

证券代码 832317

证券简称 观典防务

# 年度报 告

## 2020



观典防务技术股份有限公司  
GUANDIAN DEFENSE TECHNOLOGY CO., LTD.

## 公司年度大事记

一、2020年7月15日，公司披露《股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发行结果公告》，公司以13.69元/股的价格，成功发行39,590,000股人民币普通股股票，其中战略配售数量为3,548,600股，占发行总量的8.96%；网下发行数量为18,020,760股，占发行总量的45.52%；网上发行数量为18,020,640股，占发行总量的45.52%；募集资金总金额人民币54,198.71万元。2020年7月27日，公司股票正式在精选层挂牌。

二、报告期内公司共获得发明专利5项、实用新型专利25项、软件著作权16项。上述知识产权的获得是对公司研发能力及科创属性的肯定，并为公司拓展无人机及智能防务装备应用领域、开拓军品市场进一步夯实了基础。

三、基于经营发展需要，公司投资人民币15,000万元设立全资子公司“观典防务（廊坊）特种装备有限公司”，公司的出资比例为100.00%，并增加全资子公司为募集资金投资项目的实施主体。本次对外投资设立全资子公司是公司从长远利益出发所做出的审慎决定，符合公司战略发展需要。

四、2020年11月24日，公司董事长高明先生荣获“全国劳动模范”荣誉称号，并参加了在人民大会堂举行的全国劳动模范和先进工作者表彰大会。中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平出席大会并发表重要讲话。高明先生获此殊荣，是国家和社会各界对于公司和高明先生多年来的贡献、成就和社会责任感的充分肯定。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	融资与利润分配情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	43
第九节	行业信息 .....	46
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	47
第十一节	财务会计报告 .....	59
第十二节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人高明、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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及机密级国家秘密和商业秘密，公司 2020 年年报中涉及军品项目、禁毒项目及其他项目客户名称、供应商名称等相关信息豁免披露，前五名客户和前五名供应商交易金额汇总披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	公司所处的无人机行业属于发展较快的高科技行业之一，随着无人机技术的提高和下游需求的快速增长，该行业竞争日趋激烈。行业内规模较大的企业凭借品牌、技术和资金优势，不断拓展业务范围，中小企业通过差异化竞争，也在强化自身竞争优势。如果公司不能在技术水平、产品质量、市场开拓等方面持续提升，将致公司在细分市场加剧时处于不利地位，对公司未来业绩产生不利影响。
核心技术失密的风险	作为高新技术企业，相关技术优势是公司的核心竞争力，也是公司保持技术领先和竞争优势的关键因素。公司坚持自主

	<p>创新的研发路线，经过多年的技术开发和业务积累，不断提高无人机飞行效率和扩充飞行数据库。为保护核心技术，公司通过与核心技术人员签订相关协议、规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、申请专利权和软件著作权等知识产权保护措施防止核心技术泄密。若上述措施未能有效执行，则可能会对公司持续保持竞争优势造成不利影响。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>无人机技术及产品具有更新换代较快的特点，公司的发展与技术研发实力、新产品开发能力紧密相关。如公司未来产品的研发未能符合市场预期，且在技术创新机制、人才梯队建设和研发方向把控等方面未能适应客户需求，可能会对公司业绩及发展造成不利影响。</p>
<p>其他飞行服务市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司的飞行服务与数据处理业务主要为禁毒服务业务，另包括部分其他飞行服务与数据处理业务。在其他飞行服务与数据处理业务方面，由于对无人机的性能要求不高，数据处理能力要求较低，且市场较为分散，行业内竞争对手较多，未来可能因同质化竞争导致市场竞争加剧的风险。</p>
<p>规模快速扩张引致的管理风险</p>	<p>近几年，公司业务规模和资产规模都保持良好水平。进入精选层后，公司资产规模迅速扩张，在市场开拓、研究开发、资本运作等方面对公司的管理层提出了更高的要求；同时随着募集资金投资项目的逐步实施，公司生产规模、人员规模等也将进一步地扩张。若公司的组织模式、管理制度和管理人员未能适应公司内外部环境的变化，将可能对公司可持续发展带来不利影响。</p>
<p>募集资金投资项目实施效果未达预期的风险</p>	<p>由于公开发行后募集资金投资项目的投资额较大，项目管理和组织实施成为项目成功与否的关键因素。公司对项目经济效益分析数据均为预测性信息，募集资金投资项目建设尚需时间，届时一旦市场需求出现较大变化，公司未来不能有效拓展市场，可能导致募集资金投资项目经济效益的实现存在不确定性。</p>

行业政策波动风险	<p>无人机行业是国家政策重点支持和鼓励发展的行业之一。国务院提出大力开发市场需求大的民用直升机、多用途飞机、特种飞机等工业级无人机。政策的鼓励和支持会给无人机行业带来大量投资，进一步拓宽无人机行业的市场空间。但是，如果未来国家对无人机行业的扶持政策发生方向性调整，可能对公司的经营产生不利影响。</p>
法律风险	<p>无人机行业处于快速发展阶段，相关法律法规陆续出台，国家政策大力支持相关产业发展。但相关法律法规尚不完善，且可能随着时间的推移而改变。相关法律法规发生变化或公司的交易对方违反相关法律法规可能造成诉讼风险，则将对公司开展业务造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险因素存在变化，变化原因主要在于公司进一步完善了内部治理结构，从客观角度全面、深入分析了公司所处细分市场的变化情况，并根据公司自身经营状况对风险因素重新进行了识别。</p>

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	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	2020年1月1日至2020年12月31日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期末	指	2020年12月31日
期初	指	2020年1月1日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
公开发行说明书	指	《观典防务技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	观典防务技术股份有限公司章程
股东大会	指	观典防务技术股份有限公司股东大会
董事会	指	观典防务技术股份有限公司董事会
监事会	指	观典防务技术股份有限公司监事会
观典特种装备、全资子公司	指	观典防务（廊坊）特种装备有限公司
廊坊环亚	指	廊坊环亚未来安防技术有限责任公司、公司曾参股公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
民航局	指	中国民用航空局
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
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开展作业，并能重复使用的无人驾驶航空器

## 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	Guandian Defense Technology Co.,Ltd. Guandian Defense
证券简称	观典防务
证券代码	832317
法定代表人	高明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李振冰
联系地址	北京市东城区白桥大街 22 号主楼三层 301-306
电话	010-67156688
传真	010-67156688
董秘邮箱	li@skycam.com.cn
办公地址	北京市东城区白桥大街 22 号主楼三层 301-306
邮政编码	100062
公司邮箱	ir@skycam.com.cn
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

股票交易场所	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
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
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	无人机飞行服务与数据处理、无人机系统及智能防务装备的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	158,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高明，无一致行动人



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101765510395B	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市东城区白桥大街 22 号主楼三层 301-306	否
注册资本	158,340,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中信证券	
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及连续签字年限	陈立新 1 年	何红 1 年
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	
保荐机构	中信证券	
保荐代表人姓名	赵亮、纪若楠	
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日	

**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

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
营业收入	179,768,227.98	145,913,843.04	23.20%	104,576,935.98
毛利率%	52.76%	51.61%	-	45.80%
归属于挂牌公司股东的净利润	53,460,820.49	41,704,176.91	28.19%	20,570,646.56
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	53,881,664.46	42,199,666.92	27.68%	20,869,513.11
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）	9.47%	13.50%	-	7.41%
加权平均净资产收益率%（依 据归属于挂牌公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润计 算）	9.54%	13.66%	-	7.52%
基本每股收益	0.40	0.35	14.29%	0.17

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2020 年末	2019 年末	本年末比今年 初增减%	2018 年末
资产总计	911,245,367.87	375,573,840.90	142.63%	301,665,297.82
负债总计	27,985,163.30	45,990,584.20	-39.15%	13,783,356.22
归属于挂牌公司股东的净资产	883,260,204.57	329,583,256.70	167.99%	287,881,941.60
归属于挂牌公司股东的每股净 资产	5.58	2.78	100.72%	2.42
资产负债率%（母公司）	3.07%	12.25%	-	4.57%
资产负债率%（合并）	3.07%	12.25%	-	4.57%
流动比率	20.84	5.03	-	11.44
利息保障倍数	41.20	67.76	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
经营活动产生的现金流量净额	100,418,851.25	31,513,388.65	218.65%	5,497,474.79
应收账款周转率	2.84	2.18	-	1.88
存货周转率	2.98	2.23	-	2.97

#### 四、 成长情况

	2020 年	2019 年	本年比上年 增减%	2018 年
总资产增长率%	142.63%	24.50%	-	8.45%
营业收入增长率%	23.20%	39.53%	-	28.54%
净利润增长率%	28.19%	102.74%	-	-31.46%

#### 五、 股本情况

单位：股

	2020 年末	2019 年末	本年末比今年 初增减%	2018 年末
普通股总股本	158,340,000	118,750,000	33.34%	118,750,000
计入权益的优先股数量	-	-	0%	-
计入负债的优先股数量	-	-	0%	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
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	-373,434.71	-616,449.13		
计入当期损益的政府补助			5,241.69	
委托他人投资或管理资产的损益	68,510.25	33,750.00	519,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,186.10	-230.30	-876,349.40	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-495,110.56</b>	<b>-582,929.43</b>	<b>-351,607.71</b>	
所得税影响数	-74,266.59	-87,439.42	-52,741.16	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-420,843.97</b>	<b>-495,490.01</b>	<b>-298,866.55</b>	

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十七）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表无影响。

## 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，国内领先的无人机服务提供商，也是国内最早从事无人机禁毒产品研发与服务产业化的企业。公司的主营业务及主要收入来源为无人机飞行服务与数据处理和无人机系统及智能防务装备的研发、生产和销售。公司以技术创新为引领，在无人机整机、单项技术、行业应用等方面，形成了拥有自主知识产权的核心技术和产品，覆盖无人机设计、开发、生产、应用与服务等全产业链，能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。

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。

#### 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
核心竞争力是否发生变化	<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 179,768,227.98 元，较上年同期增长了 23.20%；报告期内，公司实现归属挂牌公司股东的净利润为 53,460,820.49 元，较上年同期增长了 28.19%。报告期内，公司经营业绩保持稳步健康成长，主营业务增速稳定，公司继续保持细分行业龙头地位。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了重要保障。

#### (二) 行业情况

##### 一、公司所处行业及主管部门

## 1.公司所处行业

公司是国内领先的无人机服务提供商，也是国内最早从事无人机禁毒产品研发与服务产业化的企业。公司的主营业务为无人机飞行服务与数据处理、无人机系统及智能防务装备的研发、生产与销售。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，无人机及相关专业技术服务属于“修订”科技推广和应用服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），无人机专业技术服务属于“科技推广和应用服务业”（M75）中的“其他科技推广和应用服务业”（M7590）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“其他科技推广和应用服务业”（M7590）。

## 2.行业主管部门

目前无人机行业监管体系包括三级安全监管体系，中国民用航空局—民用航空地区管理局—地区管理局派出机构安全监督管理局三级体系。

民用航空地区管理局在中国民用航空局的领导下，主要负责对所在地辖区的民用航空事务实施行业管理和监督，其主要职责为：监督检查安全活动、发布安全通报和指令、航空企事业单位的安全评估工作、调查处理航空事故等。我国现有7个民用航空地区管理局：中国民用航空东北地区管理局、中国民用航空华东地区管理局、中国民用航空华北地区管理局、中国民用航空中南地区管理局、中国民用航空西南地区管理局、中国民用航空西北地区管理局、中国民用航空新疆管理局。

## 3.行业监管体系

近年来，无人机产业迅速崛起，国家陆续出台了相关法律政策并不断完善，相继在经营、适航、空域申请等方面对无人机监管做了规范和管理，具体如下：

### （1）经营

经营方面的规范主体为无人机运营商，监管者为民用航空地区管理局。2018年3月21日，民航局发布了《民用无人驾驶航空器经营性飞行活动管理办法（暂行）》，在《中华人民共和国民用航空法》框架下，规范了无人机从事经营性通用航空飞行活动的准入和监管要求，于2018年6月1日起实施。民用航空地区管理局负责实施辖区内的无人机经营许可证颁发及监督管理工作，对《民用无人驾驶航空器经营许可证》实施统一监督管理。

