



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



年度报告

2018

公司年度大事记

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。

2018年，通过了首台固定翼飞机全任务飞行训练模拟器设计鉴定。该模拟器应用先进的虚像显示成像系统，配合自主研发的高精度操纵负荷系统、六自由度运动平台和高性能成像计算机，为飞行员提供了全方位、逼真的视、听、触、动等多感协同训练，使公司的研发水平进一步向着高等级模拟器迈进。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

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、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、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31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

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 声明与提示

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

公司负责人段峰、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）韩群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了信会师报字[2019]第ZA90441号标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

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。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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。
2、收入季节性波动导致的经营风险	公司客户主要为特殊机构，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。
3、客户集中风险	2018年公司对前五名客户的合计销售额占公司总销售额的比重为 97.65%，公司存在一定的客户集中风险。

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 GF201311000774，按 15% 税率征收企业所得税。（2）增值税根据《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%（注）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。</p>
6、盈利能力下降的风险	<p>2018 年公司实现主营业务收入 1,482.48 万元，比上年同期减少 16,300.34 万元，降幅为 91.66%；2018 年净利润为-4,458.50 万元，比上年同期减少 7,685.92 万元，降幅为 238.14%。公司 2018 年经营业绩下滑的主要原因系公司客户采购环节内部调整，销售合同审批滞后，导致公司 2018 年内订单数量下滑。上述情况如果在未来经营期间无法得到有效改善，公司可能面临盈利能力较弱和持续亏损的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

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。

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
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事务负责人	段峰
职务	总经理兼董事会秘书
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
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
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
做市商数量	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
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴震、蓝昭堂
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	14,824,784.53	177,828,172.38	-91.66%
毛利率%	46.45%	50.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,585,015.15	32,274,190.36	-238.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,807,446.18	30,130,944.22	-255.35%
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）	-8.84%	6.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.28%	6.18%	-
基本每股收益	-0.45	0.33	-236.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	524,365,860.38	601,261,973.72	-12.79%
负债总计	47,635,843.73	67,296,475.68	-29.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,730,016.65	533,965,498.04	-10.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.81	5.39	-10.72%
资产负债率%（母公司）	9.08%	11.19%	-
资产负债率%（合并）	9.08%	11.19%	-
流动比率	9.85	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	-128,010,701.18	-43,829,825.12	192.06%
应收账款周转率	0.07	0.82	-
存货周转率	0.09	1.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.79%	-10.84%	-
营业收入增长率%	-91.66%	20.54%	-
净利润增长率%	-238.14%	-15.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,920.58
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）	3,023,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-336,923.90
非经常性损益合计	2,672,155.52
所得税影响数	449,724.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,222,431.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,000,000.00	-		

应收账款	236,216,667.52	-		
应收票据及应收账款	-	249,216,667.52		
应付票据	-	-		
应付账款	35,854,166.02	-		
应付票据及应付账款	-	35,854,166.02		
管理费用	36,475,131.86	-		
管理费用	-	17,861,777.53		
研发费用	-	18,613,354.33		

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以“拼搏创新开启摩诃新纪元”为经营管理主题，发扬“专心专业专注”的工作态度，以“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。公司继续走依托核心技术向相关产业延伸发展的道路，秉承“技术先进、安全可靠、持续发展、用户满意”的质量方针，不断加大产品的研发力度，提高产品性能，为用户提供优质的使用体验。

在经营管理上，管理体系建立与改进取得新的进展。实施资源池建设，完成规章制度的建立与修订。GJB9001C 质量管理体系换版运行，通过装备承制资格年度监督和质量管理体系换版后的外部审核。GJB9001C 质量管理体系的实施促进了质量管理水平的提升。按要求建立了 GJB5000A 管理体系，提升公司软件技术管理规范化水平和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。ERP 财务软件上线，实现公司内部主要业务流程自动化。

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。

在研发方面，实施多元布局，技术交流合作取得突破成果。公司申报知识产权 26 项。其中：发明专利 9 项、实用新型专利 7 项、外观专利 3 项、软件著作权 7 项；获得知识产权授权 10 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；完成三自由度振动平台研制，大幅度提升了直升机模拟器的振动仿真品质；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) 行业情况

公司所处的行业为模拟仿真行业，目前主要针对航空领域。模拟仿真即是通过外形仿真、操作仿真、视觉感受仿真等技术，使参与者有身临其境的感受，目前主要用于模拟驾驶、训练、演示、教学、培训、军事模拟、指挥、虚拟战场等领域。

采用仿真模拟系统的一个重要原因，就是可以极大地提高训练效率，降低训练费用。根据不完全统计，实飞训练费用是模拟训练费用的 50~100 倍。另外，采用“模拟系统”训练，可以节省约 20% 的空中训练时间。如美国 F-22 飞机的年训练时间分配中，模拟器训练约占 40%，实装训练约占 20%，F-22 本机训练约占 40%。国外先进运输机模拟器甚至可以实现所谓“零过渡”，即模拟训练合格的飞行员可直接上飞机飞行。

从总体上看，国外航空部队的发展及其训练装备的发展远远超前于我国，其装备的先进程度很高。在美国，其训练装备已经在实战中发挥出了极大的作用，达到了训练指导实战的目的。就飞行仿真而言，近几年随着我国周边局势的不断变化，促使军用训练装备需求大增，军用模拟训练装备从原来的一年需求几套到现在一年需求十几套，市场发展十分迅速。但是无论从军用还是民用市场而言，相比国外我们的模拟训练装备数量还相差甚多，而且国内所有生产模拟器的单位技术实力相当，目前没有任何一个单位可以突破技术瓶颈，能够生产出可以跟国际产品相媲美的装备。因此，目前的国内模拟仿真行业正处于一个发展的转折阶段，在现在这个阶段，谁可以突破技术瓶颈，做出真正好的产品，必将会引领这个行业新的发展。

我国飞行模拟器的发展历程，受计算机技术、仿真技术、自动化水平等因素的影响，过去较长的一段时期内，由于我国军事工业基础较为薄弱，投入相对较少，同时受国内相关专业技术水平和研发能力不足等因素的影响，我国军用飞行模拟设备的发展速度较慢，相应的投入、采购都比较少。进入二十一世纪以来，相应技术水平的不断提高使得飞行模拟器的国产化成为可能，同时国防现代化建设对于先进

训练设备需求的不断增加使得相应的市场规模不断扩大，包括我公司在内的一批研发单位先后研发出符合我国军用要求的飞行模拟器，包括相应的子系统。当前，中国空军的装备建设已进入了跨越式发展的新阶段，大量高新技术武器装备陆续投入部队，对装备的操作使用、战术应用也提出了更高的要求。这些都对空军的军事训练产生了深远的影响，同时对于飞行模拟器的需求也产生了强大的市场需求推动作用，现有的主要生产厂商都已经出现供不应求的局面。因此，目前国内模拟仿真行业发展潜力较大，这样的整体环境既给公司提供了较大机遇，同时也提出了更高的要求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	49,037,660.43	9.35%	111,655,412.43	18.57%	-56.08%
应收票据与应收账款	175,993,827.76	33.56%	249,216,667.52	41.45%	-29.38%
存货	119,646,194.74	22.82%	55,489,561.54	9.23%	115.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,546,004.48	5.83%	30,300,122.83	5.04%	0.81%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2018年货币资金比上年同期减少6,261.78万元，与上年相比货币资金减幅为56.08%。变动主要原因受军方采购订货计划下达滞后、公司销售收入减少和资金回笼较差等因素的影响。

应收票据与应收账款：2018年应收账款比上年同期减少7,322.28万元，减幅为29.38%，主要是2018年新增的应收款项较少，同时公司加大了对以前年度应收款项的催收力度。

