



# 摩洁创新

NEEQ : 836008

## 北京摩洁创新科技股份有限公司

Beijing Moreget Creative Technology Co., Ltd



## 半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人余青松、主管会计工作负责人方长江及会计机构负责人（会计主管人员）方长江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

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。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、涉密信息泄密风险	<p>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。</p> <p>应对措施：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</p>

	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	<p>公司客户主要为特殊机构，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的发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性因素，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：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。</p>
3、客户集中风险	<p>2022 年上半年公司主要客户销售额占公司总销售额的 97.13%，存在一定的客户集中风险。</p> <p>应对措施：公司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。</p>
4、公司治理及不当控制风险	<p>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，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司股权较为集中，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。</p>
5、税收优惠政策改变风险	<p>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，高新技术企业证书编号为 GR201911000083，按 15% 税率征收企业所得税。（2）增值税：依据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税相关政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按照适用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，实行增值税即征即退。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、摩诘创新有限公司	指	北京摩诘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、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京摩诘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	北京摩诘创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京摩诘创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京摩诘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	2022年1月1日至2022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
广州市国资委、广州市国有资产管理委员会	指	广州市人民政府国有资产管理委员会

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	方长江
联系地址	北京市丰台区五圈南路海格通信产业园科研楼
电话	010-84351783
传真	010-84351783
电子邮箱	securities@moreget.cn
公司网址	www.moreget.cn
办公地址	北京市丰台区五圈南路海格通信产业园科研楼
邮政编码	100160
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	99,126,048
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为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	实际控制人为广州市国资委，无一致行动人

#### 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（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,531,759.16	70,770,008.28	-49.79%
毛利率%	56.14%	58.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	284,724.82	17,401,085.83	-98.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-339,153.50	15,166,501.60	-102.24%
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）	0.05%	3.51%	-
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）	-0.07%	3.06%	-
基本每股收益	0.0029	0.1755	-98.36%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,271,099.05	666,169,892.37	4.07%
负债总计	194,401,887.58	147,585,734.31	31.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	498,869,211.47	518,584,158.06	-3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	5.23	-3.80%
资产负债率%（母公司）	28.04%	22.15%	-
资产负债率%（合并）	28.04%	22.15%	-
流动比率	2.89	3.80	-
利息保障倍数	1.77	26.84	-

##### (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	-32,745,191.77	-33,814,856.83	3.16%
应收账款周转率	0.1751	0.2564	-
存货周转率	0.0982	0.2352	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.07%	6.85%	-
营业收入增长率%	-49.79%	5,250.16%	-
净利润增长率%	-98.36%	243.01%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 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 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。

##### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,520,861.12	10.32%	80,428,064.71	12.07%	-11.07%
交易性金融资产	0.00	0.00%	57,000,000.00	8.56%	-100.00%
应收票据	45,201,855.00	6.52%	42,586,050.00	6.39%	6.14%
应收账款	183,494,560.17	26.47%	179,218,217.14	26.90%	2.39%
预付款项	78,884,490.11	11.38%	22,882,420.35	3.43%	244.74%
其他应收款	3,189,126.25	0.46%	3,773,740.10	0.57%	-15.49%
存货	175,704,222.08	25.34%	141,546,598.13	21.25%	24.13%
其他流动资产	3,716,761.41	0.54%	2,372,388.72	0.36%	56.67%
固定资产	27,988,341.26	4.04%	28,647,728.45	4.30%	-2.30%
使用权资产	15,659,847.55	2.26%	19,273,658.53	2.89%	-18.75%
无形资产	7,881,379.14	1.14%	8,224,917.59	1.23%	-4.18%
递延所得税资产	9,011,580.60	1.30%	9,061,826.16	1.36%	-0.55%
其他非流动资产	71,018,074.36	10.24%	71,154,282.49	10.68%	-0.19%
短期借款	5,000,000.00	0.72%	10,000,000.00	1.50%	-50.00%
应付票据	14,354,430.00	2.07%	6,533,424.60	0.98%	119.71%
应付账款	118,127,695.26	17.04%	81,733,743.32	12.27%	44.53%
合同负债	43,224,758.54	6.23%	26,199,094.79	3.93%	64.99%
应付职工薪酬	317,225.04	0.05%	5,102,471.54	0.77%	-93.78%
应交税费	3,108,110.94	0.45%	412,773.01	0.06%	652.98%
其他应付款	2,158,085.81	0.31%	2,333,633.53	0.35%	-7.52%
一年内到期的非流动负债	7,966,269.39	1.15%	7,056,195.47	1.06%	12.90%
其他流动负债	145,312.60	0.02%	93,542.69	0.01%	55.34%
租赁负债	0.00	0.00%	8,120,855.36	1.22%	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

**预付账款:** 报告期末, 预付账款为 7,888.45 万元, 较上年期末的 2,288.24 万元增加 5,600.21 万元, 增幅为 244.74%, 主要原因为备产合同需备货, 支付材料款增多。

**应付账款:** 报告期末, 应付账款为 11,812.77 万元, 较上年期末的 8,173.37 万元增加 3,639.40 万元, 增幅为 44.53%, 主要原因为材料到货产生的应付款增多。

## 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,531,759.16	-	70,770,008.28	-	-49.79%
营业成本	15,582,792.52	43.86%	29,429,640.03	41.58%	-47.05%

毛利率	56.14%	-	58.42	-	-
税金及附加	470,440.60	1.32%	818,665.55	1.16%	-42.54%
销售费用	2,026,407.67	5.70%	3,031,495.24	4.28%	-33.15%
管理费用	4,453,987.77	12.54%	5,652,612.82	7.99%	-21.20%
研发费用	10,815,776.77	30.44%	20,032,568.87	28.31%	-46.01%
财务费用	343,920.78	0.97%	611,539.47	0.86%	-43.76%
其他收益	30,414.21	0.09%	4,350,383.36	6.15%	-99.30%
投资收益	714,194.49	2.01%	2,607,124.68	3.68%	-72.61%
信用减值损失	-2,267,851.37	-6.38%	-876,004.46	-1.24%	-158.89%
资产处置收益	0.00	0.00%	10,250.27	0.01%	-100.00%
营业利润	315,190.38	0.89%	17,285,240.15	24.42%	-98.18%
营业外收入	19,780.00	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	15,300.00	0.02%	-100.00%
所得税费用	50,245.56	0.14%	-131,145.68	-0.19%	138.31%
净利润	284,724.82	0.80%	17,401,085.83	24.59%	-98.36%
经营活动产生的现金流量净额	-32,745,191.77	-	-33,814,856.83	-	3.16%
投资活动产生的现金流量净额	57,224,092.49	-	23,847,109.16	-	139.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,386,104.31	-	-7,145,799.29	-	-367.21%