### （2）适航

适航方面的规范主体为民用航空器所有人或者占有人，监管者为民用航空地区管理局。民用航空器的适航管理由民用航空地区管理局负责，《中华人民共和国民用航空器适航管理条例》明确规定，民用航空器的适航管理，必须执行规定的适航标准和程序。《无人驾驶航空器系统作业飞行技术规范》（MH/T 1069-2018）对作业组织与实施、信息传输与数据要求、维护与保养、异常处置等

方面做出明确规定。

### （3）空域申请

空域申请方面的规范主体为从事通用航空飞行活动的单位、个人，监管者为空管单位（目前以军方为主）。民用航空地区管理局飞行标准司 2016 年 7 月发布的《民用无人机驾驶员管理规定》在无人机驾驶员的分类标准中，提到了隔离空域和融合空域。此文件中，融合空域，是指与其它有人驾驶航空器同时运行的空域；隔离空域，是指专门分配给无人机系统运行的空域，通过限制其它航空器的进入以规避碰撞风险。理论上，所有无人机飞行均应申请空域，但无人机空域管理相关制度尚不完善，目前空域申请主体主要是政企用户。

## 二、产业政策支持

我国在十九大报告中明确提出要“加快军事智能化发展，提高基于网络信息体系的联合作战能力、全域作战能力”。在无人机智能制造领域，国务院出台的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，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。同时，《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，均支持无人机行业的发展。此外，无人机低空飞行管理政策的不断完善也是大势所趋，随着改革进入到实质推进阶段，无人机产业将迎来战略性发展新机遇。

在禁毒领域，全国禁毒工作电视电话会议于 2020 年 4 月 1 日在北京召开，国务委员、国家禁毒委员会主任、公安部部长赵克志表示：“坚决整治突出毒品问题，着力推进毒品治理体系和治理能力现代化；要采取超常规手段，深化治理攻坚，大力整治毒品问题严重地区；要着力提升科技应用能力，大力推进智慧禁毒建设。”随着我国对现代化禁毒愈发重视，未来政府可能在智慧禁毒建设领域加大预算投入，禁毒服务行业将会迎来高速发展期。

## 三、行业基本情况

### 1.无人机的分类

按无人机的结构分类，可分为固定翼无人机（含垂直起降固定翼无人机）和多旋翼无人机。固定翼无人机续航时间长、巡航速度快、实用升限高、任务载荷大，随着垂直起降固定翼无人机的诞生，解决了起降受场地限制的瓶颈，但尚无法实现飞行过程中的长时间空中悬停。多旋翼无人机可垂直升降、空中悬停、结构简单，但是续航时间短、载荷小。

按无人机的应用领域分类，可分为军用无人机和民用无人机，而民用无人机又分为消费级无人机和工业级无人机。无人机最早应用于军事领域，整体性能要求较高，主要包括察打一体机、战斗

机、侦察机和靶机。近几年无人机技术在民用、警用领域的应用获得长足发展。民用消费级无人机以娱乐应用为主，主要用于个人航拍；民用工业级无人机以创造经济效益为主要目标，广泛应用于禁毒侦查、反恐巡逻、环境监控、航空测绘、电力巡检和农林信息化等领域。

从行业发展角度分析，军用装备具有较强的技术壁垒和行业垄断性质，民营企业和资本的准入条件较高。

## 2.行业的经营模式

成熟的无人机企业通常要建立研发、生产、销售/服务三位一体的经营模式，为客户提供全方位的解决方案。无人机行业经营模式主要包括无人机制造和无人机应用。

无人机制造属于高端装备制造行业，其产品技术含量高，定制化程度高，有一定技术壁垒。无人机技术较为复杂，涉及空气动力学、飞行力学、结构强度、材料与制造、航空发动机、飞行管理与控制、导航与制导等多种学科和专业。无人机设计，需要将不同学科、不同专业的技术融合在一起，使系统性能达到规定的技战术指标和使用要求，属于技术密集型行业。无人机企业会根据自身的情况，采购部分软硬件产品及零部件，以按需定制的方式进行集成生产，最终交付符合客户要求的产品。目前我国工业级无人机的需求大部分来自于军方，军方通常会向各大航空航天系国企或航天院所进行采购。

无人机应用领域主要包括禁毒侦查、反恐巡逻、环境监控、航空测绘、电力巡检和农林信息化等。行业内部分拥有自主生产能力的企业使用自有无人机为客户提供飞行服务，其他企业外采或租赁无人机为客户提供飞行服务。

行业的周期性和区域性方面，无人机产品及应用的需求通常与下游市场环境相关，周期性不明显；主要客户集中于航空产业发达地区，这些区域经济较为发达、配套设施相对完善、原材料供应充足、技术型人才数量相对占优，产业集中度相对较高。

## (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		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	474,378,530.85	52.06%	92,617,767.00	24.66%	412.19%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	61,775,013.02	6.78%	64,763,233.92	17.24%	-4.61%
存货	18,648,196.08	2.05%	38,313,656.50	10.20%	-51.33%



投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	17,975,437.65	4.79%	-100.00%
固定资产	112,457,762.39	12.34%	111,319,611.77	29.64%	1.02%
在建工程	167,191,781.89	18.35%	0.00	0.00%	
无形资产	10,799,754.99	1.19%	5,096,540.28	1.36%	111.90%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	24,997,882.75	6.66%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预付款项	25,250,988.35	2.77%	35,170,050.49	9.36%	-28.20%
其他应收款	2,645,535.51	0.29%	464,599.46	0.12%	469.42%
合同资产	478,201.50	0.05%	0.00	0.00%	0.00%
开发支出	1,297,373.25	0.14%	3,436,804.68	0.92%	-65.25%
其他非流动资产	30,310,000.00	3.33%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	4,991,174.52	0.55%	0.00	0.00%	0.00%
股本	158,340,000.00	17.38%	118,750,000.00	31.62%	33.34%
资本公积	524,901,549.94	57.60%	64,275,422.56	17.11%	716.64%
盈余公积	20,266,625.91	2.22%	14,920,543.86	3.97%	35.83%
未分配利润	179,752,028.72	19.73%	131,637,290.28	35.05%	36.55%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 截至报告期末，货币资金余额为 474,378,530.85 元，较上年期末增加 381,760,763.85 元，增长了 412.19%，主要是因为公司向不特定合格投资者公开发行股票 3,959 万股，募集资金 541,987,100.00 元所致。

2. 截至报告期末，其他应收款账面价值为 2,645,535.51 元，较上年期末增加 2,180,936.05 元，增长了 469.42%，主要是因为公司开展业务缴纳的保证金增加 1,720,530.00 元所致。

3. 截至报告期末，存货账面价值为 18,648,196.08 元，较上年期末减少了 19,665,460.42 元，下降了 51.33%，主要是因为公司为向客户提供更稳定、优质的无人机飞行服务，将部分无人机新品结转至固定资产自用所致。

4. 截至报告期末，合同资产余额为 478,201.50 元，主要是因为报告期内会计政策变更，将质量保证金通过合同资产核算所致。

5. 截至报告期末，长期股权投资余额为 0.00 元，主要是因为公司为切实提高资产质量，优化业务布局，通过减资的方式退出对廊坊环亚的股权投资所致。

6. 截至报告期末，在建工程余额新增为 167,191,781.89 元，主要为报告期内实施募投项目的投资支出所致。

7. 截至报告期末，无形资产余额为 10,799,754.99 元，较上年期末增加了 5,703,214.71 元，增长了 111.90%，主要为公司的非专利技术增加所致。

8. 截至报告期末，开发支出余额为 1,297,373.25 元，较上年期末减少了 2,139,431.43 元，下降了 65.25%，主要为相关项目研发完成而减少所致。

9. 截至报告期末，短期借款余额为 0.00 元，较上年期末减少了 24,997,882.75 元，主要是因为公司偿还到期的短期借款所致。

10. 截至报告期末，合同负债余额为 4,991,174.52 元，主要为会计政策调整增加所致。

11. 截至报告期末，股本余额为 158,340,000.00 元，较上年期末增加了 39,590,000.00 元，增长了 33.34%，主要是因为公司向不特定合格投资者公开发行股票，股本相应增长所致。

12. 截至报告期末，资本公积余额为 524,901,549.94 元，较上年期末增加了 460,626,127.38 元，增加了 716.64%，主要是因为公司向不特定合格投资者公开发行股票增加所致。

13. 截至报告期末，盈余公积余额为 20,266,625.91 元，较上年期末增加了 5,346,082.05 元，增加了 35.83%，主要是因为公司报告期内净利润增加所致。

14. 截至报告期末，未分配利润额为 179,752,028.72 元，较上年期末增加了 48,114,738.44 元，增加了 36.55%，主要是因为公司报告期内净利润增加所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 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	179,768,227.98	-	145,913,843.04	-	23.20%
营业成本	84,923,175.73	47.24%	70,613,103.99	48.39%	20.27%
毛利率	52.76%	-	51.61%	-	-
销售费用	2,828,789.77	1.57%	1,494,515.85	1.02%	89.28%
管理费用	16,683,461.78	9.28%	11,817,537.50	8.10%	41.18%
研发费用	13,689,855.62	7.62%	11,601,646.68	7.95%	18.00%
财务费用	-1,757,600.87	-0.98%	576,661.99	0.40%	-404.79%
信用减值损失	62,655.53	0.03%	-136,570.86	-0.09%	-145.88%
资产减值损失	-25,168.50	-0.01%	-268,339.54	-0.18%	-90.62%
其他收益	1,540.00	0.00%	0.00		
投资收益	93,072.60	0.05%	9,187.65	0.01%	913.02%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

资产处置收益	0.00	0.00%	-1,146.99	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	62,598,041.08	34.82%	48,539,327.74	33.27%	28.96%
营业外收入	6,000.00	0.00%	0.00		
营业外支出	594,183.16	0.33%	615,532.44	0.42%	-3.47%
净利润	53,460,820.49	29.74%	41,704,176.91	28.58%	28.19%

#### 项目重大变动原因：

1.报告期内，公司主营业务收入 179,768,227.98 元，比上年度增加 33,854,384.94 元，增长了 23.20%，主要是因为公司调整产品结构，更好拓展军品市场，销售收入增加；此外服务业务进一步拓展，新客户增加所致。

2.报告期内，公司整体毛利率 52.76%，比上年度增加 1.15 个百分点，波动平稳。主要是因为公司服务业务收入毛利率增长所致。

3.报告期内，公司发生销售费用 2,828,789.77 元，比上年度增加 1,334,273.92 元，增长了 89.28%，主要是因为公司为增加市场开拓及营销能力，增加销售人员，职工薪酬增加了 802,945.47 元，同时因增加市场拓展力度致相关差旅费用同步增加 235,595.46 元、业务招待费增加 385,487.37 元所致。

4.报告期内，公司发生管理费用 16,683,461.78 元，比上年度增加 4,865,924.28 元，增长了 41.18%，主要是因为公司的管理人员增加致使职工薪酬增长 1,286,866.92 元，以及公司在报告期内申请向不特定合格投资者公开发行股票，相关业务招待费、差旅费用增加所致。

5.报告期内，公司发生财务费用-1,757,600.87 元，主要是因为公司向不特定合格投资者公开发行股票 3,959 万股，募集资金产生的利息收入增加所致。

6.报告期内，公司发生投资收益 93,072.60 元，较上年度增加 83,884.95 元，增长了 913.02%，主要是因为公司投资理财产品的收益增加所致。

#### (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	179,768,227.98	145,913,843.04	23.20%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	84,923,175.73	70,613,103.99	20.27%
其他业务成本	0.00	0.00	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
无人机飞行服务与数据处理	91,739,997.88	26,026,358.74	71.63%	23.83%	-12.16%	11.62%
无人机系统及智能防务装备销售	88,028,230.10	58,896,816.99	33.09%	22.55%	43.71%	-9.85%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

