

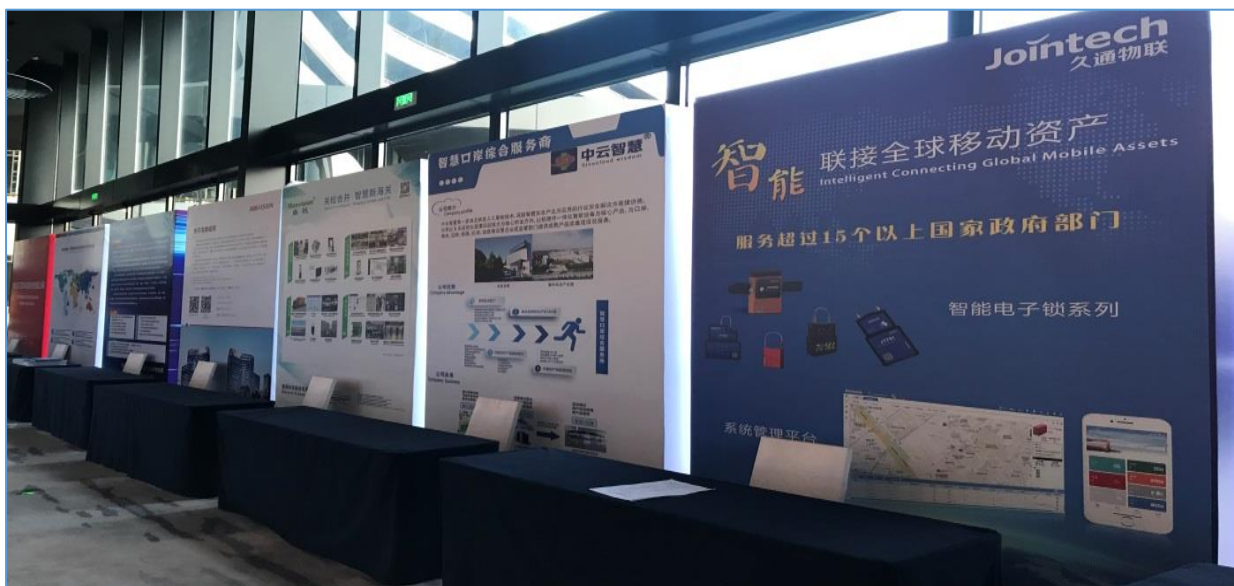
Jointech

久通物联

NEEQ : 835897

深圳市久通物联科技股份有限公司

Shenzhen Joint Technology Co., Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记

第 12 届 IOTE2019 金奖



1、本公司研制的“集装箱智能电子锁”获得中国物联网产业应用联盟和国际物联网博览会组委会颁发的第 12 届 IOTE2019 金奖。

2019 年度卫星导航定位科学技术  
技术创新运用银奖



2、本公司“基于卫星定位技术的智能电子锁及物流监控云平台”获得中国卫星导航定位协会颁发的 2019 年度卫星导航定位科学技术创新运用银奖。

3、本公司 2019 年再次以优异成绩通过严格的评审，获得国家高新技术企业的资格。证书编号 GR201944204424

4、2019 年 6 月实施 2018 年年度 10 派 3 送 3 的权益分派方案。2019 年 06 月 21 日，公司完成了工商变更登记手续，本公司总股本及注册资本的由 1,105 万，增至 1,436.5 万。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	深圳市久通机电有限公司股东会
股东大会	指	深圳市久通物联科技股份有限公司股东大会
朗天贸易	指	深圳市朗天贸易有限公司
久通机电、有限公司	指	深圳市久通机电有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司、本公司、久通物联	指	深圳市久通物联科技股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人陈遵炎、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）刘小花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的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

#### 关于2019年年度报告豁免披露前五大客户及供应商具体名称的申请

理由是：公司主要从事物联网的移动资产软件及设备的研发与制造,包括海关集装箱运输监管、甩挂车运输监管、叉车作业监管、油耗监控、车队监管等。

公司挂牌以来，在激烈的市场竞争的风浪中历经各种竞争，不断自我发展，取得良好的成绩。但由于规模较小，对公司造成最大障碍之一是来自外部对上游供应商的利用及对下游客户资源的抢夺。在公司发展的历史中，曾经出现竞争对手根据我公司客户信息，通过采用登门拜访的方式和低价策略等针对性地对我公司客户进行恶性竞争，还出现竞争对手通过获悉我公司供应商信息，获取关键信息来源以进行上游信息的拦截，甚至于侵犯我公司商标权以假冒我公司进行业务，公司的业绩和声誉也曾因此受到过较大影响。

公司自新三板的挂牌以来严格遵守国家的相关法律法规，公司产权清晰、治理规范、员工稳定、经营有序，公司仍保持了快速发展状态。但鉴于我司挂牌后相关信息必须公开，目前同行业市场竞争仍然较为激烈，还存在个别不良竞争对手，而整个社会的诚信体系还高待进一步完善，并且公司客户及供应商信息属公司商业机密，披露名称为不良竞争对手干扰上下游的正常经营秩序提供了机会，将对公司经营规划和经营格局产生不可逆转的不利影响。公司股票目前还属于集合竞价方式，不予披露前五大客户

和供应商名称并不影响投资者的阅读和决策。

综上所述，为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，维持公司长期稳定的发展，减少不良竞争对手的侵扰，特申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称，如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术革新风险	物联网中软件服务所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司要开发良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入及研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。
公司治理风险	有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经过决策审批、文件未能妥善保管等治理不规范的情况。2015年10月整体变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失风险	物联网的核心竞争力主要体现为企业所应用的复合型技术及人才，公司的竞争优势一般依赖于技术人才。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。另一方面，若公司人才流失、保密措施不足，可能将导致公司核心技术泄漏，从而使其遭受损失。
客户集中风险	2018年度、2019年度，公司前五大客户占对应当期营业收入分别为57.19%、28.79%，占比较高，客户较为集中。公司正积极开拓客户、逐年降低客户集中度。如果未来现有客户经营不善、因政治经济政策变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。
市场竞争风险	从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于中小微企业。随着物联网监测硬件及系统方案行业日趋成熟，GPS制造商、仪器仪表制造商、系统集成商等潜在竞争对手进入，行业标准也势必不断地提高，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。
汇率波动风险	公司出口业务比重较大，公司主要出口远程智能电子锁、GPS

	<p>车辆监控及油耗管理系统和相关设备，2018 年度、2019 年度出口业务收入占公司营业收入超过 75%，且国际业务基本以美元结算。因此，人民币兑美元汇率波动对公司营业收入产生直接影响。若未来人民币兑美元汇率出现较大波动，则公司经营业绩将有可能因此而受到影响。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>2019 年 11 月 15 日，本公司再次获得国家高新技术企业，有效期：三年。在 2019 年至 2021 年间享受高新技术企业 15%的企业所得税税收优惠。根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书（深国税南减免备[2016]0003 号）文件，公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司要不断加强研发和高新产品销售，保持国家高新技术企业的资质。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市久通物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Joint Technology Co.,Ltd
证券简称	久通物联
证券代码	835897
法定代表人	陈遵炎
办公地址	深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄德雄
职务	董事会秘书
电话	0755-83237778
传真	0755-26493511
电子邮箱	2909071362@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jointcontrols.cn/">http://www.jointcontrols.cn/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼， 518101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年6月13日
挂牌时间	2016年2月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3919 制造业---计算机、通信和其他电子设备制造业---计算机制造---其他计算机制造
主要产品与服务项目	远程智能电子锁、油位传感器
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,365,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈遵炎、陈军
实际控制人及其一致行动人	陈遵炎、陈军



#### 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	9144030078924591XC	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道留芳路 6 号庭威工业厂区二栋二楼	否
注册资本	14,365,000	是

注册资本与总股本变动的的原因是：因实施 2018 年年度权益分派方案，本次所送（转）股于 2019 年 6 月 6 日直接记入股东证券账户。2019 年 06 月 21 日，公司完成了工商变更登记手续，本公司的注册资本由 1,105 万元增至 1,436.5 万元。

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	邓华明、李哲
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

注：

##### 1、变更主办券商的原因及安排

鉴于公司战略发展需要，经与广州证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，我公司于 2019 年 8 月 12 日与原主办券商广州证券签署了解除持续督协议，并于同日与国融证券签署了持续督协议，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起，各方协议生效，由国融证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第四次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议表决通过。

