



摩诘创新

NEEQ : 836008

北京摩诘创新科技股份有限公司

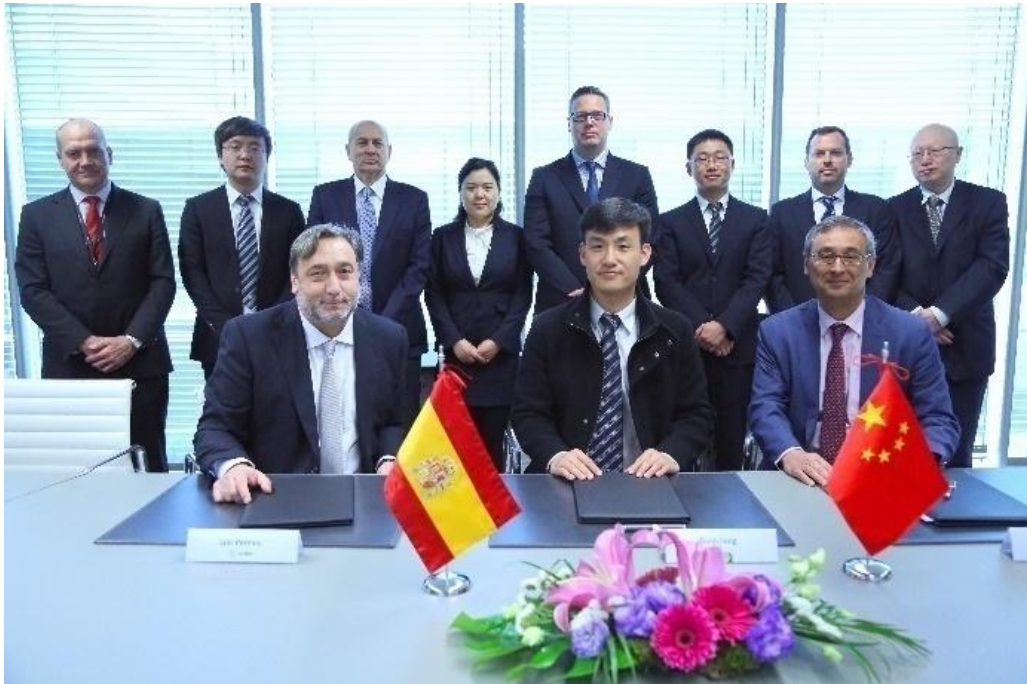
Beijing Moreget Creative Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月，北京摩诘创新科技股份有限公司（以下简称“摩诘创新”）受邀前往西班牙 Indra 公司进行实地考察，并与 Indra 公司签订了某型直升机 D 级全飞行模拟机合作研制合同，该合同的签订标志着摩诘创新第一台满足 CCAR-60 D 级要求的直升机全飞行模拟机正式进入研制阶段。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、摩诃创新有限公司	指	北京摩诃创新科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
公司章程	指	北京摩诃创新科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京摩诃创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京摩诃创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京摩诃创新科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
海格通信	指	广州海格通信集团股份有限公司
无线电集团	指	广州无线电集团有限公司

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。

公司负责人段峰、主管会计工作负责人梁耀初及会计机构负责人（会计主管人员）韩群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司为二级保密资格单位，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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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	余青松
办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院奥北科技园 17A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	段峰
是否通过董秘资格考试	否
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

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
成立时间	2006 年 8 月 4 日
挂牌时间	2016 年 2 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	99,126,048
优先股总股本（股）	0
控股股东	广州海格通信集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州市国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087921081158	否

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	否
注册资本（元）	99,126,048.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	2,765,897.38	100,943.40	2,640.05%
毛利率	22.26%	85.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,159,770.25	-10,709,258.35	-97.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,273,001.20	-9,841,726.88	-126.31%
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）	-4.04%	-2.84%	-
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）	-4.26%	-2.61%	-
基本每股收益	-0.21	-0.11	-90.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	538,946,230.23	601,261,973.72	-10.36%
负债总计	38,790,968.68	67,296,475.68	-42.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	500,155,261.55	533,965,498.04	-6.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.05	5.39	-6.31%
资产负债率（母公司）	7.20%	11.19%	-
资产负债率（合并）	7.20%	11.19%	-
流动比率	12.71	8.24	-
利息保障倍数	-	44.88	-

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	-77,096,710.14	-75,189,548.35	-2.54%
应收账款周转率	0.01	0.00	-
存货周转率	0.04	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.36%	-24.69%	-

营业收入增长率	2,640.05%	-98.34%	-
净利润增长率	97.58%	253.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	99,126,048	99,126,048	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

（一）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。

（二）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。

（三）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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（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，公司继续深化组织架构调整，明确各部门岗位职责。着眼公司未来发展，以规范、高效为目标，全面推进资源池建设。建立和规范了月报、日志、午餐谈话、钉钉考勤、着装等制度，使

公司管理手段日趋多元。

在市场方面，2018 年伊始军队全面提升军事训练重要性水平，公司以此为契机，针对军品市场全面拓展新产品和升级换代产品。为进一步夯实客户关系，公司尤为注重售后服务，以稳固军内外现有客户。通过建立实施质量问题跟踪处理机制，先后赴各部队进行质量走访，解决部队在产品使用中反映的问题。同时，GJB5000A 体系的引入和运行有效地提升了公司模拟器软件质量水平，提高了模拟器产品的可靠性，增强了客户对产品的满意度和忠诚度。