随着公司业务不断拓展，各类收入均有所增长。毛利率变动原因如下：

1.报告期内，飞行服务与数据处理毛利率为71.63%，较2019年的60.01%增长了11.62个百分点，主要原因是随着公司深耕地方禁毒市场及积极开拓其他无人机应用领域战略的有效推进，高毛利地方禁毒业务收入及其他无人机应用业务规模增长所致。

2.报告期内，无人机系统及智能防务装备销售毛利率为33.09%，较2019年的42.94%下降了9.85个百分点，主要原因为报告期内公司无人机整机销售增长，公司为扩大市场规模而主动调整大客户产品定价所致。

## (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	前五大客户	80,900,271.33	45.00%	否
	合计	80,900,271.33	45.00%	-

## (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	前五大供应商	40,823,493.69	55.32%	否

合计	40,823,493.69	55.32%	-
----	---------------	--------	---

### 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	100,418,851.25	31,513,388.65	218.65%
投资活动产生的现金流量净额	-189,657,710.86	-8,116,692.73	-2,236.64%
筹资活动产生的现金流量净额	470,999,623.46	24,280,066.27	1,839.86%

#### 现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 100,418,851.25 元，较上年度增加 68,905,462.60 元，主要是因经营规模扩大，相应的经营流入大于经营流出。本期经营活动现金流量净额与本期净利润差异 46,958,030.76 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润存在一定差异的主要原因为：公司加强存货及预付款管理，减少经营活动现金流出，同时加大应收款催收，及时收回以前年度应收款项。

2.报告期内，投资活动实现净流出 189,657,710.86 元，主要原因是募集项目购建长期资产的现金购置流出。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 470,999,623.46 元，主要原因为公司向不特定合格投资者公开发行股票，实现的现金净流入。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
无人机航测服务能力提升项目	143,782,524.00	143,782,524.00	募集资金	65.23%	0.00	0.00	不适用
新一代无人	5,315,800.00	5,315,800.00	募集资金	6.67%	0.00	0.00	不适用

机产业化能力建设项目							
研发中心建设	46,719,006.00	46,719,006.00	募集资金	30.38%	0.00	0.00	不适用
合计	195,817,330.00	195,817,330.00	-	-	0.00		-

### 3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	44,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	44,000,000.00			-

### 5、委托贷款情况

适用 不适用

### 6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (1) 主要控股参股公司情况说明

根据廊坊环亚未来安防技术有限责任公司于2020年3月16日召开的股东大会形成的决议，廊坊环亚以2019年11月30日为基准日，将注册资本由4,000万元减至2,200万元，本公司通过上述减资退出对廊坊环亚的全部投资。

报告期内公司基于经营发展需要，投资设立全资子公司观典特种装备，注册资本1.5亿元，公司出资比例100.00%，截至报告期末暂未实际缴纳注册资本。观典特种装备的注册地址为河北省廊坊市经济技术开发区岳洋路7号5#厂房，经营范围为：其他科技推广和应用服务业。卫星遥感数据处理；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；智能机器人的研发；信息系统集成服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；软件开发；地理遥感信息服务；人工智能理论与计算机软件开发、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；制造、销售：

智能无人飞行器、安防设备、导航终端。该子公司业务围绕无人机生产制造及无人机服务能力提升开展，且部分募投项目将由该子公司实施，与母公司观典防务的主营业务关联性强，有利于提升公司的研发及制造实力。

本次出资设立全资子公司不构成重大资产重组，不构成关联交易，公司经第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于设立全资子公司》的议案，同意公司设立全资子公司观典特种装备的事项，公司全体独立董事对设立全资子公司事项发表了明确意见，同意公司设立全资子公司。

全资子公司设立完成后，经公司第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司增加募集资金投资项目实施主体及变更募集资金投资项目实施地点》的议案，公司独立董事对上述事项发表了明确意见，同意公司增加全资子公司观典特种装备为募集资金投资项目实施主体，同意变更募集资金投资项目实施地点。

全资子公司已开立募集资金专户，用于存放募集资金。2021年1月26日，公司及全资子公司根据《募集资金管理办法》等要求，与保荐机构中信证券、存放募集资金的杭州银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

为提高募集资金的使用效率，公司于2021年3月26日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司注资实施募投项目》的议案，同意公司使用募集资金向全资子公司观典特种装备进行注资，用于公司及全资子公司募集资金投资项目的实施。

## (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
观典防务（廊坊）特种装备有限公司	控股子公司	智能防务装备的研发、生产和销售	0.00	0.00	0.00

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
廊坊环亚未来安防技术有限责任公司	减资退出	无
观典防务（廊坊）特种装备有限公司	新设立	无

## (4) 公司控制的结构化主体情况



适用 不适用

## 7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

2020年7月31日，公司通过高新技术企业复审，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合授予观典防务《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011000494，有效期：三年。公司2020年度至2022年度企业所得税按照15%的优惠税率缴纳。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,105,923.63	17,580,099.58
研发支出占营业收入的比例	11.18%	12.05%
研发支出资本化的金额	6,416,068.01	5,978,452.90
资本化研发支出占研发支出的比例	31.91%	34.01%
资本化研发支出占当期净利润的比例	12.00%	14.34%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

最近两年，公司资本化的研发支出占全部研发投入的比例分别为34.01%和31.91%，保持稳定，为加强公司对研发活动的管理，规范研发投入归集，公司制定了《产品研发管理办法》，明确了研发支出的开支范围、标准和审批程序，研发支出资本化具体开始时点为符合会计准则规定的资本化条件并且取得由技术、产品等专家组成的评审委员会评审通过的《专家评审报告》。为了巩固和提升核心竞争力，近年来，公司一贯重视研发项目的投入，相关研发投入以及资本化的情况、会计处理符合公司实际情况。

#### 2、研发人员情况：



教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科以下	20	23
研发人员总计	28	31
研发人员占员工总量的比例	35.44%	30.10%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	20
公司拥有的发明专利数量	7	2

### 4、 研发项目情况：

报告期内，公司坚持创新驱动、军民融合的发展战略，目前各研发项目均较好的执行了预算进度，部分项目已顺利通过验收。上述研发项目从成果种类划分，涉及察打一体无人机、混控动力飞行平台、非致命性装备以及人工智能数据系统；从项目周期划分，包含可当年实现成果转化的项目以及战略布局项目。研发项目的实施，是公司以军品为方向、保持禁毒行业先发优势、关注国家安全和民生安全、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。

### 5、 与其他单位合作研发的项目情况

适用 不适用

#### (七) 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：

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

贵公司主营业务为无人机飞行服务与数据处理，无人机系统及智能防务装备的研发、生产与销售。2020年度实现主营业务收入17,976.82万元。贵公司通常在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将报告期收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对营业收入的确认，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）对无人机飞行服务与数据处理业务收入，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，核查收入的完整性；
- （5）对无人机系统及智能防务装备销售收入，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；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。

## （八） 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. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”收。在原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十七）。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表无影响。

#### (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司投资设立全资子公司观典特种装备，合并报表范围增加观典特种装备。

#### (十) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，在新冠疫情爆发的特殊时期，公司积极采取防控措施的同时，学习并贯彻落实国家有关“随着当前我国疫情形势持续好转和经济社会秩序加快恢复，前一阶段在严防严控态势下被遏制的毒品问题可能加快凸显”的指示精神，以对国家、对民族、对人民、对历史高度负责的态度奋战在禁毒一线，为维护社会和谐稳定、保障人民安居乐业做出了贡献。

作为首批精选层挂牌的企业，公司牢记敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险的要求，以进入精选层为新起点，诚实守信、合法经营，持续提升公司经营质量；不断健全公司治理机制，切实保护股东权利，特别是中小股东的合法权益；自觉发挥精选层企业的示范引领作用，共同建设新三板市场良好生态环境，为促进我国资本市场的繁荣稳定贡献力量，为国家经济高质量发展添砖加瓦。

##### 3. 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

习近平总书记在 2020 年 7 月视察空军航空大学时强调“无人机系统大量出现，无人作战正在深刻改变战争面貌。要加强无人作战研究，加强无人机专业建设，加强实战化教育训练，加快培养无人机运用和指挥人才。”未来我国无人机产业的发展将更加突飞猛进。

## 一、技术发展趋势

### 1.核心技术研发作用凸显

无人机的核心技术包括总体设计、动力系统研发、气动优化设计、飞控系统开发及复合材料研究等。专注于核心技术研发，可以有效扩大产品的应用空间，使行业内公司获得更强竞争力。

### 2.改变商业模式，向数据盈利方向转变

无人机的一个重要功能是数据采集，可应用于禁毒服务、警务安防、电力巡检、航空测绘、环境监测等领域。随着大范围推广，无人机将会是空中资源节点，成为大数据端口。大数据服务是未来的发展趋势，其市场规模发展潜力巨大。大数据挖掘与行业应用的结合将会是无人机服务业务的核心。在掌握各行业大量的一手数据后，无人机行业也将从服务盈利的商业模式逐渐转变为数据盈利的商业模式。

### 3.5G 打开无人机应用空间

目前，4G 可基本满足对带宽和时延要求不敏感的无人机业务需求，但尚不支持高速率、低时延等特定场景需求。随着 5G 时代的到来，5G 大规模天线、边缘计算、网络切片等技术满足了绝大部分无人机应用场景的通信需求，如巡检安防、反恐维稳、交通管理等。5G 让更多应用场景的无人机接入低空移动通信网络成为可能，可以实现设备的监视和管理、航线的规范、效率的提升，并提高数据回传的时效性，促进空域的合理利用，从而极大延展无人机的应用领域，产生巨大经济价值。

## 二、市场前景预测

2019 年全球军用无人机和民用无人机市场规模分别为 703.30 亿元、657.38 亿元，分别占比 51.69%、48.31%。2015 年至 2019 年，全球无人机市场规模年均复合增长率为 19.40%，预计到 2024 年，全球无人机市场规模将突破 5,000 亿元。

2019 年，我国消费级无人机、工业级无人机的市场规模分别为 283.33 亿元、151.79 亿元，占全球相应市场规模的比例分别为 74.29%和 55.00%。预计到 2024 年，我国民用无人机市场规模将达到 2,075.59 亿元。

## 三、智能防务装备行业情况

智能防务装备以经济、科技为基础，与国防建设密切关联，与民用行业相比具有一定的特殊性，其发展固然会受经济规律的影响，但受国防建设、国家安全的影响更大，必须服从国家战略。因此，智能防务装备的进入壁垒很高，新竞争者加入的可能性较小。智能防务装备企业主要根据特定用户的需求开展定制化研产，生产和销售都具有较强的计划性，产品的需求、价格等受市场波动的影响较小。

## （二） 公司发展战略

### 1.明确指导思想和发展理念

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，审时度势地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，强化基础能力建设，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。以面向防务科技前沿、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，以军工四证为基点，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.推动并维持公司品牌效应

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”等防务需求，纵向上充分利用中央层面的禁毒业务逐步下沉至地方的契机，凭借已在地方建立的合作基础，采用以点带面方式迅速拓展市场。

## （三） 经营计划或目标

### 1.深耕禁毒服务市场，拓展其他无人机应用领域

一是凭借公司禁毒领域的先发优势和技术积累，巩固并深耕各地区的禁毒市场。二是发挥公司数据获取高效、数据积累丰富、数据处理精准等优势，扩展在反恐巡逻、环境监控、航空测绘、电力巡

检和农林信息化等领域的应用，打造新的盈利点。

#### 2.优化产品矩阵，提升盈利水平

以无人机系统为主体，以智能防务装备为方向，以非致命性装备为增长点，不断加大研发投入，强化产品营销力度，努力提升产品的竞争力和销售业绩。

#### 3.凭借多年储备，实现军工技术成果转化

在军工技术和军工项目多年储备的基础上，进一步加快军品市场渗透步伐，在发挥公司定制化产品优势的同时，逐步实现靶机、靶弹、巡飞弹、查打一体无人机等项目的成果转化，扩大军工业务收入。

### （四） 不确定性因素

公司已获得全部军工资质，表明公司的科研能力、生产能力和技术水平达到军用装备采购标准，标志着观典防务具备了在承制范围内承揽军品业务的资质，但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方式和总量尚有一定的不确定性。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1.市场竞争的风险