#### 项目重大变动原因:

**营业收入及营业成本:** 本期营业收入为 3,553.18 万元, 比上年同期的 7,077.00 万元减少 3,523.82 万元, 降幅 49.79%。主要原因为受疫情影响, 进口件供应商供货受阻, 交付产品减少。本期营业成本为 1,558.28 万元, 比上年同期的 2,942.96 万元减少 1,384.68 万元, 降幅 47.05%。主要原因为收入减少致使成本结转相应减少。

**研发费用:** 本期研发费用为 1,081.58 万元, 比上年同期的 2,003.26 万元减少 921.68 万元, 降幅为 46.01%, 主要原因为本期研发项目投入的材料费减少。

**投资活动产生的现金流量净额:** 本期投资活动产生的现金流量净额为 5,722.41 万元, 与上年同期 2,384.71 万元相比增加 3,337.70 万元, 增幅为 139.96%。主要为结构性存款的到期赎回及收益产生。

**筹资活动产生的现金流量净额:** 本期筹资活动产生的现金流量净额为-3,338.61 万元, 与上年同期 -714.58 万元相比减少 2,624.03 万元, 降幅为 367.21%。主要为本期分配股利 1,999.97 万元, 取得银行贷款减少 628.00 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
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)	0.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	714,194.49

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,780.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>733,974.49</b>
所得税影响数	110,096.17
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>623,878.32</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京摩诘航空服务有限公司	子公司	通用航空经营	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,270,000.00	298,632.16
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	2,400,000.00	1,012,930.35

关联方	关联交易内容	本期发生额
北京海格资产管理有限公司	购买动力（水电费）	17,699.12

关联方	关联交易内容	本期发生额
北京海格资产管理有限公司	接受劳务（物业管理费）	223,170.64
北京海格资产管理有限公司	接受劳务（会议费）	1,834.86
广州海格通信集团股份有限公司	购买商品	53,097.35
北京海格资产管理有限公司	其他（办公场地租赁费）	1,012,930.35
广州广电城市服务集团股份有限公司	接受劳务（物业管理费）	2,830.19

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月29日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年2月29日	-	正在履行中
	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年2月29日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,786,769.83	3.43%	借款抵押
总计	-	-	23,786,769.83	3.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

此项借款抵押对公司经营不会产生影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	99,126,048	100.00%	0	99,126,048	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	79,801,680	80.51%	0	79,801,680	80.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		99,126,048	-	0	99,126,048	-
普通股股东人数		15				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州海格通信集团股份有限公司	79,801,680	0	79,801,680	80.51%	0	79,801,680	0	0
2	广州越秀诺成六号实业投资合伙企业	4,201,680	0	4,201,680	4.24%	0	4,201,680	0	0

	(有限合伙)								
3	刘玉芬	3,361,000	0	3,361,000	3.39%	0	3,361,000	0	0
4	崔明宝	2,703,000	0	2,703,000	2.73%	0	2,703,000	0	0
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%	0	2,521,008	0	0
6	共青城智德投资管理合伙企业(有限合伙)	2,100,840	0	2,100,840	2.12%	0	2,100,840	0	0
7	陈积裕	2,100,840	0	2,100,840	2.12%	0	2,100,840	0	0
8	广发证券股份有限公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000	0	0
9	东北证券股份有限公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000	0	0
10	天风证券股份有限公司	400,000	0	400,000	0.40%	0	400,000	0	0
合计		98,190,048	-	98,190,048	99.05%	0	98,190,048	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间互无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	359,999,942.40	18,305,658.13	是	转为流动资金	13,355,823.84	已事前及时履行

报告期内，公司使用募集资金 18,305,658.13 元。其中原定于补充流动资金的 1000 万元用于偿还银行贷款，本次银行贷款使用时用途为补充流动资金。因相关人员理解有误，误以为偿还银行贷款属于补充流动资金范围，故本次变更募集资金用途未事先履行审议披露程序。公司将积极推进补充审议程序，预计近期完成补充确认变更募集资金事项的程序及信息披露。

报告期内，公司使用闲置募集资金购买保本型结构性存款产品。审批情况：2021 年 9 月 6 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买结构性存款产品的议案》。

授权公司在不影响正常经营的情况下使用额度不超过 3,000 万元的闲置募集资金购买保本型结构性存款产品，期限自股东大会审议通过之日起 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司使用闲置募集资金购买 1,800 万元的交通银行-蕴通财富定期型结构性存款（滚动使用），此次购买结构性存款产品，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，该交易性金融性资产可随时赎回，不会影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资，能提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更多的投资回报。

报告期内，公司无用于持有可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，无直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，无用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，无通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

#### **四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

#### **五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

#### **六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

#### **七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余青松	董事长	男	1975年8月	2018年10月26日	2021年10月25日
邓家青	董事	男	1974年2月	2018年10月26日	2021年10月25日
周卫稷	董事	男	1969年12月	2020年6月8日	2021年10月25日
喻斌	董事	男	1970年3月	2018年10月26日	2021年10月25日
高锋	董事、总经理	男	1984年1月	2020年2月25日	2021年10月25日
陈炜	监事会主席	女	1974年4月	2018年10月26日	2021年10月25日
梁群力	股东监事	男	1961年9月	2018年10月26日	2021年10月25日
刘锋	职工代表监事	男	1980年4月	2020年1月8日	2021年10月25日
黑雪梅	副总经理	女	1969年1月	2018年10月26日	2021年10月25日
陈伟	总工程师	男	1987年11月	2018年10月26日	2021年10月25日
宁伟	副总经理	女	1979年12月	2021年1月29日	2021年10月25日
方长江	董事会秘书、财务总监	男	1984年5月	2019年6月3日	2021年10月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