存货：2018年末，存货为11,964.62万元，占资产总额的22.82%，比上年末的5,548.96万元增加了6,415.66万元，增幅为115.62%。期末库存构成主要为产成品2,448.28万元、在产品8,872.66万元、原材料606.13万元，主要是产品预投所致，2018年主要预投项目有西飞模拟器、中标模拟器、江西航天海虹测控模拟器系统配套等。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	14,824,784.53	-	177,828,172.38	-	-91.66%
营业成本	7,938,606.25	53.55%	88,174,963.99	49.58%	-91.00%
毛利率%	46.45%	-	50.42%	-	-
管理费用	14,959,153.12	100.91%	17,861,777.53	10.04%	-16.25%

研发费用	23,634,226.89	159.42%	18,613,354.33	10.47%	26.97%
销售费用	15,028,534.21	101.37%	12,042,760.34	6.77%	24.79%
财务费用	-835,415.54	-5.64%	316,035.48	0.18%	-364.34%
资产减值损失	14,373,931.66	96.96%	11,652,525.41	6.55%	23.35%
其他收益	4,258,691.53	28.73%	8,756,991.84	4.92%	-51.37%
投资收益	3,359,551.72	22.66%	1,053,950.67	0.59%	218.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-488,621.80	-0.27%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-53,062,925.17	-357.93%	36,544,590.20	20.55%	-245.20%
营业外收入	28,340.00	0.19%	586,474.64	0.33%	-95.17%
营业外支出	356,184.48	2.40%	49,096.22	0.03%	625.48%
净利润	-44,585,015.15	-300.75%	32,274,190.36	18.15%	-238.14%

项目重大变动原因:

营业收入: 2018 年度, 公司实现主营业务收入 1,482.48 万元, 比上年同期 17,782.82 万元减少 16,300.34 万元, 降幅为 91.66%。主要是 2018 年客户订货计划在年底才下达, 致使合同不能如期签订顺延至下一年度所致。

营业成本: 公司主营业务成本 793.86 万元, 比上年同期的 8,817.49 万元减少 8,023.64 万元, 减幅为 91.00%, 主要原因是由于 2018 年客户订货计划在年底才下达, 致使合同不能如期签订, 收入减少致使成本结转相应受影响。

销售费用: 2018 年销售费用为 1,502.85 万元, 比上年同期 1,204.28 万元增加了 298.57 万元, 增幅为 24.79%。

人工成本: 2018 年为 333.21 万元, 2017 年为 270.37 万元, 2018 年人工成本比 2017 年增加了 62.84 万元, 增幅为 23.24%。主要为新增高管 1 人; 员工调整薪酬待遇及社保基数调整。

差旅费: 2018 年差旅费比上年同期增加了 20.68 万元, 增幅为 94.69%, 主要为引进高等级模拟器、其他项目合同洽谈和应收款催款的差旅费。

业务招待费: 比上年同期增加了 21.23 万元, 增幅为 66.55%, 主要是交付项目安装地址落实及引进高等级模拟器、售前售后安装联系的招待费用。

投标费: 比上年同期增加了 15.54 万元, 主要是中标了一台模拟器产生的费用。

运费: 比上年同期增加了 144.80 万元, 主要是加大了交付以前年度客户暂存在公司的商品。

售后费用: 比上年同期增加了 79.89 万元, 主要为项目安装调试费用。

会议费、展览推广广告费比上年同期下降了 5.49 万元, 降幅为 9.62%, 主要是由于今年公司加大了费用管控, 合同评审会与研发项目评审由综合管理部统一安排, 避免了会议费的重复发生, 展会费用由于压缩开支较上年有所下降。

售前费用、办公费、车辆费用、劳保: 比上年同期相比下降了 41.29 万元, 主要是加强了费用管控。

资产减值损失: 2018 年资产减值损失为 1,437.39 万元, 比上年同期的 1,165.25 万元增加了 272.14 万元, 增幅为 23.35%。主要是应收账款和其他应收账款变化补提坏账损失。

其他收益: 2018 年其他收益为 425.87 万元, 比上年同期 875.70 万元减少了 449.83 万元, 减幅为 51.37%。主要是软件税收返还受 2018 年收入减少因素影响。

投资收益: 2018 年投资收益为 335.96 万元, 比上年同期 105.40 万元增加了 230.56 万元, 增幅为 218.76%。主要是理财账户资金赎回收益。

营业利润: 2018 年公司营业利润为 - 5,306.29 万元, 比上年同期减少了 8,960.75 万元, 减幅为

245.20%。变化的主要原因系公司营业收入大幅低于预期，而各项费用正常支出，报告期内公司加大了研发投入，导致研发费用增加，期间费用总体增加。综上，公司出现亏损。

净利润：2018年净利润为-4,458.50万元，比上年同期减少了7,685.92万元，减幅为238.14%。主要变化原因同营业利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	14,824,784.53	177,828,172.38	-91.66%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,938,606.25	88,174,963.99	-91.00%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	4,944,028.97	33.35%	143,241,110.80	80.55%
其中：模拟器	2,765,897.45	18.66%	141,984,700.55	79.84%
平台			1,256,410.25	0.71%
其他	2,178,131.52	14.69%		
技术开发	2,534,011.06	17.09%	26,722,061.04	15.03%
技术服务	7,346,744.50	49.56%	7,865,000.54	4.42%
合计	14,824,784.53	100.00%	177,828,172.38	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年度，公司实现主营业务收入1,482.48万元，比上年同期17,782.82万元减少16,300.34万元，降幅为91.66%。主要是模拟器类2017年收入额为14,198.47万元，2018年收入额为276.59万元，与2017年相比减少了13,921.88万元，减幅为98.05%。平台类2017年收入额为125.64万元，2018年无此项收入，减幅100%。其他产品销售2018年为217.81万元，2017年无此项收入，减幅100%。技术开发收入类2017年收入额为2,672.21万元，2018年此项收入为253.40万元，与2017年相比减少2,418.81万元，减幅为90.52%。技术服务收入类2017年收入额为786.50万元，2018年收入额为734.67万元，与2017年相比减少了51.83万元，减幅为6.59%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A 单位	7,077,138.14	47.74%	否
2	B 单位	2,765,897.38	18.66%	否
3	中国直升机设计研究院	2,136,752.14	14.41%	否
4	中国电子科技集团公司电子科学研究院	1,886,792.46	12.73%	否

5	江西神州六合直升机有限责任公司	609,482.76	4.11%	否
合计		14,476,062.88	97.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京乾晟科技有限公司	66,616,000.00	37.27%	否
2	北京华建纵横科技有限公司	11,850,000.00	6.63%	否
3	北京航空荣康科技股份有限公司	10,154,700.00	5.68%	否
4	重庆迈肯森机电技术有限公司	6,392,800.00	3.58%	否
5	北京德伦特自动化技术有限公司	3,888,257.16	2.18%	否
合计		98,901,757.16	55.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-128,010,701.18	-43,829,825.12	192.06%
投资活动产生的现金流量净额	78,043,415.42	-93,506,890.97	-183.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,650,466.24	-121,260,740.28	-89.57%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 - 12,801.07 元，比上期的现金流量净额 - 4,382.98 万元减少了 8,418.09 万元。

本期经营活动产生的现金流入为 8,850.03 万元，与上年同期的 14,656.43 万元相比现金流入金额减少了 5,806.40 万元，主要是 2018 年军方订货计划在年底才下达，致使合同不能如期签订，致使收入下滑货款回收未达到预期。

