

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—8 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—47 页



审计报告

天健审〔2014〕6350号

宁波瑞奥物联技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波瑞奥物联技术股份有限公司（以下简称瑞奥物联公司）财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年1—6月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞奥物联公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，瑞奥物联公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞奥物联公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

倪国君



中国注册会计师：

胡邻友



二〇一四年八月二十九日

资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：宁波瑞奥物联技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	7,456,599.83	643,846.52	1,194,004.37
交易性金融资产	2		40,485.00	34,195.00
应收票据				
应收账款	3	842,911.82	666,280.46	641,336.31
预付款项	4	241,262.45	146,137.74	156,751.84
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	45,063.35	31,168.10	50,053.08
存货	6	2,620,558.15	1,905,075.36	1,306,972.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	57,140.71	32,781.00	55,865.00
流动资产合计		11,263,536.31	3,465,774.18	3,439,178.23
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	8	539,842.17	454,548.90	364,438.58
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9	624,001.68		
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,163,843.85	454,548.90	364,438.58
资产总计		12,427,380.16	3,920,323.08	3,803,616.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (2/2)

编制单位: 宁波瑞奥物联技术股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

项 目	注释 号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	11	394,884.39	332,641.12	483,660.37
预收款项	12	960,009.64	91,007.91	
应付职工薪酬	13	248,143.12	394,474.14	342,876.79
应交税费	14	10,396.76	28,314.65	4,055.34
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15	446,760.40	437,346.35	402,765.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		2,060,194.31	1,283,784.17	1,233,357.50
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		2,060,194.31	1,283,784.17	1,233,357.50
股东权益:				
股本	16	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	17	2,000,000.00		
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	18	-1,632,814.15	-2,363,461.09	-2,429,740.69
所有者权益合计		10,367,185.85	2,636,538.91	2,570,259.31
负债和所有者权益总计		12,427,380.16	3,920,323.08	3,803,616.81

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：宁波瑞奥物联技术股份有限公司

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	1	2,755,474.79	4,475,895.08	3,808,109.92
减：营业成本	1	1,341,193.79	2,251,779.74	2,969,995.38
营业税金及附加	2	19,201.56	11,519.74	18,807.52
销售费用	3	360,649.53	449,053.07	353,660.38
管理费用	4	903,364.71	2,255,038.67	1,324,426.31
财务费用	5	-15,068.79	-1,727.98	-5,693.03
资产减值损失	6	33,213.00	63,378.86	43,501.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		6,290.00	-11,535.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,699.46	778.06	36,700.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,221.53	-546,078.96	-871,422.33
加：营业外收入	9	1,755.00	616,571.91	136,430.57
减：营业外支出	10	5,331.27	4,213.35	4,059.14
其中：非流动资产处置损失		1,734.95		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,645.26	66,279.60	-739,050.90
减：所得税费用	11	-624,001.68		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		730,646.94	66,279.60	-739,050.90
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		730,646.94	66,279.60	-739,050.90

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位：宁波瑞奥物联技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		3,510,099.95	5,177,198.63	3,887,689.31
收到的税费返还		59,169.71	71,794.85	17,948.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,266.03	597,800.54	368,561.08
经营活动现金流入小计		3,578,535.69	5,846,794.02	4,274,199.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,404.00	3,092,740.79	3,894,376.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,119,312.62	1,571,399.43	1,360,204.24
支付的各项税费		21,794.68	118,173.17	52,237.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	450,609.19	1,387,556.51	787,787.36
经营活动现金流出小计		3,663,120.49	6,169,869.90	6,094,605.60
经营活动产生的现金流量净额		-84,584.80	-323,075.88	-1,820,406.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		37,785.54		1,459,596.04
取得投资收益收到的现金			778.06	36,700.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314.00		
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	3			2,300,000.00
投资活动现金流入小计		38,099.54	778.06	3,796,296.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,015.41	226,561.53	263,710.00
投资支付的现金				1,433,126.04
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	4			2,300,000.00
投资活动现金流出小计		157,015.41	226,561.53	3,996,836.04
投资活动产生的现金流量净额		-118,915.87	-225,783.47	-200,539.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,000,000.00		
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,253.98	-1,298.50	
五、现金及现金等价物净增加额		6,812,753.31	-550,157.85	-2,020,945.87
加：期初现金及现金等价物余额		643,846.52	1,194,004.37	3,214,950.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,456,599.83	643,846.52	1,194,004.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