##### 2、变更主办券商对挂牌公司的影响

公司本次变更持续督导主办券商的行为不会对公司的生产经营活动造成任何风险和影响，亦不会对公司股价产生任何影响。

#### 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	44,400,983.50	53,661,599.93	-17.26%
毛利率%	58.03%	48.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,745,992.05	10,543,736.25	1.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,743,678.97	9,459,139.26	-7.56%
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)	40.45%	59.99%	-
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)	32.92%	53.82%	-
基本每股收益	0.75	0.73	2.74%

注：上年同期基本每股收益 0.95 元，按照本年的股本进行追溯调整为 0.73 元。

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,315,878.31	34,886,277.69	29.90%
负债总计	15,036,230.44	12,037,621.87	24.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,279,647.87	22,848,655.82	32.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.07	1.83%
资产负债率%(母公司)	33.18%	34.51%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	2.90	2.75	-
利息保障倍数	95.97	-	-

#### 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	12,354,873.38	7,021,537.41	75.96%
应收账款周转率	13.91	43.17	-
存货周转率	1.99	6.52	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.90%	65.38%	-
营业收入增长率%	-17.26%	109.47%	-
净利润增长率%	1.92%	191.62%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	14,365,000	11,050,000	30%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	-5,700.88
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	1,851,868.04
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5. 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；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 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；	0
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 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；	
12. 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；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 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；	509,778.99
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 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；	
18. 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；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-283.70
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,355,662.45</b>
所得税影响数	353,349.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,002,313.08</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收票据及应收账款	1,550,117.35	0	0	935,927.07
应收票据	0	200,000.00	0	0
应收账款	0	1,350,117.35	935,927.07	0
应付票据及应付账款	8,234,868.90	0	0	5,617,289.95
应付票据	0	2,768,000.00	0	0
应付账款	0	5,466,868.90	5,617,289.95	0
管理费用	2,346,237.85	2,346,237.85	7,757,432.74	2,011,717.36
研发费用	6,909,212.23	6,909,212.23	0	5,745,715.38

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于物联网的移动资产管理细分领域，专注于细分行业的垂直应用平台开发及基于边缘化计算的智能软硬件开发；致力于成为行业领先的方案供应商和运营商。公司保持每年营业收入 10%以上的研发投入，已经在细分领域积累了相当的技术储备与自主知识产权，尤其在物联网应用的关键技术领域如：大数据采集与分析处理系统技术，嵌入式人工智能技术，高精度传感器技术。在大数据分析系统及云平台方面，已经取得发明专利 2 项、软件著作权 46 项；在智能硬件研发方面取得了 16 项实用新型及外观专利技术；发明专利还有 2 项已获受理、另有 3 项已进入实质审核阶段。公司重新架构的新的云平台系统开始投入试运行，将以前不同的产品解决方案逐步集中到同一云平台，此举将极大提高公司的系统开发效率和降低系统整体运营成本，同时将更有利于向同一客户推介不同的的解决方案。公司主要采取行业展会+线上推广相结合的方式拓展业务，目标客户群体为设备制造商和运营服务商，如挂车生产企业、电信、联通等运营商。公司为客户提供行业垂直应用解决方案和配套的智能硬件，如：远程智能电子锁、集装箱远程监控解决方案、商砼车油耗监控与调度管理解决方案、智能挂车解决方案等。公司坚持采取本地化服务策略，深圳本地采取自主运营直接为终端客户提供服务；国内其它城市和海外市场，采用与运营服务商合作的模式，公司提供系统平台收取系统数据维护费和硬件批发销售收入。

公司主要收入来源为：智能硬件销售、软件租赁托管服务、企业定制性软硬件开发、系统及设备运行服务等。其中软件及服务性收入持续增长，前装配套的的智能硬件销售收入稳步提升。主要客户类型及销售方式：

(1) 公司国际客户的合作伙伴销售渠道建立，主要通过线上平台+行业展会+品牌辐射获取客户资源，通过资深大客户项目经理对客户一对一专业服务，为合作伙伴提供从样品测试、需求沟通、系统开发、产品定制、批量发货、售后服务等全方位支持。公司作为专业系统解决方案供应商和数据服务商，通过多年的品牌建设和海外客户服务经验积累，公司品牌 JOINTCH 已经具备一定的国际知名度，并积累了一批长期合作的高端客户。

(2) 公司通过参加相关行业有较大区域性影响力的安防及电子展会，推广产品方案及企业品牌，寻找具备区域性优势的合作伙伴。

(3) 公司直接在与产品应用相关配套设备的行业中，选择所属领域市场占有率保持绝对优势的龙头企业进行合作。公司作为在资产监控及燃油消耗细分领域方案供应商，为合作伙伴提供配套整体解决方案服务于最终客户，提供软硬件研发、生产、技术实施以及售后服务支持。

(4) 对于部分细分行业，公司采取自营方式直接服务于最终客户，形成终端品牌影响力。重点服务领域：海关集装箱运输监管、甩挂车运输监管、叉车作业监管、混凝土搅拌站车辆监控调度及油耗管理以及物流、工程车队管理。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年公司全年实现销售收入 4,440.10 万元，同比下降 17.26%，实现净利润 1,074.60 万元，同比增长 1.92%。其中国际业务 3,531.31 万元，占 79.53%左右；国内业务占 20.47%。

技术成果方面：2019 年度公司新增授权发明专利 1 个、实用新型专利 1 个、软件著作权共 1 个，当年新申请的发明专利 2 个、实用新型专利 2 个、外观专利 2 个。公司研制并完善了远程智能电子锁系列产品，增加了不同开锁方式、不同防盗等级的电子锁，使其专业适应性更强、结构更合理、使用更方便、提升了用户体验度，研发了 RTCC 系列集装箱监控设备、JT701-8Q 远程智能电子锁、JT701-3G 远程智能电子锁、JT707A 电子铅封追踪器等。上述产品已获得了国内外众多客户的密切关注和青睐。

主营业务的经营状况：

(1) 集装箱运输过程监控业务：报告期内公司不断完善和推广应用于集装箱远程监控的远程智能电子锁智能终端的系列产品。今年远程智能电子锁为公司带来较大的业绩贡献，特别是在国际市场，已深受客户青睐，该产品先后在印度、肯尼亚、美国、乌拉圭、波兰、阿联酋等获得了批量销售，并成为多国海关认可的监控设备。在国内市场，公司加强与中集集团下属企业、赛格集团下属企业、天津运输企业、宁波港等合作，努力开发国内集装箱运输过程的远程监控系列产品。

(2) 工程车辆远程管理系统：报告期内公司加大推广针对叉车、甩挂车、混凝土搅拌车等工程车

辆远程管理的监控设备 JTZ200W 及 JT703 系列，配套软件系统具备基本的商业化应用需求。公司今后将考虑借助为集装箱运输及装卸作业做配套服务的专业渠道合作伙伴的行业优势，共同开发国内、外市场。

(3) 车辆远程监控及燃油消耗管理业务：随着北斗卫星全球组网的建成，公司将加大研制、销售的 GPS 及北斗双模定位追踪器的产品，着重开发专业细分市场的产品，比如车辆及物品的位置、温度、胎压、门磁及门的开关等情况的实时监控。本年度公司将利用在混凝土车辆调度及油耗管理系统的研发及应用经验，完善和提升系统的功能和稳定性，探索物联网设备监管平台的建设及运营经验，形成一批在业内有较明显竞争优势的成熟产品，使其更有利于国内外的推广应用，增强公司在工程类车辆监控领域应用的竞争力。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,785,975.83	8.35%	12,942,672.29	37.10%	-70.75%
应收票据			200,000.00	0.57%	-100%
应收账款	4,643,143.30	10.25%	1,350,117.35	3.87%	243.91%
存货	9,700,914.43	21.41%	9,026,430.82	25.87%	7.47%
交易性金融资产	4,534,725.87	10.01%	8,119,000.00	23.27%	-44.15%
其他流动资产	19,572,130.79	43.19%	8,479,371.89	24.31%	130.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,431,836.15	3.16%	1,262,989.69	3.62%	13.37%
在建工程					
短期借款	3,605,351.49	7.96%	0	0%	-
长期借款					
资产总计	45,315,878.31	100%	34,886,277.69	100%	29.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，国际贸易争端呈不断延续并加剧的势态，对于一个出口业务为主的企业，影响在所难免。公司通过持续推进技术创新、完善现有产品、开发新产品，大力开拓新市场，克服了目前市场总体疲软的经营难关。在细分领域形成了自己的差异化优势，获取的一些专业客户的青睐。2019 年公司虽然销售收入同比下降约 17.26%，但资产总额、净利润同比保持增长。



