



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

2020

## 公司年度大事记

2020 年公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种多重开关锁及井盖装置”等 7 项发明专利证书。

2020 年 4 月，公司入库国家科技型中小企业库，入库编号：202033021208000460。

2020 年，公司收到了中国电信股份有限公司安徽分公司等多家招标公司中标通知书并签订了正式的采购合同。

2020 年 8 月，获得宁波市金融事务所有限公司中小企业“AA 级”资信等级。

2020 年 9 月，公司被宁波市市场监督管理局评为守合同重信用 AA 级企业。

2020 年 9 月，被立项为宁波市国际合作项目“基于无线充电技术的智能物联锁的研发及产业化”顺利通过验收。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人史伟、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的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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锁产品研发生产企业之一。目前，公司已拥有专利 23 项（发明专利 16 项，实用新型专利 7 项。另有 7 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	公司以物联锁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 57.73%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。
应收账款回收风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司的应收账款为 564.14 万元，占公司总资产的比例为 18.07%，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：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞奥物联有限公司	指	宁波瑞奥物联技术股份有限公司
瑞奥物联有限公司	指	宁波瑞奥物联技术有限公司
券商、主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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. Rayonics
证券简称	瑞奥物联
证券代码	831927
法定代表人	史伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	王静
联系地址	浙江省宁波市高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区
电话	0574-87908941
传真	0574-87910096
电子邮箱	office@rayonics.com.cn
公司网址	www.rayonics.com.cn
办公地址	浙江省宁波市高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	物联网产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	智能锁具及其配套产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	史伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为史伟，一致行动人为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	浙江省宁波市高新区凌云路 1177 号 6 栋 2 层 2 区	否
注册资本	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
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及连续签字年限	胡友邻	冯益祥		
	2 年	2 年	年	年
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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,760,725.12	24,590,098.81	-35.91%
毛利率%	47.63%	39.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-198,811.16	1,074,965.74	-118.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,217,397.50	-420,066.06	189.81%
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）	-1.16%	6.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.09%	-2.51%	-
基本每股收益	-0.01	0.07	-119.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,227,398.67	34,143,914.95	-8.54%
负债总计	14,155,363.50	16,873,068.62	-16.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,072,035.17	17,270,846.33	-1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.15	-1.15%
资产负债率%（母公司）	45.33%	49.42%	-
资产负债率%（合并）	45.33%	49.42%	-
流动比率	1.9420	1.8277	-
利息保障倍数	-1.75	3.20	-

##### (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	1,812,794.76	5,827,378.08	-68.89%
应收账款周转率	1.82	2.06	-
存货周转率	0.65	1.33	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.54%	-0.84%	-
营业收入增长率%	-35.91%	-15.88%	-
净利润增长率%	-118.49%	-52.76%	-

#### (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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,781.10
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）	704,617.80
委托他人投资或管理资产的损益	64,268.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,323.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,157.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,018,586.34</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,018,586.34</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,149,742.03	-1,149,742.03	
合同负债		1,124,103.28	1,124,103.28
其他流动负债		25,638.75	25,638.75

2.公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司所处行业、主营业务、产品或服务

公司是一家计算机、通信和其他电子设备制造业的生产商，致力于“互联网+ 锁” = “瑞奥物联网”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。公司主要基于计算机通信、物联网、云平台、大数据等技术，运用自主专利技术，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。即以物联网锁作为智能装置，将分布松散的哑资源通过物联网锁联成网络，籍以此物联网锁为数据采集点，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。主要产品为物联网锁、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。

同时，国内销售方面，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等知名企业建立了长期战略合作关系。

##### 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网锁系列产品，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。

公司未来将在现有产品结构的基础上，不断开发出新的物联网锁产品，同时优化公司产品结构，积极拓展公司物联网锁产品在家庭、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网锁产品在国外的市场份额，并积极开拓国内物联网锁产品市场，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，公司在南非成立的南非瑞奥公司，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；

(2) 公司通过自主研发开发和质量控制，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。

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项目招投标，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。

同时公司通过以下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

如果用户将管理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。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,583,867.76	14.68%	2,629,952.28	7.70%	74.29%
应收票据					
应收账款	5,641,410.12	18.07%	9,987,702.19	29.25%	-43.52%
存货	13,969,337.87	44.73%	11,358,500.39	33.27%	22.99%
投资性房地产					
长期股权投资	756,499.33	2.42%	695,436.68	2.04%	8.78%
固定资产	1,780,303.52	5.70%	1,739,058.14	5.09%	2.37%
在建工程					
无形资产	86,825.85	0.28%	130,894.17	0.38%	-33.67%
商誉					
短期借款	5,006,645.83	16.03%	7,310,159.72	21.41%	-31.51%
长期借款					
交易性金融资产	2,550,000.00	8.17%	3,950,000.00	11.57%	-35.44%
应收款项融资	100,000.00	0.32%	325,740.00	0.95%	-69.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较上期期末增加了 195.39 万元，增幅 74.29%，主要是因为报告期内持有的货币资金主要是银行外汇存款,由于汇率有上涨的趋势,未将外汇存款结汇,以及报告期内公司加大应收账款催收力度，所以导致货币资金增加。

