



瑞奥物联

NEEQ:831927

宁波瑞奥物联技术股份有限公司

Ningbo Rayonics Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 1 月，公司被宁波国家高新区（新材料科技城）管委会评为 2017 年第二批创新型企业（瞪羚企业）。

2018 年 1 月，公司自主研发的科技项目被宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局评为 2017 年宁波市工业物联网应用试点项目，并于 2018 年 8 月通过验收。

2018 年 2 月，公司被宁波市创新创业管理服务中心评定为 2017 年优秀企业。

2018 年 3 月，公司入库国家科技型中小企业库，入库编号：201833029608000862；

2018 年，公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种可空转的磁性锁”等 5 项实用新型专利证书。

2018 年 8 月，获得宁波市金融事务所有限公司中小企业“A 级”资信等级；

2018 年 9 月，被宁波市市场监督局评定为守合同重信用 AA 级企业。

2018 年 11 月，公司通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR201833100384。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞奥物联	指	宁波瑞奥物联技术股份有限公司
有限公司	指	宁波瑞奥物联技术有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
瑞云普安	指	宁波瑞云普安投资管理合伙企业（有限合伙）
瑞浦进出口	指	宁波瑞浦进出口有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人史伟、主管会计工作负责人刘晓蒙及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓蒙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国际市场需求波动风险	公司立足于物联网智能锁的研发，旨在为用户提供安全、通用、智能的门控安防和物联安防的解决方案和开放平台，产品销往欧美、大洋洲、非洲等海外市场。因此公司产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。这些因素都有可能对公司的产品销售产生一定程度的影响，因此公司存在一定的国际市场需求波动风险。
技术风险	技术开发研究，就是对未知事物积极探索，寻找其规律性并应用于实际的过程。在这过程中，研究者不可能全部探明该领域的知识和规律，只是在前人研究的基础上更深入一步。所以新技术替代现有技术风险始终存在。公司自成立以来，高度重视技术研发，是目前国内领先的物联网产品研发生产企业之一。目前，公司已拥有专利 14 项（发明专利 5 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 1 项，与其他公司共有发明专利 1 项）。另有 17 项发明专利处于实审阶段。
汇兑损益的风险	公司的产品主要自营出口或通过外贸公司出口到欧美、大洋洲、非洲等国家，汇率的变化将对公司的经营成果产生影响。因此公司存在汇兑损益的风险。
原材料价格波动风险	公司以物联网系列产品研发设计为主，所需锁体材料等机械部件和 PCB 板等电子部件全部从外协厂商购得，且材料成本占比达 80% 左右。近年来，作为锁具产品的主要原材料钢材和

	有色金属的价格波动幅度较大，呈现阶段性的上涨和下跌，其未来价格走势仍具有较大的不确定性，给锁具制造企业造成了较大的成本压力。因此，这会给锁具生产企业带来一定程度的风险。
公司治理及不当控制风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于实际控制人史伟合计持有公司 57.60%股份，公司存在治理不规范和实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜不当控制而损害中小股东利益的风险。
证券投资的风险	经公司 2015 年 6 月 5 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于进行证券投资的议案》，5 位董事一致同意进行 300 万元证券投资。公司于会议当天，进行了证券投资 3,000,000.00 元，截止 2018 年底，已转出 1,660,000.00 元。由于证券市场价值不稳定，所以公司存在证券投资风险。
应收账款回收风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款为 13,910,188.54 元，占公司总资产的比例为 40.40%，主要是由于公司业务的拓展，给予长期稳定业务合作关系的知名企业客户更长的信用期；同时，国内投标份额增大，投标项目执行周期较长，回款较慢。随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款将有进一步增加的趋势。若部分主要客户不按约定或无法足额回款，可能在一方面导致公司资金流断裂，另一方面可能导致公司坏账损失，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波瑞奥物联技术股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Rayonics Technology Co.,Ltd.
证券简称	瑞奥物联
证券代码	831927
法定代表人	史伟
办公地址	宁波高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王静
职务	董事会秘书
电话	0574-87908941
传真	0574-87910096
电子邮箱	office@rayonics.com.cn
公司网址	www.rayonics.com.cn
联系地址及邮政编码	宁波高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区/315040
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	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 7 日
挂牌时间	2015 年 1 月 28 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-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399 其他电子设备制造-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	物联网智能锁研发、制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	史伟
实际控制人及其一致行动人	史伟及其一致行动人宁波瑞云普安投资管理合伙企业(有限合伙)

### 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	91330200799505578M	否
注册地址	宁波高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区	否
注册资本 (元)	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	倪国君、张雪生
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,233,115.32	27,679,905.52	5.61%
毛利率%	37.54%	32.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,275,668.89	140,702.74	1,517.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	606,701.12	-1,343,784.67	-145.15%
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)	15.11%	1.02%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.03%	-9.70%	-
基本每股收益	0.23	0.01	2,200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,434,487.42	31,665,102.31	8.75%
负债总计	18,238,606.83	17,744,890.61	2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,195,880.59	13,920,211.70	16.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.39	16.55%
资产负债率% (母公司)	52.97%	56.04%	-
资产负债率% (合并)			-
流动比率	1.7415	1.6673	-
利息保障倍数	6.39	0.72	-

#### 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	-1,025,203.92	-1,215,140.74	-
应收账款周转率	2.24	3.3	-
存货周转率	1.74	1.79	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.75%	26.09%	-
营业收入增长率%	5.61%	11.55%	-
净利润增长率%	1,517.36%	-93.62%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,135.79
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）	2,223,140.00
委托他人投资或管理资产的损益	30,357.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-239,754.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,194.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,005,801.08</b>
所得税影响数	336,833.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,668,967.77</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,175,764.79	0		
应收票据及应收账款	0	12,175,764.79		
应付账款	5,972,783.14	0		
应付票据及应付账款	0	5,972,783.14		
应付利息	6,740.21	0		
其他应付款	179,966.90	186,707.11		
管理费用	5,026,293.39	2,074,893.33		
研发费用	0	2,951,400.06		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司所处行业、主营业务、产品或服务

本公司是一家集计算机通信网络技术和物联网技术的产品（“互联网+ 锁” = “瑞奥物联锁”）研发、系统集成、信息技术服务及销售为一体的高新技术企业。公司主要基于物联网、云平台、大数据等技术，运用 14 项自主专利技术，为社会、行业的户外公共资源管理提供不同需求的解决方案。即以物联锁作为智能装置，将分布松散的哑资源通过物联锁联成网络，籍以此物联锁为数据采集点，并将各种传感器集成在以锁控为核心的环境动力监控装置，配以不同的软件管理系统和集成不同需求的工作票的操作界面，使哑资源智能化，实现人机交流。主要产品为物联锁、综合监控设备和物联网服务系统。

##### 2、销售模式

公司对于国内外不同的市场和不同的行业，主要采用参股设立销售公司、独家经销和公司自主销售的模式。与国内外经销商签订战略合作协议。

公司将已授权的独家经销商视为合作伙伴。经销商是公司业务的延伸，而不只是简单的买卖关系。公司与经销商共同管理市场，共同发展，共同来满足用户对公司产品的多元化和多层次的需求。

由于公司所提供的物联锁系列产品是安防系统的解决方案，而不仅仅是一把锁具和一把钥匙。公司除了提供实物产品外，还需提供相关的软件产品和售后服务（安装调试或指导安装调试和软件升级）。因此，经销商对公司有极大的依附性。

##### 3、盈利模式

公司凭借自身的技术实力和生产经验，为客户提供性能优良的物联锁系列产品，并提供软件升级、系统运行、系统托管等售后服务，从中获取收入并实现利润。

公司主要通过参加国内外有影响力的行业展会、拜访重点客户、网络媒体宣传推广、招标投标等营销方式开发新客户，同时通过提供质量可靠的产品和完善的售后服务，以及根据客户需求的变化不断研发新产品以维持和发展原有客户。公司经过多年经营，产品远销欧洲、大洋洲、非洲等地区，积累了大批国内外知名的企业客户。目前，公司研发生产的物联锁产品主要在国内市场进行投标，已经与中国铁塔股份有限公司、华为技术有限公司、深圳市中兴物联科技有限公司、北京中合联拓信息技术有限公司、高新兴科技股份有限公司、深圳力维智联技术有限公司、中兴通讯股份有限公司、武汉光迅科技股份有限公司、深圳市科信通信技术股份有限公司、贵州东冠科技有限公司、上海大唐移动通信设备有限公司、深圳日海通讯技术股份有限公司等知名企业开展了战略性业务合作；同时，公司还积极巩固和扩展国外市场，公司产品已成功销往南非、澳大利亚、英国、德国、西班牙、荷兰、葡萄牙、俄罗斯、尼日利亚等国家，并与当地的经销商建立起了长期稳定的合作关系。并通过多种营销方式努力拓展国内外市场，不断提高公司产品在市场的占有率。

公司将继续加强研发队伍的建设，加大研发力量的投入，并积极推进新产品的开发和产业化。公司未来将在现有产品结构的基础上，不断开发出新的物联锁产品，同时优化公司产品结构，积极拓展公司物联锁产品在家庭、酒店、公租房等民用场所及电力基站、物流运输、电信机房、铁路栅栏等工业场所的应用，努力满足市场各行业主体的特殊需要。公司将继续扩大公司物联锁产品在国外市场的份额，并积极开拓国内物联锁产品市场，通过扩大公司产品在国内外各行业的适用范围和提高相关产品知名度，

以提高公司的盈利水平。

(1) 公司根据自己的战略性资源，结合市场状况与合作伙伴的利益要求，建立起了产品销售的网络和体系，同时业已摸索出完整的商业模式，在销售门锁的基础上，提供锁产品追溯跟踪和售后服务体系，并拓展工业行业应用领域的人员考勤和资产管理服务外包工作。

利用股东单位外贸销售的资源，积极将产品投放网络交易平台并参加国外五金门锁的专业展览，拓展国外市场，公司在南非成立了南非瑞奥公司，提供系统集成和应用方案的销售公司，利用原有的客户资源在国外建立各个国家的总代理协议，获取利润；同时，国内销售方面，公司在杭州设立了浙江瑞奥信息技术有限公司，专门从事电力行业销售。金融行业应用与上市公司高新兴签订了战略合作协议，开发金融行业应用。与中国铁塔股份有限公司、华为技术有限公司、深圳市中兴物联科技有限公司、北京中合联拓信息技术有限公司、高新兴科技集团股份有限公司、深圳力维智联技术有限公司、中兴通讯股份有限公司、武汉光迅科技股份有限公司、深圳市科信通信技术股份有限公司、贵州东冠科技有限公司、上海大唐移动通信设备有限公司、深圳日海通讯技术股份有限公司等知名企业建立了长期战略性合作关系。

(2) 公司通过自主研究开发和质量控制，研发出拥有自主知识产权的产品，拥有自主定价的先决条件；目前公司产品的主要竞争对手都是国外企业，成本相对较高。因此公司针对现有状况，可以分三步走：