会企04表

单位：人民币元																
2014年1-6月																
2013年度																
项目	股本	资本公积	减：库存股	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	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	5,000,000.00						-2,363,461.09	2,636,538.91	5,000,000.00						-2,429,740.69	2,570,259.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	5,000,000.00						-2,363,461.09	2,636,538.91	5,000,000.00						-2,429,740.69	2,570,259.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	2,000,000.00					730,646.94	7,730,646.94							66,279.60	66,279.60
（一）净利润							730,646.94	730,646.94							66,279.60	66,279.60
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							730,646.94	730,646.94							66,279.60	66,279.60
（三）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	2,000,000.00						7,000,000.00								
1. 所有者投入资本	5,000,000.00	2,000,000.00						7,000,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	10,000,000.00	2,000,000.00					-1,632,814.15	10,367,185.85	5,000,000.00						2,363,461.09	2,636,538.91



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2012年度							所有者 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00						-1,690,689.79	3,309,310.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00						-1,690,689.79	3,309,310.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-739,050.90	-739,050.90
（一）净利润							-739,050.90	-739,050.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-739,050.90	-739,050.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00						-2,429,740.69	2,570,259.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



宁波瑞奥物联技术股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波瑞奥物联技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波瑞奥物联技术有限公司（以下简称瑞奥有限公司），瑞奥有限公司原名宁波高新区瑞奥光电技术有限公司，系由宁波吉尔法电子仪器仪表有限公司、史伟、施国勇、吕波、曹剑共同出资组建，于 2007 年 3 月 7 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330215000015480 的《企业法人营业执照》。瑞奥有限公司成立时注册资本 150 万元，经历次增资及股权转让后，在整体变更为本公司之前，瑞奥有限公司股东为宁波瑞云普安投资管理合伙企业、史伟、施国勇、王志文和袁先锋，注册资本 1,000.00 万元。瑞奥有限公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为本公司，于 2014 年 8 月 27 日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330215000015480 的《企业法人营业执照》，注册资本 1,000.00 万元，股份总数 1,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属其他电子设备制造行业。经营范围：物联网技术的应用研发；智能门禁和安防系统、智能物流和仓储管理、智能家居的产品和软件的应用开发；无线传感产品、无线通讯装置和精密机械部件生产、加工、销售和相关技术咨询服务；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家禁止或限定的货物和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：智能锁具及其配套产品。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设市场销售部、品管部、生产部、财务部、研发部、综合办公室等。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（4）可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D_1 - D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值

上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长

期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的,按照以下方法进行处理,除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资,但尚未丧失对该子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。在合并财务报表中,将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调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:

在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于剩余股权,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的商誉,还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中,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,但是,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,在合并财务报表中应当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。

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,通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;3) 一项交易的发生

取决于其他至少一项交易的发生；4) 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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	5	5.00	19.00
专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能门锁及其配套产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，退税率为 9%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

四、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1-6 月。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

库存现金：

人民币			20,964.49			6,704.33
小 计			20,964.49			6,704.33

银行存款：

人民币			7,133,418.60			530,067.35
美元	49,118.57	6.1528	302,216.74	0.02	6.0969	0.12
小 计	49,118.57		7,435,635.34			530,067.47

其他货币资金：

人民币						107,074.72
小 计						107,074.72
合 计			7,456,599.83			643,846.52

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014年6月30日余额较2013年期末数增长10.58倍，主要系收到增资款所致；2013年期末数较2012年期末数下降46.08%，主要系随着公司业务规模的扩大，资金耗用量增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产-股票		40,485.00
合 计		40,485.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法	917,041.39	100.00	74,129.57	100.00	715,934.69	100.00	49,654.23	100.00

组合								
小 计	917,041.39	100.00	74,129.57	100.00	715,934.69	100.00	49,654.23	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	917,041.39	100.00	74,129.57	100.00	715,934.69	100.00	49,654.23	100.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	742,091.39	80.92	37,104.57	544,984.69	76.13	27,249.23
1-2 年	133,500.00	14.56	13,350.00	165,050.00	23.05	16,505.00
2-3 年	35,550.00	3.88	17,775.00			
3 年以上	5,900.00	0.64	5,900.00	5,900.00	0.82	5,900.00
小 计	917,041.39	100.00	74,129.57	715,934.69	100.00	49,654.23

