

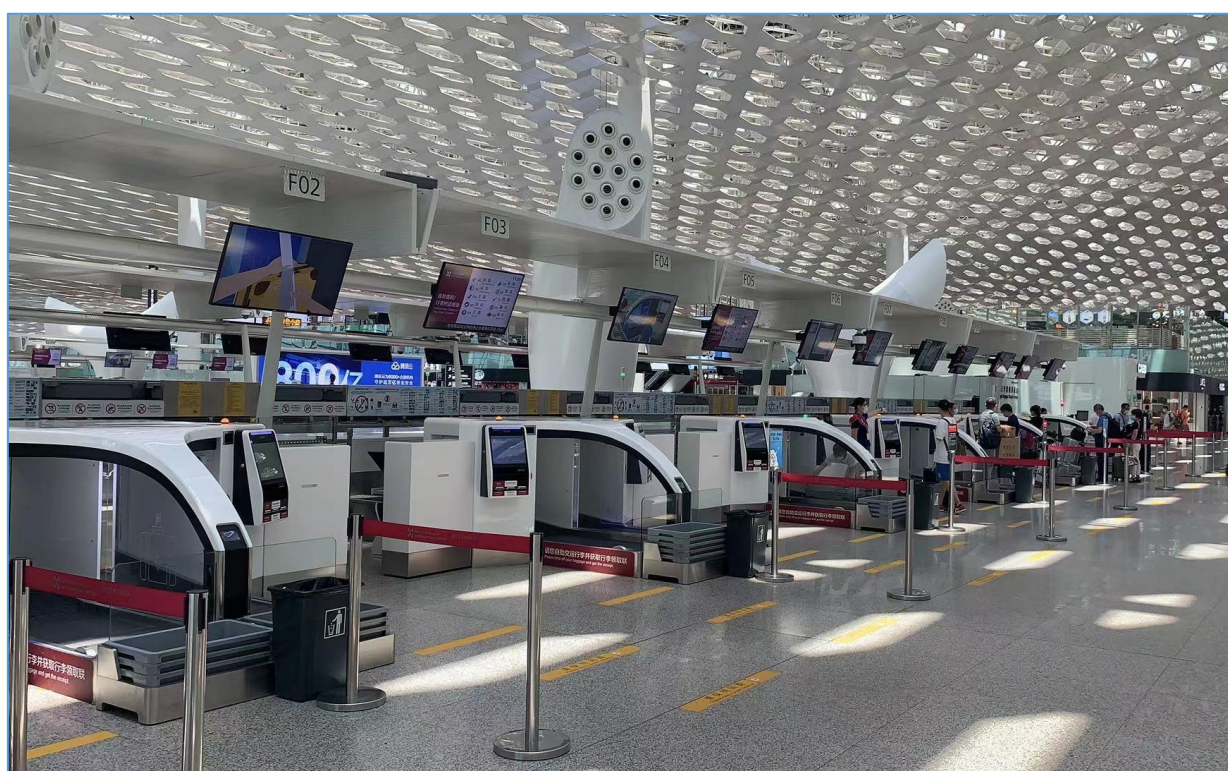


纳兰德

NEEQ : 837525

北京纳兰德科技股份有限公司

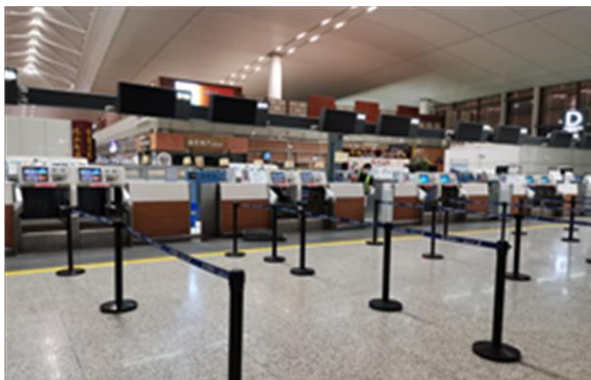
Beijing Admoral Science and Technology.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年3月，疫情尚未得到全面控制的情况下，公司顺利完成南京禄口机场16台自助行李托运设备的投产及验收工作，保障了该批设备的按时上线运行，为疫情常态化后旅客自助办理托运服务提供了便利。



2020年度，纳兰德在深圳宝安国际机场累计投放自助行李托运设备52台，该机场全部自助行李托运设备均为纳兰德制造。该批自助行李托运设备具备前沿的人脸识别、逾重支付等功能，受到机场及旅客的一致认可。



2020年7月，适逢中国共产党建党99周年，北京纳兰德科技股份有限公司党支部正式成立。支部成立后，充分发挥非公企业党支部的作用，积极参与助力疫情防控、贫困地区脱贫攻坚等工作。



2020年，公司共获得1项实用新型，4项外观专利，6项软件著作权。



2020年10月，北京市工商联发布了2020年北京民营企业中小百强榜单，北京纳兰德科技股份有限公司在本次评选活动中，荣登北京民营企业中小百强榜单第39位。



2020年10月，北京纳兰德科技股份有限公司入围北京市第一批“专精特新”中小企业。公司坚持走发展专业化、管理精细化、技术特色化和持久创新的发展道路。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	126

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。

公司负责人冀建光、主管会计工作负责人冀建光及会计机构负责人（会计主管人员）王希茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，公司在 2020 年年度报告中未披露应收账款、预付款项、应付账款科目等涉及的重要客户及供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、客户集中度较高的风险	2020 年度公司前五大客户销售金额占当期销售总额的比例为 87.10%前五大客户集中度较高,主要原因是公司自 2006 年成立至今，专注于民航离港系统全流程自助服务领域，整体业务紧紧围绕民航信息化建设，面向机场、航空公司、民航资源整合、民航租赁企业提供全流程自助解决方案。主要客户为大型机场和航空公司。由于该类重点客户业务需求量大，且同一控制下不同客户需合并列示，故公司客户集中度较高，但不存在对单一对象重大依赖。
2、应收账款金额较大风险	2020 年公司应收账款账面价值为 32,356,221.18 元，占资产总额的比例为 32.49%。公司部分项目验收流程复杂、付款周期较长，同时由于行业原因，年末为应收账款高峰期，导致年末应收账款占比较大。
3、国外产品进入中国市场参与竞争的	国外产品在国内落地有可能对公司产生一定的影响和冲击。但

风险	目前国家支持国产化、民族自有知识产权品牌设备，同时相比进口产品，公司设计、研发的产品为符合中国特色的定制化产品，在国内具有更加完善的售后服务体系，可迅速响应客户需求，为设备运行提供全力保障服务。
4、新冠疫情导致公司收入减少	受新冠疫情影响，旅客出行量大幅减少，民航业遭受重创，部分客户降低甚至取消了项目预算，导致公司报告期内营业收入减少 30.14%。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增风险主要为受疫情影响，民航业整体旅客出行量骤减，导致公司报告期内营收规模下降。疫情常态化状态及不确定性，导致公司未来业绩存在一定风险。

释 义

释义项目		释义
纳兰德、公司、本公司	指	北京纳兰德科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	北京纳兰德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京纳兰德科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京纳兰德科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《北京纳兰德科技股份有限公司章程》
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京纳兰德科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Admoral Science and Technology.,LTD -
证券简称	纳兰德
证券代码	837525
法定代表人	冀建光

二、 联系方式

董事会秘书	卞丽
联系地址	北京市朝阳区望京北路9号C406、408
电话	010-82838406
传真	010-82838406
电子邮箱	sanban@admoral.net
公司网址	http://www.admoral.net/
办公地址	北京市朝阳区望京北路9号C406、408
邮政编码	100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月27日
挂牌时间	2016年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599其他专用设备制造
主要业务	设计、研发、销售、出租民航离港系统的全流程自助服务产品；代理证件阅读器、闸机业务。
主要产品与服务项目	设计、研发、销售、出租民航离港系统的全流程自助服务产品；代理证件阅读器、闸机业务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	27,844,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冀建光

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冀建光、卞丽，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	9111010578779160X2	否
注册地址	北京市朝阳区望京北路 9 号 C406、408	否
注册资本	27,844,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层 联系电话：010-84183135	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	权计伟	秦玉霞
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,424,807.23	80,773,306.60	-30.14%
毛利率%	44.29%	62.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,693,053.81	21,847,307.44	-69.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,877,428.38	22,276,474.22	-73.62%
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)	16.25%	63.14%	-
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)	14.27%	64.38%	-
基本每股收益	0.31	1.04	-70.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,592,192.93	107,072,487.76	-6.99%
负债总计	52,028,619.64	64,040,853.43	-18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,563,573.29	43,031,634.33	10.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	4.26	-59.89%
资产负债率%(母公司)	48.79%	58.33%	-
资产负债率%(合并)	52.24%	59.81%	-
流动比率	1.69	1.64	-
利息保障倍数	13.18	56.11	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,059,858.85	1,089,325.60	823.49%
应收账款周转率	1.33	2.18	-
存货周转率	1.01	1.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.99%	138.06%	-
营业收入增长率%	-30.14%	42.96%	-
净利润增长率%	-69.36%	74.81%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	27,844,800	10,104,800	175.56%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-40,536.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,054,189.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,326.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,105.58
非经常性损益合计	959,431.79
所得税影响数	143,806.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	815,625.43

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。公司实施该准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1)原确认为销售费用的运输费作为合同履约成本资本化。	董事会审批	存货		
		未分配利润		
(2)将与设备相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产,将与销售相关的预收款项重分类至合同负债。		应收账款	-5,889,186.77	-5,889,186.77
		合同资产	5,889,186.77	5,889,186.77
		预收款项	-16,408,207.10	-16,408,207.10
		合同负债	16,408,207.10	16,408,207.10

