-2018.10 (财务总监、董事 会秘书)、 2016.6-2018.10 (常务副总经理)	是
黑雪梅	副总经理	女	48	本科	2015.10-2018.10	是
储志高	副总经理	男	53	本科	2017.3-2018.10	是
陈伟	总工程师	男	30	本科	2016.6-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

公司董事、监事和高级管理人员报告期内均未持有公司股份。

三、变动情况

信息统计	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	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
陈华生	董事	离任	无	个人原因
古苑钦	无	新任	董事	公司管理需要
杨炜岚	监事会主席	离任	无	个人原因

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

陈炜	无	新任	监事会主席	公司管理需要
高锋	职工代表监事	离任	总经理助理、工程部经理	工作原因
刘海沙	副总工程师	新任	职工代表监事、副总工程师、研发部经理	公司管理需要
储志高	总经理助理	新任	副总经理	公司管理需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	118	132

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工；报告期内，核心技术人员未发生变动。

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	四（一）	45,954,532.81	370,252,868.80
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	四（二）	2,420,000.00	5,000,000.00
应收账款	四（三）	158,666,093.02	168,838,669.81
预付款项	四（四）	54,577,187.69	19,027,736.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四（五）	1,672,763.80	980,071.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四（六）	38,826,216.92	32,981,810.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	四（七）	164,090,965.71	35,765,368.66
流动资产合计	-	466,207,759.95	632,846,525.69
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	四（八）	30,274,639.38	30,296,400.52
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	-	-	-
开发支出	四（九）	10,371,803.30	10,031,041.90
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	四（十）	1,003,139.48	1,196,121.85
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	41,649,582.16	41,523,564.27
资产总计	-	507,857,342.11	674,370,089.96
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	四（十一）	10,564,545.56	29,110,271.08
预收款项	四（十二）	5,223,935.10	5,188,205.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四（十三）	192,456.39	2,024,068.07
应交税费	四（十四）	40,671.01	15,517,810.19
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四（十五）	567,684.72	120,552,427.84
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
流动负债合计	-	16,589,292.78	172,392,782.28
非流动负债：	-	-	-
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	四（十六）	286,000.00	359,999,942.40
非流动负债合计	-	286,000.00	359,999,942.40
负债合计	-	16,875,292.78	532,392,724.68
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	四（十七）	99,126,048.00	84,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四（十八）	345,838,979.73	1,251,085.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四（十九）	22,521,073.29	22,521,073.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四（二十）	23,495,948.31	34,205,206.66
归属于母公司所有者权益合计	-	490,982,049.33	141,977,365.28
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	490,982,049.33	141,977,365.28
负债和所有者权益总计	-	507,857,342.11	674,370,089.96

法定代表人：杨海洲

主管会计工作负责人：梁群力

会计机构负责人：姚晓梅

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	100,943.40	6,094,873.53

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	四（二十一）	100,943.40	6,094,873.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,619,360.69	16,887,826.87
其中：营业成本	四（二十一）	15,068.49	2,988,211.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	四（二十二）	313,727.59	29,050.63
销售费用	四（二十三）	2,890,679.57	2,366,081.89
管理费用	四（二十四）	15,248,335.25	9,826,410.78
财务费用	四（二十五）	437,830.47	2,276,677.66
资产减值损失	四（二十六）	-1,286,280.68	-598,605.91
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）	四（二十七）	162,539.72	1,756,227.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	四（二十八）	7,255,711.01	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,100,166.56	-9,036,725.86
加：营业外收入	四（二十九）	39,000.00	6,097,524.34
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	四（三十）	455,109.42	558.25
其中：非流动资产处置损失	-	450,097.63	558.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,516,275.98	-2,939,759.77
减：所得税费用	四（三十一）	192,982.37	89,790.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,709,258.35	-3,029,550.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-10,709,258.35	-3,029,550.65
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-10,709,258.35	-3,029,550.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,709,258.35	-3,029,550.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.11	-0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.11	-0.04

法定代表人：杨海洲

主管会计工作负责人：梁群力

会计机构负责人：姚晓梅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,926,668.01	10,285,881.60
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	7,249,711.01	6,160,854.11
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,151,416.88	288,532.55
经营活动现金流入小计	-	33,327,795.90	16,735,268.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	72,560,744.25	56,456,238.91
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,750,954.01	11,599,777.10
支付的各项税费	-	15,806,471.10	30,757,940.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,399,174.89	1,829,604.83