第一步，制定适合于市场接受度的且具有较大竞争力的产品定价，追求利润最大化；

第二步，扩大市场份额，提高销售量实现获利。通过与同类产品的性能对比，项目产品优良，优良的性能优势将保证直接销售获利。转变受托加工下品牌、技术、渠道受制于人的被动局面，在全球范围内建立自有品牌，是中国制造业发展迫切关注的问题。因此该项目产品投产后，利润会比较稳定，收益比很高。

第三步，企业可以在更长远的时期内，可以通过将自主知识产权技术授权许可给其它企业来获利，实现对部分技术转让或协同其他企业进一步开发相关产品实现技术转移获利。

(3) 通过与国内外知名企业的合作，利用他们行业里的经验来定义产品，共同深度开发产品，同时利用好该类企业的渠道和市场，该产品投产后，利润会比较稳定，收益比很高；

(4) 积极主动得参与大型工程以及基建项目的招投标，探索各个行业内的产品应用，为各类行业用户提供人性化的新颖的使用模式。

(5) 节约获利，通过实现规模化、模具化、流水式生产作业，提高设备的使用效率，加强库存管理和原料的使用率；建立高效的项目团队，降低营销和管理成本等方式实现降低成本的节约型获利。通过以上途径，使产品成为市场上的强势产品，获取商业价值并获得最大的利润，提高企业的现金流量。

后续公司将开发梳理产品的应用服务方式，通过几个途径共同实现盈利。

(1) 产品销售的盈利

这是传统锁具所具有的盈利模式，即将产品的销售价格高于其总成本所获取的利润。

(2) 提供售后服务的盈利

如果将产品定义为一个锁具管理系统，则客户势必有售后服务的需求，包括锁具安装，产品更换和系统维护。在质量保证期外，针对不同的项目可以收取部分售后服务费用。

(3) 提供管理等增值服务盈利

如果用户将系统交予经销商管理，各经销商可以收取年管理费用；对于需要提供通讯增值服务的用

户，或其他增值服务，可以收取额外的增值服务费用。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年公司营业收入 2923.31 万元，2017 年营业收入 2767.99 万元，同比增长 5.61%。

报告期内，公司所处行业发展势头良好，业务发展稳中有进。主营业务收入稳中有升，产品研发紧密结合市场需求，技术成果转化效果明显；强化责任目标管理及绩效体系建设，企业综合管理水平得到改善和提高。

公司不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术销售和人员，提高经营管理效率，使得公司业务得到稳定增长。2018 年，公司积极应对各省公司的招投标事宜，但由于投标项目资金周期较长，而且需要支付了较高的投标保证金等费用，公司采用委托合作伙伴投标方式，而中国投标项目的平均利润水平较低，导致公司的利润率较低。

#### 产品开发：

2018 年集中精力完善户外公共资源管理的智能终端产品和平台，重点开发 NB-IOT 的模块在产品上的应用：

(1)完善户外公共资源管理的系列产品，包括智能井盖、光交箱控制器、动力环境监测设备、NB-IOT 锁具、电力空气开关、充电桩等产品。

(2)升级管理平台。从门禁系统管理平台扩展到资产管理平台，并和其他运维公司的软件平台对接。

(3)重新开发民用锁。在原来技术积累的基础上，重新设计民用门锁，在国内主要用于租赁房屋和办公室；国外主要用于宾馆和写字楼。

#### 国内市场开发：

在国内市场，实行连横合纵的策略。连横指的区域市场，按地理位置划分，设立 3-5 个办事处或分公司，提供当地售前技术支持和售后服务，同时按区域开发市场。合纵是按行业分布，在各个细分行业寻找行业的合作伙伴，包括在电力的配电、通信的光交箱、铁塔门禁、智能井盖；路灯管理、铁路、物流、银行、石化等行业的应用。

1、2018 年主要是光交箱智能电子锁、电缆井智能监控管理系统的推广。公司通过直接投标和给中标的企业提供产品两条途径，先后获得了上海、重庆、江苏、广西、宁波等地区的市场；积极开发智能监测终端市场，瑞奥产品在电信市场得到广泛的应用；同时也积极向其他行业推广，在银行 ATM 机房，交警的电子监测控制箱。

2、公司推广了符合中国移动和中国电信要求的集成 NB-IOT 模块的光交箱管理锁控系统。

公司通过在中国移动和中国电信各地级市投标项目，论证了瑞奥的锁控系统在光交箱管理中的适用性，瑞奥的物源锁和瑞奥的低功耗的控制器非常适合光交箱管理的应用。这个市场，将是瑞奥公司在未来几年重点开发的市场。

3、优质客户资源增加。与华为公司、中国铁塔股份有限公司、北京中合联拓信息技术有限公司、高新兴科技股份有限公司、深圳力维智联技术有限公司、中兴通讯股份有限公司、武汉光迅科技股份有限公司、深圳市科信通信技术股份有限公司、贵州东冠科技有限公司、苏州苏驼通信科技股份有限公司、上海大唐移动通信设备有限公司、深圳日海通讯技术股份有限公司等知名企业建立了长期战略性合作关系，实现互利共赢。

国外市场：

1、南非公司运行情况正常。南非公司在南非电力的销售取得了突破性的进展，不但销售了瑞奥的无源锁、电力环境监测设备，并盖终端检测设备也大量销售。

2、巩固德国，南非以及澳大利亚、新西兰现有市场，扩大欧洲市场的销售，同时开发俄罗斯市场。

内部管理：

不断进行技术创新和客户拓展，形成具有竞争力的品牌优势、渠道优势和完善的产品系列优势，积极采取有效措施应对风险，保持公司在行业中的技术领先地位。

1、公司建立并不断完善员工激励机制，按照部门或公司年度重点工作或项目进展进度，对关键技术人员和技术队伍进行项目奖、年终奖等激励，对优秀人员进行岗位级别提升，从而稳定核心技术和销售人员；

2、各部门管理规范得到完善。公司各部门流程明确化，配合有序，原来的薄弱环节得到改善。

3、完善了供应商体系。

2018 年，公司根据自身情况以及目前经营发展状况完善治理机构，并完善了相应的制度和组织机构，健全管理制度，调整管理模式，提高公司整体管控水平，积极拓展思路开拓市场，公司经营和管理逐步进入科学、规范和制度化的轨道，整体运行良好。

同时，公司已经为未来几年的发展做出了战略上的布局，专注于以 LBS 技术为基础的云服务户外资源管理系统，以物联锁作为数据采集点，通过接入机房设备等户外资源设备，结合物联网技术和大数据技术，对设备、人员、流程进行全方位监测。在做强基础业务的同时，积极开拓和培育创新业务，建立项目储备。基础业务是公司的稳定极，创新业务是公司增长极。创新业务在成熟后又将转化为新的基础业务，公司再探索和确立新的创新业务，从而形成滚动式发展的良性循环，不断为公司的快速成长增加新引擎。

公司产品已获得 CE、ROSH 国际安全认证，已通过检测公司的检验，相关参数达到并超出国内防盗门锁 B 级标准。

报告期内，公司管理规范，完成了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO14000 环境管理体系认证，ISO18000 职业健康安全管理体系认证的年审工作，并进一步完善了 ERP 系统，提高了办公效率。进一步

加强和完善了公司管理体系。增加公司的传播渠道，多种途径扩大公司的影响力。

## (二) 行业情况

### 1、公司所处行业

公司是计算机、通信和其他电子设备制造业的生产商，公司立足物联网安防行业、致力于“互联网+锁”=“瑞奥物联锁”的研发和生产，在原来物联锁基础上，集成多种感应装置，开发了综合环境监控系统，为工业行业提供公共资源物联网应用和服务。即以物联锁作为智能装置，将分布松散的哑资源通过物联锁联成网络，籍以此物联锁为数据采集点，并将各种传感器集成在以锁控为核心的环境动力监控装置，配以不同的软件管理系统和集成不同需求的工作票的操作界面，使哑资源智能化，实现人机交流。在对加强人员管理同时，也保障公共资源安全和集中化管理，提高体系的运行效率。针对行业的需求，瑞奥公司开发了无源物联锁，无源有源混合锁和主备联动双核锁三个系列的物联锁产品；同时也开发了门控监控设备和通用动环监控设备。在监控设备中，集成了物联网通讯的最新技术 NB-IOT 模块，为 NB-IOT 技术在安防领域的率先应用，作了充分准备。

### 2、行业发展现状

近年来，随着物联网技术不断成熟和应用，智慧城市产业、智能家居产业和其他物联网应用飞速发展，智能家居与智能生活理念逐渐走进人们的生活，锁具行业的发展有了一个新的飞跃，技术上开始向电子技术与传统机械技术结合的机电一体化技术的转变，特别是智慧城市技术、智能家居技术的发展，锁具产品被纳入了一个大的物联网、智慧城市和智能家居范畴，物联网监测扩展到了任何一件物体与另一个物体之间的信息交换和通信，受到人们的广泛关注。

随着智慧城市建设的逐步推进，智能系统在各类行业中广泛应用，工业物联锁的发展态势良好，其所需要维护的基站、设备大大增加，面对数量众多、站址分散的通信局(站)，单纯依靠传统的人工轮巡维护方式已经无法满足高质量维护的需求，需要进一步提高信息化和精细化管理服务水平。使用手机对门锁进行开门，并实时追踪开门记录成为了一个创新应用的产品。采用信息化管理环网监测已成为工业行业适应现代社会发展的必然要求，发展趋势十分明显，市场前景非常广阔。

在众多国产品牌中，公司研发的物联锁脱颖而出，应用了物联网思维模式的设计，整合了云计算以及包括无线通讯技术、加密解锁技术、集成动态环境监测系统，将安防和动态监测系统完美结合，从对财产和人员的静态管理提升到对财产和人员的动态管理，并建立安防云引擎，将数据作为系统的核心，满足了各层次、各行业、各应用环境的不同管理需求，将物联网的应用落到实处。还有机械防盗技术等等先进技术融合为一体，实现了手机 APP 操控的时尚操作模式。从而大大降低企业运维成本，提高人员管理效率和保护国家公共资源起到积极的作用。

公司产品契合了国家对智慧城市发展战略的指导思想，顺应物联网发展趋势，良好的市场前景，为公司的目标市场打开非常广阔的空间，公司将进入快速发展机遇期。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产	金额	占总资产的	