2.应收账款较上期期末减少了 434.63 万元，降幅 43.52%，主要是因为报告期内受疫情影响营业收入下降幅度较大，以及报告期内公司加大应收账款催收力度导致。

3.短期借款较上期期末减少了 230.35 万元，降幅 31.51%，主要是因为报告期内流动资金充足，所以到期的 230 万银行贷款归还后没有续贷。

4.交易性金融资产本期下降 140 万元，降幅为 35.44%，主要原因为本期归还了 230 万贷款导致流动资金减少，故本期能利用来购买理财产品的闲置资金减少，从而导致交易性金融资产降低。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	15,760,725.12	-	24,590,098.81	-	-35.91%
营业成本	8,253,238.75	52.37%	14,883,838.14	60.53%	-44.55%
毛利率	47.63%	-	39.47%	-	-
销售费用	3,378,576.93	21.44%	4,105,453.70	16.70%	-17.71%
管理费用	1,489,261.97	9.45%	1,818,417.51	7.39%	-18.10%
研发费用	3,154,810.74	20.02%	4,308,287.45	17.52%	-26.77%
财务费用	472,681.63	3.00%	324,589.74	1.32%	45.62%
信用减值损失	-304,257.50	-1.93%	-53,702.54	-0.22%	466.56%
资产减值损失	-188,263.10	-1.19%	-173,460.09	-0.71%	8.53%
其他收益	710,819.73	4.51%	1,554,159.42	6.32%	-54.26%
投资收益	125,330.67	0.80%	546,104.91	2.22%	-77.05%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-3,781.10	-0.02%	12,260.32	0.05%	-130.84%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-804,284.09	-5.10%	896,545.08	3.65%	-189.71%
营业外收入	313,345.99	1.99%	5,122.39	0.02%	6,017.18%
营业外支出	61,022.05	0.39%	80,179.98	0.33%	-23.89%
净利润	-198,811.16	-1.26%	1,074,965.74	4.37%	-118.49%

#### 项目重大变动原因:

1.报告期内,营业收入为1576.07万元,较上年同期下降882.94万元,降幅35.91%,主要是因为报告期内受疫情影响,公司国内外业务拓展受影响严峻,从而导致公司营业收入下降幅度较大。

2.报告期内,营业成本825.32万元,较上年同期下降663.06万元,降幅44.55%,主要是因为报告期内营业收入减少,营业成本也相应减少。

#### (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	15,752,567.60	24,586,006.73	-35.93%
其他业务收入	8,157.52	4,092.08	99.35%
主营业务成本	8,030,703.59	14,715,094.16	-45.43%
其他业务成本	222,535.16	168,743.98	31.88%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能门锁	14,690,682.27	8,030,417.78	45.34%	-37.87%	-45.42%	20.03%
软件产品	1,061,885.33	285.81	99.97%	12.70%	-81.89%	0.14%

其他	8,157.52	222,535.16	-2,627.98%	99.35%	31.88%	-34.69%
合计	15,760,725.12	8,253,238.75	47.63%	-35.91%	-44.55%	20.68%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	10,577,247.08	6,076,933.30	42.55%	-31.49%	-43.31%	39.21%
国外	5,183,478.04	2,176,305.45	58.01%	-43.36%	-47.73%	6.45%
合计	15,760,725.12	8,253,238.75	47.63%	-35.91%	-44.55%	20.68%

#### 收入构成变动的的原因:

公司主营业务收入主要由智能门锁销售形成, 由于疫情影响, 导致报告期内国内外收入都有所下降, 降幅 35.91%, 报告期内国外疫情没有得到有效的控制, 导致国外的收入下降的更为明显, 降幅达到了 43.36%。

#### (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	RAYONICS SA (PTY) LTD	1,813,033.44	11.50%	是
2	中国电信股份有限公司河池分公司	883,680.00	5.61%	否
3	宁波生久柜锁有限公司	870,202.66	5.52%	否
4	沈阳金万码高科技发展有限公司	792,116.80	5.03%	否
5	ELOCKY SAS	727,898.77	4.62%	否
	合计	5,086,931.67	32.28%	-

#### (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	湖南英捷高科技有限责任公司	1,379,604.49	9.62%	否
2	宁波鄞州之起五金科技有限公司	1,342,799.50	9.37%	否
3	宁波市鄞州冠腾五金厂	1,267,923.24	8.85%	否
4	北京中合联拓信息技术有限公司	1,009,021.00	7.04%	否
5	上海光劲通信技术有限公司	584,800.00	4.08%	否
	合计	5,584,148.23	38.96%	-



### 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	1,812,794.76	5,827,378.08	-68.89%
投资活动产生的现金流量净额	2,918,567.26	-3,621,737.58	180.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,531,871.41	-524,848.39	-382.40%

#### 现金流量分析：

- 1.报告期内经营活动产生的现金流量净额为 181.28 万元，较上年同期下降了 68.89%，主要是因为受疫情影响报告期内营业收入减少，收到的销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为 291.86 万元，较上年同期增长了 180.58%，主要原因是公司赎回购买的银行理财产品。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-253.19 万元，较上年同期下降了 382.40%，主要原因是报告期内公司归还了 230 万银行贷款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
RAYONICS SA (PTY) LTD	参股公司	销售本公司产品	2,357,079.57	1,869,916.07	1,871,493.41	152,656.63