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	108,517,344.25	100,643,561.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-75,189,548.35	-83,908,293.53
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	41,000,000.00	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	162,539.72	1,756,227.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	41,165,539.72	466,759,227.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,501,271.80	819,696.00
投资支付的现金	-	168,000,000.00	325,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	169,501,271.80	325,819,696.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-128,335,732.08	140,939,531.48
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	120,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	773,055.56	67,307,490.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	120,773,055.56	67,307,490.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-120,773,055.56	-47,307,490.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-324,298,335.99	9,723,747.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	370,252,868.80	2,961,796.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	45,954,532.81	12,685,544.88

法定代表人：杨海洲

主管会计工作负责人：梁群力

会计机构负责人：姚晓梅

.....分页符.....

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、会计政策变更的性质、内容、原因及其影响数

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助应采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止，本公司收到增值税退税 7,249,711.01 元，中促会补贴 6,000.00 元，共计 7,255,771.01 元。根据准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。报告期内，公司将上述 7,255,771.01 元计入“其他收益”，不再计入营业外收入。

2、企业经营情况存在季节性或者周期性特征的内容及其影响

公司客户主要为特殊机构用户，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，使公司产品验收和回款集中在第四季度，但是公司人力成本、差旅费用和研发投入在年度内较为均衡地发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流出现一定程度不匹配，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。

二、报表项目注释

(一) 公司概况

北京摩诃创新科技股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2006 年 8 月，企业法人营业执照统一社会信用代码为 911101087921081158。截至 2017 年 6 月 30 日公司的股权结构为：广州海格通信集团有限公司的出资额 7,560.00 万元，占注册资本比例 80.51%；广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）的出资额 420.168 万元，占注册资本比例 4.24%；刘玉芬的出资额为 334.50 万元，占注册资本比例 3.39%；崔明宝的出资额为 270.30 万元，占注册资本比例 2.73%；宁波保利科技防务股权投资中心（有限合伙）的出资额为 252.1008 万元，占注册资本比例 2.54%；共青城智德投资管理合伙企业（有限合伙）的出资额 210.0840 万元，占注册资本比例 2.12%；圣康世纪投资控股（北京）有限公司-滴水致远军工 1 号私募股权投资基金的出资额为 210.0840 万元，占注册资本比例 2.12%；广发证券股份有限公司的出资额 50.00 万元，占注册资本比例 0.50%；东北证券有限责任公司的出资额 50.00 万元，占注册资本比例 0.50%；天风证券有

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

有限责任公司的出资额 40.00 万元，占注册资本比例 0.40%。

公司主要经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；工程和技术研究与试验发展；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；组装生产电动运动系统、综合训练模拟器（限分支机构经营）；产品设计；仪器仪表维修。法定代表人：杨海洲；注册资金：9912.6048 万元人民币；公司注册地址：北京市海淀区宝盛南路 1 号院 14 号楼 1 层 101 房间。

(二) 历史沿革

1、公司设立

北京摩诘创新科技股份有限公司前身为北京摩诘创新科技有限公司，成立于 2006 年 8 月 4 日，由张文凯、北京天诚凯睿科技有限公司出资组建，于 2006 年 8 月 4 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为 110108009824951 的营业执照。公司住所为：北京市海淀区中关村东路 95 号 8 号楼 404。法定代表人：张文凯。

公司经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

根据公司章程，公司申请登记的注册资本为人民币 100.00 万元，公司设立时股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
张文凯	50.00	50.00	货币出资
北京天诚凯睿科技有限公司	50.00	50.00	货币出资
合计	100.00	100.00	

2006 年 7 月 28 日，上述实收资本业经北京安诺会计师事务所出具安诺验字【2006】第 152 号验资报告予以验证。

2、2007 年 7 月股权变更

2007 年 7 月 18 日公司召开第一届第二次股东会并决议，北京天诚凯睿科技有限公司将持有的摩诘创新科技公司的 50% 股权（50 万元人民币）全部转让给新股东张蔚萍。公司于 2007 年 7 月 25 日办理了工商登记变更手续。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
张文凯	50.00	50.00	货币出资
张蔚萍	50.00	50.00	货币出资
合计	100.00	100.00	

