

证券代码：832317

证券简称：观典防务

主办券商：中泰证券



观典防务

NEEQ:832317

观典防务技术股份有限公司
(Skycam Defense Technology Co., Ltd.)

年度报告

—2018—

公司年度大事记

1. 持续激发科技创新活力，站稳产业发展制高点

公司积极谋划科创长远布局，不断强化科技实力和创新能力，报告期内共获得实用新型专利 4 项、软件著作权 26 项，涉及无人机结构、飞行控制、毒情研判、定向解译、综合应用等方面。上述知识产权的取得是公司再次被认定为高新技术企业的根基，也是公司在无人机禁毒领域内保持先发优势与垄断地位的支撑，更是公司持续创新发展的引领力量。

2. 完善企业发展战略布局

报告期内公司成功取得《武器装备科研生产许可证》，并设立了秦皇岛分公司，为无人机相关技术开发、服务、转让业务，特别是军用无人机业务的腾飞奠定了基础。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，国信证券股份有限公司和英大证券有限责任公司后续加入，为公司提供做市报价服务。截至 2018 年 12 月 31 日，为公司提供做市报价服务的做市商共 13 家，报告期内公司股票成交活跃度位居市场前列，为企业发展奠定了坚实的资金基础。

3. 参与扶贫攻坚，践行科技惠民

在“扶贫攻坚”关键阶段，公司积极响应党中央的号召，向“中国禁毒基金会”捐赠人民币 87.55 万元现金，以资源预分配方式，将治理贫困地区毒品问题与扶贫工作有机结合，协助政府治愚脱贫、改善民生、打击犯罪。

4. 主业稳固，成果转化机制鲜明

报告期内，公司的部分公安系统客户采购形式由原来的“单一来源政府采购”形式变更为“竞争性谈判”或“竞争性磋商”的政府采购形式。公司凭借强大的数据处理技术优势，在上述竞争性谈判或竞争性磋商的政府采购形式中以大比例分差顺利中标，再次证明了公司在无人机航测的数据获取、处理及其他禁毒服务等方面拥有国内绝对领先的技术实力，是公司“解决方案-产品服务-战略推进”商业模式的优势体现，更是公司“技术突破-产品制造-市场模式-产业发展”的转化链条的价值体现。

目录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、观典防务	指	观典防务技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
无人机	指	无人驾驶飞机,简称“无人机”,英文缩写为“UAV”,是一种有动力、可控制、能携带各类任务载荷执行任务,并能重复使用的无人驾驶航空器。

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。

公司负责人高明、主管会计工作负责人李振冰及会计机构负责人（会计主管人员）李玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

由于涉及机密级国家秘密，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获批准，公司 2018 年年报中涉及的禁毒部门及其他协作单位名称、飞行计划、判读结果等相关信息豁免披露，前五名客户和前五名供应商汇总披露。

【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
公司新技术和新产品开发的	无人机是精密的飞行仪器。无人机技术的开发应用以及飞行业务的执行都需要丰富的技术积累和经验积累。技术的积累和新产品的研发成果转换成功与否直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力。如若公司无法保证强有力的研发资金支持与人力资本支持，将无法保证新技术、新产品在行业内的领先地位，公司的发展与市场竞争力将会受到影响，产生新技术和新产品开发导致的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	观典防务技术股份有限公司
英文名称及缩写	Skycam Defense Technology Co.,Ltd.
证券简称	观典防务
证券代码	832317
法定代表人	高明
办公地址	北京市东城区白桥大街 22 号主楼 3 层 301-306

二、 联系方式

董事会秘书	李振冰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67156688
传真	010-67156688
电子邮箱	li@skycam.com.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市东城区白桥大街 22 号主楼 3 层 301-306; 100062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 4 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-其他科技推广和应用服务业(M7590)
主要产品与服务项目	数据处理及无人机数据获取；无人机及防务设备技术开发、技术转让与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	118,750,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	13
控股股东	高明
实际控制人及其一致行动人	高明

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	91110101765510395B	否
注册地址	北京市东城区白桥大街 22 号主楼 3 层 301-306	否
注册资本（元）	118,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱劲松、刘明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,576,935.98	81,358,825.84	28.54%
毛利率%	45.80%	60.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,570,646.56	30,013,486.83	-31.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,869,513.11	28,350,395.84	-26.39%
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）	7.41%	11.90%	-
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）	7.52%	11.24%	-
基本每股收益	0.17	0.25	-32.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	301,665,297.82	278,150,076.42	8.45%
负债总计	13,783,356.22	10,838,781.38	27.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,881,941.60	267,311,295.04	7.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.25	7.56%
资产负债率%（母公司）	4.57%	3.90%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	11.44	12.71	-
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	5,497,474.79	18,030,248.11	-69.51%
应收账款周转率	1.88	2.23	-
存货周转率	2.97	2.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.45%	13.00%	-
营业收入增长率%	28.54%	6.84%	-
净利润增长率%	-31.46%	11.63%	-

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	118,750,000	118,750,000	0%
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，但与企业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	5,241.69
委托他人投资或管理资产的损益	519,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876,349.40
非经常性损益合计	-351,607.71
所得税影响数	-52,741.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-298,866.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	14,916,818.31	8,262,077.59		
研发费用	0	6,654,740.72		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

观典防务是国家级高新技术企业，国内领先的数据处理提供商，国内唯一的无人机禁毒飞行服务提供商。公司以技术创新为引领，拥有百余项知识产权，涵盖无人机设计、自动控制、数据解译及信息研判等多领域，以高性能的数据解译系统为依托，建立了系统的地理信息数据库，创建了无人机数据技术应用机制，并以此为基础延伸服务链条，为政府部门及其他客户提供“解决方案-产品服务-战略推进”三位一体的系统服务，通过打造专属性持续服务体系，催生了应用领域的新形态。公司收入来源主要包括无人机数据处理与飞行服务和无人机及防务设备销售。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析:

1、技术创新优势

观典防务持续保持科技创新活力，根据航空产业特点和我国禁毒工作要求，着力于专属技术的开发，形成了“数据获取-数据解译-信息研判-配套服务”的技术体系，拥有知识产权百余项，且该技术体系逐年实战中得以不断完善、升级和延展，是对涉毒活动前置性、有效性侦查打击的根本保障。

公司凭借十余年禁毒实战的积累，构建了海量数据库资源，依靠其精度高、范围广、多元化、可延续的特点，铸就了公司无人机禁毒航测解决方案的根基，并使其成为应用领域变革的推进原动力。

2、成果转化优势

公司根据地区差异构建了覆盖全国的航测网络体系，根据社会需求完善了航测服务机制，打通了“技术突破-产品制造-市场模式-产业发展”的转化链条，确保各项创新成果可在短期内取得显著的经济效益和社会效益。

3、创新人才优势

观典防务树立了“创新人才是企业发展新动能”的理念，通过打造高技能人才与管理人才之间的双向通道、搭建创新平台，充分调动了公司各类创新主体的积极性，初步实现了让创新引人、让成就留人、让荣誉励人的组织机制，进而在无人机设计、禁毒应用、数据解译等领域形成了国内领先水平的创新人才优势。

4、品牌认知优势

观典防务已连续多年承担国家级航测及数据处理任务，肩负着应用领域的顶层设计、战略推进等使

命，公司的技术产品和应用服务已得到充分的实战检验，是国家认可的技术力量，在公安禁毒及反恐等领域内具有极高的权威性，是国家长期跟踪、持续治理不可或缺的支撑力量，获得了市场的高度认可，赢得了客户的良好口碑，在无人机禁毒领域保持着近乎垄断的地位，公司的品牌认知优势在近年内难以被撼动。

5、高成长性优势

观典防务是军工二级保密资质单位，拥有《武器装备质量管理体系认证证书》和《质量管理体系认证证书》，是武器装备科研生产许可认证单位。公司充分享受国家军民融合发展政策，积极布局军工领域，有效培育军工市场，为二次腾飞奠定了坚实基础。

6、资金规模优势

无人机技术研发属于资金密集型产业，观典防务是新三板无人机主营第一股，拥有十余家做市商和数十家投资机构的股东背景，可充分利用这一资本平台带来的优势满足未来的资金需求。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 104,576,935.98 元，较上年同期增长了 28.54%；报告期内公司实现净利润为 20,570,646.56 元，比上年同期有所下降。报告期内公司经营情况保持稳步健康成长，主营业务增速稳定，公司稳定保持细分行业龙头地位，期末公司资产总额 301,665,297.82 元，比上年同期增长了 8.45%，2018 年总体目标实现。报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，相关技术不断提升和完善，为公司持续经营提供重要保障。