公司所处的无人机行业属于发展较快的高科技行业之一，随着无人机技术的提高和下游需求的快速增长，该行业竞争日趋激烈。行业内规模较大的企业凭借品牌、技术和资金优势，不断拓展业务范围，中小企业通过差异化竞争，也在强化自身竞争优势。如果公司不能在技术水平、产品质量、市场开拓等方面持续提升，将使公司在细分市场竞争加剧时处于不利地位，对公司未来业绩产生不利影响。

**应对措施：**持续提升技术水平、产品质量和市场开拓能力，同时加强对政策和行业的研究，不断夯实深化公司在禁毒领域细分市场的优势地位，并积极开拓在军工、反恐、资源调查、环境监测、应急救援等领域的细分市场。

#### 2.行业政策波动风险

无人机行业是国家政策重点支持和鼓励发展的行业之一。国务院提出大力开发市场需求大的民用直升机、多用途飞机、特种飞机等工业级无人机。政策的鼓励和支持会给无人机行业带来大量投资，进一步拓宽无人机行业的市场空间。但是，如果未来国家对无人机行业的扶持政策发生方向性调整，可能对公司的经营产生不利影响。

**应对措施：**公司将加快研发中心建设，不断加大研发方面的投入，加大技术创新的力度，以持续



驱动企业发展，一方面使企业能较长时间获得相关政策的支持，另一方面提升企业的核心竞争力，减少对行业优惠政策的依赖程度。

### 3.技术研发风险

无人机技术及产品具有更新换代较快的特点，公司的发展与技术研发实力、新产品开发能力紧密相关。如公司未来产品的研发未能符合市场预期，且在技术创新机制、人才梯队建设和研发方向把控等方面未能适应客户需求，可能会对公司业绩及发展造成不利影响。

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

### 4.其他飞行服务市场竞争加剧的风险

公司的飞行服务与数据处理业务主要为禁毒服务业务，另包括部分其他飞行服务与数据处理业务。在其他飞行服务与数据处理业务方面，由于对无人机的性能要求不高，数据处理能力要求较低，且市场较为分散，行业内竞争对手较多，未来可能因同质化竞争导致市场竞争加剧的风险。

**应对措施：**不断提升公司无人机性能及数据处理能力，依托公司在禁毒服务领域积累的数据资源和经验，加大在反恐巡逻、环境监控、航空测绘、电力和石油巡检、农林信息化等领域的拓展力度，强化公司核心竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1.核心技术失密的风险

作为高新技术企业，相关技术优势是公司的核心竞争力，也是公司保持技术领先和竞争优势的关键因素。公司坚持自主创新的研发路线，经过多年的技术开发和业务积累，不断提高无人机飞行效率和扩充飞行数据库。为保护核心技术，公司通过与核心技术人员签订相关协议、规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、申请专利权和软件著作权等知识产权保护措施防止核心技术泄密。若上述措施未能有效执行，则可能会对公司持续保持竞争优势造成不利影响。

**应对措施：**采取规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、与核心技术人员签订相关保密协议、及时申请相关知识产权等措施，降低核心技术泄密的可能性。

### 2.规模快速扩张引致的管理风险

近几年，公司业务规模和资产规模都保持良好水平。进入精选层后，公司资产规模迅速扩张，在市场开拓、研究开发、资本运作等方面对公司的管理层提出了更高的要求；同时随着募集资金投资项目的逐步实施，公司生产规模、人员规模等也将进一步地扩张。若公司的组织模式、管理制度和管理人员未能适应公司内外部环境的变化，将可能对公司可持续发展带来不利影响。

**应对措施：**公司进一步完善相关的规章制度，持续规范公司治理和运作水平，同时进一步加强内部控制制度建设、优化内部控制流程，不断完善风险防范机制，保持公司稳定、健康发展。

### **3.募集资金投资项目实施效果未达预期的风险**

由于公开发行后募集资金投资项目的投资额较大，项目管理和组织实施成为项目成功与否的关键因素。公司对项目经济效益分析数据均为预测性信息，募集资金投资项目建设尚需时间，届时一旦市场需求出现较大变化，公司未来不能有效拓展市场，可能导致募集资金投资项目经济效益的实现存在不确定性。

**应对措施：**公司优先提供各项资源，全力确保募集资金投资项目的相关建设能够按时、按要求完成。持续加强市场跟踪与调研，不断完善市场拓展的相关方案，以适应不断变化的市场需求。组建精良的销售团队，确保销售任务顺利完成。

### **4.法律风险**

无人机行业处于快速发展阶段，相关法律法规陆续出台，国家政策大力支持相关产业发展。但相关法律法规尚不完善，且可能随时间的推移而改变。相关法律法规发生变化或公司的交易对方违反相关法律法规可能造成诉讼风险，则将对公司开展业务造成不利影响。

**应对措施：**加强对于相关法律法规的跟踪研究，同时进一步完善公司的规章制度和内控机制，加强对公司交易方的资质审核和管控措施，降低公司的法律风险。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2.报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3.报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺不从事或参与同公司存在同业竞争的行为）	正在履行中
其他股东	2014年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺不从事或参与同公司存在同业竞争的行为）	正在履行中
董监高	2014年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺不从事或参与同公司存在同业竞争的行为）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
其他股东	2014年12月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月16日	2020年10月16日	权益变动	股份增减持承诺	其他（承诺期内不减持公司股份）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	其他（承诺所持股份的转让、锁定等均依照股转系统相关规定执行）	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	其他（公司持股5%以上的股东承诺所持股份的转让、锁定等均依照股转系统相关规定执行）	正在履行中
公司	2020年7月27日	2023年7月26日	发行	其他承诺（稳定股价的承诺）	其他（严格履行相关稳定股价的预案，并承诺接受相关约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股	2020年7月27日	2023年7月26日	发行	其他承诺（稳定股	其他（严格履行相关稳定股价	正在履行中

股东				价的承诺)	的预案,并承诺接受相关约束措施)	
董监高	2020年7月27日	2023年7月26日	发行	其他承诺(稳定股价的承诺)	其他(严格履行相关稳定股价的预案,并承诺接受相关约束措施)	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(对发行摊薄即期回报采取填补措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(不越权干预经营管理及资金使用、不存在侵占利益、占用资金等情形)	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	其他(不存在利益输送,承诺对职务消费、履职等情况按照有关规定执行,薪酬与股权激励(如有)与汇报情况挂钩)	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(利润分配政策的承诺)	其他(公司股票公开发行后,按照新的公司章程进行股利分配)	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(未能履行承诺时的约束措施)	其他(公司若未能履行公开承诺事项,则需接受相关约束措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	其他承诺(未能履行承诺时的约束措施)	其他(实际控制人或控股股东若未能履行公开承诺事项,则需接受相关约束措施)	正在履行中

董监高	2020年7月27日	-	发行	其他承诺 (未能履行承诺时的约束措施)	其他(董事及高级管理人员若未能履行公开承诺事项,则需接受相关约束措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	同业竞争承诺	其他(承诺不从事或参与同公司存在同业竞争的行为)	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	同业竞争承诺	其他(承诺不从事或参与同公司存在同业竞争的行为)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(承诺尽量避免关联交易并规范执行相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	资金占用承诺	其他(承诺避免公司资金占用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	其他承诺 (关于缴纳社保和公积金的承诺)	其他(承诺为公司员工缴纳社会保险及住房公积金)	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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情况。

2.申请挂牌时,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。截至2020年10月16日,已到达承诺期限,高明先生遵守上述承诺,未出售其持有的公司股票。

#### 4.其他承诺

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌时的各项承诺请详见“公开发行说明书”“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
北京市东城区白桥大街 22 号主楼 3 层 301-306	固定资产	抵押	43,821,752.40	11.67%	为公司向银行借款而抵押
北京市通州区景盛南四街 17 号院 1 号楼-1 至 5 层 101	固定资产	抵押	11,836,550.51	3.15%	为公司向银行借款而抵押
总计	-	-	55,658,302.91	14.82%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押为公司向商业银行申请综合授信而发生的正常业务，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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%	17,940,650	71,351,400	45.06%
	其中：控股股东、实际控制人	16,406,250	13.82%	-16,406,250	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,100,750	15.24%	-18,100,750	0	0.00%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,339,250	55.02%	21,649,350	86,988,600	54.94%
	其中：控股股东、实际控制人	49,218,750	41.45%	16,406,250	65,625,000	41.45%
	董事、监事、高管	65,339,250	55.02%	18,100,750	83,440,000	52.70%
	核心员工			0		
总股本		118,750,000	-	39,590,000	158,340,000	-
普通股股东人数		24,692				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年7月27日向不特定合格投资者公开发行3,959万新股，增加注册资本人民币39,590,000.00元，变更后的注册资本金额为158,340,000.00元。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	高明	65,625,000	0	65,625,000	41.45%	65,625,000	0	0	0	否

2	李振冰	17,815,000	0	17,815,000	11.25%	17,815,000	0	0	0	否
3	中信证券股份有限公司	3,197,500	-58,970	3,138,530	1.98%	0	3,138,530	0	0	否
4	东北证券股份有限公司	3,143,500	-1,099,222	2,044,278	1.29%	0	2,044,278	0	0	否
5	安信证券股份有限公司	1,687,000	254,328	1,941,328	1.23%	1,064,580	876,748	0	0	自 2020 年 7 月 27 日挂牌之日起至 2021 年 1 月 27 日限售
6	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	0.70%	0	1,110,000	0	0	否
7	冠亚投资控股有限公司	0	1,064,580	1,064,580	0.67%	1,064,580	0	0	0	自 2020 年 7 月 27 日挂牌之日起至 2021 年 1 月 27 日限售
8	深圳前海恒捷投资管理有限公司—恒捷聚赢 1 号证券投资基金	784,000	-5,000	779,000	0.49%	0	779,000	0	0	否
9	英大证券有限责任公司	757,000	-47,000	710,000	0.45%	0	710,000	0	0	否
10	北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川股	0	709,720	709,720	0.45%	709,720	0	0	0	自 2020 年 7 月 27 日挂牌之日起至 2021 年 1 月 27

权投资合 伙企业 (有限合 伙)										日限售
合计	94,119,000	818,436	94,937,436	59.96%	86,278,880	8,658,556	0	0	-	
普通股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，其他前十名股东之间无关联关系。										

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

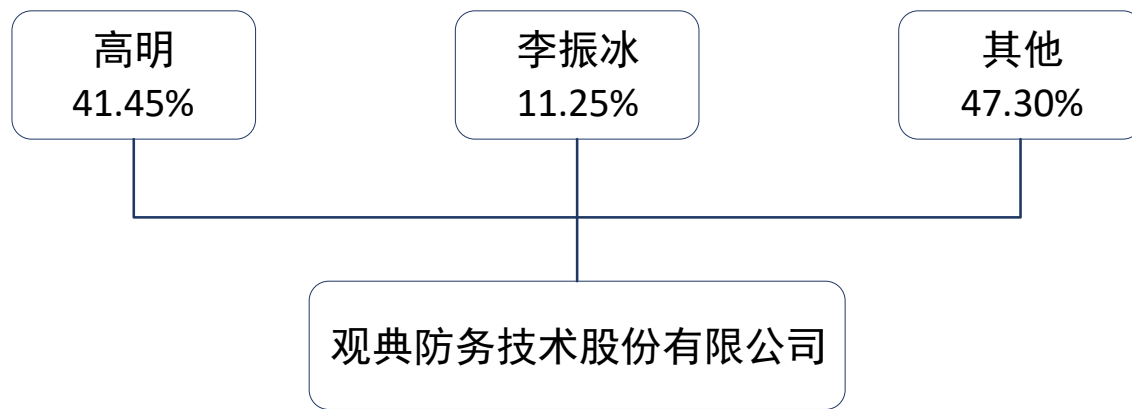
## 三、 控股股东、实际控制人情况

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 41.45%，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；1992 年 7 月至 1993 年 6 月就职于世界图书出版公司；1994 年 7 月至 2014 年 8 月就职于北京昭阳文化公司；2004 年 8 月至今就职于公司。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。





## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年7月10日	2020年7月15日	39,590,000	39,590,000	询价	13.69	541,987,100	1.无人机航测服务能力提升项目 2.新一代无人机产业化能力建设项目 3.研发中心建设项目 4.补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1次	2020年7月15日	541,987,100.00	275,817,330.00	否	不适用	不适用	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，除了发行费用以外，公司2020年度实际使用募集资金27,581.73万元，其中直接投入募投项目“无人机航测服务能力提升项目”14,378.25万元；“研发中心建设项目”4,671.90万元；“新

一代无人机产业化能力建设项目” 531.58 万元，补充流动资金 8,000.00 万元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	杭州银行股份有限公司北京分行	商业银行	24,997,882.75	2019年5月29日	2020年6月29日	5.66%
2	担保借款	杭州银行股份有限公司北京分行	商业银行	39,813,083.66	2020年1月2日	2020年12月17日	5.22%
合计	-	-	-	64,810,966.41	-	-	-

## 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) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	5

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度报酬
				起始日期	终止日期	
高明	董事长、总经理	男	1970年11月	2020年9月8日	2023年9月7日	88.03
李振冰	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	男	1973年4月	2020年9月8日	2023年9月7日	78.91
贾云汉	董事、副总经理	男	1979年10月	2020年9月8日	2023年9月7日	40.76
钟曦	董事、副总经理	男	1984年2月	2020年9月8日	2023年9月7日	40.71
李炎飞	董事	男	1983年8月	2020年9月8日	2023年9月7日	22.75
刁伟民	独立董事	男	1970年1月	2020年9月8日	2023年9月7日	8.00
纪常伟	独立董事	男	1965年7月	2020年9月8日	2023年9月7日	8.00
文光伟	独立董事	男	1963年3月	2020年9月8日	2023年9月7日	8.00
王仁发	监事会主席	男	1966年6月	2020年9月8日	2023年9月7日	24.41
夏海涛	监事	男	1981年9月	2020年9月8日	2023年9月7日	24.97
王小东	监事	男	1985年2月	2020年9月8日	2023年9月7日	23.20
董事会人数：					8	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
高明	董事长、总经理	65,625,000	0	65,625,000	41.45%	0	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	11.25%	0	0

贾云汉	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
钟曦	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
李炎飞	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刁伟民	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
纪常伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
文光伟	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王仁发	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
夏海涛	监事	0	0	0	0.00%	0	0
王小东	监事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>83,440,000</b>	-	<b>83,440,000</b>	<b>52.70%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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
	独立董事是否变动	<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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司对董事、监事和高级管理人员的报酬按照岗位薪酬发放。公司董事会薪酬与考核委员会根据绩效评价标准及程序，对董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，确定报酬数额和奖励方式并逐月发放。公司独立董事津贴按照 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于制定<独立董事津贴管理办法>的议案》相关标准执行并逐月发放。

详见本节中的“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)基本情况”中的年度报酬。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	5	1	14
飞行及生产人员	34	18	5	47
销售人员	7	4	0	11
研发人员	28	10	7	31
员工总计	79	37	13	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	7
本科	32	44
专科	31	39
专科以下	8	11
员工总计	79	103

### 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.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 24 人。

2.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。

3.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、高资历技术人才。

4.公司重视员工的个人成长与发展，制定系统性的培训计划，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，最大限度提升公司员工的整体素质。

5.报告期内公司不存在离退休人员，不需要承担相关费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

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、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司有关文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全切实可行的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，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。

报告期内，公司修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等制度，进一步完善了治理结构。公司依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷等事项，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，“三会”召开程序符合《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和《公司章程》的规定，信息披露及时、准确、真实、完整，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司法》《公司章程》等有关的内部控制制度进行。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均已履行规定程序。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能切实履行应尽的职责和义务。



#### 4、《公司章程》的修改情况

公司于2020年7月27日向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订了《公司章程》部分条款：

1.原第二条后，增加“公司于2020年6月30日经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）批准，首次向不特定合格投资者公开发行股票人民币普通股3,959万股，并于2020年7月27日在全国股转系统精选层挂牌。”

2.原第四条“公司注册资本为11,875万元人民币”，修订后为“公司注册资本为15,834万元人民币”。

3.原第十五条“公司注册资本为人民币11,875万元，股份总数为11,875万股，全部为普通股，每股面值1元人民币。”修订后为“公司股份总数为15,834万股，全部为普通股，每股面值1元人民币。”

#### (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	12	<p><b>1.第二届董事会第十六次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司与中信证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于〈观典防务技术股份有限公司关于解除与中泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告〉》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于召开公司2020年第一次临时股东大会》议案。</p> <p><b>2.第二届董事会第十七次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌有关具体事宜》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性方案》议案；</p>

		<p>(4) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于制定&lt;公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案&gt;》议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于公司制定虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施》议案；</p> <p>(9) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》议案；</p> <p>(10) 审议通过《关于聘请中信证券股份有限公司为公司本次公开发行股票并在精选层挂牌的主承销商及保荐机构》议案；</p> <p>(11) 审议通过《关于修订&lt;观典防务技术股份有限公司章程&gt;》议案；</p> <p>(12) 审议通过《关于公司出具申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌相关承诺函》议案；</p> <p>(13) 审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p><b>3.第二届董事会第十八次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于任命贾云汉先生为公司副总经理》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于任命钟曦先生为公司副总经理》议案。</p> <p><b>4.第二届董事会第十九次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2019 年度总经理工作报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2019 年度独立董事工作报告&gt;》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于公司会计政策变更》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；</p>
--	--	---

		<p>(7) 审议通过《关于&lt;2019 年度报告及年度报告摘要&gt;》议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;》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 2020 年审计机构》议案；</p> <p>(10) 审议通过《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案。</p> <p><b>5.第二届董事会第二十次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于确定公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之发行底价》议案；</p> <p>(2) 审议通过《确定公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之募集资金用途及可行性》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p><b>6.第二届董事会第二十一次会议</b></p> <p>(1)审议通过《关于&lt;2020 年第一季度报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的系列内部治理制度》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p><b>7.第二届董事会第二十二次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2020 年半年度报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于第三届董事会、监事会换届选举实行累积投票制》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于选举高明先生继续为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于选举李振冰先生继续为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于选举贾云汉先生继续为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于选举钟曦先生继续为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于选举李炎飞先生继续为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(9) 审议通过《关于选举刁伟民先生继续为</p>
--	--	---

		<p>公司第三届董事会独立董事》议案；</p> <p>(10) 审议通过《关于选举纪常伟先生继续为公司第三届董事会独立董事》议案；</p> <p>(11) 审议通过《关于选举文光伟先生继续为公司第三届董事会独立董事》议案；</p> <p>(12) 审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记》议案；</p> <p>(13) 审议通过《提议召开 2020 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p><b>8.第三届董事会第一次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于选举高明先生继续为公司第三届董事会董事长》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于聘任高明先生继续为公司总经理》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于聘任李振冰先生继续为公司副总经理》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于聘任李振冰先生继续为公司董事会秘书》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于聘任李振冰先生继续为公司财务负责人》议案。</p> <p><b>9.第三届董事会第二次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司购买房产》议案。</p> <p><b>10.第三届董事会第三次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2020 年第三季度报告&gt;》议案。</p> <p><b>11.第三届董事会第四次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于设立全资子公司》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于任命贾云汉先生为公司副总经理》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于任命钟曦先生为公司副总经理》议案。</p> <p><b>12.第三届董事会第五次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司增加募集资金投资项目实施主体及变更募集资金投资项目实施地点》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于全资子公司开立募集资金专用账户并签订募集资金四方监管协议》议案。</p>
监事会	7	<p><b>1.第二届监事会第十次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司会计政策变更》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报</p>

		<p>告&gt;》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于&lt;2019 年年度报告及年度报告摘要&gt;》议案。</p> <p><b>2.第二届监事会第十一次会议</b></p> <p>(1)审议通过《关于&lt;2020 年第一季度报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用&lt;观典防务技术股份有限公司监事会议事规则&gt;》议案。</p> <p><b>3.第二届监事会第十二次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于&lt;2020 年半年度报告&gt;》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于选举夏海涛先生继续为公司第三届监事会股东代表监事》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于选举王仁发先生继续为公司第三届监事会股东代表监事》议案。</p> <p><b>4.第三届监事会第一次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》议案。</p> <p><b>5.第三届监事会第二次会议</b></p> <p>(1)审议通过《关于&lt;2020 年第三季度报告&gt;》议案。</p> <p><b>6.第三届监事会第三次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于设立全资子公司》议案。</p> <p><b>7.第三届监事会第四次会议</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司增加募集资金投资项目实施主体及变更募集资金投资项目实施地点》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于全资子公司开立募集资金专用账户并签订募集资金四方监管协议》议案。</p>
股东大会	6	<p><b>1.2020 年第一次临时股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于公司与中信证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案；</p>

		<p>(3) 审议通过《关于〈观典防务技术股份有限公司关于解除与中泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告〉》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案。</p> <p><b>2.2020 年第二次临时股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌有关具体事宜》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性方案》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案〉》议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于公司制定虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施》议案；</p> <p>(9) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》议案；</p> <p>(10) 审议通过《关于聘请中信证券股份有限公司为公司本次公开发行股票并在精选层挂牌的主承销商及保荐机构》议案；</p> <p>(11) 审议通过《关于修订〈观典防务技术股份有限公司章程〉》议案；</p> <p>(12) 审议通过《关于公司出具申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌相关承诺函》议案。</p> <p><b>3.2019 年度股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于〈2019 年度董事会工作报告〉》议案；</p>
--	--	--

		<p>(2) 审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于&lt;2019 年度独立董事工作报告&gt;》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于公司会计政策变更》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案；</p> <p>(7) 审议通过《关于&lt;2019 年度报告及年度报告摘要&gt;》议案；</p> <p>(8) 审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;》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 2020 年审计机构》议案。</p> <p><b>4.2020 年第三次临时股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于确定公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之发行底价》议案；</p> <p>(2) 审议通过《确定公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之募集资金用途及可行性》议案。</p> <p><b>5.2020 年第四次临时股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的系列内部治理制度》议案。</p> <p><b>6.2020 年第五次临时股东大会</b></p> <p>(1) 审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理》议案；</p> <p>(2) 审议通过《关于第三届董事会、监事会换届选举实行累积投票制》议案；</p> <p>(3) 审议通过《关于选举公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>(4) 审议通过《关于选举公司第三届董事会独立董事》议案；</p> <p>(5) 审议通过《关于选举公司第三届监事会股东代表监事》议案；</p> <p>(6) 审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记》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

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善法人治理结构，修订了“三会”议事规则等多项制度，并按照精选层挂牌公司治理要求，制订了适合精选层挂牌公司的章程，在晋层精选层之后，严格遵照实施和执行，确保公司规范管理，良性运转，公司治理得到进一步改善。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制定了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在《“三会”议事规则》和《总经理工作细则》等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、邮件、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题。

报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会，委员会全部成员由董事组成，并制定了《审计委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《提名委员会议事规则》及《战略委员会议事规则》，明确了其权责、决策程序和议事规则，专门委员会按照相关规定履行职权，进一步保障了公司的规范运作。

报告期内，公司共召开 2 次审计委员会会议，1 次薪酬与考核委员会会议，1 次提名委员会会议，1 次战略委员会会议。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
刁伟民	12	现场及通讯方式	6	现场及通讯方式
纪常伟	12	现场及通讯方式	6	现场及通讯方式
文光伟	12	现场及通讯方式	6	现场及通讯方式

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否



**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

√是 □否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用。

**(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**业务独立：**公司合法、独立拥有生产经营所需的技术和完整的业务体系，无产权争议，能够独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在来自公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产独立：**公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东、实际控制人及其控制的其他企业法人或其他关联方占用公司资金、资产和其他资源的情况。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了包括总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务

会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### （五）对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

##### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及相关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

##### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### （六）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，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。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未发生重大差错。

#### （七）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

### 三、投资者保护

#### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 6 次股东大会，除第一次临时股东大会外，其余 5 次均以现场表决与网络

投票相结合的方式召开。

公司于2020年9月8日召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于第三届董事会、监事会换届选举实行累积投票制》议案，并选举公司第三届董事、独立董事及监事，该次选举采取了累积投票制。