截至报告期末，公司资产总额为 4,531.59 万元，较本期期初资产总额增加 1,042.96 万元，增长幅度 29.90%，主要受流动资产增加的影响：流动资产期末增加 1,046.88 万元。公司负债总额本期期初增加 200.56 万元，增幅为 16.66%。公司资产及负债总额变动的主要原因如下：

#### 1、货币资金

货币资金较本期期初减少 915.67 万元，下降 70.75%，主要系购买平安银行结构性存款 1900 万元，期末在其他流动资产项目列报，所以报告期货币资金减少。

#### 2、应收票据

报告期内，应收票据本期期初减少了 20 万元，系背书转让支付供应商货款。

#### 3、应收账款

应收账款本期期初增加了 329.30 万元，增长 243.91%，主要是 1)是阿联酋客户 YAS 应收账款 136.56 万在 2020 年 1 月 3 日到账，12 月 30 号已收到客户银行付款水单，入账有延迟；； 2)是中集智能应收账款较 2018 年增加了 65.35 万元； 3)是加纳客户 Ghana Link Network 应收账款 61.82 万元在 2020 年 1 月 3 日到账； 4)是 2019 年新增国内客户成都铁集共联增加应收账款 51.19 万元，，未达账项导致了期末应收账款余额较上年增长较大。

#### 4、交易性金融资产

交易性金融资产较本期期初减少了 358.43 万元，理财产品增加了 343.47 万元，国债逆回购本期期初减少了 701.90 万元。

#### 5、其他流动资产

其他流动资产较本期期初增加 1,109.28 万元，主要系购买平安银行结构性存款 1900 万元，按其性质列入其他流动资产，同时按照新金融准则，其他流动资产中保本浮动收益类的理财产品和国债逆回购产品调整至交易性金融资产，导致其他流动资产较本期期初变动较大。

#### 6、短期借款

报告期内，短期借款较本期期初增加了 360.54 万元，主要是公司为发展需要从银行借入不超过一年的贷款。

## 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	44,400,983.50	-	53,661,599.93	-	-17.26%

营业成本	18,634,414.27	41.97%	27,846,769.48	51.89%	-33.08%
毛利率	58.03%	-		-	-
销售费用	5,688,740.58	12.81%	6,075,635.55	11.32%	-6.37%
管理费用	2,080,645.83	4.69%	2,346,237.85	4.37%	-11.32%
研发费用	7,839,112.85	17.66%	6,909,212.23	12.88%	13.46%
财务费用	277,883.48	0.63%	225,355.34	0.42%	23.31%
信用减值损失	-212,420.32	-0.48%		0%	
资产减值损失	0	0%	-59,802.48	0.11%	100%
其他收益	1,982,170.18	4.46%	1,007,339.56	1.88%	96.77%
投资收益	509,778.99	1.15%	268,656.9	0.50%	89.75%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-5,700.88	-0.01%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	11,759,659.47	26.49%	11,035,743.37	20.57%	6.56%
营业外收入	160.00	0%	0	0%	-
营业外支出	443.70	0%	0	0%	-
净利润	10,745,992.05	24.20%	10,543,736.25	19.65%	1.92%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入:

本年营业收入下降 17.26%的主要原因是: 国际收入下降-22.21%, 2019 年中美贸易战加剧, 还有一些国家的政府改选更迭、取消、或延期, 影响了公司的销售, 特别是南美洲和中东地区影响较大, 而公司的主要业务来自出口, 对公司的销售经营不利, 公司加强各类产品的研究开发、提升产品性能, 加大市场推广力度, 积极应对国内外市场变化。并努力增加高层次的远程移动智能终端设备的销售, 以培育公司收入新的增长点。

##### 2、营业成本:

2019 年度, 公司主营业务成本下降了 33.08%, 主要是因为本年度公司主要产品远程智能电子锁销量下降 48.22%, 其中本期采用更新技术的 3G 电子锁销量比去年更多、毛利更高, 而 2G 的电子锁销量下降且毛利率也更低成本相对较高, 导致成本下降幅度大于收入下降幅度。

##### 3、其他收益

其他收益增长了 97.48 万元, 增幅 96.77%, 主要是因为本期计入当期损益的政府补助金额为 1,851,868.04 元, 比上年增加了 84.45 万元, 另外, 即征即退应退增值税增加了 13.03 万元。

##### 3、投资收益

投资收益增长了 24.11 万元, 增幅 89.75%, 主要是因为本期购买的银行理财产品投资收益比去年增加了 18.48 万元, 以及国债逆回购投资收益比去年增加了 5.63 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,400,983.50	53,661,599.93	-17.26%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,634,414.27	27,846,769.48	-33.08%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能终端设备	41,217,145.65	92.83%	50,392,482.49	93.91%	-18.21%
技术服务	3,183,837.85	7.17%	3,269,117.44	6.09%	-2.61%
合计	44,400,983.50	100%	53,661,599.93	100.00%	-17.26%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国际	35,313,067.23	79.53%	45,396,967.77	84.60%	-22.21%
国内	9,087,916.27	20.47%	8,264,632.16	15.40%	9.96%
合计	44,400,983.50	100%	53,661,599.93	100.00%	-17.26%

### 收入构成变动的的原因：

本期收入变动原因，主要是国际收入下降较大。本年营业收入下降 17.26%，其中国际收入下降 -22.21%，变动原因是：2019 年国际贸易战加剧，尤其是中美贸易战升级；还有一些国家的政府改选更迭，取消、或延期，影响了公司的销售，特别是南美洲和中东地区影响较大，而公司的主要业务来自出口，对公司的销售经营不利的。

### (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	A	3,901,198.75	8.55%	否
2	B	2,988,436.58	6.55%	否
3	C	2,239,219.61	4.91%	否
4	D	2,226,750.00	4.88%	否
5	E	1,776,946.73	3.90%	否
合计		13,132,551.67	28.79%	-

### (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	A	2,544,985.84	11.77%	否
2	B	1,695,399.78	7.84%	否
3	C	1,462,046.67	6.76%	否
4	D	1,126,398.27	5.21%	否
5	E	1,002,677.82	4.64%	否
合计		7,831,508.38	36.22%	-

### 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	12,354,873.38	7,021,537.41	75.96%
投资活动产生的现金流量净额	-15,565,371.61	-3,665,082.36	324.69%
筹资活动产生的现金流量净额	162,175.41	0	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长的原因：1、销售商品、提供劳务收到的现金减少了 966.62 万元，主要系公司本年营业收入下降 17.26%以及未达账项导致期末收到现金减少；2、收到的税费返还减少了 220.25 万元，主要系收到出口退税减少了 208.57 万元，3、收到其他与经营活动有关的现金较上期增加了 1032.46 万元，其中收到票据保证金增加了 520.16 万元、质押的银行存款增加了 400 万元、收到政府补助增加 115.42 万元；4、购买商品、接受劳务支付的现金减少了 697.12 万元，系本期采购资金随销售收入、销售成本减少而减少，；5、支付其他与经营活动有关的现金减少了 200.57 万元，其中质押的银行存款减少了 400 万元、费用支付增加了 112.08 万元、支付的保证金 67.65 万元。因此，经营活

动产生的现金流量净额较上年增长 75.96%。

投资活动产生的现金流量净额下降的原因：1、公司用闲置资金购买了平安银行结构性存款、及天天盈理财产品，2018 年度滚动支出购买理财产品累计 6,060.16 万元、累计收回理财产品收到现金 5,714.31 万元；2019 年度滚动支出购买理财产品累计 13,083.12 万元、累计收回理财产品收到现金 11,542.74 万元。2、2019 年公司固定资产投资比 2018 年增加 19.62 万元。