(二) 行业情况

1、宏观环境——产业扶持情况

关于无人机行业层面，国务院出台了《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，以及《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》等一系列文件，明确了要加大培育高端装备制造产业等七大战略性新兴产业，并将航空装备、智能制造装备列为高端装备制造产业的重点方向。2016年5月，国务院常务会议部署促进通用航空业发展，以改革创新扩大有效内需；工信部等有关部门也陆续颁布《国家民用航空工业中长期发展规划（2013-2020年）》等文件，支持无人机行业的发展。

在《中央军委关于深化国防和军队改革的意见》中指出：坚持走中国特色精兵之路，加快推进军队由数量规模向质量效能型转变。随着我国不断加大的无人机研发投入力度，军用无人机将成为我国军事力量的重要组成部分。在中央“推动军民融合深度发展”“引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域”等一系列政策的指引下，军转民、民参军的总体格局初步形成，资源优化共享成为无人机的军用需求。

2、微观环境——禁毒应用领域情况

中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平在接见全国禁毒工作先进集体和先进个人时强调，禁毒工作事关国家安危、民族兴衰、人民福祉，厉行禁毒是党和政府的一贯立场和主张，要坚持部门协同、社会共治，常抓不懈，久久为功，坚定不移打赢禁毒人民战争，不获全胜决不收兵。

2014年中共中央、国务院印发了《关于加强禁毒工作的意见》（下称《意见》），《意见》指出：我国毒品问题已进入加速蔓延期，要求各地区各有关部门把禁毒工作纳入国家安全战略和平安中国、法治中国建设的重要内容，按照“源头治理、以人为本、依法治理、严格管理、综合治理”的基本原则，坚持“预防为主，综合治理，禁种、禁制、禁贩、禁吸并举”的工作方针，立足当前，长期治理，突出重点，多管齐下，不断创新禁毒工作体制机制，进一步完善毒品问题治理体系，深入推进禁毒人民战争，坚决遏制毒品问题发展蔓延。针对我国毒品原植物非法种植问题，《意见》明确强调：要充分运用无人机航测等技术手段，实现对境内潜在毒品原植物非法种植区域的全覆盖监测。

近年国家禁毒委员会连续公布的年度《中国禁毒报告》指出：国家以创新完善禁毒工作机制为动力，努力破解禁毒工作难题，深入开展禁毒科研，在毒品原植物监测等领域取得重要成果。全面加强禁种铲毒工作，充分运用无人机等技术手段，加大非法种植毒品原植物发现铲除力度。国家禁毒委会同财政部不断加大中央财政对禁毒工作的支持。在国家禁毒委的推动和中央财政的示范引导下，各地积极推动当地政府将禁毒工作经费纳入财政预算，不断加大禁毒工作经费投入，完善禁毒工作保障机制。国家关于开展无人机航测铲毒行动的相关指示精神表明：受境内外毒品问题加速蔓延和非法种毒活动暴利等因素影响，当前我国毒品原植物非法种植面临一些新情况、新变化，禁种铲毒任务依然十分艰巨。

3、从行业监管层面来看，无人机行业目前缺乏监管，飞手培训也无相关规定，“黑飞”现象严重。此外无人机的使用还存在着诸多限制。但未来几年，低空飞行管理政策出台是大势所趋。自 2010 年 8 月国务院、中央军委印发《关于深化我国低空空域管理改革的意见》，便拉开充分开发低空资源、促进通航发展的序幕。2014 年国务院、中央军委空中交通管制委员会组织召开了全国低空空域管理改革工作会议，将开放低空管制提上议事日程。从趋势来看，未来低空放开有望突破。低空管制是无人机应用和行业扩张的一个重要政策限制，随着改革进入到实质操作阶段，无人机产业将迎来战略性发展新机遇。

(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	44,941,004.81	14.90%	18,465,561.20	6.64%	143.38%
应收票据及应收账款	59,613,158.87	19.76%	44,161,379.22	15.88%	34.99%
存货	24,886,054.05	8.25%	13,287,447.60	4.78%	87.29%
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资	18,000,000.00	5.97%	18,000,000.00	6.47%	0%
固定资产	99,247,219.20	32.90%	97,217,727.05	34.95%	2.09%
在建工程	15,815,267.03	5.24%	11,745,560.23	4.22%	34.65%
短期借款	-		-	-	-
长期借款	-		-	-	-
预付款项	26,116,917.60	8.66%	19,512,668.68	7.02%	33.85%
其他流动资产	356,176.19	0.12%	40,483,155.93	14.55%	-99.12%
无形资产	5,010,663.72	1.66%	7,401,994.80	2.66%	-32.31%
递延所得税资产	711,733.91	0.24%	419,695.67	0.15%	69.58%
应付票据及应付账款	2,528,460.46	0.84%	281,704.99	0.10%	797.56%
其他应付款	1,734.00	0.00%	48,609.37	0.02%	-96.43%
资产总计	301,665,297.82	100.00%	278,150,076.42	100.00%	8.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、截至报告期末，公司的货币资金余额为 44,941,004.81 元，较上年末增加 26,475,443.61 元，增长了 143.38%，变动原因主要是：（1）公司实现的营业收入增加 23,218,110.14 元，同时，公司服务的客户信誉好、资金实力强，客户均能按照合同约定的进度付款，因营业收入增加致本年经营活动实现

现金净流入 5,497,474.79 元。(2) 公司收回在北京银行“户联盈”的款项，以及侧重内部科研并扩大营业规模减少对外投资，导致投资活动产生现金净流入 20,977,968.82 元。

2、截至报告期末，公司的应收账款净值为 59,613,158.87 元，较上年末增加 15,451,779.65 元，增长了 34.99%。报告期末，公司不存在应收票据，应收账款增加主要是公司业务量增加。报告期内，公司实现的营业收入较上年同期增加 28.54%，但因尚未到合同约定的与客户的结算期，所以应收账款在报告期末相应增加。公司重视对应收账款的管理，在与客户签署合同后，会指派专人负责监督合同的执行、催收款项和跟踪收款的进度。

3、截至报告期末，公司的预付款项余额为 26,116,917.60 元，较上年末增加 6,604,248.92 元，增长了 33.85%。报告期内，公司预付款项余额的波动主要系客户对无人机及防务设备需求增长，公司预付供应商的款项相应有所增加。公司预付款项 90.00%以上账龄在一年以内，形成坏账的风险较小。

4、截至报告期末，公司的存货余额为 24,886,054.05 元，较上年末增加 11,598,606.45 元，增长了 87.29%。公司存货规模呈现上升趋势，主要是公司客户需求增加，为了满足客户的不同需求，公司的原材料规模匹配性增加 15,002,436.10 元。

5、截至报告期末，公司的其他流动资产为 356,176.19 元，较上年末减少 40,126,979.74 元，下降了 99.12%，主要是报告期内，公司经营业务发展迅速，收回在北京银行增值账户“户联盈”的款项，而用于扩大业务规模以把握更多的商业机会。

6、截至报告期末，公司的在建工程余额为 15,815,267.03 元，较上年末增加 4,069,706.80 元，增长了 34.65%。基于公司业务开展及战略发展的需要，公司以自有资金购置办公场地，经改建后用于建设指挥中心及数据处理中心，该办公场所所在报告期持续增加改造支出。

7、截至报告期末，公司的无形资产账面价值为 5,010,663.72 元，较上年末减少 2,391,331.08 元，下降了 32.31%，主要是公司各项无形资产根据会计政策摊销使得账面价值减少所致。

8、截至报告期末，公司的递延所得税资产余额为 711,733.91 元，较上年末增加 292,038.24 元，增长了 69.58%，主要是因为业务规模扩张导致应收账款余额的增加，从而使得根据会计政策计提的坏账准备相应增加所致。

9、截至报告期末，公司的应付账款余额为 2,528,460.46 元，较上年末增加 2,246,755.47 元，增长了 797.56%。报告期末，公司不存在应付票据。应付账款余额快速上升，主要是业务规模增长，相关采购增加所致。

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	104,576,935.98	-	81,358,825.84	-	28.54%
营业成本	56,676,438.23	54.20%	32,363,044.34	39.78%	75.13%
毛利率%	45.80%	-	60.22%	-	-
管理费用	10,834,428.88	10.36%	8,262,077.59	10.16%	31.13%
研发费用	9,197,820.26	8.80%	6,654,740.72	8.18%	38.21%
销售费用	1,829,271.50	1.75%	1,310,950.06	1.61%	39.54%
财务费用	-9,891.12	-0.01%	-60,295.11	-0.07%	0%
资产减值损失	1,946,921.63	1.86%	456,978.73	0.56%	326.04%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	519,500.00	0.50%	794,861.11	0.98%	-34.64%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	24,055,690.36	23.00%	32,811,080.94	40.33%	-26.68%
营业外收入	5,292.49	0.01%	1,978,075.47	2.43%	-99.73%
税金及附加	565,756.24	0.54%	355,109.68	0.44%	59.32%
营业外支出	876,400.20	0.84%	21,497.83	0.03%	3,976.69%
净利润	20,570,646.56	19.67%	30,013,486.83	36.89%	-31.46%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 104,576,935.98 元，较上年度增加 23,218,110.14 元，同比增加了 28.54%，主要是因为公司提供的产品能够非常好的满足客户需求，公司在近年来通过加大研发投入，不断升级产品和服务，并赢得了众多客户的认可和长期合作；公司近年来推进内、外部协同、着力开发新客户的营销战略，也取得了显著的成效，公司部分重要新客户的订单也开始在报告期内供货。公司无人机及防务设备销售业务在本期实现的收入突破性的增加了 120.04%。公司提供的飞行和数据处理服务稳定可靠，这也为公司销售收入增长提供了有力保障。

