

证券代码：430111

证券简称：北京航峰

主办券商：中泰证券



北京航峰

NEEQ:430111

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

(BEIJING HANG FENG KE WEI EQUIPMENT
TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、2017 年 3 月 24 日，公司通过装备质量管理体系认证期内监督和扩项审核。



2、公司油品实验室于 2017 年 7 月顺利通过检验检测机构资质认定（简称 CMA 认证）



3、公司股票转让方式于 2017 年 6 月 8 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北京航峰	指	北京航峰科伟装备技术股份有限公司
航向愿景	指	北京航向愿景软件有限公司，公司之全资子公司
北京航科测	指	北京航科测润滑技术有限公司，公司之全资子公司
精诚装备公司	指	北京航峰精诚装备技术有限公司，公司之全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
上年同期、上年、上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期末、本年期末	指	2017 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2016 年 12 月 31 日

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。

公司负责人邓可、主管会计工作负责人时顺昌及会计机构负责人（会计主管人员）时顺昌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司主要客户涉及军方，出于国家和军队利益的保护需要，根据《保守国家秘密法》、《中国人民解放军保密条例》的相关规定及军方客户的约定，公司对 2017 年年度报告中涉及的军方客户名称豁免披露。公司在本年度报告涉及的军方客户名称或代号以代称方式进行模糊处理。

【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
核心技术人员流失和技术泄密的风险	公司作为一个知识密集型企业，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才。如果发生核心技术人员的流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响，不少关键技术为本公司独创，关键技术掌握在少数核心技术人员手中存在技术泄密风险。
对大客户依赖的风险	公司前五名客户销售收入占当期销售总额的比例较高，且客户主要集中在军用领域，如果军用领域大客户对公司产品的需求减少，公司又未能及时开发适合客户的新产品或者未能及时开拓新的市场领域，将影响公司持续发展的能力。
涉密信息泄露的风险	公司为三级保密资质单位，如果相关涉密信息泄露，可能导致公司被取消军品生产资质，进而失去公司的军用客户，给公司的持续经营带来风险。
存货余额较高的风险	公司报告期内存货余额较大，会导致以下风险：第一，公司存货余额较大，会占有大量的资金，导致资产周转率和速动比率偏低，如果短期融资环境恶化，

	存货未能及时周转，公司将面临短期偿债能力不足的风险；第二，存货余额大要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的损失。
应收账款余额较大的风险	公司报告期末应收账款余额为 26,133,851.16 元，应收账款账面价值为 23,937,845.38 元，占公司资产总额的比重为 18.07%，虽然公司在报告期内增强了应收账款的催收力度，使应收账款得到了一定的控制,如果客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳,将导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司增加了应收账款余额较大的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京航峰科伟装备技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HANG FENG KE WEI EQUIPMENT TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	北京航峰
证券代码	430111
法定代表人	邓可
办公地址	北京市丰台区大成路 6 号金隅大成时代写字楼 24F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	时顺昌
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	010-88177155
传真	010-82600379
电子邮箱	ssc9797@163.com
公司网址	www.hangf.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区大成路 6 号金隅大成时代写字楼 24F； 100141
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011-9-5
挂牌时间	2012-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-液压和气压动力机械及元件制造（C3444）
主要产品与服务项目	航空保障设备、油液污染度检测系统等产品的研发、生产、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,362,090
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邓可
实际控制人	邓可

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	911101086656495254	否
注册地址	北京海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 306	否
注册资本	43,362,090	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	46,805,990.49	43,367,182.97	7.93%
毛利率%	62.82%	68.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,435,051.47	7,375,820.66	-26.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,255,840.29	6,839,662.23	-8.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.94%	7.13%	-
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）	5.69%	6.61%	-
基本每股收益	0.13	0.17	-23.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,509,412.11	132,400,801.30	0.08%
负债总计	19,869,221.91	25,195,723.93	-21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,640,128.84	107,205,077.37	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.47	5.26%
资产负债率%（母公司）	7.85%	5.63%	-
资产负债率%（合并）	14.99%	19.03%	-
流动比率	657.78%	455.61%	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,949,636.86	-2,164,712.03	-
应收账款周转率	2.59	6.32	-
存货周转率	1.16	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.08%	4.69%	-
营业收入增长率%	7.93%	16.81%	-
净利润增长率%	-26.31%	59.10%	-

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	43,362,090	43,362,090	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	419,211.18
其他营业外收支净额	-1,210,000.00
非经常性损益合计	-790,788.82
所得税影响数	30,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-820,788.82

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
应付职工薪酬	-	1,464,956.71	-	768,068.91
营业成本	13,547,759.41	13,863,406.12	15,483,485.87	15,495,873.22
销售费用	4,819,284.12	5,102,717.15	3,613,421.12	3,670,323.86
管理费用	16,012,882.46	16,110,690.52	12,571,801.34	13,270,580.16
营业利润	9,203,955.79	8,507,067.99	5,837,161.83	5,069,092.92

利润总额	9,876,464.22	9,179,576.42	6,291,882.84	5,523,813.93
流动负债合计	13,263,433.66	14,728,390.37	17,378,103.31	18,146,172.22
负债合计	23,730,767.22	25,195,723.93	25,870,832.70	26,638,901.61
盈余公积	4,579,426.77	4,529,180.66	3,709,363.07	3,683,994.90
未分配利润	45,138,094.91	43,723,384.31	37,935,450.15	37,192,749.41
净利润	8,072,708.46	7,375,820.66	5,404,033.96	4,635,965.05
所有者权益合计	108,670,034.08	107,205,077.37	100,597,325.62	99,829,256.71
年初未分配利润	37,935,450.15	37,192,749.41	-	-

上述调整为由于跨期职工薪酬差错更正调整影响（简称“跨期职工薪酬”）

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于航空保障设备制造业，是航空高端保障装备制造商与装备健康主动维护方案供应商。公司具有装备承制单位资格和武器装备科研生产许可证，拥有发明、实用新型专利共计 20 项，包括海纳精密过滤器、离心式油液净化机、三维油液污染度检测仪等高新技术。公司主要为国防军工、能源、电力、冶金等行业提供地面保障装备、油液污染度监控传感器、风电齿轮箱油液监控及换油保障车、微小型光电吊舱等产品，通过网络推广、区域营销、专业展会等渠道进行客户开发，并根据客户对产品的需求采用“以销定产+预测的批量生产”的方式进行产品设计、研发、生产、销售。公司收入主要来源于液压油泵车、油液检测系统的销售及提供相关的技术服务。

由于其他硬件销售业务占用资金且毛利率较低，报告期内公司未再发生该业务。

报告期内，公司商业模式较上年减少了其他硬件销售业务。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内无其他硬件销售业务，原因是该业务占用资金且毛利率较低，报告期内公司未再发生该业务。

报告期内，公司主要产品、收入来源及商业模式较上年减少了其他硬件销售业务。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在市场开发方面，2017 年 3 月 24 日通过装备质量管理体系认证期内监督和扩项审核，为公司未来更多优质产品进入国防建设领域创造了条件铺平了道路。油品实验室于 2017 年 7 月顺利通过检验检测机构资质认定（简称 CMA 认证），为公司产品质量提供全方位保障，使公司产品能够处于行业领先地位。在公司内部管理方面，结合武器装备质量管理体系认证要求，为满足公司业务发展及扩大产能提升的需要，对相关部门定编，明确分工，提高劳动效率和工作质量。同时通过培训、执行、监督等手段，对市场、研发、制造这三大业务模块的部门工作进行管理流程细化与完善，提高沟通协调和解决问题的效率。由于公司加大了市场开拓力度及产品品牌效应，核心技术竞争力不断提高。油液检测系统产品、油泵车收入金额较上期均有大幅度增加，民用油液检测系统产品收入比重由上年同期的 36.17%增至本期的 42.96%，规模效应逐步显现。

1、 公司财务状况

2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 132,509,412.11 元，比上年度末增长 0.08%；公司净资产为 112,640,190.20 元，比上年度末增长 5.07%；公司资产总额与净资产增加，主要是因为：报告期内实现净利润 5,435,112.83 元。负债总额 19,869,221.91 元，合并层面资产负债率 14.99%，维持健康水平。负债总额下降的主要原因是本期支付了上年度的工程款及货款所致。

2、 公司经营成果

2017 年公司实现营业收入 46,805,990.49 元，较上年营业收入 43,367,182.97 元增长 7.93%；公司收入的增加，主要是由于公司加大了市场开拓力度，提升产品品牌效应，核心技术竞争力不断提高。报告期内，油液检测系统产品、油泵车收入金额较上期均有大幅度增加，2017 年实现净利润 5,435,112.83 元。

3、 现金流量情况

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额-16,949,636.86 元，较上年减少 14,784,924.83 元，本期经营活动产生的现金流量净额大幅度减少的主要是因为：（1）公司本期“单位一”等大客户未能及时付款导致应收账款余额增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 4,825,269.53 元；（2）上年期末的应交税费余额较大，主要在本期支付，本期支付的各项税费较上期增加 3,301,238.16 元。（3）本期因工资及奖励机制的调整，为职工支付的现金较上期增加 2,199,726.35 元；

公司投资活动产生的现金流量净额为-7,082,067.22 元，较去年同期净支出增加 4,799,955.92 元，主要

是因为本期公司投资银行理财产品净收回较上年少；另外，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年减少较多也是重要因素；

公司报告期内无筹资活动。

（二） 行业情况

公司所处行业为制造业，主营地面航空保障设备制造。国务院在《中国制造 2025》中明确指出，新一代信息技术与制造业深度融合，正在引发影响深远的产业变革，形成新的生产方式、产业形态、商业模式和经济增长点。各国都在加大科技创新力度。基于智能装备、智能工厂等智能制造正在引领制造方式变革，我国制造业转型升级、创新发展将迎来重大机遇。

近几年，国家先后出台了较多的优惠和扶持政策，鼓励国防军工、通用航空等高端装备制造业加快国产化进程。随着我国经济的快速发展，综合国力的显著提升为我国军队增加和改善装备创造了良好的物质条件，国防建设现代化对军事装备的需求十分迫切，军用航空保障设备需求潜力较大。民用航空领域方面，运输机场数量的增加，需要强有力的地面保障和支持。因此，航空保障设备的生产、销售将进入一个新的高速发展的时期。

本公司是国内少数从事军用航空液压系统保障服务的企业，公司核心竞争力主要集中在航空地面保障设备研发、制造及售后服务方面。产品的核心部件是公司拥有多项专利和软件著作权的油液净化装置，油液污染度检测系统、加油系统、散热系统、多重安全保护装置，目前均处于国内先进水平。

综上，国家先后出台的优惠和扶持政策，对公司未来的经营发展将产生利好影响。

（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	11,890,214.23	8.97%	35,921,918.31	27.13%	-66.90%
应收票据	1,933,898.09	1.46%	300,000.00	0.23%	544.63%
应收账款	23,937,845.38	18.07%	9,016,563.86	6.81%	165.49%
预付款项	2,825,700.94	2.13%	4,216,498.23	3.18%	-32.98%
其他应收款	575,224.93	0.43%	1,132,393.53	0.86%	-49.20%
存货	18,863,688.23	14.23%	11,201,934.76	8.46%	68.40%
长期待摊费用	160,237.29	0.12%			
其他流动资产	3,259,139.64	2.46%	5,314,083.32	4.01%	-38.67%