公司第三届董事会、监事会应于2021年10月25日任期届满。因公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。为确保相关工作的连续性和稳定性，在公司新一届董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第三届董事会、监事会及高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其职责和义务。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常生产经营。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 变动情况

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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	15	16
生产人员	28	26
销售人员	8	9
技术人员	79	83
财务人员	5	5
员工总计	135	139

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	71,520,861.12	80,428,064.71
交易性金融资产	五、（二）	0.00	57,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（三）	45,201,855.00	42,586,050.00
应收账款	五、（四）	183,494,560.17	179,218,217.14
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（五）	78,884,490.11	22,882,420.35
其他应收款	五、（六）	3,189,126.25	3,773,740.10
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	五、（七）	175,704,222.08	141,546,598.13
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（八）	3,716,761.41	2,372,388.72
<b>流动资产合计</b>		<b>561,711,876.14</b>	<b>529,807,479.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（九）	27,988,341.26	28,647,728.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、（十）	15,659,847.55	19,273,658.53
无形资产	五、（十一）	7,881,379.14	8,224,917.59
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、(十二)	9,011,580.60	9,061,826.16
其他非流动资产	五、(十三)	71,018,074.36	71,154,282.49
<b>非流动资产合计</b>		131,559,222.91	136,362,413.22
<b>资产总计</b>		693,271,099.05	666,169,892.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、(十五)	14,354,430.00	6,533,424.60
应付账款	五、(十六)	118,127,695.26	81,733,743.32
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(十七)	43,224,758.54	26,199,094.79
应付职工薪酬	五、(十八)	317,225.04	5,102,471.54
应交税费	五、(十九)	3,108,110.94	412,773.01
其他应付款	五、(二十)	2,158,085.81	2,333,633.53
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	7,966,269.39	7,056,195.47
其他流动负债	五、(二十二)	145,312.60	93,542.69
<b>流动负债合计</b>		194,401,887.58	139,464,878.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、(二十三)	0.00	8,120,855.36
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	8,120,855.36
<b>负债合计</b>		194,401,887.58	147,585,734.31
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	99,126,048.00	99,126,048.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(二十五)	345,838,979.73	345,838,979.73

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(二十六)	30,535,556.12	30,535,556.12
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(二十七)	23,368,627.62	43,083,574.21
归属于母公司所有者权益合计		498,869,211.47	518,584,158.06
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		498,869,211.47	518,584,158.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		693,271,099.05	666,169,892.37

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,520,861.12	80,428,064.71
交易性金融资产		0.00	57,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十四、(一)	45,201,855.00	42,586,050.00
应收账款	十四、(二)	183,494,560.17	179,218,217.14
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		78,884,490.11	22,882,420.35
其他应收款	十四、(三)	3,189,126.25	3,773,740.10
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		175,704,222.08	141,546,598.13
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,716,761.41	2,372,388.72
<b>流动资产合计</b>		561,711,876.14	529,807,479.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		27,988,341.26	28,647,728.45

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		15,659,847.55	19,273,658.53
无形资产		7,881,379.14	8,224,917.59
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		9,011,580.60	9,061,826.16
其他非流动资产		71,018,074.36	71,154,282.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>131,559,222.91</b>	<b>136,362,413.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>693,271,099.05</b>	<b>666,169,892.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		14,354,430.00	6,533,424.60
应付账款		118,127,695.26	81,733,743.32
预收款项		0.00	0.00
合同负债		43,224,758.54	26,199,094.79
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		317,225.04	5,102,471.54
应交税费		3,108,110.94	412,773.01
其他应付款		2,158,085.81	2,333,633.53
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		7,966,269.39	7,056,195.47
其他流动负债		145,312.60	93,542.69
<b>流动负债合计</b>		<b>194,401,887.58</b>	<b>139,464,878.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	8,120,855.36
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>8,120,855.36</b>

<b>负债合计</b>		194,401,887.58	147,585,734.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		99,126,048.00	99,126,048.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		345,838,979.73	345,838,979.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		30,535,556.12	30,535,556.12
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		23,368,627.62	43,083,574.21
<b>所有者权益合计</b>		498,869,211.47	518,584,158.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		693,271,099.05	666,169,892.37

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		35,531,759.16	70,770,008.28
其中：营业收入	五、(二十八)	35,531,759.16	70,770,008.28
<b>二、营业总成本</b>		33,693,326.11	59,576,521.98
其中：营业成本	五、(二十八)	15,582,792.52	29,429,640.03
税金及附加	五、(二十九)	470,440.60	818,665.55
销售费用	五、(三十)	2,026,407.67	3,031,495.24
管理费用	五、(三十一)	4,453,987.77	5,652,612.82
研发费用	五、(三十二)	10,815,776.77	20,032,568.87
财务费用	五、(三十三)	343,920.78	611,539.47
其中：利息费用		436,786.93	761,951.57
利息收入		97,670.36	157,923.66
加：其他收益	五、(三十四)	30,414.21	4,350,383.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	714,194.49	2,607,124.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-2,267,851.37	-876,004.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	0.00	10,250.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		315,190.38	17,285,240.15
加：营业外收入	五、（三十八）	19,780.00	0.00
减：营业外支出	五、（三十九）	0.00	15,300.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		334,970.38	17,269,940.15
减：所得税费用	五、（四十）	50,245.56	-131,145.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		284,724.82	17,401,085.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		284,724.82	17,401,085.83
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,724.82	17,401,085.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		284,724.82	17,401,085.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益		0.00	0.00

的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		284,724.82	17,401,085.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		284,724.82	17,401,085.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.0029	0.1755
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.0029	0.1755