筹资活动产生的现金流量净额增长的原因主要是：1、本年取得中行借款 500 万元、建行借款 200 万元；2、本年已经归还中行借款 140 万元、建行借款 199.9 万元；3、本年股东分配利润 331.50 万元；4、支付银行利息 12.38 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 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. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号))和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。因会计政策变更，将科目“应收账款及应收票据”拆分为应收账款、应收票据二个会计科目；将“应付账款及应付票据”拆分为应付账款、应付票据二个会计科目。将管理费用一个会计科目分开为二个科目“管理费用、研发费用”。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，营业收入未保持去年翻番的增长势头，比上年下降 17.26%，净利润同比增长了 1.92%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 75.96%；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司的经营活动总体还是稳健的，公司持续经营能力良好。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、技术革新的风险

物联网中软件服务所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要获得良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入、研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。

应对措施：公司将积极进行研发、保持公司技术的先进性。

##### 2、人才流失的风险

物联网的核心竞争力主要体现为企业所应用的复合型技术及人才，公司的竞争优势一般依赖于技术人才。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。另一方面，若公司人才流失、保密措施不足，可能将导致公司核心技术泄漏，从而使其遭受损失。

应对措施：公司将积极实施人员培养和员工持股计划，最大限度留住人才。

##### 3、客户集中风险

2018 年度、2019 年度公司前五大客户占对应当期营业收入分别为 57.20%、28.79%，占比较高，客户较为集中。如果未来公司不能持续开拓客户、降低客户集中度，或者现有客户经营不善、因政治经济

变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。

应对措施：公司将增加国内外相关展会的参展、拓展客户资源，降低单一客户占比较大的风险。

#### 4、市场竞争风险

从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于小型企业。随着物联网监测硬件及系统方案行业日趋成熟，GPS 制造商、仪器仪表制造商、系统集成商等潜在竞争对手进入，行业标准也势必不断地提高，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司积极增加业务规模、资产规模、人员力量，提高抗风险能力。

#### 5、汇率波动风险

公司出口业务比重较大，公司主要出口 GPS 车辆监控及油耗管理系统和相关设备，2018 年度、2019 年度出口业务收入占公司营业收入超过 75%，且国际业务基本以美元结算。因此，人民币兑美元汇率波动对公司营业收入产生直接影响。若未来人民币兑美元汇率出现较大波动，则公司经营业绩将有可能因此而受到影响。

应对措施：公司积极拓展国内市场，及时跟踪了解国内外财经信息、特别的影响汇率变化的信息，尽量把握有利的结汇时机，探索以境外人民币结算的方式收汇，减少国外市场汇率波动风险。从 2019 年开始与中国银行建立密切合作，学习和利用中行在外汇业务方面经验和外汇工具，降低汇率波动风险。

#### 6、税收优惠政策变化风险

2013 年 7 月 22 日，有限公司被认定为国家高新技术企业，有效期：三年，2016 年、2019 年本公司分别再次获得国家高新技术企业，继续享受三年高新技术企业 15%的企业所得税税收优惠。根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书（深国税南减免备[2016]0003 号）文件，公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、出口技术服务免征增值税。

若国家相关政策发生变化或公司未来不能通过高新审核，致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司加大研发投入，保持技术领先；积极提高营业收入规模及利润规模，减少对税收优惠政策的影响。

#### 7、公司治理风险

有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经过决策审批、文件未能妥善保管等治理不规范的情况。2015 年 10 月整体变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。



因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司积极加强三会议事规则等制度的落实，积极发挥监事会的监督作用。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019年8月13日		银行理财			否	否
对外投资		2019年8月13日		银行理财			否	否

备注：报告期末公司理财产品有三部分：1、平安银行理行产品期末余额为 98.47 万元，2、平安银行结

构性存款产品期末余额为 1910.06 万元，3、宁波银行理财产品期末余额为 355 万元万元。

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018 年 9 月 18 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，有效期自该议案通过后一年内有效。详见公告编号 2018-015。

2019 年 8 月 13 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，有效期自该议案通过后一年内有效。详见公告编号 2019-018。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 28 日		挂牌	净资产折股补缴个人所得税的承诺	个人股东在股改净资产折股要按税务机关要求补缴个人所得税	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。目前承诺正在履行中。

深圳市朗天贸易有限公司、深圳市翔铭国际物流有限公司出具《避免同业竞争承诺函》，目前深圳市翔铭国际物流有限公司的承诺正在履行中。陈遵炎先生于 2019 年 7 月转让了朗天贸易的全部股份，朗天贸易不再是本公司的关联方，原有承诺同时终止履行。

公司全体发起人股东签署了《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》。目前承诺正在履行中。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	理财产品	质押	1,900,000	4.19%	银行承兑汇票质押
货币资金	其他货币资金	质押	501,894.41	1.11%	银行承兑汇票质押
<b>总计</b>	-	-	<b>2,401,894.41</b>	<b>5.30%</b>	-

注：期末其他流动资产下面的银行理财产品中有 190 万元为公司开具的 157.84 万元银行承兑汇票提供质押担保；货币资金—其他货币资金以保证金 501,894.41 元为银行承兑汇票提供质押担保。

## 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	3,074,500	27.82%	1,429,350	4,503,850	31.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,768,000	16.00%	699,400	2,467,400	17.18%	
	董事、监事、高管	2,834,000	25.65%	850,200	3,684,200	25.65%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,975,500	72.18%	1,885,650	9,861,150	68.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,187,000	46.94%	1,556,100	6,743,100	46.94%	
	董事、监事、高管	7,975,500	72.18%	1,885,650	9,861,150	68.65%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,050,000	-	3,315,000	14,365,000	-	
普通股股东人数							15

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈遵炎	4,979,000	1,662,700	6,641,700	46.24%	4,816,500	1,825,200
2	陈军	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	1,926,600	642,200
3	吴良宏	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	1,926,600	642,200
4	陈景辉	988,000	296,400	1,284,400	8.94%	963,300	321,100
5	赵俊刚	520,000	-13,000	507,000	3.52%	0	507,000
6	贾志强	188,500	56,550	245,050	1.71%	76,050	169,000
7	黄德雄	78,000	23,400	101,400	0.71%	76,050	25,350
8	刘小花	78,000	23,400	101,400	0.71%	76,050	25,350
9	周孟静	52,000	15,600	67,600	0.47%	0	67,600
10	罗纯	52,000	15,600	67,600	0.47%	0	67,600
合计		10,887,500	3,266,250	14,153,750	98.53%	9,861,150	4,292,600

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈遵炎与陈军为叔侄关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军的基本情况如下。

陈遵炎，男，1965年生，中国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于湖北汽车工业学院工业自动化专业，本科学历。主要工作经历：1988年8月至2001年10月，就职于东风汽车有限公司装备公司，历任工程师、总工程师秘书、科长；2001年11月至2003年9月，任东风汽车工程有限公司副总经理，主要负责设备管理；2003年10月至2006年11月，任深圳市朗天贸易有限公司销售部经理，2006年12月至2016年9月，任久通机电执行董事，负责公司整体管控运营；2015年10月至今任久通物联董事长。

陈军，男，1979年生，中国籍，无境外永久居留权。2000年6月毕业于长江大学师范学院市场营销专业，大专学历。主要工作经历：2000年9月至2001年8月，任天龙音响深圳营销中心店长；2001年9月至2004年5月，就职于深圳市先歌音响有限公司任大区营销经理；2004年6月至2006年3月，就职于苏宁电器有限公司佛山分部，任营销中心总监；2006年6月至2016年9月，任久通机电总经理，市场总监；2016年10月至今任久通物联董事、财务总监。

2015年1月1日至2015年9月26日，公司控股股东、实际控制人为陈遵炎。2015年9月26日，陈遵炎与陈军签订《一致行动协议》，目前公司控股股东、实际控制人为陈遵炎、陈军。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	中行深圳宝安支行	银行金融机构	5,000,000	2019年5月29日	2020年5月29日	4.35%
2	信用借款	建行深圳宝安支行	银行金融机构	2,000,000	2019年6月25日	2022年6月25日	5.35%
合计	-	-	-	7,000,000	-	-	-

备注：报告期内按月累计归还中行借款共 140 万元；归还建行共计 199.9 万元。

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-06	3	3	0
合计	3	3	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2	4	0