在研发方面，公司申报专利 7 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 3 项、外观专利 1 项；获得实用新型专利授权 1 项。自主完成六自由度运动平台核心控制算法升级，优化了运动平台整体运动效果；自主研发 QTG 测试软件，实现高等级模拟器测试水平提升；搭建了战术联网试验平台，实现多机联网对战演示；同时与西班牙 INDRA 公司签订 D 级直升机飞行模拟器合作研制协议，已完成详细设计。

（二）经营成果及财务状况分析

2018 年上半年，公司实现主营业务收入 276.59 万元，比上年同期增加 266.50 万元，增幅 2,640.05%。公司主营业务成本 215.01 万元，同比增加 213.50 万元，增幅 14,139.07%。主要是由于今年上半年销售 1 台机务模拟器实现了收入 276.59 万元，而上年同期确认的收入仅为售后服务收入 10.09 万元。鉴于公司的客户为特殊用户，合同集中在下半年签订并交付实现收入，因此上半年各项指标不具备可比性。

报告期内，公司期间费用总额 2,432.52 万元，与上年度的 1,857.68 万元相比，增加 574.83 万元，增幅为 30.94%。其中：1.销售费用 686.46 万元，与去年同期 289.07 万元相比增加了 397.39 万元，增幅为 137.47%。主要原因是产品展览推广费用以及交付用户以前年度暂存产品的安装维护费用、运费增加所致。2.研发费用 1,091.67 万元，与去年同期 641.22 万元相比上涨 450.45 万元，增幅为 70.25%。主要是本期研发投入增加所致。3.财务费用-27.08 万元，与去年同期 43.78 万元相比减少了 70.87 万元，降幅为 161.86%。变动的主要原因为利息费用差异，上年存在利息支出，今年主要为利息收入。

报告期内，公司实现净利润-2,115.98 万元，比去年同期-1,070.93 万元相比减少了 1,045.05 万元，降幅为 97.58%。与上年同期相比的变动系由以下原因综合导致：销售收入增加了 266.50 万元，营业成本增加了 213.50 万元，期间费用增加了 574.83 万元，资产减值损失减少了 58.74 万元，投资收益增加了 113.87 万元，其他收益为软件即征即退增值税返还，减少了 720.15 万元。

报告期末，资产总额为 53,894.62 万元，与期初相比减少 6,231.57 万元，变动比例为 10.36%。流动资产 49,303.54 万元，占资产总额的 91.48%，公司具备良好的付现能力和偿还债务能力。负债总额为 3,879.10 万元，与期初相比减少 2,850.55 万元，变动比例为-42.36%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-7,709.67 万元，与去年同期-7,518.95 万元相比减少了 190.72 万元，降幅为 2.54%，变动不大。收到销售商品、提供劳务收入的现金增加了 1,206.75 万元，收到的增值税销项税额和退回的增值税款比去年同期减少了 719.55 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加了 130.55 万元。购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少了 1,422.20 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 619.80 万元；支付的税费与上年同期相比增加了 230.75 万元，支付其他与经营活动有关的现金与上年相比增加了 1,380.13 万元。

报告期内，投资活动现金流量净额为 3,128.47 万元，与上年同期-12,833.57 万元相比，增加了 15,962.04 万元，增幅为 124.38%。投资活动现金流入为 20,130.13 万元，与上年同期 4,116.55 万元相比，增加了 16,013.58 万元，增幅为 389%。其中投资活动现金收回 20,000 万元，与上年同期 4,100 万元相比，增加了 15,900 万元，增幅为 387.80%，与上年相比主要是用于投资保本理财金额增多。取得投资收益收到的现金为理财收益，与上年同期 16.25 万元相比，增加了 113.88 万元，增幅为 700.58%。投资活动现金流出为 17,001.66 万元，与上年同期 16,950.13 万元相比，增加了 51.53 万元，增幅为 0.30%。其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1.66 万元，与上年同期 150.13 万元相比，减少了 148.47 万元，降幅为 98.89%。主要是固定资产因素：上年同期部分办公设备折旧期满、设备不能满足正常使用更换、生产增加了调试设备的地基。

报告期内，筹资活动现金流量净额-1,265.05 万元，与上年同期-12,077.31 万元相比，增加了 10,812.26

万元。筹资活动现金流出为 1,265.05 万元，与上年同期 12,077.31 万元相比，减少了 10,812.26 万元。主要是本期为分配股利或利润所支付的现金，上年为偿还借款 12,000 万元及支付借款利息 77.31 万元。

三、 风险与价值

（一）涉密信息泄密风险

公司为二级保密资格单位，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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，一直按章纳税，积极承担社会责任。公司秉承以人为本的原则，为员工提供良好的发展平台，为社会提供就业岗位，致力于与员工共同成长。始终追求安全、质量零事故，将社会责任意识融入到生产经营中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2017年9月12日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，授权公司在不影响正常经营的情况下使用额度不超过人民币16,000万元的闲置募集资金进行安全性高、流动性好的保本型理财产品投资，在上述额度内，资金可以滚动使用。详见2017年9月14日披露的《摩诃创新：2017年第四次临时股东大会决议公告》。

公司2018年4月17日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于运用闲置资金进行低风险的短期理财产品投资的议案》，授权公司在不影响正常经营的情况下使用额度不超过人民币20,000万元的自有闲置资金进行低风险的短期银行理财产品投资，在上述额度内，资金可以滚动使用。详见分别于2018年3月28日、2018年4月19日披露的《摩诃创新：关于委托理财的公告》、《摩诃创新：2017年年度股东大会决议公告》。

报告期内，公司购买的理财产品具体情况如下表：

项目	投资金额	累计收益(万元)	报告期末余额(万元)
交通银行天坛支行日增利S款	累计滚动投资额3,000万元	7.81	1,500.00
交通银行天坛支行生息365	累计滚动投资额1,000万元	6.87	0.00