		的比重		比重	
货币资金	884,819.57	2.57%	2,632,313.39	8.31%	-66.39%
应收票据与应收款项	15,919,916.85	46.23%	12,175,764.79	38.45%	30.75%
存货	11,042,945.98	32.07%	9,913,349.57	31.31%	11.39%
投资性房地产					
长期股权投资	435,399.98	1.26%	229,009.28	0.72%	90.12%
固定资产	1,633,902.47	4.74%	1,356,470.10	4.28%	20.45%
在建工程					
短期借款	7,300,000.00	21.20%	7,300,000.00	23.05%	0.00%
长期借款					
预付款项	371,025.00	1.08%	636,103.56	2.01%	-41.67%
无形资产	112,875.09	0.33%	76,273.50	0.24%	47.99%
应交税费	662,565.29	1.92%	1,307,615.88	4.13%	-49.33%
其他应付款	253,474.96	0.74%	186,707.11	0.59%	35.76%
递延所得税负债			30,813.87	0.10%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款报告期末比上期末上升 30.75%，主要原因是报告期末有一张 200.97 万元的银行承兑汇票，以及国内招投标项目账期较长导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	29,233,115.32	-	27,679,905.52	-	5.61%
营业成本	18,258,916.51	62.46%	18,660,177.21	67.41%	-2.15%
毛利率%	37.54%	-	32.59%	-	-
管理费用	1,888,902.57	6.46%	2,074,893.33	7.50%	-8.96%
研发费用	3,540,006.95	12.11%	2,951,400.06	10.66%	19.94%
销售费用	4,473,074.16	15.30%	4,532,943.96	16.38%	-1.32%
财务费用	508,565.22	1.74%	345,583.38	1.25%	47.16%
资产减值损失	370,921.16	1.27%	541,262.36	1.96%	-31.47%
其他收益	2,247,794.98	7.69%	1,387,221.00	5.01%	62.04%
投资收益	404,381.01	1.38%	-109,526.49	-0.40%	469.21%
公允价值变动收益	-407,387.54	-1.39%	205,425.83	0.74%	-298.31%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,232,421.06	7.64%	-196,684.17	-0.71%	-1,235.03%

营业外收入	3,194.10	0.01%	92,500.57	0.33%	-96.55%
营业外支出	11,135.79	0.04%	786.34	0.00%	1,316.15%
净利润	2,275,668.89	7.78%	140,702.74	0.51%	1,517.36%

#### 项目重大变动原因：

报告期内利润表科目无重大变化。

#### (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	29,212,799.66	27,670,503.80	5.57%
其他业务收入	20,315.66	9,401.72	116.08%
主营业务成本	18,258,916.51	18,635,599.97	-2.02%
其他业务成本	0	24,577.24	-100.00%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能门锁	28,193,871.73	96.44%	27,576,486.71	99.63%
软件产品	1,018,927.93	3.49%	94,017.09	0.34%
其他	20,315.66	0.07%	9,401.72	0.03%
合计	29,233,115.32	100.00%	27,679,905.52	100.00%

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	21,708,537.71	74.26%	23,644,788.76	85.42%
国外	7,524,577.61	25.74%	4,035,116.76	14.58%
合计	29,233,115.32	100.00%	27,679,905.52	100.00%

#### 收入构成变动的原因：

公司主营业务收入主要由智能门锁销售形成，随着公司产品在国外工业行业的逐步应用，特别是南非市场的销售增长，外销产品收入逐年提高，智能锁各类主要产品收入增长良好，从而使得智能门锁销售收入逐年提高。

#### (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	中国铁塔股份有限公司江西分公司	2,587,891.60	8.85%	否
2	深圳力维智联技术有限公司	2,414,823.53	8.26%	否
3	RAYONICS SA PTY LTD	2,215,342.78	7.58%	是

4	中兴捷维通讯技术有限公司责任公司	2,072,085.53	7.09%	否
5	常州市科惠电力设备有限公司	1,222,832.06	4.18%	否
	合计	10,512,975.50	35.96%	-

#### (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	宁波美美乐信息技术有限公司	2,155,463.44	9.61%	否
2	湖南英捷高科技有限责任公司	1,893,140.00	8.44%	否
3	兰溪特鲁斯智能科技有限公司	782,295.95	3.49%	否
4	宁波擎世机械科技有限公司	758,380.00	3.38%	否
5	宁波亿泰来模具有限公司	580,786.60	2.59%	否
	合计	6,170,065.99	27.51%	-

### 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	-1,025,203.92	-1,215,140.74	15.63%
投资活动产生的现金流量净额	-226,136.38	-2,526,031.76	91.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-407,686.03	1,280,501.92	-131.84%

#### 现金流量分析:

1、本年投资活动产生的现金流量净支出比上年度的净支出减少 91.05%，主要是由于：报告期内公司购买了 495 万银行理财产品，报告期内收回 195 万，期末仍有 300 万银行理财产品未收回而导致的。

2、本年筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少了 131.84%，主要是由于：本期公司归还的银行借款与增加的银行贷款金额一致造成的。

报告期内总体现金流与公司的生产经营情况相适应，能够支撑相关的经营活动。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司主要参股公司有 2 家，即浙江瑞奥信息技术有限公司和 RAYONICS SA (PTY) LTD。上述公司的投资收益对公司的净利润影响都未达到 10%。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

1、经公司 2015 年 6 月 5 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于进行证券投资的议案》，5 位董事一致同意进行 300 万元证券投资。公司于会议当天，进行了证券投资 3,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，已转出 1,660,000.00 元。报告期内，共取得投资收益 167,633.20 元。

2、报告期初公司持有银行理财产品本金 280 万元，报告期内新增使用自有闲置资金购买低风险的银行理财产品累计 495 万元，期限为无固定存续期限，预期年化投资收益率 3.00%，截止报告期末已赎回本金 475 万元，实现投资收益 3.04 万元，尚未赎回金额 300 万元。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更：2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。公司 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额已在附注(二十二)重要会计政策变更项目中列示。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

多年来，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。具体如下：

1、公司严格遵守《劳动法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，提高员工的福利待遇，为员工的个人成长提供良好的发展平台，保障职工的合法权益；

2、公司长期以来合法经营，科学管理，注重安全生产，保护环境，公司已通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO18000 职业健康安全管理体系认证；

3、公司始终坚持“客户第一”，不断提高产品质量，为用户提供满意的产品，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

## 三、 持续经营评价

公司所处行业有国家政策的支持，有快速增长的市场需求，有广阔的发展空间和良好的发展前景。公司在企业治理、市场营销、人力资源、技术储备、产品研发等方面已具备持续发展的基础。公司的物联网系列产品，顺应了智慧城市的互联互通协同共享技术及业务发展的需求，符合国家智慧城市建设大力扶持政策。

公司报告期内虽然销售规模不大，但是营业收入逐年增长，具备稳定的持续经营能力。

第一，公司瑞奥智能门锁系统是根据市场和客户的需求，将物联网的核心技术（如RFID、NFC等技术）整合应用于自主专利“蜗杆传动”机构，并通过智能软件进行统一管理的智能门锁系统。瑞奥智能门锁系统安全可靠、安装简便快捷、管理控制合理有效，可广泛应用于酒店、学校、医院、办公室、家用住宅、休闲、工业、研究所等场所，因开发成本较高，售价相对国内普通机械锁、电子锁较高，目前主要出口欧美、南非等国外市场，随着国外客户对公司产品认知度的提高，销售收入逐步增长。

第二，通过对行业需求的深入分析，公司整合传统机械锁和主流电子锁优点设计而成的新型物联网锁，可广泛适用于工业行业领域。目前公司产品已成功打入国内电力、铁塔，作为典型项目，公司除提供实物产品和相关软件产品外，还负责安装、调试，获得高于一般单纯实物产品销售的毛利，有效提升盈利空间。

第三，随着销售订单增加，产量增加，单位固定成本得到下降，且通过改进产品设计，简化装配工序，提高装配工人的工作效率，降低单位人工成本，生产成本的降低亦有助于公司盈利能力的提高。

报告期内，公司经营业绩稳步增长，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，保证公司具备良好的持续经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，同时，公司通过持续的市场扩张、资金支出、技术创新及强化企业内控等措施来规避各类风险，具备持续经营能力，不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

同时，公司将继续进行技术创新，积极顺应市场潮流的前进步伐，及时对产品进行升级换代、开发出更多新产品，包括开发云端服务平台、光交箱系统、环境检测系统等项目产品，为公司的高速、可持续发展奠定良好基础。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### （一）行业发展趋势

近年来，随着物联网技术不断成熟和应用，智慧城市产业、智能家居产业和其他物联网应用飞速发展，智能家居与智能生活理念逐渐走进人们的生活，锁具行业的发展有了一个新的飞跃，技术上开始向电子技术与传统机械技术结合的机电一体化技术的转变，特别是智慧城市技术、智能家居技术的发展，锁具产品被纳入了一个大的物联网、智慧城市和智能家居范畴，物联网监测扩展到了任何一件物体与另一个物体之间的信息交换和通信，受到人们的广泛关注。

随着智慧城市建设的逐步推进，智能系统在各类行业中广泛应用，工业物联网的发展态势良好，其所需要维护的基站、设备大大增加，面对数量众多、站址分散的通信局(站)，单纯依靠传统的人工轮巡维护方式已经无法满足高质量维护的需求，需要进一步提高信息化和精细化管理服务水平。使用手机对门锁进行开门，并实时追踪开门记录成为了一个创新应用的产品。采用信息化管理环网监测已成为工业行业适应现代社会发展的必然要求，发展趋势十分明显，市场前景非常广阔。

在众多国产品牌中，公司研发的物联网锁脱颖而出，应用了物联网思维模式的设计，整合了云计算以及包括无线通讯技术、加密解锁技术、集成功态环境监测系统，将安防和动态监测系统完美结合，从对财产和人员的静态管理提升到对财产和人员的动态管理，并建立安防云引擎，将数据作为系统的核心，

满足了各层次、各行业、各应用环境的不同管理需求，将物联网的应用落到实处。还有机械防盗技术等等先进技术融合为一体，实现了手机 APP 操控的时尚操作模式。从而大大降低企业运维成本，提高人员管理效率和保护国家公共资源起到积极的作用。

公司产品契合了国家对智慧城市发展战略的指导思想，顺应物联网发展，良好的市场前景，为公司发展提供了广阔的拓展空间。

通过物联网技术，将基站进行集中监控管理，为保护移动运营商的光缆资源，对环境及门锁、光缆箱实现异常状态检测和预警，通过 GPRS 回传采集信息至运维系统发布告警，运维人员通过手机客户端完成调度，结合人防、技防对基站的门禁做到监控管理，达到高可控性，高安全性。云平台支持通过管理平台下发权限到手机，由手机 APP 蓝牙开门，或者手机设定智能钥匙开门两种方式，工作效率。可以大大降低企业运维成本，提高人员管理效率和保护国家公共资源起到积极的作用。

## （二）公司发展战略

公司立足于安防行业、专注核心产品研发推广，深耕信息化应用。公司在商业方式上秉承生态圈“价值链”最优化原则，建立数字化供应链管理并使用精益化生产和管理方式，提供优质的产品。公司将继续实施名牌战略，提高市场占有率，以产品的差异化和公司的服务能力来推进品牌的建设，形成品牌美誉度和品牌忠诚度。公司未来将加强企业和产品建设，不断提高产品的科技技术和产品附加值。公司努力成为国内领先的物联网系列产品研发生产的领先企业。

### 1、公司战略规划

#### （1）实施名牌战略，提高市场占有率

公司计划以产品的差异化和公司的服务能力来推进品牌的建设，提高市场占有率，形成品牌美誉度和品牌忠诚度。

（2）企业自成立之日起，就把创新作为企业发展的立足点。公司围绕自主研发的专利技术，不断研究和创新，公司未来将持续研发新产品，不断改进、升级现有技术，保持领先优势。同时不断加强企业和产品建设，不断提高产品的先进技术和产品附加值。