## 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈遵炎	董事长	男	1965-11-16	本科	2018年9月18日	2021年9月17日	是
陈军	财务总监、董事	男	1979-11-03	硕士	2018年9月18日	2021年9月17日	是
吴良宏	副总经理、董事	男	1979-09-19	本科	2018年9月18日	2021年9月17日	是
陈景辉	董事	男	1984-04-10	中专	2018年9月18日	2021年9月17日	是
赵俊刚	总经理、董事（已离任）	男	1978-09-03	研究生	2018年9月18日	2019年6月17日	是
贾志强	监事会主席	男	1973-11-15	大专	2018年9月18日	2021年9月17日	是
黄德雄	董事会秘书、董事	男	1967-02-15	大专	2018年9月18日	2021年9月17日	是
刘小花	监事	女	1984-08-04	大专	2018年9月18日	2021年9月17日	是
贺亮	监事	男	1983年11月	本科	2018年9月18日	2021年9月17日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

备注：总经理赵俊刚离职后，其工作暂由董事长陈遵炎代理，并于第二届第七次会议选举陈遵炎兼任总经理。

#### 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：

公司股东陈遵炎与陈军为叔侄关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈遵炎	董事长	4,979,000	1,662,700	6,641,700	46.24%	0
陈军	董事、财务总监	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	0
吴良宏	董事、副总经理	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	0
陈景辉	董事	988,000	296,400	1,284,400	8.94%	0
赵俊刚	董事、总经理 (已离任)	520,000	-13,000	507,000	3.52%	0
贾志强	监事会主席	188,500	56,550	245,050	1.71%	0
黄德雄	董事会秘书、 董事	78,000	23,400	101,400	0.71%	0
刘小花	监事	78,000	23,400	101,400	0.71%	0
贺亮	监事	26,000	7,800	33,800	0.23%	0
合计	-	10,809,500	3,242,850	14,052,350	97.82%	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（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
赵俊刚	董事、总经理	离任	无	个人原因辞职。
黄德雄	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	按法定董事最低人数 增选。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

生产人员	13	14
销售人员	17	17
技术人员	27	28
财务行政人员	5	6
劳务派遣人员	9	11
员工总计	71	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	29	31
专科	13	15
专科以下	27	26
员工总计	71	76

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年6月总经理赵俊刚离职后，其工作暂由董事长陈遵炎代理，并于2020年4月27日公司第二届第七次会议选举陈遵炎兼任总经理。

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

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司制定了《公司章程》，并根据法律法规和《公司章程》规定建立了股东会；未设立董事会，仅设执行董事一职；未设立监事会，仅设监事一名。有限公司时期的各次股权转让、住所变更、整体变更为股份公司等事项均通过股东会审议通过。

公司于 2015 年 10 月份正式整体变更为股份公司后，依法建立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度。随着股份公司成立后经营管理的逐步稳健和内部控制制度的逐渐完善，公司建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《重大经营与对外投资决策管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

#### 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

股份公司成立后，公司完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，成立了股东大会、董事会、监事会。报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

变更为股份公司后，公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议决定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其他企业提供违规担保的情况。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项做出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。自股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

#### 4、 公司章程的修改情况

章程第 5 条原为：“公司注册资本为人民币 1105 万元。”。修改为：“公司注册资本为人民币 1436.50 万元。”

章程第 13 条原为：“公司的股份采取记名股票的形式，公司注册资本为人民币 1105 万元人民币，公司全部资本划为等额股份，共 1105 万股。” 修改为：“公司的股份采取记名股票的形式，公司注册资本为人民币 1436.50 万元人民币，公司全部资本划为等额股份，共 1436.50 万股。”

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务审计报告》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用汇总表的专项审核报告>的议案》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；审议《关于公司向中国银行申请借款的议案》、《关于公司向中国建设银行申请借款额度的议案》；关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议、关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议、关于公司利用自有闲置资金购买理财产品；审议《关于公司变更会计师事务所的议案》等。
监事会	2	审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务审计报告》、《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用汇总表的专项审核报告>的议案》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务审计报告》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用汇总表的专项审核报告》、《公司 2018 年年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《公司 2019 年度财务预算报告》等议案。关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议、关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议、关于公司利用自有闲置资金购买理财

		产品的议案。审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》。
--	--	------------------------------

## 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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会成立以来，对成立后在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### 2、财务独立

公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司设立独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 3、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情况。

#### 4、业务独立

公司一直专注于提供物联网细分领域中移动资产监控与管理的解决方案。公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发及销售部门；公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

#### 5、资产独立

公司具有独立开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及历次增资的股东出资已足额到位，相关资产权属变更手续已经办理完毕。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，股份公司对自身资产具有完整的控制支配权。截至目前，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司实际情况，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展。

#### 2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计政策，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

#### 3、风险控制

报告期内，公司强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强市场关注，定期进行内部监督考核，有效对外部、内部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险。控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司制度，执行情况良好。报告期内，公司于 2016 年 3 月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，拟定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度已提交公司第一届董事会第三次会议审议并通过。

## 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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审（2020）3-279 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	杭州市-西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日	
注册会计师姓名	邓华明、李哲	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文：	<h2>审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">天健审（2020）3-279 号</p> <p>深圳市久通物联科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市久通物联科技股份有限公司（以下简称深圳久通物联公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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。</p> <p>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，公允反映了深圳久通物联公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于深圳久通物联公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>深圳久通物联公司管理层（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。</p> <p>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</p>	



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，管理层负责评估深圳久通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。

深圳久通物联公司治理层（以下简称治理层）负责监督深圳久通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，就可能对深圳久通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深圳久通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，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：邓华明

中国·杭州 中国注册会计师：李哲

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)1	3,785,975.83	12,942,672.29
结算备付金	-		
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)2	4,534,725.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)3		200,000.00
应收账款	五、(一)4	4,643,143.30	1,350,117.35
应收款项融资			
预付款项	五、(一)5	603,424.77	428,640.22
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)6	718,020.43	662,283.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)7	9,700,914.43	9,026,430.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)8	19,572,130.79	8,479,371.89
<b>流动资产合计</b>		<b>43,558,335.42</b>	<b>33,089,516.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)9	1,431,836.15	1,262,989.69

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)10	58,862.19	33,021.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)11	221,473.73	487,242.29
递延所得税资产	五、(一)12	45,370.82	13,507.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,757,542.89</b>	<b>1,796,761.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,315,878.31</b>	<b>34,886,277.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)13	3,605,351.49	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)14	2,078,375.00	2,768,000.00
应付账款	五、(一)15	5,546,101.67	5,466,868.90
预收款项	五、(一)16	1,189,746.34	944,751.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)17	1,947,200.93	2,710,559.57
应交税费	五、(一)18	661,639.43	106,969.04
其他应付款	五、(一)19	7,815.58	40,473.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,036,230.44</b>	<b>12,037,621.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,036,230.44	12,037,621.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)20	14,365,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)21	737,329.07	737,329.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)22	2,435,731.89	1,361,132.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)23	12,741,586.91	9,700,194.07
归属于母公司所有者权益合计		30,279,647.87	22,848,655.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,279,647.87	22,848,655.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,315,878.31	34,886,277.69

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		44,400,983.50	53,661,599.93
其中：营业收入	五、(二)1	44,400,983.50	53,661,599.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,915,152.00	43,842,050.54
其中：营业成本	五、(二)1	18,634,414.27	27,846,769.48

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	394,354.99	438,840.09
销售费用	五、(二)3	5,688,740.58	6,075,635.55
管理费用	五、(二)4	2,080,645.83	2,346,237.85
研发费用	五、(二)5	7,839,112.85	6,909,212.23
财务费用	五、(二)6	277,883.48	225,355.34
其中：利息费用		123,824.59	
利息收入		9,224.38	91,502.33
加：其他收益	五、(二)7	1,982,170.18	1,007,339.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	509,778.99	268,656.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)9	-212,420.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10		-59,802.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)11	-5,700.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,759,659.47</b>	<b>11,035,743.37</b>
加：营业外收入	五、(二)12	160.00	0
减：营业外支出	五、(二)13	443.70	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,759,375.77</b>	<b>11,035,743.37</b>
减：所得税费用	五、(二)14	1,013,383.72	492,007.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,745,992.05</b>	<b>10,543,736.25</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,745,992.05	10,543,736.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,745,992.05	10,543,736.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,745,992.05</b>	<b>10,543,736.25</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>10,745,992.05</b>	<b>10,543,736.25</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.75</b>	<b>0.73</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.75</b>	<b>0.73</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,760,925.93	50,427,206.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,587,693.30	3,790,144.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	11,062,676.45	738,064.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,411,295.68</b>	<b>54,955,415.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,999,706.37	24,970,926.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,615,867.39	10,451,682.13
支付的各项税费		1,088,933.25	1,153,697.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	9,351,915.29	11,357,572.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,056,422.30</b>	<b>47,933,877.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,354,873.38</b>	<b>7,021,537.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,427,412.73	57,143,070.00
取得投资收益收到的现金		509,778.99	268,656.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>115,937,191.72</b>	<b>57,411,726.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,353.32	475,176.01
投资支付的现金		130,831,210.01	60,601,633.25
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>131,502,563.33</b>	<b>61,076,809.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,565,371.61</b>	<b>-3,665,082.36</b>
<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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	