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内公司拥有一家参股公司 RAYONICS SA (PTY) LTD。情况如下：

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 100 南非兰特（折合人民币 42.10 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 RAYONICS SA (PTY) LTD 公司的投资收益。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否



### 三、 持续经营评价

公司所处行业有国家政策的支持，顺应市场发展，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。公司的物联锁系列产品，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，但是营业收入相对稳定，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，2020 年公司对重点对门锁进行了再次升级，在原有功能的基础上集成了无源锁模块，随着公司新产品的推广及国外客户对公司产品认知度的提高，销售收入将会逐步增长。

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、电信等，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，公司将持续进行技术创新，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、环境监测系统等项目产品，为公司的高速、可持续发展奠定良好基础。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	8,000,000.00	2,426,743.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,500,000.00	

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月27日		挂牌	承诺函	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。	正在履行中
其他股东	2014年8月27日		挂牌	承诺函	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月27日		挂牌	同业竞争承诺	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。”	正在履行中
董监高	2014年8月27日		挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中

					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。	
董监高	2014年8月27日		挂牌	关联交易	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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，公司股东及管理层严格履行承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,212,500	34.75%	0	5,212,500	34.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,100,000	14.00%	0	2,100,000	14.00%
	董事、监事、高管	3,262,500	21.75%	0	3,262,500	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	9,787,500	65.25%	0	9,787,500	65.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	42.00%	0	6,300,000	42.00%
	董事、监事、高管	9,787,500	65.25%	0	9,787,500	65.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						5

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	史伟	8,400,000	0	8,400,000	56%	6,300,000	2,100,000	0	0
2	袁先锋	3,600,000	0	3,600,000	24%	2,700,000	900,000	0	0
3	王志文	1,050,000	0	1,050,000	7%	787,500	262,500	0	0
4	施国勇	450,000	0	450,000	3%	0	450,000	0	0
5	宁波瑞云普安投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	10%	0	1,500,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	9,787,500	5,212,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东史伟持有瑞云普安 26%的股权，为其执行事务合伙人。此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

史伟为公司的控股股东及实际控制人，直接持有公司 840 万股股份，并通过瑞云普安间接持有公司 26 万股份，合计占公司总股本的 57.73%。

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区总公司（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。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	银行	5,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	4.35%
2	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	银行	2,300,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	5.00%
3	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	银行	2,700,000.00	2020年11月27日	2021年8月27日	4.35%
4	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	银行	2,300,000.00	2020年11月27日	2021年8月27日	4.35%
合计	-	-	-	12,300,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
史伟	董事长	男	1966年8月	2020年8月25日	2023年8月24日
袁先锋	董事	男	1968年10月	2020年8月25日	2023年8月24日
王志文	董事、总经理	男	1981年9月	2020年8月25日	2023年8月24日
尤长青	董事	男	1985年1月	2020年8月25日	2023年8月24日
杨浩杰	董事	男	1988年9月	2020年8月25日	2023年8月24日
黄志刚	监事会主席	男	1982年10月	2020年8月25日	2023年8月24日
韦方俊	监事	男	1986年5月	2020年8月25日	2023年8月24日
赖国奎	职工代表监事	男	1989年10月	2020年10月26日	2023年8月24日
刘晓蒙	财务负责人	女	1988年4月	2020年8月25日	2023年8月24日
王静	董事会秘书	女	1985年12月	2020年8月25日	2023年8月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
史伟	董事长	8,400,000	0	8,400,000	56.00%	0	0
袁先锋	董事	3,600,000	0	3,600,000	24.00%	0	0
王志文	董事、总经理	1,050,000	0	1,050,000	7.00%	0	0
合计	-	13,050,000	-	13,050,000	87.00%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
谢加宾	职工代表监事、	离任	-	个人原因离职
赖国奎	-	新任	职工代表监事	原监事离职

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

适用 不适用

赖国奎，男，1975年8月出生，专科学历，2002年毕业于。2002年9月至2010年10月任深圳创维彩电宁波分公司市场推广员及业务销售，2011年2月至2013年3月任宁波宇驰建材有限公司业务销售员，2013年3月至2020年10月公司销售部主管；2020年10月至今任公司销售部主管兼职工代表监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
生产人员	41		7	34
销售人员	17			17
技术人员	25		2	23
财务人员	3			3
行政人员	1			1
员工总计	90		9	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	28	23
专科	21	22
专科以下	40	35
员工总计	90	81

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与公司所有员工签订了劳动合同，依法及时缴纳“五险一金”；并制定了按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度。

##### 2、人才引进、培训

报告期内，公司管理层及核心团队相对稳定，根据公司发展的战略需求，公司积极通过网络、社会、校园招聘等多种形式和渠道吸收和引进人才，一方面补充新鲜血液和培养年轻的后备力量，另一方面吸收经验丰富的技术人才，为企业持久发展奠定了坚实的基础。