3、2009 年 6 月公司股权变更

2009 年 6 月 1 日，公司召开第二届第二次股东会并决议，张文凯将持有的摩诘创新科技公司的 50% 股权（50 万元人民币）全部转让给新股东崔明宝。公司于 2009 年 6 月 2 日办理了工商登记变更手续。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	50.00	50.00	货币出资
张蔚萍	50.00	50.00	货币出资
合计	100.00	100.00	

4、2009 年 11 月增资

2009 年 11 月 27 日，公司召开第三届第二次股东会并决议，增加新股东刘玉芬、张睿迪，注册资本由 100 万元增至 500 万元，其中张蔚萍新增出资 125 万元人民币、崔明宝新增出资 125 万元人民币、张睿迪

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

新增出资 75 万元人民币、刘玉芬新增出资 75 万元人民币，公司于 2009 年 11 月 27 日办理了工商登记变更手续。

本次增资后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	175.00	35.00	货币出资
张蔚萍	175.00	35.00	货币出资
张睿迪	75.00	15.00	货币出资
刘玉芬	75.00	15.00	货币出资
合计	500.00	100.00	

2009 年 11 月 27 日，上述实收资本业经北京恒诚永信会计师事务所出具恒诚永信验字【2009】第 226 号验资报告予以验证。

5、2011 年 10 月股权及经营范围变更

2011 年 10 月 8 日，公司召开第四届第三次股东会并决议：

①变更经营范围，同意经营范围变更为：一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；工程和技术研究与实验发展。

②同意增加新股东北京天启凯睿信息咨询有限公司。

③张睿迪将持有的摩诘创新科技公司的股权 25 万元人民币转让给张蔚萍，张睿迪将持有的摩诘创新科技公司的股权 25 万元人民币转让给刘玉芬，张睿迪将持有的摩诘创新科技公司的股权 25 万元人民币转让给北京天启凯睿信息咨询有限公司，公司于 2011 年 10 月 8 日办理了工商登记变更手续。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	175.00	35.00	货币出资
张蔚萍	200.00	40.00	货币出资
北京天启凯睿信息咨询有限公司	25.00	5.00	货币出资
刘玉芬	100.00	20.00	货币出资
合计	500.00	100.00	

6、2011 年 11 月增资

2011 年 11 月 18 日，公司召开第五届第二次股东会并决议，①增加新股东何振亚、林瑜、王宝奇、李爱华、孙晖、肖鹏云、邹国忠、东海岸国际投资（北京）有限公司、上海行知创业投资有限公司，②同意注册资本增加至 603.8647 万元，其中：同意新增股东自然人何振亚，以货币资金向公司投资 200 万元，其中 4.8309 万元计入注册资本，195.1691 万元计入资本公积；同意新增股东自然人林瑜，以货币资金向公司投资 200 万元，其中 4.8309 万元计入注册资本，195.1691 万元计入资本公积；同意新增股东自然人肖云鹏，以货币资金向公司投资 100 万元，其中 2.4155 万元计入注册资本，97.5845 万元计入资本公积；同意新增自然人股东邹国忠以货币资金向公司投资 100 万元，其中 2.4155 万元计入注册资本，97.5845 万元计入资本公积；同意新增自然人股东王宝奇以货币资金向公司投资 100 万元，其中 2.4155 万元计入注册资本，97.5845 万元计入资本公积；同意新增自然人股东李爱华以货币资金向公司投资 100 万元，其中 2.4155 万元计入注册资本，97.5845 万元计入资本公积；同意新增自然人股东孙晖以货币资金向公司投资 100 万元，其中 2.4155 万元计入注册资本，97.5845 万元计入资本公积；同意新增股东东海岸国际投资（北京）有限公司以货币资金向公司投资 1,400 万元，其中 33.8163 万元计入注册资本，1,366.1837 万元计入资本公积；同意新增股东上海行知创业投资有限公司，以货币资金向公司投资 2,000 万元，其中 48.3091 万元计入注册资本，1,951.6909 万元计入资本公积。