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	35,531,759.16	70,770,008.28
减：营业成本	十四、（四）	15,582,792.52	29,429,640.03
税金及附加		470,440.60	818,665.55
销售费用		2,026,407.67	3,031,495.24
管理费用		4,453,987.77	5,652,612.82
研发费用		10,815,776.77	20,032,568.87
财务费用		343,920.78	611,539.47
其中：利息费用		436,786.93	761,951.57
利息收入		97,670.36	157,923.66
加：其他收益		30,414.21	4,350,383.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	714,194.49	2,607,124.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,267,851.37	-876,004.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	10,250.27
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		315,190.38	17,285,240.15
加：营业外收入		19,780.00	0.00
减：营业外支出		0.00	15,300.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		334,970.38	17,269,940.15
减：所得税费用		50,245.56	-131,145.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		284,724.82	17,401,085.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		284,724.82	17,401,085.83

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		284,724.82	17,401,085.83
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0029	0.1755
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0029	0.1755

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,053,347.50	45,758,664.97
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	4,323,535.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	3,219,300.32	5,719,815.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,272,647.82	55,802,016.36
购买商品、接受劳务支付的现金		62,679,158.20	41,702,064.99
支付给职工以及为职工支付的现金		18,727,264.43	16,827,507.18
支付的各项税费		257,444.35	17,089,759.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	6,353,972.61	13,997,542.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,017,839.59	89,616,873.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,745,191.77	-33,814,856.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			

收回投资收到的现金		218,000,000.00	368,000,000.00
取得投资收益收到的现金		714,194.49	2,607,124.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>218,714,194.49</b>	<b>370,623,124.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,102.00	776,015.52
投资支付的现金		161,000,000.00	346,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>161,490,102.00</b>	<b>346,776,015.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,224,092.49</b>	<b>23,847,109.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	11,280,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>11,280,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,165,949.18	380,444.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	8,220,155.13	8,045,355.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,386,104.31</b>	<b>18,425,799.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,386,104.31</b>	<b>-7,145,799.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,907,203.59</b>	<b>-17,113,546.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		80,428,064.71	39,584,619.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,520,861.12</b>	<b>22,471,072.73</b>

法定代表人：余青松

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,053,347.50	45,758,664.97
收到的税费返还		0.00	4,323,535.69
收到其他与经营活动有关的现金		3,219,300.32	5,719,815.70

<b>经营活动现金流入小计</b>		55,272,647.82	55,802,016.36
购买商品、接受劳务支付的现金		62,679,158.20	41,702,064.99
支付给职工以及为职工支付的现金		18,727,264.43	16,827,507.18
支付的各项税费		257,444.35	17,089,759.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,353,972.61	13,997,542.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,017,839.59	89,616,873.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,745,191.77	-33,814,856.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		218,000,000.00	368,000,000.00
取得投资收益收到的现金		714,194.49	2,607,124.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		218,714,194.49	370,623,124.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,102.00	776,015.52
投资支付的现金		161,000,000.00	346,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		161,490,102.00	346,776,015.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		57,224,092.49	23,847,109.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	11,280,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	11,280,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,165,949.18	380,444.16
支付其他与筹资活动有关的现金		8,220,155.13	8,045,355.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,386,104.31	18,425,799.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,386,104.31	-7,145,799.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,907,203.59	-17,113,546.96
加：期初现金及现金等价物余额		80,428,064.71	39,584,619.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,520,861.12	22,471,072.73

### 三、 财务报表附注

#### (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	第一节《重大风险提示表》
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

企业经营是否存在季节性或者周期性特征具体内容见本报告第一节《重大风险提示表》

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京摩诘创新科技股份有限公司 二〇二二年上半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京摩诘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。

2012年7月25日北京摩诘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4,200.00万元按1:1比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份4,200.00万股，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4,200.00万元。

公司的企业法人营业执照统一信用代码为911101087921081158。

公司法定代表人为余青松。

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。

所属行业为专用设备制造业。

截至2022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：北京市海淀区宝盛南路1号院14号楼1层101房间。

总部地址：北京市丰台区五圈南路北京海格通信产业园。

本公司主要经营活动为：模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务。

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2022年8月24日批准报出。

## （二）合并报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 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）合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### **2、合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标。
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以

摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止。
- 金融资产已转移，且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。
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

## **(八) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

存货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**

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

### **4、存货的盘存制度**

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。

## （九）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （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，是指对被投资单位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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

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，同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (2) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
通用仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
信息设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
研发样机	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋建筑	年限平均法	40	5.00	2.38
工装夹具	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
飞行模拟器	年限平均法	15	5.00	6.33

### 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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

### 4、固定资产处置

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

## （十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 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。

(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	摊销方法	依据
软件	10 年	年限平均法	预计可使用年限
专有技术	10 年	年限平均法	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。

### 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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 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、油气资产等长期资产，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十九) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、本公司确认收入的具体方法

(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。

## 3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司无此情况。

## 4、具体原则

(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。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（二十三）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或非货币性资产，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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。
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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。
- 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。

## （二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租

赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重

新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获

得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

### 四、税项

#### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京摩诘创新科技股份有限公司	15%
北京摩诘航空服务有限公司	25%

#### （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。

**注：**根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文通知，纳税人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，现税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，现扣除率调整为10%等，自2018年5月1日起执行。

财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者

进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

## 2、所得税

本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201911000083，期间从 2019 年至 2022 年，按 15% 税率征收企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0.00	861.39
银行存款	71,520,861.12	80,427,203.32
合 计	71,520,861.12	80,428,064.71

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	57,000,000.00
合 计	0.00	57,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,385,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	34,044,000.00	40,790,000.00
减：坏账准备	227,145.00	203,950.00
合计	45,201,855.00	42,586,050.00

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。

### (四) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,038,137.80	107,598,736.72
1 至 2 年	117,234,000.00	69,258,228.80
2 至 3 年	4,454,205.40	4,429,976.60
4 至 5 年	13,156,000.00	13,156,000.00
5 年以上	5,222,200.00	5,222,200.00
小计	206,104,543.20	199,665,142.12

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	22,609,983.03	20,446,924.98
合计	183,494,560.17	179,218,217.14