2、报告期内，公司发生营业成本 56,676,438.23 元，较上年度增加 24,313,393.89 元，同比增加了 75.13%，原因为随营业规模扩大所致。而营业成本未随营业收入同比例增长的主要原因是因为公司开展的无人机及防务设备销售和无人机数据处理与飞行服务销售结构变化所致。本期无人机及防务设备业务的毛利率维持在 40.00%以上，和往年相比保持稳定，对应的成本也随收入增长而线性增加；而数据处

理与飞行服务有固定支出的成本，在销售收入未达到一定规模情况下规模效应不明显。

3、报告期内，公司发生税金及附加 565,756.24 元，较上年度增加 210,646.56 元，增加了 59.32%，税金及附加随营业规模扩大而增加。

4、报告期内，公司发生销售费用 1,829,271.50 元，较上年度增加 518,321.44 元，增加了 39.54%。销售费用发生额增长主要是因为公司积极拓展营业规模。为增加公司产品在市场上的知名度，和更有利于客户对公司产品的认知，公司加大宣传力度，发生的广告费较上年度增加 536,660.67 元，增长了 129.81%。报告期内，公司的部分公安系统客户的采购形式由原来的单一来源政府采购形式变更为竞争性谈判或竞争性磋商的政府采购形式。公司凭借技术优势和丰富的经验，在上述竞争性谈判或竞争性磋商的政府采购形式中顺利中标，相应发生招标文件编制等中标服务费 103,773.58 元。

5、报告期内，公司发生管理费用 10,834,428.88 元，较上年度增加 2,572,351.29 元，增加了 31.13%，主要是因为（1）2017 年下半年新购置的办公楼，在本年度按整年计提折旧费用等原因导致管理费用中的折旧费用增加 883,613.99 元。此外，本年度新办公场地发生的物业费较上年度增加 182,829.62 元。（2）业务规模增加导致招待费增加 285,923.46 元、差旅费增加 350,156.74 元。

6、报告期内，公司发生研发费用 9,197,820.26 元，较上年度增加 2,543,079.54 元，增长了 38.21%。在无人机及数据处理业务市场持续快速增长和产业持续升级的大背景下，公司持续专注于主营业务领域，通过持续加大研发投入，来不断完善产品系列，提升公司产品技术含量，努力追求形成“观典防务”品牌的独特竞争力，因此，公司在研发上的投入持续增加，因 GDKY011 等九项项目而发生职工薪酬、材料费等支出合计 9,197,820.26 元。公司在今后也将视不断提升研发强度为公司的一项重要发展战略。

7、报告期内，公司计提资产减值损失 1,946,921.63 元，较上年度增加 1,489,942.90 元，增长了 326.04%，主要是因为营业规模扩张而导致的应收账款增加，计提的相应减值准备增加。

8、报告期内，公司产生投资收益 519,500.00 元，较上年度减少 275,361.11 元，降低了 34.64%，主要是报告期内，公司经营业务发展迅速，收回在北京银行增值账户“户联盈”的款项，而用于扩大业务规模以把握更多的商业机会。

9、报告期内，公司发生营业外收入 5,292.49 元，较上年度减少 1,972,782.98 元，降低了 99.73%，主要是上年度公司收到政府挂牌奖励 1,900,000.00 元，而本年度无此政府补助。

10、报告期内，公司发生营业外支出 876,400.20 元，较上年度增加 854,902.37 元，增长了 3,976.69%。报告期内，公司积极响应党中央的号召，向“中国禁毒基金会”捐赠支出 875,500.00 元。

(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	104,576,935.98	81,358,825.84	28.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	56,676,438.23	32,363,044.34	75.13%
其他业务成本	0	0	0%

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%
无人机及防务设备销售	62,979,187.55	60.22%	28,621,153.86	35.18%
无人机数据处理及飞行服务	41,597,748.43	39.78%	51,755,180.53	63.61%
电子产品销售	-	-	982,491.45	1.21%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、无人机及防务设备销售业务比重由上年的 35.18% 上升到本年的 60.22%，相应无人机数据处理及飞行服务业务比重下降，原因在于公司不断研发新产品、新工艺、新技术，开辟新的业务增长点，使过去收入比重较低的无人机及防务设备销售业务增长幅度较大。

2、无人机数据处理及飞行服务业务收入比重下降，主要因为公司的部分公安系统客户的采购形式由原来的单一来源政府采购形式变更为竞争性谈判或竞争性磋商的政府采购形式，致部分项目签约及验收时点延迟，而导致报告期末确认的该项营业收入减少。

3、电子产品销售业务今年没有发生，原因在于在公司既定的发展战略中，主动撤出毛利率较低、技术含量较低的电子产品销售领域，集中精力发展高技术含量、体现公司优势的另外两项业务。

(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	前五名客户汇总金额(客户一至客户五)	85,514,627.59	81.77%	否
	合计	85,514,627.59	81.77%	-

(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	前五名供应商汇总金额（供应商一至供应商五）	35,760,081.51	76.78%	否

合计	35,760,081.51	76.78%	-
----	---------------	--------	---

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	5,497,474.79	18,030,248.11	-69.51%
投资活动产生的现金流量净额	20,977,968.82	-50,354,535.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动现金流量下降的原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 32,027,781.11 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 39,288,473.08 元，增长幅度为 120.04%，主要是因为公司经营规模扩大，营业收入增加 28.54%；特别是无人机及防务设备销售业务增加明显，使原辅材料的采购相应大幅度增加。同时，经营规模扩大，公司员工人数及平均薪酬有所增加，相应的支付给职工和为职工支付的现金增加 1,581,646.07 元。

本期经营活动现金流量净额 5,497,474.79 元，与本期净利润差异 15,073,171.77 元，主要原因是：本期存货增加 11,598,606.45 元，导致采购商品、接受劳务支付的现金增加；本期经营性应收增加，导致本期公司营业销售产生的资金流入减少。

2、投资活动现金流量净额由上年的净流出 50,354,535.78 元，增加到今年的净流入 20,977,968.82 元。原因是：构建长期资产的现金流出下降，去年新购置办公场地，而今年无长期资产投资支出；报告期内，公司经营业务发展迅速，为更好把握业务机会，收回在北京银行增值账户“户联盈”的款项，而用于扩大业务规模，相应的投资支付的现金有所减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司现有一家参股公司，即廊坊环亚未来安防技术有限责任公司。廊坊环亚未来安防技术有限责任公司，成立于 2016 年 12 月 2 日，注册资本 4,000 万元，主要经营：安防技术开发；安防产品及安检器材、防爆排爆器材的销售、检测；基础软件服务、应用软件服务、数据处理；货物进出口、技术进出口。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司投资北京银行增值账户“户联盈”余额 3,000 万元，本期收回投资 7,000 万元，本期获得投资收益 519,500.00 元。截至报告期末，公司不存在委托理财及衍生品投资。

(五) 研发情况**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,197,820.26	6,654,740.72
研发支出占营业收入的比例	8.80%	8.18%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	6
本科以下	16	20
研发人员总计	23	28
研发人员占员工总量的比例	33.33%	37.84%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	14
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

报告期内,公司坚持创新驱动发展战略,全年投入研发经费 9,197,820.26 元,占营业收入的 8.80%。目前各项目均较好的执行了预算进度,部分项目已顺利通过验收。

上述研发项目从应用领域划分,涉及军用、警用及民用等;从技术类别划分,涉及复合材料、数据处理、机械结构、气动布局、数字建模、自动控制及理论研究等;从项目周期划分,包含可当年实现成果转化项目以及战略布局项目。项目形成的技术成果进一步提升了无人机的适航性能,巩固了航测技术对新型涉毒活动的精准侦测能力,奠定了公司以防务为方向的基础,提升了军工产品的研产能力,拓展了成熟技术的应用场景。

研发项目的实施,是公司以防务为方向、保持禁毒行业先发优势与垄断地位、积极布局军工领域、关注民生安全、履行社会责任的具体表现,为公司铸就了更为强大的核心竞争力,也构筑了更为坚实的行业壁垒。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 收入确认