固定资产	29,739,809.34	22.44%	6,032,888.74	4.56%	392.96%
在建工程	12,951,500.35	9.77%	32,143,593.27	24.28%	-59.71%
递延所得税资产	340,979.07	0.26%	181,043.06	0.14%	88.34%
预收款项	1,035,048.09	0.78%	773,800.00	0.58%	33.76%
应交税费	4,335,288.42	3.27%	4,939,009.57	3.73%	-12.22%
其他应付款	11,263.48	0.01%	44,197.00	0.03%	-74.52%
资产总计	132,509,412.11	-	132,400,801.30	-	0.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本年期末较上年期末增长 165.49%，一方面是因为本期主要产品市场开拓，使销售收入增长；另一方面是因为公司部分大客户未能及时付款，导致应收账款期末余额增加。

2、存货报告期末较上期末增长 68.40%，主要原因是为准备履行次年合同导致期末半成品、成品增加。

3、固定资产本年期末较上年期末增加 392.96%，主要原因是在建工程科技园区厂房完工结转固定资产 23,231,947.88 元所致。

4、在建工程本年期末较上年期末减少 59.71%，主要原因是:报告期内公司在建工程科技园区厂房建设项目 23,231,947.88 元结转固定资产所致。

截至报告期末，公司资产总额 132,509,412.11 元，较去年末呈现小幅上涨态势，涨幅 0.08%；归属于挂牌公司股东的净资产 112,640,128.84 元，较去年上涨 5.07%，合并层面资产负债率为 14.99%，资产负债结构合理，流动比率为 6.58，公司长短期偿债能力均较强，负债对现金流不会产生不利影响。

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	46,805,990.49	-	43,367,182.97	-	7.93%
营业成本	17,400,446.43	37.18%	13,863,406.12	31.97%	25.51%
毛利率%	62.82%	-	68.03%	-	-
管理费用	14,170,218.33	30.27%	16,110,690.52	37.15%	-12.04%
销售费用	6,308,558.46	13.48%	5,102,717.15	11.77%	23.63%
财务费用	-7,430.46	-0.02%	-5,649.81	-0.01%	31.52%
营业利润	8,567,296.94	18.30%	8,507,067.99	19.62%	0.71%
营业外收入			672,508.43	1.55%	-100%
营业外支出	1,210,000.00	2.59%			

净利润	5,435,112.83	11.61%	7,375,820.66	17.01%	-26.31%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因:

1、营业收入：2017 年公司实现营业收入 46,805,990.49 元，较上年营业收入 43,367,182.97 元增长 7.93%；公司收入的增加主要是因为公司加大了市场开拓力度及产品品牌效应，核心技术竞争力不断提高。

2、营业成本：本期公司营业成本较上年同期增加 25.51%，主要是因为：2017 年毛利率水平较高技术服务收入占营业收入的比重由上年同期的 23.22%下降至本期的 12.84%，使营业成本的增长幅度大于营业收入。

3、毛利率：本期公司毛利率较上年同期下降了 5.21 个百分点，主要是因为本期收入结构的变化导致的。报告期内，油泵车收入较上期增加 5,759,094.02 元，涨幅 38.57%，油液监测系统较上期增加 4,418,574.15 元，涨幅 28.17%，技术服务收入较上期减少 4,061,937.55 元，降幅 40.33%，本期毛利率水平较高的技术服务收入占营业收入的比重较上年下降了 10.38 个百分点是毛利率同比下降的重要原因。

4、管理费用较去年同期下降 1,940,472.19 元，主要构成变动分析如下：

（1）研发费用较去年下降 19.65%，主要原因为传感器升级的研发已经于 1 月份完成，报告期内发生的研发费用下降。

（2）管理人员薪酬较去年下降 12.53%，主要原因为公司完善了薪酬政策、对管理人员加强考核所致。

（3）房租较去年下降 11.15%，主要原因为公司为节约费用，调整了办公用房。

（4）差旅费较去年下降 30.45%，招待费较去年下降 41.75%，办公费较去年下降 70.90%，会议费较去年下降 66.75%，主要原因为公司节约开支，减少了管理岗位人员出差频次；同时严格控制招待规模及次数；节省办公用品消耗等所致。

5、销售费用较去年同期上涨 1,205,841.31 元，涨幅 23.63%，主要构成变动分析如下：

（1）销售人员薪酬较去年增长 13.66%，主要原因为本期公司对业务人员绩效考核及奖励力度加大所致。

（2）销售人员差旅费用较去年增长 102.52%，主要原因为开拓市场及为增加客户满意度，增加了业务人员售前售后的出差频次。

（3）广告费用较去年增长 153.64%，主要原因是为推广公司产品增加了在国内外的展会所致。

(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	46,805,990.49	43,367,182.97	7.93%
其他业务收入			
主营业务成本	17,400,446.43	13,863,406.12	25.51%
其他业务成本			

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%
油泵车	20,690,717.94	44.21%	14,931,623.92	34.44%
油液检测系统	20,105,684.28	42.95%	15,687,110.13	36.17%
技术服务	6,009,588.27	12.84%	10,071,525.82	23.22%
其他硬件销售			2,676,923.10	6.17%
合计	46,805,990.49	100.00%	43,367,182.97	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

由于公司加大了市场开拓力度及产品品牌效应，核心技术竞争力不断提高，公司营业收入较去年上涨 7.93%，油泵车、油液监测系统仍是公司收入的主要来源，占报告期营业收入 80.00%以上。

报告期内，油泵车收入较上期增加 5,759,094.02 元，涨幅 38.57%，主要原因为公司加强了与航空主机制造厂商的配套合作，增加了出口飞行器的配套业务。

报告期内，油液监测系统较上期增加 4,418,574.15 元，涨幅 28.17%，主要原因为公司的激励机制调动了销售人员积极性，公司开拓民用产品市场力度加大所致。

报告期内，技术服务收入较上期减少 4,061,937.55 元，降幅 40.33%，主要是因为本期技术人员注重内部产品光谱仪的研制，减少了对外承接技术业务。

报告期内无其他硬件销售业务，原因是该业务占用资金且毛利率较低，报告期内公司未再发生该业务。

(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	单位一	10,434,816.02	22.29%	否
2	单位二	9,507,692.34	20.31%	否
3	江西洪都航空工业股份有限公司	3,131,623.92	6.69%	否

4	单位三	2,264,957.27	4.84%	否
5	中航贵州飞机有限责任公司	1,519,658.13	3.25%	否
合计		26,858,747.68	57.38%	-

(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	北京汽车制造厂有限公司	1,762,991.46	7.49%	否
2	河北华北柴油机有限责任公司	1,542,735.04	6.56%	否
3	深圳市圣达汽车销售服务有限公司	897,435.90	3.81%	否
4	上海亿为贸易有限公司	623,179.47	2.65%	否
5	北京研控兴业科技有限公司	613,846.18	2.61%	否
合计		5,440,188.05	23.12%	-

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	-16,949,636.86	-2,164,712.03	683.00%
投资活动产生的现金流量净额	-7,082,067.22	-2,282,111.30	210.33%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、2017 年公司经营活动产生的现金流量净额-16,949,636.86 元，较上年减少 14,784,924.83 元，本期经营活动产生的现金流量净额大幅度减少的主要是因为：（1）公司本期“单位一”等大客户未能及时付款导致应收账款余额增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 4,825,269.53 元；（2）上年期末的应交税费余额较大，主要在本期支付，本期支付的各项税费现金较上期增加 3,301,238.16 元。（3）本期因薪酬及奖励机制的调整，为职工支付的现金较上期增加 2,199,726.35 元。

本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 22,384,749.69 元，主要影响因素如下：

（1）公司“单位一”等大客户未能及时付款，应收账款期末余额增加导致经营性应收项目增加 14,607,213.72 元。（2）主要原因是为准备履行合同导致期末半成品、成品增加，存货余额较上年末增加 7,661,753.47 元。

2、公司投资活动产生的现金流量净额为-7,082,067.22 元，较去年同期净支出增加 4,799,955.92 元，主要是因为本期公司投资银行理财产品净收回较上年少；另外，本期购建固定资产、无形资产和其他长

期资产所支付的现金较上年减少较多也是重要因素。

3、2017 年公司未发生筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末公司共有三家全资子公司，一家控股子公司。

1、北京航科测润滑技术有限公司为公司全资子公司，成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本为人民币 200 万元；主要业务：技术检测、技术开发、技术咨询、软件开发、投资管理；住所：北京市丰台区大成路 6 号院 1 号楼 6 层 604，截至 2017 年底，北京航科测总资产 87,254,77.95 元，净资产 5,101,400.74 元；2017 年实现营业收入 88,759.45 元，净利润为-2,687,439.33 元。

2、北京航向愿景软件有限公司为公司全资子公司，成立于 2010 年 12 月 30 日，注册资本为人民币 200 万元；主要业务：计算机软件开发、技术开发、技术咨询、货物进出口；住所：北京市丰台区卢沟桥乡青塔二期公建综合楼 24 层 B2416。截至 2017 年底，航向愿景总资产 4,042,100.44 元，净资产 3,922,821.14 元，2017 年实现营业收入 0 元，净利润为 0 元。

3、北京航峰精诚装备技术有限公司为公司全资子公司，成立于 2014 年 6 月 20 日，注册资本为人民币 2,000 万元；主要业务：技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询（中介除外）；货物进出口（国营贸易管理货物除外）、技术进出口、代理进出口；维修机械设备；生产油液监测设备；住所：北京市房山区窦店镇久安路 32 号。截至 2017 年底，精诚装备公司总资产 63,054,050.60 元，净资产 14,277,672.73 元；2017 年实现营业收入 3,210,787.76 元，净利润为-1,574,012.19 元。

4、北京军融过滤技术有限公司，为公司控股 60%的子公司，成立于 2016 年 12 月 20 日，注册资本为人民币 1000 万元；主要业务：技术推广；过滤设备技术开发、技术咨询（中介除外）、技术转让；代理进出口；销售过滤设备、过滤器及配件、液压元件、机电设备及配件、检测设备、办公用品、计算机、电子产品。截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本实缴 0.00 万元，

2、委托理财及衍生品投资情况

经第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》，公司使用闲置自有资金不超过人民币 5,000.00 万元（含）购买低风险短期银行理财产品，2017 年全年累计购买理财产品 28,000,000.00 元，理财产品到期收回本金 30,000,000.00 元，全年共实现投资收益 512,841.06 元。

报告期期末，公司理财产品的余额为 3,000,000.00 元，为购买工商银行的浮动收益中低风险理财产品。

(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

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 政府补助

本公司根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则对本公司的影响如下：

对于与资产相关的政府补助，由原确认为递延收益改为冲减相关资产的账面价值；

对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；

如本公司对于其取得的政策性优惠贷款贴息的会计政策按照准则 16 号 (2017) 的规定进行了变更，冲减当期财务费用利息支出。

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
其他收益	729,297.74	383,847.24
营业外收入	-729,297.74	-383,847.24