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03	10.97	183,494,560.17
其中：					
按账龄组合	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03	10.97	183,494,560.17
合计	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03		183,494,560.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98	10.24	179,218,217.14
其中：					
按账龄组合	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98	10.24	179,218,217.14
合计	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98		179,218,217.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,038,137.80	1,979,814.27	3.00
1 至 2 年	117,234,000.00	8,206,380.00	7.00
2 至 3 年	4,454,205.40	623,588.76	14.00
4 至 5 年	13,156,000.00	6,578,000.00	50.00
5 年以上	5,222,200.00	5,222,200.00	100.00
合计	206,104,543.20	22,609,983.03	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	20,446,924.98	2,163,058.05	0.00	0.00	22,609,983.03
合计	20,446,924.98	2,163,058.05	0.00	0.00	22,609,983.03

### 4、本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	104,450,000.00	50.68	5,751,500.00
B 单位	56,140,690.31	27.24	3,962,120.71
C 单位	18,837,923.75	9.14	955,026.89
D 单位	10,830,000.00	5.25	5,415,000.00
E 单位	8,379,000.00	4.07	1,348,150.00
合计	198,637,614.06	96.38	17,431,797.60

### 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,088,054.26	92.65	19,523,619.50	85.33
1 至 2 年	4,734,288.85	6.00	2,241,053.85	9.79
2 至 3 年	0.00	0.00	3,250.00	0.01
3 年以上	1,062,147.00	1.35	1,114,497.00	4.87
合计	78,884,490.11	100.00	22,882,420.35	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
F 单位	11,867,550.00	15.04
G 单位	6,399,171.50	8.11
H 单位	4,795,200.00	6.08
北京威视安业科技有限公司	3,916,960.00	4.97

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京华建纵横科技有限公司	3,343,800.00	4.24
合计	30,322,681.50	38.44

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,189,126.25	3,773,740.10
合计	3,189,126.25	3,773,740.10

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,354,625.07	3,711,205.13
1 至 2 年	1,883,064.53	25,900.00
2 至 3 年	38,465.53	58,865.53
3 至 4 年	16,800.00	0.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	3,312,955.13	3,815,970.66
减：坏账准备	123,828.88	42,230.56
合计	3,189,126.25	3,773,740.10

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,312,955.13	100.00	123,828.88	3.74	3,189,126.25
其中：					
按账龄组合	2,116,150.06	63.87	123,828.88	5.85	1,992,321.18
个人借款及其他组合	1,196,805.07	36.13	0.00	0.00	1,196,805.07
合计	3,312,955.13	100.00	123,828.88		3,189,126.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,815,970.66	100.00	42,230.56	1.11	3,773,740.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按账龄组合	3,114,566.83	81.62	42,230.56	1.36	3,072,336.27
个人借款及其他组合	701,403.83	18.38	0.00	0.00	701,403.83
合计	3,815,970.66	100.00	42,230.56		3,773,740.10

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,820.00	789.10	0.50
1 至 2 年	1,883,064.53	94,153.23	5.00
2 至 3 年	38,465.53	3,846.55	10.00
3 至 4 年	16,800.00	5,040.00	30.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	2,116,150.06	123,828.88	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	42,230.56			42,230.56
上年年末余额在本期	42,230.56			42,230.56
本期计提	81,598.32			81,598.32
本期核销	0.00			0.00
期末余额	123,828.88			123,828.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,815,970.66			3,815,970.66
上年年末余额在本期	3,815,970.66			3,815,970.66
本期新增	4,045,777.33			4,045,777.33
本期终止确认	4,548,792.86			4,548,792.86
期末余额	3,312,955.13			3,312,955.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	42,230.56	81,598.32	0.00	0.00	123,828.88
合计	42,230.56	81,598.32	0.00	0.00	123,828.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非关联方往来	2,116,150.06	3,114,566.83
关联单位往来及职工往来	1,196,805.07	701,403.83
合计	3,312,955.13	3,815,970.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
C 单位	非关联方往来	1,500,000.00	1 至 2 年	45.28	75,000.00
北京斯泰翔电力安装工程有限责任公司	非关联方往来	374,064.53	1 至 2 年	11.29	18,703.23
中航技国际经贸发展有限公司	非关联方往来	81,000.00	1 年以内	2.44	405.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	非关联方往来	73,120.00	1 年以内	2.21	365.60
I 单位	非关联方往来	32,065.53	2 至 3 年	0.97	3,206.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		2,060,250.06		62.19	97,680.38

- (8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。  
(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。  
(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,220,401.16		8,220,401.16	11,626,246.58		11,626,246.58
在产品	91,427,290.38		91,427,290.38	99,423,891.65		99,423,891.65
库存商品	74,778,450.26		74,778,450.26	29,138,086.06		29,138,086.06
合同履约成本	1,278,080.28		1,278,080.28	1,358,373.84		1,358,373.84
合计	175,704,222.08		175,704,222.08	141,546,598.13		141,546,598.13

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣增值税	3,716,761.41	2,372,388.72
合计	3,716,761.41	2,372,388.72

## (九) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,988,341.26	28,647,728.45
合计	27,988,341.26	28,647,728.45

## 2、固定资产情况

项目	专用设备	通用仪器	信息设备	办公设备	运输设备	研发样机	房屋建筑	工装夹具	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	3,628,060.80	67,966.37	1,261,576.01	211,189.76	687,355.52	1,971,130.18	31,605,950.25	7,035.40	39,440,264.29
(2) 本期增加金额	55,806.16		170,958.93	4,549.00				5,367.60	236,681.69
—购置	55,806.16		170,958.93	4,549.00				5,367.60	236,681.69
—在建工程转入									
(3) 本期减少金额									
—处置或报废									
(4) 期末余额	3,683,866.96	67,966.37	1,432,534.94	215,738.76	687,355.52	1,971,130.18	31,605,950.25	12,403.00	39,676,945.98
2. 累计折旧									
(1) 上年年末余额	981,223.44	10,450.92	818,883.45	92,825.39	465,443.69	979,403.67	7,443,859.72	445.56	10,792,535.84
(2) 本期增加金额	172,641.62	6,456.90	88,208.12	17,340.16	48,175.68	187,257.36	375,320.70	668.34	896,068.88
—计提	172,641.62	6,456.90	88,208.12	17,340.16	48,175.68	187,257.36	375,320.70	668.34	896,068.88
(3) 本期减少金额									
—处置或报废									
(4) 期末余额	1,153,865.06	16,907.82	907,091.57	110,165.55	513,619.37	1,166,661.03	7,819,180.42	1,113.90	11,688,604.72
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额									
(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	2,530,001.90	51,058.55	525,443.37	105,573.21	173,736.15	804,469.15	23,786,769.83	11,289.10	27,988,341.26
(2) 上年年末账面价值	2,646,837.36	57,515.45	442,692.56	118,364.37	221,911.83	991,726.51	24,162,090.53	6,589.84	28,647,728.45