本期经营活动产生的现金流出为 21,651.10 万元，比上期增加了 2,611.69 万元。主要是购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加了 1,440.82 万元，为研发产值项目预投购料。支付给职工以及为职工支付的现金增加了 1,083.46 万元，主要是为研发引进高级人才、新增人员及当年社保基数规范调整影响。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流量净额为 7,804.34 万元，与上期-9,350.69 万元相比增加了 17,155.03 万元，增幅为 183.46%。投资活动现金流入主要为理财赎回金额，与上年相比增加主要是由于 2018 年赎回金额较大所致。本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少主要是自研项目转化固定资产和无形资产。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净额 - 1,265.05 万元，比上期 - 12,126.07 万元增加了 10,861.03 万元，增幅 89.57%。主要是上期偿还借款 12,000 万元及支付借款利息 126.07 万元，本期刊支付股东分红 1265.05 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 9 月 10 日，公司召开 2018 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

金购买结构性存款产品的议案》并披露股东大会决议，授权公司在不影响正常经营的情况下使用额度不超过 9000 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二年内。在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018 年 9 月 10 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买结构性存款产品的议案》并披露股东大会决议，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 万元的闲置自有资金购买保本型理财产品，期限自股东大会审议通过之日起二年内。在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018 年度，公司购买的理财产品主要为短期封闭式及开放式银行理财产品类型，支付方式为银行转账支付，具体情况如下表：

单位：万元

项 目	投资金额	投资期限	累计收益
短期开放式银行理财产品：交通银行日增利 S 产品	累计滚动投资额 10,000 万元	7-90 天	246.61
短期开放式银行理财产品：交通银行生息 365 产品	累计滚动投资额 1,000 万元	开放式	6.87
短期开放式银行理财产品：交通银行日增利 S 产品	累计滚动投资额 3,000 万元	7-90 天	22.05
短期开放式银行理财产品：招商银行招朝金产品	累计滚动投资额 1,000 万元	开放式	23.94
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98035	累计滚动投资额 500 万元	35 天	2.31
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98045	累计滚动投资额 5,000 万元	45 天	29.78
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98063	累计滚动投资额 500 万元	63 天	4.40
合 计	-	-	335.96

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。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 175,993,827.76 元，上期金额 249,216,667.52 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 37,307,859.70 元，上期金额 35,854,166.02 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 23,634,226.89 元，上期金额 18,613,354.33 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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，将责任意识融入到生产经营中。

三、持续经营评价

由于行业的特殊性，公司的合同收入具有一定的波动性和周期性，适逢公司客户采购环节内部调整，致使利润出现暂时的下滑。但公司治理机制完善，资源要素稳定，公司产品服务具有较强的竞争力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项，未来可以进一步巩固公司在模拟器行业的地位。公司持续经营能力继续保持良好的。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

由于我国航空运输市场发展速度较快，对于飞行员的需求不断上升，航空培训市场作为航空产业链的重要一环，整体市场规模在快速增长，由于我国的飞行培训设备不足，航空公司经常需要将飞行员送往国外培训，花费大量的人力、物力。在军用航空培训领域，同样存在着巨大的需求，由于舰载战斗机、新型战斗机、大型运输机等新装备陆续进入试飞和定型阶段，未来需要大量的飞行模拟设备，在未来一段时间，我国的飞行模拟设备将实现年均 20%以上的高速增长。

在军用市场方面，军方对直升机装备的需求非常旺盛，部队直升机飞行训练强度也在不断提高，在解决了军用飞行模拟训练设备从无到有的问题后，部队对更高仿真级别的飞行模拟训练设备的需求日益迫切，强烈要求按军用标准程序提高仿真级别，加装作战任务效能模块，研制型号专用训练设备。

民用市场方面，通航游览、海上钻井、电力巡查、城市警用成为直升机训练量最大的领域，随着企业和学员对模拟器重要性认识的逐步加深，模拟器潜在市场日益扩大。市场急需高质量、高级别的飞行训练模拟设备。

上述市场方面的需求给公司带来了机遇，公司将迅速提升研发能力，加速占领市场，提高公司业绩水平。

（二） 公司发展战略

公司将一如既往地坚持“高、精、尖”的发展战略，走依托核心技术向相关产业延伸发展的道路，秉承“安全可靠、技术先进、持续发展、顾客满意”的质量方针，不断加大产品的研发力度，提高产品性能，为用户提供更好的使用体验，致力于实现“将摩诘创新打造成为模拟仿真行业国内领军者，打造国际知名品牌”的企业愿景。

（三） 经营计划或目标

2019 年，公司将加快布局飞行模拟培训市场，积极进行军民融合业务探索。争取打破竞争日益激烈的装备采购环境，完成由装备供应商向训练服务商的转变。加强内部管理，强化项目合作，积极推进资源池建设。拓展人力资源，按项目需要和发展规划引进人才。促进对外合作，推进海外合作公司项目落实。提升软实力建设，扩大专利、软著数量和质量，提高核心竞争力。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 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。

2、收入季节性波动导致的经营风险

公司客户主要为特殊机构用户，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，使公司产品验收和回款集中在第四季度，但是公司人力成本、差旅费用和研发投入在年度内较为均衡地发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流出现一定程度不匹配，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。针对上述风险，公司将加快各种类型模拟器的研发及市场开拓，改变单一客户结构，促使非特殊机构业务成为公司重要的收入来源。

3、客户集中风险

2018 年公司对前五名客户的合计销售额占公司总销售额的比重为 97.65%，公司存在一定的客户集中风险。针对上述风险，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。

4、公司治理及不当控制风险

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

5、税收优惠政策改变风险

本公司享受的税收优惠政策包括：

(1) 企业所得税

公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201311000774，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%（注）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。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

盈利能力下降的风险：

2018 年公司实现主营业务收入 1,482.48 万元，比上年同期减少 16,300.34 万元，降幅为 91.66%；2018 年净利润为 -4,458.50 万元，比上年同期减少 7,685.92 万元，降幅为 238.14%。公司 2018 年经营业绩下滑的主要原因系因公司客户采购环节内部调整，销售合同审批滞后，导致公司 2018 年内订单数量下滑，收入大幅低于预期，企业各项费用正常支出，导致公司产生亏损，盈利指标不如往年。上述情况如果在未来经营期间无法得到有效改善，公司可能面临盈利能力较弱和持续亏损的风险。

公司将加快布局飞行模拟培训市场，积极进行军民融合业务探索。争取打破竞争日益激烈的装备采购环境，完成由装备供应商向训练服务商的转变。加强内部管理，强化项目合作，积极推进资源池建设。拓展人力资源，按项目需要和发展规划引进人才。促进对外合作，推进海外合作公司项目落实。提升软实力建设，扩大专利、软著数量和质量，提高核心竞争力。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广电计量检测（北京）有限公司	技术检测服务	16,170.00	已事后补充履行	2019年1月11日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此关联交易属于偶发性关联交易，是公司经营的正常需要，因此是合理必要的。此关联交易遵循按照市场定价的原则，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性

不会造成重大影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年9月10日，公司召开2018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》并披露股东大会决议，授权公司在不影响正常经营的情况下使用额度不超过9,000万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二年内。在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018年9月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买结构性存款产品的议案》并披露股东大会决议，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20,000万元的闲置自有资金购买保本型理财产品，期限自股东大会审议通过之日起二年内。在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018年度，公司购买的理财产品主要为短期封闭式及开放式银行理财产品类型，支付方式为银行转账支付，具体情况如下表：

金额单位：万元

项 目	投资金额	投资期限	累计收益
短期开放式银行理财产品：交通银行日增利 S 产品	累计滚动投资额 10,000 万元	7-90 天	246.61
短期开放式银行理财产品：交通银行生息 365 产品	累计滚动投资额 1,000 万元	开放式	6.87
短期开放式银行理财产品：交通银行日增利 S 产品	累计滚动投资额 3,000 万元	7-90 天	22.05
短期开放式银行理财产品：招商银行招朝金产品	累计滚动投资额 1,000 万元	开放式	23.94
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98035	累计滚动投资额 500 万元	35 天	2.31
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98045	累计滚动投资额 5,000 万元	45 天	29.78
短期开放式银行理财产品：招商银行聚益生金 98063	累计滚动投资额 500 万元	63 天	4.40
合 计	-	-	335.96