交通银行东方庄支行日增利 S 款	累计滚动投资额 10,000 万元	55.02	7,500.00
招商银行朝招金 7007	累计滚动投资额 10,000 万元	23.94	0.00
招商银行聚益生金 98035	累计滚动投资额 500 万 元	2.31	0.00
招商银行聚益生金 98045	累计滚动投资额 5,000 万元	29.78	0.00
招商银行聚益生金 98063	累计滚动投资额 500 万 元	4.40	0.00
合计	-	130.13	9,000.00

由于自身业务特点，公司收款一般集中在每年 12 月份左右，公司使用自有闲置资金进行低风险的短期银行理财产品投资的目的是充分利用大额资金结余，提高资金使用效率。公司在理财投资中严格把控风险，从未发生理财产品到期无法赎回的情况。该事项未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

(二) 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和影响，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。”

报告期内，公司按照承诺履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.05.31	1.2762		

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	58,800,000	53.92%	0	58,800,000	53.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	50.84%	0	50,400,000	50.84%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	40,326,048	40.68%	0	40,326,048	40.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,401,680	29.66%	0	29,401,680	29.66%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		99,126,048	-	0	99,126,048	-	
普通股股东人数							15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州海格通信集团股份有限公司	79,801,680	0	79,801,680	80.51%	29,401,680	50,400,000
2	广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,201,680	0	4,201,680	4.24%	4,201,680	0
3	刘玉芬	3,361,000	0	3,361,000	3.39%	0	3,361,000
4	崔明宝	2,703,000	0	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）	2,521,008	0	2,521,008	2.54%	2,521,008	0
合计		92,588,368	0	92,588,368	93.41%	36,124,368	56,464,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

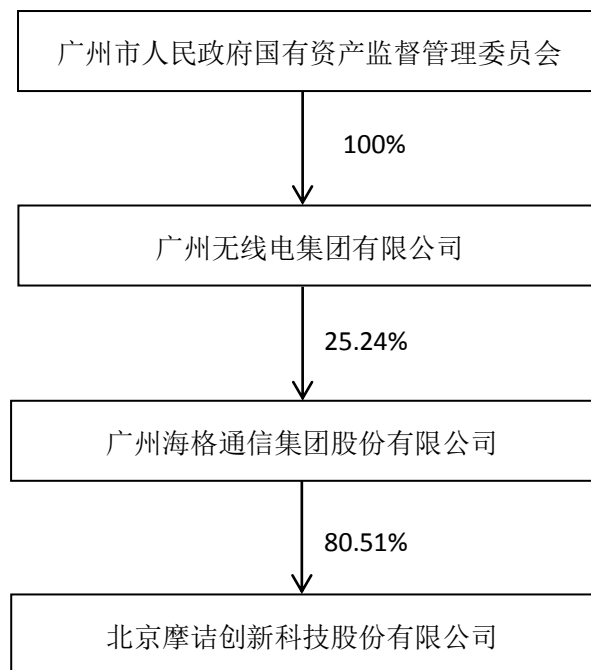
(一) 控股股东情况

海格通信，成立于 2000 年 7 月 20 日，注册资本为 23.07 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，主营项目：研究和试验发展。具体经营项目：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);机动车销售;电子自动化工程安装服务;电子设备工程安装服务;通信线路和设备的安装;智能化安装工程服务;地理信息加工处理;安全技术防范工程设计、施工、维修;物联网技术研究开发;物联网服务。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)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

无线电集团持有海格通信 25.24% 股份，海格通信为无线电集团控股子公司，无线电集团为广州市国资委出资的国有独资公司，主要从事授权范围内国有资产的经营管理，故公司实际控制人为广州市国资委。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：杨海洲，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。



报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余青松	董事长	男	1975.08.08	硕士研究生	2017.12-2018.10	否
古苑钦	董事	男	1960.09.11	硕士研究生	2017.04-2018.10	否
喻斌	董事	男	1970.03.10	硕士研究生	2015.10-2018.10	否
郭虹	董事	女	1967.05.06	硕士研究生	2017.12-2018.10	否
段峰	董事 总经理 董事会秘书	男	1982.06.25	本科	2016.04-2018.10 (董事) 2016.06-2018.10 (总经理) 2018.05-2018.10 (董事会秘书)	是
陈炜	监事会主席	女	1974.04.28	硕士研究生	2017.04-2018.10	否
谭伟明	股东代表监事	男	1967.05.27	硕士研究生	2017.12-2018.10	否
刘海沙	职工代表监事	男	1982.02.01	本科	2017.06-2018.10	是
黑雪梅	副总经理	女	1969.01.04	本科	2015.10-2018.10	是
陈伟	总工程师	男	1987.11.22	本科	2016.06-2018.10	是
梁耀初	财务总监	男	1954.05.16	大专	2018.05-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余青松	董事长	0	0	0	0%	0
古苑钦	董事	0	0	0	0%	0
喻斌	董事	0	0	0	0%	0
郭虹	董事	0	0	0	0%	0
段峰	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈炜	监事会主席	0	0	0	0%	0
谭伟明	股东代表监事	0	0	0	0%	0
刘海沙	职工代表监事	0	0	0	0%	0

黑雪梅	副总经理	0	0	0	0%	0
陈伟	总工程师	0	0	0	0%	0
梁耀初	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁群力	常务副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	无	公司经营管理需要
段峰	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	公司经营管理需要
梁耀初	无	新任	财务总监	公司经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