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

**(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

公司高度重视投资者关系工作，建立有《投资者关系管理制度》，证券事务部为投资者关系管理部门，通过热线电话、邮箱及接待来访等形式建立多元化沟通体系，持续加强与投资者沟通、互动，确保股东知情权，维护投资者利益。

## 第十一节 财务会计报告

### 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性段落 <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[2021]第 1-10537 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	2021 年 4 月 28 日	
注册会计师姓名及连续签字年限	陈立新 1 年	何红 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	40.00 万元	

## 审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10537 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”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、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。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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

贵公司主营业务为无人机飞行服务与数据处理，无人机系统及智能防务装备销售。2020 年度实现主营业务收入 17,976.82 万元。贵公司通常在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将报告期收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对营业收入的确认，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) 对无人机飞行服务与数据处理业务收入，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，核查收入的完整性；
- (5) 对无人机系统及智能防务装备销售收入，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；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。

### 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 2020 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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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：陈立新

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：何红

二〇二一年四月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	474,378,530.85	92,617,767.00
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		0.00	0.00
应收账款	五、(二)	61,775,013.02	64,763,233.92
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	25,250,988.35	35,170,050.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	2,645,535.51	464,599.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	18,648,196.08	38,313,656.50
合同资产	五、(六)	478,201.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	5,080.19	
<b>流动资产合计</b>		<b>583,181,545.50</b>	<b>231,329,307.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、(八)	0.00	17,975,437.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、(九)	112,457,762.39	111,319,611.77
在建工程	五、(十)	167,191,781.89	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	10,799,754.99	5,096,540.28



开发支出	五、(十二)	1,297,373.25	3,436,804.68
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(十三)	5,280,048.34	5,643,163.65
递延所得税资产	五、(十四)	727,101.51	772,975.50
其他非流动资产	五、(十五)	30,310,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,063,822.37</b>	<b>144,244,533.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>911,245,367.87</b>	<b>375,573,840.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	0.00	24,997,882.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	2,223,952.08	1,764,090.29
预收款项			
合同负债	五、(十八)	4,991,174.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	3,364,930.69	2,798,794.63
应交税费	五、(二十)	17,404,699.54	16,392,753.66
其他应付款	五、(二十一)	406.47	37,062.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,985,163.30</b>	<b>45,990,584.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,985,163.30	45,990,584.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十二)	158,340,000.00	118,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	524,901,549.94	64,275,422.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	20,266,625.91	14,920,543.86
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	179,752,028.72	131,637,290.28
归属于母公司所有者权益合计		883,260,204.57	329,583,256.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		883,260,204.57	329,583,256.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		911,245,367.87	375,573,840.90

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) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		474,378,530.85	92,617,767.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	61,775,013.02	64,763,233.92
应收款项融资			
预付款项		25,250,988.35	35,170,050.49
其他应收款	十二、(二)	2,645,535.51	464,599.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,648,196.08	38,313,656.50
合同资产		478,201.50	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,080.19	
<b>流动资产合计</b>		<b>583,181,545.50</b>	<b>231,329,307.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		17,975,437.65
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		112,457,762.39	111,319,611.77
在建工程		167,191,781.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,799,754.99	5,096,540.28
开发支出		1,297,373.25	3,436,804.68
商誉			
长期待摊费用		5,280,048.34	5,643,163.65
递延所得税资产		727,101.51	772,975.50
其他非流动资产		30,310,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,063,822.37</b>	<b>144,244,533.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>911,245,367.87</b>	<b>375,573,840.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			24,997,882.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,223,952.08	1,764,090.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,364,930.69	2,798,794.63
应交税费		17,404,699.54	16,392,753.66
其他应付款		406.47	37,062.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,991,174.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,985,163.30</b>	<b>45,990,584.20</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,985,163.30	45,990,584.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		158,340,000.00	118,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		524,901,549.94	64,275,422.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,266,625.91	14,920,543.86
一般风险准备			
未分配利润		179,752,028.72	131,637,290.28
<b>所有者权益合计</b>		883,260,204.57	329,583,256.70
<b>负债和所有者权益合计</b>		911,245,367.87	375,573,840.90

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		179,768,227.98	145,913,843.04
其中：营业收入	五、(二十六)	179,768,227.98	145,913,843.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		117,302,286.53	96,977,645.56
其中：营业成本	五、(二十六)	84,923,175.73	70,613,103.99
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	934,604.50	874,179.55
销售费用	五、(二十八)	2,828,789.77	1,494,515.85
管理费用	五、(二十九)	16,683,461.78	11,817,537.50
研发费用	五、(三十)	13,689,855.62	11,601,646.68
财务费用	五、(三十一)	-1,757,600.87	576,661.99
其中：利息费用		1,542,362.65	717,816.48
利息收入		3,329,083.55	162,783.45
加：其他收益	五、(三十二)	1,540.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	93,072.60	9,187.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-24,562.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	62,655.53	-136,570.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-25,168.50	-268,339.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	0.00	-1,146.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,598,041.08</b>	<b>48,539,327.74</b>
加：营业外收入	五、(三十七)	6,000.00	0.00
减：营业外支出	五、(三十八)	594,183.16	615,532.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>62,009,857.92</b>	<b>47,923,795.30</b>
减：所得税费用	五、(三十九)	8,549,037.43	6,219,618.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,460,820.49</b>	<b>41,704,176.91</b>
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）		53,460,820.49	41,704,176.91
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,460,820.49	41,704,176.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.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			
（5）其他			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		53,460,820.49	41,704,176.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,460,820.49	41,704,176.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.35

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） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	179,768,227.98	145,913,843.04
减：营业成本	十二、（四）	84,923,175.73	70,613,103.99
税金及附加		934,604.50	874,179.55
销售费用		2,828,789.77	1,494,515.85
管理费用		16,683,461.78	11,817,537.50
研发费用		13,689,855.62	11,601,646.68
财务费用		-1,757,600.87	576,661.99
其中：利息费用		1,542,362.65	717,816.48
利息收入		3,329,083.55	162,783.45
加：其他收益		1,540.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	93,072.60	9,187.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-24,562.35
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,655.53	-136,570.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,168.50	-268,339.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,146.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,598,041.08	48,539,327.74
加：营业外收入		6,000.00	
减：营业外支出		594,183.16	615,532.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,009,857.92	47,923,795.30
减：所得税费用		8,549,037.43	6,219,618.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,460,820.49	41,704,176.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,460,820.49	41,704,176.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5.其他			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		53,460,820.49	41,704,176.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,994,060.79	154,271,992.84
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	8,063,156.61	9,820,193.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>213,057,217.40</b>	<b>164,092,186.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,287,300.82	104,408,052.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		15,429,774.71	12,280,846.31
支付的各项税费		11,856,141.44	3,142,283.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	23,065,149.18	12,747,614.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,638,366.15</b>	<b>132,578,797.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>100,418,851.25</b>	<b>31,513,388.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			33,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000,000.00	57,758.62



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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,000,000.00	10,091,508.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,657,710.86	8,208,201.35
投资支付的现金		44,000,000.00	10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		251,657,710.86	18,208,201.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-189,657,710.86	-8,116,692.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		503,473,827.86	
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		39,813,083.66	24,997,882.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		543,286,911.52	24,997,882.75
偿还债务支付的现金		64,810,966.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,362.65	717,816.48
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		5,763,959.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,287,288.06	717,816.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		470,999,623.46	24,280,066.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		381,760,763.85	47,676,762.19
加：期初现金及现金等价物余额		92,617,767.00	44,941,004.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		474,378,530.85	92,617,767.00

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,994,060.79	154,271,992.84
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		8,063,156.61	9,820,193.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		213,057,217.40	164,092,186.13
购买商品、接受劳务支付的现金		62,287,300.82	104,408,052.90
支付给职工以及为职工支付的现金		15,429,774.71	12,280,846.31
支付的各项税费		11,856,141.44	3,142,283.97
支付其他与经营活动有关的现金		23,065,149.18	12,747,614.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		112,638,366.15	132,578,797.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		100,418,851.25	31,513,388.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			33,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000,000.00	57,758.62
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,000,000.00	10,091,508.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,657,710.86	8,208,201.35
投资支付的现金		44,000,000.00	10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		251,657,710.86	18,208,201.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-189,657,710.86	-8,116,692.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		503,473,827.86	
取得借款收到的现金		39,813,083.66	24,997,882.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		543,286,911.52	24,997,882.75
偿还债务支付的现金		64,810,966.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,362.65	717,816.48
支付其他与筹资活动有关的现金		5,763,959.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,287,288.06	717,816.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		470,999,623.46	24,280,066.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		381,760,763.85	47,676,762.19
加：期初现金及现金等价物余额		92,617,767.00	44,941,004.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		474,378,530.85	92,617,767.00

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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				14,920,543.86		131,637,290.28		329,583,256.70
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				14,920,543.86		131,637,290.28		329,583,256.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,590,000.00				460,626,127.38				5,346,082.05		48,114,738.44		553,676,947.87
（一）综合收益总额											53,460,820.49		53,460,820.49
（二）所有者投入和减少资本	39,590,000.00				460,626,127.38								500,216,127.38
1. 股东投入的普通股	39,590,000.00				460,626,127.38								500,216,127.38
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								5,346,082.05	-5,346,082.05				
1.提取盈余公积								5,346,082.05	-5,346,082.05				
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													
<b>四、本年年末余额</b>	158,340,000.00			524,901,549.94				20,266,625.91	179,752,028.72			883,260,204.57	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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				10,750,412.35		94,106,106.69		287,881,941.60
加：会计政策变更									-286.18		-2,575.63		-2,861.81
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				10,750,126.17		94,103,531.06		287,879,079.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,170,417.69		37,533,759.22		41,704,176.91
（一）综合收益总额											41,704,176.91		41,704,176.91
（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								4,170,417.69		-4,170,417.69		
1.提取盈余公积								4,170,417.69		-4,170,417.69		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	118,750,000.00				64,275,422.56			14,920,543.86		131,637,290.28		329,583,256.70

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	118,750,000.00				64,275,422.56				14,920,543.86		131,637,290.28	329,583,256.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,750,000.00				64,275,422.56				14,920,543.86		131,637,290.28	329,583,256.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,590,000.00				460,626,127.38				5,346,082.05		48,114,738.44	553,676,947.87
(一) 综合收益总额											53,460,820.49	53,460,820.49
(二) 所有者投入和减少资本	39,590,000.00				460,626,127.38							500,216,127.38
1. 股东投入的普通股	39,590,000.00				460,626,127.38							500,216,127.38
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									5,346,082.05		-5,346,082.05	
1. 提取盈余公积									5,346,082.05		-5,346,082.05	

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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>158,340,000.00</b>			<b>524,901,549.94</b>			<b>20,266,625.91</b>		<b>179,752,028.72</b>	<b>883,260,204.57</b>	



项目	2019年											
	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	118,750,000.00				64,275,422.56				10,750,412.35		94,106,106.69	287,881,941.60
加：会计政策变更									-286.18		-2,575.63	-2,861.81
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,750,000.00				64,275,422.56				10,750,126.17		94,103,531.06	287,879,079.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,170,417.69		37,533,759.22	41,704,176.91
(一) 综合收益总额											41,704,176.91	41,704,176.91
(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									4,170,417.69		-4,170,417.69	
1. 提取盈余公积									4,170,417.69		-4,170,417.69	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	118,750,000.00				64,275,422.56				14,920,543.86		131,637,290.28	329,583,256.70

### 三、 财务报表附注

#### 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。

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。2020年7月27日，本公司股票挂牌新三板精选层。

##### （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飞行服务与数据处理，无人机系统及智能防务装备销售。营业执照登记的经营围：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。

##### （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 2021 年 4 月 28 日批准报出。

##### （四） 本年度合并财务报表范围

2020 年公司合并财务报表范围增加 1 家全资子公司，具体详情见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”

#### 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：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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含有重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为应收客户款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确

定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

## 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、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) 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。



合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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》的有关规定处理，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。

### (十一) 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、办公家具等；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（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	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。