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。

(四) 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、间接投资与摩诘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诘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。”

2018 年，广电计量检测（北京）有限公司为本公司提供检测服务，公司全年累计发生计量校准检测费用 16170 元。因内部沟通不及时，发生上述事项后，公司方补充履行审议程序及信息披露义务，详细信息请参见公司于 2019 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《北京摩诘创新科技股份有限公司补充确认 2018 年偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-005）。

除上述事项外，其他均按照承诺履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	58,800,000	53.92%	40,326,048	99,126,048	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	50.84%	29,401,680	79,801,680	80.51%	
	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%	-40,326,048	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,401,680	29.66%	-29,401,680	0	0.00%	
	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) 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%	0	79,801,680
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%	0	4,201,680
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%	0	2,521,008
合计		92,588,368	0	92,588,368	93.41%	0	92,588,368

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间互无关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

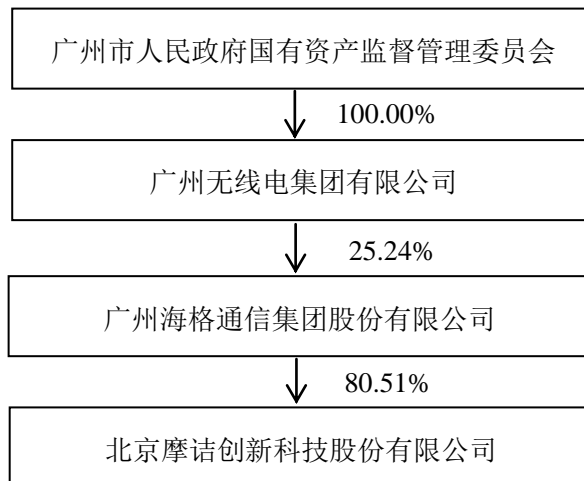
(一) 控股股东情况

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 10 亿元,组织机构代码为 91440101231216220B。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:企业总部管理;贸易咨询服务;企业自有资金投资;资产管理(不含许可审批项目);自有房地产经营活动;房屋租赁;场地租赁(不含仓储);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);电器设备批发;软件批发;通讯设备及配套设备批发;通用机械设备销售;电气机械设备销售;仪器仪表批发;电子产品批发;环保设备批发;非许可类医疗器械经营;货物检验代理服务;货物报关代理服务;物流代理服务;许可类医疗器械经营;医疗诊断、监护及治疗设备批发。

报告期内,实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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 年 5 月 31 日	1.2762		
合计	1.2762		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余青松	董事长	男	1975年8月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
邓家青	董事	男	1974年2月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
郭虹	董事	女	1967年5月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
喻斌	董事	男	1970年3月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
段峰	董事、总经理、 董事会秘书	男	1982年6月	本科	2018.10-2021.10	是
陈炜	监事会主席	女	1974年4月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
梁群力	股东代表监事	男	1961年9月	硕士研究生	2018.10-2021.10	否
刘海沙	职工代表监事	男	1982年2月	本科	2018.10-2021.10	是
黑雪梅	副总经理	女	1969年1月	本科	2018.10-2021.10	是
高锋	副总经理	男	1984年1月	硕士研究生	2018.10-2021.10	是
陈伟	总工程师	男	1987年11月	本科	2018.10-2021.10	是
梁耀初	财务总监	男	1954年5月	大专	2018.10-2021.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
邓家青	董事	0	0	0	0%	0
郭虹	董事	0	0	0	0%	0
喻斌	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
梁群力	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

高锋	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
古苑钦	董事	换届	无	正常换届
邓家青	无	新任	董事	正常换届
梁群力	董事会秘书 常务副总经理 财务总监	离任	股东代表监事	经营管理需要
段峰	董事、总经理	新任	董事、董事会秘书、 总经理	经营管理需要
谭伟明	股东代表监事	离任	无	个人原因
梁耀初	无	新任	财务总监	经营管理需要
高锋	无	新任	副总经理	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

邓家青先生，男，1974年2月出生于广东省梅州市五华县，中国国籍，无境外永久居留权，（工程硕士学历）、（电子信息高级工程师）1993年7月至2011年11月任职广州珠江钢铁公司设备处技术员、工程师、设备主管、高级工程师、处长助理；2011年11月至2017年9月任职广州无线电集团有限公司技术管理部主管、助理、副部长、部长；2017年10月至2017年12月任职广州无线电集团有限公司办公室主任兼技术管理部部长、广州广电研究院有限公司副院长；2018年1月至今任职广州海格通信集团股份有限公司副总经理。

段峰先生，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。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。

梁群力先生，1961年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。1983年9月至1996年1月，于湖南永州蓝山糖烟酒公司任财务总监、副总经理，于湖南永州蓝山百货公司任总经理兼党总支书记；1996年2月至1999年4月，于湖南永州蓝山住房公积金中心任主任；1999年5月至2013年5月，于广州海格通信集团股份有限公司任人力资源副总监，海格北京区域人力资源总监；2013年7月至2018年5月，于公司任常务副总经理、财务总监、董事会秘书。2018年6月至今，于广州海格通信集团股份有限公司任纪委书记。

梁耀初先生，中国国籍，1954年5月出生，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。

高锋先生，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年3月至2009年10月，于北京开诚供热有限公司任电气工程师；2009年11月至2012年8月，任公司任研发部电气室主任；2012年8月至今，曾分别任公司研发部副经理、工程部经理、职工代表监事（2015年10月至2017年5月）、总经理助理。

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	26
生产人员	20	21
销售人员	3	4
技术人员	94	100
财务人员	5	6
员工总计	145	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	37	41
本科	61	70
专科	40	26
专科以下	6	19
员工总计	145	157

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、公司在薪酬管理方面坚持薪酬水平对外具有竞争力、对内公平的原则，根据年度薪酬市场调查数据、公司经营状况、薪酬总额来确定各岗位薪酬标准，薪酬结构包括岗位工资、奖金、各项补贴。岗位工资与岗位职责相关，在岗位职责内容没有发生较大变化的前提下，薪级保持不变；若岗位职责内容发生较大变化时，则重新进行岗位评估并确定薪级。公司董事会或管理团队根据年度公司经营目标的完成情况，决定年终奖金的分配额度。

2、根据公司年度培训计划，2018 年共执行公司级培训 15 项、部门级培训 7 项，岗位技能培训 10 项、临时培训 5 项，共计 37 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。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 年全年各类培训课时达到 128 课时，参训人员达到 1339 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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、行业发展概述

随着以信息化为标志的新军事变革的迅猛发展，高技术、新概念武器层出不穷，战争模式发生了重大变化，作战进程加快、作战反应时间缩短，对作战人员的能力、素质，对部队的战术素养、协同能力都提出了极高的要求。自然而然，军事训练的地位和作用显得越来越突出。

为应对新军事变革的挑战，世界各国军队都在认真探索新的训练途径，力求以最短的时间、最小的代价获得最佳的训练效果。以模拟仿真技术为核心的训练革命席卷全球，得到各国军队的普遍重视和应用，在空军体现得尤为明显。例如美国空军仿真和模拟管理局从 1995 年开始拟定模拟装备发展计划，并在此后 5-10 年投入约 20-30 亿美元。模拟训练作为新军事革命的一部分，已经成为先进国家空军重点发展的领域。