2、由于跨期职工薪酬更正调整影响

报告期内本公司对以前年度跨期职工薪酬做了调整，因调整对各科目影响额如下：

受影响的比较期间报表项目	2016 年追溯重述前	2016 年重述金额	2016 年追溯重述后
应付职工薪酬	-	1,464,956.71	1,464,956.71
营业成本	13,547,759.41	315,646.71	13,863,406.12
销售费用	4,819,284.12	283,433.03	5,102,717.15
管理费用	16,012,882.46	97,808.06	16,110,690.52
营业利润	9,203,955.79	-696,887.8	8,507,067.99
利润总额	9,876,464.22	-696,887.8	9,179,576.42
流动负债合计	13,263,433.66	1,464,956.71	14,728,390.37
负债合计	23,730,767.22	1,464,956.71	25,195,723.93
盈余公积	4,579,426.77	-50,246.11	4,529,180.66
未分配利润	45,138,094.91	-1,414,710.60	43,723,384.31
净利润	8,072,708.46	-696,887.80	7,375,820.66
所有者权益合计	108,670,034.08	-1464,956.71	107,205,077.37
年初未分配利润	37,935,450.15	-742,700.74	37,192,749.41

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司始终秉承“精诚仁爱 强军利民”的理念，以实现客户价值最大化为目的，为客户提供优质产品，同时关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工及福利保障制度。

三、 持续经营评价

2017 年公司实现营业收入 46,805,990.49 元，较上年增加 7.93%，2017 年实现净利润 5,435,112.83 元，较上年下降 26.31%。

报告期期末，公司净资产为 112,640,190.20 元，合并报表资产负债率为 14.99%，流动比率 6.58，偿债能力较强，公司资产负债率较低，财务风险较小。

报告期内，经营管理团队、核心业务人员队伍稳定，人员结构合理，为公司持续性发展奠定了良好基础。公司主导产品航空保障装备是国防军工重要组成部分，民用产品油液检测设备符合国家产业政策且正处于成长期，未来具有很大市场潜力。产品质量和技术创新能力不断提高；这些有利因素为公司持

续发展提供了有利保障。随着公司所处行业的发展，公司将继续维持较高的研发投入，加强产品市场开拓，努力向民用领域拓展，公司的持续经营能力将会增强。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司作为一个知识密集型企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量较高，不少关键技术为本公司独创，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。

应对措施：为规避以上风险，一方面，公司制定了《保密管理制度》，并与核心技术人员签订了保密协议，在法律上对核心技术进行有效保护，同时，一旦有适宜申请专利的专有技术，公司积极申请专利，以进一步保护知识产权；另一方面，公司加强研发团队建设，营造团队文化，鼓励团队绩效，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，同时积极培养后备人才和大力引进行业内高水平的专业人才，不断进行技术创新和新产品开发，降低因人才流失及技术泄密带来的风险。

2、对大客户依赖的风险

公司前五名客户销售收入占当期销售总额的比例较高，且主要集中在军用领域，所以，如果军用领域大客户对公司产品的需求减少，而公司又未能及时开发适合客户的新产品或者未能及时开拓新的市场领域，将会对公司生产经营不利，影响公司持续发展的能力。

应对措施：公司将继续加强与军用客户的密切合作，顺应国防现代化的发展趋势，以高端航空保障为主要发展方向，形成集航空液压保障、航空电源保障、油液检测等产品系列为一体的完整的航空保障产品体系，降低由于军用领域客户对公司单一产品需求的波动对公司收入带来的不利影响。此外，公司将以构建完整产品体系为契机，积极开拓包括民航在内的民用领域，并健全现有营销模式，加大营销费用投入和人才引进，完善对营销人员的激励制度，在重点区域设置办事处，深挖市场、以点带面，建立布局全国的完善的营销网络体系，实现军民两翼齐飞的业务格局，优化收入结构，增强公司抗风险能力。

3、涉密信息泄露的风险

公司为三级保密资质单位，如果相关涉密信息泄露，可能导致公司被取消军品生产资质，进而失去公司的军用客户，给公司的持续经营带来风险。

应对措施：公司制定了《保密管理制度》，并与知悉涉密信息人员签订了保密协议，约定了保密期限，严格管理相关涉密信息的内部传递、对外披露流程及离职前后的脱密程序，强化知悉涉密信息人员的保密意识和保密责任，努力将泄密风险降至最低。

4、存货余额较高的风险

报告期内存货余额较大且所占比例较高会导致以下风险：第一，公司存货余额较大，会占有大量的资金，导致资产周转率和速动比率偏低，如果短期融资环境恶化，存货未能及时周转，公司将面临短期偿债能力不足的风险；第二，存货余额大要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的损失。

应对措施：公司将积极利用现有的销售渠道，尽快消化库存，以使存货占用资金降到可控的限度。另外，公司制订了存货管理办法，并通过学习培训等积极提高存货管理水平，以使存货余额保持在合理的限度。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、应收账款余额较大的风险

公司报告期末应收账款余额为 26,133,851.16 元，应收账款账面价值为 23,937,845.38 元，占公司资产总额的比重为 18.07%，虽然公司在报告期内增强了应收账款的催收力度，使应收账款得到了一定的控制，如果客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳，将导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

应对措施：公司进一步加大回款力度，加强公司资金周转能力，降低经营风险。在开展新的销售业务时，加大预收款的力度，提高现金回笼速度，降低资金压力和风险。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	120,000.00	111,600.00
总计	120,000.00	111,600.00

关联交易为租赁关联方办公用房

（二）承诺事项的履行情况

公司实际控制人邓可和公司持股 5%以上的股东曾作出如下相关承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经

济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在直接或间接持有股份公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司实际控制人、相关股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,528,938	42.72%	-1,362,500	17,166,438	39.59%
	其中：控股股东、实际控制人	6,523,235	15.04%	59,000	6,582,235	15.18%
	董事、监事、高管	8,348,720	19.24%	-1,378,500	6,970,220	16.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,833,152	57.28%	1,362,500	26,195,652	60.41%
	其中：控股股东、实际控制人	19,119,702	44.10%	-	19,119,702	44.09%
	董事、监事、高管	24,743,152	57.07%	-4,492,500	20,250,652	46.7%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,362,090	-	0	43,362,090	-
普通股股东人数		65				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓可	25,642,937	59,000	25,701,937	59.27%	19,119,702	6,582,235
2	刘威	4,497,000		4,497,000	10.37%	4,497,000	-
3	北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	-	3,637,838	3,637,838	8.39%	-	3,637,838
4	北京天星银河投资管理中心（有限合伙）	1,892,940	-	1,892,940	4.36%	-	1,892,940
5	兰静	1,446,000	2,000	1,448,000	3.34%	1,448,000	-
合计		33,478,877	3,698,838	37,177,715	85.73%	25,064,702	12,113,013

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

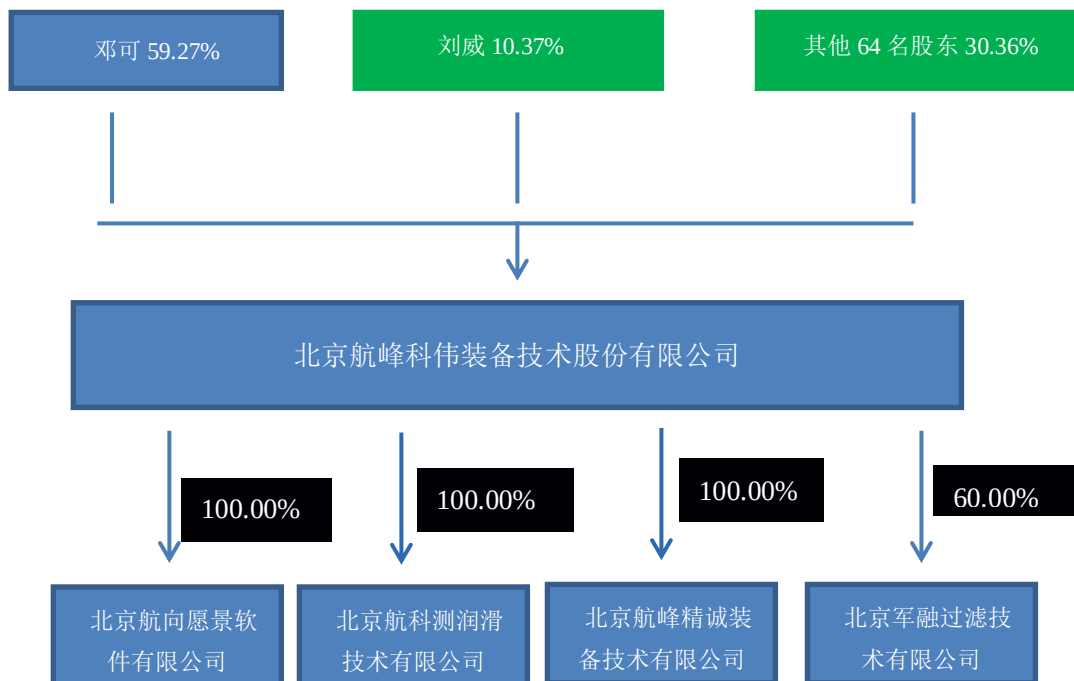
三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

邓可任公司董事长，持有公司 25,701,937 股股份，占公司总股本的 59.27%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

邓可，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1991 年-1999 年任某研究院研究室主任；2000 年-2005 年，任某研究院测控所所长，高级工程师；2006 年-2007 年在清华大学精仪系博士后工作站从事分布式测控系统的研究工作；2008 年初加入有限公司，历任有限公司总经理、董事长。现任公司董事长、法定代表人、总经理。

(二) 实际控制人情况



邓可任公司董事长，持有公司 25,701,937 股股份，占公司总股本的 59.27%，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓可	董事长、总经理	男	50	博士	2017.9.20—2020.9.19	是
徐学明	董事	男	33	硕士	2017.9.20—2020.9.19	是
孙衍山	董事	男	35	博士	2017.9.20—2020.9.19	是
熊松	董事	男	32	本科	2017.9.20—2020.9.19	是
张金伟	董事	男	49	专科	2017.9.20—2020.9.19	是
周宁	董事	男	50	硕士	2017.9.20—2020.9.19	否
胡健	董事	男	32	本科	2017.9.20—2020.9.19	是
殷冬杨	监事会主席	男	35	本科	2017.9.20—2020.9.19	是
赵艺博	监事	男	33	博士	2017.9.20—2018.1.11	否
邓博方	监事	男	30	本科	2017.9.20—2020.9.19	是
时顺昌	财务负责人、董事会秘书	男	56	本科	2017.9.20—2020.9.19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

邓可为公司控股股东，实际控制人，公司董事长邓可与监事邓博方与为叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
邓可	董事长、总经理	25,642,937	59,000	25,701,937	59.27%	-
徐学明	董事	-	-	-	-	-
孙衍山	董事	-	-	-	-	-
熊松	董事	600,000	13,000	613,000	1.41%	-
张金伟	董事	450,000	-	450,000	1.04%	-
周宁	董事	-	-	-	-	-
殷冬杨	监事会主席	210,000	-	210,000	0.48%	-
胡健	董事	245,935	-	245,935	0.57%	-

邓博方	监事	-	-	-	-	-
赵艺博	监事	-	-	-	-	-
时顺昌	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	27,148,872	72,000	27,220,872	62.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
邓可	董事长	换届	董事长、总经理	换届选举
徐学明	无	换届	董事	换届新任
周宁	无	换届	董事	换届新任
孙衍山	无	换届	董事	换届新任
刘威	董事、总经理	换届	无	个人原因辞职
兰静	董事	换届	无	换届后不再任职
周军	董事	换届	无	换届后不再任职
赵霞	董事	换届	无	换届后不再任职
胡建	监事	换届	董事	换届选举