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

本次增资后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	175.00	28.98	货币出资
张蔚萍	200.00	33.12	货币出资
北京天启凯睿信息咨询有限公司	25.00	4.14	货币出资
刘玉芬	100.00	16.56	货币出资
上海行知创业投资有限公司	48.3091	8.00	货币出资
东海岸国际投资(北京)有限公司	33.8163	5.60	货币出资
何振亚	4.8309	0.80	货币出资
林瑜	4.8309	0.80	货币出资
王宝奇	2.4155	0.40	货币出资
邹国忠	2.4155	0.40	货币出资
李爱华	2.4155	0.40	货币出资
肖鹏云	2.4155	0.40	货币出资
孙晖	2.4155	0.40	货币出资
合计	603.8647	100.00	

2011年11月25日，上述实收资本业经北京恒诚永信会计师事务所出具恒诚永信验字【2011】第253号验资报告予以验证。

7、2012年1月股权转让

2012年1月4日公司召开第六届第二次股东会并决议，①同意增加新股东北京朗润益发投资咨询中心(有限合伙)。②同意原股东邹国忠将其持有的公司0.40%的股权(2.4155万元人民币)依法转让给北京朗润益发投资咨询中心(有限合伙)、同意原股东东海岸国际投资(北京)有限公司将其持有的公司1.20%的股权(7.2464万元人民币)依法转让给北京朗润益发投资咨询中心(有限合伙)。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	175.00	28.98	货币出资
张蔚萍	200.00	33.12	货币出资
北京天启凯睿信息咨询有限公司	25.00	4.14	货币出资
刘玉芬	100.00	16.56	货币出资
上海行知创业投资有限公司	48.3091	8.00	货币出资
东海岸国际投资(北京)有限公司	26.5699	4.40	货币出资
何振亚	4.8309	0.80	货币出资
林瑜	4.8309	0.80	货币出资
王宝奇	2.4155	0.40	货币出资
北京朗润益发投资咨询中心(有限合伙)	9.6619	1.60	货币出资
李爱华	2.4155	0.40	货币出资
肖鹏云	2.4155	0.40	货币出资
孙晖	2.4155	0.40	货币出资
合计	603.8647	100.00	

8、2012年4月资本公积转增实收资本

2012年4月25日，公司召开第七届第四次股东会并决议，同意注册资本增加至4200万元，增资方式全部为资本溢价。其中张蔚萍新增出资人民币1191.04万元，崔明宝新增出资人民币1042.16万元，刘玉

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

芬新增出资人民币 595.52 万元，北京天启凯睿信息咨询有限公司新增出资人民币 148.88 万元，何振亚新增出资人民币 28.7691 万元，林瑜新增出资人民币 28.7691 万元，王宝奇新增出资人民币 14.3845 万元，李爱华新增出资人民币 14.3845 万元，孙晖新增出资人民币 14.3845 万元，肖鹏云新增出资人民币 14.3845 万元，东海岸国际投资（北京）有限公司新增出资人民币 158.2301 万元，东海岸国际投资（北京）有限公司新增出资人民币 158.2301 万元，上海行知创业投资有限公司新增出资人民币 287.6909 万元，北京朗润益发投资咨询中心（有限合伙）新增出资人民币 57.5381 万元。

本次增资后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	1,217.16	28.98	货币出资
张蔚萍	1,391.04	33.12	货币出资
北京天启凯睿信息咨询有限公司	173.88	4.14	货币出资
刘玉芬	695.52	16.56	货币出资
上海行知创业投资有限公司	336.00	8.00	货币出资
东海岸国际投资（北京）有限公司	184.80	4.40	货币出资
何振亚	33.60	0.80	货币出资
林瑜	33.60	0.80	货币出资
王宝奇	16.80	0.40	货币出资
北京朗润益发投资咨询中心（有限合伙）	67.20	1.60	货币出资
李爱华	16.80	0.40	货币出资
肖鹏云	16.80	0.40	货币出资
孙晖	16.80	0.40	货币出资
合计	4,200.00	100.00	

2012 年 5 月 25 日，上述实收资本业经北京恒诚永信会计师事务所出具恒诚永信验字【2012】第 052 号验资报告予以验证。

9、2012 年 8 月公司改制

根据 2012 年 7 月 25 日召开的第七届第五次股东会决议和修改后的章程规定，原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以 2012 年 5 月 31 日原公司的净资产进行出资。以净资产中的 4200 万元按 1:1 比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份 4200 万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 4200 万元。