偿还债务支付的现金		3,399,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,438,824.59	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,837,824.59</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,175.41</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-96,789.61</b>	<b>-135,459.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三)3	<b>-3,145,112.43</b>	<b>3,220,995.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)3	6,429,193.85	3,208,198.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三)3	<b>3,284,081.42</b>	<b>6,429,193.85</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,050,000.00				737,329.07				1,361,132.68		9,700,194.07		22,848,655.82
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,050,000.00				737,329.07				1,361,132.68		9,700,194.07		22,848,655.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,315,000.00								1,074,599.21		3,041,392.84		7,430,992.05
（一）综合收益总额											10,745,992.05		10,745,992.05
（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								1,074,599.21	-4,389,599.21			-3,315,000.00	
1. 提取盈余公积								1,074,599.21	-1,074,599.21				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,315,000.00		-3,315,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	3,315,000.00									-3,315,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	3,315,000.00									-3,315,000.00			
(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	14,365,000.00				737,329.07			2,435,731.89		12,741,586.91		30,279,647.87	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,500,000.00				737,329.07				306,759.05		2,760,831.45		12,304,919.57
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	8,500,000.00				737,329.07				306,759.05		2,760,831.45		12,304,919.57
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	2,550,000.00								1,054,373.63		6,939,362.62		10,543,736.25
（一）综合收益总额											10,543,736.25		10,543,736.25
（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								1,054,373.63	-1,054,373.63		
1. 提取盈余公积								1,054,373.63	-1,054,373.63		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配				0							
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	2,550,000.00								-2,550,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	2,550,000.00								-2,550,000.00		
(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>11,050,000.00</b>			<b>737,329.07</b>				<b>1,361,132.68</b>	<b>9,700,194.07</b>		<b>22,848,655.82</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花



# 深圳市久通物联科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市久通物联科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由陈遵炎、陈军、康蕤发起设立，于 2006 年 6 月 13 日在 深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030078924591XC 的营业执照，注册资本 14,365,000.00 元，股份总数 14,365,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 10,368,150 股；无限售条件的流通股份 3,996,850 股。公司股票已于 2016 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造业行业。主要经营活动为车载 GPS、油位传感器的生产；物联网、车联网应用智能传感器，智能硬件终端、软件系统平台的生产；移动资产运维，采购、培训的软件系统生产；自动控制电子产品的生产。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第二届第七次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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) 外币业务

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

## (六) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——代扣代缴及备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）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。

### (八) 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，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。

### (九) 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(%)
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

#### (十) 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。

#### (十一) 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	3
----	---

## (十二) 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。

## (十三) 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。

#### (十四) 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。

###### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售产品

公司主要销售智能电子锁、集装箱监控及其他智能终端设备等产品。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，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。

### (2) 使用费收入

根据合同规定提供的系统维护、技术支持等，公司在服务已经提供、收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠计量、相关的经济利益能够流入时确认相应的收入。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

#### （十七）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。

#### （十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （十九）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号))和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	1,550,117.35	应收票据	200,000.00
		应收账款	1,350,117.35
应付票据及应付账款	8,234,868.90	应付票据	2,768,000.00
		应付账款	5,466,868.90
管理费用	2,346,237.85	管理费用	2,346,237.85
研发费用	6,909,212.23	研发费用	6,909,212.23

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		8,119,000.00	8,119,000.00
其他流动资产	8,479,371.89	-8,057,882.19	421,489.70
其他应收款	662,283.85	-61,117.81	601,166.04

2) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款)	12,942,672.29	摊余成本	12,942,672.29

	项)			
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,119,000.00
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	200,000.00	摊余成本	200,000.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,350,117.35	摊余成本	1,350,117.35
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	662,283.85	摊余成本	601,166.04
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	8,119,000.00	摊余成本	61,117.81
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	2,768,000.00	摊余成本	2,768,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	5,466,868.90	摊余成本	5,466,868.90
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	40,473.14	摊余成本	40,473.14

3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	12,942,672.29			12,942,672.29
应收票据	200,000.00			200,000.00
应收账款	1,350,117.35			1,350,117.35
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	662,283.85			
减:转入其他流动资产(应收利息)		61,117.81		
按新 CAS22 列示的余额				601,166.04
理财产品(其他流动资产)				
按原 CAS22 列示的余额	8,119,000.00			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-8,057,882.19		
按新 CAS22 列示				61,117.81



的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	23,274,073.49	-8,119,000.00		15,155,073.49
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产转入		8,119,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				8,119,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		8,119,000.00		8,119,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付票据	2,768,000.00			2,768,000.00
应付账款	5,466,868.90			5,466,868.90
其他应付款	40,473.14			40,473.14
以摊余成本计量的总金融负债	8,275,342.04			8,275,342.04

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	59,802.48			59,802.48

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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	6%、13%、16%
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%

##### （二）税收优惠

2019年12月9日，公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201944204424《高新技术企业证书》，证

书有效期 3 年，在 2019 年至 2021 年间享受高新技术企业 15%的企业所得税税收优惠。

## 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### (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
库存现金	25,581.53	42,092.58
银行存款	2,984,009.58	10,247,048.77
其他货币资金	776,384.72	2,653,530.94
合 计	3,785,975.83	12,942,672.29

##### (2) 其他说明

截至期末，公司其他货币资金中银行汇票保证金为人民币 501,894.41 元，使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	4,534,725.87	1,100,000.00
国债逆回购		7,019,000.00
合 计	4,534,725.87	8,119,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(十九)2 之说明。

##### (2) 其他说明

截至期末，银行理财产品中的 190.00 万元为公司开具的 157.84 万元银行承兑汇票提供质押担保。

#### 3. 应收票据

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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合 计	200,000.00	100.00			200,000.00

4. 应收账款

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,945,615.42	100.00	302,472.12	6.12	4,643,143.30
合 计	4,945,615.42	100.00	302,472.12	6.12	4,643,143.30

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,440,169.15	100.00	90,051.80	6.25	1,350,117.35
合 计	1,440,169.15	100.00	90,051.80	6.25	1,350,117.35

2) 采用账龄组合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	4,561,422.42	228,071.12	5.00
1-2年	24,376.00	2,437.60	10.00
2-3年	359,817.00	71,963.40	20.00
小 计	4,945,615.42	302,472.12	6.12

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	90,051.80	212,420.32						302,472.12
小 计	90,051.80	212,420.32						302,472.12

(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
Yas Electronic Systems	1,365,584.17	27.61	68,279.21
深圳中集智能科技有限公司	1,124,286.00	22.73	56,214.30
Ghana Link Network Services Limited	618,265.73	12.50	30,913.29
成都铁集共联科技有限公司	511,900.00	10.35	25,595.00
北京沙聪电子商务有限公司	450,000.00	9.10	22,500.00
小 计	4,070,035.90	82.30	203,501.80

5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	564,143.56	93.49		564,143.56	336,113.47	78.41		336,113.47
1-2 年	33,682.49	5.58		33,682.49	92,526.75	21.59		92,526.75
2-3 年	5,598.72	0.93		5,598.72				
合 计	603,424.77	100.00		603,424.77	428,640.22	100.00		428,640.22

## (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 (%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	200,459.80	33.22
阿里云计算有限公司	102,108.34	16.92
成都青致物联科技有限公司	50,000.00	8.29
维正知识产权服务有限公司	50,000.00	8.29
焦点科技股份有限公司	49,894.34	8.27
小 计	452,462.48	74.99