### （十二） 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。

### （十三） 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

## (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

- 1.企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2.企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3.企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4.企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5.客户已接受该商品。
- 6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

报告期公司营业收入主要包括无人机飞行服务与数据处理服务收入，无人机系统及智能防务装备销售收入。

无人机飞行服务与数据处理业务，本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入，即在无人机飞行服务与数据处理完成并交付给客户，依据取得技术服务项目成果验收报告或验收表确认收入。

无人机系统及智能防务装备销售业务，本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入，即商品交付客户，客户取得商品控制权并验收，依据取得客户提供收货确认书确认收入。

#### (十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十九） 政府补助

##### 1.政府补助的类型及会计处理

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。

## (二十) 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。

## (二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十七)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表无影响。

## 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	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 重要税收优惠及批文

2020 年,本公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202011000494),发证日期为 2020 年 7 月 31 日,有效期为三年。根据相关规定,公司自获得高新技术企业认定资格后三年内(含 2020 年)所得税按 15%比例征收,即本公司 2020 年所得税税率为 15%。



## 五、合并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	33,159.79	18,305.52
银行存款	474,345,371.06	92,599,461.48
合 计	474,378,530.85	92,617,767.00

注：报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，无存放境外的货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88
其中：应收客户款项组合	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88
合 计	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91
其中：应收客户款项组合	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91
合 计	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	61,149,984.76	5.00	3,057,499.24	54,510,038.18	4.84	2,637,208.07
1至2年	278,000.00	10.00	27,800.00	12,213,700.00	14.10	1,721,741.23
2至3年	4,888,700.00	30.00	1,466,610.00	2,847,495.00	15.77	449,049.96
3至4年	20,475.00	50.00	10,237.50			
合 计	66,337,159.76	6.88	4,562,146.74	69,571,233.18	6.91	4,807,999.26

## 2.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为-245,852.52 元。

## 3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山零零壹电子科技有限公司	货款	27,020.00	预计无法收回	总经理审批	否
合 计		27,020.00			

## 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 35,691,000.00 元，占应收账款期末余额的合计数比例为 53.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,006,725.00 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	21,738,895.47	86.09	34,849,600.83	99.09
1 年以上	3,512,092.88	13.91	320,449.66	0.91
合 计	25,250,988.35	100.00	35,170,050.49	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 C	3,401,537.60	1-2 年	尚未最终结算
观典防务技术股份有限公司	天津巨彩利泽科技有限公司	93,613.28	3 年以 上	尚未最终结算
合 计		3,495,150.88		

## 2.预付款项金额前五名单位情况

截至 2020 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 19,540,706.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.38%。

## (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,905,563.69	541,430.65
减：坏账准备	260,028.18	76,831.19

类 别	期末余额	期初余额
合 计	2,645,535.51	464,599.46

## 1.其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,130,530.00	410,000.00
备用金	293,962.33	127,286.65
往来款	400,000.00	
押金	81,071.36	
代收代付款		4,144.00
减：坏账准备	260,028.18	76,831.19
合 计	2,645,535.51	464,599.46

## (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,718,563.69	93.56	352,430.65	65.09
1至2年	10,000.00	0.34	89,000.00	16.44
2至3年	77,000.00	2.66		
3至4年			100,000.00	18.47
4至5年	100,000.00	3.44		
合 计	2,905,563.69	100.00	541,430.65	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	76,831.19			76,831.19
期初余额在本期重 新评估后	76,831.19			76,831.19
本期计提	183,196.99			183,196.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期末余额	260,028.18			260,028.18

## (4) 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
往来涉密单位	保证金	2,000,000.00	1 年以内	68.83	100,000.00
北京爱信德科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	10.33	15,000.00
王志远	备用金	110,592.35	1 年以内	3.81	5,529.62
威力纳尔（北京）汽车文化艺术有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	3.44	100,000.00
北京联东物业管理股份有限公司廊坊第一分公司	押金	81,071.36	1 年以内	2.79	4,053.57
合 计		2,591,663.71		89.2	224,583.19

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值
原材料	9,581,519.30		9,581,519.30	8,637,244.57	73,637.14	8,563,607.43
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	24,358.11		24,358.11	5,085.97		5,085.97
自制半成品及在产品	1,524,234.11		1,524,234.11	1,192,797.92		1,192,797.92
库存商品（产成品）				22,078,774.32	194,702.40	21,884,071.92
发出商品	7,518,084.56		7,518,084.56	6,668,093.26		6,668,093.26
合 计	18,648,196.08		18,648,196.08	38,581,996.04	268,339.54	38,313,656.50

## 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	73,637.14			73,637.14	
库存商品（产成品）	194,702.40			194,702.40	
合 计	268,339.54			268,339.54	

## (六) 合同资产

## 1. 合同资产分类

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
质保金	503,370.00	25,168.50	478,201.50			
合 计	503,370.00	25,168.50	478,201.50			

## 2. 合同资产减值准备

## (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内	503,370.00	5.00	25,168.50			
合 计	503,370.00	5.00	25,168.50			

## (3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 25,168.50 元。

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同取得成本	5,080.19	
合 计	5,080.19	

## (八) 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公司	17,975,437.65		17,975,437.65								
合计	17,975,437.65		17,975,437.65								

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	112,457,762.39	111,319,611.77
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	112,457,762.39	111,319,611.77

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	75,404,195.98	42,973,455.68	4,892,862.86	24,796,313.10	2,890,563.18	150,957,390.80
2. 本期增加金额		18,965,501.73		170,610.34	16,060.81	19,152,172.88
(1) 购置				170,610.34	16,060.81	186,671.15
(2) 产成品转入		18,965,501.73				18,965,501.73
3. 本期减少金额		2,686,134.59		854,656.30	241,847.52	3,782,638.41
(1) 处置或报废		2,686,134.59		854,656.30	241,847.52	3,782,638.41
4. 期末余额	75,404,195.98	59,252,822.82	4,892,862.86	24,112,267.14	2,664,776.47	166,326,925.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,915,621.72	23,317,471.62	2,168,331.75	6,937,662.95	1,298,690.99	39,637,779.03
2. 本期增加金额	2,427,311.88	9,178,646.01	929,644.06	4,520,152.08	560,271.17	17,616,025.20
(1) 计提	2,427,311.88	9,178,646.01	929,644.06	4,520,152.08	560,271.17	17,616,025.20
3. 本期减少金额		2,429,150.34		763,932.93	191,558.08	3,384,641.35
(1) 处置或报废		2,429,150.34		763,932.93	191,558.08	3,384,641.35
4. 期末余额	8,342,933.60	30,066,967.29	3,097,975.81	10,693,882.10	1,667,404.08	53,869,162.88
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	67,061,262.38	29,185,855.53	1,794,887.05	13,418,385.04	997,372.39	112,457,762.39
2. 期初账面价值	69,488,574.26	19,655,984.06	2,724,531.11	17,858,650.15	1,591,872.19	111,319,611.77

## (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	167,191,781.89	
减：减值准备		
合计	167,191,781.89	

## 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
无人机航测服务能力提升项目	149,122,997.67		149,122,997.67			
研发中心建设项目	15,064,256.00		15,064,256.00			
新一代无人机产业化能力建设项目	3,004,528.22		3,004,528.22			
合 计	167,191,781.89		167,191,781.89			

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
无人机航测服务能力提升项目	220,408,000.00		149,122,997.67			149,122,997.67
研发中心建设项目	153,800,000.00		15,064,256.00			15,064,256.00
新一代无人机产业化能力建设项目	79,643,000.00		3,004,528.22			3,004,528.22
合 计	453,851,000.00		167,191,781.89			167,191,781.89

## 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
无人机航测服务能力提升项目	67.66	55.20				募集资金
研发中心建设项目	9.79	31.58				募集资金
新一代无人机产业化能力建设项目	3.77	27.20				募集资金

## (十一) 无形资产

## 1.无形资产情况

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	127,282.05	12,328,206.33	15,469,988.38
2.本期增加金额		61,946.92	8,555,499.44	8,617,446.36
（1）购置		61,946.92		61,946.92
（2）内部研发			8,555,499.44	8,555,499.44
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,014,500.00	189,228.97	20,883,705.77	24,087,434.74
二、累计摊销				
1.期初余额	2,332,648.70	95,905.14	7,944,894.26	10,373,448.10
2.本期增加金额	430,642.86	23,545.69	2,460,043.10	2,914,231.65



项 目	专利技术	软件	非专利技术	合计
(1) 计提	430,642.86	23,545.69	2,460,043.10	2,914,231.65
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,763,291.56	119,450.83	10,404,937.36	13,287,679.75
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	251,208.44	69,778.14	10,478,768.41	10,799,754.99
2.期初账面价值	681,851.30	31,376.91	4,383,312.07	5,096,540.28

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比例为 69.73%。

## (十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	截至期 末的研 发进度
		内部开发支 出	其他	计入当期损 益	确认为无形 资产		
GDKY024	3,436,804.68	2,205,012.54		7,908.06	5,633,909.16		100.00%
GDKY025		1,446,281.63		1,446,281.63			100.00%
GDKY027		2,794,552.19		2,794,552.19			93.15%
GDKY028		2,922,256.48		666.20	2,921,590.28		100.00%
GDKY029		1,393,256.09		1,393,256.09			96.09%
GDKY030		3,745,237.48		2,447,864.23		1,297,373.25	80.03%
GDKY031		3,633,585.58		3,633,585.58			100.00%
GDKY032		1,223,227.98		1,223,227.98			94.82%
GDKY033		742,513.66		742,513.66			95.92%
合 计	3,436,804.68	20,105,923.63		13,689,855.62	8,555,499.44	1,297,373.25	

注：公司产品研发需经过项目立项（具体包括需求获取与分析、需求评审、需求确认、设计和开发策划）、项目研发（总体布局设计、具体设计和开发、专家评审、验收和确认）以及研发项目定型等阶段。公司的开发支出，包括能投入生产和销售前进行开发测试发生的研发人工，材料成本、设计成本等。开发阶段中项目取得专家评审报告作为开发阶段资本化、开发支出核算的起点。定型报告验收完成且有意向订单作为转无形资产的依据。

## (十三) 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
装修改建费	2,149,628.72		330,712.08		1,818,916.64
车辆租赁费用	185,194.42	571,242.48	126,972.51		629,464.39
研发中心三期改造	1,701,957.75		243,136.80		1,458,820.95
消防安装工程	98,116.04		12,393.60		85,722.44
作业车改装费	285,233.39		79,599.96		205,633.43
购置应急车辆费用	1,223,033.33	165,389.00	306,931.84		1,081,490.49
合计	5,643,163.65	736,631.48	1,099,746.79		5,280,048.34

## (十四) 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	727,101.51	4,847,343.42	772,975.50	5,153,169.99
小计	727,101.51	4,847,343.42	772,975.50	5,153,169.99

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		
其中：研发中心建设项目-软硬件购置及安装	30,310,000.00	
合计	30,310,000.00	

## (十六) 短期借款

## 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		24,997,882.75
合计		24,997,882.75

注：本公司于2019年5月29日与杭州银行股份有限公司北京分行签订了《借款合同》及《最高额抵押合同》，公司以房屋建筑物进行抵押并由实际控制人高明先生提供担保，公司已于报告期内归还上述短期借款。为在银行综合授信范围内，增加向银行借款的灵活性，上述抵押的房产未办理解押手续。

## (十七) 应付账款

## 1.按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,142,452.08	1,124,090.29
1年以上	81,500.00	640,000.00
合 计	2,223,952.08	1,764,090.29

## (十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,991,174.52	
合 计	4,991,174.52	

## (十九) 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	2,758,226.97	15,954,440.30	15,347,736.58	3,364,930.69
离职后福利-设定提存计划	40,567.66	41,470.47	82,038.13	
辞退福利				
合 计	2,798,794.63	15,995,910.77	15,429,774.71	3,364,930.69