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
存货	29,102.06	29,102.06
合同资产	6,411,574.73	6,411,574.73
应收账款	-6,411,574.73	-6,411,574.73
合同负债	4,317,632.64	4,317,632.64
其他流动负债	5,094.16	5,094.16
预收款项	4,322,726.80	4,322,726.80

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	113,325.63	113,325.63
销售费用	-142,427.69	-142,427.69
净利润	29,102.06	29,102.06

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,

以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

2、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货					
未分配利润					
应收账款	47,858,840.93	41,969,654.16	-5,889,186.77		-5,889,186.77

合同资产		5,889,186.77	5,889,186.77		5,889,186.77
预收账款	16,408,207.10		-16,408,207.10		-16,408,207.10
合同负债		16,408,207.10	16,408,207.10		16,408,207.10

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货					
未分配利润					
应收账款	47,858,840.93	41,969,654.16	-5,889,186.77		-5,889,186.77
合同资产		5,889,186.77	5,889,186.77		5,889,186.77
预收账款	16,408,207.10		-16,408,207.10		-16,408,207.10
合同负债		16,408,207.10	16,408,207.10		16,408,207.10

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

北京纳兰德科技股份有限公司创建于 2006 年，是一家全流程自助服务设备设计、软硬件研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司致力于“为旅客出行提供智慧快捷的解决方案，并持续提升服务体验”，产品包括自助值机、自助行李托运设备、便捷通关设备、自助查询终端等。在离港自助服务领域，公司项目经验及案例丰富，且掌握核心技术、拥有自主知识产权，取得 10 项专利、24 项软件著作权，产品功能先进、服务响应迅速，获得机场、航司用户及旅客的一致认可。

2016 年纳兰德挂牌新三板，2019 年纳兰德加入了中国民用机场协会。2020 年，纳兰德荣登 2020 北京民营企业中小百强榜第 39 位，并入围北京市第一批“专精特新”中小企业。未来，纳兰德将继续努力，积极开拓国内外市场，为旅客提供更加便捷的出行解决方案。

（一）产品与服务

报告期内，纳兰德主要销售产品为自助值机、自助行李托运设备、便捷通关设备等。

自助值机设备方面：

2020 年度，公司与南方航空达成深度合作协议，南方航空自助采购一批设备，用于新增及替换部分原有设备。

2020 年度，公司自助值机设备上达张家口宁远机场，为冬奥会助力。

2020 年度，公司与吉祥航空加深合作，自助值机设备上达南京禄口改造机场。

2020 年度，公司自助值机设备上达拉萨机场，满足高原机场配置需求。

自助行李托运设备方面：

公司在完成 2019 年度中标的深圳机场自助行李托运设备项目后，2020 年度又新签一份深圳机场自助行李托运设备合同。目前深圳机场累计运行 52 台自助行李托运设备，占深圳机场自助行李托运设备的 100%。

此外，2020 年度，公司助力新机场建设，在安徽芜湖宣州机场、湖北荆州沙市机场投产自助行李设备，为新机场开航提供保障。

便捷通关设备方面：

公司助力天府机场项目，为其提供全部的便捷通关设备。

（二）经营模式

经营模式上，公司为自主研发、生产、销售、售后维护一体化的全产业链模式。

（三）客户类型

报告期内，公司客户类型主要为国内机场和航空公司。

（四）销售渠道

销售渠道方面，报告期内，公司保持直接销售及代理销售模式。

（五）收入来源

收入来源方面，报告期内，公司收入主要来源于直接销售产品和提供服务两种模式。

1、产品销售模式：多年来公司服务民航领域，积累了稳定的客户资源，形成了固定的销售渠道，报告期内，公司自助设备销售比例占全年总营业额 71.86%。此外，公司针对售出商品提供质量保证及售后维护服务，对质保期满后仍旧有维保需求的客户，可有偿提供专业的维保服务。

2、提供服务模式：公司提供自助设备租赁服务，每台设备每年收取固定的租赁费用，在设备租赁期内提供设备的维护保养服务，确保设备的正常使用。该模式可降低客户的一次性投入，也拓宽了公司的收入模式。报告期内，公司在疫情期期间仍然保障了国航、东航、山航、川航等航司租赁服务的正常进行，得到了航司客户的一直认可。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 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	24,431,121.97	24.53%	14,182,591.52	13.25%	72.26%
应收票据					
应收账款	32,356,221.18	32.49%	47,858,840.93	44.70%	-32.39%
存货	25,402,080.25	25.51%	36,665,697.81	34.24%	-30.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,927,135.98	6.96%	4,138,974.84	3.87%	67.36%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	19,020,902.77	19.10%	16,020,783.33	14.96%	18.73%
长期借款					
应付账款	20,765,885.37	20.85%	18,871,532.07	17.63%	10.04%
预收款项	0	0%	16,408,207.10	15.32%	-100.00%
合同负债	4,317,632.64	4.34%	0	0%	100.00%
未分配利润	11,274,952.81	11.32%	28,453,310.75	26.57%	-60.37%
资产总计	99,592,192.93	100.00%	107,072,487.76	100.00%	-6.99%
负债总计	52,028,619.64	52.24%	64,040,853.43	59.81%	-18.76%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金24,431,121.97元，比上年期末增加了72.26%。主要原因为：公司在报告期内加大应收账款催款力度，提高运营效率，压缩费用支出，经营活动产生的现金流量净额增长较多，因此货币资金较上年有较大增加。
- 2、应收账款：报告期末应收账款金额为32,356,221.18元，比上年期末减少了32.39%。主要原因为：一方面因为报告期内公司收回了部分已验收且已达到信用期的项目的货款，另一方面，根据新收入准则，原应收账款质保金部分重新划分为合同资产和其他非流动资产，从而应收账款比上年期末下降。
- 3、存货：报告期末存货金额为25,402,080.25元，比上年期末减少了30.72%。主要原因为：报告期内公司验收了部分租赁项目和销售项目，从而存货中占比较大的发出商品金额下降，导致存货较上年期末下降。
- 4、预收账款：报告期末预收账款金额为0元，比上年期末减少了100%。主要原因为：一方面，根据合同约定收取预付款的项目验收确认收入，预收账款减少；另一方面，根据新收入准则，原预收账款重新划分为合同负债，从而预收账款本期减少为0。
- 5、合同负债：报告期末合同负债金额为4,317,632.64元，比上年期末增加100%，原因为：根据新收入准则，原预收账款重新划分为合同负债，从而合同负债增加100%。
- 6、未分配利润：报告期末未分配利润 11,274,952.81 元，比上年期末减少了 60.37%，原因为：报告期内公司支付 2019 年分红 12,004,502.40 元及送红股 11,000,000 股，造成未分配利润金额比上年期末减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,424,807.23	-	80,773,306.60	-	-30.14%
营业成本	31,435,231.49	55.71%	30,030,221.25	37.18%	4.68%
毛利率	44.29%	-	62.82%	-	-
销售费用	4,861,726.68	8.62%	5,184,259.08	6.42%	-6.22%
管理费用	8,956,400.91	15.87%	10,734,279.81	13.29%	-16.56%
研发费用	5,230,551.54	9.27%	9,294,430.25	11.51%	-43.72%
财务费用	680,958.09	1.21%	512,223.94	0.63%	32.94%
信用减值损失	581,285.64	1.03%	-1,577,008.92	-1.95%	-136.86%
资产减值损失	-63,961.91	-0.11%	0	0.00%	100.00%
其他收益	3,234,278.87	5.73%	2,934,541.87	3.63%	10.21%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-40,536.50	-0.07%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,584,785.26	15.21%	25,569,001.08	31.66%	-66.43%
营业外收入	1,260.00	0.00%	0	0	100.00%
营业外支出	64,586.75	0.11%	513,760.53	0.64%	-87.43%
净利润	6,693,053.81	11.86%	21,847,307.44	27.05%	-69.36%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入为56,424,807.23元，较上年同期减少30.14%。主要原因为报告期内发生新冠疫情，公司订单减少，造成收入下降。
- 2、毛利率：报告期内公司在大型机场战略性布局，项目毛利率较低，且疫情原因，高毛利率产品销量下降，造成毛利率较上年同期降幅较大；
- 3、营业利润：报告期内公司营业利润为 8,584,785.26 元，较上年同期减少 66.43%。主要原因为：（1）报告期内公司在大型机场的战略性布局，造成毛利率下降；（2）报告期内发生疫情，公司收入下降；综上因素造成公司营业利润下降。

(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	55,141,550.22	78,514,077.01	-29.77%
其他业务收入	1,283,257.01	2,259,229.59	-43.20%
主营业务成本	31,160,417.75	29,198,555.40	6.72%
其他业务成本	274,813.74	831,665.85	-66.96%

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%
产品销售	40,548,471.93	28,533,914.59	29.63%	-41.19%	20.78%	-36.10%
代理业务	161,061.95	64,066.63	60.22%	-95.63%	-97.82%	40.03%
租赁业务	14,432,016.34	2,562,436.53	82.24%	145.35%	-2.67%	27.00%
合计	55,141,550.22	31,160,417.75	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入金额为55,141,550.22元，比上年同期减少29.77%，主要原因为：报告期内发生疫情，公司订单减少，造成主营业务收入下降；
- 2、其他业务收入金额为1,283,257.01元，比上年同期减少43.20%，主要原因为：报告期内受疫情影响，机场客流量减少，服务收入相应减少，造成其他业务收入下降；
- 3、主营业务毛利率变化原因：报告期内公司在大型机场战略性布局，毛利较低，加之疫情原因，高毛利率产品销量下降，未能从整体上弥补毛利较低项目，造成毛利率较上年下降；
- 4、其他业务毛利率变化原因：报告期内受疫情影响，公司减少出差次数，改为邮寄配件及视频指导等方式，减少了其他业务成本，造成其他业务毛利率大幅上升；