同时公司还重视和加强在职人员的培训，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内部和外部培训相结合，不断提高各层次人员的整体素质和增强科技研发和创新能力。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工情况

本报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成了法人治理结构。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，同时建立有投资者关系管理、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

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行全面修订，具体内容参见2020年4月29日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的关于拟修订《公司章程》公告（2020-006）。

## （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	<p>1、2020年1月15日，第二届董事会第十六次会议决议审议通过《关于2020年研发项目的立项决议》。</p> <p>2、2020年4月28日，第二届董事会第十七次会议决议审议通过《2019年度董事会工作报告》；《2019年年度报告及摘要》；《2019年度总经理工作报告》；《2019年度财务决算报告》；《2020年度财务预算报告》；《2019年度权益分派方案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》；《关于公司拟使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于修改&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》；《关于修改&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修改&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修改&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》；《关于修改&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》；《关于修改&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于修改&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》；《关于修改&lt;总经理工作细则&gt;的议案》；《关于修改&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》；《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2020年6月2日，第二届董事会第十八次会议决议审议通过《关于公司出售所持浙江瑞奥信息技术有限公司40%股权的议案》；</p> <p>4、2020年8月25日，第二届董事会第十九次会议决议审议通过《2020年半年度报告》；《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2020年9月11日，第三届董事会第一次会议决议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p>

监事会	3	<p>1、2020年4月28日，第二届监事会第七次会议审议通过《2019年度监事会工作报告》；《2019年年度报告及摘要》。</p> <p>2、2020年8月25日，第二届监事会第八次会议决议审议通过《2020年半年度报告》《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、2020年9月11日，第三届监事会第一次会议决议审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年5月20日，2019年年度股东大会审议通过《2019年度董事会工作报告》；《2019年年度报告及摘要》；《2019年度财务决算报告》；《2020年度财务预算报告》；《2019年度权益分派方案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》；《关于公司拟使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于修改&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修改&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修改&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；《关于修改&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》；《关于修改&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》；《关于修改&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于修改&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》；《2019年监事会工作报告》。</p> <p>2、2020年9月11日，2020年第一次临时股东大会会议决议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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。

## 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智能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、市场销售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》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### ● 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2021〕4195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	2021年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡友邻 2年	冯益祥 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8年			
会计师事务所审计报酬	12万元			

### 审计报告

天健审〔2021〕4195号

宁波瑞奥物联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技术股份有限公司（以下简称瑞奥物联公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020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公司2020年12月31日的财务状况，以及2020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，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：胡友邻

中国·杭州

中国注册会计师：冯益祥

二〇二一年四月二十八日

## ● 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	4,583,867.76	2,629,952.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	2,550,000.00	3,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	5,641,410.12	9,987,702.19
应收款项融资	五（一）4	100,000.00	325,740.00
预付款项	五（一）5	532,329.71	282,909.39
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	113,077.70	303,534.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	13,969,337.87	11,358,500.39
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		2,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>27,490,023.16</b>	<b>30,838,338.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）9	756,499.33	695,436.68
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）10	1,780,303.52	1,739,058.14
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）11	86,825.85	130,894.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	36,012.76	15,602.15
递延所得税资产	五（一）13	1,077,734.05	724,585.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,737,375.51</b>	<b>3,305,576.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,227,398.67</b>	<b>34,143,914.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）14	5,006,645.83	7,310,159.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	6,097,133.25	6,062,043.01
预收款项			1,149,742.03
合同负债	五（一）16	1,839,171.77	
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	880,964.93	1,515,429.18
应交税费	五（一）18	167,837.88	663,804.68
其他应付款	五（一）19	142,702.23	171,890.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）20	20,907.61	
<b>流动负债合计</b>		<b>14,155,363.50</b>	<b>16,873,068.62</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>		<b>14,155,363.50</b>	<b>16,873,068.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	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）23	713,172.31	713,172.31
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	991,677.01	1,190,488.17
归属于母公司所有者权益合计		17,072,035.17	17,270,846.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,072,035.17</b>	<b>17,270,846.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>31,227,398.67</b>	<b>34,143,914.95</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

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,760,725.12</b>	<b>24,590,098.81</b>
其中：营业收入	五（二）1	15,760,725.12	24,590,098.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,904,857.91</b>	<b>25,578,915.75</b>
其中：营业成本	五（二）1	8,253,238.75	14,883,838.14
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	156,287.89	138,329.21
销售费用	五（二）3	3,378,576.93	4,105,453.70
管理费用	五（二）4	1,489,261.97	1,818,417.51
研发费用	五（二）5	3,154,810.74	4,308,287.45
财务费用	五（二）6	472,681.63	324,589.74
其中：利息费用	五（二）6	200,449.82	373,423.15
利息收入	五（二）6	13,680.74	2,998.87
加：其他收益	五（二）7	710,819.73	1,554,159.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	125,330.67	546,104.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（二）8	61,062.65	260,036.70
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	-304,257.50	-53,702.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-188,263.10	-173,460.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-3,781.10	12,260.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-804,284.09</b>	<b>896,545.08</b>
加：营业外收入	五（二）12	313,345.99	5,122.39
减：营业外支出	五（二）13	61,022.05	80,179.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-551,960.15</b>	<b>821,487.49</b>
减：所得税费用	五（二）14	-353,148.99	-253,478.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-198,811.16</b>	<b>1,074,965.74</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）		-198,811.16	1,074,965.74
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（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）		-198,811.16	1,074,965.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-198,811.16</b>	<b>1,074,965.74</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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>-0.01</b>	<b>0.07</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.01</b>	<b>0.07</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