由于监事赵艺博离职，公司 2018 年 1 月 11 日补选何沛钊任公司监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐学明，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2010 年 9 月毕业，2010 年 9 月至 2012 年 3 月任天津佛瑞德科技有限公司工程师；2012 年 4 月至 2014 年 5 月任河北科瑞达仪器科技股份有限公司工程师；2014 年 6 月至今任北京航峰科伟装备技术股份有限公司电子部部长。

孙衍山，男，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2007 年 9 月毕业，2007 年 10 月至 2012 年 11 月任河北科瑞达仪器科技技术股份有限公司研发经理；2012 年 12 月至今任北京航峰科伟装备技术股份有限公司项目经理。

周宁，男，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，1988 年 7 月毕业，1988 年 8 月至 1997 年 6 月，北方工业大学数量经济研究所教师；1997 年 7 月至 2001 年 8 月，任联合证券有限责任公司信息部总经理，2001 年 9 月至 2005 年 5 月，任高洋金信信息技术有限公司副总裁，2005 年 6 月至 2009 年 8 月，任北京国研数

通软件技术有限公司常务副总经理;2009 年 9 月至 2014 年 5 月,任北京华胜天成科技股份有限公司研究中心总经理。

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	13	13
生产人员	27	25
销售人员	23	20
技术人员	39	36
财务人员	3	4
员工总计	105	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	6	4
本科	59	58
专科	20	18
专科以下	16	15
员工总计	105	98

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：

人员变动情况：报告期内，公司人员相对稳定，无明显变化。

培训情况：公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、等级考试等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

薪酬政策：公司员工之薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司对有突出贡献的核心技术人员进行奖励。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔有培养潜力的优秀人才，针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司需要承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘智健	项目工程师	0

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。公司核心技术人员未发生变动，为 3 名，分别为徐学明、刘智健、孙衍山

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础和根本，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，制定了《关联交易制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》等内部治理制度，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，建立现代企业管理制度。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。报告期内公司除募集资金用途变更事项未及时履行审议程序和信息披露外，公司信息披露工作严格遵守了相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

求，公司建立起一系列保障股东权益的公司治理制度，并能够如实履行相应的义务，能够平等对待所有股东，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权，保障小股东与大股东享有平等地位，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身经营特点，重要的人事变动、对外投资等重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等公司制度规定的程序和规则的要求召开相应会议进行审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求参加相关会议并履行相关权利义务，截至报告期末，公司的重大决策均依法运作，严格履行规定程序，未出现违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 5 月 10 日，公司召开了 2016 年年度股东大会对《公司章程》进行了修改。

《公司章程》第一百四十四条原为：公司设监事会，监事会由 5 名监事组成，监事会设监事会主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议。监事会包括 4 名股东代表和 1 名公司职工代表。监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工（或职工代表）民主选举产生。

现修改为：公司设监事会，监事会由 5 名监事组成，监事会设监事会主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议。监事会包括 3 名股东代表监事和 2 名公司职工代表监事。监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工（或职工代表）民主选举产生。

2017 年 9 月 20 日，公司召开了 2017 第三次度股东大会对《公司章程》进行了修改。

《公司章程》第一百四十四条原为：公司设监事会，监事会由 5 名监事组成，监事会设监事会主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议。监事会包括 3 名股东代表和 2 名公司职工代表。监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工（或职工代表）民主选举产生。

现修改为：公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，监事会设监事会主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议。监事会包括 2 名股东代表监事和 1 名公司职工代表监事。监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工（或职工代表）民主选举产生。

(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	7	审议通过《关于变更公司股票转让方式的议案》及相关议案；《2016 年年度报告及摘要》及相关议案；审议通过 2017 年半年度报告的议案；董事会换届选举相关议案；《关于选举邓可为公司第三届董事会董事长的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》及《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》等
监事会	5	审议通过《2016 年年度报告及摘要》及相关议案、《2017 年半年度报告》的议案，关于选举新一届监事会股东代表监事的议案《关于选举殷冬杨为公司第三届监事会主席的议案》等
股东大会	4	审议通过《预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更公司股票转让方式的议案》及相关议案；《2016 年年度报告及摘要》及相关议案；审议通过选举新一届董事会董事、新一届监事会股东代表监事及《关于修改公司章程的议案》等；

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监

会、全国股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

公司主要从事高端航空保障装备制造和装备主动维护方案的设计、研发、生产和销售，在业务上独立于控股股东、实际控制人。报告期内，本公司控股股东、实际控制人未直接或间接经营或控制除本公司外的其他企业。本公司拥有独立完整的产、供、销系统，公司的研发、采购、生产、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担，独立开展业务，独立获取业务收入和利润，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。

公司航峰产研一体基地建成后将拥有独立固定的生产经营场所。拥有独立完整的研发、生产、检测

及售后服务等一体化等业务流程，对相关的设备、商标、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期内，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未发生为股东或与其有利益相关的个人提供担保情形。

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总裁负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，这些制度在报告期内得到了有效执行，与公司发展需要相匹配。同时，公司将根据公司发展情况，逐步健全相关内部管理制度，为公司健康平稳运行提供有效保障。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司对以前年度跨期职工薪酬进行了调整，具体详见本报告之“第四节管理层讨论与分析”之“（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0105 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018-04-23
注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC证审字[2018]0105号

北京航峰科伟装备技术股份有限公司全体股东：

我们审计了北京航峰科伟装备技术股份有限公司（以下简称北京航峰公司）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 审计意见

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，公允反映了北京航峰公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及公司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，我们独立于北京航峰公司，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

北京航峰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017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

北京航峰公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京航峰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京航峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京航峰公司的财务报告过程。

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，就可能导致对北京航峰公司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北京航峰公司不能持续经营。

(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。

(6) 就北京航峰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中审华会计师事务所

中国注册会计师：葛云虎

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙宝珩

中国·天津

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	11,890,214.23	35,921,918.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	八、2	1,933,898.09	300,000.00
应收账款	八、3	23,937,845.38	9,016,563.86
预付款项	八、4	2,825,700.94	4,216,498.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	575,224.93	1,132,393.53
买入返售金融资产			
存货	八、6	18,863,688.23	11,201,934.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	3,259,139.64	5,314,083.32
流动资产合计		63,285,711.44	67,103,392.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八、8	29,739,809.34	6,032,888.74
在建工程	八、9	12,951,500.35	32,143,593.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、10	26,031,174.62	26,939,884.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、11	160,237.29	
递延所得税资产	八、12	340,979.07	181,043.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,223,700.67	65,297,409.29
资产总计		132,509,412.11	132,400,801.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、14	2,794,239.37	7,506,427.09
预收款项	八、15	1,035,048.09	773,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、16	1,445,260.17	1,464,956.71
应交税费	八、17	4,335,288.42	4,939,009.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、18	11,263.48	44,197.00
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		9,621,099.53	14,728,390.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、19	10,248,122.38	10,467,333.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,248,122.38	10,467,333.56
负债合计		19,869,221.91	25,195,723.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、20	43,362,090.00	43,362,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、21	15,590,422.40	15,590,422.40
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	八、22	5,509,915.10	4,529,180.66
一般风险准备			
未分配利润	八、23	48,177,701.34	43,723,384.31
归属于母公司所有者权益合计		112,640,128.84	107,205,077.37
少数股东权益		61.36	
所有者权益合计		112,640,190.20	107,205,077.37
负债和所有者权益总计		132,509,412.11	132,400,801.30

法定代表人：邓可主管会计工作负责人：时顺昌会计机构负责人：时顺昌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,651,131.41	27,069,769.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,933,898.09	
应收账款	十四、1	23,937,845.38	9,016,563.86
预付款项		2,801,936.94	3,984,841.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	34,838,158.33	28,158,034.17
存货		18,409,386.26	11,146,868.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,500.00	252,333.32
流动资产合计		92,791,856.41	79,628,410.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	24,088,523.57	24,088,523.57
投资性房地产			
固定资产		6,184,893.64	6,008,906.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,378.19	417,648.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		160,237.29	
递延所得税资产		340,813.97	178,320.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,838,846.66	30,693,398.37
资产总计		123,630,703.07	110,321,808.69
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,093,783.37	96,907.09
预收款项		1,018,548.09	769,600.00
应付职工薪酬		1,030,991.19	502,461.12
应交税费		4,142,000.72	4,802,926.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,425,347.52	37,226.00
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		9,710,670.89	6,209,120.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,710,670.89	6,209,120.88
所有者权益：			

股本		43,362,090.00	43,362,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,458,791.27	15,458,791.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,509,915.10	4,529,180.66
一般风险准备			
未分配利润		49,589,235.81	40,762,625.88
所有者权益合计		113,920,032.18	104,112,687.81
负债和所有者权益合计		123,630,703.07	110,321,808.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,805,990.49	43,367,182.97
其中：营业收入	八、24	46,805,990.49	43,367,182.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,480,832.35	35,678,808.13
其中：营业成本	八、24	17,400,446.43	13,863,406.12
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	八、25	535,979.10	418,702.11
销售费用	八、26	6,308,558.46	5,102,717.15
管理费用	八、27	14,170,218.33	16,110,690.52
财务费用	八、28	-7,430.46	-5,649.81
资产减值损失	八、29	1,073,060.49	188,942.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、30	512,841.06	818,693.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	八、31	729,297.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,567,296.94	8,507,067.99
加：营业外收入	八、32		672,508.43
减：营业外支出	八、33	1,210,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,357,296.94	9,179,576.42
减：所得税费用	八、34	1,922,184.11	1,803,755.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,435,112.83	7,375,820.66
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		5,435,112.83	7,375,820.66
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		61.36	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,435,051.47	7,375,820.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,435,112.83	7,375,820.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,435,051.47	7,375,820.66
归属于少数股东的综合收益总额		61.36	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.17
（二）稀释每股收益		0.13	0.17

法定代表人：邓可主管会计工作负责人：时顺昌会计机构负责人：时顺昌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	46,717,231.04	41,039,854.47
减：营业成本	十四、4	19,053,685.04	16,239,011.53
税金及附加		469,306.00	374,281.34
销售费用		4,722,707.13	3,347,047.66
管理费用		9,138,280.57	11,497,442.74
财务费用		922.33	652.87
资产减值损失		1,083,291.19	456,083.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		295,898.61	657,436.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		383,847.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,928,784.63	9,782,772.23
加：营业外收入			405,000.00
减：营业外支出		1,200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,728,784.63	10,187,772.23
减：所得税费用		1,921,440.26	1,735,914.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,807,344.37	8,451,857.61
（一）持续经营净利润		9,807,344.37	8,451,857.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,807,344.37	8,451,857.61
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

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		37,093,584.83	41,918,854.36
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		310,086.56	75,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、35	1,186,362.59	9,798,137.56
经营活动现金流入小计		38,590,033.98	51,792,591.92
购买商品、接受劳务支付的现金		23,523,564.10	23,538,065.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,473,495.26	11,273,768.91
支付的各项税费		7,106,762.08	3,805,523.92
支付其他与经营活动有关的现金	八、35	11,435,849.40	15,339,945.60
经营活动现金流出小计		55,539,670.84	53,957,303.95
经营活动产生的现金流量净额		-16,949,636.86	-2,164,712.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		512,841.06	818,693.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、35		0

投资活动现金流入小计		30,512,841.06	67,818,693.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,594,908.28	24,100,804.45
投资支付的现金		28,000,000.00	46,000,000.00
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	八、35		0
投资活动现金流出小计		37,594,908.28	70,100,804.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,082,067.22	-2,282,111.30
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-24,031,704.08	-4,446,823.33
加：期初现金及现金等价物余额		35,921,918.31	40,368,741.64
六、期末现金及现金等价物余额		11,890,214.23	35,921,918.31