1、事项描述

贵公司从事的业务主要是无人机数据处理和飞行服务、无人机及防务设备生产销售，2018 年度实现销售收入总计 10,457.69 万元，其中，无人机及防务设备生产销售收入占比 60.22%，无人机数据处理和飞行服务收入占比 39.78%。销售收入是贵公司的关键业绩指标之一，且贵公司的交易量较大，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的发生与完整，我们实施（但不限于）如下主要审计程序：

- (1) 通过审阅销售合同、与管理层及财务人员访谈，了解和评估了贵公司的收入确认会计政策；
- (2) 了解并测试了与收入相关的内部控制；
- (3) 查询新增客户的工商资料，询问公司相关人员，了解合同执行情况；
- (4) 对无人机及防务设备销售收入，检查销售相关的销售合同、销售发票、出库单、收货确认书/客户签收单等支持性资料，并检查销售收款情况，核查产品销售收入的发生；并对贵公司产品销售收入进行截止测试，以核查收入的完整性；
- (5) 对无人机数据处理与飞行服务收入，检查销售相关的服务合同、销售发票、飞行记录、验收报告等支持性资料，检查销售收款情况，核查收入的发生；并进行截止测试，以核查收入的完整性；
- (6) 对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，财务报表中应收账款账面余额 6,423.64 万元，坏账准备余额 462.32 万元，应收账款净值占资产总额的比例为 19.76%。由于应收账款坏账风险及确定坏账准备金额涉及重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施（但不限于）如下相关审计程序：

- (1) 了解并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 对应收账款进行函证，结合函证结果，检查应收账款余额的真实性；
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性；

- (4) 重新计算坏账准备计提金额的合理性;
- (5) 结合期后收款情况检查, 评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任

秉承弘扬奉献精神, 积极响应中央关于“打赢脱贫攻坚战”的决定, 将治理贫困地区非法种植毒品原植物问题与扶贫工作有机结合, 向毒品问题突出的贫困地区提供义务航测服务, 协助地方政府将有限资源从禁毒转向治贫脱贫、改善民生方面, 为落后地区摆脱对毒品经济的依赖做出贡献。

在“脱贫攻坚”关键阶段, 公司积极响应党中央的号召, 向“中国禁毒基金会”捐赠人民币 87.55 万元现金, 以资源预分配方式, 将治理贫困地区毒品问题与扶贫工作有机结合, 协助政府治愚脱贫、改善民生、打击犯罪。

国家相关政策:

《中共中央、国务院关于加强禁毒工作的意见》(中发〔2014〕6 号)

《贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强禁毒工作的意见〉重要政策措施分工方案》(中办发〔2014〕49 号)

《禁毒工作责任制》(国家禁毒委发〔2015〕2 号)

三、持续经营评价

报告期内, 公司实现营业收入 104,576,935.98 元, 较上年同期的 81,358,825.84 元增长了 28.54%; 实现净利润为 20,570,646.56 元。公司经营情况保持快速健康成长, 公司主营业务增速稳定, 且资产负债结构合理, 整体盈利能力显著增强。

报告期内, 公司管理层及核心技术团队稳定, 相关技术不断提升和完善, 为公司持续经营提供重要

保障。公司主营业务未发生变化，且主营业务属法治中国、平安中国建设的重要内容。公司生产活动紧紧围绕社会需求，经营状态正常。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、我国无人机发展概况

就无人机行业市场规模而言，我国规模比较大的无人机企业有 160 家左右，形成了配套齐全的研发、制造、销售和服务体系。目前在研和在用的无人机型多达上百种，小型无人机技术逐步成熟，战略无人机已试飞，攻击无人机也已多次成功试射空地导弹，预计到 2020 年中国无人机年销量将达到 29 万架。未来几年将保持 50%以上的增长。从发展前景来看，无人机已经应用在航拍、快递、灾后搜救、数据采集等领域，表明无人机的发展潜力巨大。

就无人机行业市场结构而言，和国际市场相似，军用和出口（出口基本是军用无人机）这 2 个市场是中国无人机行业最主要的两个市场，合计贡献行业 90%收入来源。

就无人机行业竞争格局而言，近年随着行业的快速发展，国内无人机研制领域原有的竞争格局渐被打破，市场格局正处于巨变和重塑的过程中。根据类型不同，大致可划分为军工集团、科研院校和民营企业三个阵营。

2、我国无人机行业前景预测

我国军用和民用无人机将由 2013 年的 6.2 亿美元增至 2022 年的 22.8 亿美元，十年（2013-2022 年）需求总额将超过 134 亿美元，十年复合增长 15.57%。（数据来源：前瞻产业研究院）

其中在民用领域，我国民用无人机共有 130 余家研制单位和 15000 架使用量，民用无人机的种类也逐渐丰富，包括固定翼无人机、旋翼无人机、飞艇无人机等。而上述成果，在很大程度上是高空、高速、中远程、长航时、大载荷等军用无人机技术逐渐向民用“渗透”的结果。根据分析，2013-2022 年我国民用无人机需求总额将由 2013 年 0.5 亿美元增至 2022 年 2.8 亿美元，需求总额将达到 14 亿美元，约占十年无人机需求总额的 10.4%，十年复合增长 21%。

国内无人机规模化民用刚起步，市场潜力巨大。但如何融入民航空域管理体系、适航取证等行业标准规章缺失、较高的消费门槛等问题是国内无人机民用领域成长的主要瓶颈，需加紧出台相关行业标准，推动行业加快发展。随着无人机频谱制定和试航标准等多项规范逐步落地，无人机在低空领域的自主性将大大增强。

(二) 公司发展战略

1、指导思想

紧紧围绕市场的变化和需求，秉持“以专属技术为核心、以社会需求为目标、以通用技术为保障”的发展理念，充分利用现有在细分领域内近乎垄断的先发优势，审时度势的在其他细分领域内复制现有成功模式。加快产品结构调整步伐，突出重点，以生产经营与资本经营并重为主旨，明确公司发展思路、发展目标、发展重点、对策措施以及各项计划，最终实现公司持续稳定、健康快速的发展。

2、人才驱动技术创新

秉承“创新人才是企业发展新动能”的原则，通过打造高技能人才与管理人才之间的双向通道、搭建创新平台，充分调动公司各类创新主体的积极性。以面向警用科技前沿、面向禁毒主战场、面向国家重大需求为总体布局，逐步实现让创新引人、让成就留人、让荣誉励人的组织机制。

3、坚持军民融合发展规划

积极融入国家军民融合的战略格局中，以“加强战略引领，加强机制创新，加强项目协同，加强任务落实”为原则，以装备承制单位资格证申请工作为契机，依靠技术储备和项目储备，探索军民信息对接机制，充分发挥公司实战经验丰富的优势，逐步建立并完善符合军民融合政策的、适应航空产业特点的、具备观典防务特色的军工体系，加快“民参军”步伐。

4、品牌发展战略

进一步发挥现有资源优势，以禁毒为主业，以军工为契机，以防务为方向，以专属性和高端性为定位，以创新为动力，凭借企业的核心价值维持品牌效应。

5、不断扩大国家安全与民生安全的应用空间

继续深耕无人机禁毒市场，保持先发优势和垄断地位，依靠现有技术优势、客户优势、平台优势，不断完善“技术突破-产品制造-市场模式-产业发展”成果转化链条，将无人机应用空间在国家安全与民生安全领域不断扩大，横向上将无人机禁毒延伸至“查、打、控、管、通、救”等警务需求，纵向上将中央层面的禁毒业务逐步下沉至地方，采用以点带面方式迅速拓展市场。

(三) 经营计划或目标

1、巩固、延展禁毒主业，持续扩大收入规模

一是依托公司无人机禁毒航测专利技术优势、信息支撑优势、配套服务优势及高端权威优势，巩固中央层面的禁毒市场。二是凭借公司实战经验丰富、掌握各地区毒情特点、拥有业内良好口碑的优势，稳步延展地方禁毒市场。三是深入挖掘公司数据库的价值，拓展数据服务业务，建立健全区域性、多层次、非对称的禁毒综合治理服务模式。

2、加大研发投入与能力建设，提升核心竞争力

技术研发工作围绕公司战略规划全面展开：以禁毒为主业，根据每年新型涉毒手段研发指向性侦测技术，保持对涉毒活动的高精发现能力，并扩大信息支撑类技术的投入；以防务技术为方向，开展非杀伤性警用防暴枪械的研制；以能力建设为基础，逐步形成情报收集、综合研判、合成指挥、航测解译、核查督导、检测鉴定综合一体的广义航测禁毒服务体系，将技术应用与国家政策、实战需求进一步结合，扩大无人机禁毒领域的护城河。

3、推进军工布局，延展市场空间

积极筹备装备承制单位资格证的认证工作，并不断加快军工技术的积累步伐，启动靶机、靶弹、查打一体无人机、模拟控制等方面的理论研究和样件试制工作，做到技术、项目双储备，迎接公司的二次腾飞。