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,140,588.46	31,887,551.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		167,381.12	502,879.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,565,475.92	1,837,154.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,873,445.50</b>	<b>34,227,586.11</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		10,665,409.30	14,564,428.61
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		6,761,812.44	7,414,310.65
支付的各项税费		862,936.81	834,237.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,770,492.19	5,587,231.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,060,650.74</b>	<b>28,400,208.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,812,794.76</b>	<b>5,827,378.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			509,097.91
取得投资收益收到的现金		64,268.02	81,201.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	350,309.74
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	16,150,000.00	16,670,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,219,768.02</b>	<b>17,610,608.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,200.76	1,612,346.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	12,750,000.00	19,620,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,301,200.76</b>	<b>21,232,346.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,918,567.26</b>	<b>-3,621,737.58</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		5,000,000.00	7,300,000.00
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		4,065,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>11,365,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,871.41	374,848.39
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		4,215,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,531,871.41</b>	<b>11,889,848.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,531,871.41</b>	<b>-524,848.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-245,575.13</b>	<b>64,340.60</b>



五、现金及现金等价物净增加额		1,953,915.48	1,745,132.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,629,952.28	884,819.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,583,867.76	2,629,952.28

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



4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>367,185.85</b>				<b>713,172.31</b>		<b>991,677.01</b>		<b>17,072,035.17</b>

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	10,000,000.00				367,185.85				605,675.74		5,223,019.00		16,195,880.59
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	10,000,000.00				367,185.85				605,675.74		5,223,019.00		16,195,880.59
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	5,000,000.00								107,496.57		- 4,032,530.83		1,074,965.74
（一）综合收益总额											1,074,965.74		1,074,965.74
（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									107,496.57		-107,496.57		
1. 提取盈余公积									107,496.57		-107,496.57		

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	5,000,000.00									-	5,000,000.00	
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	5,000,000.00									-	5,000,000.00	
（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>15,000,000.00</b>				<b>367,185.85</b>			<b>713,172.31</b>		<b>1,190,488.17</b>		<b>17,270,846.33</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

2020 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 1,500.00 万元，股份总数 1,500.00 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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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——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，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
-------------	----	--

(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	50.00
3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。

(九) 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) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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。

#### (十一) 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

#### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收



入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 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，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入确认方法为：公司根据客户的需求将货物发运给客户，客户验收无误后确认收入。外销收入确认方法为：公司根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得报关单时确认收入。

## (十八) 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。

### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (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) 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。

## (二十三) 重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,149,742.03	-1,149,742.03	
合同负债		1,124,103.28	1,124,103.28
其他流动负债		25,638.75	25,638.75

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《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 13% 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

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收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (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	18,448.13	9,919.53
银行存款	4,565,409.65	2,599,974.19
其他货币资金	9.98	20,058.56
合 计	4,583,867.76	2,629,952.28

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,550,000.00	3,950,000.00
其中：银行理财产品	2,550,000.00	3,950,000.00

合 计	2,550,000.00	3,950,000.00
-----	--------------	--------------

3. 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	6,607,163.00	100.00	965,752.88	14.62	5,641,410.12
合 计	6,607,163.00	100.00	965,752.88	14.62	5,641,410.12

(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	10,751,910.37	100.00	764,208.18	7.11	9,987,702.19
合 计	10,751,910.37	100.00	764,208.18	7.11	9,987,702.19

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	4,805,060.07	240,253.00	5.00
1-2年	671,034.76	67,103.48	10.00
2-3年	945,343.55	472,671.78	50.00
3年以上	185,724.62	185,724.62	100.00
小 计	6,607,163.00	965,752.88	14.62

(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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	764,208.18	201,544.70					965,752.88	
小 计	764,208.18	201,544.70					965,752.88	

(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	坏账准备
------	------	--------	------

		额的比例 (%)	
中国电信股份有限公司河池分公司	998,558.40	15.11	49,927.92
中国铁塔股份有限公司江西省分公司	601,934.83	9.11	300,967.42
常州市科惠电力设备有限公司	488,599.00	7.39	24,429.95
核电秦山联营有限公司	444,700.00	6.73	22,235.00
中国联合网络通信有限公司抚顺市分公司	380,249.41	5.76	19,012.47
小 计	2,914,041.64	44.10	416,572.76

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公 允 价 值 变 动	账面价值	减值准备
应收票据	100,000.00				100,000.00	
合 计	100,000.00				100,000.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公 允 价 值 变 动	账面价值	减值准备
应收票据	325,740.00				325,740.00	
合 计	325,740.00				325,740.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	240,400.00
小 计	240,400.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 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	508,284.71	95.48		508,284.71	196,713.39	69.53		196,713.39
1-2 年					24,071.38	8.51		24,071.38