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、本期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑	23,786,769.83
合计	23,786,769.83

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	26,501,280.49	26,501,280.49
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 新增租赁	0.00	0.00
— 重估调整	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	26,501,280.49	26,501,280.49
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	7,227,621.96	7,227,621.96
(2) 本期增加金额	3,613,810.98	3,613,810.98
— 计提	3,613,810.98	3,613,810.98
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	10,841,432.94	10,841,432.94
3. 减值准备		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,659,847.55	15,659,847.55
(2) 年初账面价值	19,273,658.53	19,273,658.53

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	专有技术	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	4,556,092.84	8,232,977.61	12,789,070.45
(2) 本期增加金额	298,401.77	0.00	298,401.77
—购置	298,401.77	0.00	298,401.77
—内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
—失效且终止确认的部分	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	4,854,494.61	8,232,977.61	13,087,472.22
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	1,957,043.16	2,607,109.70	4,564,152.86
(2) 本期增加金额	230,291.32	411,648.90	641,940.22
—计提	230,291.32	411,648.90	641,940.22
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
—失效且终止确认的部分	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	2,187,334.48	3,018,758.60	5,206,093.08
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
—失效且终止确认的部分	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	2,667,160.13	5,214,219.01	7,881,379.14
(2) 上年年末账面价值	2,599,049.68	5,625,867.91	8,224,917.59

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 61.44%。

## (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	22,960,956.91	3,444,143.53	20,693,105.54	3,103,965.83
可抵扣亏损	35,906,834.74	5,386,025.21	38,509,656.49	5,776,448.47
预提费用	771,903.93	115,785.59	771,903.93	115,785.59
使用权摊销	437,508.49	65,626.27	437,508.49	65,626.27
合计	60,077,204.07	9,011,580.60	60,412,174.45	9,061,826.16

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京乾晟科技有限公司	71,018,074.36	0.00	71,018,074.36	71,154,282.49	0.00	71,154,282.49
合计	71,018,074.36	0.00	71,018,074.36	71,154,282.49	0.00	71,154,282.49

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	14,354,430.00	6,533,424.60
合计	14,354,430.00	6,533,424.60

### (十六) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	86,030,873.96	46,727,217.39
1 至 2 年	24,656,948.23	25,505,694.05
2 至 3 年	3,395,457.77	2,611,345.55
3 年以上	4,044,415.30	6,889,486.33
合计	118,127,695.26	81,733,743.32

#### 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
G 单位	18,812,039.87	未结算
上海航空电器有限公司	3,160,000.00	未结算
江苏旗阵信息技术服务有限公司	987,155.28	未结算
北京鹏翼机械科技有限公司	954,986.73	未结算
上海玄晖信息科技有限公司	877,447.17	未结算
合计	24,791,629.05	

## (十七) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,377,803.80	26,179,193.79
1至2年	14,827,053.74	0.00
3年以上	19,901.00	19,901.00
合计	43,224,758.54	26,199,094.79

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,990,664.24	13,149,123.01	17,942,042.01	197,745.24
离职后福利-设定提存计划	111,807.30	696,643.20	688,970.70	119,479.80
辞退福利	0.00	43,995.00	43,995.00	0.00
合计	5,102,471.54	13,889,761.21	18,675,007.71	317,225.04

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,921,547.00	12,093,669.20	16,891,331.20	123,885.00
(2) 职工福利费	0.00	39,971.51	39,971.51	0.00
(3) 社会保险费	69,117.24	482,466.30	477,723.30	73,860.24
其中：医疗保险费	60,985.80	379,987.20	375,802.20	65,170.80
工伤保险费	2,710.48	16,888.32	16,702.32	2,896.48
生育保险费	5,420.96	33,776.64	33,404.64	5,792.96
补充医疗保险	0.00	51,814.14	51,814.14	0.00
(4) 住房公积金	0.00	533,016.00	533,016.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,990,664.24	13,149,123.01	17,942,042.01	197,745.24

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,419.20	675,532.80	668,092.80	115,859.20
失业保险费	3,388.10	21,110.40	20,877.90	3,620.60
合计	111,807.30	696,643.20	688,970.70	119,479.80

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,744,944.54	233,753.03
个人所得税	88,671.93	155,644.67
城市维护建设税	137,247.23	11,687.65

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	82,348.34	7,012.59
地方教育费附加	54,898.90	4,675.07
合计	3,108,110.94	412,773.01

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,158,085.81	2,333,633.53
合计	2,158,085.81	2,333,633.53

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	774,248.31	1,648,346.32
1 至 2 年	1,374,837.50	685,287.21
2 至 3 年	9,000.00	0.00
合计	2,158,085.81	2,333,633.53

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	7,966,269.39	7,056,195.47
合计	7,966,269.39	7,056,195.47

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	145,312.60	93,542.69
合计	145,312.60	93,542.69

## (二十三) 租赁负债

项目	期末金额	上年年末余额
应付租赁款	0.00	8,251,966.01
未确认融资费用	0.00	-131,110.65
合计	0.00	8,120,855.36

## (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,126,048.00
合计	99,126,048.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,126,048.00

### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	345,838,979.73	0.00	0.00	345,838,979.73
合计	345,838,979.73	0.00	0.00	345,838,979.73

### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,535,556.12	30,535,556.12	0.00	0.00	30,535,556.12
合计	30,535,556.12	30,535,556.12	0.00	0.00	30,535,556.12

### (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,083,574.21	14,823,905.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	43,083,574.21	14,823,905.91
加：本期净利润	284,724.82	17,401,085.83
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
减：对所有者（或股东）的分配	19,999,671.41	0.00
期末未分配利润	23,368,627.62	32,224,991.74