本次改制后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	1,217.16	28.98	净资产折股
张蔚萍	1,391.04	33.12	净资产折股
北京天启凯睿信息咨询有限公司	173.88	4.14	净资产折股
刘玉芬	695.52	16.56	净资产折股
上海行知创业投资有限公司	336.00	8.00	净资产折股
东海岸国际投资（北京）有限公司	184.80	4.40	净资产折股
何振亚	33.60	0.80	净资产折股
林瑜	33.60	0.80	净资产折股
王宝奇	16.80	0.40	净资产折股
北京朗润益发投资咨询中心（有限合伙）	67.20	1.60	净资产折股
李爱华	16.80	0.40	净资产折股

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

肖鹏云	16.80	0.40	净资产折股
孙晖	16.80	0.40	净资产折股
合计	4,200.00	100.00	

2012年8月8日，上述股本业经中兴华富华会计师事务所出具中兴华验字【2012】第2102007号验资报告予以验证。

10、2013年12月股权转让

2013年10月28日，公司召开第六次临时股东会并决议：

① 同意广州海格通信集团股份有限公司、崔明宝、王宝奇组成新的股东会，广州海格通信集团股份有限公司使用自有资金46,620万元收购北京摩诃创新科技股份有限公司90%的股权。

② 同意修改后的公司章程。

广州海格通信集团股份有限公司截止于2013年2月28日按照合同约定支付首期90%对价予以股权所有方。公司已于2013年2月改选了董事会，广州海格通信集团股份有限公司委派了4名董事，原股东委派1名董事。广州海格通信集团股份有限公司实际上已经控制了公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

公司于2013年12月11日办理了工商登记变更手续。

本次股权转让后，公司的股权比例如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
崔明宝	403.20	9.60	货币出资
王宝奇	16.80	0.40	货币出资
广州海格通信集团股份有限公司	3,780.00	90.00	货币出资
合计	4,200.00	100.00	

11、2016年5月资本公积转增股本

2016年5月4日，公司召开2015年度股东大会决议：

同意公司以2015年末资本公积向全体股东以每10股转增10股（含税）。本次资本公积转增股本后公司注册资本为人民币8,400.00万元。

截止2016年12月31日股本为人民币8,400.00万元。

12、2017年3月股份定向增发

2016年10月27日，公司2016年第四次临时股东大会上审议通过《关于北京摩诃创新科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》。本次发行股票1,512.6048万股，发行价格为23.80元/股，共募集资金359,999,942.40元，截止2016年12月12日，募集资金全部到账，2017年1月13日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“信会师报字【2017】第ZA90002号”《验资报告》。2017年2月8日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2017】764号”《北京摩诃创新科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017年3月1日，在中国证券登记结算有限公司办妥本次新增股份登记手续。

截止2017年6月30日股本为人民币9,912.6048万元。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月25日批准报出。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值。

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的其他应收款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合一：以账龄为信用风险特征	账龄分析法
组合二：关联单位往来及员工往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。单独测试未发生减值的其他应收款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

4、其他说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、库存商品、在产品、产成品、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

公司取得存货时按照实际发生的成本计价。原材料、库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料在领用时按分次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚

可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.38
运输设备	5 年	5.00	19.00
机器设备	10 年	5.00	9.50
通用仪器	5 年	5.00	19.00
其他设备	5 年	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生非经常性损益表及附注的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为

企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定。
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业。
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

4、收入确认具体核算办法

（1）对于技术开发项目，合同约定研发进度的，公司按照研发进度经客户阶段性验收后确认收入。合同未约定研发进度的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

- （2）对于产品销售，采用检验方式验收，于对方出具验收证明时确认收入的实现。
- （3）对于技术服务，在服务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

（十七）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则在收到时计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

四、企业财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	579.83	11,285.53
银行存款	45,953,952.98	370,241,583.27
合计	45,954,532.81	370,252,868.80

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额
商业票据	2,420,000.00
合计	2,420,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	165,301,376.17	100	6,635,283.15	4.01	176,803,292.24	100	7,964,622.43	4.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	165,301,376.17	100	6,635,283.15	4.01	176,803,292.24	100	7,964,622.43	4.50

应收账款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	111,485,236.77	67.44	557,426.18	116,933,492.84	66.14	584,667.46
1 至 2 年	3,913,139.40	2.37	195,656.97	5,153,139.40	2.91	257,656.97
2 至 3 年	46,683,500.00	28.24	4,668,350.00	49,103,500.00	27.77	4,910,350.00
3 至 4 年	1,979,500.00	1.20	593,850.00	2,973,160.00	1.68	891,948.00
4 至 5 年	1,240,000.00	0.75	620,000.00	2,640,000.00	1.49	1,320,000.00
合计	165,301,376.17	100.00	6,635,283.15	176,803,292.24	100.00	7,964,622.43