2-3 年					31,211.44	11.03		31,211.44
3 年以上	24,045.00	4.52		24,045.00	30,913.18	10.93		30,913.18
合 计	532,329.71	100.00		532,329.71	282,909.39	100.00		282,909.39

(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(%)
广州亿舟智能科技有限公司	110,000.00	20.66
新联合物业服务集团有限公司	47,042.08	8.84
醴陵市众鑫达微电机厂	42,358.47	7.96
长沙芯科时代电子有限公司	30,600.00	5.75
万宝至马达大连有限公司	25,326.00	4.76
小 计	255,326.55	47.97

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	386,464.00	100.00	273,386.30	70.74	113,077.70
合 计	386,464.00	100.00	273,386.30	70.74	113,077.70

(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	474,208.00	100.00	170,673.50	35.99	303,534.50
合 计	474,208.00	100.00	170,673.50	35.99	303,534.50

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(%)
账龄组合	386,464.00	273,386.30	70.74
其中：1 年以内	47,766.00	2,388.30	5.00

1-2年	68,000.00	6,800.00	10.00
2-3年	13,000.00	6,500.00	50.00
3年以上	257,698.00	257,698.00	100.00
小计	386,464.00	273,386.30	70.74

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	8,675.50	4,300.00	157,698.00	170,673.50
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,400.00	3,400.00		
--转入第三阶段		-1,300.00	1,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,887.20	400.00	105,200.00	102,712.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,388.30	6,800.00	264,198.00	273,386.30

(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	386,464.00	474,208.00
合计	386,464.00	474,208.00

(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
中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	履约保证金	200,000.00	3年以上	51.75	200,000.00
宁波高新区新城建设有限公司	房租押金	57,698.00	3年以上	14.93	57,698.00
中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司	履约保证金	45,000.00	1年以内、 1-2年	11.64	3,250.00
中国铁塔股份有限公司怀化市分公司	履约保证金	25,000.00	1-2年	6.47	2,500.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	18,066.00	1年以内	4.67	9,033.00



小 计		345,764.00		89.47	272,481.00
-----	--	------------	--	-------	------------

## 7. 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	6,526,706.26	375,753.81	6,150,952.45	6,045,048.95	318,941.15	5,726,107.80
在产品	641,529.94	186,513.69	455,016.25	707,625.41	328,648.76	378,976.65
库存商品	3,298,062.88	216,106.91	3,081,955.97	2,702,425.50	126,256.36	2,576,169.14
发出商品	3,957,002.59		3,957,002.59	2,330,738.76		2,330,738.76
委托加工物 资	324,410.61		324,410.61	346,508.04		346,508.04
合 计	14,747,712.28	778,374.41	13,969,337.87	12,132,346.66	773,846.27	11,358,500.39

### (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	318,941.15	98,412.55		41,599.89		375,753.81
在产品	328,648.76			142,135.07		186,513.69
库存商品	126,256.36	89,850.55				216,106.91
小 计	773,846.27	188,263.10		183,734.96		778,374.41

#### 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 183,734.96 元，均系随存货生产、销售而转出的跌价准备。

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

## 9. 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	756,499.33		756,499.33	695,436.68		695,436.68
合 计	756,499.33		756,499.33	695,436.68		695,436.68

(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	695,436.68			61,062.65	
合 计	695,436.68			61,062.65	

(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					756,499.33	
合 计					756,499.33	

10. 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	753,426.65	2,736,598.27	462,680.24	3,952,705.16
本期增加金额	26,668.05	362,955.74	198,230.09	587,853.88
1) 购置	26,668.05	362,955.74	198,230.09	587,853.88
本期减少金额	83,125.21		99,863.00	182,988.21
1) 处置或报废	83,125.21		99,863.00	182,988.21
期末数	696,969.49	3,099,554.01	561,047.33	4,357,570.83
累计折旧				
期初数	525,681.00	1,339,191.97	348,774.05	2,213,647.02
本期增加金额	80,717.77	428,386.86	28,381.67	537,486.30
1) 计提	80,717.77	428,386.86	28,381.67	537,486.30
本期减少金额	78,996.41		94,869.60	173,866.01
1) 处置或报废	78,996.41		94,869.60	173,866.01
期末数	527,402.36	1,767,578.83	282,286.12	2,577,267.31
账面价值				
期末账面价值	169,567.13	1,331,975.18	278,761.21	1,780,303.52
期初账面价值	227,745.65	1,397,406.30	113,906.19	1,739,058.14

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	220,341.55	220,341.55
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	220,341.55	220,341.55
累计摊销		
期初数	89,447.38	89,447.38
本期增加金额	44,068.32	44,068.32
1) 计提	44,068.32	44,068.32
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	133,515.70	133,515.70
账面价值		
期末账面价值	86,825.85	86,825.85
期初账面价值	130,894.17	130,894.17

12. 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	13,309.04		2,136.60		11,172.44
网站推广费	2,293.11		786.12		1,506.99
会议室装修 费		24,000.00	666.67		23,333.33
合 计	15,602.15	24,000.00	3,589.39		36,012.76