段峰先生，1982年6月出生；中国国籍，无境外永久居留权；本科学历。2003年7月至2004年7月，于北京三兴汽车厂任技术员；2004年8月至2006年7月，于北京中远通科技有限公司任工程师；2006年8月至今，于公司任工程师、研发部经理、总经理助理、副总经理、总经理、董事。

梁耀初先生，1954年5月出生；中国国籍。大专学历，高级会计师。2017年4月至2018年5月24日，于广州海格通信集团股份有限公司任北方区域财务总监。2016年5月至2017年3月于广州海格北斗产业集团任副总经理。2011年9月至2016年4月于广州海格通信集团股份有限公司任北京区域财务总监、北京爱尔达电子设备有限公司财务总监等职。2005年5月至2011年8月于广州海格通信集团股份有限公司任总经理行政助理、财务中心副总监、企划信息部经理、制造中心总经理、广州海格北斗陆通公司常务副总经理、财务会计部经理等职。2002年5月至2005年4月受广州机电工业资产经营有限公司委派任驻广州工业发展集团有限公司财务总监；驻广州无线电集团有限公司财务总监、董事；驻广州万宝集团有限公司财务总监、董事等职。1998年12月至2002年4月于广州广日电梯工业有限公司任副总经理兼生产部部长。1997年5月至1998年11月于广州起重运输机械实业有限公司任副总经理。1996年1月至1997年4月于日立电梯（广州）有限公司任财务部副部长。1970年10月至1995年12月，于广州电梯厂、广州市电梯工业公司任工人、车间统计员、车间调度员、车间副主任、车间主任、车间党支部书记、生产科科长、综合计划科科长、财务科科长、财务部部长等职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	24
生产人员	20	20
销售人员	3	4
技术人员	94	88
财务人员	5	7
员工总计	145	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	37	39
本科	61	58
专科	40	33
专科以下	6	12
员工总计	145	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.公司体现以绩效管理为导向的薪酬管理策略，发挥薪酬的激励作用。公司每年会按照员工的工作能力、工作态度、贡献度、忠诚度等几个维度进行综合考评，确立薪酬调整方案。建立与市场接轨且具有竞争力的、对内公平合理且富有弹性的薪酬管理体系；改变了调薪无依据、无标准、不透明的现状，使公司薪资在行业内更具竞争力和吸引力。

2.根据公司年度培训计划，2018 年上半年执行公司级培训 13 项、部门级培训 5 项，岗位技能培训 8 项、临时培训 3 项，共计 29 项培训。课程以公共课、岗位技能课为主。公共课以面授培训方式，紧紧围绕公司 2018 年经营管理工作目标，辅以四大意识教育，提升了全员在质量、安全、保密、成本等意识上的自我管理能力和岗位技能。岗位技能培训主要以研发技术类课程为主，通过讲师面授、集中培训，使参训人员在岗位技能上得到有效锻炼。2018 年上半年培训课时达到 102 课时，参训人员达到 1022 人次，为公司人才发展提供了有效支持。

3.公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本期无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五（一）	53,192,921.10	111,655,412.43
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		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	226,534,016.21	249,216,667.52
预付款项	五（三）	57,622,036.93	15,776,016.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	2,027,726.70	2,620,630.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	60,778,599.67	55,489,561.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	92,880,071.16	120,000,000.00
流动资产合计		493,035,371.77	554,758,288.93
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	五（七）	29,544,967.75	30,300,122.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	4,194,886.24	4,278,038.92
开发支出	五（九）	9,510,404.16	8,983,877.38

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十）	2,660,600.31	2,941,645.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,910,858.46	46,503,684.79
资产总计		538,946,230.23	601,261,973.72
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		-	-
应付票据及应付账款	五（十一）	28,052,540.52	35,854,166.02
预收款项	五（十二）	8,572,102.27	6,360,143.12
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十三）	2,142,625.87	7,818,273.58
应交税费	五（十四）	0.00	17,248,950.37
其他应付款	五（十五）	23,700.02	14,942.59
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,790,968.68	67,296,475.68
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		38,790,968.68	67,296,475.68
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	99,126,048.00	99,126,048.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十七）	345,838,979.73	345,838,979.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	25,748,492.33	25,748,492.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十九）	29,441,741.49	63,251,977.98
归属于母公司所有者权益合计		500,155,261.55	533,965,498.04
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		500,155,261.55	533,965,498.04
负债和所有者权益总计		538,946,230.23	601,261,973.72

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：梁耀初

会计机构负责人：韩群

（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		2,765,897.38	100,943.40
其中：营业收入	五（二十）	2,765,897.38	100,943.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,006,173.53	17,619,360.69
其中：营业成本	五（二十）	2,150,090.72	15,068.49
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	五（二十一）	404,565.63	313,727.59
销售费用	五（二十二）	6,864,557.88	2,890,679.57
管理费用	五（二十三）	6,814,751.27	8,836,165.66
研发费用	五（二十四）	10,916,678.89	6,412,169.59
财务费用	五（二十五）	-270,835.20	437,830.47
资产减值损失	五（二十六）	-1,873,635.66	-1,286,280.68
加：其他收益	五（二十七）	54,222.78	7,255,711.01

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	1,301,264.05	162,539.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-	-450,097.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,884,789.32	-10,550,264.19
加：营业外收入	五（三十）	23,340.00	39,000.00
减：营业外支出	五（三十一）	14,920.58	5,011.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,876,369.90	-10,516,275.98
减：所得税费用	五（三十二）	283,400.35	192,982.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,159,770.25	-10,709,258.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-21,159,770.25	-10,709,258.35
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-21,159,770.25	-10,709,258.35
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-21,159,770.25	-10,709,258.35
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		-	-
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		-21,159,770.25	-10,709,258.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,159,770.25	-10,709,258.35
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		-0.21	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.11