（3）加强机械加工设计，无线通信电子电路设计和网络系统的设计是产品做的安全可靠而且更像工艺品。

#### （4）创新的销售理念，把握价格和渠道的，提高产品销售数量，销售收入。

#### （5）人力资源规划：

公司建立了三维立体模式人员储备，管理机制。决策层负责人力资源战略规划（同时人力资源部门和一线经理要给予协作）和支持人力资源管理人、一线经理的人力资源工作；人力资源管理部门负责岗位分析、岗位评价等基础业务，以及协助决策层做好人力资源战略规划。人员规模将进一步扩充。

### 2、瑞奥经营理念

公司以“以质量求信誉，以信誉求发展”的经营理念，以“创新，专注，坚持，共享”为核心文化，注重国内外同行合作同时积极消化吸收国外先进技术和设计理念，研发优质的产品为客户提供个性化方案设计、售前技术支持和售后服务。

近年来，国内的物联网产品形势喜人；公司通过多年的积累，在物联网应用行业已经形成相应的知名度，网罗了一大批优秀的人才和投资人的加盟。为公司的发展创造了非常有利的条件。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、公司经营计划：

##### （1）公司总体计划

公司将大力发展战略 E-Commercial 系列（适用于民用商用）和 E-Industry 系列（适用于工业行业）两大类产品体系。同时，公司将继续开拓海外市场，并加大对国内市场的开发力度，增加公司产品的市场份额，提高公司产品的市场知名度；公司将持续重视产品质量，加强采购和生产领域管理，确保产品质量符合要求、稳定可靠；公司计划拓宽融资渠道，不断扩大生产规模，提高公司抵御市场风险的能力。

##### （2）人力资源发展计划

公司将建立并继续完善人才储备和管理体制。公司管理层负责人力资源战略规划，同时支持人力资源管理人、一线经理的人力资源工作；人力资源管理部门负责岗位分析、岗位评价等基础业务，以及协助公司管理层做好人力资源战略规划。

为适应业务发展的需要，公司将在现有人员的基础上，按需引进各类人才，优化人才结构，重点提高管理人员的素质，加强管理能力提升；加强技术人员的培养、引进和管理；通过顾问等方式、聘请行业专家指导，提升团队的整体技术和管理水平。

公司还将积极探索建立有效的绩效评价体系和相应的激励机制，使公司人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展，从而建立一支高素质的人才队伍，保障公司经营目标的实现。

##### （3）技术开发与创新计划

科研投入是科技持续创新的保证，为使公司具有持续的竞争能力，使公司新产品成为可持续发展的支撑因素。公司未来将继续加强研发队伍的建设，增加研发资金的投入，加大对核心技术的研发力度，多方面满足客户需求，增强公司产品的市场竞争能力。公司还计划开展产学研合作，充分利用研究机构的研发优势，不断开发新产品；参加国际技术交流、合作，不断跟踪国际新技术信息，跟踪公司主导产业的核心技术前沿资讯。

##### （4）市场开发与营销计划

市场开发与营销是公司发展的重要环节之一，公司通过多种渠道和手段开展市场开发和营销工作。公司将不断开发新产品，提高产品质量、技术含量、拓宽产品线以满足客户的需求。公司将积极参加国内外专业和综合性展会，期待通过展会扩大产品的影响力；通过网络平台的推广，将项目中的新产品全方位的推广专业用户面前；针对招标项目，制定不同的设计应用方案，以快速高效服务赢得客户的信任。

#### 2、瑞奥发展目标

总体目标：“为顾客所想，为顾客更好的服务”为目标。

具体从如下几方面

（1）提高核心竞争力，加强人才队伍建设：明确以物联网技术为公司发展的中心，明确以研发设计构建核心竞争力和竞争力团队；

（2）完善公司的企业制度优化，加强企业管理，争取解决基础管理差、管理的混乱使得企业的成本居高不下的问题；强化以人为本的管理方式，使得员工能够在宽松而合理的约束下高效完成工作；

（3）通过公司产品优化形成一套具有市场竞争力的产品，收集竞争对手的信息和市场信息和对手的动态，企业不依靠价格战，而是另辟途径，出奇招取胜；

（4）重视人才、培养人才、留住人才，为公司团队建立一种标杆竞争制度，设定一种超越的标杆，

每次跳过一个标杆，再设新的标杆，这样督促自己不断进步；同时通过虚拟化团队的管理，水态管理项目组成员，为员工提供了发挥自身能力的最好平台。

2019 年计划：

#### 1、产品开发

继续集中精力完善户外公共资源管理的智能终端产品和平台，重点开发 NB-IOT 的模块在产品上的应用：

完善户外公共资源管理的系列产品，包括智能井盖、光交箱控制器、动力环境监测设备、NB-IOT 锁具、电力空气开关、充电桩等产品。

升级管理平台。从门禁系统管理平台扩展到资产管理平台，并和其他运维公司的软件平台对接。

发布民用锁。在原来技术积累的基础上，重新设计的民用门锁已即将完成，在国内主要用于租赁房屋和办公室；国外主要用于宾馆和写字楼。

#### 2、市场布局

在国内市场，实行连横合纵的策略。连横指的区域市场，按地理位置划分，设立 3-5 个办事处或分公司，提供当地售前技术支持和售后服务，同时按区域开发市场。合纵是按行业分布，在各个细分行业寻找行业的合作伙伴，包括在电力的配电、通信的光交箱、铁塔门禁、智能井盖；路灯管理、铁路、物流、银行、石化等行业的应用。

国际市场：继续巩固德国，南非以及澳大利亚、新西兰现有市场，扩大欧洲市场的销售。

#### 3、内部管理

加强计划生产控制（PMC）。通过升级 ERP 系统，加强内部信息管理，加强对物料和产成品的管理。

提高产品的稳定性。稳定性包括研发部门的产品定义；产品质量体系；

品管部门是连接生产、研发、销售的中坚环节。公司增加检测设备的投入，提高检测人员的专业素质和工作技能，让品管体系落到实处，保证产品的质量！生产和品质管理依然是 2019 年的工作重点。重点规范来料检测，生产过程检测，产品检测；生产工艺和流程的固化；产品体系化（标准备件，包装，产品说明，安装说明）。

成本控制。包括在设计阶段考虑部件成本，控制来料成本；改善生产工艺，工序和生产设备，控制生产成本；控制库存；降低物流成本。

重点工作是增加生产能力，提高生产效率。做好生产计划；加强供应商管理，增加外供部件的供应能力；改进生产工艺和流程。

加强市场和销售的管理。市场部门整理产品资料和解决方案，及时反馈客户信息；认真准备已经确定的展会，积极推广产品，提供售前支持和售后服务，明确办事处的职责，并对销售业绩和费用进行统一考核。

#### 4、产品推广和公司文化建设

充分利用公司的网站、微信公众号，同时增加公司的传播渠道，多种途径扩大公司的影响力。

加强公司的文化建设，包括增加内部宣传、员工培训，公司团体活动，提高公司的凝聚力。

#### 5、销售目标

2019 年的销售目标是 6000 万人民币，计划实现利润 450 万人民币。

#### 6、融资计划

公司要发展必须有资本的支撑。如果销售额到 6000 万元，流动资金的缺口比较大；此外研发人员

的增加，检测设备的投入都需要足够的资金支持。因此，公司计划增发 10-20% 的股份，从资本市场筹集资金，以满足扩大再生产的需求。

#### (四) 不确定性因素

- 1、随着公司发展需要人员将有所增长，将导致公司人工成本较大幅上升，可能影响公司阶段性的盈利能力；
- 2、公司产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。这些因素都有可能对公司的产品销售产生一定程度的影响。
- 3、公司以物联网系列产品研发设计为主，所需锁体材料等机械部件和 PCB 板等电子部件全部从外协厂商购得，且材料成本占比达 80%左右。近年来，作为锁具产品的主要原材料钢材和有色金属的价格波动幅度较大，呈现阶段性的上涨和下跌，其未来价格走势仍具有较大的不确定性。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、国际市场需求波动风险

公司立足于物联网智能锁的研发，旨在为用户提供安全、通用、智能的门控安防和物联安防的解决方案和开放平台，产品销往欧美、大洋洲、非洲等海外市场。因此公司产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。这些因素都有可能对公司的产品销售产生一定程度的影响。

应对措施：加强在国际化进程中对风险影响的认知，构建完善风险识别机制，增强风险管理控制能力以及战略应变思路。

##### 2、技术风险

技术开发研究，就是对未知事物积极探索，寻找其规律性并应用于实际的过程。在这过程中，研究者不可能全部探明该领域的知识和规律，只是在前人研究的基础上更深入一步。所以新技术替代现有技术风险始终存在。随着产品不断升级换代，公司可能面临更为激烈的市场竞争。

应对措施：公司自成立以来，高度重视技术研发，是目前国内领先的物联网产品研发生产企业之一。目前，公司已拥有 14 项专利（其中发明专利 5 项，实用新型 7 项，外观设计专利 1 项，与其他公司共有发明专利 1 项）。另有 17 项发明专利处于实审阶段。同时，公司将不断加大在新技术、新产品等方面的研发投入，确保技术研发上得到长足的进步。

##### 3、汇兑损益的风险

公司的产品自营出口到欧美、大洋洲、非洲等国家，汇率的变化将对公司的经营成果产生影响。因此公司存在汇兑损益的风险。

应对措施：进一步加强汇兑风险的管理和强化外汇合同管理。

##### 4、原材料价格波动风险

公司以物联网系列产品研发设计为主，所需锁体材料等机械部件和 PCB 板等电子部件全部从外协厂商购得，且材料成本占比达 80%左右。近年来，作为锁具产品的主要原材料钢材和有色金属的价格波动幅度较大，呈现阶段性的上涨和下跌，其未来价格走势仍具有较大的不确定性，给锁具制造企业造成了

较大的成本压力。因此，这会给锁具生产企业带来一定程度的风险。

应对措施：公司对原材料供应链进行持续优化，提高公司的成本控制能力；同时，公司通过提高生产效率，降低生产成本的方式，提升公司整体的盈利能力，以应对主要原材料和产品价格波动的风险。

#### 5、公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于实际控制人史伟合计持有公司 57.6%股份，公司存在治理不规范和实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜不当控制，可能对公司治理机制，内部管理制度等产生不利影响，而损害中小股东利益的风险。

应对措施：伴随着公司治理结构的不断完善，公司将制定严格的决策制度和决策程序，并通过监事会加强事务监督，避免实际控制人不当控制可能对公司经营和其权益股东带来的风险。

#### 6、证券投资的风险

经公司 2015 年 6 月 5 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于进行证券投资的议案》，5 位董事一致同意进行 300 万元证券投资。公司于会议当天，进行了证券投资 3,000,000.00 元，截止 2018 年底，已转出 1,660,000.00 元。由于证券市场价值不稳定，所以公司存在证券投资风险。