采用仿真模拟系统代替实兵实战训练的一个最重要原因，就是可以极大地提高训练效益降低训练费用，实兵演习中，由于投入大量的兵力与装备不仅使军队本身的消耗大，而且严重影响了演习区的经济发展和人民的正常生活，为此军队还必须进行巨额赔偿。从国外先进经验看，尽管研制开发一台先进模拟器的费用可能超过单架飞机的购置费，但其一旦投入使用，模拟训练费用还是远远低于在飞机上的训练费用，根据不完全统计，模拟训练费用与实飞训练费用之比为 1150~1500 之间。另外，采用“模拟系统”训练，可以节省约 20% 的空中训练时间。如美国 F-22 飞机的年训练时间分配比例中，模拟器训练约占 40%，它机训练约占 20%，F-22 本机上训练约占 40%。国外先进运输机模拟器甚至可以实现所谓“零过渡”，即模拟训练合格的飞行员可直接上飞机飞行。而德国空军对每个空军基地的飞机都备有相应的飞行模拟器，飞行员有 10% 的飞行训练是在飞行模拟器上完成的。

公司所处的行业为模拟仿真行业，目前主要针对航空领域的飞行模拟器。模拟仿真即是通过外形仿真、操作仿真、视觉感受仿真等技术，使参与者有身临其境的感受，目前主要用于模拟驾驶、训练、演示、教学、培训；军事模拟、指挥、虚拟战场等领域。

飞行模拟仿真行业已经有几十年的发展了，对于军用而言，因涉密等原因，各个国家基本都是使用各国的技术，不存在产品的竞争关系，但由于国内的技术发展较慢，目前产品仅能保证基本使用，产品成熟度较差，实用性也较差，与国外相比存在较大的差距。对于民用而言，可以满足训练要求的产品基本上全部进口，产品价格很高，国外生产的模拟器可以做到训练完成后马上可以驾驶真飞机的程度，产品鉴定过程严格规范，对于国产的厂家而言，目前没有任何一家可以生产出同样的产品，差距很大，在这样的环境下，既是给我们提供了很大机遇也提出了更高的要求。

从总体上看，国外航空部队的发展及其训练装备的发展远远超前于我国，其装备的先进程度很高，在美国其训练装备已经在实战中发挥出了极大的作用，达到了训练指导实战的目的。

2、行业现状分析

近年来，随着中国经济的崛起，国内航空运输市场发展迅速，舰载战斗机、新型战斗机、大型运输机等新装备陆续进入试飞和定型阶段，各类航空飞行器呈现百花齐放的发展态势。航空飞行模拟器市场的爆发使得飞行员的需求不断上升，航空培训市场也迅速崛起，同时带动国内飞行模拟器市场需求迅速爆发。然而，现阶段国内飞行培训设备严重不足，用于专业培训的飞行模拟器基本全部依赖进口，其中能够达到认证级别无一例外均是国外品牌产品，甚至部分飞行员还需要花费大量的人力物力财力送往国外进行培训。

近几年中国飞行模拟器市场迅速扩张，市场容量呈现快速增长的趋势。民航总局预测显示，我国到 2020 年和 2030 年，航线运输类飞机数量快速增长，将分别达到 3140 架和 5200 架，中国飞行模拟器市场总容量将超过 500 亿元，新增市场规模将超百亿。民航总局明确规定了高等级模拟器在各机型不同课程中可抵扣的真机培训小时数（如仪表等级课程和商用驾驶员培训课程，训练时间分别为 30 小时和 120

小时，模拟器可抵扣比例分别为 50%和 30%)。此外，飞行模拟器还需要承担飞行员转机型训练全部小时数以及飞行员复训的部分小时数，因此飞行模拟器在飞行员培训行业中扮演着“降低风险，减少成本”的重要角色。现阶段，中国飞行模拟器行业的发展，无论是整体技术，还是设备都与国外相比有较大的差距。飞行模拟器的发展与飞机整机制造密不可分，由于波音和空客在民用飞机制造领域的霸主地位，使得欧美飞行模拟器有了直接的市场需求，在需求的引导下，欧美飞行模拟器行业的发展也一直处于全球绝对的领先地位。即使中国飞行模拟器近些年有了较快的发展，但是弱势地位至今仍没有太大的改变。目前国内飞行模拟器研究单位一般规模小、人员少、形不成集团化，力量对比相差悬殊；而且研制单位各自为战，造成力量分散，经费使用分散，不能发挥总体效益，竞争力差，形不成产业优势。

从技术和设备方面来看，国内飞行模拟器行业的发展与国外的差距主要存在于以下几个方面：一是国内缺乏完整准确的飞行仿真数据包；二是国内研制厂商对于飞行模拟器标准没有清晰的认识，多以模仿和仿制为主；三是视景数据库严重缺失；四是 D 级全任务飞行模拟器无法突破。

因此，目前的国内模拟仿真行业正处于一个发展的转折阶段，在现在这个阶段，谁可以突破技术瓶颈，做出真正好的产品，必将会引领这个行业新的发展。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月17日，公司召开2017年年度股东大会。会议审议通过修改公司章程的决议。章程新增党建工作相关条款。

2018年9月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会。会议审议通过修改公司章程的决议。在《公司章程》增加现有股东名册条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第二届董事会第十五次会议，审议通过：1、《2017年度公司总经理工作报告》2、《2017

		<p>年度公司董事会工作报告》3、《2017 年度公司财务决算报告及审计报告》4、《2018 年度公司财务预算报告》5、《2017 年年度报告及摘要》6、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》7、《关于 2017 年度利润分配的议案》8、《关于修改<公司章程>的议案》9、《关于调整公司组织机构设置的议案》10、《关于向银行申请综合授信的议案》11、《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》12、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》13、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》14、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十六次会议，审议通过：《公司 2018 年第一季度报告》。</p> <p>第二届董事会第十七次会议，审议通过：1、《关于免去梁群力先生摩诃创新常务副总经理、财务总监及董事会秘书职务的议案》2、《关于聘任梁耀初先生为摩诃创新财务总监的议案》3、《关于聘任段峰先生为摩诃创新董事会秘书的议案》。</p> <p>第二届董事会第十八次会议，审议通过：1、《2018 年半年度报告》2、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》3、《关于使用闲置募集资金购买结构性存款产品的议案》4、《关于使用闲置自有资金购买结构性存款产品的议案》5、《关于修改<公司章程>的议案》6、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十九次会议，审议通过：1、《关于公司董事会换届选举的议案》2、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第一次会议，审议通过：1、《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》2、《关于拟聘任段峰先生为公司总经理的议案》3、《关于拟聘任黑雪梅女士、高锋先生为公司副总经理的议案》4、《关于拟聘任陈伟先生为公司总工程师的议案》5、《关于拟聘任段峰先生为公司董事会秘书的议案》6、《关于拟聘任梁耀初先生为公司财务总监的议案》。</p>
监事会	5	<p>第二届监事会第十次会议，审议通过：1、《2017 年度公司监事会工作报告》2、《2017 年度公司财务决算报告及审计报告》3、《2018</p>

		<p>年度公司财务预算报告》4、《2017年年度报告及摘要》5、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》6、《关于2017年度利润分配的议案》7、《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》。</p> <p>第二届监事会第十一次会议，审议通过：《公司2018年第一季度报告》。</p> <p>第二届监事会第十二次会议，审议通过：1、《2018年半年度报告》2、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》3、《关于使用闲置募集资金购买结构性存款产品的议案》4、《关于使用闲置自有资金购买结构性存款产品的议案》5、《关于提名梁群力先生为摩诃创新第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>第二届监事会第十三次会议，审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>第三届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2017年年度股东大会，审议通过：1、《2017年度公司董事会工作报告》2、《2017年度公司监事会工作报告》3、《2017年度公司财务决算报告及审计报告》4、《2018年度公司财务预算报告》5、《2017年年度报告及摘要》6、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》7、《关于2017年度利润分配的议案》8、《关于修改<公司章程>的议案》9、《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》10、《关于2018年度日常性关联交易预计的议案》11、《关于续聘立信会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2018年第一次临时股东大会，审议通过：1、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案2、《关于使用闲置募集资金购买结构性存款产品的议案》3、《关于使用闲置自有资金购买结构性存款产品的议案》4、《关于修改<公司章程>的议案》5、《关于提名梁群力先生为摩诃创新第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会，审议通过：1、《关于公司董事会换届选举的议案》2、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018年度，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，按照《公司法》、《公司章程》和“三会议事规则”等规定履行其义务，达到了提高公司治理水平的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，继续提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