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：梁耀初

会计机构负责人：韩群

(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		29,994,200.00	17,926,668.01
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		54,222.78	7,249,711.01
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	9,456,879.71	8,151,416.88
经营活动现金流入小计		39,505,302.49	33,327,795.90
购买商品、接受劳务支付的现金		58,338,739.39	72,560,744.25
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		19,948,899.91	13,750,954.01
支付的各项税费		18,113,948.37	15,806,471.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	20,200,424.96	6,399,174.89
经营活动现金流出小计		116,602,012.63	108,517,344.25
经营活动产生的现金流量净额		-77,096,710.14	-75,189,548.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,301,264.05	162,539.72
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
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		201,301,264.05	41,165,539.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,579.00	1,501,271.80
投资支付的现金		170,000,000.00	168,000,000.00

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		170,016,579.00	169,501,271.80
投资活动产生的现金流量净额		31,284,685.05	-128,335,732.08
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		-	-
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		-	-
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		12,650,466.24	773,055.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	-	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,650,466.24	120,773,055.56
筹资活动产生的现金流量净额		-12,650,466.24	-120,773,055.56
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		-58,462,491.33	-324,298,335.99
加：期初现金及现金等价物余额		111,655,412.43	370,252,868.80
六、期末现金及现金等价物余额		53,192,921.10	45,954,532.81

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：梁耀初

会计机构负责人：韩群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

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”或“本公司”)前身为北京摩诃创新科技有限公司，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。

2012 年 7 月 25 日北京摩诃创新科技有限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。

公司的企业法人营业执照统一信用代码为 911101087921081158。

2016 年 2 月 29 日公司在全国中小企业股份转让系统所挂牌，证券代码为 836008。

所属行业为科技推广和应用服务业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 9,912.6048 万股，注册资本为 9,912.6048 万元。

注册地及总部地址：北京市海淀区宝盛南路 1 号院 14 号楼 1 层 101 房间。

本公司主要经营活动为：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。企业依法自主选择

经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本公司的母公司为广州海格通信集团股份有限公司。

本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在重大怀疑。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

（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

本公司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。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

（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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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其他综合收益。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，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备计提坏账准备。

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：

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、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

（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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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、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、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。

（十三）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。

（十四）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、借款费用资本化率、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（按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）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。

（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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

（十九）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（二十）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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、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。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资

产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十一）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。

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。

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

报告期内无重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%【注】
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

【注】：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号），自2018年5月1日期，公司及子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（二）税收优惠

1、增值税

依据《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，公司销售自行开发生产的软件产品，按照17%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，经公司申请北京市海淀区国税局批复后，实行增值税即征即退政策。

2、企业所得税

本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201611000408，期间从2016年至2018年，按15%税率征收企业所得税。

五、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	801.79	18,006.66
银行存款	53,192,119.31	111,637,405.77
合计	53,192,921.10	111,655,412.43

货币资金与期初相比减少58,462,491.33元，主要是购买商品、接受劳务支付58,338,739.39元，经营租赁支付6,549,792.00元，支付给职工以及为职工支付19,948,899.91元，支付税费18,113,948.37元，支付股东分红款12,650,466.24元，赎回理财产品款30,000,000.00万元，另外收回货款29,994,200.00元。

截至2018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）应收票据与应收账款

1、应收票据列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	13,000,000.00
合计	0.00	13,000,000.00

2、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	
	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								

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 (%)
按信用风险特征组合计提	244,224,574.40	100	17,690,558.19	7.24	255,770,715.25	100	19,554,047.73	7.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	244,224,574.40	100	17,690,558.19	7.24	255,770,715.25	100	19,554,047.73	7.65

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	129,191,500.00	0.50	645,957.50	127,623,000.00	0.50	638,115.00
1 至 2 年	71,400,135.00	5.00	3,570,006.75	82,476,775.85	5.00	4,137,338.79
2 至 3 年	527,939.40	10.00	52,793.94	527,939.40	10.00	52,793.94
3 至 4 年	41,653,500.00	30.00	12,496,050.00	41,653,500.00	30.00	12,496,050.00
4 至 5 年	1,051,500.00	50.00	525,750.00	1,979,500.00	50.00	989,750.00
5 年以上	400,000.00	100.00	400,000.00	1,240,000.00	100.00	1,240,000.00
合计	244,224,574.40		17,690,558.19	255,770,715.25		19,554,047.73

3、本期收回或转回坏账准备金额 1,863,489.54 元。

4、公司本报告期无实际核销的应收账款。

5、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。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
A 单位	111,110,500.00	45.50	3,030,890.00
中航飞机股份有限公司	48,870,000.00	20.01	244,350.00
江西航天海虹测控技术有限责任公司	22,535,000.00	9.23	6,760,500.00
江西神州六合直升机有限责任公司	21,500,000.00	8.80	107,500.00
B 单位	18,263,000.00	8.22	5,617,200.00
合计	222,278,500.00	91.76	15,760,440.00

7、期末应收账款中无应收关联方欠款。

（三）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	57,612,036.93	99.98	14,110,221.75	89.44
1-2 年	10,000.00	0.02	1,653,634.70	10.48
2-3 年	-	-	12,160.00	0.08
合计	57,622,036.93	100.00	15,776,016.45	100.00