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
珠海优特电力科技股份有限公司	非关联方	361,050.00	1 年以内	39.37
宁波瑞浦进出口有限公司	关联方	188,035.90	1 年以内	20.50
宁波润赛信息科技有限公司	非关联方	94,500.00	1-2 年	14.18
		35,550.00	2-3 年	
Total Lock Pty Ltd - as trustee for the Total Lock Trust, T/A Wynns Locksmiths.	非关联方	95,683.27	1 年以内	10.43
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	非关联方	59,800.00	1 年以内	6.52
小 计		834,619.17		91.00

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收关联方账款占应收账款余额的 20.55%。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	225,257.05	93.37		181,140.05	126,642.59	86.66		126,642.59
1-2 年	643.16	0.27		44,760.16	11,980.00	8.20		11,980.00
2-3 年	7,847.09	3.25		7,847.09				
3 年以上	7,515.15	3.11		7,515.15	7,515.15	5.14		7,515.15
合 计	241,262.45	100.00		241,262.45	146,137.74	100.00		146,137.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
兴随兴展览服务(深圳)有限公司	非关联方	44,117.00	1 年以内	预付参展费
东莞市曙渤五金制品有限公司	非关联方	37,738.34	1 年以内	预付材料款
深圳市德盛科技有限公司	非关联方	26,460.00	1 年以内	预付材料款
苏州戴乐克工业锁具有限公司	非关联方	26,217.95	1 年以内	预付材料款
威雅利电子(上海)有限公司	非关联方	17,410.00	1 年以内	预付材料款
小 计		151,943.29		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付关联方款项占预付款项余额的 2.59%。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月 30 日金额较 2013 年期末数增长 65.09%，主要系采购规模扩大，预付材料款相应增加所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账								

准备								
账龄分析法组合	55,533.06	100.00	10,469.71	100.00	41,538.06	100.00	10,369.96	100.00
小 计	55,533.06	100.00	10,469.71	100.00	41,538.06	100.00	10,369.96	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	55,533.06	100.00	10,469.71	100.00	41,538.06	100.00	10,369.96	100.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,995.06	64.82	1,799.75	10,000.06	24.07	500.00
1-2 年	12,075.60	21.74	1,207.56	24,075.60	57.96	2,407.56
2-3 年						
3 年以上	7,462.40	13.44	7,462.40	7,462.40	17.97	7,462.40
小 计	55,533.06	100.00	10,469.71	41,538.06	100.00	10,369.96

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宁波高新区新城建设有限公司	非关联方	5,995.00	1 年以内	45.98	房租押金
		12,075.60	1-2 年		
		7,462.40	3 年以上		
杨晓娟	非关联方	20,000.00	1 年以内	36.02	备用金
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	7.20	项目保证金
安徽省利信工程项目管理有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	7.20	投标保证金
朱菊萍	非关联方	2,000.06	1 年以内	3.60	备用金
小 计		55,533.06		100.00	

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,716,499.41	22,261.00	1,694,238.41	1,436,708.68	13,759.79	1,422,948.89
在产品	341,151.08	47,025.63	294,125.45	371,248.15	46,888.93	324,359.22
库存商品	595,932.45		595,932.45	73,683.57		73,683.57
委托加工物资	36,261.84		36,261.84	84,083.68		84,083.68
合 计	2,689,844.78	69,286.63	2,620,558.15	1,965,724.08	60,648.72	1,905,075.36

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	13,759.79	8,501.21			22,261.00
在产品	46,888.93	136.70			47,025.63
小 计	60,648.72	8,637.91			69,286.63

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面成本		
在产品	可变现净值低于账面成本		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014年6月30日余额较2013年期末数增长37.56%，2013年期末数较2012年期末数增长45.76%，主要系产销规模扩大，公司的存货结存相应增加所致。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房屋租赁费	32,208.43	24,423.01
物业费	3,176.99	8,357.99
待抵扣增值税进项税	21,755.29	
合 计	57,140.71	32,781.00