(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	客户 1	19,220,240.71	34.06%	否
2	客户 2	14,321,930.53	25.38%	否
3	客户 3	6,421,273.09	11.38%	否
4	客户 4	5,532,050.86	9.80%	否
5	客户 5	3,654,867.27	6.48%	否
合计		49,150,362.46	87.10%	-

(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	供应商 1	6,840,000.00	31.95%	否
2	供应商 2	2,679,679.00	12.52%	否
3	供应商 3	1,406,276.50	6.57%	否
4	供应商 4	897,871.37	4.19%	否
5	供应商 5	748,800.00	3.50%	否
合计		12,572,626.87	58.73%	-

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	10,059,858.85	1,089,325.60	823.49%
投资活动产生的现金流量净额	53,560.18	-2,018,419.22	-102.65%
筹资活动产生的现金流量净额	135,111.42	10,561,891.09	-98.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 10,059,858.85 元，较上年同期增长 823.49%。主要原因为报告期内为应对全球疫情及严峻的经济形势，公司增加了应收账款催款力度，并全面梳理公司各项费用，减少非必要支出，从而本期经营活动产生的现金流量净额增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为 53,560.18 元，较上年同期降低 102.65%。主要原因为公司在上年同期对经营性租出资产进行了升级改造，支出较多，报告期内未进行相关活动，因此投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 135,111.42 元，较上年同期降低 98.72%，主要原因为公司在报告期内偿还短期银行借款、实施现金分红，造成筹资活动产生

的现金流量净额较上年同期下降较多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东世航兴德智能科技有限公司	控股子公司	研发、生产、加工、销售：自动化机械设备、电子产品、五金交电、通讯设备、金属材料、电料、仪器仪表、计算机软件、硬件；货物或技术进出口；商品信息咨询。	5,122,416.10	-697,856.33	9,317,747.02	-2,478,822.58

主要控股参股公司情况说明

公司拥有一家全资子公司-广东世航兴德智能科技有限公司，该公司成立于2019年1月16日，注册资本为1000万元，实际经营业务为研发、生产、加工、销售：自动化机械设备、电子产品、五金交电、通讯设备、金属材料、电料、仪器仪表、计算机软件、硬件；货物或技术进出口；商品信息咨询。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、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

三、 持续经营评价

公司持续经营能力：公司保持健康、平稳的发展态势，经营业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的企业独立自主经营能力和会计核算、财务管理、风险控制等各大内部控制管理体系运行；主营业务突出，行业及市场影响力持续提升，得到客户的认同，主要财务和业务各项指标正常；研发费用保持高比例投入，自主知识产权授权数量增加，核心技术能力不断增强；公司经营管理层以及核心技术团队稳定；公司资产负债结构合理并优化，资金能满足经营需求，具有较强的持续经营能力；公司无违法违规事项。公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，提升公司的行业地位。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现利润的健康快速增长。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	20,000,000.00
4. 其他	0	0

上表中日常性关联交易发生金额为公司实际控制人冀建光、董事杨莉莉为公司借款无偿提供担保，根据相关规定，为公司获益行为，免于以关联交易审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	2,526,200	25.00%	2,413,874	4,940,074	17.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,524,200	24.98%	2,061,697	4,585,897	16.47%
	董事、监事、高管	0	0%	350,000	350,000	1.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,578,600	75.00%	15,326,126	22,904,726	82.26%
	其中：控股股东、实际控制人	7,578,600	75.00%	14,276,126	21,854,726	78.49%
	董事、监事、高管	0	0%	1,050,000	1,050,000	3.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,104,800	-	17,740,000	27,844,800	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内总股本由期初 10,104,800 股，通过派送红股 11,000,000 股和增发新股 6,740,000 股，增至 27,844,800 股

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冀建光	4,933,749	13,409,845	18,343,594	65.8780%	13,757,697	4,585,897	0	0
2	卞丽	5,169,051	2,927,978	8,097,029	29.0791%	8,097,029	0	0	0
3	杨莉莉	0	1,400,000	1,400,000	5.0279%	1,050,000	350,000	0	0
4	俞乐华	2,000	2,177	4,177	0.0150%	0	4,177	0	0
合计		10,104,800	17,740,000	27,844,800	100%	22,904,726	4,940,074	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冀建光与卞丽为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

冀建光，男，1974年生，中国国籍，有境外永久居留权，毕业于中国科学技术大学，大专学历。1998年8月至2002年8月任石家庄捷成网络科技有限公司工程师；2002年9月至2006年3月任北京英特达系统技术有限公司工程师；2006年4月至2015年6月，任有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015年7月至今，任股份公司法定代表人、董事长、总经理。2011年9月至2020年6月，任北京纳兰德信息系统有限公司法定代表人、经理、执行董事。2019年1月至今，任广东世航兴德智能科技有限公司法定代表人、经理、执行董事。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为冀建光、卞丽，二人为夫妻关系，为一致行动人。

冀建光，男，1974年生，中国国籍，有境外永久居留权，毕业于中国科学技术大学，大专学历。1998年8月至2002年8月任石家庄捷成网络科技有限公司工程师；2002年9月至2006年3月任北京英特达系统技术有限公司工程师；2006年4月至2015年6月，任有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015年7月至今，任股份公司法定代表人、董事长、总经理。2011年9月至2020年6月，任北京纳兰德信息系统有限公司法定代表人、经理、执行董事。2019年1月至今，任广东世航兴德智能科技有限公司法定代表人、经理、执行董事。

卞丽，女，1975年生，中国国籍，有境外永久居留权，毕业于河北司法学校，中专学历。1995年9月到1999年3月，任河北省人民代表大会编辑部采编职务；1999年4月到2000年2月，任中山市爱多电讯设备有限公司河北分公司销售职务；2000年3月到2002年7月，任上海震旦办公家具有限公司石家庄分公司销售职务；2002年8月到2003年7月，任北京信达信息技术有限公司销售主管；2003年8月到2006年3月，自由职业；2006年4月至2015年6月，任有限公司监事；2015年7月至今，任股份公司董事；2015年11月至今，任股份公司副总经理；2016年5月至今，任股份公司董事会秘书；2011年9月至2020年6月，任北京纳兰德信息系统有限公司监事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告	新增股票挂牌交易	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示）
------	--------	----------	------	------	------	--------	------	-------------

	时间	日期						具体用途)
2020 年第一次股票发行	2020 年 8 月 4 日	2020 年 12 月 10 日	1.5	6,740,000	控股股东、实际控制人及其一致行动人、董监高	无	10,110,000	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
2020 年第一次股票发行	2020 年 12 月 3 日	10,110,000	1,929,283.22	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期间公司募集资金使用详情请见公司于 2021 年 4 月 28 日披露的公告《关于 2020 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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	流动资金贷款	北京银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2020 年 5 月 29 日	2021 年 5 月 29 日	3.85%

		公司学知支行					
2	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行	银行	4,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月24日	4.35%
3	流动资金贷款	北京银行股份有限公司学知支行	银行	3,000,000.00	2020年6月11日	2021年6月11日	4.55%
4	流动资金贷款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	银行	10,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29日	3.65%
5	流动资金贷款（子公司）	北京银行股份有限公司学知支行	银行	1,000,000.00	2020年5月29日	2021年5月29日	3.85%
合计	-	-	-	19,000,000.00	-	-	-

九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 3 日	11.88	10.885916	0
合计	11.88	10.885916	0

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	1.10	-	-

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冀建光	董事长、总经理	男	1974 年 4 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
卞丽	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975 年 11 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
杨莉莉	董事、副总经理	女	1986 年 11 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
刘建霞	财务负责人	女	1979 年 5 月	2019 年 4 月 29 日	2020 年 6 月 1 日
刘静宇	董事	女	1989 年 8 月	2016 年 12 月 26 日	2021 年 7 月 13 日
姚欣	董事	女	1979 年 8 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
龙平	监事会主席、职工代表监事	男	1978 年 7 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
徐爱民	职工代表监事	男	1970 年 10 月	2018 年 6 月 29 日	2020 年 6 月 24 日
杨开国	监事	男	1980 年 4 月	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 13 日
王蕴卓	监事	男	1967 年 10 月	2017 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 13 日
孙井香	监事	女	1981 年 10 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 6 月 24 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冀建光、卞丽为夫妻关系，除上述亲属关系外，董事、监事、高级管理人员相互间关系不存在关联关系

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
冀建光	董事长、总经理	4,933,749	13,409,845	18,343,594	65.8780%	0	0
卞丽	董事、副总经理、董事会秘书	5,169,051	2,927,978	8,097,029	29.0791%	0	0
杨莉莉	董事、副总经理	0	1,400,000	1,400,000	5.0279%	0	0
合计	-	10,102,800	-	27,840,623	99.9850%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘建霞	财务负责人	离任	无	个人原因离任
徐爱民	职工代表监事	离任	无	个人原因离任
孙井香	监事	离任	售后服务部副经理	个人原因离任

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
总经办	3	2	1	4
营销中心	10	0	3	7
采购中心	8	0	4	4
生产中心	14	0	4	10
财务中心	5	1	1	5
人资行政中心	5	2	2	5

研发中心	25	0	10	15
服务中心	39	0	5	34
员工总计	109	5	30	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	54	31
专科	39	40
专科以下	14	9
员工总计	109	84

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、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和公司均严格按照《公司法》和中国证监会的有关法律法规等要求，履行各自的权力和义务，按照《公司章程》及有关规定规定的程序和规则进行，公司严格履行了信息披露义务。

公司在报告期内修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《公司董事会秘书工作细则》。

公司在报告期内制订了《募集资金使用管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。

公司将在今后的工作中进一步规范公司运作，提高公司治理水平，进一步改进、完善内控制度，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职、勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，各项管理制度健全，符合《公司法》、《证券法》及其他相关规范性文件的要求，公司严格按照有关法律法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时、能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供合适的保护，确保所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司融资、关联交易、权益分派等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2020 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-009）。该经议案 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