应对措施：不再新增证券投资。同时密切关注证券市场的国家政策、法规，根据变化调整投资策略和投资方向，有效的规避现有证券投资的各方面风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 应收账款回收风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款为 13,910,188.54 元，占公司总资产的比例为 40.40%，主要是由于公司业务的拓展，给予建有长期稳定业务合作关系的知名企业客户更长的信用期；同时，国内投标份额增大，投标项目执行周期较长，回款较慢。随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款将有进一步增加的趋势。若部分主要客户不按约定或无法足额回款，可能在一方面导致公司资金流断裂，另一方面可能导致公司坏账损失，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：根据公司实际情况建立应收账款的监控体系与预警机制，财务部门做好对应收账款的分析管控及跟踪管理工作。同时强化项目核算管理，责任落实到个人，及时催促到期客户还款，关注客户的信用和还款能力，严防坏账发生，减少资金在应收账款上的占用，最大限度降低应收账款。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	13,900,000.00	3,337,949.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
宁波瑞浦进出口有限公司	向关联方宁波瑞浦进出口有限公司累计不超过 200 万元的额度内分多次借款	1,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 2 日	2018-010
宁波弘烨进出口有限公司	向关联方宁波弘烨进出口有限公司累计不超过 200 万元的额	2,300,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 2 日	2018-010

	度内分多次借款				
史伟、袁先锋、施国勇、王志文	为公司向浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行申请流动资金贷提供款股权质押贷款	0.00	已事前及时履行	2018年5月2日	2018-010
史伟	为公司向中国银行股份有限公司宁波市科技支行申请流动资金贷款 230 万元提供担保	0.00	已事前及时履行	2018年8月8日	2018-017
宁波瑞浦进出口有限公司、史伟、袁先锋	为公司向上海浦东发展银行宁波高新区支行申请 730 万元授信额度提供担保	0.00	已事前及时履行	2018年11月15日	2018-027

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易均有助于补充公司流动资金，是公司经营和发展之正常需要，是合理的，必要的。解决了公司流动资金不足的问题，对公司的经营和发展有积极影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

在《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“(三)控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的股份是否存在质押或其他有争议的情况”中公司全体股东已签署《承诺函》，承诺：“本人/本公司未委托任何人/单位以直接或间接之方式持有瑞奥物联的股份。同时，本人/本公司也未以委托持股或信托持股等形式代他人/单位间接持有瑞奥物联的股份，并不存在其他利益输送安排。”报告期内，实际控制人及全体股东严格履行承诺，未有违背承诺事项。

在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”中披露：“为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东于 2014 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”报告期内，实际控制人及全体股东严格履行承诺，未有违背承诺事项。

在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(三)董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2014 年 9 月签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：“1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

在《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“(四)关联交易决策程序及执行情况”中披露，公司持股 5%以上的股东及管理层已经出具《关于规范关联交易的承诺》承诺：“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”报告期内，股东及管理层严格履行承诺，未有违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,475,000	34.75%	0	3,475,000	34.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,000	14.00%	0	1,400,000	14.00%
	董事、监事、高管	2,175,000	21.75%	0	2,175,000	21.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,525,000	65.25%	0	6,525,000	65.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	42.00%	0	4,200,000	42.00%
	董事、监事、高管	6,525,000	65.25%	0	6,525,000	65.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						

## (二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	史伟	5,600,000	0	5,600,000	56.00%	4,200,000	1,400,000
2	袁先锋	2,400,000	0	2,400,000	24.00%	1,800,000	600,000
3	王志文	700,000	0	700,000	7.00%	525,000	175,000
4	施国勇	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
5	宁波瑞云普安投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,525,000	3,475,000

## 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

史伟为公司的控股股东及实际控制人，直接持有公司 560 万股股份，并通过瑞云普安间接持有公司 16 万股股份，合计占公司总股本的 57.60%。

史伟，男，1966 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究学历，中共党员，高级会计师。1990 年 5 月至 1995 年 11 月任宁波经济技术开发总公司（宁波市进出口公司）财务部副经理；1995 年 12 月至 1998 年 12 月任加拿大美瑞投资公司总经理；1999 年 1 月至 2002 年 12 月任宁波华能国际贸易公司企业管理部经理；2003 年 1 月至 2006 年 10 月任瑞浦国际投资（香港）公司总经理；2006 年 11 月至 2007 年 2 月任宁波瑞浦进出口有限公司总经理；2007 年 3 月至 2014 年 8 月任有限公司执行董事；2014 年 8 月至 2018 年 3 月任股份公司董事长兼总经理；2018 年 3 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	3,000,000	5.6550%	2017.11.08-2018.04.27	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	2,000,000	5.8725%	2017.09.11-2018.08.21	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	2,300,000	4.62%	2017.08.08-2018.08.07	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	2,300,000	5.17%	2018.08.08-2019.01.02	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	3,000,000	5.8725%	2018.05.21-2018.11.16	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	2,000,000	5.6550%	2018.08.23-2018.11.16	否
银行贷款	宁波瑞奥物联技术股份有限公司	5,000,000	5.31%	2018.11.15-2019.11.14	否
合计	-	19,600,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
史伟	董事长	男	1966 年 8 月	硕士研究生	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
袁先锋	董事	男	1968 年 10 月	硕士研究生	2017 年 8 月-2020 年 8 月	否
王志文	董事、总经理	男	1981 年 9 月	本科	2018 年 3 月-2020 年 8 月	是
尤长青	董事	男	1985 年 1 月	本科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
杨浩杰	董事	男	1988 年 9 月	本科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
黄志刚	监事会主席	男	1982 年 10 月	专科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
韦方俊	监事	男	1986 年 5 月	本科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
谢加宾	职工代表监事	男	1989 年 10 月	本科	2018 年 7 月-2020 年 8 月	是
刘晓蒙	财务负责人	女	1988 年 4 月	本科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
王静	董事会秘书	女	1985 年 12 月	专科	2017 年 8 月-2020 年 8 月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长史伟为控股股东、实际控制人，与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
史伟	董事长	5,600,000	0	5,600,000	56.00%	0
袁先锋	董事	2,400,000	0	2,400,000	24.00%	0
王志文	董事、总经理	700,000	0	700,000	7.00%	0
合计	-	8,700,000	0	8,700,000	87.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史伟	董事长、总经理	离任	董事长	业务发展需要
王志文	董事、副总经理	新任	董事、总经理	业务发展需要
代静	职工代表监事、	离任	-	个人原因离职
谢加宾	-	新任	职工监事	原监事离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

王志文，男，1981年9月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2005年7月任中电华通通信有限公司网络工程部技术员；2005年8月至2006年6月任宁波中科集成电路设计中心终端事业部经理；2006年7月至2007年10月任宁波中科集成电路设计中心无线通信事业部经理；2007年11月至2014年8月任有限公司研发部负责人兼经理；2014年8月至2018年3月任股份公司董事兼副总经理；2018年3月至今任股份公司董事兼总经理。

谢加宾，男，1989年10月出生，本科学历，2012年毕业。2012年4月至2013年5月任上海易宝软件有限公司杭州分公司研发部软件工程师；2013年6月至2018年7月任公司研发部软件工程师；2018年7月至今任公司职工代表监事兼研发部软件工程师。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	44	42
销售人员	15	16
技术人员	18	22
财务人员	3	3
员工总计	84	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	19	25
专科	23	19
专科以下	39	40

员工总计	84	87
------	----	----

**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：**

报告期内，公司发展稳健，人员相对稳定，随着公司订单增加，招入的生产操作人员增多。

报告期内，公司面向全国有针对性地参加人才交流会引进人才，招聘有潜质的应届毕业生和优秀专业人才，在入职后公司将系统的开展企业文化导入培训以及相对应的岗位职业技能与专业知识的提升培训，使其很快融入到公司氛围中来。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。报告期内，对员工提供外界培训机会，使员工不断学习新知识、提高专业技能。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行加薪。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司按照相关法律法规的要求，制订、修订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等一系列规章制度及管理办法，并在实践中贯彻实施，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，公司报告期内能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、

《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

#### 4、公司章程的修改情况

2018年11月26日，公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于变更经营范围并修订<公司章程>的议案》，并于2018年12月11日完成工商变更登记手续，取得宁波市市场监督管理局核发的营业执照。公司章程具体作如下修改：

第二章 经营宗旨和范围

第十二条

公司经营范围：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、智能家具的产品和软件的应用开发；无线传感产品、无线通讯装置和紧密机械部件生产、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，但国家禁止或限定经营的货物和技术除外。（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）

修改后，公司经营范围：物联网技术的应用研发；智能锁和安防系统、智能家居产品、户外公用设施智能感知与控制设备、智能井盖、智能路灯杆、智能箱柜、监测装置和相关软件的应用开发；物联网模块、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；物联网技术服务，智能设备运行维护服务，智能化设备安装；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家禁止或限定经营的货物和技术除外。（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）

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	(一)第二届董事会第四次会议决议审议通过《关于2018年研发项目的立项决议》；(二)第二届董事会第五次会议决议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；(三)第二届董事会第六次会议决议审议通过《2017年度董事会工作报告》；审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》；审议通过《2017年度总经理工作报告》；审议通过《2017年度财务决算报告》；审议通过《2018年度财务预算报告》；审议通过《2017年度利润分配方案》；审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；审议通过《公司信息披露事务管理制度》；审议通过《关于变更会计政策的议案》；审议通过《关于补充确认2017年度超出预计的日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；(四)第二届董事会第七次会议决议审议通过《关于公司向宁波瑞浦进出口有限公司借款的议案》，审议通过《关于公司向宁波弘烨进出口有限公司借款的议案》；审议《关于公司向浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行申请流动资金贷款的议案》；(五)第二届董事会第八次会议审议通过《关于向中国银行股份有限公司宁波市科技支行申请流动资金贷款的议案》；审议通过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》；(六)第二届董事会第九次会议决议审议通过《2018年半年度报告》；(七)第二届董事会第十次会议决议审议通过《关于变更经营范围并修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于公司向上海浦东发展银行宁波高新区支行申请流动资金贷款的议案》；审议通过《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》；

监事会	2	(一) 第二届监事会第二次会议决议审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《关于变更会计政策的议案》；审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》。(二) 第二届监事会第三次会议决议审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	3	(一) 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《2017 年度利润分配方案》；审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认 2017 年度超出预计的日常性关联交易的议案》；审议通过《关于公司向宁波瑞浦进出口有限公司借款的议案》；审议通过《关于公司向宁波弘烨进出口有限公司借款的议案》；审议通过《关于公司向浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行申请流动资金贷款的议案》。(二) 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于向中国银行股份有限公司宁波市科技支行申请流动资金贷款的议案》。(三) 2018 年第二次临时股东大会 1、审议通过《关于变更经营范围并修订<公司章程>的议案》；2、否决《关于公司向上海浦东发展银行宁波高新区支行申请流动资金贷款的议案》；3、审议通过《关于公司向上海浦东发展银行宁波高新区支行申请授信额度的议案》。

## 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

公司报告期内能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《投资者关系管理制度》的规定执行，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，注重使用互联网络提高沟通的效率。公司股权、债权或潜在投资者在投资者之间保持沟通联系，未出现突发事件。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

**1、业务独立**

公司立足于物联网智能锁的研发，旨在为用户提供安全、通用、智能的门控安防和物联安防的解决方案和开放平台。公司生产的主要产品物联网锁广泛应用于电信机房、电力基站、交通设备箱、自动贩卖机、银行 ATM 机、邮政信箱、博物馆管理柜、道路管理箱等领域，面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