8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	718,356.63	146,957.68		10,645.00	854,669.31
通用设备	166,239.92	21,431.18			187,671.10
专用设备	441,608.71	48,226.50			489,835.21
运输工具	110,508.00	77,300.00		10,645.00	177,163.00
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	263,807.73		59,615.46	8,596.05	314,827.14
通用设备	93,685.08		12,255.45		105,940.53
专用设备	91,217.15		37,030.30		128,247.45
运输工具	78,905.50		10,329.71	8,596.05	80,639.16
3) 账面净值小计	454,548.90	——		——	539,842.17
通用设备	72,554.84	——		——	81,730.57
专用设备	350,391.56	——		——	361,587.76
运输工具	31,602.50	——		——	96,523.84
4) 减值准备小计		——		——	
通用设备		——		——	
专用设备		——		——	
运输工具		——		——	
5) 账面价值合计	454,548.90	——		——	539,842.17
通用设备	72,554.84	——		——	81,730.57
专用设备	350,391.56	——		——	361,587.76
运输工具	31,602.50	——		——	96,523.84

本期折旧额为 59,615.46 元。

9. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	35,854.05	

可抵扣亏损	588,147.63	
合 计	624,001.68	

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	143,416.20
可抵扣亏损	2,352,590.53
小 计	2,496,006.73

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 6 月 30 日余额较 2013 年期末数增加 62.40 万元,主要系 2014 年确认资产减值损失以及可抵扣亏损的递延所得税资产所致。

10. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	60,024.19	24,575.09			84,599.28
存货跌价准备	60,648.72	8,637.91			69,286.63
合 计	120,672.91	33,213.00			153,885.91

11. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	324,863.94	250,003.91
1-2 年	26,583.24	57,116.00
2-3 年	17,916.00	
3 年以上	25,521.21	25,521.21
合 计	394,884.39	332,641.12

(2) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

报告期各期末应付账款余额的变化均系应付供应商货款变动所致。

12. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	960,009.64	91,007.91
合 计	960,009.64	91,007.91

(2) 无预收持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

报告期各期末预收账款余额的变化均系预收客户货款变动所致。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	356,750.66	839,418.82	996,491.12	199,678.36
职工福利费		388.24	388.24	
社会保险费		100,316.26	100,316.26	
其中：医疗保险费		38,448.74	38,448.74	
基本养老保险费		48,934.76	48,934.76	
失业保险费		6,990.68	6,990.68	
工伤保险费		3,495.34	3,495.34	
生育保险费		2,446.74	2,446.74	
住房公积金		21,917.00	21,917.00	
职工教育经费	37,723.48	10,941.28	200.00	48,464.76
合 计	394,474.14	972,981.60	1,119,312.62	248,143.12

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至本财务报表批准报出日，期末应付的工资、奖金、津贴和补贴均已发放。

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税		24,762.48
城市维护建设税	3,036.90	
教育费附加	1,301.53	
代扣代缴个人所得税	2,726.32	2,726.32
地方水利建设基金	1,497.04	346.65
地方教育附加	867.68	
印花税	359.29	83.20
残保金	608.00	396.00
合 计	10,396.76	28,314.65

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,500.00	2,500.00
拆借款	400,000.00	400,000.00
其他	34,260.40	34,846.35
合 计	446,760.40	437,346.35

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	44,260.40	35,346.35
1-2 年	500.00	
3 年以上	402,000.00	402,000.00
合 计	446,760.40	437,346.35

(3) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
史伟		31,333.70
宁波弘烨进出口有限公司	400,000.00	400,000.00
小 计	400,000.00	431,333.70

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波弘烨进出口有限公司	400,000.00	拆借款
小 计	400,000.00	

16. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
史伟	5,600,000.00	2,950,000.00	2,700,000.00
袁先锋	2,400,000.00	1,150,000.00	
施国勇	300,000.00	450,000.00	450,000.00
王志文	700,000.00	350,000.00	350,000.00
吕波		100,000.00	100,000.00
宁波瑞云普安投资管理合伙企业	1,000,000.00		
宁波弘烨进出口有限公司			1,150,000.00
宁波瑞浦进出口有限公司			250,000.00
合 计	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2013 年 5 月, 根据瑞奥有限公司股东会决议, 宁波弘烨进出口有限公司将其持有的瑞奥有限公司 1,150,000.00 元股权转让给袁先锋、宁波瑞浦进出口有限公司将其持有的瑞奥有限公司 250,000.00 元股权转让给史伟。瑞奥有限公司于 2013 年 5 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2) 2014 年 6 月, 根据瑞奥有限公司股东会决议, 施国勇将其持有的本公司实收资本 30 万元转让给宁波瑞云普安投资管理合伙企业; 史伟将其持有的本公司实收资本 15 万元转让给宁波瑞云普安投资管理合伙企业; 吕波将其持有的本公司实收资本 5 万元转让给宁波瑞云普安投资管理合伙企业; 吕波将其持有的本公司实收资本 5 万元转让给袁先锋。上述股权转让后, 原股东同比例增资 700 万元, 其中: 史伟认缴新增注册资本 392 万元 (其中 280 万元计入注册资本, 112 万元计入资本公积); 袁先锋认缴新增出资资本 168 万元 (其中 120 万元计入注册资本, 48 万元计入资本公积); 王志文认缴新增出资资本 49 万元 (其中 35 万元计入注册资本, 14 万元计入资本公积); 施国勇认缴新增出资资本 21 万元 (其中 15 万元计入注册资