### (二十八) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,445,677.56	15,552,640.09	70,353,982.16	29,309,537.41
其他业务	86,081.60	30,152.43	416,026.12	120,102.62
合计	35,531,759.16	15,582,792.52	70,770,008.28	29,429,640.03

### (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	127,465.72	373,375.47
房产税	131,741.06	122,587.14
教育费附加	76,479.43	160,018.06
地方教育费附加	50,986.29	106,678.71
印花税	82,242.50	54,263.90
车船使用税	1,150.00	1,366.67
土地使用税	375.60	375.60
合计	470,440.60	818,665.55

### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	882,167.18	1,039,100.39
投标费	357,456.61	1,071,509.35
运费	117,276.05	393,385.46
业务招待费	255,448.97	184,093.61
差旅费	206,747.66	252,938.20
汽车费用	16,990.87	12,899.82
其他	190,320.33	77,568.41
合计	2,026,407.67	3,031,495.24

### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,021,406.76	2,509,500.38
房租	595,302.31	1,030,708.93
咨询费	113,333.96	340,773.58
业务招待费	360,545.86	501,876.79
折旧费	409,094.53	332,652.22
水电及物业管理费	246,888.39	223,413.08
办公费	258,805.38	155,041.60
汽车费用	58,125.99	101,657.22
差旅费	21,409.44	57,646.23
审计费	189,166.84	173,522.94
会务费	13,606.56	50,727.93
维护费	35,600.00	0.00
其他	130,701.75	175,091.92
合计	4,453,987.77	5,652,612.82

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发项目	10,815,776.77	20,032,568.87
合计	10,815,776.77	20,032,568.87

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	436,786.93	761,951.57
其中：租赁负债利息费用	270,509.16	402,271.74
减：利息收入	97,670.36	157,923.66
手续费	4,804.21	7,511.56
合计	343,920.78	611,539.47

#### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	0.00	4,323,535.69
代扣个人所得税手续费	30,414.21	26,847.67
合计	30,414.21	4,350,383.36

#### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	714,194.49	2,607,124.68
合计	714,194.49	2,607,124.68

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-23,195.00	48,500.00
应收账款坏账损失	-2,163,058.05	-937,675.64
其他应收款坏账损失	-81,598.32	13,171.18
合计	-2,267,851.37	-876,004.46

#### (三十七) 资产处置损益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	0.00	10,250.27	0.00
合计	0.00	10,250.27	0.00

#### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,780.00	0.00	19,780.00
合计	19,780.00	0.00	19,780.00

#### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	15,300.00	0.00
合计	0.00	15,300.00	0.00

#### (四十) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	50,245.56	-131,145.68

项目	本期金额	上期金额
合计	50,245.56	-131,145.68

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	334,970.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	50,245.56
所得税费用	50,245.56

### (四十一) 每股收益

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	284,724.82	17,401,085.83
当期发行在外普通股的加权平均数	99,126,048.00	99,126,048.00
基本每股收益	0.0029	0.1755
其中：持续经营基本每股收益	0.0029	0.1755
终止经营基本每股收益	-	-

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	284,724.82	17,401,085.83
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	99,126,048.00	99,126,048.00
基本每股收益	0.0029	0.1755
其中：持续经营基本每股收益	0.0029	0.1755
终止经营基本每股收益	-	-

### (四十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	97,670.36	157,923.66
职工借款	477,397.59	806,218.94
质保金、押金等往来款	2,644,232.37	4,755,673.10
合计	3,219,300.32	5,719,815.70

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	4,577,372.61	10,825,712.01

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,776,600.00	3,171,830.00
合计	6,353,972.61	13,997,542.01

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付租赁款	7,855,355.13	7,855,355.13
其他	364,800.00	190,000.00
合计	8,220,155.13	8,045,355.13

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	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	284,724.82	17,401,085.83
加：信用减值损失	2,267,851.37	876,004.46
资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	896,068.88	843,373.40
生产性生物资产折旧	0.00	0.00
油气资产折耗	0.00	0.00
使用权资产折旧	3,613,810.98	3,613,810.98
无形资产摊销	641,940.22	639,453.54
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	-10,250.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	436,786.93	761,951.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-714,194.49	-2,607,124.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	50,245.56	-131,145.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,157,623.95	21,746,378.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-62,309,603.94	-90,651,163.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	56,244,801.85	13,702,769.68
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-32,745,191.77	-33,814,856.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	71,520,861.12	22,471,072.73
减：现金的期初余额	80,428,064.71	39,584,619.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,907,203.59	-17,113,546.96

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末金额
一、现金	71,520,861.12	22,471,072.73
其中：库存现金	0.00	865.79
可随时用于支付的银行存款	71,520,861.12	22,470,206.94
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
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	71,520,861.12	22,471,072.73

### （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,786,769.83	抵押借款
合计	23,786,769.83	

### （四十五）租赁

#### 1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	270,509.16
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,167,550.72
与租赁相关的总现金流出	8,230,112.93

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	8,251,966.01
合计	8,251,966.01

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买的情况。

### （四）处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

### （五）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因并入合并范围的子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京摩诃航空服务有限公司	北京市	北京市	通用航空经营	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无

需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应收票据		45,429,000.00	0.00	0.00	0.00	45,429,000.00
应收账款		66,038,137.80	117,234,000.00	17,610,205.40	5,222,200.00	206,104,543.20
预付款项		73,088,054.26	4,734,288.85	1,062,147.00	0.00	78,884,490.11
其他应收款		1,354,625.07	1,883,064.53	55,265.53	20,000.00	3,312,955.13
合计		185,909,817.13	123,851,353.38	18,727,617.93	5,242,200.00	333,730,988.44

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应收票据		42,790,000.00	0.00	0.00	0.00	42,790,000.00
应收账款		107,598,736.72	69,258,228.80	17,585,976.60	5,222,200.00	199,665,142.12
预付款项		19,523,619.50	2,241,053.85	1,117,747.00	0.00	22,882,420.35
其他应收款		3,711,205.13	25,900.00	58,865.53	20,000.00	3,815,970.66
合计		173,623,561.35	71,525,182.65	18,762,589.13	5,242,200.00	269,153,533.13