**2、资产独立**

公司主要资产均合法拥有，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的情形，公司资产具有独立性。

**3、人员独立**

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

**4、机构独立**

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设置综合办、财务部、研发部、生产部、品管部、市场营销部等六个一级职能部门，公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

**5、财务独立**

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司结合实际情况制定有《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大差错、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司暂未建立《披露年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）3628号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	倪国君、张雪生
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

天健审（2019）3628号

宁波瑞奥物联网技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波瑞奥物联网技术股份有限公司（以下简称瑞奥物联网公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了瑞奥物联网公司2018年12月31日的财务状况，以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞奥物联网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

瑞奥物联网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估瑞奥物联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞奥物联公司治理层（以下简称治理层）负责监督瑞奥物联公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对瑞奥物联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞奥物联公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：倪国君  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张雪生

二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一) 1	884,819.57	2,632,313.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(一) 2	304,231.00	1,101,676.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一) 3	15,919,916.85	12,175,764.79
其中: 应收票据	五、(一) 3	2,009,728.31	
应收账款	五、(一) 3	13,910,188.54	12,175,764.79
预付款项	五、(一) 4	371,025.00	636,103.56
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、(一) 5	239,739.80	275,828.11
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 6	11,042,945.98	9,913,349.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 7	3,000,000.00	2,800,000.00
<b>流动资产合计</b>		31,762,678.20	29,535,035.42
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一) 8	435,399.98	229,009.28
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 9	1,633,902.47	1,356,470.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一) 10	112,875.09	76,273.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 11	18,524.87	21,447.59

递延所得税资产	五、(一) 12	471,106.81	446,866.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,671,809.22	2,130,066.89
<b>资产总计</b>		34,434,487.42	31,665,102.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一) 13	7,300,000.00	7,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一) 14	6,950,214.60	5,972,783.14
其中: 应付票据			
应付账款	五、(一) 14	6,950,214.60	5,972,783.14
预收款项	五、(一) 15	1,494,204.58	1,380,418.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 16	1,578,147.40	1,566,552.00
应交税费	五、(一) 17	662,565.29	1,307,615.88
其他应付款	五、(一) 18	253,474.96	186,707.11
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,238,606.83	17,714,076.74
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一) 12		30,813.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			30,813.87

<b>负债合计</b>		18,238,606.83	17,744,890.61
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 20	367,185.85	367,185.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 21	605,675.74	378,108.85
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 22	5,223,019.00	3,174,917.00
归属于母公司所有者权益合计		16,195,880.59	13,920,211.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		16,195,880.59	13,920,211.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,434,487.42	31,665,102.31

法定代表人: 史伟

主管会计工作负责人: 刘晓蒙

会计机构负责人: 刘晓蒙

## (二) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		29,233,115.32	27,679,905.52
其中: 营业收入	五、(二) 1	29,233,115.32	27,679,905.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,245,482.71	29,359,710.03
其中: 营业成本	五、(二) 1	18,258,916.51	18,660,177.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	205,096.14	253,449.73
销售费用	五、(二) 3	4,473,074.16	4,532,943.96
管理费用	五、(二) 4	1,888,902.57	2,074,893.33
研发费用	五、(二) 5	3,540,006.95	2,951,400.06
财务费用	五、(二) 6	508,565.22	345,583.38

其中：利息费用		412,530.78	88,467.49
利息收入		13,924.78	12,780.17
资产减值损失	五、(二) 7	370,921.16	541,262.36
加：其他收益	五、(二) 8	2,247,794.98	1,387,221.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	404,381.01	-109,526.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,390.70	30,357.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-407,387.54	205,425.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,232,421.06	-196,684.17
加：营业外收入	五、(二) 11	3,194.10	92,500.57
减：营业外支出	五、(二) 12	11,135.79	786.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,224,479.37	-104,969.94
减：所得税费用	五、(二) 13	-51,189.52	-245,672.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,275,668.89	140,702.74
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）		2,275,668.89	140,702.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,275,668.89	140,702.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,275,668.89	140,702.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,275,668.89	140,702.74
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.23	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.23	0.01

法定代表人：史伟

主管会计工作负责人：刘晓蒙

会计机构负责人：刘晓蒙

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,819,955.89	24,368,650.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		175,388.27	240,456.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	2,406,666.76	1,608,787.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,402,010.92	26,217,895.03
购买商品、接受劳务支付的现金		19,040,261.60	15,018,971.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,229,076.79	6,248,176.02
支付的各项税费		1,789,454.11	1,652,742.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	4,368,422.34	4,513,145.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,427,214.84	27,433,035.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,025,203.92	-1,215,140.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		557,361.50	1,293,545.10
取得投资收益收到的现金		30,357.11	8,384.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130	
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	五、(三) 3	4,750,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,337,848.61	2,301,929.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,984.99	299,023.94
投资支付的现金			728,937.80
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	五、(三) 4	4,950,000.00	3,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,563,984.99	4,827,961.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-226,136.38	-2,526,031.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,300,000.00	7,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 5	4,200,000.00	150,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,500,000.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,686.03	369,498.08
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	五、(三) 6	4,200,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,907,686.03	6,669,498.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-407,686.03	1,280,501.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-88,467.49	28,121.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,747,493.82	-2,432,548.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,632,313.39	5,064,862.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		884,819.57	2,632,313.39

法定代表人：史伟

主管会计工作负责人：刘晓蒙

会计机构负责人：刘晓蒙

(四) 股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										少数 股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备				
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				367,185.85				378,108.85		3,174,917.00		13,920,211.70	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00				367,185.85				378,108.85		3,174,917.00		13,920,211.70	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									227,566.89		2,048,102.00		2,275,668.89	
(一) 综合收益总额											2,275,668.89		2,275,668.89	
(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							227,566.89		-227,566.89		
1. 提取盈余公积							227,566.89		-227,566.89		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	10,000,000.00			367,185.85			605,675.74		5,223,019.00		16,195,880.59

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				367,185.85				364,038.58		3,048,284.53		13,779,508.96
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	10,000,000.00				367,185.85				364,038.58		3,048,284.53		13,779,508.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,070.27		126,632.47		140,702.74
（一）综合收益总额											140,702.74		140,702.74
（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									14,070.27		-14,070.27		
1. 提取盈余公积									14,070.27		-14,070.27		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>367,185.85</b>			<b>378,108.85</b>		<b>3,174,917.00</b>		<b>13,920,211.70</b>

法定代表人：史伟

主管会计工作负责人：刘晓蒙

会计机构负责人：刘晓蒙

# 宁波瑞奥物联技术股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

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，于 2007 年 3 月 7 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。2014 年 6 月，宁波瑞奥物联技术有限公司整体变更为本公司，公司现持有统一社会信用代码为 91330200799505578M 的营业执照，注册资本 1,000.00 万元，股份总数 1,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属其他电子设备制造行业。主要经营活动为物联网产品的研发、生产和销售。产品主要有：智能锁具及其配套产品。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 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其他综合收益。

#### (八) 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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,计入公允价值变动收益; 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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益; 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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,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。测试结果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的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

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,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其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;若其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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (九) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，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、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) 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

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。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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，认定为重大影响。

### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

## (十三) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### （十四）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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

#### （十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

#### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 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完成产品出口报关，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。

### (十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十）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。

## （二十一）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (二十二) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018) 15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收 账款	12,175,764.79
应收账款	12,175,764.79		
应收利息			
应收股利		其他应收款	275,828.11
其他应收款	275,828.11		
固定资产	1,356,470.10	固定资产	1,356,470.10
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付 账款	5,972,783.14
应付账款	5,972,783.14		
应付利息	6,740.21		
应付股利		其他应付款	186,707.11
其他应付款	179,966.90		
管理费用	5,026,293.39	管理费用	2,074,893.33
		研发费用	2,951,400.06

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16% 出口退税率 9%、10%[注]
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	15%

[注]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。根据财政部发布《关于调整部分产品出口退税率的通知》，对部分产品增值税出口退税率进行调整，原出口退税率9%的，出口退税率提高至10%。

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国务院税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（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。

### 2. 企业所得税

本公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833100384），有效期3年（2018年-2020年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	10,942.22	8,226.95
银行存款	851,368.33	2,589,326.64
其他货币资金	22,509.02	34,759.80
合 计	884,819.57	2,632,313.39

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	304,231.00	1,101,676.00
其中：权益工具投资	304,231.00	1,101,676.00
合 计	304,231.00	1,101,676.00

#### 3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	2,009,728.31	
应收账款	13,910,188.54	12,175,764.79
合计	15,919,916.85	12,175,764.79

(2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,009,728.31		2,009,728.31			
小计	2,009,728.31		2,009,728.31			

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,710,525.48	100.00	800,336.94	5.44	13,910,188.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	14,710,525.48	100.00	800,336.94	5.44	13,910,188.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,876,917.91	100.00	701,153.12	5.45	12,175,764.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	12,876,917.91	100.00	701,153.12	5.45	12,175,764.79

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,523,240.19	676,162.01	5

1-2 年	1, 173, 669. 29	117, 366. 93	10
2-3 年	13, 616. 00	6, 808. 00	50
小 计	14, 710, 525. 48	800, 336. 94	5. 44

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 99, 183. 82 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国铁塔股份有限公司江西省分公司	2, 942, 926. 26	20. 01	147, 146. 31
中兴捷维通讯技术有限责任公司	1, 538, 850. 00	10. 46	76, 942. 50
宁波市令通电信设备有限公司	1, 163, 830. 00	7. 91	58, 191. 50
深圳市中兴物联科技有限公司	1, 128, 960. 00	7. 67	56, 448. 00
中国电信股份有限公司上海分公司	796, 089. 22	5. 41	39, 804. 46
小 计	7, 570, 655. 48	51. 46	378, 532. 77

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	308, 900. 38	83. 26		308, 900. 38	605, 190. 38	95. 14		605, 190. 38
1-2 年	31, 211. 44	8. 41		31, 211. 44	12, 000. 00	1. 89		12, 000. 00
2-3 年	12, 000. 00	3. 23		12, 000. 00	18, 913. 18	2. 97		18, 913. 18
3 年以上	18, 913. 18	5. 10		18, 913. 18				
合 计	371, 025. 00	100. 00		371, 025. 00	636, 103. 56	100.00		636, 103. 56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波美美乐信息科技有限公司	82, 697. 53	22. 29
上海慕智智能科技有限公司	34, 125. 00	9. 20
中国电信股份有限公司上海分公司	30, 450. 00	8. 21
北京隆源天恒知识产权代理事务所(普通合伙)	26, 850. 00	7. 24
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	26, 742. 99	7. 21
小 计	200, 865. 52	54. 15

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	320, 582. 00	100. 00	80, 842. 20	25. 22	239, 739. 80	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	320, 582. 00	100. 00	80, 842. 20	25. 22	239, 739. 80	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	350, 411. 80	100. 00	74, 583. 69	21. 28	275, 828. 11	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	350, 411. 80	100. 00	74, 583. 69	21. 28	275, 828. 11	