本，6 万元计入资本公积)；宁波瑞云普安投资管理合伙企业认缴新增出资资本 70 万元（其中 50 万元计入注册资本，20 万元计入资本公积）。本次增资事项业经宁波天元会计师事务所审验，并由其于 2014 年 6 月 30 日出具《验资报告》（天元验字〔2014〕第 032 号）。公司已于 2014 年 6 月 26 日办妥工商变更登记手续。

17. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	2, 000, 000. 00		
合 计	2, 000, 000. 00		

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

本期资本公积增加系股东实缴资本超过认缴注册资本部分，详见本财务报表附注四（一）16 之说明。

18. 未分配利润

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
期初未分配利润	-2, 363, 461. 09	-2, 429, 740. 69	-1, 690, 689. 79
加：本期净利润	730, 646. 94	66, 279. 60	-739, 050. 90
期末未分配利润	-1, 632, 814. 15	-2, 363, 461. 09	-2, 429, 740. 69

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	2, 755, 474. 79	4, 475, 895. 08	3, 808, 109. 92
营业成本	1, 341, 193. 79	2, 251, 779. 74	2, 969, 995. 38

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
自产产品	2, 755, 474. 79	1, 341, 193. 79	4, 475, 895. 08	2, 251, 779. 74	2, 968, 699. 20	2, 147, 399. 19

货物贸易					839,410.72	822,596.19
小 计	2,755,474.79	1,341,193.79	4,475,895.08	2,251,779.74	3,808,109.92	2,969,995.38

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能门锁	2,755,474.79	1,341,193.79	3,963,074.55	2,251,779.74	2,968,699.20	2,147,399.19
软件产品			512,820.53			
贸易类产品					839,410.72	822,596.19
小 计	2,755,474.7	1,341,193.7	4,475,895.08	2,251,779.74	3,808,109.92	2,969,995.38

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	510,117.26	155,125.50	4,300,918.30	2,134,612.68	3,808,109.92	2,969,995.38
外销	2,245,357.53	1,186,068.29	174,976.78	117,167.06		
小 计	2,755,474.79	1,341,193.79	4,475,895.08	2,251,779.74	3,808,109.92	2,969,995.38

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Total Lock Pty Ltd - as trustee for the Total Lock Trust, T/A Wynns Locksmiths.	512,360.41	18.59
SERINA24	356,537.16	12.94
HOTEK HOSPITALITY GROUP	352,510.49	12.79
珠海优特电力科技股份有限公司	314,649.57	11.42
APC-ALCIDES DE SA PINTO CASTRO LINDUSTRIAL DE RIO	164,934.58	5.99
小 计	1,700,992.21	61.73

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波瑞浦进出口有限公司	3,141,719.69	70.19
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	564,150.94	12.60

宁波中科集成电路设计中心有限公司	188,679.24	4.22
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	161,413.53	3.61
韶关市英诺维科技设备有限公司	111,202.56	2.48
小 计	4,167,165.96	93.10

3) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波瑞浦进出口有限公司	2,748,695.74	72.18
新疆电力公司吐鲁番电业局	335,000.00	8.80
宁波润赛信息科技有限公司	152,564.10	4.01
宁波盛邦网络技术有限公司	131,155.56	3.44
宁波高新区沃瑞科技有限公司	104,821.79	2.75
小 计	3,472,237.19	91.18

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税			16,750.00	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	11,200.91	6,719.85	1,200.22	
教育费附加	4,800.39	2,879.93	514.38	
地方教育附加	3,200.26	1,919.96	342.92	
合 计	19,201.56	11,519.74	18,807.52	

3. 销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	167,005.80	273,264.83	172,991.24
运输费	103,426.92	12,769.65	11,836.53
差旅费	59,624.00	86,031.96	70,907.40
业务宣传费	22,641.51	35,322.56	13,051.10
展览费		25,116.32	63,528.00