积极接待投资者来访，并与各机构投资者及中小投资者保持沟通，关系良好。对于现有股东，公司统筹安排三会各项事宜，确保股东权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生。公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际情况以及会计准则要求，制定、完善了公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。

1、关于会计核算体系

本年度，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度，公司从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

本年未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA90441 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	吴震、蓝昭堂
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA90441 号

北京摩诘创新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京摩诘创新科技股份有限公司（以下简称摩诘创新）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩诘创新 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摩诘创新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

摩诘创新管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括摩诘创新 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估摩诘创新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩诘创新的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对摩诘创新持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致摩诘创新不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：吴 震

中国注册会计师：蓝昭堂

二〇一九年四月十七日

三、 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	(一)	49,037,660.43	111,655,412.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	175,993,827.76	249,216,667.52
预付款项	(三)	69,760,593.08	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	(四)	1,884,476.67	2,620,630.99
买入返售金融资产			
存货	(五)	119,646,194.74	55,489,561.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	53,035,915.33	120,000,000.00
流动资产合计		469,358,668.01	554,758,288.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	30,546,004.48	30,300,122.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	12,061,638.83	4,278,038.92
开发支出	(九)	649,793.90	8,983,877.38
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	11,749,755.16	2,941,645.66
其他非流动资产			

非流动资产合计		55,007,192.37	46,503,684.79
资产总计		524,365,860.38	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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十一)	37,307,859.70	35,854,166.02
预收款项	(十二)	5,208,106.10	6,360,143.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	5,076,275.51	7,818,273.58
应交税费	(十四)	17,832.00	17,248,950.37
其他应付款	(十五)	25,770.42	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		47,635,843.73	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		47,635,843.73	67,296,475.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(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	(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	(十八)	25,748,492.33	25,748,492.33
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	6,016,496.59	63,251,977.98
归属于母公司所有者权益合计		476,730,016.65	533,965,498.04
少数股东权益			
所有者权益合计		476,730,016.65	533,965,498.04
负债和所有者权益总计		524,365,860.38	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		14,824,784.53	177,828,172.38
其中：营业收入	(二十)	14,824,784.53	177,828,172.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,505,952.95	150,605,902.89
其中：营业成本	(二十)	7,938,606.25	88,174,963.99
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	(二十一)	406,916.36	1,944,485.81
销售费用	(二十二)	15,028,534.21	12,042,760.34
管理费用	(二十三)	14,959,153.12	17,861,777.53
研发费用	(二十四)	23,634,226.89	18,613,354.33
财务费用	(二十五)	-835,415.54	316,035.48
其中：利息费用			845,166.67
利息收入		841,856.93	538,203.17
资产减值损失	(二十六)	14,373,931.66	11,652,525.41
信用减值损失			

加：其他收益	(二十七)	4,258,691.53	8,756,991.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	3,359,551.72	1,053,950.67
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十九)		-488,621.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,062,925.17	36,544,590.20
加：营业外收入	(三十)	28,340.00	586,474.64
减：营业外支出	(三十一)	356,184.48	49,096.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,390,769.65	37,081,968.62
减：所得税费用	(三十二)	-8,805,754.50	4,807,778.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,585,015.15	32,274,190.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,585,015.15	32,274,190.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		-44,585,015.15	32,274,190.36
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-44,585,015.15	32,274,190.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,585,015.15	32,274,190.36
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		-0.45	0.33

(二) 稀释每股收益		-0.45	0.33
------------	--	-------	------

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		73,738,238.80	132,875,553.20
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		1,258,691.53	7,256,991.84
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	13,503,369.80	6,431,777.13
经营活动现金流入小计		88,500,300.13	146,564,322.17
购买商品、接受劳务支付的现金		133,312,843.87	118,904,652.28
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		36,808,669.82	25,974,034.50
支付的各项税费		18,132,155.19	18,585,417.81
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	28,257,332.43	26,930,042.70
经营活动现金流出小计		216,511,001.31	190,394,147.29
经营活动产生的现金流量净额		-128,010,701.18	-43,829,825.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		585,000,000.00	231,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,359,551.72	1,053,950.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
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		588,359,551.72	232,071,950.67

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,136.30	7,578,841.64
投资支付的现金		510,000,000.00	318,000,000.00
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		510,316,136.30	325,578,841.64
投资活动产生的现金流量净额		78,043,415.42	-93,506,890.97
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	1,260,740.28
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	(三十三)		120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,650,466.24	121,260,740.28
筹资活动产生的现金流量净额		-12,650,466.24	-121,260,740.28
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		-62,617,752.00	-258,597,456.37
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		49,037,660.43	111,655,412.43

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	99,126,048.00				345,838,979.73				25,748,492.33		63,251,977.98		533,965,498.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,126,048.00				345,838,979.73				25,748,492.33		63,251,977.98		533,965,498.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-57,235,481.39		-57,235,481.39
（一）综合收益总额											-44,585,015.15		-44,585,015.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-12,650,466.24		-12,650,466.24
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,650,466.24		-12,650,466.24
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	99,126,048.00				345,838,979.73				25,748,492.33		6,016,496.59	476,730,016.65

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	84,000,000.00				1,251,085.33				22,521,073.29		34,205,206.66		141,977,365.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,000,000.00				1,251,085.33				22,521,073.29		34,205,206.66		141,977,365.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,126,048.00				344,587,894.40				3,227,419.04		29,046,771.32		391,988,132.76
（一）综合收益总额											32,274,190.36		32,274,190.36
（二）所有者投入和减少资本	15,126,048.00				344,587,894.40								359,713,942.40
1. 股东投入的普通股	15,126,048.00				344,587,894.40								359,713,942.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,227,419.04		-3,227,419.04			
1. 提取盈余公积								3,227,419.04		-3,227,419.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	99,126,048.00				345,838,979.73			25,748,492.33		63,251,977.98			533,965,498.04

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

北京摩诘创新科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

所属行业为科技推广和应用服务业。

截至2018年12月31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2019年4月17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

(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

组合一：以账龄为信用风险特征	账龄分析法
组合二：关联方往来及员工往来	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

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。

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对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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

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。

(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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
通用仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	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的各部分分别完工,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
专有技术	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。

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

(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。

(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。

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

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、 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) 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。

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。

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

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 175,993,827.76 元，上期金额 249,216,667.52 元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 37,307,859.70 元，上期金额 35,854,166.02 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 23,634,226.89 元，上期金额 18,613,354.33 元，重分类至“研发费用”。

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	16.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(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、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,553.29	18,006.66
银行存款	49,036,107.14	111,637,405.77
合计	49,037,660.43	111,655,412.43

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		13,000,000.00
应收账款	175,993,827.76	236,216,667.52
合计	175,993,827.76	249,216,667.52