#### 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62, 884. 00	3, 144. 20	5. 00
1-2年	200, 000. 00	20, 000. 00	10. 00
3年以上	57, 698. 00	57, 698. 00	100. 00
小 计	320, 582. 00	80, 842. 20	25. 22

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6, 258. 51 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

#### (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	320, 582. 00	345, 411. 80
员工备用金		5, 000. 00
合 计	320, 582. 00	350, 411. 80

#### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	62.39	20,000.00	否
宁波高新区新城建设有限公司	房租押金	57,698.00	3年以上	18.00	57,698.00	否
上海信产管理咨询有限公司	投标保证金	32,600.00	1年以内	10.17	1,630.00	否
湖南省通信产业服务有限公司招标分公司	投标保证金	12,284.00	1年以内	3.83	614.20	否
中国铁塔股份有限公司益阳市分公司	履约保证金	8,000.00	1年以内	2.50	400.00	否
小计		310,582.00		96.89	80,342.20	

## 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	6,296,083.61	378,914.51	5,917,169.10	5,394,442.56	333,847.39	5,060,595.17
在产品	1,442,385.98	293,199.79	1,149,186.19	785,134.89	232,393.16	552,741.73
库存商品	2,117,600.79	113,881.21	2,003,719.58	1,067,952.14	16,597.13	1,051,355.01
发出商品	1,777,365.00		1,777,365.00	2,888,468.39		2,888,468.39
委托加工物资	195,506.11		195,506.11	360,189.27		360,189.27
合 计	11,828,941.49	785,995.51	11,042,945.98	10,496,187.25	582,837.68	9,913,349.57

### (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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,847.39	107,388.12		62,321.00		378,914.51
在产品	232,393.16	60,806.63				293,199.79
库存商品	16,597.13	97,284.08				113,881.21
小 计	582,837.68	265,478.83		62,321.00		785,995.51

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分需进一步加工的原材料和在产品按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转回存货跌价准备 62,321.00 元，均系随存货生产而转出的跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	3,000,000.00	2,800,000.00
合计	3,000,000.00	2,800,000.00

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	435,399.98		435,399.98	229,009.28		229,009.28
合计	435,399.98		435,399.98	229,009.28		229,009.28

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
RAYONICS SA (PTY) LTD	229,009.28			206,390.70	
浙江瑞奥信息技术有限公司					
合计	229,009.28			206,390.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
RAYONICS SA (PTY) LTD					435,399.98	
浙江瑞奥信息技术有限公司						
合计					435,399.98	

## 9. 固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	577,624.57	1,770,256.00	347,163.00	2,695,043.57
本期增加金额	104,614.37	580,409.51	55,517.24	740,541.12

1) 购置	104, 614. 37	580, 409. 51	55, 517. 24	740, 541. 12
本期减少金额		95, 042. 73		95, 042. 73
1) 处置或报废		95, 042. 73		95, 042. 73
期末数	682, 238. 94	2, 255, 622. 78	402, 680. 24	3, 340, 541. 96
累计折旧				
期初数	325, 467. 56	769, 989. 66	243, 116. 25	1, 338, 573. 47
本期增加金额	95, 058. 22	308, 936. 65	47, 866. 02	451, 860. 89
1) 计提	95, 058. 22	308, 936. 65	47, 866. 02	451, 860. 89
本期减少金额		83, 794. 87		83, 794. 87
1) 处置或报废		83, 794. 87		83, 794. 87
期末数	420, 525. 78	995, 131. 44	290, 982. 27	1, 706, 639. 49
账面价值				
期末账面价值	261, 713. 16	1, 260, 491. 34	111, 697. 97	1, 633, 902. 47
期初账面价值	252, 157. 01	1, 000, 266. 34	104, 046. 75	1, 356, 470. 10

#### 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	99, 487. 18	99, 487. 18
本期增加金额	63, 961. 17	63, 961. 17
1) 购置	63, 961. 17	63, 961. 17
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	163, 448. 35	163, 448. 35
累计摊销		
期初数	23, 213. 68	23, 213. 68
本期增加金额	27, 359. 58	27, 359. 58
1) 计提	27, 359. 58	27, 359. 58
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	50, 573. 26	50, 573. 26
账面价值		

期末账面价值	112,875.09	112,875.09
期初账面价值	76,273.50	76,273.50

### 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
企业邮箱费	17,582.24		2,136.60		15,445.64
网站推广费	3,865.35		786.12		3,079.23
合计	21,447.59		2,922.72		18,524.87

### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,586,332.45	237,949.87	1,283,990.80	192,598.62
可抵扣亏损	1,304,871.08	195,730.66	1,695,118.67	254,267.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	249,508.50	37,426.28		
合计	3,140,712.03	471,106.81	2,979,109.47	446,866.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			205,425.83	30,813.87
合计			205,425.83	30,813.87

### 13. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	2,300,000.00	2,300,000.00
质押及保证借款		5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	

合 计	7,300,000.00	7,300,000.00
-----	--------------	--------------

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	6,950,214.60	5,972,783.14
合 计	6,950,214.60	5,972,783.14

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,211,688.49	3,484,786.22
服务费、安装费	3,224,732.88	2,283,207.57
工程、设备、装修款	513,793.23	204,789.35
小 计	6,950,214.60	5,972,783.14

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,494,204.58	1,380,418.61
合 计	1,494,204.58	1,380,418.61

16. 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
短期薪酬	1,566,552.00	6,837,973.98	6,826,378.58	1,578,147.40
离职后福利—设定提存计划		404,987.88	404,987.88	
合 计	1,566,552.00	7,242,961.86	7,231,366.46	1,578,147.40

(2) 短期薪酬明细情况

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	1,496,691.34	6,193,106.79	6,181,511.39	1,508,286.74
职工福利费		90,004.27	90,004.27	
社会保险费		262,588.92	262,588.92	
其中：医疗保险费		235,154.25	235,154.25	
工伤保险费		9,144.89	9,144.89	
生育保险费		18,289.78	18,289.78	

住房公积金		288,009.00	288,009.00	
工会经费和职工教育经费	69,860.66	4,265.00	4,265.00	69,860.66
小 计	1,566,552.00	6,837,973.98	6,826,378.58	1,578,147.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		365,795.50	365,795.50	
失业保险费		39,192.38	39,192.38	
小 计		404,987.88	404,987.88	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	559,651.43	1,117,571.98
企业所得税	50,404.80	46,638.77
代扣代缴个人所得税	5,002.31	2,712.63
城市维护建设税	26,048.66	79,981.48
教育费附加	11,163.71	34,277.78
地方教育附加	7,442.48	22,851.84
印花税	1,111.90	1,941.40
残保金	1,740.00	1,640.00
合 计	662,565.29	1,307,615.88

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	11,584.96	6,740.21
其他应付款	241,890.00	179,966.90
合 计	253,474.96	186,707.11

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	11,584.96	6,740.21
小 计	11,584.96	6,740.21

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	150,000.00	150,000.00
押金保证金	91,890.00	22,640.00
其他		7,326.90
小计	241,890.00	179,966.90

#### 19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

#### 20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	367,185.85			367,185.85
合计	367,185.85			367,185.85

#### 21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	378,108.85	227,566.89		605,675.74
合计	378,108.85	227,566.89		605,675.74

#### 22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,174,917.00	3,048,284.53
加：本期净利润	2,275,668.89	140,702.74
减：提取法定盈余公积	227,566.89	14,070.27
期末未分配利润	5,223,019.00	3,174,917.00

#### (二) 利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,212,799.66	18,258,916.51	27,670,503.80	18,635,599.97

其他业务收入	20,315.66		9,401.72	24,577.24
合 计	29,233,115.32	18,258,916.51	27,679,905.52	18,660,177.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	102,412.53	143,770.57
教育费附加	43,881.66	61,559.68
地方教育税附加	29,254.45	41,039.77
印花税	8,267.50	7,079.71
残保金	21,280.00	
合 计	205,096.14	253,449.73

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,384,008.76	1,075,511.75
服务费	1,712,558.20	2,116,662.91
办公费	22,346.75	67,357.66
运输费	571,858.48	543,400.96
差旅费	554,552.50	459,531.47
业务宣传费	8,740.00	30,000.00
展览费	89,754.33	181,012.24
业务招待费	91,365.52	43,278.45
样品	310.34	1,500.00
其他	37,579.28	14,688.52
合 计	4,473,074.16	4,532,943.96

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	692,088.50	640,195.18
房租物业费	118,908.96	149,971.37
中介费	349,713.64	293,444.67
办公费	84,518.99	155,354.46
折旧费	99,036.15	92,781.02

业务招待费	69,634.80	108,572.71
差旅费	118,312.11	101,431.10
摊销费	27,359.58	223,602.50
认证费	214,588.94	124,852.01
其他	114,740.90	184,688.31
合 计	1,888,902.57	2,074,893.33

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,412,557.58	2,114,830.19
直接投入	629,392.55	378,225.36
折旧	45,505.30	35,109.91
委托外部研究开发费	18,867.92	100,000.00
差旅费	125,252.83	117,702.02
管理咨询费	150,568.87	58,252.43
其他	157,861.90	147,280.15
合 计	3,540,006.95	2,951,400.06

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	412,530.78	372,271.62
汇兑损益	88,467.49	-28,121.67
手续费	21,491.73	14,213.60
利息收入	-13,924.78	-12,780.17
合 计	508,565.22	345,583.38

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	105,442.33	118,042.28
坏账损失	265,478.83	423,220.08
合 计	370,921.16	541,262.36

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,247,794.98	1,387,221.00	2,223,140.00
合 计	2,247,794.98	1,387,221.00	2,223,140.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	206,390.70	89,338.63
银行理财产品投资收益	30,357.11	8,384.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	167,633.20	-207,250.00
合 计	404,381.01	-109,526.49

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-407,387.54	205,425.83
合 计	-407,387.54	205,425.83

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的货款		74,074.03	
增值税超税负返还		1,794.87	
其他	3,194.10	16,631.67	3,194.10
合 计	3,194.10	92,500.57	3,194.10

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	11,135.79		11,135.79
地方水利建设基金		786.34	
合 计	11,135.79	786.34	11,135.79

#### 13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,864.74	
递延所得税费用	-55,054.26	-245,672.68
合计	-51,189.52	-245,672.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	2,224,479.37	-104,969.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	333,671.91	-15,745.49
研发费加计扣除的影响	-370,582.49	-298,008.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,660.02	9,111.07
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		3,755.20
其他影响	-23,938.96	55,215.40
所得税费用	-51,189.52	-245,672.68

(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	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,247,794.98	1,387,221.00
押金保证金	128,000.00	116,286.20
其他	30,871.78	105,280.74
合计	2,406,666.76	1,608,787.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
服务费	771,032.89	1,204,634.92
中介费	349,713.64	293,444.67
研发费	1,081,944.07	669,094.83
房租物业费	118,908.96	6,866.61
运输费	571,858.48	543,400.96
差旅费	672,864.61	560,962.57
办公费	106,865.74	222,712.12
业务宣传费	8,740.00	30,000.00