## 6. 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 (%)	
按组合计提坏账准备	718,020.43	100.00			718,020.43
其中：其他应收款	718,020.43	100.00			718,020.43
合 计	718,020.43	100.00			718,020.43

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	601,166.04	100.00			601,166.04
其中：其他应收款	601,166.04	100.00			601,166.04
合 计	601,166.04	100.00			601,166.04

[注]：期初数与上期年期末余额数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(十九)2 之说明。

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	360,873.23		
应收押金保证金组合	303,305.60		

应收代扣代缴及备用金组合	53,841.6		
小计	718,020.43		

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	415,744.83
1-2年	2,000.00
2-3年	20,000.00
3-4年	277,200.00
4-5年	3,075.60
小计	718,020.43

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收政府款项组合	360,873.23	289,397.14
押金保证金	303,305.60	303,305.60
代扣代缴及备用金	53,841.60	8,463.30
合计	718,020.43	601,166.04

(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
国家税务总局深圳市宝安区税务局	应收政府款项	360,873.23	1年以内	50.26	
深圳市易凯特科技有限公司	押金保证金	277,200.00	3-4年	38.61	
晟通科技集团有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	2.79	
深圳市住宅租赁管理服务中心	押金保证金	3,075.60	4-5年	0.43	
顺丰速运有限公司	押金保证金	2,000.00	1-2年	0.28	
小计		663,148.83		92.36	

7. 存货

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	3,056,340.61		3,056,340.61	2,479,725.93		2,479,725.93
在产品	1,907,824.56		1,907,824.56	644,440.46		644,440.46

库存商品	3,934,874.85		3,934,874.85	5,444,421.12		5,444,421.12
发出商品	26,710.90		26,710.90	314,689.08		314,689.08
委托加工物资	775,163.51		775,163.51	143,154.23		143,154.23
合 计	9,700,914.43		9,700,914.43	9,026,430.82		9,026,430.82

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
银行理财产品	19,090,547.90	
待抵扣进项税额	767.67	
预缴企业所得税	380,189.19	360,371.89
应计利息	100,626.03	61,117.81
合 计	19,572,130.79	421,489.70

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)2之说明。

#### 9. 固定资产

项 目	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	772,674.34	598,400.02	885,211.51	2,256,285.87
本期增加金额	23,503.77	69,241.79	464,993.16	557,738.72
1) 购置	23,503.77	69,241.79	464,993.16	557,738.72
本期减少金额	13,580.35			13,580.35
1) 处置或报废	13,580.35			13,580.35
期末数	782,597.76	667,641.81	1,350,204.67	2,800,444.24
累计折旧				
期初数	411,327.74	401,961.17	180,007.27	993,296.18
本期增加金额	113,064.84	99,595.21	170,156.21	382,816.26
1) 计提	113,064.84	99,595.21	170,156.21	382,816.26
本期减少金额	7,504.35			7,504.35
1) 处置或报废	7,504.35			7,504.35
期末数	516,888.23	501,556.38	350,163.48	1,368,608.09
账面价值				
期末账面价值	265,709.53	166,085.43	1,000,041.19	1,431,836.15
期初账面价值	361,346.60	196,438.85	705,204.24	1,262,989.69

#### 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	58,715.64	58,715.64
本期增加金额	39,775.08	39,775.08
1) 购置	39,775.08	39,775.08

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	98,490.72	98,490.72
累计摊销		
期初数	25,694.12	25,694.12
本期增加金额	13,934.41	13,934.41
1) 计提	13,934.41	13,934.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	39,628.53	39,628.53
账面价值		
期末账面价值	58,862.19	58,862.19
期初账面价值	33,021.52	33,021.52

#### 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
房屋装修	487,242.		265,768.		221,473.7
合计	487,242.29		265,768.56		221,473.73

#### 12. 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	302,472.12	45,370.82	90,051.80	13,507.77
合计	302,472.12	45,370.82	90,051.80	13,507.77

#### 13. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	3,600,000.00	
信用借款	1,000.00	
应计利息	4,351.49	
合计	3,605,351.49	

#### 14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,078,375.00	2,768,000.00
合计	2,078,375.00	2,768,000.00

#### 15. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	5,546,101.67	5,466,868.90
合计	5,546,101.67	5,466,868.90

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	1,189,746.34	944,751.22
合计	1,189,746.34	944,751.22

17. 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	2,677,222.03	11,447,293.05	12,177,314.15	
离职后福利—设定提存计划	33,337.54	416,583.82	449,921.36	
合计	2,710,559.57	11,863,876.87	12,627,235.51	1,947,200.93

(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	2,665,448.12	11,006,118.35	11,724,365.54	1,947,200.93
职工福利费		95,678.85	95,678.85	
社会保险费	11,773.91	150,501.25	162,275.16	
其中：医疗保险费	10,097.66	132,646.20	142,743.86	
工伤保险费	590.92	4,298.24	4,889.16	
生育保险费	1,085.33	13,556.81	14,642.14	
住房公积金		187,370.00	187,370.00	
工会经费和职工教育经费		7,624.60	7,624.60	
小计	2,677,222.03	11,447,293.05	12,177,314.15	1,947,200.93

(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	32,635.30	407,417.70	440,053.00	
失业保险费	702.24	9,166.12	9,868.36	
小计	33,337.54	416,583.82	449,921.36	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	16,105.32	
企业所得税	553,219.51	
代扣代缴个人所得税	45,869.51	34,501.39
城市维护建设税	27,092.97	42,272.80
教育费附加	11,611.27	18,116.91



地方教育附加	7,740.85	12,077.94
合 计	661,639.43	106,969.04

#### 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	7,815.58	5,106.00
其他		35,367.14
合 计	7,815.58	40,473.14

#### 20. 股本

##### (1) 明细情况

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	11,050,000.00		3,315,000.00			3,315,000.00	14,365,000.00

##### (2) 其他说明

2019年6月，根据公司2018年股东大会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本3,315,000.00元，公司按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东送331.50万股，每股面值1元，送股后公司的注册资本及股本为人民币14,365,000.00元。

#### 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	737,329.07			737,329.07
合 计	737,329.07			737,329.07

#### 22. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,361,132.68	1,074,599.21		2,435,731.89
合 计	1,361,132.68	1,074,599.21		2,435,731.89

##### (2) 其他说明

2019年盈余公积增加1,074,599.21元，系本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 23. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	9,700,194.07	2,760,831.45

加：本期净利润	10,745,992.05	10,543,736.25
减：提取法定盈余公积	1,074,599.21	1,054,373.63
应付普通股股利	3,315,000.00	
转作股本的普通股股利	3,315,000.00	2,550,000.00
期末未分配利润	12,741,586.91	9,700,194.07

(2) 其他说明

1) 2019年6月，根据公司2018年股东大会决议及修改后的章程规定，公司按每10股送3股，派3元的比例，以未分配利润向全体股东派送现金股利3,315,000.00元。

2) 转作股本的普通股股利详见本报告附注五(一)20股本之说明。

(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	44,400,983.50	18,634,414.27	53,661,599.93	27,846,769.48
合 计	44,400,983.50	18,634,414.27	53,661,599.93	27,846,769.48

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	210,332.51	245,621.23
教育费附加	90,142.51	105,266.32
地方教育附加	60,095.00	70,177.54
印花税	13,928.70	17,775.00
其他	19,856.27	
合 计	394,354.99	438,840.09

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,715,455.87	3,234,357.77
广告及宣传费	677,171.43	795,220.50
运输费	1,019,272.78	749,660.53
网络平台服务费	427,014.85	460,839.11
租赁及水电费	401,330.94	402,353.15
长期待摊费用摊销	53,153.76	53,153.76
差旅费	200,567.88	197,626.34
折旧费	34,632.48	34,627.87
其他	160,140.59	147,796.52
合 计	5,688,740.58	6,075,635.55

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,112,930.14	1,326,114.02
中介费	338,411.85	491,626.07
租赁及水电费	201,141.67	204,686.92
业务招待费	60,416.56	44,117.63
折旧及摊销	82,761.04	78,523.25
其他	284,984.57	201,169.96
合 计	2,080,645.83	2,346,237.85

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,471,925.54	5,118,240.68
材料消耗	721,751.89	702,364.88
租金及水电费	682,263.92	728,777.24
委外开发费用	444,165.59	
折旧费	156,008.77	145,051.64
差旅费	80,752.39	88,478.30
长期待摊费用摊销	79,730.52	79,730.52
其他	202,514.23	46,568.97
合 计	7,839,112.85	6,909,212.23