4、深度挖掘无人机航测及其相关技术在国家综合治理中的潜力

在生态文明建设中，大气污染防治、水污染防治、土壤污染管控和修复是我们必须打赢的三大战役，是中华民族永续发展的千年大计；在食药安全方面，让人民吃得放心、用得放心已成为实施健康中国战略的重要内容；在反恐方面，堵源、防控、预警等前置化措施是维护人民利益的重要举措；在扶贫方面，扶智与扶志相辅相成，改善生活环境是根本，遏制贫困犯罪是手段。在上述国家综合治理中，无人机航测及其相关技术肩负着监测使命，是政府部门的“千里眼”。观典防务将充分利用现有公安业务平台，发挥公司数据获取高效、数据处理精准、数据基础多元的优势，与多警种、多部门开展两栖航侦合作，深度挖掘技术潜力，引领政府在综合治理中的需求，也为公司奠定更为广泛的腾飞基础。

(四) 不确定性因素

公司以装备承制单位资格证的申请为契机，积极布局军工领域，并大量储备军工技术和军工项目。但申请工作尚需时日，且在国家加快军民融合的步伐中“民参军”的壁垒需逐步破除，需要解决国家层面的统与分的关系，协同制度改革与利益调整，寻找国家意志与市场活力的均衡点，因此公司在军工领域取得经济效益的时点和方式尚有一定的不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司股权相对集中，实际控制人不当控制的风险

公司前两名股东，高明先生持有公司 55.26%股份，李振冰先生持有公司 15.00%股份，高明先生和

李振冰先生系同胞兄弟关系，股权相对集中。公司实际控制人高明先生自公司设立以来一直担任公司董事长。高明先生在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2、公司新技术和新产品开发的风险

无人机是精密的飞行仪器，无人机技术的开发应用以及飞行业务的执行都需要丰富的技术积累和经验积累。技术的积累和新产品的研发成果转换成功与否直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力，如若公司无法保证强有力的研发资金支持与人力资本支持，将无法保证新技术、新产品在行业内的领先地位，公司的发展与市场竞争力将会受到影响，产生新技术和新产品开发导致的风险。

应对措施：加快研发中心建设，加大研发投入，加强企业治理，保持公司技术更新换代，继续保持公司的技术优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、申请挂牌时，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，未出现个人、企业从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

2、公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，报告期内，上述承诺得到了有效的执行。

3、2015 年 10 月 16 日，控股股东、实际控制人高明先生基于对公司价值的认可和对公司发展前景的信心，自愿做出不减持股份承诺。自 2015 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日不减持其名下观典防务股份。报告期内，高明先生遵守上述承诺，未出售其持有的公司股票。

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	53,410,750	44.98%	0	53,410,750	44.98%
	其中：控股股东、实际控制人	16,406,250	13.82%	0	16,406,250	13.82%
	董事、监事、高管	18,100,750	15.24%	0	18,100,750	15.24%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,339,250	55.02%	0	65,339,250	55.02%
	其中：控股股东、实际控制人	49,218,750	41.45%	0	49,218,750	41.45%
	董事、监事、高管	65,339,250	55.02%	0	65,339,250	55.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		118,750,000	-	0	118,750,000	-
普通股股东人数		226				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高明	65,625,000	0	65,625,000	55.26%	49,218,750	16,406,250
2	李振冰	17,815,000	0	17,815,000	15.00%	16,120,500	1,694,500
3	中泰证券股份有限公司	3,558,500	686,000	4,244,500	3.57%	0	4,244,500
4	东北证券股份有限公司	3,582,500	0	3,582,500	3.02%	0	3,582,500
5	中信证券股份有限公司	2,935,500	1,000	2,936,500	2.47%	0	2,936,500
6	海宁瑞东启财投资合伙企业（有限合伙）	1,483,000	0	1,483,000	1.25%	0	1,483,000
7	华融证券股份有限公司	1,482,500	-20,000	1,462,500	1.23%	0	1,462,500
8	华龙证券股份有限公司	1,205,000	38,000	1,243,000	1.05%	0	1,243,000

9	中信建投证券股份有限公司	1,156,832	-28,000	1,128,832	0.95%	0	1,128,832
10	上海大河创业投资管理有限公司—宁波梅山保税港区赞比西创业投资中心（有限合伙）	1,110,000	0	1,110,000	0.93%	0	1,110,000
合计		99,953,832	677,000	100,630,832.00	84.73%	65,339,250	35,291,582

前十名股东间相互关系说明：高明先生和李振冰先生系同胞兄弟，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

高明先生持有公司 65,625,000 股股份，持股比例为 55.26%，担任公司董事长、总经理职务，为公司控股股东、实际控制人。

高明先生，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 7 月至 1992 年 6 月就职于原中华人民共和国物资部燃料司，任办公室主任助理；1992 年 7 月至 1993 年 6 月就职于世界图书出版公司，任编辑；1994 年 7 月至 2014 年 8 月就职于北京昭阳文化公司，任法定代表人、经理；2004 年 8 月至今就职于公司。报告期内，公司控股股东未发生变更。



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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司自挂牌以来，一直以保护投资者合法权益为根本原则，本次未进行利润分配，是综合考虑公司发展战略、目前经营情况、外部融资环境等因素后确定，符合公司实际情况和长期发展的需要。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
高明	董事长、总经理	男	1970年11月	大专	2017.9.25-2020.9.24	50.78 万元
李振冰	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1973年4月	大专	2017.9.25-2020.9.24	45.28 万元
贾云汉	董事	男	1979年10月	大学	2017.9.25-2020.9.24	32.70 万元
李炎飞	董事	男	1983年8月	大学	2017.9.25-2020.9.24	24.21 万元
钟曦	董事	男	1984年2月	硕士研究生	2017.9.25-2020.9.24	32.38 万元
王仁发	监事会主席	男	1966年6月	高中	2017.9.25-2020.9.24	16.07 万元
夏海涛	监事	男	1981年9月	中专	2017.9.25-2020.9.24	24.11 万元
王小东	监事	男	1985年2月	大学	2017.9.25-2020.9.24	24.49 万元
董事会人数:						5
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:

高明先生和李振冰先生系同胞兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
高明	董事长、总经理	65,625,000	-0	65,625,000	55.26%	0
李振冰	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	17,815,000	0	17,815,000	15.00%	0
贾云汉	董事	0	0	0	0.00%	0
李炎飞	董事	0	0	0	0.00%	0
钟曦	董事	0	0	0	0.00%	0
王仁发	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
夏海涛	监事	0	0	0	0.00%	0
王小东	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	83,440,000	0	83,440,000	70.26%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2014年9月25日	李振冰	是	2017-045

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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	8	8
生产人员	25	25
销售人员	8	8
技术人员	23	28
财务人员	5	5
员工总计	69	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	6
本科	26	30
专科	28	28
专科以下	8	8
员工总计	69	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动情况

为满足公司产品开发、技术拓展以及战略实施的需要，报告期末公司员工人数较期初增加 5 人。

2、人才引进、招聘

公司非常重视人才的引进与吸收，积极拓展人才引进渠道，以开放的姿态，广纳高学历、高资历的技术人才。

3、员工培训

公司重视员工的个人成长与发展。从员工入职起即能参与到一系列的培训当中。包括新员工培训、技术培训、产品培训、政策宣讲及保密教育等等，多方面体现培训的系统化、个性化，提升公司员工的整体素质。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，支付员工薪酬；公司依据国家法律法规、地方性政策文件等，为员工缴纳社会保险及住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

5、需要公司承担费用的离退休员工

报告期内公司不存在离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规、规范性文件的要求履行权利和义务，规范运作公司股东大会、董事会、监事会，不断完善公司的内控制度。报告期内公司的各项制度得到有效的执行，三会运作及公司的各项经营决策未出现违法、违规现象。

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

为保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》中对公司股东的权利和行使权利的方式做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》及《对外捐赠管理制度》等，明确了对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露及对外捐赠等事项的决策程序、审查内容和责任等。以上制度符合《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，给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及相关内控制度履行，及时召开相关会议，并由参会人员表决通过。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，保证公司的重大决策能够履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	5	(1) 审议通过《关于<2017 年度总经理工作报告>等的议案》； (2) 审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》，并提请股东大会审议； (3) 审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》，并提请股东大会审议； (4) 审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》，并提请股东大会审议； (5) 审议通过《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》，并提请股东大会审议； (6) 审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》，并提请股东大会审议； (7) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》，并提请股东大会审议； (8) 审议通过《关于<关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； (9) 审议通过《关于修订公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，并提交股东大会审议； (10) 审议通过《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》； (11) 审议通过《关于观典防务技术股份有限公司<2018 年第一季度报告>的议案》； (12) 审议通过《关于设立观典防务技术股份有限公司秦皇岛分公司的议案》； (13) 审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》； (14) 审议通过《关于观典防务技术股份有限公司<2018 年第三季度报告>的议案》。
监事会	4	(1) 审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》，并提请股东大会审议； (2) 审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》； (3) 审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》； (4) 审议通过《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》，并提请股东大会审议； (5) 审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>