预付账款与期初余额相比差异主要原因：1 年以内的是支付与西班牙 Indra 公司（北京乾晟科技有限公司为其代理商）签订某型直升机 D 级全飞行模拟机预研材料款，及预计今年实现收入新签合同的材料采购款；1-2 年的是支付以前年度的材料款。

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京乾晟科技有限公司	24,465,944.00	42.46
江西神州六合直升机有限责任公司	7,000,000.00	12.15
北京莲宇时空科技有限公司	6,400,000.00	11.11
北京威视安业科技有限公司	3,190,960.00	5.54
北京墨工战艺科技有限公司	2,909,142.00	5.05
合计	43,966,046.00	76.31

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。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

其他应收款种类的说明：

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								
按信用风险特征组合计提的其他应收款	2,074,503.93	100	46,777.23	2.25	2,677,554.34	100	56,923.35	2.13
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	2,074,503.93	100	46,777.23	2.25	2,677,554.34	100	56,923.35	2.13

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	765,447.00	0.50	3,827.23	1,501,200.00	0.50	7,506.00
1 至 2 年	859,000.00	5.00	42,950.00	888,347.00	5.00	44,417.35
2 至 3 年	-	10.00	-	50,000.00	10.00	5,000.00
合计	1,624,447.00		46,777.23	2,439,547.00		56,923.35

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		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
职工往来	450,056.93	0.00	0.00
合计	450,056.93		0.00

2、本期收回或转回坏账准备 10,146.12 元。

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	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质和内容
北京奥北兴华商贸中心有限公司	1,178,298.00	1 年以内、1-2 年	56.80	非关联方往来
成都科益工程咨询有限公司	240,000.00	1 年以内	11.57	保证金
中核物业服务服务有限公司北京顺义分公司	91,049.00	1 年以内	4.39	非关联方往来
房租押金	67,000.00	1 年以内、1-2 年	3.23	押金
张国良	50,000.00	1 年以内	2.41	备用金
合计	1,626,347.00		78.40	

（五）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	7,725,446.54		7,725,446.54	7,722,362.52		7,722,362.52
周转材料	375,485.86		375,485.86	376,332.00		376,332.00
在产品	27,977,440.31		27,977,440.31	20,455,549.34		20,455,549.34
库存产品	24,700,226.96		24,700,226.96	26,935,317.68		26,935,317.68
合计	60,778,599.67		60,778,599.67	55,489,561.54		55,489,561.54

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。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	90,000,000.00	120,000,000.00
待抵扣进项税额	2,880,071.16	0.00
合计	92,880,071.16	120,000,000.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	通用仪器	其他设备	合计
1.账面原值						
(1) 年初余额	31,635,947.25	780,346.60	2,193,900.29	2,080,383.38	93,157.69	36,783,735.21
(2) 本期增加金额			187,166.93	33,594.28		220,761.21
—购置			187,166.93	33,594.28		220,761.21
(3) 本期减少金额				813,600.26		813,600.26
—处置或报废				813,600.26		813,600.26
(4) 期末余额	31,635,947.25	780,346.60	2,381,067.22	1,300,377.40	93,157.69	36,190,896.16
2.累计折旧						
(1) 年初余额	4,450,555.96	309,268.66	664,855.09	1,029,174.26	29,758.41	6,483,612.38
(2) 本期增加金额	375,320.64	70,585.62	107,293.22	263,104.20	7,928.25	824,231.93
—计提	375,320.64	70,585.62	107,293.22	263,104.20	7,928.25	824,231.93
(3) 本期减少金额				661,915.90		661,915.90
—处置或报废				661,915.90		661,915.90
(4) 期末余额	4,825,876.60	379,854.28	772,148.31	630,362.56	37,686.66	6,645,928.41
3.减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4.账面价值						
(1) 期末账面价值	26,810,070.65	400,492.32	1,608,918.91	670,014.84	55,471.03	29,544,967.75
(2) 期初账面价值	27,185,391.29	471,077.94	1,529,045.20	1,051,209.12	63,399.28	30,300,122.83

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。

(八) 无形资产

无形资产情况:

项目	软件	合计
1.账面原值		
(1) 年初余额	4,418,329.06	4,418,329.06
(2) 本期增加金额	426,339.74	426,339.74

项目	软件	合计
—购置	426,339.74	426,339.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,844,668.80	4,844,668.80
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	140,290.14	140,290.14
(2) 本期增加金额	509,492.42	509,492.42
—计提	509,492.42	509,492.42
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	649,782.56	649,782.56
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,194,886.24	4,194,886.24
(2) 年初账面价值	4,278,038.92	4,278,038.92

(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	其他	确认为固定资产	计入当期损益	结转至存货	
资本化研发项目	8,983,877.38	713,693.71		187,166.93			9,510,404.16
费用化研发项目		10,916,678.89			10,916,678.89		
合计	8,983,877.38	11,630,372.60		187,166.93	10,916,678.89		9,510,404.16

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		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	17,737,335.42	2,660,600.31	19,610,971.08	2,941,645.66
合计	17,737,335.42	2,660,600.31	19,610,971.08	2,941,645.66

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,679,878.27	32,318,204.44
1 至 2 年 (含 2 年)	1,057,411.01	1,202,651.34

账龄	期末余额	年初余额
2至3年(含3年)	1,544,331.24	2,099,290.24
3年以上	770,920.00	234,020.00
合计	28,052,540.52	35,854,166.02

2、账龄超过1年的重要应付账款:

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
上海航空电器有限公司	1,036,000.00	产品验收后故障频繁
中国兵器工业计算机应用技术研究所	1,446,941.24	未开票结算
睿德三联(北京)科技有限公司	360,000.00	尾款
Y单位	208,000.00	尾款
合计	3,050,941.24	