## 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	2,670,461.40	13,542,633.24	12,983,249.79	3,229,844.85
职工福利费		1,358,528.83	1,358,528.83	
社会保险费	40,334.49	504,562.15	476,290.72	68,605.92
其中：医疗保险费	36,199.66	503,304.73	470,898.47	68,605.92
工伤保险费	1,238.57	1,257.42	2,495.99	
生育保险费	2,896.26		2,896.26	
住房公积金		199,366.00	199,366.00	
工会经费和职工教育经费	47,431.08	349,350.08	330,301.24	66,479.92
合 计	2,758,226.97	15,954,440.30	15,347,736.58	3,364,930.69

## 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	38,636.12	39,502.80	78,138.92	
失业保险费	1,931.54	1,967.67	3,899.21	
合 计	40,567.66	41,470.47	82,038.13	

## (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	8,612,401.17	9,202,366.77
企业所得税	8,561,193.42	6,838,816.43
个人所得税	32,998.36	32,998.36
城市维护建设税	39,610.37	154,403.20
教育费附加	28,293.12	110,288.00
其他税费	130,203.10	53,880.90
合 计	17,404,699.54	16,392,753.66

## (二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	406.47	37,062.87
合 计	406.47	37,062.87

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人代垫款	406.47	37,062.87
合 计	406.47	37,062.87

## (二十二) 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	39,590,000.00				39,590,000.00	158,340,000.00

注：公司于2020年2月27日召开的第二届董事会第十七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1303号”文《关于核准观典防务技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》的核准，本次向不特定合格投资者公开发行不超过3,959万股新股，每股面值1元，募集资金总额541,987,100.00元，增加注册资本人民币39,590,000.00元，增加资本公积460,626,127.38元。

## (二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,275,422.56	460,626,127.38		524,901,549.94
合 计	64,275,422.56	460,626,127.38		524,901,549.94

注：资本溢价（股本溢价）本期增加额详情见附注五、（二十二）股本注。

## (二十四) 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	14,920,543.86	5,346,082.05		20,266,625.91
合 计	14,920,543.86	5,346,082.05		20,266,625.91

## (二十五) 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	131,637,290.28	
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	131,637,290.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,460,820.49	
减：提取法定盈余公积	5,346,082.05	10%
期末未分配利润	179,752,028.72	

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	179,768,227.98	84,923,175.73	145,913,843.04	70,613,103.99
无人机飞行服务与数据处理	91,739,997.88	26,026,358.74	74,085,490.57	29,629,549.41
无人机系统及智能防务装备销售	88,028,230.10	58,896,816.99	71,828,352.47	40,983,554.58
合 计	179,768,227.98	84,923,175.73	145,913,843.04	70,613,103.99

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	无人机飞行服务与数据处理	无人机系统及智能防务装备销售
在某一时间点确认	91,739,997.88	88,028,230.10
合 计	91,739,997.88	88,028,230.10

## (二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	506,725.22	506,725.22
土地使用税	5,505.02	5,505.02
城市维护建设税	167,034.91	175,506.01
教育费附加	71,586.38	75,216.86
地方教育附加	47,724.27	50,144.58
其他	136,028.70	61,081.86
合 计	934,604.50	874,179.55

## (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,592,251.87	789,306.40
广告费	529,380.29	508,460.37
差旅费	267,189.16	31,593.70
招待费	385,765.37	278.00
招标评审及中标费	39,927.72	30,580.22
运费		133,077.96
折旧费	1,987.63	1,219.20
办公费	12,287.73	
合 计	2,828,789.77	1,494,515.85

## (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,649,953.06	4,363,086.14
折旧费	2,803,754.66	2,383,044.93
中介费	3,038,512.52	1,674,421.32
招待费	2,486,300.37	977,136.77
长期待摊费用摊销	713,214.99	665,611.44
物业费	366,123.70	442,837.10
交通费	206,285.50	268,998.44
租金	90,000.00	268,705.20
其他费	383,788.88	251,832.06
办公费	174,397.92	164,253.26
差旅费	623,140.34	147,825.93
修理费	11,539.82	73,530.98
水电费	64,164.69	59,693.82
保险费	53,013.18	55,377.23
无形资产摊销	19,272.15	21,182.88
合 计	16,683,461.78	11,817,537.50

## (三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,486,438.35	2,827,533.83
材料费	4,353,756.31	2,208,550.95
折旧	580,555.66	752,838.65
设计费		1,698,113.16
无形资产摊销		195,238.24
技术服务费	6,145,537.23	3,870,986.18
其他	123,568.07	48,385.67
合 计	13,689,855.62	11,601,646.68

## (三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,542,362.65	717,816.48
减：利息收入	3,329,083.55	162,783.45
手续费支出	15,222.17	13,501.08
其他支出	13,897.86	8,127.88
合 计	-1,757,600.87	576,661.99

## (三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,540.00		与收益相关
合 计	1,540.00		

## (三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	68,510.25	33,750.00
联营企业投资收益		-24,562.35
处置长期股权投资产生的投资收益	24,562.35	
合 计	93,072.60	9,187.65

## (三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	245,852.52	-181,828.09
其他应收款信用减值损失	-183,196.99	45,257.23
合 计	62,655.53	-136,570.86

## (三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-268,339.54
合同资产减值损失	-25,168.50	
合 计	-25,168.50	-268,339.54

## (三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,146.99
合 计		-1,146.99

## (三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,000.00		6,000.00
合 计	6,000.00		6,000.00



## (三十八) 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	135,000.00		135,000.00
非流动资产损坏报废损失	397,997.06	615,302.14	397,997.06
其他	61,186.10	230.30	61,186.10
合 计	594,183.16	615,532.44	594,183.16

## (三十九) 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	8,503,163.44	6,280,354.95
递延所得税费用	45,873.99	-60,736.56
合 计	8,549,037.43	6,219,618.39

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	62,009,857.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,301,478.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,679.71
加计扣除	-1,097,120.97
所得税费用	8,549,037.43

## (四十) 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	8,063,156.61	9,820,193.29
其中：往来款及备用金、保证金	4,482,353.97	9,583,117.34
银行利息	3,397,593.80	162,724.50
其他	11,668.84	74,351.45
政府补助	171,540.00	
支付其他与经营活动有关的现金	23,065,149.18	12,747,614.30
其中：往来款及备用金	9,627,523.13	7,636,163.78
期间费用	13,437,626.05	5,111,450.52

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	5,763,959.00	
其中：募集资金发行费用	5,763,959.00	

## (四十一) 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	53,460,820.49	41,704,176.91
加：信用减值损失	-62,655.53	136,570.86
资产减值准备	25,168.50	268,339.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,616,025.20	16,078,470.28
无形资产摊销	2,914,231.65	2,455,771.66
长期待摊费用摊销	1,099,746.79	946,578.07
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）		1,146.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	397,997.06	615,302.14
净敞口套期损失（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）	1,542,362.65	717,816.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-93,072.60	-9,187.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	45,873.99	-60,736.56
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）	6,186,783.76	23,035,219.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,280,552.33	15,097,006.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,005,016.96	6,791,366.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,418,851.25	31,513,388.65
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	474,378,530.85	92,617,767.00

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	92,617,767.00	44,941,004.81
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	381,760,763.85	47,676,762.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	474,378,530.85	92,617,767.00
其中：库存现金	33,159.79	18,305.52
可随时用于支付的银行存款	474,345,371.06	92,599,461.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	474,378,530.85	92,617,767.00

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	受限原因
固定资产	60,530,510.00	借款抵押，借款已于 2020 年偿还，未办理解押。
合计	60,530,510.00	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2020 年 11 月观典防务新成立全资子公司观典防务（廊坊）特种装备有限公司，注册资本 15,000.00 万元，并取得廊坊经济技术开发区行政审批局颁布的营业执照，子公司成立即纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
观典防务（廊坊）特种装备有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	制造、销售等	100.00		设立

## 八、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，截至 2020 年 12 月 31 日持有本公司 41.45% 的股份。

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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、副总经理
贾云汉	本公司董事、副总经理
刁伟民	本公司独立董事
纪常伟	本公司独立董事
文光伟	本公司独立董事
李炎飞	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
华润双鹤药业股份有限公司	独立董事文光伟担任董事
华泰柏瑞基金管理有限公司	独立董事文光伟担任董事
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	独立董事文光伟担任事务合伙人
滨州市紫荆华赢置业有限公司	独立董事文光伟担任董事长

## (三) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

2019年5月29日，本公司控股股东高明先生为本公司借款提供最高融资余额为人民币2,500万元的保证担保，本公司已于2020年偿还完此借款。

## 2. 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	3,677,430.00	2,448,698.83

## 九、 承诺及或有事项

无

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88
其中：应收客户款项组合	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88
合 计	66,337,159.76	100.00	4,562,146.74	6.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91
其中：应收客户款项组合	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91
合 计	69,571,233.18	100.00	4,807,999.26	6.91

#### （1）按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	61,149,984.76	5.00	3,057,499.24	54,510,038.18	4.84	2,637,208.07
1至2年	278,000.00	10.00	27,800.00	12,213,700.00	14.10	1,721,741.23
2至3年	4,888,700.00	30.00	1,466,610.00	2,847,495.00	15.77	449,049.96
3至4年	20,475.00	50.00	10,237.50			
合 计	66,337,159.76	6.88	4,562,146.74	69,571,233.18	6.91	4,807,999.26

#### 2.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为-245,852.52元。

#### 3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山零零壹电子科技有限公司	货款	27,020.00	预计无法收回	总经理审批	否
合 计		27,020.00			

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 35,691,000.00 元，占应收账款期末余额的合计数比例为 53.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,006,725.00 元。

## （二）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,905,563.69	541,430.65
减：坏账准备	260,028.18	76,831.19
合 计	2,645,535.51	464,599.46

### 1. 其他应收款项

#### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,130,530.00	410,000.00
备用金	293,962.33	127,286.65
往来款	400,000.00	
押金	81,071.36	
代收代付款		4,144.00
减：坏账准备	260,028.18	76,831.19
合 计	2,645,535.51	464,599.46

#### （2）其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,718,563.69	93.56	352,430.65	65.09
1 至 2 年	10,000.00	0.34	89,000.00	16.44
2 至 3 年	77,000.00	2.66		
3 至 4 年			100,000.00	18.47
4 至 5 年	100,000.00	3.44		
合 计	2,905,563.69	100.00	541,430.65	100.00

#### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	76,831.19			76,831.19
期初余额在本期重新评估后	76,831.19			76,831.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	183,196.99			183,196.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	260,028.18			260,028.18

## (4) 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
往来涉密单位	保证金	2,000,000.00	1 年以内	68.83	100,000.00
北京爱信德科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	10.33	15,000.00
王志远	备用金	110,592.35	1 年以内	3.81	5,529.62
威力纳尔(北京)汽车文化艺术有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	3.44	100,000.00
北京联东物业管理股份有限公司廊坊第一分公司	押金	81,071.36	1 年以内	2.79	4,053.57
合 计		2,591,663.71		89.20	224,583.19

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资						
对联营、合营企业投资				17,975,437.65		17,975,437.65
合 计				17,975,437.65		17,975,437.65

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
观典防务(廊坊)特种装备有限公司						
合 计						

注：本公司全资子公司观典防务(廊坊)特种装备有限公司成立于 2020 年 11 月，截至 2020 年 12 月 31 日，实缴注册资本为 0。

## (四) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	179,768,227.98	84,923,175.73	145,913,843.04	70,613,103.99
无人机飞行服务与数据处理	91,739,997.88	26,026,358.74	74,085,490.57	29,629,549.41
无人机系统及智能防务装备销售	88,028,230.10	58,896,816.99	71,828,352.47	40,983,554.58
合 计	179,768,227.98	84,923,175.73	145,913,843.04	70,613,103.99

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	无人机飞行服务与数据处理	无人机系统及智能防务装备销售
在某一时点确认	91,739,997.88	88,028,230.10
合 计	91,739,997.88	88,028,230.10

## (五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	68,510.25	33,750.00
联营企业投资收益		-24,562.35
处置长期股权投资产生的投资收益	24,562.35	
合 计	93,072.60	9,187.65

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-373,434.71	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	68,510.25	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,186.10	
4. 所得税影响额	74,266.59	
合 计	-420,843.97	

## (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	9.47	13.50	0.40	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	13.66	0.40	0.36

观典防务技术股份有限公司

二〇二一年四月二十八日



附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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