（2）2020 年 6 月 5 日，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过《拟修订<公司章程>》的议案，具体内容详见公司于 2020 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-034）。该议案经 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

（3）2020 年 8 月 4 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过《拟修订<公司章程>》的议案，具体内容详见公司于 2020 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-042）。该议案经 2020 年 8 月 20 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十次会议，审议并通过以下议案： （1）《2019 年度董事会工作报告》议案； （2）《2019 年度总经理工作报告》议案； （3）《2019 年度财务决算报告》议案； （4）《2020 年度财务预算报告》议案； （5）《2019 年年度报告》及《2019 年年度报告摘要》议案； （6）《2019 年度权益分派预案》议案； （7）《关于公司续聘 2020 年度会计师事务所》议案； （8）《2019 年度审计报告》议案； （9）《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》议案； （10）《关于纳兰德会计政策变更及前期会计差错更正专项说明的审核报告》议案； （11）《关于前期会计差错更正》议案； （12）《关于拟修订〈公司章程〉》议案； （13）《关于修订〈公司股东大会议事规则〉》议案； （14）《关于修订〈公司董事会议事规则〉》议案； （15）《关于修订〈防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度〉》议案； （16）《关于修订〈公司对外投资管理制度〉》议案； （17）《关于修订〈公司对外担保管理制度〉》议案；

		(18)《关于修订〈公司信息披露管理制度〉》议案； (19)《关于修订〈投资者关系管理制度〉》议案； (20)《关于修订〈公司董事会秘书工作细则〉》议案； (21)《关于制订〈募集资金使用管理办法〉》议案； (22)《关于制订〈承诺管理制度〉》议案； (23)《关于制订〈利润分配管理制度〉》议案； (24)《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案； 2、2020 年 5 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议，审议并通过以下议案： (1)《关于公司拟向中国工商银行北京朝阳支行申请综合授信额度》议案； (2)《关于公司拟向北京银行学知支行申请 300 万综合授信额度》议案； (3)《关于公司拟向北京银行学知支行申请 300 万借款》议案； 3、2020 年 6 月 5 日召开第二届董事会第十二次会议，审议并通过以下议案： (1)《关于修改〈公司章程〉并授权董事会办理相关变更事宜》议案； (2)《关于公司拟向中国银行北京朝阳支行申请贷款》议案； (3)《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》议案； 4、2020 年 7 月 31 日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过以下议案： (1)《关于〈股票定向发行说明书〉》议案； (2)《关于公司与认购对象签署附生效条件〈定向发行股票认购协议〉》议案； (3)《关于公司在册股东无本次发行股份的优先认购安排》议案； (4)《关于修改〈公司章程〉》议案； (5)《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； (6)《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》议案； (7)《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案； 5、2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议，审议并通过以下议案：
--	--	---

监事会	3	(1)《2020 年半年度报告》议案； 1、2020 年 4 月 28 日召开第二届监事会第五次会议，审议并通过以下议案： (1)《2019 年度监事会工作报告》议案； (2)《2019 年度财务决算报告》议案； (3)《2020 年度财务预算报告》议案； (4)《2019 年年度报告》及《2019 年年度报告摘要》议案； (5)《2019 年度权益分派预案》议案； (6)《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》议案； (7)《关于前期会计差错更正》议案； (8)《关于修订〈公司监事会议事规则〉》议案； (9)《关于纳兰德会计政策变更及前期会计差错更正专项说明的审核报告》议案； (10)《关于修订〈防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度〉》议案； (11)《关于制订〈募集资金使用管理办法〉》议案； (12)《关于制订〈利润分配管理制度〉》议案； (13)《关于提请董事会提议召开 2019 年年度股东大会》议案； 2、2020 年 7 月 31 日召开第二届监事会第六次会议，审议并通过以下议案： (1)《关于〈股票定向发行说明书〉》议案； (2)《关于公司与认购对象签署附生效条件〈定向发行股票认购协议〉》议案； (3)《关于公司在册股东无本次发行股份的优先认购安排》议案； (4)《关于修改〈公司章程〉》议案； (5)《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； (6)《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》议案； (7)《关于提请董事会提议召开 2020 年第二次临时股东大会》议案； 3、2020 年 8 月 28 日召开第二届监事会第七次会议，审议并通过以下议案： (1)《2020 年半年度报告》议案；
股东大会	3	1、2020 年 5 月 21 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过以下议案： (1)《2019 年度董事会工作报告》议案； (2)《2019 年度监事会工作报告》议案；

		(3)《2019 年度财务决算报告》议案； (4)《2020 年度财务预算报告》议案； (5)《2019 年年度报告》及《2019 年年度报告摘要》议案； (6)《2019 年度审计报告》议案； (7)《关于前期会计差错更正》议案； (8)《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》议案； (9)《关于纳兰德会计政策变更及前期会计差错更正专项说明的审核报告》议案； (10)《2019 年度权益分派预案》议案； (11)《关于公司续聘 2020 年度会计师事务所》议案； (12)《关于拟修订〈公司章程〉》议案； (13)《关于修订〈公司股东大会议事规则〉》议案； (14)《关于修订〈公司董事会议事规则〉》议案； (15)《关于修订〈公司监事会议事规则〉》议案； (16)《关于修订〈防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度〉》议案； (17)《关于修订〈公司对外投资管理制度〉》议案； (18)《关于修订〈公司对外担保管理制度〉》议案； (19)《关于修订〈公司信息披露管理制度〉》议案； (20)《关于修订〈投资者关系管理制度〉》议案； (21)《关于修订〈公司董事会秘书工作细则〉》议案； (22)《关于制订〈募集资金使用管理办法〉》议案； (23)《关于制订〈承诺管理制度〉》议案； (24)《关于制订〈利润分配管理制度〉》议案； 2、2020 年 6 月 24 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过以下议案： (1)《关于修改〈公司章程〉并授权董事会办理相关变更事宜》议案； 3、2020 年 8 月 20 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过以下议案： (1)《关于〈股票定向发行说明书〉》议案； (2)《关于公司与认购对象签署附生效条件〈
--	--	---

		定向发行股票认购协议》议案； （3）《关于公司在册股东无本次发行股份的优先认购安排》议案； （4）《关于修改<公司章程>》议案； （5）《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； （6）《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》议案；
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，股东大会、董事会、监事会出席情况符合相关法律法规，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的商务、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的研发、财务、采购和产品销售体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

（二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心业务人员、技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至本说明书签署日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理冀建光在公司全资子公司广东世航兴德智能科技有限公司担任经理、执行董事，副总经理杨莉莉在广东世航兴德智能科技有限公司担任监事，公司其他董事、监事、高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务

人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立发放员工工资并独立管理。

公司控股股东、实际控制人出具承诺，对于因上述问题导致的经济赔偿及相关派生义务，个人自愿承担。

（四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（六）关于公司独立性的书面声明

北京纳兰德科技股份有限公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺：

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。

本公司独立对外签订投资协议书等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司设立了与经营相关的人事行政部、财务部、商务部、技术服务部、设计部、研发部、装配部、工程部以及销售部等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和内部控制制度，在生产经营的各个环节能够得到较好的贯彻执行，发挥较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，在合理性和完整性方面不存在重大缺陷。

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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继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制度，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	信会师报字[2021]第 10820 号				
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼				
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>权计伟</td><td>秦玉霞</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	权计伟	秦玉霞	3 年	1 年
权计伟	秦玉霞				
3 年	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	3 年				
会计师事务所审计报酬	20.50 万元				

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2021]第 10820 号

北京纳兰德科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京纳兰德科技股份有限公司（以下简称纳兰德）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳兰德 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，我们独立于纳兰德，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

纳兰德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纳兰德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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督纳兰德的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对纳兰德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纳兰德不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就纳兰德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2021 年 4 月 28 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
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	24,431,121.97	14,182,591.52
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			
应收账款	五（二）	32,356,221.18	47,858,840.93
应收款项融资			
预付款项	五（三）	578,305.91	527,380.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,274,016.01	1,631,184.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	25,402,080.25	36,665,697.81
合同资产	五（六）	1,660,775.50	
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）	483,293.98	1,016,538.03
流动资产合计		86,185,814.80	101,882,233.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	6,927,135.98	4,138,974.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	1,721,744.66	1,051,278.96
其他非流动资产		4,757,497.49	

非流动资产合计		13,406,378.13	5,190,253.80
资产总计		99,592,192.93	107,072,487.76
流动负债：			
短期借款	五（十）	19,020,902.77	16,020,783.33
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（十一）	20,765,885.37	18,871,532.07
预收款项	五（十二）		16,408,207.10
合同负债	五（十三）	4,317,632.64	
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（十四）	2,308,205.59	2,565,746.09
应交税费	五（十五）	4,305,186.19	7,987,939.26
其他应付款	五（十六）	200,004.85	198,066.13
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	五（十七）	93,063.88	134,554.98
流动负债合计		51,010,881.29	62,186,828.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五（十八）	1,017,738.35	1,854,024.47
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,017,738.35	1,854,024.47
负债合计		52,028,619.64	64,040,853.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	27,844,800.00	10,104,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	3,388,741.30	285,353.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	5,055,079.18	4,188,169.83
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	11,274,952.81	28,453,310.75
归属于母公司所有者权益合计		47,563,573.29	43,031,634.33
少数股东权益			
所有者权益合计		47,563,573.29	43,031,634.33
负债和所有者权益总计		99,592,192.93	107,072,487.76