(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(含1年)	3,383,897.17	1,171,938.02
1至2年(含2年)	-	-
2至3年(含3年)	5,188,205.10	580,724.00
3年以上	-	4,607,481.10
合计	8,572,102.27	6,360,143.12

预收账款与期初余额的差异主要原因是:1年以内是收取的客户销售定金部分;2-3年是前期客户实装项目未定型未启动与应收账款合并,今年项目启动计入此项。

2、账龄超过一年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
E单位	5,188,205.10	实装项目未定型未启动
合计	5,188,205.10	

3、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。

4、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	7,690,432.06	14,568,967.81	20,239,852.36	2,019,547.51
离职后福利-设定提存计划	127,841.52	740,831.36	745,594.52	123,078.36
合计	7,818,273.58	15,309,799.17	20,985,446.88	2,142,625.87

应付职工薪酬年初余额与期末余额的差异主要是应支付2017年计提的年末奖金及工资、保险费和2018年6月末计提的人员工资及保险费。

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	7,607,777.44	11,778,658.47	17,577,907.91	1,808,528.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	0.00	195,618.39	195,618.39	0.00
(3) 社会保险费	82,654.62	479,082.95	481,652.06	80,085.51
其中：医疗保险费	75,176.88	435,699.80	438,036.44	72,840.24
工伤保险费	2,493.00	14,463.50	14,541.00	2,415.50
生育保险费	4,984.74	28,919.65	29,074.62	4,829.77
(4) 住房公积金	0.00	776,608.00	645,674.00	130,934.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 其他（辞退福利）	0.00	1,339,000.00	1,339,000.00	0.00
合计	7,690,432.06	14,568,967.81	20,239,852.36	2,019,547.51

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
(1) 基本养老保险	123,609.24	716,374.16	720,956.60	119,026.80
(2) 失业保险费	4,232.28	24,457.20	24,637.92	4,051.56
合计	127,841.52	740,831.36	745,594.52	123,078.36

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	0.00	9,844,098.40
企业所得税	0.00	6,214,360.16
城市维护建设税	0.00	689,086.89
教育费附加	0.00	295,322.95
地方教育费附加	0.00	196,881.97
个人所得税	0.00	9,200.00
合计	0.00	17,248,950.37

截至 2018 年 6 月 30 日，应交税费期末余额为-2,880,017.16 元，其中待抵扣进项税额期末余额为-2,883,335.16 元，应交个人所得税期末余额为 3,264.00 元，将应交税费负数在列报时重分类至其他流动资产。

(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（含 1 年）	23,700.02	14,942.59
合计	23,700.02	14,942.59

主要差异是应付员工其他费用款。

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 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	99,126,048.00						99,126,048.00

(十七) 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）	345,838,979.73			345,838,979.73
合计	345,838,979.73			345,838,979.73

(十八) 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	25,748,492.33			25,748,492.33
合计	25,748,492.33			25,748,492.33

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	63,251,977.98	34,205,206.66
加：本期的净利润	-21,159,770.25	-10,709,258.35
减：提取法定盈余公积		
减：对所有者（或股东）的分配	12,650,466.24	
期末未分配利润	29,441,741.49	23,495,948.31

期末未分配利润本期金额与上期金额的差异主要是 2017 年的净利润增加 32,274,190.36 元,本期的净利润与上期金额影响为-10,450,511.90 元,支付股东分红 12,650,466.24 元。

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	2,765,897.38	2,150,090.72
合计	2,765,897.38	2,150,090.72

营业收入和营业成本的差异主要是由于今年上半年销售1台机务模拟器实现了收入2,765,897.38元,而上年同期确认的收入仅为售后维修服务收入100,943.40元,营业成本机务模拟器为2,150,090.72元,售后服务的营业成本为15,068.49元,收入、成本的确认为产品销售和产品服务之间的差异因素。

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期发生额
城市维护建设税	19,924.77	375.60
教育费附加	8,539.19	-
地方教育费附加	5,692.79	-
房产税	265,489.98	132,744.99
印花税	102,107.70	179,857.00
车船使用税	2,060.00	750.00
土地使用税	751.20	-
合计	404,565.63	313,727.59

与上年同期相比,主要差异为房产税、土地使用税,上期发生额为缴纳半年税款,本期金额为缴纳

全年税款。

（二十二）销售费用

项目	本期金额	上期发生额
售后费用	3,724,465.99	1,006,531.52
职工薪酬	1,199,132.86	1,116,923.79
业务宣传费	382,492.95	57,541.46
汽车费用	48,907.21	62,242.86
运费	972,799.96	219,514.67
差旅费	180,023.29	145,113.98
业务招待费	175,020.80	66,759.81
投标费	138,874.53	200.00
其他	42,840.29	215,851.48
合计	6,864,557.88	2,890,679.57

与上年同期相比增加的主要差异为今年交付前期暂存产品较多，由此造成售后费用、运费、差旅费、业务招待费增加，与上年同期相比业务宣传费增加主要是今年支付珠海航展的展位费，本期投标费用增加主要是今年中标一台模拟器的费用，本期其他费用减少主要是公司今年加强了费用管控。

（二十三）管理费用

项目	本期金额	上期发生额
职工薪酬	3,469,492.39	4,041,001.50
房租、取暖费	1,624,613.79	2,338,639.17
折旧费	483,032.10	436,404.85
招待费	221,640.30	147,676.45
水电及物业管理费	187,454.06	271,186.00
审计费	165,390.67	181,296.93
通讯费	86,771.97	90,498.95
差旅费	80,063.13	123,017.50
汽车费用	69,582.03	344,311.00
其他	426,710.83	862,133.31
合计	6,814,751.27	8,836,165.66