法定代表人：邓可主管会计工作负责人：时顺昌会计机构负责人：时顺昌

(六) 母公司现金流量表

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		36,126,141.55	37,857,000.36
收到的税费返还		183,847.24	
收到其他与经营活动有关的现金		8,284,672.87	4,247,957.06
经营活动现金流入小计		44,594,661.66	42,104,957.42
购买商品、接受劳务支付的现金		21,967,236.75	25,786,028.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,703,319.04	5,078,206.11
支付的各项税费		6,764,044.13	3,315,230.24

支付其他与经营活动有关的现金		24,099,977.71	29,488,802.33
经营活动现金流出小计		60,534,577.63	63,668,267.26
经营活动产生的现金流量净额		-15,939,915.97	-21,563,309.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		295,898.61	657,436.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			0.
投资活动现金流入小计		18,295,898.61	67,657,436.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		774,620.74	84,984.18
投资支付的现金		18,000,000.00	41,000,000.00
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			,0
投资活动现金流出小计		18,774,620.74	41,084,984.18
投资活动产生的现金流量净额		-478,722.13	26,572,452.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-16,418,638.10	5,009,142.97
加：期初现金及现金等价物余额		27,069,769.51	22,060,626.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,651,131.41	27,069,769.51

(七) 合并股东权益变动表

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	43,362,090.00				15,590,422.40				4,579,426.77		45,138,094.91		108,670,034.08
加：会计政策变更													
前期差错更正									-50,246.11		-1,414,710.60		-1,464,956.71
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,590,422.40				4,529,180.66		43,723,384.31		107,205,077.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									980,734.44		4,454,317.03	61.36	5,435,112.83
（一）综合收益总额											5,435,051.47	61.36	5,435,112.83
（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								980,734.44		-980,734.44			
1. 提取盈余公积								980,734.44		-980,734.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	43,362,090.00				15,590,422.40				5,509,915.10		48,177,701.34	61.36	112,640,190.20

项目	上期											少 数	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	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	43,362,090.00				15,590,422.40				3,709,363.07		37,935,450.15		100,597,325.62
加：会计政策变更													
前期差错更正									-25,368.17		-742,700.74		-768,068.91
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,590,422.40				3,683,994.90		37,192,749.41		99,829,256.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									845,185.76		6,530,634.90		7,375,820.66
（一）综合收益总额											7,375,820.66		7,375,820.66
（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									845,185.76		-845,185.76		
1．提取盈余公积									845,185.76		-845,185.76		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,362,090.00				15,590,422.40				4,529,180.66		43,723,384.31	107,205,077.37

法定代表人：邓可主管会计工作负责人：时顺昌会计机构负责人：时顺昌

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	43,362,090.00				15,458,791.27				4,579,426.77		41,214,840.89	104,615,148.93
加：会计政策变更												
前期差错更正									-50,246.11		-452,215.01	-502,461.12
其他												
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,458,791.27				4,529,180.66		40,762,625.88	104,112,687.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									980,734.44		8,826,609.93	9,807,344.37
（一）综合收益总额											9,807,344.37	9,807,344.37
（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									980,734.44		-980,734.44	
1．提取盈余公积									980,734.44		-980,734.44	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,362,090.00				15,458,791.27				5,509,915.10		49,589,235.81	113,920,032.18

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,362,090.00				15,458,791.27				3,709,363.07		33,384,267.64	95,914,511.98
加：会计政策变更												
前期差错更正									-25,368.17		-228,313.61	-253,681.78
其他												
二、本年期初余额	43,362,090.00				15,458,791.27				3,683,994.90		33,155,954.03	95,660,830.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									845,185.76		7,606,671.85	8,451,857.61
（一）综合收益总额											8,451,857.61	8,451,857.61
（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								845,185.76		-845,185.76		
1. 提取盈余公积								845,185.76		-845,185.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,362,090.00				15,458,791.27				4,529,180.66		40,762,625.88	104,112,687.81

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

财务报表附注

(2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日)

一、公司基本情况

统一社会信用代码：911101086656495254

公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 C 座 306

法定代表人：邓可

注册资本：4336.209 万人民币

公司经营期间自 2007 年 7 月 19 日至长期。

主营业务：航空保障设备、油液污染度检测系统等产品的研发、生产、销售及技术服务。

经营范围：组装油液净化设备、测控机箱（限分支机构经营）；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；技术中介服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本财务报表业经本公司董事会决议于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

（二）历史沿革

北京航峰科伟装备技术股份有限公司于 2011 年 9 月由北京航峰科伟装备技术有限公司整体变更设立。

北京航峰科伟装备技术股份有限公司（以下简称本公司）前身系北京航峰科伟装备技术有限公司（以下简称有限公司）2011 年 8 月 28 日，经有限公司股东会决定，有限公司整体变更为股份有限公司，各股东以其各自拥有的有限公司截至 2011 年 7 月 31 日止经审计的净资产折合股本（注册资本）850.00 万元，净资产额超过股本（注册资本）的部分计入资本公积，共同发起设立北京航峰科伟装备技术股份有限公司，其中邓可出资为人民币 841.50 万元，占注册资本的 99.00%；邓玫出资为人民币 8.5 万元，占注册资本的 1.00%。上述事项业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于 2011 年 8 月 29 日出具寅验[2011]2115 号验资报告予以验证，于 2011 年 9 月 5 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110108010353232 的企业法人营业执照。股权结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
邓可	8,415,000.00	99.00
邓玫	85,000.00	1.00
合计	8500,000.00	100.00

2011 年 9 月，公司决定将注册资本（股本）增加 323.0292 万元，注册资本（股本）由 850.00 万元增加到 1,173.0292 万元，增资方式全部为货币出资。本次增资业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于 2011 年 9 月 23 日出具寅验[2011]2281 号验资报告予以验证。经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
邓可	8,497,646.00	72.44
邓玫	85,000.00	0.72
刘威	1,330,000.00	11.34
兰静	500,000.00	4.26
熊松	200,000.00	1.71
孙占元	200,000.00	1.71
张金伟	150,000.00	1.28
李瑞彬	100,000.00	0.85
邓文强	100,000.00	0.85
刘庆民	100,000.00	0.85
张振宇	80,001.00	0.68
胡健	82,645.00	0.70
殷冬杨	70,000.00	0.59
王爱华	50,000.00	0.43
常月萍	50,000.00	0.43
舒严	50,000.00	0.43
慈小峰	30,000.00	0.26
孙君起	30,000.00	0.26
胡芙梅	25,000.00	0.21
合计	11,730,292.00	100.00

2012 年 5 月，根据公司 2011 年度股东大会审议通过《资本公积转增股本方案》，公司实施资本公积转增股本。以公司总股本 11,730,292 股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 2 股，共计转增股本 2,346,058 股（每股面值 1 元）。资本公积转增后公司总股本增加至 14,076,350 股。公司于 2012 年 7 月 24 日办理完工商变更登记手续，并取得了变更后企业法人营业执照。本次增资业经华寅会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 6 月 1 日出具寅验[2012]1646 号验资报告予以验证。

股东舒严于 2012 年 9 月将所持有的 60,000.00 股全部转让给股东邓可，转让

后，舒严不持有公司股份，股东邓可持股比例变更为 72.87%。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及章程修正案，公司向特定投资者以 13.2 元/股的价格发行人民币普通股 2,348,486 股，变更后的注册资本为人民币 16,424,836.00 元，股本为人民币 16,424,836.00 元。本次增资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 1 月 12 日出具利安达验字[2014]第 A3001 号验资报告予以验证。经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
邓可	10,257,175.00	62.45%
刘威	1,596,000.00	9.72%
兰静	600,000.00	3.65%
孙占元	240,000.00	1.46%
熊松	240,000.00	1.46%
张金伟	180,000.00	1.10%
邓文强	120,000.00	0.73%
李瑞彬	120,000.00	0.73%
刘庆民	120,000.00	0.73%
邓玫	102,000.00	0.62%
胡健	99,174.00	0.60%
通化市通达投资信息咨询有限公司	60,000.00	0.37%
北京叠金嘉业投资管理中心（有限公司）	30,000.00	0.18%
宁波北仑汇冠投资咨询有限公司	6,001.00	0.04%
殷冬杨	84,000.00	0.51%
常月萍	60,000.00	0.37%
王爱华	60,000.00	0.37%
慈小峰	36,000.00	0.22%
孙君起	36,000.00	0.22%
胡芙梅	30,000.00	0.18%
北京中关村创业投资发展有限公司	757,576.00	4.61%
北京天星银河投资管理中心(有限合伙)	757,576.00	4.61%
中航高投武汉股份投资基金合伙企业(有限合伙)	378,788.00	2.31%
中航恒龙(厦门)资产管理有限公司	378,788.00	2.31%
庄海	75,758.00	0.46%
合计	16,424,836.00	100.00%

2014 年 9 月 5 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，同意将公司注册资本为人民币 1,642.4836 万元增至 4,106.209 万元。此次增资是由资本公积转增。

经上述增资后股权情况如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
邓可	25,642,937.00	62.449%
刘威	3,990,000.00	9.717%
北京中关村创业投资发展有限公司	1,893,940.00	4.612%

北京天星银河投资管理中心（有限合伙）	1,893,940.00	4.612%
兰静	1,500,000.00	3.653%
中航高投武汉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	946,970.00	2.306%
中航恒龙（厦门）资产管理有限公司	946,970.00	2.306%
孙占元	592,500.00	1.443%
熊松	600,000.00	1.461%
张金伟	450,000.00	1.096%
邓文强	300,000.00	0.731%
李瑞彬	300,000.00	0.731%
刘庆民	296,000.00	0.721%
邓玫	255,000.00	0.621%
胡健	247,935.00	0.604%
殷冬杨	210,000.00	0.511%
庄海	189,395.00	0.461%
通化市通达投资信息咨询有限公司	150,000.00	0.365%
常月萍	150,000.00	0.365%
王爱华	150,000.00	0.365%
孙君起	90,000.00	0.219%
胡芙梅	75,000.00	0.183%
慈小峰	75,000.00	0.183%
北京晋商泰兴投资管理中心（有限公司）	75,000.00	0.183%
王岳林	15,003.00	0.037%
吕国强	7,500.00	0.018%
靖江市凯德电机配件厂	7,500.00	0.018%
徐娟	7,500.00	0.018%
周俊良	4,000.00	0.010%
合计	41,062,090.00	100%

根据贵公司 2016 年度第一次临时股东大会和公司股票发行方案，同意向原股东以及新增股东刘威、世纪证券有限责任公司、吕红英、齐鲁证券有限公司 4 名投资人发行股票 230 万股，每股面值 1 元，每股价格为 6.00 元，本次股票发行，贵公司原股东不享有优先认购权。定向发行完成后，注册资本为人民币 43,362,090.00 元，本次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 25 日出具 CHW 验字[2015]0072 号验资报告予以验证。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

1.会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.现金等价物的确定标准

- 1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
- 2) 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7.金融工具

1) 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①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交易性金融负债、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；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量标准

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收益。

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

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，将所转移的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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

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。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

8.应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

1) 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2) 坏账准备的计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过10%且金额在100万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
------	------	----------------

组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、备用金、5%以上持股权的股东及其拥有的公司及关联方	单独测试未发生减值的作为无风险组合不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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。