其他	7,951.30	16,547.75	21,346.11
合 计	360,649.53	449,053.07	353,660.38

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研发费	494,625.77	1,436,594.29	586,454.99
职工薪酬	212,364.26	401,040.19	409,547.22
房租物业费	63,987.45	110,227.39	98,404.00
中介费	39,674.33	74,228.49	29,372.08
办公费	26,292.57	57,000.14	39,873.53
折旧费	18,379.40	35,122.62	34,477.61
业务招待费	17,813.90	28,598.00	20,789.30
差旅费	16,338.50	35,686.90	38,482.90
其他	13,888.53	76,540.65	67,024.68
合 计	903,364.71	2,255,038.67	1,324,426.31

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

管理费用 2013 年度较 2012 年度增长 70.72%，主要系研发投入增加所致。

5. 财务费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
手续费	1,886.60	3,290.95	3,621.20
利息收入	-701.40	-6,317.43	-9,314.23
汇兑损益	-16,253.99	1,298.50	
合 计	-15,068.79	-1,727.98	-5,693.03

6. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	24,575.09	16,489.93	29,741.52

存货跌价损失	8,637.91	46,888.93	13,759.79
合 计	33,213.00	63,378.86	43,501.31

7. 公允价值变动收益

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产-股票		6,290.00	-11,535.00
合 计		6,290.00	-11,535.00

8. 投资收益

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,699.46	778.06	36,700.62
合 计	-2,699.46	778.06	36,700.62

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府补助	1,755.00	612,794.85	135,948.72
其他		3,777.06	481.85
合 计	1,755.00	616,571.91	136,430.57

(2) 政府补助明细

补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税超税负返还		71,794.85	17,948.72		
科技创新发展资金		225,000.00		与收益相关	宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科〔2012〕22 号）
科技项目经费补助		300,000.00		与收益相关	宁波市科学技术局、宁波市财政局（甬科计〔2013〕110 号） 宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科〔2013〕21 号）
科技项目经费补助			68,000.00	与收益相关	宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科〔2011〕13 号） 宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科〔2012〕19 号）

创新创业大赛奖金			50,000.00	与收益相关	中国创新创业计划大赛组委会（中科赛（2012）4号）
其他零星补助	1,755.00	16,000.00			
小 计	1,755.00	612,794.85	135,948.72		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2013 年度较 2012 年度增长 3.51 倍，主要系收到的政府补助增加所致。

10. 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	1,734.95		
其中：固定资产处置损失	1,734.95		
地方水利建设基金	3,596.32	4,213.35	3,808.12
其他			251.02
合 计	5,331.27	4,213.35	4,059.14

11. 所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
递延所得税费用	-624,001.68		
合 计	-624,001.68		

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
收到投标保证金			240,000.00
收到的政府补助	1,755.00	541,000.00	118,000.00
其他	7,511.03	56,800.54	10,561.08
合 计	9,266.03	597,800.54	368,561.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
支付投标保证金			240,000.00
运输费	103,426.92	12,769.65	11,836.53
研发费	63,952.08	780,668.63	46,004.85
差旅费	75,962.50	121,718.86	109,390.30
房租物业费	63,987.45	110,227.39	98,404.00
中介费	39,674.33	74,228.49	29,372.08
办公费	26,292.57	57,000.14	39,873.53
业务宣传费	22,641.51	35,322.56	13,051.10
业务招待费	17,813.90	28,598.00	20,789.30
展览费		25,116.32	63,528.00
其他	36,857.93	141,906.47	115,537.67
合 计	450,609.19	1,387,556.51	787,787.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
收回拆借款			2,300,000.00
合 计			2,300,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
支付拆借款			2,300,000.00
合 计			2,300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	730,646.94	66,279.60	-739,050.90

加：资产减值准备	33,213.00	63,378.86	43,501.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,615.46	103,532.01	74,517.84
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)	1,734.95		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-6,290.00	11,535.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-16,253.98	1,298.50	
投资损失(收益以“-”号填列)	2,699.46	-778.06	-36,700.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-624,001.68		
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)	-724,120.70	-644,991.66	-660,316.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-334,586.12	11,149.00	-520,888.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	786,467.87	83,345.87	6,995.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-84,584.80	-323,075.88	-1,820,406.49
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	7,456,599.83	643,846.52	1,194,004.37
减：现金的期初余额	643,846.52	1,194,004.37	3,214,950.24
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	6,812,753.31	-550,157.85	-2,020,945.87
(3) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31