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	123,824.59	
减：利息收入	9,224.38	91,502.33
汇兑损益	96,789.61	266,441.66
手续费	16,274.16	50,416.01
其他	50,219.50	
合 计	277,883.48	225,355.34

#### 7. 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[注]	1,851,868.04	1,007,339.56	1,851,868.04
即征即退应退增值税	130,302.14		
合 计	1,982,170.18	1,007,339.56	1,851,868.04

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	442,721.35	257,890.96
国债逆回购投资收益	67,057.64	10,765.94
合 计	509,778.99	268,656.90

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-212,420.32
合 计	-212,420.32

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	-59,802.48
合 计		-59,802.48

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,700.88		-5,700.88
合 计	-5,700.88		-5,700.88

12. 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
其他	160.00		160.00
合 计	160.00		160.00

13. 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
非流动资产毁损报废损失	375.12		375.12
其他	68.58		68.58
合 计	443.70		443.70

14. 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	1,045,246.77	448,713.50
递延所得税费用	-31,863.05	43,293.62

合 计	1,013,383.72	492,007.12
-----	--------------	------------

(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	11,759,375.77	11,035,743.37
按适用税率计算的所得税费用	1,763,906.37	1,655,361.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,689.40	6,167.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-476,091.41
其他	-759,212.05	-693,430.49
所得税费用	1,013,383.72	492,007.12

(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
政府补助	1,851,868.04	697,681.31
利息收入	9,224.38	30,383.52
质押的银行存款	4,000,000.00	
收到票据保证金	5,201,584.03	
其他		10,000.00
合 计	11,062,676.45	738,064.83

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
付现费用	5,898,932.57	4,778,121.37
银行手续费	66,493.66	50,416.01
质押的银行存款		4,000,000.00
支付的保证金	3,190,000.00	2,513,478.44
其他	94,809.28	15,556.80
往来款	101,679.78	
合 计	9,351,915.29	11,357,572.62

3. 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	10,745,992.05	10,543,736.25
加：资产减值准备	212,420.32	59,802.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,816.26	334,815.15
无形资产摊销	13,934.41	3,567.23

长期待摊费用摊销	265,768.56	265,768.56
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)	5,700.88	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	375.12	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	220,614.20	135,459.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-509,778.99	-268,656.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,863.05	43,293.62
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)	-674,483.61	-1,580,581.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,256,280.63	-5,553,839.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-532,903.40	3,038,171.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,354,873.38	7,021,537.41
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	3,284,081.42	6,429,193.85
减: 现金的期初余额	6,429,193.85	3,208,198.55
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	-3,145,112.43	3,220,995.30
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,284,081.42	6,429,193.85
其中: 库存现金	25,581.53	42,092.58
可随时用于支付的银行存款	2,984,009.58	6,247,048.77
可随时用于支付的其他货币资金	274,490.31	140,052.50
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	3,284,081.42	6,429,193.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	501,894.41	本公司以保证金 501,894.41 元为银行承兑汇票提供质押担保。
交易性金融资产	1,900,000.00	本公司以银行理财产品中的 1,900,000.00 元为公司开具的 1,578,375.00 元银行承兑汇票提供质押担保。
合 计	2,401,894.41	

##### 2. 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	388,442.56	6.9762	2,709,852.99
欧元	150.00	7.8155	1,172.33
港币	1,200.00	0.8958	1,074.94
应收账款			
其中：美元	319,404.95	6.9762	2,228,232.80

##### 3. 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
2018 年物博会参展商展位费补贴款	23,040.00	其他收益	根据深圳市物流与供应链管理协会《关于收取 2019 年度参展企业补贴资料的通知》深物协字[2019]032 号。
2018 年物博展位费补贴	23,040.00	其他收益	根据深圳市物流与供应链管理协会《关于收取 2019 年度参展企业补贴资料的通知》深物协字[2019]032 号。
展位费补贴	18,520.00	其他收益	根据深圳市中小企业服务局《关于 2019 年度深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助计划公示的通知》。

高新处 2018 年第三批企业研发资助第 1 次拨款	377,000.00	其他收益	《深圳市科技创新委员会关于 2018 年根据深圳市科技创新委员会第二批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》。
2018 年第一批专利第二次报账	6,000.00	其他收益	根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于 2018 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的公示》。
深圳市社会保险工伤退费	124.80	其他收益	
深圳市市场和质量监督管理局 2018 年第一批计算机软资助	7,200.00	其他收益	根据深圳市市场监督管理局《深圳市市场监督管理局关于公布 2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》。
社会保险基金管理局稳岗津贴	8,443.24	其他收益	
宝安区科技创新局 2019 第二批研发资助	188,500.00	其他收益	根据宝安区科技创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法》深宝规（2018）3 号。
广州地理研究所协作经费（公共交通在线验票终端项目第二批项目经费）	1,200,000.00	其他收益	根据广东省科技厅规划财务处（科技重大专项办公室）《广东省科学技术厅关于 2018 省科技创新战略专项资金（省重大科技专项结转类）第三批项目计划的公
小 计	1,851,868.04		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,851,868.04 元。

## 六、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、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，



通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如还款方式)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的82.30%(2018年12月31日：81.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,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。流动性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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 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	3,605,351.49	3,663,313.11	3,663,313.11		
应付票据	2,078,375.00	2,078,375.00	2,078,375.00		
应付账款	5,546,101.67	5,546,101.67	5,546,101.67		
其他应付款	7,815.58	7,815.58	7,815.58		
小 计	11,237,643.74	11,295,605.36	11,295,605.36		

(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
应付票据	2,768,000.00	2,768,000.00	2,768,000.00		
应付账款	5,466,868.90	5,466,868.90	5,466,868.90		
其他应付款	40,473.14	40,473.14	40,473.14		
小 计	8,275,342.04	8,275,342.04	8,275,342.04		

## (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 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。本公司承受外汇风险主要与美元有关,本公司出口销售业务占比 80%以上,出口销售业务主要以美元结算,其他业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日,以美元计价的资

产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。公司积极拓展国内市场，及时跟踪了解国内外财经信息、特别的影响汇率变化的信息，尽量把握有利的结汇时机，探索以境外人民币结算的方式收汇，减少国外市场汇率波动风险。从 2019 年开始与中国银行建立密切合作，学习和利用中行在外汇业务方面经验和外汇工具，降低汇率波动风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本企业的控股股东及实际控制人均为陈遵炎和陈军，陈遵炎和陈军为一致行动人。

#### 2. 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	2,510,361.19	3,657,829.54

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况

于 2019 年 4 月 27 日，本公司召开第二届董事会第七次会议，审议并批准通过利润分配方案，公司以截止 2019 年 12 月 31 日的股本 14,365,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股、派现金 2 元。

### 2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
----------	---------------

<p>(1) 对生产的影响</p> <p>公司主要生产经营地位于广东省，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 1 日延迟至 2020 年 2 月 10 日。</p>	<p>产生停工损失 100,000.00 元；预计 2020 年第一季度产量将较去年同期下降 25%；销售收入将较去年同期下降 31%；影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。</p>
<p>(2) 对销售的影响</p> <p>新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司电子锁、定位器、传感器等产品的销售、服务的提供。</p>	<p>预计 2020 年第一季度销售收入将较去年同期下降 31%；影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。</p>

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

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	主营业务收入	主营业务成本
智能电子锁	30,761,645.93	12,062,518.81
集装箱监控	1,091,716.28	641,061.86
其他智能终端设备	12,547,621.29	5,930,833.60
小 计	44,400,983.50	18,634,414.27

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-5,700.88	
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）	1,851,868.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	509,778.99	银行理财产品及国债逆回购收益
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	-283.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,355,662.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	353,349.37	
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	2,002,313.08	

## （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	40.45	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.92	0.61	0.61

### 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	10,745,992.05
非经常性损益	B	2,002,313.08
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	8,743,678.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,848,655.82
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	3,315,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00

报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	26,564,151.85
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	40.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	32.92%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 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	10,745,992.05
非经常性损益	B	2,002,313.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	8,743,678.97
期初股份总数	D	11,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	3,315,000.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	14,365,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.75
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.61

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市久通物联科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

董事会秘书办公室。