④对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

9.存货

1) 存货的分类

①存货分类：

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

②存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，材料的领用和发出按订单个别计价法。

③低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

④存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

⑤存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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

10.长期股权投资

1) 投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用,不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除,溢价收入不足冲减的,应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本;不满足上述前提的非货币性资产交换,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2) 后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

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

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。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11. 固定资产

1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2) 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	10、5	5	9.5、19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5、3	5	19.00、31.67
其他设备	5、3	5	19.00、31.67

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预

期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4) 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

12.在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期

间不再转回。

13.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

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化：当所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) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生

时计入当期损益。

14.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2) 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4) 无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

15.长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

16.资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高

者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，

或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

18. 收入确认方法

（1）、销售商品收入确认和计量原则：

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

①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，并按照相同金额结转劳务成本。

②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。

（3）、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（4）、收入确认的具体方法

本公司是以油液净化技术、油液污染度检测技术及航空及工程保障技术为核

心，集科研开发、生产、销售和技术服务为一体的企业，其主营业务收入主要由航空保障设备液压油泵车收入、油液检测系统、技术服务收入、其他硬件销售四部分构成。

航空保障设备液压油泵车收入、油液检测系统、其他硬件销售，根据合同约定在完成产品交付并且客户签收后，确认当期收入。

技术服务收入，在向客户交付服务成果并且经客户签字后确认收入。

19.或有事项

1) 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2) 计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。

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。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。

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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税

所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

22. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1) 确认

①本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

②本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

③本公司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。

2) 计量

①本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

②本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

③本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

23.公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

24.经营租赁、融资租赁

1)经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2)融资租赁的会计处理

①融资租入资产:本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。本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:本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款和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。本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。

25.利润分配

净利润的分配比例,按公司章程作如下分配:

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规,国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 政府补助

本公司根据准则 16 号 (2017) 的规定,对 2017 年度政府补助采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则对本公司的影响如下:

- 对于与资产相关的政府补助,按照经济业务实质,确认为递延收益或者冲

减资产价值，递延收益按期摊销结转为其他收益；

- 对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；

本公司对于取得的企业日常活动相关的政府补助按照准则 16 号 (2017) 的规定进行了变更，计入其他收益。此类会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析如下：

项目名称	影响 2017 年金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
其他收益	729,297.74.	383,847.24
营业外收入-政府补助	-729.297.74	-383,847.24

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。对公司 2017 年度没有影响。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
由于跨期职工薪酬差错更正调整影响(简称“跨期职工薪酬”)	由董事会批准执行	应付职工薪酬	1,464,956.71
		营业成本	315,646.71
		销售费用	283,433.03
		管理费用	97,808.06
		盈余公积	-50,246.11
		未分配利润	-1,414,710.60
		净利润	-696,887.80
		提取盈余公积	-24,877.94
		年初未分配利润	-742,700.74

前期差错更正，2016 年合并报表项目调整情况如下：

2016 年报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应付职工薪酬	-	1,464,956.71	1,464,956.71
营业成本	13,547,759.41	315,646.71	13,863,406.12
销售费用	4,819,284.12	283,433.03	5,102,717.15
管理费用	16,012,882.46	97,808.06	16,110,690.52
盈余公积	4,579,426.77	-50,246.11	4,529,180.66
未分配利润	45,138,094.91	-1,414,710.60	43,723,384.31
净利润	8,072,708.46	-696,887.80	7,375,820.66
提取盈余公积	870,063.70	-24,877.94	845,185.76
年初未分配利润	37,935,450.15	-742,700.74	37,192,749.41

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(1) 北京航向愿景软件有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航向愿景软件有限公司	有限公司	北京市丰台区卢沟桥乡青塔二期公建综合楼 24 层 B2416	计算机软件开发	200 万元人民币	计算机软件开发；技术开发、技术咨询；货物进出口。	2,088,523.57 元	无
	持	表决权比例 (%)	是	少	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(2) 北京航科测润滑技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航科测润滑技术有限公司	有限公司	北京市丰台区大成路6号院1号楼6层604	计算机软件开发	200 万元人民币	许可经营：技术检测；技术开发、技术咨询；软件开发；投资管理。	200 万元人民币	无
	持	表决权比例 (%)	是	少	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100	100	是	无	无	无	

(3) 北京航峰精诚装备技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京航峰精诚装备技术有限公司	有限责任公司	北京市房山区窦店镇久安路32号	软件开发	2000 万	技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询（中介除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。维修机械设备；生产油液监测设备	2000 万	无
	持	表决权比例 (%)	是	少	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后	

						的余额
	100	100	是	无	无	无

(4) 北京军融过滤技术有限公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京军融过滤技术有限公司	有限责任公司	北京市房山区窦店镇久安路 32 号	过滤设备技术开发	1000 万	技术推广；过滤设备技术开发、技术咨询（中介除外）、技术转让；代理进出口；销售过滤设备、过滤器及配件、液压元件、机电设备及配件、检测设备、办公用品、计算机、电子产品。	0 万	无
	持	表决权比例 (%)	是	少	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	60	60	是	有	无	无	

北京军融过滤技术有限公司成立于 2016 年 12 月 20 日,《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91110111MA00ANH96D, 注册资本 1000 万元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 注册资本实缴 0.00 万元, 其中北京航峰科伟装备技术股份有限公司注册资本持股比例 60%、郭建争注册资本持股比例 40%。

七、税费**(一) 增值税、城建税等主要税种及附加税费**

公司主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度
增值税	销售货物或提供技术服务收入	17%、6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

北京航向愿景软件有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%，6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

北京航科测润滑技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%，6%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

根据《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号的相关规定，北京航科测润滑技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。

北京航峰精诚装备技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%，6%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

北京军融过滤技术有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%，6%
城建税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

（二）企业所得税

1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2017 年度
母公司	应纳税所得额	15%
北京航向愿景软件有限公司	应纳税所得额	25%
北京航科测润滑技术有限公司	应纳税所得额	25%
北京航峰精诚装备技术有限公司	应纳税所得额	25%
北京军融过滤技术有限公司	应纳税所得额	25%

本公司已于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201511003018，发证机关为：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。证书有效期为三年，根据税法规定，本企业在 2015 年、2016 年、2017 年三年内享受按照高新技术企业按 15% 的税率计算企

业所得税。

八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1.货币资金

项目	2017-12-31	2016-12-31
现金	51,392.66	14,058.45
银行存款	11,838,821.57	35,907,859.86
其他货币资金	-	
合计	11,890,214.23	35,921,918.31

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2.应收票据

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	40,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	1,893,898.09	
合计	1,933,898.09	300,000.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.应收账款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38
组合二					
组合小计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38

种类	2016-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86
组合二					
组合小计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-			
合计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,570,513.96	82.53	1,078,525.70	5.00
1—2 年	3,984,667.20	15.25	597,700.08	15.00
2—3 年	-	-	-	
3—4 年	72,660.00	0.28	36,330.00	50.00
4—5 年	75,200.00	0.29	52,640.00	70.00
5 年以上	430,810.00	1.65	430,810.00	100.00
合计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,163,357.22	91.59	458,167.86	5.00
1—2 年	262,250.00	2.62	39,337.50	15.00
2—3 年	72,660.00	0.73	21,798.00	30.00
3—4 年	75,200.00	0.75	37,600.00	50.00
4—5 年		-	-	70.00
5 年以上	430,810.00	4.31	430,810.00	100.00
合计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87

（2）截止 2017 年 12 月 31 日应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）

以上表决权股权的股东的款项。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 1,208,292.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）截止 2017 年 12 月 31 日应收账款债务人欠款金额前五名的单位如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
----	--------	------	----	----	-------	----------

单位一	非关联方	货款	9,639,640.00	1 年以内	36.89	481,982.00
单位二	非关联方	货款	2,724,000.00	1 年以内	10.42	136,200.00
江西洪都航空工业股份有限公司	非关联方	货款	2,482,000.00	1 年以内	9.50	124,100.00
成都凯天电子股份有限公司	非关联方	货款	900,000.00	1 年以内	3.44	45,000.00
			850,000.00	1-2 年	3.25	127,500.00
单位三	非关联方	货款	720,000.00	1 年以内	2.76	36,000.00
			584,000.00	1-2 年	2.23	87,600.00
合计			17,899,640.00		68.49	1,038,382.00

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

4.预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	2,447,895.74	86.63	3,721,051.50	88.25
1—2 年	122,475.60	4.33	243,352.73	5.77
2—3 年	13,829.60	0.49	48,458.00	1.15
3 年以上	241,500.00	8.55	203,636.00	4.83
合计	2,825,700.94	100.00	4,216,498.23	100.00

(2) 2017 年 12 月 31 日预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2017 年 12 月 31 日预付款项中欠款金额前五名的单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)
洛阳华旗测控技术有限公司	非关联方	货款	1,040,000.00	1 年以内	36.81
北京高迪华都城不锈钢有限公司	非关联方	货款	190,480.05	1 年以内	6.74
新乡市菲诺浦过滤设备有限公司	非关联方	货款	186,948.90	1 年以内	6.62
北京海纳创为液压系统技术有限公司	非关联方	货款	135,452.20	1 年以内	4.79
深圳市数智通科技有限公司	非关联方	货款	110,000.00	3 年以上	3.89
合计			1,662,881.15		58.85

5.其他应收款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	174,709.00	26.80	76,747.80	43.93	97,961.20
组合二:备用金	477,263.73	73.20			477,263.73

组合小计	651,972.73	100.00	76,747.80	11.77	575,224.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	651,972.73	100.00	76,747.80	11.77	575,224.93

种类	2016-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	395,175.80	29.39	211,979.73	53.64	183,196.07
组合二:备用金	949,197.46	70.61			949,197.46
组合小计	1,344,373.26	100.00	211,979.73	15.77	1,132,393.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,344,373.26	100.00	211,979.73	15.77	1,132,393.53

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	92,896.00	53.17	4,644.80	5.00
1—2 年	5,600.00	3.21	840.00	15.00
2—3 年	3,500.00	2.00	1,050.00	30.00
3—4 年	5,000.00	2.86	2,500.00	50.00
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	67,713.00	38.76	67,713.00	100.00
合计	174,709.00	100.00	76,747.80	43.93

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	153,180.00	38.76	7,659.00	5.00
1—2 年	7,200.00	1.82	1,080.00	15.00
2—3 年	5,842.59	1.48	1,752.78	30.00
3—4 年	15,166.00	3.84	7,583.00	50.00
4—5 年	66,274.21	16.77	46,391.95	70.00
5 年以上	147,513.00	37.33	147,513.00	100.00
合计	395,175.80	100.00	211,979.73	53.64

(2) 2017 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 135,231.93 元。

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款中前五名的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
熊东兵	非关联方	备用金	101,900.00	1 年以内	15.63	
住房公积金	非关联方	往来款及其他	89,896.00	1 年以内	13.79	4,494.80
胡健	关联方	备用金	73,000.00	1 年以内	11.2	
庞宇	非关联方	备用金	65,248.78	1 年以内	10.01	
北京金桥科技产业基地开发有限公司	非关联方	往来款及其他	50,000.00	5 年以上	7.67	50,000.00
合计			380,044.78		58.30	54,494.80

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质披露的其他应收款

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
往来款及其他	174,709.00	395,175.80
备用金	477,263.73	949,197.46
合计	651,972.73	1,344,373.26

6. 存货

(1) 账面余额:

类别	2017-12-31	2016-12-31
原材料	1,279,570.53	1,252,855.80
在产品 (自制半成品)	12,163,494.03	7,762,468.08
库存商品 (产成品)	5,420,153.67	2,186,610.88
低值易耗品	470.00	
合计	18,863,688.23	11,201,934.76

(2) 存货跌价准备: 无

(3) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用权受限情况。

7. 其他流动资产

类别	2017-12-31	2016-12-31
待摊费用	219,500.00	314,083.32
理财产品	3,000,000.00	5,000,000.00
待抵扣税金	39,639.64	
合计	3,259,139.64	5,314,083.32

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

北京航峰科伟装备技术股份有限公司 2017 年年度报告

一、账面原值:						-
1.2016-12-31	5,854,303.55	973,421.44	1,772,728.96	1,401,663.15	140,964.89	10,143,081.99
2.本期增加金额	23,231,947.88	264,273.51	95,452.99	439,318.29	368,784.05	24,399,776.72
(1) 购置	-	264,273.51	95,452.99	439,318.29	368,784.05	1,167,828.84
(2) 在建工程转入	23,231,947.88	-	-	-	-	23,231,947.88
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	29,086,251.43	1,237,694.95	1,868,181.95	1,840,981.44	509,748.94	34,542,858.71
二、累计折旧						
1.2016-12-31	595,406.98	739,910.39	1,431,153.51	1,220,842.08	122,880.29	4,110,193.25
2.本期增加金额	272,503.40	80,619.23	172,423.36	118,540.23	48,769.90	692,856.12
(1) 计提	272,503.40	80,619.23	172,423.36	118,540.23	48,769.90	692,856.12
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	867,910.38	820,529.62	1,603,576.87	1,339,382.31	171,650.19	4,803,049.37
三、减值准备						
1.2016-12-31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017-12-31						
四、账面价值						
1.期末账面价值	28,218,341.05	417,165.33	264,605.08	501,599.13	338,098.75	29,739,809.34
2.期初账面价值	5,258,896.57	233,511.05	341,575.45	180,821.07	18,084.60	6,032,888.74

(2) 其中房屋建筑物厂房-原值 23,231,947.88 按实际投入使用转固取得, 未取得房产证。

(3) 无暂时闲置的固定资产。

(4) 固定资产不存在用于担保所有权受到限制的情况。

9.在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
科技园区 1#、3# 厂房建设项目	12,951,500.35	-	12,951,500.35	32,143,593.27	-	32,143,593.27
合计	12,951,500.35	-	12,951,500.35	32,143,593.27	-	32,143,593.27

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
厂房	24,000,000.00	自筹	20,638,118.25		2,593,829.63	
综合办公楼	14,000,000.00	自筹	11,505,475.02		1,446,025.33	
合计	38,000,000.00		32,143,593.27		4,039,854.96	

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

(续上表)

工程名称	本期减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中: 本期转固	金额	其中: 利息资本化		
厂房	23,231,947.88	23,231,947.88	-		100.00%	100.00%
综合办公楼			12,951,500.35		92.51%	92.51%
合计	23,231,947.88	23,231,947.88	12,951,500.35	-		

10.无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				-
1.期初余额	27,771,975.00	3,505,200.00	27,500.00	31,304,675.00
2.本期增加金额				
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-

4.期末余额	27,771,975.00	3,505,200.00	27,500.00	31,304,675.00
二、累计摊销				
1.期初余额	1,249,739.01	3,096,260.00	18,791.77	4,364,790.78
2.本期增加金额	555,439.56	350,520.00	2,750.04	908,709.60
(1) 计提	555,439.56	350,520.00	2,750.04	908,709.60
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	1,805,178.57	3,446,780.00	21,541.81	5,273,500.38
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	25,966,796.43	58,420.00	5,958.19	26,031,174.62
2.期初账面价值	26,522,235.99	408,940.00	8,708.23	26,939,884.22

(2) 期末无形资产不存在抵押、担保受限情况。

11.长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017/12/31
装修费		199,126.21	38,888.92	-	160,237.29
合计	-	199,126.21	38,888.92	-	160,237.29

12.递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类别	2017-12-31	2016-12-31
资产减值准备	340,979.07	181,043.06
合计	340,979.07	181,043.06

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备—应收账款	2,196,005.78	987,713.36
坏账准备—其他应收款	76,747.80	211,979.73
合计	2,272,753.58	1,199,693.09

13.资产减值准备

项目	2016-12-31	本期计提	本期减少		2017-12-31
			转回	转销	
坏账准备	1,199,693.09	1,208,292.42	135,231.93		2,272,753.58
合计	1,199,693.09	1,208,292.42	135,231.93		2,272,753.58

14.应付账款

(1) 按款项性质披露列示如下

项目	2017-12-31	2016-12-31
工程款	1,700,436.00	7,406,370.00
货款	1,093,803.37	100,057.09
合计	2,794,239.37	7,506,427.09

其中，账龄超过一年以上的应付账款金额为：1,157,599.30 元，主要单位：

单位	账龄	金额
河北政泰建筑工程有限公司北京分公司	1-2 年	1,115,380.00
合计		1,115,380.00

15.预收款项

(1) 按款项性质披露列示如下

项目	2017-12-31	2016-12-31
货款	1,018,548.09	769,600.00
服务款	16,500.00	4,200.00
合计	1,035,048.09	773,800.00

其中，账龄超过一年以上的预收账款无。

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	1,464,956.71	12,739,643.98	12,759,340.52	1,445,260.17
二、离职后福利-设定提存计划		714,154.74	714,154.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,464,956.71	13,453,798.72	13,473,495.26	1,445,260.17

(2) 短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期应付	本期支付	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,464,956.71	10,587,891.46	10,607,588.00	1,445,260.17
二、职工福利费		1,113,082.55	1,113,082.55	
三、社会保险费		544,592.97	544,592.97	
其中：1. 医疗保险费		486,821.80	486,821.80	
2. 工伤保险费		18,824.24	18,824.24	
3. 生育保险费		38,946.93	38,946.93	
四、住房公积金		494,077.00	494,077.00	

五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,464,956.71	12,739,643.98	12,759,340.52	1,445,260.17

(3) 离职后福利

项目	2016-12-31	本期应付	本期支付	2017-12-31
1、养老保险		685,443.00	685,443.00	-
2、失业保险		28,711.74	28,711.74	-
合计		714,154.74	714,154.74	-

(4) 辞退福利：无。

(5) 其他长期职工福利：无。

17. 应交税费

项目	2017-12-31	2016-12-31
企业所得税	1,610,874.89	1,885,894.17
增值税	2,396,744.12	2,715,557.07
城市维护建设税	163,249.50	189,179.15
个人所得税	38,872.66	11,742.41
教育费附加	71,890.41	81,982.06
地方教育税附加	47,943.44	54,654.71
印花税	5,713.40	
合计	4,335,288.42	4,939,009.57

18. 其他应付款

(1) 按款项性质披露列示如下

项目	2017-12-31	2016-12-31
往来款及其他	11,263.48	44,197.00
合计	11,263.48	44,197.00

其中，无账龄超过一年的重要其他应付款。

19. 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
建设项目补偿款	10,467,333.56	-	219,211.18	10,248,122.38
合计	10,467,333.56	-	219,211.18	10,248,122.38

注：本公司通过挂牌方式取得了北京高端制造业基地土地使用权，土地面积 30360.43 平方米，规划建筑面积 20,000.136 平方米，根据《前期开发成本补偿协议》，本公司已于 2016 年累计收到补偿款 10,832,563.00 元，计入递延收益，本期在土地使用权期限内进行摊销确认其他收益 219,211.18 元。

20.实收资本（股本）

项目	2016-12-31	本次变动增减（+、-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,362,090.00						43,362,090.00

21.资本公积

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
资本（或股本）溢价	15,590,422.40			15,590,422.40
合计	15,590,422.40			15,590,422.40

22.盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
法定盈余公积金	4,529,180.66	980,734.44	-	5,509,915.10
合计	4,529,180.66	980,734.44	-	5,509,915.10

注：报告期内法定盈余公积增加系本公司按照税后净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

23.未分配利润

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	45,138,094.91		37,935,450.15	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,414,710.60		-742,700.74	
调整后年初未分配利润	43,723,384.31		37,192,749.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,435,051.47	100%	7,375,820.66	100%
减：提取法定盈余公积	980,734.44	10%	845,185.76	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	48,177,701.34		43,723,384.31	

24.营业收入及成本

(1) 分类信息

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	46,805,990.49	43,367,182.97
主营业务收入	46,805,990.49	43,367,182.97
其他业务收入	-	-
营业成本	17,400,446.43	13,863,406.12
主营业务成本	17,400,446.43	13,863,406.12
其他业务成本		

(2) 2017 年度公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
单位一	10,434,816.02	22.29
单位二	9,507,692.34	20.31
江西洪都航空工业股份有限公司	3,131,623.92	6.69
单位三	2,264,957.27	4.84
单位四	1,519,658.13	3.25
合计	26,858,747.68	57.38

25.税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	239,855.53	222,392.21	7%、5%
地方教育费附加	70,330.06	96,216.23	3%
教育费附加	105,470.32	64,144.20	2%
房产税	49,176.14	32,784.11	1.2%
土地使用税	29,748.22	3,165.36	
印花税	41,398.83		
合计	535,979.10	418,702.11	

26.销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,354,128.48	2,950,925.71
差旅费	653,397.47	322,635.48
广告费	632,771.48	249,474.75
招待费	496,992.15	460,107.38
交通费	417,368.47	501,604.10
中介服务费	198,627.15	31,990.57
房租	89,392.00	98,000.17
会议费	88,973.72	89,827.73
办公费	81,037.76	264,969.98
产品维护费	79,379.26	83,878.36
其他	216,490.52	49,302.92
合计	6,308,558.46	5,102,717.15

27.管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费	5,611,886.68	6,984,229.91
职工薪酬	3,037,535.20	3,472,613.64
房租	1,124,672.00	1,265,866.68
无形资产摊销	908,709.60	908,709.60
交通费	826,283.09	523,338.16
中介机构咨询费用	531,158.13	455,795.34
折旧	407,780.18	380,489.33
差旅费	349,630.38	502,730.77
低值易耗品	194,579.56	106,692.94
招待费	167,292.63	287,179.03
办公费	143,036.35	491,452.39
物业费	122,774.51	153,911.65

会议费	51,015.09	153,445.32
其他	693,864.93	424,235.76
合计	14,170,218.33	16,110,690.52

28.财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
手续费	21,183.31	20,975.15
利息收入	-28,613.77	-26,624.96
合计	-7,430.46	-5,649.81

29.资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	1,073,060.49	188,942.04
合计	1,073,060.49	188,942.04

30.投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	512,841.06	818,693.15
合计	512,841.06	818,693.15

31.其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
增值税退税	310,086.56	
政府补助	419,211.18	
合计	729,297.74	

政府补助明细:

项目	2017 年度		与资产相关/与收益相关
科技园区 1#、3#厂房建设项目补偿款	219,211.18		与资产相关
中关村科技园海淀园管理委员会信用补贴	200,000.00		与收益相关
合计	419,211.18		

32.营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助		672,508.43
合计		672,508.43

政府补助明细:

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
科技园区 1#、3#厂房建设项目补偿款		191,908.43	与资产相关
三维油液污染度分析仪创新资金		150,000.00	与收益相关
软件销售增值税退税		75,600.00	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项		250,000.00	与收益相关
中关村科技园海淀园管理委员会信用补贴		5,000.00	与收益相关