与上年同期相比职工薪酬减少主要是人员流动因素造成，房租、取暖费、水电及物业费减少主要是上年研发办公场所装修原因，租房费用计入管理费用，折旧费用增加是由于固定资产更新及新增造成，本期差旅费、汽车费用、其他减少主要原因是今年加强了费用管控。

（二十四）研发费用

项目	本期金额	上期发生额
职工薪酬	8,723,931.12	5,420,406.77
房租	883,832.22	206,451.50
折旧及摊销	459,960.23	188,596.19
设计费用	380,587.97	187,371.48
其他	468,367.35	409,343.65

项目	本期金额	上期发生额
合计	10,916,678.89	6,412,169.59

本期职工薪酬与上年同期相比增加主要为研发人员新增，本期房租增加主要是上年研发办公楼因装修房租设计入研发支出，本期折旧及摊销增加主要是研发人员增加，新增固定资产和无形资产的差异，本期设计费用、其他增加主要是今年在研发项目数量增加所致。

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期发生额
利息支出	-	845,166.67
减：利息收入	276,878.94	412,492.74
汇兑损益	-	-
手续费	6,043.74	5,156.54
合计	-270,835.20	437,830.47

与上年同期相比：利息支出差异主要为公司支付海格集团资金占用费和应收票据贴现利息，利息收入差异上年同期主要为融资款的利息，今年主要是结构性理财的利息。

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期发生额
坏账损失	-1,873,635.66	-1,286,280.68
合计	-1,873,635.66	-1,286,280.68

与上年同期相比坏账损失准备金收回增加，主要是应收账款回款较上年有所增加。

(二十七) 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	54,222.78	0.00
合计	54,222.78	0.00

其他收益本期金额变动原因主要是今年软件增值税即征即退一方面因国家税收改革退税延缓,另一方面因 2017 年末销售产品为大模拟器结转的软件退税减少因素，2017 年同期增值税退税 7,249,711.01 元,因此造成较大差异。

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期发生额
理财产品收益	1,301,264.05	162,539.72
合计	1,301,264.05	162,539.72

与上年同期相比投资收益增加是今年资金投资保本理财增加。

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期发生额
非流动资产处置损益	0.00	-450,097.63
合计	0.00	-450,097.63

与上年同期相比，非流动资产处置损益减少，主要是因上年同期固定资产报废差异。

（三十）营业外收入

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	340.00	340.00
政府补助	18,000.00	18,000.00
罚款及违约金赔偿利得	5,000.00	5,000.00
合计	23,340.00	23,340.00

营业外收入与上年同期相比减少，主要是政府补助、罚款及违约金赔偿利得之间的差异。上年罚款及违约金赔偿利得为 39,000.00 元。

（三十一）营业外支出

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,920.58	13,920.58
对外捐赠	1,000.00	1,000.00
合计	14,920.58	14,920.58

营业外支出与上年同期相比减少，主要是上年非流动资产毁损报废损失为因项目调试安装拆除并报废简易板房，今年主要是固定资产电脑使用期满报废的差异。

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表：

项目	本期金额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
调整以前期间所得税	2,355.00	0.00
递延所得税费用	281,045.35	192,982.37
合计	283,400.35	192,982.37

与上年同期相比所得税费增加主要是应纳税所得额的差异。

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额	上期发生额
利润总额	-20,876,369.90	-10,516,244.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00	0.00
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	2,355.00	-
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	-	-
研发费加计扣除影响	-	-
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	281,045.35	192,982.37
所得税费用	283,400.35	192,982.37

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
政府补助	18,000.00	6,000.00
利息收入	276,878.94	412,492.74
职工借款	124,215.01	191,070.99
质保金、押金等	9,037,785.76	7,541,853.15
合计	9,456,879.71	8,151,416.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
经营性期间费用	10,938,930.18	5,704,977.19
往来款	9,261,494.78	694,197.70
合计	20,200,424.96	6,399,174.89

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
还关联方融入资金	0.00	120,000,000.00
合计	0.00	120,000,000.00

(三十四) 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	-21,159,770.25	-10,709,258.35
加：资产减值准备	-1,873,635.66	-1,286,280.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	824,231.93	703,805.59
无形资产摊销	220,916.46	-
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)	13,920.58	450,097.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	72,111.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,301,264.05	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	281,045.35	-
递延所得税负债减少(减少以“-”号填列)	-	192,982.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,289,038.13	-7,185,509.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,675,826.70	-22,202,985.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,137,289.67	-35,224,210.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-77,096,710.14	-75,189,548.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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、现金及现金等价物变动情况		
现金的期末余额	53,192,921.10	45,954,532.81
减：现金的期初余额	111,655,412.43	370,252,868.80
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	-58,462,491.33	-342,298,335.99

2、现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	53,192,921.10	45,954,532.81
其中：库存现金	801.79	579.83
可随时用于支付的银行存款	53,192,119.31	45,953,952.98
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可随时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	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	53,192,119.10	45,954,532.81

六、关联方和关联交易

(一) 本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州海格通信集团股份有限公司	广州市	工业	230,739.5829	80.51	80.51

本公司最终控制方是：广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

本公司无需要披露的其他关联方。

(三) 关联交易情况

关联方应付款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州海格通信集团股份有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00

七、补充资料

(一) 当期非经常损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,580.58
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）	18,000.00
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	1,301,264.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.00
所得税影响额	-196,452.52
合计	1,113,230.95

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	-4.04	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.26	-0.22	-0.22

北京摩诘创新科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十二日