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	期末数	期初数

项 目	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	1,744,127.29	261,619.09	1,538,054.45	230,708.17
可抵扣亏损	5,440,766.38	816,114.96	3,292,512.60	493,876.89
合 计	7,184,893.67	1,077,734.05	4,830,567.05	724,585.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	273,386.30	170,673.50
小 计	273,386.30	170,673.50

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	2,303,057.08	2,303,513.89
保证借款	2,703,588.75	5,006,645.83
合 计	5,006,645.83	7,310,159.72

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,173,794.91	2,677,421.05
服务费、安装费	3,786,264.22	3,342,691.96
工程、设备、装修款	137,074.12	41,930.00
合 计	6,097,133.25	6,062,043.01

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	1,839,171.77	1,124,103.28
合 计	1,839,171.77	1,124,103.28

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)之说明

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	1,515,429.18	5,941,639.70	6,576,103.95	880,964.93
离职后福利—设定提存计划		184,399.95	184,399.95	
辞退福利		1,750.00	1,750.00	
合计	1,515,429.18	6,127,789.65	6,762,253.90	880,964.93

(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	1,445,568.52	5,438,556.38	6,073,020.63	811,104.27
职工福利费		56,004.75	56,004.75	
社会保险费		119,562.55	119,562.55	
其中：医疗保险费		107,070.94	107,070.94	
工伤保险费		4,163.87	4,163.87	
生育保险费		8,327.74	8,327.74	
住房公积金		324,440.00	324,440.00	
工会经费和职工教育经费	69,860.66	3,076.02	3,076.02	69,860.66
小计	1,515,429.18	5,941,639.70	6,576,103.95	880,964.93

(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		166,554.79	166,554.79	
失业保险费		17,845.16	17,845.16	
小计		184,399.95	184,399.95	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	121,716.71	634,143.33
企业所得税	36,736.52	1,669.27
代扣代缴个人所得税	5,586.72	5,145.26
城市维护建设税	1,363.56	11,407.26
教育费附加	584.38	4,888.83
地方教育附加	389.59	3,259.22
印花税	1,460.40	1,451.51
残保金		1,840.00
合计	167,837.88	663,804.68

19. 其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

押金保证金	123,890.00	171,890.00
其他	18,812.23	
合 计	142,702.23	171,890.00

#### 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	20,907.61	25,638.75
合 计	20,907.61	25,638.75

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)之说明

#### 21. 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	15,000,000.00						15,000,000.00

#### 22. 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

#### 23. 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	713,172.31			713,172.31
合 计	713,172.31			713,172.31

#### 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,190,488.17	5,223,019.00
加: 本期净利润	-198,811.16	1,074,965.74
减: 提取法定盈余公积		107,496.57
转作股本的普通股股利		5,000,000.00
期末未分配利润	991,677.01	1,190,488.17

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,752,567.60	8,030,703.59	24,586,006.73	14,715,094.16
其他业务收入	8,157.52	222,535.16	4,092.08	168,743.98
合 计	15,760,725.12	8,253,238.75	24,590,098.81	14,883,838.14

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要产品类型	
智能门锁	15,752,567.60
其他	8,157.52
小 计	15,760,725.12
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	15,760,725.12
小 计	15,760,725.12

(3) 履约义务

履约义务通常于按照合同约定的产品交付时间和地点交付，客户完成验收无误后履行，根据验收无误后的销售清单开票并按信用期收取货款，产品交付内容主要为智能门锁。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	75,604.43	63,370.95
教育费附加	32,401.90	27,158.97
地方教育税附加	21,601.27	18,105.99
印花税	5,804.29	7,853.41
车船使用税	1,220.00	
矿产资源补偿费	19,656.00	
残保金		21,839.89
合 计	156,287.89	138,329.21

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	1,635,553.19	1,776,247.73
职工薪酬	1,151,661.81	1,364,469.76
运输费	201,014.24	385,463.80
业务招待费	143,647.15	67,719.55
差旅费	124,393.09	407,321.99
业务宣传费	65,218.82	2,776.16
其他	38,996.78	19,557.13
办公费	13,091.85	17,420.93
展览费	5,000.00	63,056.60
样品		1,420.05
合 计	3,378,576.93	4,105,453.70

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	472,974.46	611,143.47
中介费	314,662.93	407,383.69
房租物业费	128,105.36	141,188.19
其他	119,174.45	98,736.53
认证费	118,369.62	171,135.09
差旅费	102,014.22	97,945.00
业务招待费	80,223.98	75,143.90
折旧费	62,682.00	112,404.58
办公费	46,986.63	64,462.94
长期待摊费用	44,068.32	38,874.12
合 计	1,489,261.97	1,818,417.51

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,541,303.47	2,782,350.79
直接投入	347,385.98	757,277.69
其他	121,250.63	206,875.84



折旧	53,923.13	53,044.34
委托外部研究开发费	47,169.81	94,339.62
差旅费	43,777.72	113,174.61
管理咨询费		301,224.56
合 计	3,154,810.74	4,308,287.45