		<p>的议案》；</p> <p>(6) 审议通过《关于观典防务技术股份有限公司<2018 年第一季度报告>的议案》；</p> <p>(7) 审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》；</p> <p>(8) 审议通过《关于观典防务技术股份有限公司<2018 年第三季度报告>》议案。</p>
股东大会	2	<p>(1) 审议通过《关于公司向中国禁毒基金会捐赠的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于制定<观典防务技术股份有限公司对外捐赠管理制度>的议案》；</p> <p>(3) 审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；</p> <p>(4) 审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>(5) 审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>(6) 审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>(7) 审议通过《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》；</p> <p>(8) 审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》；</p> <p>(9) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；</p> <p>(10) 审议通过《关于修订公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司按非上市公众公司规范要求制定了较为完善的内部控制制度, 保证公司的各项操作更规范化、制度化, 各项制度在报告期得到有效执行。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，及时披露公司的各项决策，保证信息真实、准确、完整。与投资者保持沟通，及时回复投资者的问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 资产独立

公司资产独立完整，具有完整的生产生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。报告期内，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、 业务独立

公司已依法建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行研发、销售、经营和管理；公司拥有独立的采购、研发和销售系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的经营场所以及研发、采购、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

3、 人员独立

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。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，

并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

4、财务独立

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。公司运作规范，截至年报披露之日，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。有限公司阶段由于自身内控制度不完善，存在股东占用公司资金的情形，股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立

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、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。同时，内控制度建立以来，一直得到有效执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月26日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。2018年3月27日公司第二届董事会第四次会议和2018年4月16日公司2017年年度股东大会审议通过了《关于修订公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 1-01640 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	朱劲松、刘明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	30.00 万元

审计报告正文：

大信审字[2019]第 1-01640 号

观典防务技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了观典防务技术股份有限公司（以下简称“贵公司”或“观典防务”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司从事的业务主要是无人机数据处理和飞行服务、无人机及防务设备生产销售，2018 年度实现销售收入总计 10,457.69 万元，其中，无人机及防务设备生产销售收入占比 60.22%，无人机数据处理和飞行服务收入占比 39.78%。销售收入是贵公司的关键业绩指标之一，且贵公司的交易量较大，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的发生与完整，我们实施（但不限于）如下主要审计程序：

（1）通过审阅销售合同、与管理层及财务人员访谈，了解和评估了贵公司的收入确认会计政策；

（2）了解并测试了与收入相关的内部控制；

（3）查询新增客户的工商资料，询问公司相关人员，了解合同执行情况；

（4）对无人机及防务设备销售收入，检查销售相关的销售合同、销售发票、出库单、收货确认书/客户签收单等支持性资料，并检查销售收款情况，核查产品销售收入的发生；并对贵公司产品销售收入进行截止测试，以核查收入的完整性；

（5）对无人机数据处理与飞行服务收入，检查销售相关的服务合同、销售发票、飞行记录、验收报告等支持性资料，检查销售收款情况，核查收入的发生；并进行截止测试，以核查收入的完整性；

（6）对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，财务报表中应收账款账面余额 6,423.64 万元，坏账准备余额 462.32 万元，应收账款净值占资产总额的比例为 19.76%。由于应收账款坏账风险及确定坏账准备金额涉及重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施（但不限于）如下相关审计程序：

（1）了解并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

（2）对应收账款进行函证，结合函证结果，检查应收账款余额的真实性；

（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性；

（4）重新计算坏账准备计提金额的合理性；

(5) 结合期后收款情况检查, 评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

六、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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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

贵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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘明

二〇一九年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	44,941,004.81	18,465,561.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	59,613,158.87	44,161,379.22
预付款项	五(三)	26,116,917.60	19,512,668.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,801,760.72	1,846,882.05
买入返售金融资产			
存货	五(五)	24,886,054.05	13,287,447.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	356,176.19	40,483,155.93
流动资产合计		157,715,072.24	137,757,094.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	99,247,219.20	97,217,727.05
在建工程	五(九)	15,815,267.03	11,745,560.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	5,010,663.72	7,401,994.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	5,165,341.72	5,608,003.99
递延所得税资产	五（十二）	711,733.91	419,695.67
其他非流动资产			

非流动资产合计		143,950,225.58	140,392,981.74
资产总计		301,665,297.82	278,150,076.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	2,528,460.46	281,704.99
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	1,663,475.18	1,877,255.52
应交税费	五（十五）	9,589,686.58	8,631,211.50
其他应付款	五（十六）	1,734.00	48,609.37
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		13,783,356.22	10,838,781.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,783,356.22	10,838,781.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	118,750,000.00	118,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五(十八)	64,275,422.56	64,275,422.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	10,750,412.35	8,693,347.69
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	94,106,106.69	75,592,524.79
归属于母公司所有者权益合计		287,881,941.60	267,311,295.04
少数股东权益			
所有者权益合计		287,881,941.60	267,311,295.04
负债和所有者权益总计		301,665,297.82	278,150,076.42

法定代表人：高明

主管会计工作负责人：李振冰

会计机构负责人：李玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	104,576,935.98	81,358,825.84
其中：营业收入	五(二十一)	104,576,935.98	81,358,825.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,040,745.62	49,342,606.01
其中：营业成本	五(二十一)	56,676,438.23	32,363,044.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	565,756.24	355,109.68
销售费用	五(二十三)	1,829,271.50	1,310,950.06
管理费用	五(二十四)	10,834,428.88	8,262,077.59
研发费用	五(二十五)	9,197,820.26	6,654,740.72
财务费用	五(二十六)	-9,891.12	-60,295.11
其中：利息费用			
利息收入	五(二十六)	26,797.01	72,382.09
资产减值损失	五(二十七)	1,946,921.63	456,978.73
信用减值损失			

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	519,500.00	794,861.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,055,690.36	32,811,080.94
加：营业外收入	五(二十九)	5,292.49	1,978,075.47
减：营业外支出	五(三十)	876,400.20	21,497.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,184,582.65	34,767,658.58
减：所得税费用	五(三十一)	2,613,936.09	4,754,171.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,570,646.56	30,013,486.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,570,646.56	30,013,486.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,570,646.56	30,013,486.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,570,646.56	30,013,486.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,570,646.56	30,013,486.83
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.25
（二）稀释每股收益		0.17	0.25

法定代表人：高明

主管会计工作负责人：李振冰

会计机构负责人：李玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,805,087.35	67,777,306.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	4,232,691.04	14,613,597.32
经营活动现金流入小计		104,037,778.39	82,390,903.56
购买商品、接受劳务支付的现金		72,018,834.37	32,730,361.29
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		12,206,556.27	10,624,910.20
支付的各项税费		4,864,830.97	5,391,876.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	9,450,081.99	15,613,507.71
经营活动现金流出小计		98,540,303.60	64,360,655.45
经营活动产生的现金流量净额		5,497,474.79	18,030,248.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		519,500.00	794,861.11
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			
投资活动现金流入小计		70,519,500.00	70,794,861.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,541,531.18	61,149,396.89
投资支付的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,541,531.18	121,149,396.89
投资活动产生的现金流量净额		20,977,968.82	-50,354,535.78
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		26,475,443.61	-32,324,287.67
加：期初现金及现金等价物余额		18,465,561.20	50,789,848.87
六、期末现金及现金等价物余额		44,941,004.81	18,465,561.20

法定代表人：高明

主管会计工作负责人：李振冰

会计机构负责人：李玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	118,750,000.00				64,275,422.56				8,693,347.69		75,592,524.79		267,311,295.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,750,000.00				64,275,422.56				8,693,347.69		75,592,524.79		267,311,295.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,057,064.66			18,513,581.90		20,570,646.56
（一）综合收益总额											20,570,646.56		20,570,646.56
（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								2,057,064.66		-2,057,064.66			0

1. 提取盈余公积								2,057,064.66		-2,057,064.66		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	118,750,000.00				64,275,422.56			10,750,412.35		94,106,106.69		287,881,941.60

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,750,000.00				64,275,422.56				5,691,999.01		48,580,386.64	237,297,808.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	118,750,000.00				64,275,422.56				5,691,999.01		48,580,386.64	237,297,808.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,001,348.68		27,012,138.15	30,013,486.83
（一）综合收益总额											30,013,486.83	30,013,486.83
（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									3,001,348.68		-3,001,348.68	
1. 提取盈余公积									3,001,348.68		-3,001,348.68	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	118,750,000.00				64,275,422.56				8,693,347.69	75,592,524.79		267,311,295.04