合计		672,508.43
----	--	------------

33.营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
赔偿款	1,210,000.00	
合计	1,210,000.00	

34.所得税

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,082,120.12	1,840,084.05
递延所得税调整	-159,936.01	-36,328.29
合计	1,922,184.11	1,803,755.76

本期会计利润与所得税的调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	7,357,296.94	9,179,576.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,103,594.54	1,376,936.46
公司适用不同税率的影响	653,909.33	-144,060.38
调整以前期间所得税的影响		-78,489.06
应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,680.24	649,368.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-
所得税费用	1,922,184.11	1,803,755.76

35.现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	2017 年度	2016 年度
政府补贴	200,000.00	2,571,512.60
往来款项及其他	986,362.59	7,226,624.96
合计	1,186,362.59	9,798,137.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
管理及销售费用	5,274,260.50	8,618,345.87
往来款项及其他	6,161,588.90	6,721,599.73
合计	11,435,849.40	15,339,945.60

36.现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,435,051.47	7,375,820.66
少数股东权益	61.36	

加：资产减值准备	1,073,060.49	188,942.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,856.12	495,825.63
无形资产摊销	908,709.60	908,709.60
长期待摊费用摊销	38,888.92	6,697.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-512,841.06	-818,693.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,936.01	-36,328.29
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）	-7,661,753.47	1,523,881.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,607,213.72	-7,860,820.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,156,520.56	-3,948,747.68
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-16,949,636.86	-2,164,712.03
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	11,890,214.23	35,921,918.31
减：现金的期初余额	35,921,918.31	40,368,741.64
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	-24,031,704.08	-4,446,823.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
货币资金	11,890,214.23	35,921,918.31
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	11,890,214.23	35,921,918.31
减：年初现金及现金等价物余额	35,921,918.31	40,368,741.64
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-24,031,704.08	-4,446,823.33

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在母公司。

3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
邓可	实际控制人

4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他关联方情况

企业名称/姓名	与本公司的关系
张金伟	董事
孙衍山	董事
徐学明	董事
周宁	董事
赵艺博	监事

熊松	董事
殷冬杨	监事会主席
胡健	董事
邓博方	监事
时顺昌	财务负责人、董秘

6、本企业关联方发生交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无与合并范围外的关联方交易。

(2) 关联方资金拆借

本公司无与合并范围外的关联方资金拆借。

(3) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2017 年度费用
邓可	北京航向愿景软件有限公司	房屋	111,600.00

6、关联方应收应付款项

关联方名称	2017-12-31			2016-12-31		
	金额	占该科目比例 %	坏账准备	金额	占该科目比例 %	坏账准备
其他应收款-胡健	73,000.00	11.20	0.00	123,085.50	9.16	0.00
其他应收款-熊松	39,000.00	5.98				

十、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38
组合二					
组合小计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40	23,937,845.38

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86
组合二					
组合小计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-			
合计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87	9,016,563.86

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,570,513.96	82.53	1,078,525.70	5.00
1—2 年	3,984,667.20	15.25	597,700.08	15.00
2—3 年	-	-	-	
3—4 年	72,660.00	0.28	36,330.00	50.00
4—5 年	75,200.00	0.29	52,640.00	70.00
5 年以上	430,810.00	1.65	430,810.00	100.00
合计	26,133,851.16	100.00	2,196,005.78	8.40

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,163,357.22	91.59	458,167.86	5.00
1—2 年	262,250.00	2.62	39,337.50	15.00
2—3 年	72,660.00	0.73	21,798.00	30.00
3—4 年	75,200.00	0.75	37,600.00	50.00
4—5 年		-	-	70.00
5 年以上	430,810.00	4.31	430,810.00	100.00

合计	10,004,277.22	100.00	987,713.36	9.87
----	---------------	--------	------------	------

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日应收账款债务人欠款金额前五名的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
单位一	非关联方	货款	9,639,640.00	1 年以内	36.89	481,982.00
单位二	非关联方	货款	2,724,000.00	1 年以内	10.42	136,200.00
江西洪都航空工业股份有限公司	非关联方	货款	2,482,000.00	1 年以内	9.50	124,100.00
成都凯天电子股份有限公司	非关联方	货款	900,000.00	1 年以内	3.44	45,000.00
			850,000.00	1-2 年	3.25	127,500.00
单位三	非关联方	货款	720,000.00	1 年以内	2.76	36,000.00
			584,000.00	1-2 年	2.23	87,600.00
合计			17,899,640.00		68.49	1,038,382.00

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

2.其他应收款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	161,501.00	0.46	76,087.40	47.11	85,413.60
组合二	34,752,744.73	99.54			34,752,744.73
其中: 备用金	377,217.78	1.08			377,217.78
纳入合并范围内的子公司	34,375,526.95	98.46			34,375,526.95
组合小计	34,914,245.73	100.00	76,087.40	0.22	34,838,158.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	34,914,245.73	100.00	76,087.40	0.22	34,838,158.33

种类	2016-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

组合一:账龄组合	265,753.80	0.94	201,088.63	75.67	64,665.17
组合二	28,093,369.00	99.06		-	28,093,369.00
其中:备用金	937,561.46	3.31			937,561.46
纳入合并范围内的子公司	27,155,807.54	95.75			27,155,807.54
组合小计	28,359,122.80	100.00	201,088.63	0.71	28,158,034.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	28,359,122.80	100.00	201,088.63	0.71	28,158,034.17

组合一, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,688.00	49.33	3,984.40	5.00
1—2 年	5,600.00	3.47	840.00	15.00
2—3 年	3,500.00	2.17	1,050.00	30.00
3—4 年	5,000.00	3.10	2,500.00	50.00
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	67,713.00	41.93	67,713.00	100.00
合计	161,501.00	100.00	76,087.40	47.11

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,558.00	11.50	1,527.90	5.00
1—2 年	7,200.00	2.71	1,080.00	15.00
2—3 年	5,842.59	2.20	1,752.78	30.00
3—4 年	15,166.00	5.71	7,583.00	50.00
4—5 年	59,474.21	22.38	41,631.95	70.00
5 年以上	147,513.00	55.50	147,513.00	100.00
合计	265,753.80	100.00	201,088.63	75.67

(2) 2017 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东。

(3) 2017 年 12 月 31 日其他应收款债务人欠款金额前五名的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航峰精诚装备技术有限公司	合并范围内子公司	往来款及其他	14,287,805.80	1 年以内	40.92	
			18,330,003.60	1-2 年	52.50	
			205,000.00	2-3 年	0.59	
			552,817.55	3-4 年	1.58	
北京军融过滤技术有限公司	合并范围内子公司	往来款及其他	880,000.00	1 年以内	2.52	
北京航向愿景软	合并范围	往来款	55,800.00	1 年以内	0.16	

件有限公司	内子公司	及其他	64,100.00	1-2 年	0.18	
住房公积金	非关联方	往来款及其他	76,688.00	1 年以内	0.22	3,834.40
胡健	关联方	备用金	73,000.00	1 年以内	0.21	
合计			34,525,214.95		98.88	3,834.40

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质披露的其他应收款

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
往来款及其他	161,501.00	265,753.80
备用金	377,217.78	937,561.46
合并范围内子公司往来款	34,375,526.95	27,155,807.54
合计	34,914,245.73	28,359,122.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
对子公司投资				
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57			2,088,523.57
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
北京军融过滤技术有限公司				
合计	24,088,523.57			24,088,523.57
减：长期股权投资减值准备	-			-
净额	24,088,523.57			24,088,523.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	持股比例	持有表决权比例
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57	100.00%	100%
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00	100.00%	100%
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00	100.00%	100%
北京军融过滤技术有限公司			
合计	24,088,523.57		

(3) 本期变动明细

被投资单位名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
北京航向愿景软件有限公司	2,088,523.57			2,088,523.57
北京航科测润滑技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京航峰精诚装备技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
北京军融过滤技术有限公司				
合计	24,088,523.57			24,088,523.57

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

营业收入	46,717,231.04	41,039,854.47
主营业务收入	46,717,231.04	41,039,854.47
其他业务收入		
营业成本	19,053,685.04	16,239,011.53
主营业务成本	19,053,685.04	16,239,011.53
其他业务成本		

(2) 2017 年度营业收入客户情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
单位一	10,434,816.02	22.34
单位二	9,507,692.34	20.35
江西洪都航空工业股份有限公司	3,131,623.92	6.70
单位三	2,264,957.27	4.85
单位四	1,519,658.13	3.25
合计	26,858,747.68	57.49

5.现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,807,344.37	8,451,857.61
加: 资产减值准备	1,083,291.19	456,083.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,493.92	494,477.79
无形资产摊销	353,270.04	353,270.04
长期待摊费用摊销	38,888.92	6,697.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-295,898.61	-657,436.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-162,493.68	-68,412.46
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)	-7,262,517.84	3,356,786.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,352,399.67	-27,578,001.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,386,105.39	-6,378,631.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,939,915.97	-21,563,309.84
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	10,651,131.41	27,069,769.51
减: 现金的期初余额	27,069,769.51	22,060,626.54
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	-16,418,638.10	5,009,142.97

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

类别	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,211.18	596,908.43
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,210,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-790,788.82	596,908.43
减：所得税影响数	30,000.00	60,750.00
减：少数股东影响数	-	
归属于母公司的非经常性损益影响数	-820,788.82	536,158.43
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	6,255,840.29	6,839,662.23

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2017 年度	
	加权平均净资产收益率	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.14

报告期年利润	2016 年度	
	加权平均净资产收益率	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61%	0.16

计算过程如下：

(1) 净资产收益率：

项目	代码	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	5,435,051.47	7,375,820.66
非经常性损益	F	-820,788.82	536,158.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,255,840.29	6,839,662.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	107,205,077.37	99,829,256.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-1	Ei-1		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数-1	Mi-1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-2	Ei-2		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数-2	Mi-2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		

因其他交易或事项引起的净资产增减变动	E_k		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	M_k		
报告期月份数	M_0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	112,640,128.84	107,205,077.37
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	4.83%	6.88%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1/(E0 + P1/2$	4.94%	7.13%
	$+ E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0$		
	$+ E_k * M_k / M_0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	5.55%	6.38%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2/(E0 + P1/2$	5.69%	6.61%
	$+ E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0$		
	$+ E_k * M_k / M_0)$		

(2) 每股收益

项目	代码	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	5,435,051.47	7,375,820.66
报告期非经常性损益	F	-820,788.82	536,158.43
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	6,255,840.29	6,839,662.23
期初股份总数	S_0	43,362,090.00	43,362,090.00
报告期因净资产转增股本增加股份数	S_1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S_2		
因发行新股或债转股等增加股份数 1	S_{i-1}		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 1	M_{i-1}		
因发行新股或债转股等增加股份数 2	S_{i-2}		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 2	M_{i-2}		
因回购等减少股份数	S_j		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M_j		
报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_2 +$	43,362,090.00	43,362,090.00
	$S_i * M_i / M_0 -$		
	$S_j * M_j / M_0 - S_k$		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1 = P1/S$	0.13	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2 = P2/S$	0.14	0.16

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定计算。

北京航峰科伟装备技术股份有限公司

2018 年 4 月 23 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：

公司董事会办公室

北京航峰科伟装备技术股份有限公司
董事会
2018 年 4 月 24 日