1、 应收票据

应收票据分类列示

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

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,876,440.85	100.00	33,882,613.10	16.14	175,993,827.76	255,770,715.25	100.00	19,554,047.73	7.65	236,216,667.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	209,876,440.85	100.00	33,882,613.10		175,993,827.76	255,770,715.25	100.00	19,554,047.73		236,216,667.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	269,800.00	1,349.00	0.50
1至2年	95,623,000.00	4,781,150.00	5.00
2至3年	71,283,640.85	7,128,364.10	10.00
3至4年	520,000.00	156,000.00	30.00
4至5年	40,728,500.00	20,364,250.00	50.00
5年以上	1,451,500.00	1,451,500.00	100.00
合计	209,876,440.85	33,882,613.10	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,328,565.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的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	111,110,500.00	52.94	8,305,900.00
江西航天海虹测控技术有限责任公司	21,877,000.00	10.42	10,938,500.00
江西神州六合直升机有限责任公司	21,500,000.00	10.24	1,075,000.00
B4 单位	18,263,000.00	8.70	9,585,250.00
中航飞机股份有限公司	17,720,000.00	8.44	886,000.00
合计	190,470,500.00	90.74	30,790,650.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	67,141,387.48	96.24	14,110,221.75	89.44
1至2年	2,210,945.60	3.17	1,653,634.70	10.48
2至3年	396,100.00	0.57	12,160.00	0.08

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上	12,160.00	0.02		
合计	69,760,593.08	100.00	15,776,016.45	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(%)
北京乾晟科技有限公司	46,539,937.06	66.71
重庆迈肯森机电技术有限公司	3,230,560.00	4.63
北京墨工战艺科技有限公司	3,009,670.00	4.31
哈尔滨兆禾机械设备技术开发有限公司	2,776,104.00	3.98
北京威视安业科技有限公司	1,642,856.68	2.35
合计	57,199,127.74	81.98

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,884,476.67	2,620,630.99
合计	1,884,476.67	2,620,630.99

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,986,766.32	100.00	102,289.66	5.15	1,884,476.67	2,677,554.34	100.00	56,923.35	2.13	2,620,630.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,986,766.32	100.00	102,289.66		1,884,476.67	2,677,554.34	100.00	56,923.35		2,620,630.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	524,949.00	2,624.76	0.50
1至2年	403,298.00	20,164.90	5.00
2至3年	795,000.00	79,500.00	10.00
合计	1,723,247.00	102,289.66	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联单位往来及职工往来	263,519.32		
合计	263,519.32		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,366.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
非关联方往来	1,723,247.00	2,439,547.00
关联单位往来及职工往来	263,519.32	238,007.34
合计	1,986,766.32	2,677,554.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京奥北兴华科贸中心有限公司	往来款	1,178,298.00	1-2年、2-3年	59.31	97,664.90
成都科益工程咨询有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	12.08	1,200.00
北京国泰奥北物业管理有限公司	往来款	91,049.00	1年以内	4.58	455.25
中国电子进出口有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	3.52	350.00
中科高盛咨询集团有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.52	250.00
合计		1,629,347.00		82.01	99,920.15

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	6,061,343.90		6,061,343.90	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	88,726,608.67		88,726,608.67	20,455,549.34		20,455,549.34
库存商品	24,482,756.31		24,482,756.31	26,935,317.68		26,935,317.68
合计	119,646,194.74		119,646,194.74	55,489,561.54		55,489,561.54

2、 存货跌价准备

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	45,000,000.00	120,000,000.00
可抵扣税金	8,035,915.33	
合计	53,035,915.33	120,000,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	30,546,004.48	30,300,122.83
合计	30,546,004.48	30,300,122.83

2、 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			1,658,046.43	374,959.09		2,033,005.52
—购置			1,658,046.43	187,792.16		1,845,838.59
—开发支出转入				187,166.93		187,166.93
(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	3,851,946.72	1,641,742.21	93,157.69	38,003,140.47
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	771,376.56	141,171.24	245,905.54	461,482.74	15,503.43	1,635,439.51
—计提	771,376.56	141,171.24	245,905.54	461,482.74	15,503.43	1,635,439.51
(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	5,221,932.52	450,439.90	910,760.63	828,741.10	45,261.84	7,457,135.99
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	26,414,014.73	329,906.70	2,941,186.09	813,001.11	47,895.85	30,546,004.48
(2) 年初账面价值	27,185,391.29	471,077.94	1,529,045.20	1,051,209.12	63,399.28	30,300,122.83

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,605,950.25	5,191,935.52		26,414,014.73	
合计	31,605,950.25	5,191,935.52		26,414,014.73	

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、 期末及期初无固定资产清理。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专有技术	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	329,931.61	8,040,809.78	8,370,741.39
—购置	329,931.61		329,931.61
—内部研发		8,040,809.78	8,040,809.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,748,260.67	8,040,809.78	12,789,070.45
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	140,290.14		140,290.14
(2) 本期增加金额	453,127.99	134,013.49	587,141.48
—计提	453,127.99	134,013.49	587,141.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	593,418.13	134,013.49	727,431.62
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	4,154,842.54	7,906,796.29	12,061,638.83
(2) 年初账面价值	4,278,038.92		4,278,038.92

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 62.87%。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额			期末余额	资本化开始时 点	资本化具体依 据	期末研发进 度
			确认为无形资产	确认为固定资产	计入当期损益				
资本化研发项目	8,983,877.38	725,185.95	8,040,809.78	187,166.93	831,292.72	649,793.90	2018年11月	软件著作权、研 发成果	已完结
费用化研发项目		23,143,771.41			23,143,771.41				
合计	8,983,877.38	23,868,957.36	8,040,809.78	187,166.93	23,975,064.13	649,793.90			

资本化项目计入当期损益 831,292.72 元具体如下：

- 1、RD/201109 单兵训练系统项目形成无形资产 8,040,809.78 元后直接材料 490,455.48 元转入费用化研发项目直接材料；
- 2、AF16/AC311 视景仿真系统项目 340,837.24 元，实现收入后结转成本入营业成本。

(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	33,984,902.74	5,097,735.41	19,610,971.08	2,941,645.66
可抵扣亏损	44,346,798.31	6,652,019.75		
合计	78,331,701.05	11,749,755.16	19,610,971.08	2,941,645.66

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	37,307,859.70	35,854,166.02
合计	37,307,859.70	35,854,166.02

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,252,041.03	32,318,204.44
1 至 2 年 (含 2 年)	15,739,076.42	1,202,651.34
2 至 3 年 (含 3 年)	21,411.01	2,099,290.24
2 至 3 年 (含 3 年)	2,295,331.24	234,020.00
合计	37,307,859.70	35,854,166.02

(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
武汉中元通信股份有限公司	3,190,430.00	对应销售业务未收款, 该采购未支付结算
中国兵器工业计算机应用技术研究所	3,076,572.00	对应销售业务未收款, 该采购未支付结算
广州海格通信集团股份有限公司	2,640,000.00	对应销售业务未收款, 该采购未支付结算
合肥同智机电控制技术有限公司	2,132,228.02	质保金, 2 年后付款
信阳泰蓝仿真科技有限公司	2,032,700.00	质保金, 2 年后付款
合计	4,164,928.02	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		1,171,938.02
1 至 2 年 (含 2 年)	19,901.00	
2 至 3 年 (含 3 年)		580,724.00
3 年以上	5,188,205.10	4,607,481.10
合计	5,208,106.10	6,360,143.12

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	

(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	31,033,730.51	33,871,491.65	4,852,670.92
离职后福利-设定提存计划	127,841.52	3,382,479.28	3,286,716.21	223,604.59
合计	7,818,273.58	34,416,209.79	37,158,207.86	5,076,275.51