法定代表人：高明

主管会计工作负责人：李振冰

会计机构负责人：李玲

观典防务技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

观典防务技术股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北京观典航空科技股份有限公司，成立于2004年8月4日，公司注册地址为北京市东城区白桥大街22号主楼3层301-306，公司法定代表人：高明。本公司组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2015年4月15日，本公司股票挂牌转让申请经全国股转公司同意，在全国股转系统公开转让。证券简称：观典防务，证券代码：832317。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营业务为无人机数据处理和飞行服务、无人机及防务设备销售。营业执照登记的经营范围：无人机系统、航空测控、通讯遥感、导航定位、雷达及配套设备、公共安全及防务系统、侦查、指挥及控制系统的技术开发、技术转让、技术服务；生产、销售开发后的产品；国际防务工程技术研究合作；基础软件服务；应用软件开发服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；货物进出口；技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；生产需先行取得环保部门审批。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于2018年3月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起12个月具有正常的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、预付款项和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方组合
组合 2	未纳入关联方组合、管理层无风险组合的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	一般不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4. 对应收票据、预付款项、应收利息等应收款项，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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司根据销售合同，按照合同约定条款收取商品销售款，待商品发出、并取得对方的签收单后按权责发生制原则确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

本公司根据劳务合同，按照合同约定条款收取劳务款，在无人机数据处理与飞行服务完成并交付给对方后，根据技术服务项目成果验收报告按完工进度确认收入。

（十七） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	-9,197,820.26 元	8,262,077.59 元	14,916,818.31 元
2. 研发费用单独列示	研发费用	9,197,820.26 元	6,654,740.72 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后余额缴纳	17%、16%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

2017年,本公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR2017111003264),发证日期为2017年10月25日,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司2017至2019年将享受国家关于高新技术企业按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	38,127.73	9,837.43
银行存款	44,902,877.08	18,455,723.77
合计	44,941,004.81	18,465,561.20

注:无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金、无存放在境外的货币资金。

(二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	64,236,380.00	46,824,373.39
减:坏账准备	4,623,221.13	2,662,994.17
合计	59,613,158.87	44,161,379.22

1.应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,236,380.00	100.00	4,623,221.13	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64,236,380.00	100.00	4,623,221.13	7.20

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	46,824,373.39	100.00	2,662,994.17	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	46,824,373.39	100.00	2,662,994.17	5.69

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,008,337.46	5.00	2,800,416.88	40,476,471.39	5.00	2,023,823.57
1 至 2 年	3,228,042.54	10.00	322,804.25	6,326,000.00	10.00	632,600.00
2 至 3 年	5,000,000.00	30.00	1,500,000.00	21,902.00	30.00	6,570.60
合计	64,236,380.00	7.20	4,623,221.13	46,824,373.39	5.69	2,662,994.17

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 47,259,140.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,612,957.00 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,668,368.17	90.62	19,383,868.68	99.34
1 至 2 年	2,448,549.43	9.38	128,800.00	0.66
合计	26,116,917.60	100.00	19,512,668.68	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
观典防务技术股份有限公司	供应商六	1,600,000.00	1-2 年	产品未交付
观典防务技术股份有限公司	供应商七	346,916.00	1-2 年	产品未交付
观典防务技术股份有限公司	供应商八	200,000.00	1-2 年	产品未交付
观典防务技术股份有限公司	供应商九	194,827.51	1-2 年	产品未交付
合计		2,341,743.51		

2. 预付款项金额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 21,751,843.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 83.29%。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,923,432.34	1,981,859.00
减：坏账准备	121,671.62	134,976.95
合计	1,801,760.72	1,846,882.05

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,923,432.34	100.00	121,671.62	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,923,432.34	100.00	121,671.62	6.33

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,969,539.00	99.38	134,976.95	6.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	12,320.00	0.62		
合计	1,981,859.00	100.00	134,976.95	6.81

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,813,432.34	5.00	90,671.62	1,819,539.00	5.00	90,976.95
1 至 2 年	10,000.00	10.00	1,000.00	100,000.00	10.00	10,000.00
2 至 3 年	100,000.00	30.00	30,000.00			
3 至 4 年				20,000.00	50.00	10,000.00
4 至 5 年				30,000.00	80.00	24,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	1,923,432.34	6.33	121,671.62	1,969,539.00	6.85	134,976.95

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,625,715.00	
押金		50,000.00
备用金	187,717.34	58,165.00
往来款	110,000.00	1,873,694.00
合计	1,923,432.34	1,981,859.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	保证金	1,590,000.00	1 年以内	82.66	79,500.00
威力纳尔 (北京) 汽车文化艺术有限公司	往来款	100,000.00	2 至 3 年	5.20	30,000.00
单位二	备用金	96,000.00	1 年以内	4.99	4,800.00
单位三	备用金	60,490.00	1 年以内	3.14	3,024.50
单位四	备用金	26,227.34	1 年以内	1.36	1,311.37
合计		1,872,717.34		97.35	118,635.87

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,933,106.86		16,933,106.86	1,930,670.76		1,930,670.76
低值易耗品	26,248.56		26,248.56	50,814.58		50,814.58
在产品				3,653,500.09		3,653,500.09
库存商品	7,926,698.63		7,926,698.63	7,652,462.17		7,652,462.17
合计	24,886,054.05		24,886,054.05	13,287,447.60		13,287,447.60

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	111,470.99	56,099.69
预付房租	244,705.20	427,056.24
短期理财产品		40,000,000.00
合计	356,176.19	40,483,155.93

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
廊坊环亚未来安防技术有限责任公司	18,000,000.00									18,000,000.00	
合计	18,000,000.00									18,000,000.00	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	99,247,219.20	97,217,727.05
合计	99,247,219.20	97,217,727.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	60,530,510.00	45,464,746.70	3,678,691.15	7,384,883.82	1,247,387.93	118,306,219.60
2.本期增加金额		1,534,230.39	1,351,161.45	11,260,775.60	1,625,068.70	15,771,236.14
(1) 购置		1,534,230.39	1,351,161.45	560,057.65	1,625,068.70	5,070,518.19
(2) 在建工程转入				10,700,717.95		10,700,717.95
3.本期减少金额						
4.期末余额	60,530,510.00	46,998,977.09	5,029,852.60	18,645,659.42	2,872,456.63	134,077,455.74
二、累计折旧						
1.期初余额	1,997,323.47	17,338,819.53	521,221.18	810,309.46	420,818.91	21,088,492.55
2.本期增加金额	1,916,588.88	8,248,033.56	789,043.97	2,465,810.18	322,267.40	13,741,743.99
(1) 计提	1,916,588.88	8,248,033.56	789,043.97	2,465,810.18	322,267.40	13,741,743.99
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,913,912.35	25,586,853.09	1,310,265.15	3,276,119.64	743,086.31	34,830,236.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,616,597.65	21,412,124.00	3,719,587.45	15,369,539.78	2,129,370.32	99,247,219.20
2.期初账面价值	58,533,186.53	28,125,927.17	3,157,469.97	6,574,574.36	826,569.02	97,217,727.05

注 1: 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,330.00 元。

注 2: 期末不存在抵押、质押或者使用受限的资产、闲置的资产。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	15,815,267.03	11,745,560.23
减: 减值准备		
合计	15,815,267.03	11,745,560.23

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改建工程	10,523,312.81		10,523,312.81	1,169,235.44		1,169,235.44
数据处理中心建设工程				10,576,324.79		10,576,324.79
指挥中心建设工程	5,291,954.22		5,291,954.22			
合计	15,815,267.03		15,815,267.03	11,745,560.23		11,745,560.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼改建工程	11,000,000.00	1,169,235.44	9,354,077.37			10,523,312.81
数据处理中心建设工程	13,502,000.00	10,576,324.79	124,393.16	10,700,717.95		
指挥中心建设工程	5,800,000.00		5,291,954.22			5,291,954.22
合计	49,604,000.00	11,745,560.23	14,770,424.75	10,700,717.95		15,815,267.03

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼改建工程	95.67	90.00				自有资金
数据处理中心建设工程	100.00	100.00				自有资金
指挥中心建设工程	91.24	93.00				自有资金
合计						

(十) 无形资产

项目	专利技术	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,014,500.00	105,914.53	9,786,558.11	12,906,972.64
2. 本期增加金额		21,367.52		21,367.52
(1) 购置		21,367.52		21,367.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,014,500.00	127,282.05	9,786,558.11	12,928,340.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,471,362.98	45,704.57	3,987,910.29	5,504,977.84
2. 本期增加金额	430,642.86	24,744.16	1,957,311.58	2,412,698.60
(1) 计提	430,642.86	24,744.16	1,957,311.58	2,412,698.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,902,005.84	70,448.73	5,945,221.87	7,917,676.44
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,112,494.16	56,833.32	3,841,336.24	5,010,663.72
2. 期初账面价值	1,543,137.02	60,209.96	5,798,647.82	7,401,994.80