法定代表人：冀建光

主管会计工作负责人：冀建光

会计机构负责人：王希茜

(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
流动资产：			
货币资金		24,233,941.91	13,436,467.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	33,047,642.86	48,200,304.78
应收款项融资			
预付款项		548,139.93	441,056.28
其他应收款	十二（二）	1,790,600.38	2,140,354.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,599,609.42	33,606,609.85
合同资产		1,660,775.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			683,712.40
流动资产合计		82,880,710.00	98,508,505.89
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,550,000.00	1,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,890,374.27	4,092,070.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,653,797.45	894,585.86
其他非流动资产		4,757,497.49	
非流动资产合计		14,851,669.21	6,336,656.23
资产总计		97,732,379.21	104,845,162.12
流动负债：			
短期借款		18,019,833.33	16,020,783.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,455,642.50	16,228,656.93
预收款项			16,408,207.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,144,194.84	2,485,126.18
应交税费		4,290,689.32	7,830,142.17
其他应付款		200,004.85	198,066.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,317,632.64	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		93,063.88	134,554.98
流动负债合计		46,521,061.36	59,305,536.82
非流动负债：			
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		1,017,738.35	1,854,024.47
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,017,738.35	1,854,024.47
负债合计		47,538,799.71	61,159,561.29
所有者权益：			
股本		27,844,800.00	10,104,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,388,741.30	285,353.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,055,079.18	4,188,169.83
一般风险准备			
未分配利润		13,904,959.02	29,107,277.25
所有者权益合计		50,193,579.50	43,685,600.83
负债和所有者权益合计		97,732,379.21	104,845,162.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		56,424,807.23	80,773,306.60
其中：营业收入	五（二十三）	56,424,807.23	80,773,306.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,551,088.07	56,561,838.47
其中：营业成本	五（二十三）	31,435,231.49	30,030,221.25
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（二十四）	386,219.36	806,424.14
销售费用	五（二十五）	4,861,726.68	5,184,259.08
管理费用	五（二十六）	8,956,400.91	10,734,279.81
研发费用	五（二十七）	5,230,551.54	9,294,430.25
财务费用	五（二十八）	680,958.09	512,223.94
其中：利息费用		699,548.44	454,624.98
利息收入		43,872.38	16,073.47
加：其他收益	五（二十九）	3,234,278.87	2,934,541.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（三十）	581,285.64	-1,577,008.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-63,961.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,536.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,584,785.26	25,569,001.08
加：营业外收入	五（三十二）	1,260.00	0
减：营业外支出	五（三十三）	64,586.75	513,760.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,521,458.51	25,055,240.55
减：所得税费用	五（三十四）	1,828,404.70	3,207,933.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,693,053.81	21,847,307.44
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）		6,693,053.81	21,847,307.44
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)		6,693,053.81	21,847,307.44
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		6,693,053.81	21,847,307.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,693,053.81	21,847,307.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五（三十五）		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	1.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	1.04

法定代表人：冀建光

主管会计工作负责人：冀建光

会计机构负责人：王希茜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二（四）	59,091,109.20	82,302,460.45
减：营业成本	十二（四）	32,887,665.53	31,566,850.81
税金及附加		380,116.89	783,840.13
销售费用		4,861,726.68	5,184,259.08
管理费用		8,314,325.64	9,963,831.36
研发费用		5,230,551.54	9,294,430.25

财务费用		654,235.62	510,575.44
其中：利息费用		699,548.44	454,624.98
利息收入		42,387.86	15,906.97
加：其他收益		3,233,194.78	2,934,541.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		580,895.41	-1,566,438.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,961.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,536.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,472,079.08	26,366,776.33
加：营业外收入		1,260.00	
减：营业外支出		64,586.75	513,760.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,408,752.33	25,853,015.80
减：所得税费用		1,739,658.81	3,351,741.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,669,093.52	22,501,273.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,669,093.52	22,501,273.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		8,669,093.52	22,501,273.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	1.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,652,504.65	81,615,068.59
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		2,195,161.89	2,934,541.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,486,333.22	3,486,052.81
经营活动现金流入小计		63,333,999.76	88,035,663.27
购买商品、接受劳务支付的现金		20,434,205.24	52,240,145.94
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		14,875,180.28	13,205,901.22
支付的各项税费		9,871,595.18	6,116,356.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	8,093,160.21	15,383,934.09
经营活动现金流出小计		53,274,140.91	86,946,337.67
经营活动产生的现金流量净额		10,059,858.85	1,089,325.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,439.82	2,018,419.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,439.82	2,018,419.22
投资活动产生的现金流量净额		53,560.18	-2,018,419.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,110,000.00	
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		19,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,110,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,708,276.13	3,438,108.91
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		266,612.45	
筹资活动现金流出小计		28,974,888.58	6,438,108.91
筹资活动产生的现金流量净额		135,111.42	10,561,891.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,248,530.45	9,632,797.47
加：期初现金及现金等价物余额		14,182,591.52	4,549,794.05
六、期末现金及现金等价物余额		24,431,121.97	14,182,591.52

法定代表人：冀建光

主管会计工作负责人：冀建光

会计机构负责人：王希茜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,649,140.54	81,615,068.59
收到的税费返还		2,195,161.89	2,934,541.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,475,960.01	3,485,886.31
经营活动现金流入小计		63,320,262.44	88,035,496.77
购买商品、接受劳务支付的现金		20,928,320.88	52,183,596.43
支付给职工以及为职工支付的现金		13,874,175.63	12,894,806.96

支付的各项税费		9,710,025.37	6,109,141.22
支付其他与经营活动有关的现金		7,020,968.65	15,208,133.01
经营活动现金流出小计		51,533,490.53	86,395,677.62
经营活动产生的现金流量净额		11,786,771.91	1,639,819.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,439.82	1,965,036.44
投资支付的现金		200,000.00	1,350,000.00
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			
投资活动现金流出小计		206,439.82	3,315,036.44
投资活动产生的现金流量净额		-146,439.82	-3,315,036.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,110,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,110,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,686,245.58	3,438,108.91
支付其他与筹资活动有关的现金		266,612.45	
筹资活动现金流出小计		28,952,858.03	6,438,108.91
筹资活动产生的现金流量净额		-842,858.03	10,561,891.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,797,474.06	8,886,673.80
加：期初现金及现金等价物余额		13,436,467.85	4,549,794.05
六、期末现金及现金等价物余额		24,233,941.91	13,436,467.85

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		28,453,310.75	43,031,634.33
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	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		28,453,310.75	43,031,634.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,740,000.00				3,103,387.55				866,909.35		-17,178,357.94	4,531,938.96
（一）综合收益总额											6,693,053.81	6,693,053.81
（二）所有者投入和减少资本	6,740,000.00				3,103,387.55							9,843,387.55
1．股东投入的普通股	6,740,000.00				3,103,387.55							9,843,387.55
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	11,000,000.00							866,909.35		-23,871,411.75		-12,004,502.40	
1. 提取盈余公积								866,909.35		-866,909.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	11,000,000.00									-23,004,502.40		-12,004,502.40	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,844,800.00				3,388,741.30			5,055,079.18		11,274,952.81		47,563,573.29	

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,104,800.00				285,353.75				2,037,462.35		12,752,035.52	25,179,651.62
加：会计政策变更									-99,419.91		-894,779.22	-994,199.13
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,104,800.00				285,353.75				1,938,042.44		11,857,256.30	24,185,452.49
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,250,127.39		16,596,054.45	18,846,181.84
（一）综合收益总额											21,847,307.44	21,847,307.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												

4. 其他													
（三）利润分配									2,250,127.39		-5,251,252.99		-3,001,125.60
1. 提取盈余公积									2,250,127.39		-2,250,127.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,001,125.60		-3,001,125.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		28,453,310.75		43,031,634.33

法定代表人：冀建光

主管会计工作负责人：冀建光

会计机构负责人：王希茜

(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	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		29,107,277.25	43,685,600.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		29,107,277.25	43,685,600.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,740,000.00				3,103,387.55				866,909.35		-15,202,318.23	6,507,978.67
（一）综合收益总额											8,669,093.52	8,669,093.52
（二）所有者投入和减少资本	6,740,000.00				3,103,387.55							9,843,387.55
1. 股东投入的普通股	6,740,000.00				3,103,387.55							9,843,387.55
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	11,000,000.00								866,909.35		-23,871,411.75	-12,004,502.40
1. 提取盈余公积									866,909.35		-866,909.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	11,000,000.00										-23,004,502.40	-12,004,502.40
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,844,800.00				3,388,741.30				5,055,079.18		13,904,959.02	50,193,579.50

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	10,104,800.00				285,353.75				2,037,462.35		12,752,035.52	25,179,651.62
加：会计政策变更									-99,419.91		-894,779.22	-994,199.13
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,104,800.00				285,353.75				1,938,042.44		11,857,256.30	24,185,452.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,250,127.39		17,250,020.95	19,500,148.34
（一）综合收益总额											22,501,273.94	22,501,273.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,250,127.39		-5,251,252.99	-3,001,125.60
1．提取盈余公积									2,250,127.39		-2,250,127.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-3,001,125.60	-3,001,125.60

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,104,800.00				285,353.75				4,188,169.83		29,107,277.25	43,685,600.83

三、 财务报表附注

北京纳兰德科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京纳兰德科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2006 年 3 月经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，由冀建光、卞丽共同发起设立。

2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

所属行业为其他专用设备制造。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2784.48 万股。

统一社会信用代码：9111010578779160X2。

法定代表人：冀建光。

注册地：北京市朝阳区望京北路 9 号 C406、408。

注册资本：2784.48 万人民币元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本公司主要经营活动为：技术推广；经济贸易咨询；销售机械设备、五金交电、电子产品、日用品、文化用品；委托加工机械设备、电子产品；租赁计算机、通讯设备；技术开发、转让、咨询、服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；代理进出口、技术进出口、货物进出口；计算机和辅助设备修理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司的实际控制人为冀建光、卞丽。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东世航兴德智能科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司经评价自报告期末起12个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一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；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
出租设备	年限平均法	可使用年限和租赁合同孰短	5.00	
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司销售商品收入为销售设备收入，根据合同约定，取得验收单或至验收时点确认收入。