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	28,206,455.57	31,069,501.01	4,744,732.00
(2) 职工福利费		405,058.87	405,058.87	
(3) 社会保险费	82,654.62	1,695,292.14	1,670,007.84	107,938.92
其中：医疗保险费	75,176.88	1,532,432.82	1,509,445.50	98,164.20
工伤保险费	2,493.00	54,343.27	53,578.03	3,258.24
生育保险费	4,984.74	108,516.05	106,984.31	6,516.48
(4) 住房公积金		540,044.38	540,044.38	
(5) 工会经费和职工教育经费		82,060.13	82,060.13	
(6) 其他		104,819.42	104,819.42	
合计	7,690,432.06	31,033,730.51	33,871,491.65	4,852,670.92

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	123,609.24	3,259,559.00	3,166,928.75	216,239.49
失业保险费	4,232.28	122,920.28	119,787.46	7,365.10
合计	127,841.52	3,382,479.28	3,286,716.21	223,604.59

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		9,844,098.40
企业所得税		6,214,360.16
城市维护建设税		689,086.89
教育费附加		295,322.95
地方教育费附加		196,881.97
个人所得税	17,832.00	9,200.00

税费项目	期末余额	年初余额
合计	17,832.00	17,248,950.37

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	25,770.42	14,942.59
合计	25,770.42	14,942.59

其他应付款

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)	23,872.92	14,942.59
1至2年(含2年)	1,897.50	
合计	25,770.42	14,942.59

(十六) 股本

项目	年初余额	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						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	上期
调整前上期末未分配利润	63,251,977.98	34,205,206.66
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	63,251,977.98	34,205,206.66
加: 本期净利润	-44,585,015.15	32,274,190.36
减: 提取法定盈余公积		3,227,419.04
应付普通股股利	12,650,466.24	

项目	本期	上期
期末未分配利润	6,016,496.59	63,251,977.98

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,824,784.53	7,938,606.25	177,828,172.38	88,174,963.99
合计	14,824,784.53	7,938,606.25	177,828,172.38	88,174,963.99

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,062.70	835,510.08
教育费附加	9,026.87	358,075.74
地方教育费附加	6,017.91	238,717.16
房产税	265,489.98	265,489.98
土地使用税	751.20	751.20
印花税	102,107.70	239,314.98
车船使用税	2,460.00	6,626.67
合计	406,916.36	1,944,485.81

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后费用	8,097,078.83	7,298,162.77
职工薪酬	3,336,435.01	2,703,697.04
运费	1,765,298.02	317,341.29
业务招待费	531,342.84	319,034.89
差旅费	425,268.83	218,445.71
展会费用	422,737.57	284,826.51
投标费	156,149.57	766.04
汽车费用	100,362.35	214,423.90
业务宣传费	87,882.95	286,402.22
办公费	16,804.91	107,339.51
售前费用	950.00	163,733.97
其他	88,223.33	128,586.49
合计	15,028,534.21	12,042,760.34

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,165,253.57	9,223,347.50
房租、取暖费	3,323,923.73	3,398,865.47
折旧费	970,314.95	883,995.65
业务招待费	689,755.47	429,054.15
咨询费	609,433.97	322,580.23
办公费	443,409.65	356,186.16
水电及物业管理费	419,345.99	555,402.28
汽车费用	271,923.90	749,006.62
通讯费	177,198.31	189,975.03
差旅费	133,827.92	267,602.42
证券服务费	133,207.55	137,120.85
工程装修与维修	8,700.00	412,025.00
其他	612,858.11	936,616.17
合计	14,959,153.12	17,861,777.53

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
训练模拟器研发项目(AA09)	3,975,370.41	
PA44 飞机 5 级飞行训练器 (AE08)	3,539,017.67	
AS350AC313 直升机 D 级飞行模拟器	3,470,248.48	
训练模拟器研发项目(AA11)	2,376,045.29	
训练模拟器研发项目(AA12)	2,334,702.02	
五型装甲项目	2,024,579.57	
便携式防空导弹模拟训练项目	1,926,663.65	
325 项目 L15 视景系统配套	1,624,900.40	
通用信号采集控制系统 (K005)	1,209,579.36	
多功能训练模拟器研发项目(AA08)		10,140,051.72
综合程序训练器(AE05)		4,034,704.87
航空理论计算机辅助教学系统(AE06)		2,200,305.92
虚拟维护训练器辅助教学系统(AE07)		2,238,291.82
其他研发项目	1,153,120.04	
合计	23,634,226.89	18,613,354.33

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		845,166.67
减：利息收入	841,856.93	538,203.17
其他	6,441.39	9,071.98
合计	-835,415.54	316,035.48

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,373,931.66	11,652,525.41
合计	14,373,931.66	11,652,525.41

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,258,691.53	7,256,991.84	与收益相关
军民融合专项资金	3,000,000.00	800,000.00	与收益相关
成果转化项目补助		700,000.00	与收益相关
合计	4,258,691.53	8,756,991.84	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,359,551.72	1,053,950.67
合计	3,359,551.72	1,053,950.67

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-488,621.80	
合计		-488,621.80	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,000.00	511,000.00	23,000.00
其他	5,340.00	75,474.64	5,340.00
合计	28,340.00	586,474.64	28,340.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	10,000.00	6,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	8,000.00		与收益相关
中关村科技园补助	5,000.00		与收益相关
新三板专项资金		500,000.00	与收益相关
信用报告专项补贴专项资金		5,000.00	与收益相关
合计	23,000.00	511,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	5,000.00	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,920.58		13,920.58
其他	336,263.90	44,096.22	336,263.90
合计	356,184.48	49,096.22	356,184.48

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,355.00	6,553,302.07
递延所得税费用	-8,808,109.50	-1,745,523.81
合计	-8,805,754.50	4,807,778.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-53,390,769.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-8,008,615.45
调整以前期间所得税的影响	2,355.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,947.32
研发费用加计扣除影响	-1,020,441.37
所得税费用	-8,805,754.50

(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	上期发生额
政府补助	4,281,691.53	2,011,000.00
利息收入	841,856.93	538,203.17
职工借款	320,209.85	661,551.02
质保金、押金等往来款	8,059,611.49	3,221,022.94
合计	13,503,369.80	6,431,777.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,674,459.40	20,311,301.44
往来款	4,582,873.03	6,618,741.26
合计	28,257,332.43	26,930,042.70

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

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	-44,585,015.15	32,274,190.36
加：资产减值准备	14,373,931.66	11,652,525.41
固定资产折旧	1,635,439.51	1,462,269.67
无形资产摊销	587,141.48	140,290.14
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)		488,621.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,920.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		845,166.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,359,551.72	-1,053,950.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,808,109.50	-1,745,523.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,156,633.20	-22,507,751.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,600,485.79	-85,419,362.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,312,310.63	20,033,698.99
经营活动产生的现金流量净额	-128,010,701.18	-43,829,825.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	49,037,660.43	111,655,412.43
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	-62,617,752.00	-258,597,456.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	49,037,660.43	111,655,412.43
其中：库存现金	1,553.29	18,006.66
可随时用于支付的银行存款	49,036,107.14	111,637,405.77

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,037,660.43	111,655,412.43

六、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、市场风险和流动性风险。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) 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。

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。

(三) 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。

七、 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	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	408,878.37 万元	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州广电计量检测股份有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 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	本期发生额	上期发生额
广州海格通信集团股份有限公司	采购商品		2,310,000.00
广州广电计量检测股份有限公司	技术服务费	16,170.00	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,750,709.40	2,350,000.00

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

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

八、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与公司日常活动相关	4,258,691.53	4,258,691.53	8,756,991.84	其他收益
与公司日常活动无关	23,000.00	23,000.00	511,000.00	营业外收入

九、 承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项

十、 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。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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	-13,920.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,023,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-336,923.90	
所得税影响额	-449,724.49	
少数股东权益影响额		
合计	2,222,431.03	

(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	-8.84	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后的净利润	-9.28	-0.47	-0.47

北京摩诘创新科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室