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 76.66%。

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,952,937.06		472,596.26		2,480,340.80
车辆租赁费用	343,932.34		79,368.96		264,563.38
研发中心三期改造	2,188,231.35		243,136.80		1,945,094.55
消防安装工程	122,903.24		12,393.60		110,509.64
作业车改装费		398,000.00	33,166.65		364,833.35
合计	5,608,003.99	398,000.00	840,662.27		5,165,341.72

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	711,733.91	4,744,892.75	419,695.67	2,797,971.12
小计	711,733.91	4,744,892.75	419,695.67	2,797,971.12

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,528,460.46	281,704.99
合计	2,528,460.46	281,704.99

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,428,460.46	159,920.00
1 年以上	100,000.00	121,784.99
合计	2,528,460.46	281,704.99

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商十	100,000.00	未结算
合计	100,000.00	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,846,227.34	11,970,893.68	12,194,554.71	1,622,566.31
离职后福利-设定提存计划	31,028.18	406,868.56	396,987.87	40,908.87
合计	1,877,255.52	12,377,762.24	12,591,542.58	1,663,475.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,790,007.00	10,782,407.28	11,027,924.28	1,544,490.00
职工福利费		515,320.51	515,320.51	-
社会保险费	18,609.54	345,232.05	329,135.47	34,706.12
其中：医疗保险费	16,172.53	308,242.40	293,427.37	30,987.56
工伤保险费	1,143.42	12,330.82	12,234.72	1,239.52
生育保险费	1,293.59	24,658.83	23,473.38	2,479.04
住房公积金		152,736.00	152,736.00	-
工会经费和职工教育经费	37,610.80	175,197.84	169,438.45	43,370.19
合计	1,846,227.34	11,970,893.68	12,194,554.71	1,622,566.31

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,586.26	390,427.00	380,757.49	39,255.77
失业保险费	1,441.92	16,441.56	16,230.38	1,653.10
合计	31,028.18	406,868.56	396,987.87	40,908.87

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,173,820.17	4,112,158.23
企业所得税	3,315,747.34	4,410,511.94
个人所得税	52,765.87	85,654.73
印花税	47,353.20	22,886.60
合计	9,589,686.58	8,631,211.50

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,734.00	48,609.37

类别	期末余额	期初余额
合计	1,734.00	48,609.37

1.其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人代垫款		48,609.37
住房公积金	1,734.00	
合计	1,734.00	48,609.37

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,750,000.00						118,750,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	64,275,422.56			64,275,422.56
合计	64,275,422.56			64,275,422.56

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,693,347.69	2,057,064.66		10,750,412.35
合计	8,693,347.69	2,057,064.66		10,750,412.35

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	75,592,524.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	75,592,524.79	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	20,570,646.56	
减: 提取法定盈余公积	2,057,064.66	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	94,106,106.69	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
电子产品销售			982,491.45	937,905.53
无人机及防务设备销售	62,979,187.55	40,662,731.30	28,621,153.86	15,689,135.88
无人机数据处理与飞行服务	41,597,748.43	16,013,706.93	51,755,180.53	15,736,002.93
合计	104,576,935.98	56,676,438.23	81,358,825.84	32,363,044.34

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	506,725.22	310,229.11
土地使用税	5,505.02	3,280.34
车船使用税	6,172.80	10,493.33
印花税	47,353.20	31,106.90
合计	565,756.24	355,109.68

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	750,055.59	797,253.88
广告费	950,094.98	413,434.31
设计费		83,106.80
招待费	3,065.90	10,633.00
差旅费	20,027.25	6,318.87
折旧费	1,219.20	203.20
维修费	735.00	
办公费	300.00	
中标费	103,773.58	
合计	1,829,271.50	1,310,950.06

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,001,251.40	2,621,601.18
长期待摊费用摊销	807,495.62	798,055.24
折旧费	2,017,974.31	1,134,360.32
中介费	1,158,837.27	1,066,310.58
招待费	1,114,733.29	828,809.83
物业费	381,229.74	198,400.12
交通费	230,528.85	195,825.04
其他费	313,856.68	193,705.54
差旅费	543,284.22	193,127.48

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	274,937.64	153,196.95
修理费	127,858.65	71,060.93
租金	722,361.47	705,869.09
水电费	62,644.18	40,159.85
保险费	56,252.68	39,979.23
无形资产摊销	21,182.88	21,616.21
合计	10,834,428.88	8,262,077.59

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,519,750.80	3,745,219.62
材料费	2,832,820.41	655,106.66
折旧	1,118,001.92	291,359.18
设计费	807,547.17	707,547.15
无形资产摊销	352,857.36	294,047.80
其他	566,842.60	961,460.31
合计	9,197,820.26	6,654,740.72

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	26,797.01	72,382.09
手续费支出	16,905.89	6,819.98
其他支出		5,267.00
合计	-9,891.12	-60,295.11

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,946,921.63	456,978.73
合计	1,946,921.63	456,978.73

(二十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	519,500.00	794,861.11
合计	519,500.00	794,861.11

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,241.69	1,978,075.47	5,241.69
其他	50.80		50.80
合计	5,292.49	1,978,075.47	5,292.49

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市科委、总工会职工创新工作室奖励		52,075.47	与收益相关
挂牌奖励专项资金		1,900,000.00	与收益相关
北京市人才培养资助款		26,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,241.69		与收益相关
合计	5,241.69	1,978,075.47	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	875,500.00	1,000.00	875,500.00
非流动资产损坏报废损失		15,299.15	
滞纳金		4,998.68	
罚款			
其他	900.20	200.00	900.20
合计	876,400.20	21,497.83	876,400.20

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,905,974.33	4,822,718.56
递延所得税费用	-292,038.24	-68,546.81
合计	2,613,936.09	4,754,171.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	23,184,582.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,477,687.40
调整以前期间所得税的影响	81,631.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,372.18
加计扣除	-1,034,754.78
所得税费用	2,613,936.09

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,232,691.04	14,613,597.32
其中：往来款及备用金	4,142,605.14	12,559,596.99
银行利息	26,797.01	72,382.09
其他	58,047.20	3,542.77
政府补助	5,241.69	1,978,075.47
支付其他与经营活动有关的现金	9,450,081.99	15,613,507.71
其中：往来款及备用金	3,623,089.01	7,112,302.68
期间费用	5,826,992.98	8,501,205.03

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,570,646.56	30,013,486.83
加：资产减值准备	1,946,921.63	456,978.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,741,743.99	10,494,540.51
无形资产摊销	2,412,698.60	2,409,570.73
长期待摊费用摊销	840,662.27	798,055.24
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)		15,299.15
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)	-519,500.00	-794,861.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-292,038.24	-68,546.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,598,606.45	-4,704,916.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,438,157.42	-22,573,442.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,833,103.85	1,984,084.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,497,474.79	18,030,248.11
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	44,941,004.81	18,465,561.20
减：现金的期初余额	18,465,561.20	50,789,848.87
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	26,475,443.61	-32,324,287.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,941,004.81	18,465,561.20
其中：库存现金	38,127.73	9,837.43
可随时用于支付的银行存款	44,902,877.08	18,455,723.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,941,004.81	18,465,561.20

(三十四) 所有者权益变动表“其他”项目

无。

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
廊坊环亚未来安防技术有限责任公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市经济技术开发区金源东道 72 号 11 幢	私营	45		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	廊坊环亚未来安防技术有限责任公司	廊坊环亚未来安防技术有限责任公司
流动资产	33,118,487.78	33,118,487.78
其中：现金和现金等价物	6,109,531.54	33,118,487.78
非流动资产	6,881,512.22	6,881,512.22
资产合计	40,000,000.00	40,000,000.00
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,000,000.00	40,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	18,000,000.00	18,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	18,000,000.00	18,000,000.00

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为高明，持有本公司 55.2632% 的股份。

(二) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期本公司的联营企业未与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高明	本公司董事长、总经理
李振冰	本公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
钟曦	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾云汉	本公司董事
王仁发	本公司监事会主席
夏海涛	本公司监事
王小东	本公司监事
李炎飞	本公司董事

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,363,440.00	2,500,150.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	夏海涛			12,320.00	
其他应收款	刘二冬			45,845.00	2,292.25
合计				58,165.00	2,292.25

(六) 关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

2019年2月28日，本公司召开总经理办公会，会议审议通过了将公司持有的廊坊环亚未来安防技术有限责任公司（以下简称）45%股权以不低于1,800.00万元的价格对外转让。

十、 其他重要事项

无。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,241.69	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	519,500.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876,349.40	
4. 所得税影响额	-52,741.16	
合计	-298,866.55	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.41	11.90	0.17	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	11.24	0.18	0.24

观典防务技术股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

观典防务技术股份有限公司

董事会

2019年3月29日