## （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前没有银行长期借款以及应付债券。

## 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十、关联方及关联交易

### （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	230,444.87	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）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	同一母公司
北京海格资产管理有限公司	同一母公司
广州广电城市服务集团股份有限公司	同一最终控制方
广州广电计量检测股份有限公司	同一最终控制方

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京海格资产管理有限公司	水电、物业费	240,869.76	309,863.69
北京海格资产管理有限公司	会务费	1,834.86	0.00
广州海格通信集团股份有限公司	购买商品	53,097.35	0.00
广州广电城市服务集团股份有限公司	会务费	0.00	3,867.93
广州广电城市服务集团股份有限公司	物业费	2,830.19	0.00

## 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
北京海格资产管理有限公司	北京海格通信产业园办公楼	1,012,930.35	0.00	0.00	0.00	1,274,267.81	0.00	0.00	0.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	账面余额		上年年末账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京海格资产管理有限公司	0.00	0.00	665,327.48	0.00

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广州海格通信集团股份有限公司	853,097.35	800,000.00
应付账款	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	250,442.48	250,442.48

## 十一、承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,385,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	34,044,000.00	40,790,000.00
减：坏账准备	227,145.00	203,950.00
合计	45,201,855.00	42,586,050.00

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。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	66,038,137.80	107,598,736.72
1至2年	117,234,000.00	69,258,228.80
2至3年	4,454,205.40	4,429,976.60
4至5年	13,156,000.00	13,156,000.00
5年以上	5,222,200.00	5,222,200.00
小计	206,104,543.20	199,665,142.12
减：坏账准备	22,609,983.03	20,446,924.98
合计	183,494,560.17	179,218,217.14

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03	10.97	183,494,560.17

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按账龄组合	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03	10.97	183,494,560.17
合计	206,104,543.20	100.00	22,609,983.03		183,494,560.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98	10.24	179,218,217.14
其中:					
按账龄组合	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98	10.24	179,218,217.14
合计	199,665,142.12	100.00	20,446,924.98		179,218,217.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,038,137.80	1,979,814.27	3.00
1 至 2 年	117,234,000.00	8,206,380.00	7.00
2 至 3 年	4,454,205.40	623,588.76	14.00
4 至 5 年	13,156,000.00	6,578,000.00	50.00
5 年以上	5,222,200.00	5,222,200.00	100.00
合计	206,104,543.20	22,609,983.03	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	20,446,924.98	2,163,058.05	0.00	0.00	22,609,983.03
合计	20,446,924.98	2,163,058.05	0.00	0.00	22,609,983.03

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	104,450,000.00	50.68	5,751,500.00
B 单位	56,140,690.31	27.24	3,962,120.71
C 单位	18,837,923.75	9.14	955,026.89
D 单位	10,830,000.00	5.25	5,415,000.00
E 单位	8,379,000.00	4.07	1,348,150.00
合计	198,637,614.06	96.38	17,431,797.60

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,189,126.25	3,773,740.10
合计	3,189,126.25	3,773,740.10

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,354,625.07	3,711,205.13
1 至 2 年	1,883,064.53	25,900.00
2 至 3 年	38,465.53	58,865.53
3 至 4 年	16,800.00	0.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	3,312,955.13	3,815,970.66
减：坏账准备	123,828.88	42,230.56
合计	3,189,126.25	3,773,740.10

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,312,955.13	100.00	123,828.88	3.74	3,189,126.25
其中：					
按账龄组合	2,116,150.06	63.87	123,828.88	5.85	1,992,321.18

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个人借款及其他组合	1,196,805.07	36.13	0.00	0.00	1,196,805.07
合计	3,312,955.13	100.00	123,828.88		3,189,126.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,815,970.66	100.00	42,230.56	1.11	3,773,740.10
其中：					
按账龄组合	3,114,566.83	81.62	42,230.56	1.36	3,072,336.27
个人借款及其他组合	701,403.83	18.38	0.00	0.00	701,403.83
合计	3,815,970.66	100.00	42,230.56		3,773,740.10

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,820.00	789.10	0.50
1 至 2 年	1,883,064.53	94,153.23	5.00
2 至 3 年	38,465.53	3,846.55	10.00
3 至 4 年	16,800.00	5,040.00	30.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	2,116,150.06	123,828.88	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	42,230.56			42,230.56
上年年末余额在本期	42,230.56			42,230.56
本期计提	81,598.32			81,598.32
本期核销	0.00			0.00
期末余额	123,828.88			123,828.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	3,815,970.66			3,815,970.66
上年年末余额在本期	3,815,970.66			3,815,970.66
本期新增	4,045,777.33			4,045,777.33
本期终止确认	4,548,792.86			4,548,792.86
期末余额	3,312,955.13			3,312,955.13

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	42,230.56	81,598.32	0.00	0.00	123,828.88
合计	42,230.56	81,598.32	0.00	0.00	123,828.88

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
非关联方往来	2,116,150.06	3,114,566.83
关联单位往来及职工往来	1,196,805.07	701,403.83
合计	3,312,955.13	3,815,970.66

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
C 单位	非关联方往来	1,500,000.00	1 至 2 年	45.28	75,000.00
北京斯泰翔电力安装工程有限责任公司	非关联方往来	374,064.53	1 至 2 年	11.29	18,703.23
中航技国际经贸发展有限公司	非关联方往来	81,000.00	1 年以内	2.44	405.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	非关联方往来	73,120.00	1 年以内	2.21	365.60
I 单位	非关联方往来	32,065.53	2 至 3 年	0.97	3,206.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		2,060,250.06		62.19	97,680.38

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,445,677.56	15,552,640.09	70,353,982.16	29,309,537.41
其他业务	86,081.60	30,152.43	416,026.12	120,102.62
合计	35,531,759.16	15,582,792.52	70,770,008.28	29,429,640.03

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	714,194.49	2,607,124.68
合计	714,194.49	2,607,124.68

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	

项目	金额	说明
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	714,194.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,780.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	733,974.49	
所得税影响额	-110,096.17	
合计	623,878.32	

## （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
净利润	0.05	0.0029	0.0029
扣除非经常性损益后的净利润	-0.07	-0.0034	-0.0034

北京摩诘创新科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室