业务招待费	161,000.32	151,851.16
押金保证金	112,884.00	291,860.00
展览费	89,754.33	181,012.24
其他	322,855.30	357,305.22
合 计	4,368,422.34	4,513,145.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	4,750,000.00	1,000,000.00
合 计	4,750,000.00	1,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	4,950,000.00	3,800,000.00
合 计	4,950,000.00	3,800,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	4,200,000.00	150,000.00
合 计	4,200,000.00	150,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	4,200,000.00	
合 计	4,200,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,275,668.89	140,702.74
加: 资产减值准备	370,921.16	541,262.36

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	451,860.89	374,664.57
无形资产摊销	27,359.58	19,897.44
长期待摊费用摊销	2,922.72	203,705.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,135.79	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	407,387.54	-205,425.83
财务费用(收益以“-”号填列)	500,998.27	344,149.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-404,381.01	109,526.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,240.39	-276,486.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-30,813.87	30,813.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,395,075.24	863,776.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,548,098.36	-7,984,464.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	329,150.11	4,622,737.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,025,203.92	-1,215,140.74
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	884,819.57	2,632,313.39
减: 现金的期初余额	2,632,313.39	5,064,862.30
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	-1,747,493.82	-2,432,548.91
(2) 现金和现金等价物的构成		

项目	期末数	期初数
1) 现金	884,819.57	2,632,313.39
其中: 库存现金	10,942.22	8,226.95
可随时用于支付的银行存款	851,368.33	2,589,326.64

可随时用于支付的其他货币资金	22,509.02	34,759.80
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		
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	884,819.57	2,632,313.39

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	48,249.79	6.8632	331,147.96
欧元	182.59	7.8473	1,432.84
应收票据及应收账款			
其中: 美元	16,912.33	6.8632	116,072.70
欧元	1,226.31	7.8473	9,623.22
应付票据及应付账款			
其中: 美元	2,518.27	6.8632	17,283.39

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
经济发展局 2018 区第一批 (瞪羚企业补助)	781,600.00	其他收益	甬高新经 (2018) 87 号
高新区 2018 年度第八批科技项目经费	600,000.00	其他收益	甬高新科 (2018) 33 号
经济发展局, 工业物联网应用试点项目补助	440,000.00	其他收益	甬经信软件 (2018) 227 号
高新区 2018 年度第九批科技项目经费 (研发费补助)	132,400.00	其他收益	甬高新科 (2018) 36 号
经济发展局, 2018 年第二批产业扶持资金	100,000.00	其他收益	甬高新经 (2018) 88 号
高新区 2018 年度第三批科技项目经费	60,000.00	其他收益	甬高新科 (2018) 14 号

社会保障管理服务中心的就业社保补贴	37,643.00	其他收益	甬政办发〔2014〕228号
增值税超税务返还	24,654.98	其他收益	国发〔2011〕4号、财税〔2011〕100号、甬国税发〔2011〕186号
2018年第三批产业扶持资金	20,000.00	其他收益	甬高新经〔2018〕116号
小升规补助	20,000.00	其他收益	甬政办发〔2014〕9号
吸纳就业社保补贴	19,797.00	其他收益	甬政办发〔2014〕228号
经济发展局,市级境外展补贴	6,700.00	其他收益	甬财政发〔2018〕772号
经济发展局,2018年第二批产业扶持资金	5,000.00	其他收益	甬高新经〔2018〕88号
小计	2,247,794.98		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为2,247,794.98元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江瑞奥信息技术有限公司	浙江舟山	浙江省舟山市	一般经营项目:服务:锁具、网络信息技术等	40		权益法核算
RAYONICS SA (PTY) LTD	南非	南非豪登省约翰内斯堡	销售锁具及相应的售后服务	40		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数		期初数	
	浙江瑞奥信息技术有限公司	RAYONICS SA (PTY) LTD	浙江瑞奥信息技术有限公司	RAYONICS SA (PTY) LTD
流动资产	3,958,523.61	1,759,993.49	7,542,547.92	1,280,726.32
非流动资产	3,998,287.03		31,985.00	21.10
资产合计	7,956,810.64	1,759,993.49	7,574,532.92	1,280,747.42
流动负债	2,695,087.77	134,778.61	5,509,563.33	141,096.43
非流动负债		536,304.31		619,322.96
负债合计	2,695,087.77	671,082.92	5,509,563.33	760,419.39
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	1,303,199.26	1,088,910.57	2,064,969.59	520,328.03
营业收入	6,080,131.56	3,252,962.50	6,957,989.60	957,486.22
净利润	-772,591.29	515,354.50	-653,418.53	223,346.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	-772, 591. 29	515, 354. 50	-653, 418. 53	223, 346. 58
--------	---------------	--------------	---------------	--------------

### 3. 其他说明

(1) 根据本公司与合作方签订的合作协议及补充协议的约定,本公司与合作方共同设立浙江瑞奥信息技术有限公司,该公司注册资本2,000万元,其中本公司占40%股权,双方约定待浙江瑞奥信息技术有限公司在2015-2017年三年中累计销售额达到7,000.00万元时,本公司吸纳合作方作为本公司的股东,同时履行对浙江瑞奥信息技术有限公司800万元注册资金的出资义务,在本公司对浙江瑞奥信息技术有限公司出资前不承担合营企业的亏损,但可以按股权比例享有联营企业弥补亏损后的盈利分配。2015年至2017年浙江瑞奥信息技术有限公司累计销售额为2,707.37万元,故本公司尚未出资。根据相关协议,浙江瑞奥信息技术有限公司产生的盈利在弥补历年亏损后,剩余部分由各股东享有,浙江瑞奥信息技术有限公司期末未分配利润为-169.68万元,因此本公司未确认对浙江瑞奥信息技术有限公司的投资损益。

(2) 南非 RAYONICS SA (PTY) LTD 公司系本公司与 GARY WAREN SHEAR 公司设立的合资公司,注册资本为1南非兰特(折合人民币0.421元),公司尚未实际出资。根据双方协议,在公司对南非 RAYONICS SA (PTY) LTD 公司出资前不承担联营企业的亏损,但可以按股权比例享有联营企业弥补亏损后的盈利分配。根据相关协议,本公司本期确认对南非 RAYONICS SA (PTY) LTD 公司的投资收益。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 51.46%(2017 年 12 月 31 日: 67.67%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计	
	未逾期未减值	已逾期未减值				
		1 年以内	1-2 年	2 年以上		
应收票据	2,009,728.31				2,009,728.31	
小 计	2,009,728.31				2,009,728.31	

(续上表)

项 目	期初数				合 计	
	未逾期未减值	已逾期未减值				
		1 年以内	1-2 年	2 年以上		
应收票据						
小 计						

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,300,000.00	7,607,929.72	7,607,929.72		
应付票据及应付账款	6,950,214.60	6,950,214.60	6,950,214.60		
其他应付款	253,474.96	253,474.96	253,474.96		
小 计	14,503,689.56	14,811,619.28	14,811,619.28		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,300,000.00	7,608,477.50	7,608,477.50		
应付票据及应付账款	5,972,783.14	5,972,783.14	5,972,783.14		

其他应付款	186,707.11	186,707.11	186,707.11		
小 计	13,459,490.25	13,767,967.75	13,767,967.75		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,300,000.00元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	304,231.00			304,231.00
债务工具投资				
权益工具投资	304,231.00			304,231.00
衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	304,231.00			304,231.00

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方史伟。
2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江瑞奥信息技术有限公司	联营企业
RAYONICS SA (PTY) LTD	联营企业

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波瑞浦进出口有限公司	同受实际控制人控制
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	同受实际控制人控制
王志文	本公司股东/董事
袁先锋	本公司股东/董事
施国勇	本公司股东
陈晓霞	本公司实际控制人配偶
郑红	本公司股东/董事配偶

## (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
RAYONICS SA (PTY) LTD	销售智能门锁	2, 215, 342. 78	606, 464. 41
浙江瑞奥信息技术有限公司	销售智能门锁	1, 106, 442. 90	2, 268, 506. 55
宁波瑞浦进出口有限公司	销售智能门锁	16, 163. 79	21, 905. 98

2. 关联担保情况

2016 年 7 月, 本公司实际控制人史伟与中国银行股份有限公司宁波市科技支行签订了《最高额抵押合同》, 为本公司在 2016 年 7 月 15 日至 2019 年 7 月 15 日之间签署的借款合同提供最高额为 230. 00 万元的抵押担保, 抵押物为史伟名下的商铺, 商铺位于浙江省宁波市鄞州区江南路 1498 号科技广场 9 号 [1-6], [2-9]。本公司实际控制人史伟及其配偶陈晓霞与中国银行股份有限公司宁波市科技支行签订了《最高额保证合同》, 为本公司在 2016 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 1 日之间签署的借款合同提供最高额为 230. 00 万元的保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司在上述担保项下的借款总额为 230. 00 万元。

2016 年 11 月, 本公司实际控制人史伟、股东袁先锋、王志文与浙商银行股份有限公司

宁波鄞南小微企业专营支行签订了《最高额保证合同》，为本公司在 2016 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日之间签署的借款合同提供最高额为 550.00 万元的保证担保。本公司实际控制人史伟、股东袁先锋、施国勇、王志文分别与浙商银行股份有限公司宁波鄞南小微企业专营支行签订了《最高额质押合同》，以本公司股权 600 万股为质押物，分别为本公司在 2016 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日之间签署的借款合同提供最高额为 343.75 万元、146.66 万元、18.33 万元、41.25 万元的质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在上述担保项下无借款。

2018 年 9 月，本公司实际控制人史伟及其配偶陈晓霞、股东袁先锋及其配偶郑红、同受实际控制人控制的公司宁波瑞浦进出口有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订了《最高额保证合同》，为本公司在 2018 年 09 月 12 日至 2021 年 09 月 12 日之间签署的借款合同提供最高额为 550.00 万元的保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在上述担保项下的借款总额为 500.00 万元。

### 3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末余额
拆入				
宁波瑞浦进出口有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	46.94 万元	50.10 万元

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江瑞奥信息技术有限公司	377,762.01	18,888.10	1,097,892.53	54,894.63
	宁波瑞浦进出口有限公司			25,630.00	1,281.50
	RAYONICS SA (PTY) LTD	69,010.89	3,450.54		
小计		446,772.90	22,338.64	1,123,522.53	56,176.13

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	RAYONICS SA (PTY) LTD		8,230.49
	SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	34,346.88	32,700.40
小计		34,346.88	40,930.89

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## **十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## **十二、其他重要事项**

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	智能门锁	软件产品	合 计
主营业务收入	28,193,871.73	1,018,927.93	29,212,799.66
主营业务成本	18,212,790.20	46,126.31	18,258,916.51

## **十三、其他补充资料**

### (一) 非经常性损益

明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,135.79	
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）	2,223,140.00	
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	30,357.11	
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、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-239,754.34	
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	3,194.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,005,801.08	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	336,833.31	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,668,967.77	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.11	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.06	0.06

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,275,668.89
非经常性损益	B	1,668,967.77
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	606,701.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,920,211.70
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	15,058,046.15
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	15.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.03%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,275,668.89
非经常性损益	B	1,668,967.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	606,701.12
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	10,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

宁波瑞奥物联技术股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

**附:**

**备查文件目录**

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司档案室。