公司经营性租赁收入在设备租赁归属期确认收入。

公司维保服务收入在服务归属期确认收入。

(二十一) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于构建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 原确认为销售费用的运输费作为合同履约成本资本化。	董事会审批	存货		
		未分配利润		
(2) 将与设备相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售相关的预收款项重分类至合同负债。		应收账款	-5,889,186.77	-5,889,186.77
		合同资产	5,889,186.77	5,889,186.77
		预收款项	-16,408,207.10	-16,408,207.10
		合同负债	16,408,207.10	16,408,207.10

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
存货	29,102.06	29,102.06
合同资产	6,411,574.73	6,411,574.73
应收账款	-6,411,574.73	-6,411,574.73
合同负债	4,317,632.64	4,317,632.64
其他流动负债	5,094.16	5,094.16

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
存货	29,102.06	29,102.06
预收款项	4,322,726.80	4,322,726.80

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	113,325.63	113,325.63
销售费用	-142,427.69	-142,427.69
净利润	29,102.06	29,102.06

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货					
未分配利润					
应收账款	47,858,840.93	41,969,654.16	-5,889,186.77		-5,889,186.77
合同资产		5,889,186.77	5,889,186.77		5,889,186.77
预收账款	16,408,207.10		-16,408,207.10		-16,408,207.10
合同负债		16,408,207.10	16,408,207.10		16,408,207.10

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货					
未分配利润					
应收账款	47,858,840.93	41,969,654.16	-5,889,186.77		-5,889,186.77
合同资产		5,889,186.77	5,889,186.77		5,889,186.77
预收账款	16,408,207.10		-16,408,207.10		-16,408,207.10
合同负债		16,408,207.10	16,408,207.10		16,408,207.10

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京纳兰德科技股份有限公司	15%
广东世航兴德智能科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201911004108，批准机关：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，有效期 3 年，符合“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠政策。已在税务主管部门备案。

子公司广东世航兴德智能科技有限公司，根据财税〔2019〕13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司广东世航兴德智能科技有限公司符合小型微利企业条件，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	844.18	8,454.45
银行存款	24,430,277.79	14,174,137.07
其他货币资金		
合计	24,431,121.97	14,182,591.52
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	3,769,090.00	21,013,913.48
1 年以内	27,655,442.81	28,071,486.03
1 至 2 年	2,731,950.01	1,330,701.54
2 至 3 年	55,200.00	
3 至 4 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		150,400.00
5 年以上		58,446.00
小计	34,211,682.82	50,624,947.05
减：坏账准备	1,855,461.64	2,766,106.12
合计	32,356,221.18	47,858,840.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	34,211,682.82	100.00	1,855,461.64	5.42	32,356,221.18	50,624,947.05	100.00	2,766,106.12	5.46	47,858,840.93
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,211,682.82	100.00	1,855,461.64	5.42	32,356,221.18	50,624,947.05		2,766,106.12	5.46	47,858,840.93
合计	34,211,682.82	100.00	1,855,461.64	5.42	32,356,221.18	50,624,947.05	100.00	2,766,106.12	5.46	47,858,840.93

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其中：未逾期	3,769,090.00	188,454.50	5.00
逾期 1 年以内	27,655,442.81	1,382,772.14	5.00
逾期 1—2 年	2,731,950.01	273,195.00	10.00
逾期 2—3 年	55,200.00	11,040.00	20.00
逾期 3—4 年			
逾期 4—5 年			
逾期 5 年以上			
合计	34,211,682.82	1,855,461.64	5.44

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,766,106.12	2,456,148.92	1,162,798.52		1,763,485.80	1,855,461.64
合计	2,766,106.12	2,456,148.92	1,162,798.52		1,763,485.80	1,855,461.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,200.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	13,291,539.60	38.85	791,654.48
客户 2	7,256,038.60	21.21	362,801.93
客户 3	4,529,250.00	13.24	226,462.50
客户 4	3,257,830.80	9.52	162,891.54
客户 5	1,071,200.00	3.13	53,560.00
合计	29,405,859.00	85.95	1,597,370.45

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	126,904.09	21.94	457,636.55	86.78
1 至 2 年	406,877.83	70.36	28,920.40	5.48
2 至 3 年	3,700.00	0.64	18,125.00	3.44
3 年以上	40,823.99	7.06	22,698.99	4.30
合计	578,305.91	100.00	527,380.94	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	251,370.00	43.47
供应商 2	61,000.00	10.55
供应商 3	31,711.50	5.48
供应商 4	26,778.76	4.63
供应商 5	19,200.00	3.32
合计	390,060.26	67.45

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,274,016.01	1,631,184.73
合计	1,274,016.01	1,631,184.73

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	1,218,532.00	1,717,036.56
1 年以内	122,537.48	
1 年以内小计	1,341,069.48	1,717,036.56
1 至 2 年		
小计	1,341,069.48	1,717,036.56
减：坏账准备	67,053.47	85,851.83
合计	1,274,016.01	1,631,184.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,341,069.48	100.00	67,053.47	5.00	1,274,016.01	1,717,036.56	100.00	85,851.83	5.00	1,631,184.73
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,341,069.48	100.00	67,053.47	5.00	1,274,016.01	1,717,036.56	100.00	85,851.83	5.00	1,631,184.73
合计	1,341,069.48	100.00	67,053.47	5.00	1,274,016.01	1,717,036.56	100.00	85,851.83	5.00	1,631,184.73

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	1,218,532.00	60,926.60	5.00
逾期 1 年以内	122,537.48	6,126.87	5.00
合计	1,341,069.48	67,053.47	5.00

（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)	
上年年末余额	85,851.83			85,851.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,933.12			22,933.12
本期转回				
本期转销	41,731.48			41,731.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	67,053.47			67,053.47

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,717,036.56			1,717,036.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	460,862.48			460,862.48
本期终止确认	836,829.56			836,829.56
其他变动				
期末余额	1,341,069.48			1,341,069.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	85,851.83	22,933.12		41,731.48	67,053.47
合计	85,851.83	22,933.12		41,731.48	67,053.47

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	831,782.00	946,972.00
保证金	437,375.00	529,825.00
备用金	-	77,069.21
其他	71,912.48	163,170.35
合计	1,341,069.48	1,717,036.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	589,422.00	未逾期	43.95	29,471.10
中国南方航空股份有限公司	保证金	386,750.00	无逾期	28.84	19,337.50
广东中实金属有限公司	房租押金	200,000.00	未逾期	14.91	10,000.00
浙江民航信息科技有限公司	保证金	50,625.00	1 年以内	3.77	2,531.25
天津中科先进技术研究院有限公司	房租押金	40,000.00	未逾期	2.98	2,000.00
合计		1,266,797.00		94.45	63,339.85

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,168,655.71		5,168,655.71	6,943,263.36		6,943,263.36
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	478,875.98		478,875.98	1,194,210.29		1,194,210.29
在产品						
库存商品	11,868,369.42		11,868,369.42	16,082,458.14		16,082,458.14
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本	29,102.06		29,102.06			
发出商品	7,857,077.08		7,857,077.08	12,445,766.02		12,445,766.02
合计	25,402,080.25	-	25,402,080.25	36,665,697.81		36,665,697.81

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,784,300.00	123,524.50	1,660,775.50
合计	1,784,300.00	123,524.50	1,660,775.50

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,784,300.00	100.00	123,524.50	6.92	1,660,775.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,784,300.00	100.00	123,524.50	6.92	1,660,775.50

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,784,300.00	100.00	123,524.50	6.92	1,660,775.50

按单项计提减值准备：

无。

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未逾期	952,010.00	47,600.50	5.00
逾期 1 年以内	146,100.00	7,305.00	5.00
逾期 1-2 年	686,190.00	68,619.00	10.00
合计	1,784,300.00	123,524.50	6.92

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产坏账准备	88,187.16	61,371.01		26,033.67	123,524.50	
合计	88,187.16	61,371.01		26,033.67	123,524.50	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	483,293.98	1,016,538.03
合计	483,293.98	1,016,538.03

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,927,135.98	4,138,974.84
固定资产清理		
合计	6,927,135.98	4,138,974.84

2、 固定资产情况

项目	出租设备	运输设备	办公家具及其他	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	7,221,443.98	579,561.12	571,178.35	8,372,183.45
（2）本期增加金额	5,846,455.22		20,837.82	5,867,293.04
—购置	5,846,455.22		20,837.82	5,867,293.04
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	1,207,378.76	133,168.15	70,049.53	1,410,596.44
—处置或报废	1,207,378.76	133,168.15	70,049.53	1,410,596.44
（4）期末余额	11,860,520.44	446,392.97	521,966.64	12,828,880.05
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	3,822,311.03	221,651.13	189,246.45	4,233,208.61
（2）本期增加金额	2,421,634.49	127,103.28	140,205.41	2,688,943.18
—计提	2,421,634.49	127,103.28	140,205.41	2,688,943.18
（3）本期减少金额	916,398.70	39,534.30	64,474.72	1,020,407.72
—处置或报废	916,398.70	39,534.30	64,474.72	1,020,407.72
（4）期末余额	5,327,546.82	309,220.11	264,977.14	5,901,744.07
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	6,532,973.62	137,172.86	256,989.50	6,927,135.98
（2）上年年末账面价值	3,399,132.95	357,909.99	381,931.90	4,138,974.84

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
出租设备原值	11,860,520.44
出租设备累计折旧	5,327,546.82
出租设备账面价值	6,532,973.62