2、本期转回或收回应收账款情况

公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
A 单位	非关联关系	55,007,500.00	1 年以内	33.28
江西航天海虹测控技术有限责任	非关联关系	22,535,000.00	2-3 年	13.63

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

公司				
B 单位	非关联关系	18,263,000.00	1-4 年	11.05
C 单位	非关联关系	17,330,700.00	1 年以内	10.48
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究院	非关联关系	16,400,000.00	1 年以内	9.92
合计		129,536,200.00		78.36

6、期末应收账款中无应收关联方欠款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	54,376,391.69	99.63	18,811,940.27	98.86
1-2 年	200,796.00	0.37	200,796.00	1.06
2-3 年	0.00	-	15,000.00	0.08
合计	54,577,187.69	100.00	19,027,736.27	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
任丘市莲达科技有限公司	非关联方	28,034,720.00	1 年以内	预付货款
信阳泰蓝仿真科技有限公司	非关联方	5,200,000.00	1 年以内	预付货款
中国兵器工业计算机应用技术研究所	非关联方	3,653,828.00	1 年以内	预付货款
合肥同智机电控制技术有限公司	非关联方	2,417,478.00	1 年以内	预付货款
北京墨工战艺科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付货款
合计		41,306,026.00		

3、期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组								
合计								

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

提坏账准备的其他应收款								
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,516,245.00	87.90	52,281.84	3.45	959,647.00	96.97	9,523.24	0.99
组合2: 不计提坏账准备的组合	208,800.64	12.10			29,948.15	3.03		
组合小计	1,725,045.64	100.00	52,281.84	3.03	989,595.15	100.00	9,523.24	0.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,725,045.64	100.00	52,281.84	3.03	989,595.15	100.00	9,523.24	0.96

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	572,898.00	37.78	2,864.49	904,647.00	94.27	4,523.24

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

1-2 年	938,347.00	61.89	46,917.35	50,000.00	5.21	2,500.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	5,000.00	0.33	2,500.00	5,000.00	0.52	2,500.00
合计	1,516,245.00	100.00	52,281.84	959,647.00	100.00	9,523.24

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联单位往来及职工往来	208,800.64		
合计	208,800.64		

2、本期转回或收回其他应收款情况

公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、本报告期无实际核销的其他应收款

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京奥北兴华科贸中心有限公司	非关联关系	775,000.00	1-2 年	44.93	押金
北京奥北兴华科贸中心有限公司	非关联关系	403,298.00	1 年以内	23.38	押金
江苏省华采招标有限公司	非关联关系	80,000.00	1 年以内	4.64	保证金
房租押金	非关联关系	64,000.00	1-2 年	3.71	押金
中航技国际经贸发展有限公司	非关联关系	50,000.00	1-2 年	2.90	保证金
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联关系	40,000.00	1 年以内	2.32	挂牌年费
合计		1,412,298.00		81.88	

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,347,448.94		9,347,448.94	5,803,164.22		5,803,164.22
周转材料	358,090.45		358,090.45	348,566.86		348,566.86
在产品	13,957,208.34		13,957,208.34	11,671,343.70		11,671,343.70
库存商品	15,163,469.19		15,163,469.19	15,158,735.46		15,158,735.46
合计	38,826,216.92		38,826,216.92	32,981,810.24		32,981,810.24

2、公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货，期末存货经测试后未发现可变现净值低于成本的情形，无需计提存货跌价准备。

（七）其他流动资产

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	年初余额
理财产品	160,000,000.00	33,000,000.00
待抵扣进项税额	4,090,965.71	2,765,368.66
合计	164,090,965.71	35,765,368.66