1) 现金	7,456,599.83	643,846.52	1,194,004.37
其中：库存现金	20,964.49	6,704.33	0.59
可随时用于支付的银行存款	7,435,635.34	530,067.47	1,087,707.12
可随时用于支付的其他货币资金		107,074.72	106,296.66
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	7,456,599.83	643,846.52	1,194,004.37

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
史伟	本公司实际控制人	
王志文	本公司股东	
宁波瑞浦进出口有限公司（以下简称瑞浦进出口公司）	同受实际控制人控制	793049516
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	同受实际控制人控制	
宁波弘烨进出口有限公司（以下简称弘烨进出口公司）	本公司股东所控制之企业	747377762
宁波图润印业有限公司（以下简称宁波图润公司）	本公司实际控制人之参股公司	713342203

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
瑞浦进出口公司	智能门锁	市场价		
瑞浦进出口公司	软件产品	市场价		
瑞浦进出口公司	贸易类产品	市场价		
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	智能门锁	市场价		
小计				

(续上表)

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
瑞浦进出口公司	2,628,899.16	66.33	1,909,285.02	64.31
瑞浦进出口公司	512,820.53	100.00		
瑞浦进出口公司			839,410.72	100.00
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	161,413.53	3.61		
小 计	3,303,133.22		2,748,695.74	

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波图润公司	包装物	市场价		
小 计				

(续上表)

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波图润公司	1,982.91	6.16	14,273.51	35.05
小 计	1,982.91		14,273.51	

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
弘烨进出口公司	400,000.00	2010.3.11	2014.7.11	未计息
拆出				
弘烨进出口公司	1,000,000.00	2012.1.17	2012.2.2	未计息
瑞浦进出口公司	50,000.00	2012.1.5	2012.1.18	未计息
瑞浦进出口公司	250,000.00	2012.1.9	2012.1.17/ 2012.1.18	未计息

瑞浦进出口公司	500,000.00	2012.1.16	2012.1.17	未计息
瑞浦进出口公司	500,000.00	2012.2.9	2012.4.6	未计息

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
瑞浦进出口公司	188,035.90	9,401.80	316,635.91	15,831.80	447,723.59	22,386.18
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	430.72	21.54	160,476.50	8,026.59		
小 计	188,466.62	9,423.34	477,112.41	23,858.39	447,723.59	22,386.18
预付款项						
宁波图润公司	6,242.09		6,242.09		8,071.15	
小 计	6,242.09		6,242.09		8,071.15	
其他应收款						
王志文					23,500.00	1,950.00
小 计					23,500.00	1,950.00

2. 应付关联方款项

单位名称	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款			
弘烨进出口公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00
史伟		31,333.70	
小 计	400,000.00	431,333.70	400,000.00

(四) 关键管理人员薪酬

2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 10.40 万元、18.43 万元和 15.67 万元。

六、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

八、期后事项

经瑞奥有限公司 2014 年 8 月 20 日临时股东会决议通过，瑞奥有限公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日以整体变更的方式设立本公司，变更后本公司申请登记的注册资本为人民币 10,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 10,000,000 股），由瑞奥有限公司全体股东以其拥有的截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的净资产 10,367,185.85 元认购。根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本 10,000,000.00 元，资本公积 367,185.85 元。本公司已于 2014 年 8 月 27 日在宁波市市场监督管理局登记，取得注册号为 330215000015480 的《企业法人营业执照》。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、其他补充资料

（一）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.34	2.55	-25.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.43	-18.65	-30.02

2. 计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	730,646.94	66,279.60	-739,050.90
非经常性损益	B	-2,679.41	551,845.12	143,396.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	733,326.35	-485,565.52	-882,447.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,636,538.91	2,570,259.31	3,309,310.21

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	3,001,862.38	2,603,399.11	2,939,784.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.34%	2.55%	-25.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	24.43%	-18.65%	-30.02%

(二) 非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,734.95		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,755.00	541,000.00	118,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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、交易性金融负债产生的公允价	-2,699.46	7,068.06	25,165.62

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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		3,777.06	230.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-2,679.41	551,845.12	143,396.45
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）			
少数股东损益			
非经常性损益净额	-2,679.41	551,845.12	143,396.45

宁波瑞奥物联网技术股份有限公司

二〇一四年八月二十九日