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,296,434.22	343,447.16	2,851,957.95	426,736.69
内部交易未实现利润	449,588.10	67,438.22	1,041,097.35	156,164.60
预计负债	1,017,738.35	152,660.75	1,854,024.47	278,103.67
预提成本	7,721,323.51	1,158,198.53	1,268,493.32	190,274.00
合计	11,485,084.18	1,721,744.66	7,015,573.09	1,051,278.96

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,478,803.07	
合计	2,478,803.07	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025	2,478,803.07	
合计	2,478,803.07	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未逾期一年以上的合同资产	4,757,497.49	
合计	4,757,497.49	

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,020,902.77	16,020,783.33
合计	19,020,902.77	16,020,783.33

说明：

1、2020 年公司与中国银行股份有限公司朝阳支行签署《授信额度协议》，2020 年 6 月 23 日公司向贷款人取得借款金额 1000 万元，借款期限 12 个月。此借款由股东冀建光提供保证担保并由冀建光以个人房产提供抵押担保。

2、2020 年 3 月 3 日，公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订《小企业借款合同》，合同约定此合同项下借款授信额度 500 万元，期限为 12 个月，自实际提款日起算。2020 年 3 月 24 日公司从中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行提取借款 400 万元。此借款由北京亦庄国际融资担保有限公司提供保证担保，同时由借款人的法定代表人冀建光及其配偶卞丽提供个人无限连带保证担保。

3、2020 年 5 月 26 日，公司与北京银行股份有限公司学知支行签订《借款合同》，2020 年 6 月 11 日，公司向贷款人取得借款 300 万元，贷款期限 12 个月。此借款合同由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保。

4、2020 年 5 月 26 日，公司与北京银行股份有限公司学知支行签订《综合授信合同》，此合同项下最高授信额度为 300 万元，授信合同同时约定向子公司广东世航兴德智能科技有限公司分配授信额度 100 万元。2020 年 5 月 29 日公司及本公司子公司广东世航兴德智能科技有限公司分别向贷款人取得借款 100 万元。此综合授信合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,847,448.76	15,294,533.79
1 至 2 年	7,617,999.21	1,282,517.78

项目	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	5,956.90	
3 至 4 年		354,250.00
4 至 5 年	354,250.00	
5 年以上	1,940,230.50	1,940,230.50
合计	20,765,885.37	18,871,532.07

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1 年以内 491,299.00 元, 1-2 年 3,922,066.00 元	尚未催款
供应商 2	1,891,380.50	尚未催款
供应商 3	1,193,978.40	尚未催款
供应商 4	360,000.00	尚未催款
供应商 5	108,808.67	尚未催款
合计	7,476,233.57	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		15,555,437.87
1-2 年		
2-3 年		852,769.23
合计		16,408,207.10

(十四) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	3,323,353.97
1-2 年	141,509.44
2-3 年	
3 年以上	852,769.23
合计	4,317,632.64

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,485,594.74	14,657,566.95	14,853,153.36	2,290,008.33
离职后福利-设定提存计划	80,151.35	81,016.84	142,970.93	18,197.26
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,565,746.09	14,738,583.79	14,996,124.29	2,308,205.59

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,407,101.49	13,450,005.35	13,633,187.92	2,223,918.92
(2) 职工福利费		334,610.59	334,610.59	
(3) 社会保险费	67,590.25	464,721.01	473,932.85	58,378.41
其中：医疗保险费	61,302.45	453,719.10	458,035.31	56,986.24
工伤保险费	1,501.68	1,183.74	2,217.82	467.60
生育保险费	4,786.12	9,818.17	13,679.72	924.57
(4) 住房公积金	10,903.00	408,230.00	411,422.00	7,711.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,485,594.74	14,657,566.95	14,853,153.36	2,290,008.33

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,870.14	77,154.00	136,388.82	17,635.32
失业保险费	3,281.21	3,862.84	6,582.11	561.94
企业年金缴费				
合计	80,151.35	81,016.84	142,970.93	18,197.26

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,980,764.72	4,181,501.25
企业所得税	1,922,352.19	3,087,392.51
个人所得税	163,269.89	199,527.56
城市维护建设税	135,785.90	301,764.65
教育费附加	56,468.55	129,327.70
地方教育费附加	40,521.38	86,218.49
印花税	6,023.56	2,207.10
合计	4,305,186.19	7,987,939.26

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	200,004.85	198,066.13
合计	200,004.85	198,066.13

1、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	124,200.00	124,200.00
往来款	17,184.00	5,600.00
代扣个人社保及公积金	58,620.85	68,266.13
合计	200,004.85	198,066.13

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港航空股份有限公司	124,200.00	未到偿还期的押金

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	93,063.88	134,554.98
合计	93,063.88	134,554.98

（十九）预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,854,024.47	1,854,024.47	1,453,957.59	2,290,243.71	1,017,738.35	售后维护
合计	1,854,024.47	1,854,024.47	1,453,957.59	2,290,243.71	1,017,738.35	

（二十）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份 总额	10,104,800.00		11,000,000.00		6,740,000.00	17,740,000.00	27,844,800.00

说明：

1、2020 年 7 月公司以 2019 年末总股本 10,104,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.885916 股，每 10 股派人民币现金 11.88 元。分红前本公司总股本为 10,104,800 股，分红后总股本增至 21,104,800 股。本次权益分派除权除息日为 2020 年 7 月 3 日。

2、2020 年公司向原股东冀建光及公司高级管理人员杨莉莉以 1.50 元/股的价格定向发行股票 6,740,000.00 股，其中冀建光认购 5,340,000.00 股，杨莉莉认购 1,400,000 股。全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本次定向发行股票于 2020 年 10 月 12 日出具《关于对北京纳兰德科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3169 号）。

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		3,103,387.55		3,103,387.55
其他资本公积	285,353.75			285,353.75
合计	285,353.75	3,103,387.55		3,388,741.30

说明：2020 年公司向原股东冀建光及公司高级管理人员杨莉莉以 1.50 元/股的价格定向发行股票 6,740,000.00 股，其中冀建光认购 5,340,000.00 股，认购金额 8,010,000.00 元；杨莉莉认购 1,400,000 股，认购金额 2,100,000.00 元。认购金额合计 10,110,000.00 元，其中 6,740,000.00 元计入股本，扣除定向发行股票发行费用 266,612.45 元，资本溢价为 3,103,387.55 元。

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,188,169.83	4,188,169.83	866,909.35		5,055,079.18
合计	4,188,169.83	4,188,169.83	866,909.35		5,055,079.18

说明：本年根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	28,453,310.75	12,752,035.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-894,779.22
调整后年初未分配利润	28,453,310.75	11,857,256.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,693,053.81	21,847,307.44
减：提取法定盈余公积	866,909.35	2,250,127.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,004,502.40	3,001,125.60
转作股本的普通股股利	11,000,000.00	
期末未分配利润	11,274,952.81	28,453,310.75

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,141,550.22	31,160,417.75	78,514,077.01	29,198,555.40
其他业务	1,283,257.01	274,813.74	2,259,229.59	831,665.85
合计	56,424,807.23	31,435,231.49	80,773,306.60	30,030,221.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	55,141,550.22	78,514,077.01
其中产品销售	40,548,471.93	68,946,407.79
代理业务	161,061.95	3,685,417.24
租赁业务	14,432,016.34	5,882,251.98
其他业务	1,283,257.01	2,259,229.59
合计	56,424,807.23	80,773,306.60

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入：

无。

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	41,516,580.76
在某一时段内确认	14,908,226.47
合计	56,424,807.23

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	209,854.85	486,104.35
教育费附加	88,212.40	161,644.44
地方教育费附加	61,683.95	92,201.01
印花税	26,068.16	63,058.50
车船税	400.00	3,415.84
合计	386,219.36	806,424.14

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后维护费	1,453,957.59	2,172,254.05
工资薪酬	2,288,096.76	765,059.33
福利费	12,075.87	70,646.68
投标服务费	150,620.18	643,703.23
运杂费	32,315.49	616,295.67
差旅费	171,524.48	414,553.84
招待费	533,598.92	313,892.19
交通费	95,181.46	77,026.11
办公费	53,802.79	49,722.52
其他	70,553.14	61,105.46
合计	4,861,726.68	5,184,259.08

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	4,922,203.48	4,863,017.94
房租物业费	977,140.65	1,275,827.70
中介机构服务费	489,938.64	599,056.59
差旅费	133,637.24	520,692.00
办公费	313,779.23	498,171.20
交通费	207,868.72	434,102.08
社保公积金	323,149.39	628,334.18
业务招待费	202,868.66	282,280.00
会员费	260,525.00	279,538.50
开办费		275,138.63
担保、公证、评审	182,452.85	162,920.76
认证费	39,320.09	150,012.16
职工福利费	303,611.25	145,639.47
招聘费	32,492.46	130,173.59
折旧费	47,128.47	124,562.05
残保金	177,837.69	101,737.34

项目	本期金额	上期金额
其他	103,801.98	95,262.88
会议费	196,164.80	63,868.90
劳务费	11,965.00	59,440.56
财产保险	11,415.77	22,284.46
咨询费	18,367.84	20,835.32
职工教育经费	731.70	1,383.50
合计	8,956,400.91	10,734,279.81

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,629,123.30	5,039,720.71
房租物业费	1,508,918.79	1,579,379.42
材料费	714,629.91	1,271,669.65
社保公积金	135,762.56	428,578.63
设计服务费		304,411.07
差旅费	63,946.36	283,813.91
技术服务费		164,319.14
交通费	22,596.04	118,196.47
折旧费	65,255.10	44,327.95
其他	66,163.51	39,403.36
办公费	11,912.21	13,102.39
福利费	12,243.76	7,507.55
合计	5,230,551.54	9,294,430.25

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	699,548.44	454,624.98
减：利息收入	43,872.38	16,073.47
汇兑损益	5,610.62	53,976.91
手续费	19,671.41	19,412.97
其他		282.55
合计	680,958.09	512,223.94