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	通用仪器	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1)年初余额	32,215,177.16	1,356,486.38	936,055.25	2,040,842.98	120,097.11	36,668,658.88
(2)本期增加金额		578,909.65	78,180.30	443,681.79	34,370.34	1,135,142.08
—购置		578,909.65	78,180.30	443,681.79	34,370.34	1,135,143.08
(3)本期减少金额	579,229.91			131,719.72		710,949.63
—处置或报废	579,229.91			131,719.72		710,949.63
(4)期末余额	31,635,947.25	1,935,396.03	1,014,235.55	2,352,805.05	154,467.45	37,092,851.33
2. 累计折旧						0.00
(1)年初余额	3,819,744.13	504,612.13	760,958.43	1,203,068.38	83,875.29	6,372,258.36
(2)本期增加金额	387,497.03	67,435.55	52,350.26	187,913.47	8,609.28	703,805.59
—计提	387,497.03	67,435.55	52,350.26	187,913.47	8,609.28	703,805.59
(3)本期减少金额	132,718.28			125,133.72		257,852.00
—处置或报废	132,718.28			125,133.72		257,852.00
(4)期末余额	4,074,522.88	572,047.68	813,308.69	1,265,848.13	92,484.57	6,818,211.95
3. 减值准备						0.00
(1)年初余额	-	-	-	-	-	0.00
(2)本期增加金额	-	-	-	-	-	0.00
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
(4)期末余额	-	-	-	-	-	0.00

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

4. 账面价值	-	-	-	-	-	0.00
(1) 期末账面价值	27,561,424.37	1,363,348.35	200,926.86	1,086,956.92	61,982.88	30,274,639.38
(2) 年初账面价值	28,395,433.03	851,874.25	175,096.82	837,774.60	36,221.82	30,296,400.52

2、公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	10,031,041.90	340,761.40			10,371,803.30
合计	10,031,041.90	340,761.40	0.00	0.00	10,371,803.30

(十) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,003,139.48	1,196,121.85
合计	1,003,139.48	1,196,121.85

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	6,687,533.49	7,974,145.67
合计	6,687,533.49	7,974,145.67

(十一) 应付账款

1、应付账款明细如下

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,990,636.12	9,744,437.75
1 至 2 年（含 2 年）	1,080,039.44	19,031,433.33
2 至 3 年（含 3 年）	1,356,120.00	199,400.00
3 年以上	137,750.00	135,000.00
合计	10,564,545.56	29,110,271.08

2、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

(十二) 预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	35,730.00	
1 至 2 年	580,724.00	580,724.00
2 至 3 年	4,607,481.10	4,607,481.10
合计	5,223,935.10	5,188,205.10

2、期末数中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

3、期末数中无预收关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,917,181.62	11,652,557.27	13,497,516.95	72,221.94
离职后福利-设定提存计划	106,886.45	667,826.54	654,478.54	120,234.45
合计	2,024,068.07	12,320,383.81	14,151,995.49	192,456.39

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,853,988.00	10,728,780.38	12,582,768.38	-
(2) 职工福利费		-	-	-
(3) 社会保险费	63,193.62	396,658.89	387,630.57	72,221.94
其中：医疗保险费	57,478.44	360,785.52	352,573.68	65,690.28
工伤保险费	1,905.06	11,957.79	11,685.63	2,177.22
生育保险费	3,810.12	23,915.58	23,371.26	4,354.44
(4) 住房公积金		527,118.00	527,118.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
合计	1,917,181.62	11,652,557.27	13,497,516.95	72,221.94

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,311.18	645,416.64	632,510.64	116,217.18
失业保险费	3,575.27	22,409.90	21,967.90	4,017.27
合计	106,886.45	667,826.54	654,478.54	120,234.45

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-660.00	8,803,397.98
企业所得税	-101,881.45	5,531,056.32
城市维护建设税	0.00	616,237.86
教育费附加	0.00	264,101.94
地方教育费附加	0.00	176,067.96
个人所得税	143,212.46	126,948.13
合计	40,671.01	15,517,810.19

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	567,684.72	120,552,427.84
合计	567,684.72	120,552,427.84

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他非流动负债	286,000.00	359,999,942.40
合计	286,000.00	359,999,942.40

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

根据公司 2016 年第 4 次临时股东大会决议，公司定向发行股票并在全中国中小企业股份转让系统公开交易，截至 2016 年 12 月 12 日，收到各股东投资款合计 359,999,942.40 元，暂计入其他非流动负债。公司于 2017 年 3 月 1 日在中国证券登记结算有限公司办妥本次新增股份登记手续，股本增加 15,126,048.00 元，资本公积增加 344,587,894.40 元，其他非流动负债减少 359,713,942.40 元。