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,225,173.29	2,925,683.43
代扣个人所得税手续费返还	9,105.58	8,858.44
合计	3,234,278.87	2,934,541.87

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	2,195,161.89	2,925,683.43	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	30,011.4		与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会促进中小企业发展引导资金	1,000,000.00		与收益相关
合计	3,225,173.29	2,925,683.43	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-562,487.28	1,532,746.33
其他应收款坏账损失	-18,798.36	44,262.59
合计	-581,285.64	1,577,008.92

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-63,961.91	
合计	-63,961.91	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-40,536.50	
合计	-40,536.50	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔付款	1,260.00		1,260.00
合计	1,260.00		1,260.00

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	54,586.75	434,114.50	54,586.75
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
违约金		79,646.03	
合计	64,586.75	513,760.53	64,586.75

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,498,870.40	3,434,473.10
递延所得税费用	-670,465.70	-226,539.99
合计	1,828,404.70	3,207,933.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,521,458.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,437,372.70
子公司适用不同税率的影响	247,880.30
调整以前期间所得税的影响	458,316.11
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,133.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-123,940.15
高新加计扣除	-407,358.11
所得税费用	1,828,404.70

(三十七) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,693,053.81	21,847,307.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,666,466.67	21,104,800.00
基本每股收益	0.31	1.04
其中：持续经营基本每股收益	0.31	1.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,693,053.81	21,847,307.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	21,666,466.67	21,104,800.00
稀释每股收益	0.31	1.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	1.04
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,063,295.04	
营业外收入	1,260.00	
利息收入	43,872.38	16,073.47
往来款	377,905.80	3,469,979.34
合计	1,486,333.22	3,486,052.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营活动费用	8,063,488.80	10,746,401.26
财务费用手续费	19,671.41	19,695.52
营业外支出	10,000.00	79,646.05
往来款		4,538,191.26
合计	8,093,160.21	15,383,934.09

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定向发行股票发行费	266,612.45	
合计	266,612.45	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,693,053.81	21,847,307.44
加：信用减值损失	-581,285.64	1,577,008.92
资产减值准备	63,961.91	
固定资产折旧	2,688,943.18	2,197,390.70
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	40,536.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,586.75	434,114.50

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	702,823.73	454,624.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-670,465.70	-226,539.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,263,617.56	-28,122,677.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,757,843.29	-27,297,358.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,953,756.54	30,225,455.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,059,858.85	1,089,325.60
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	24,431,121.97	14,182,591.52
减：现金的期初余额	14,182,591.52	4,549,794.05
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	10,248,530.45	9,632,797.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,431,121.97	14,182,591.52
其中：库存现金	844.18	8,454.45
可随时用于支付的银行存款	24,430,277.79	14,174,137.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,431,121.97	14,182,591.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税退税	2,195,161.89	2,195,161.89	2,925,683.43	其他收益
稳岗补贴	30,011.4	30,011.4		其他收益
北京市朝阳区发展和改革委员会	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
合计	3,225,173.29	3,225,173.29	2,925,683.43	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东世航兴德智能科技有限公司	广东省东莞市	东莞市	生产加工	100.00		设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,020,902.77				19,020,902.77
应付账款	10,847,448.76	7,617,999.21	5,956.90	2,294,480.50	20,765,885.37
其他应付款	75,804.85	124,200.00			200,004.85
其他流动负债	93,063.88				93,063.88
合计	30,037,220.26	7,742,199.21	5,956.90	2,294,480.50	40,079,856.87

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	16,020,783.33				16,020,783.33
应付账款	15,294,533.79	1,282,517.78		2,294,480.50	18,871,532.07
其他应付款	198,066.13			198,066.13	198,066.13
其他流动负债	134,554.98			134,554.98	134,554.98
合计	31,647,938.23	1,282,517.78	2,294,480.50	35,224,936.51	31,647,938.23

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 187,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为：冀建光、卞丽。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京纳兰德信息系统有限公司	同一实际控制人（已注销）
杨莉莉	董事、副总经理
刘静宇	董事
姚欣	董事
龙平	监事会主席、职工代表监事
杨开国	监事
王蕴卓	监事

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京纳兰德信息系统有限公司	采购商品		1,178,079.80

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀建光、卞丽	2,000,000.00	2020年3月24日	2021年1月24日	否
冀建光、卞丽	2,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月24日	否
冀建光	10,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29日	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京纳兰德信息系统有限公司		1,916,837.73
合计			1,916,837.73

(六) 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无承诺的重要事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无承诺的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
未逾期	4,460,511.68	21,355,377.33
1 年以内	27,655,442.81	28,071,486.03
1 至 2 年	2,731,950.01	1,330,701.54
2 至 3 年	55,200.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		150,400.00
5 年以上		58,446.00
小计	34,903,104.50	50,966,410.90
减：坏账准备	1,855,461.64	2,766,106.12
合计	33,047,642.86	48,200,304.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	34,903,104.50	100.00	1,855,461.64	5.32	33,047,642.86	50,966,410.90	100.00	2,766,106.12	5.43	48,200,304.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,211,682.82	98.02	1,855,461.64	5.32	32,356,221.18	50,624,947.05	99.33	2,766,106.12	5.43	47,858,840.93
合并范围内关联方组合	691,421.68	1.98			691,421.68	341463.85	0.67			
合计	34,903,104.50	100.00	1,855,461.64	5.32	33,047,642.86	50,966,410.90	100.00	2,766,106.12	5.43	48,200,304.78

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
其中：未逾期	3,769,090.00	188,454.50	5.00
逾期 1 年以内	27,655,442.81	1,382,772.14	5.00
逾期 1—2 年	2,731,950.01	273,195.00	10.00
逾期 2—3 年	55,200.00	11,040.00	20.00
2、合并范围内关联方组合	691,421.68		
合计	34,903,104.50	1,855,461.64	5.32

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,766,106.12	2,456,148.92	1,162,798.52		1,763,485.80	1,855,461.64
合计	2,766,106.12	2,456,148.92	1,162,798.52		1,763,485.80	1,855,461.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,200.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	13,291,539.60	38.08	791,654.48
客户 2	7,256,038.60	20.79	362,801.93
客户 3	4,529,250.00	12.98	226,462.50
客户 4	3,257,830.80	9.33	162,891.54
客户 5	1,071,200.00	3.07	53,560.00
合计	29,405,859.00	84.25	1,597,370.45

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,790,600.38	2,140,354.73
合计	1,790,600.38	2,140,354.73

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	1,728,532.00	2,215,636.56
逾期 1 年以内	118,942.08	
小计	1,847,474.08	2,215,636.56
减：坏账准备	56,873.70	75,281.83
合计	1,790,600.38	2,140,354.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,847,474.08	100.00	56,873.70	3.08	1,790,600.38	2,215,636.56	100.00	75,281.83	3.40	2,140,354.73
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,137,474.08	61.57	56,873.70	5.00	1,080,600.38	1,505,636.56	67.96	75,281.83	5.00	1,430,354.73
合并范围内关联方组合	710,000.00	38.43			710,000.00	710,000.00	32.04			710,000.00
合计	1,847,474.08	100.00	56,873.70	3.08	1,790,600.38	2,215,636.56	100.00	75,281.83		2,140,354.73

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
未逾期	1,018,532.00	50,926.60	5.00
逾期 1 年以内	118,942.08	5,947.10	5.00
2、合并范围内关联方组合	710,000.00		
合计	1,847,474.08	56,873.70	5.00

（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)	
上年年末余额	75,281.83			75,281.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,753.35			22,753.35
本期转回				
本期转销	41,161.48			41,161.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,873.70			56,873.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,215,636.56			2,215,636.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	457,267.08			457,267.08
本期终止确认	825,429.56			825,429.56

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	1,847,474.08			1,847,474.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	75,281.83	22,753.35		41,161.48	56,873.70
合计	75,281.83	22,753.35		41,161.48	56,873.70

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	631,782.00	746,972.00
保证金	437,375.00	529,825.00
备用金		65,669.21
应收关联方往来款	710,000.00	710,000.00
其他	68,317.08	163,170.35
合计	1,847,474.08	2,215,636.56

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东世航兴德智能科技有限公司	往来款	710,000.00	未逾期	38.43%	
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	589,422.00	未逾期	31.90%	29,471.10
中国南方航空股份有限公司	保证金	386,750.00	未逾期	20.93%	19,337.50
浙江民航信息科技有限公司	保证金	50,625.00	1 年以内	2.74%	2,531.25
天津中科先进技术研究有限公司	房租押金	40,000.00	未逾期	2.17%	2,000.00
合计		1,776,797.00		96.17%	54,989.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,550,000.00		1,550,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,550,000.00		1,550,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广东世航兴德智能科技有限公司	1,350,000.00	200,000.00		1,550,000.00		
合计	1,350,000.00	200,000.00		1,550,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,141,550.22	29,967,745.91	78,514,077.01	29,206,031.11
其他业务	3,949,558.98	2,919,919.62	3,788,383.44	2,360,819.70
合计	59,091,109.20	32,887,665.53	82,302,460.45	31,566,850.81

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	55,141,550.22	78,514,077.01
期中产品销售	40,548,471.93	68,946,407.79
代理业务	161,061.95	3,685,417.24
租赁业务	14,432,016.34	5,882,251.98
其他业务	3,949,558.98	3,788,383.44
合计	59,091,109.20	82,302,460.45

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	44,182,882.73
在某一时段内确认	14,908,226.47
合计	59,091,109.20

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,536.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,054,189.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,326.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,105.58	
小计	959,431.79	
所得税影响额	-143,806.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	815,625.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.27	0.27	0.27

北京纳兰德科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十八日

第九节 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：

公司董事会办公室