(十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,000,000.00	15,126,048.00				15,126,048.00	99,126,048.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,251,085.33	344,587,894.40		345,838,979.73
合计	1,251,085.33	344,587,894.40		345,838,979.73

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,521,073.29	-	-	22,521,073.29

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	年初余额	提取或分配比例
年初未分配利润	34,205,206.66	64,696,899.12	-
加: 本期的净利润	-10,709,258.35	38,005,675.04	-
减: 提取法定盈余公积	0.00	3,800,567.50	10%
减: 对所有者 (或股东) 的分配	0.00	64,696,800.00	-
期末未分配利润	23,495,948.31	34,205,206.66	-

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
其他业务	100,943.40	15,068.49
合计	100,943.40	15,068.49

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	375.60	16,946.20
教育费附加	-	7,262.66
地方教育费附加	-	4,841.77
房产税	132,744.99	-
印花税	179,857.00	-
车船税	750.00	-
合计	313,727.59	29,050.63

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,116,923.79	541,180.16
售后费用	1,006,531.52	1,133,501.72

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

业务宣传费	57,541.46	291,330.08
办公费	341,469.59	87,292.13
运费	219,514.67	102,695.83
售前费用	64,958.73	190,846.70
其他	83,739.81	19,235.27
合计	2,890,679.57	2,366,081.89

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	6,412,169.59	3,992,467.83
职工薪酬	4,041,001.50	2,531,978.51
办公费	704,589.72	1,020,225.98
房租取暖费	2,338,639.17	681,019.04
燃油费	344,311.00	289,242.09
工程装修与维修	8,300.00	137,647.00
招待费	147,676.45	215,103.00
折旧费	436,404.85	365,812.05
证券服务费	449,439.48	225,468.32
咨询费	4,500.00	-
其他	361,303.49	367,446.96
合计	15,248,335.25	9,826,410.78

(二十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	845,166.67	2,280,697.22
减：利息收入	412,492.74	10,066.33
手续费	5,156.54	6,046.77
合计	437,830.47	2,276,677.66

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,286,280.68	-598,605.91
合计	-1,286,280.68	-598,605.91

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品红利	162,539.72	1,756,227.48
合计	162,539.72	1,756,227.48

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	7,249,711.01	0.00
中促会补贴	6,000.00	6,000.00
合计	7,255,711.01	6,000.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	-	6,097,524.34	-

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他	39,000.00	-	39,000.00
合计	39,000.00	6,097,524.34	39,000.00

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	450,097.63	558.25	450,097.63
其他	5,011.79	-	5,011.79
合计	455,109.42	558.25	455,109.42

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
调整以前期间所得税	-	-
递延所得税费用	192,982.37	89,790.88
合计	192,982.37	89,790.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-10,516,244.48	-2,939,759.77
按适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	192,982.37	89,790.88
研发费加计扣除影响	-	-
所得税费用	192,982.37	89,790.88

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,709,258.35	-3,029,550.65
加：资产减值准备	-1,286,580.68	-598,605.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	703,805.59	640,494.64
无形资产摊销		
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）	450,097.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		558.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

北京摩诃创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

财务费用（收益以“-”号填列）	72,111.11	2,280,697.22
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,756,227.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		89,790.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	192,982.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,185,509.51	-16,034,370.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,202,985.84	-23,237,890.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,224,210.67	-42,263,190.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,189,548.35	-83,908,293.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,954,532.81	12,685,544.88
减：现金的期初余额	370,252,868.80	2,961,796.93
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	-324,298,335.99	9,723,747.95

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,954,532.81	370,252,868.80
其中：库存现金	579.83	11,285.53
可随时用于支付的银行存款	45,953,952.98	370,241,583.27
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、期末现金及现金等价物余额	45,954,532.81	370,252,868.80

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三十三) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-450,097.63	-558.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,000.00	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-773,055.56	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	162,539.72	1,756,227.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,988.21	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
合计	-1,020,625.26	1,755,669.23	
减:所得税影响额	-153,093.79	263,350.38	
少数股东权益影响额	-	-	
合计	-867,531.47	1,492,318.85	

2、净资产收益率及每股收益

北京摩诘创新科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017 年 1-6 月	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-2.84	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.61	-0.10	-0.10

北京摩诘创新科技股份有限公司
二〇一七年八月二十五日