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	228,357.52	373,423.15
汇兑损益	245,575.13	-64,340.60
手续费	12,429.72	18,506.06
利息收入	-13,680.74	-2,998.87
合 计	472,681.63	324,589.74

#### 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]	709,662.05	1,554,159.42	704,617.80
代扣个人所得税手续费返还	1,157.68		1,157.68
合 计	710,819.73	1,554,159.42	705,775.48

[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)2之说明

#### 8. 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	61,062.65	260,036.70
银行理财产品投资收益	64,268.02	81,201.30
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		204,866.91
合 计	125,330.67	546,104.91

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-304,257.50	-53,702.54
合 计	-304,257.50	-53,702.54

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-188,263.10	-173,460.09
合 计	-188,263.10	-173,460.09

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	-3,781.10	12,260.32	-3,781.10
合 计	-3,781.10	12,260.32	-3,781.10

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
非流动资产毁损报废利得		309.73	
其他	313,345.99	4,812.66	313,345.99
合 计	313,345.99	5,122.39	313,345.99

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		9,534.19	
其他	61,022.05	70,645.79	61,022.05
合 计	61,022.05	80,179.98	61,022.05

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		
递延所得税费用	-353,148.99	-253,478.25
合 计	-353,148.99	-253,478.25

(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	-551,960.15	821,487.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-82,794.02	123,223.12

研发费加计扣除的影响	-341,298.43	-433,505.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,167.05	13,474.70
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		
其他影响	33,776.41	43,329.47
所得税费用	-353,148.99	-253,478.25

(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	709,662.05	1,554,159.42
押金保证金	506,721.85	275,000.00
其他	349,092.02	7,995.53
合 计	1,565,475.92	1,837,154.95

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	1,191,980.93	1,658,288.65
中介费	314,662.93	407,383.69
押金保证金	418,977.85	348,810.00
其他	375,591.00	380,280.64
研发费	559,584.14	1,472,892.32
差旅费	226,407.31	505,266.99
业务招待费	223,871.13	142,863.45
运输费	201,014.24	385,463.80
房租物业费	128,105.36	141,188.19
业务宣传费	65,218.82	2,776.16
办公费	60,078.48	78,961.15
展览费	5,000.00	63,056.60
合 计	3,770,492.19	5,587,231.64

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	16,150,000.00	16,670,000.00

合 计	16,150,000.00	16,670,000.00
-----	---------------	---------------

#### 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	12,750,000.00	19,620,000.00
合 计	12,750,000.00	19,620,000.00

#### 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		4,065,000.00
合 计		4,065,000.00

#### 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		4,215,000.00
合 计		4,215,000.00

#### 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	-198,811.16	1,074,965.74
加: 资产减值准备	492,520.60	227,162.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,486.30	544,519.99
无形资产摊销	44,068.32	38,874.12
长期待摊费用摊销	3,589.39	2,922.72
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)	3,781.10	-12,260.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		9,224.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	473,932.65	309,082.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-125,330.67	-546,104.91

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-353,148.99	-253,478.25
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)	-2,799,100.58	-489,014.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,208,811.05	5,577,093.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-475,003.25	-655,609.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,812,794.76	5,827,378.08
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	4,583,867.76	2,629,952.28
减: 现金的期初余额	2,629,952.28	884,819.57
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	1,953,915.48	1,745,132.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,583,867.76	2,629,952.28
其中: 库存现金	18,448.13	9,919.53
可随时用于支付的银行存款	4,565,409.65	2,599,974.19
可随时用于支付的其他货币资金	9.98	20,058.56
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	4,583,867.76	2,629,952.28

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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	428,451.18	6.5249	2,795,601.10
欧元	5,603.76	8.0250	44,970.17
应收账款			
其中：美元	59,815.95	6.5249	390,293.09
应付账款			
其中：美元	2,148.10	6.5249	14,016.14

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
宁波高新区 2020 年第九批科技项目经费	192,600.00	其他收益	甬高科〔2015〕41号
宁波国家高新区 2020 年第二批科技项目经费	170,000.00	其他收益	甬高新科〔2020〕10号
2019 年第十二批企业扶持资金	170,000.00	其他收益	
疫情社保补贴	70,240.00	其他收益	甬人社发〔2020〕13号
高新区 2020 年度第二批知识产权项目经费	28,020.00	其他收益	甬高科市监〔2020〕33号
吸纳高校生社保补贴	25,158.00	其他收益	甬政办发〔2014〕228号
稳岗补贴	18,964.80	其他收益	甬人社发〔2020〕13号
疫情稳岗补贴	15,115.00	其他收益	甬人社发〔2019〕26号
软件产品退税	5,044.25	其他收益	国发〔2011〕4号、财税〔2011〕100号、甬国税发〔2011〕186号
国内授权发明专利年费资助 2019	4,360.00	其他收益	甬科知〔2018〕35号
2018 年度第二批专利补助市拨资金	4,180.00	其他收益	甬财发〔2020〕887号
以工代训补贴	4,000.00	其他收益	
国内授权职务发明专利资助	1,980.00	其他收益	甬科知〔2018〕35号

小 计	709,662.05		
-----	------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 709,662.05 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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	
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	40.00		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
	RAYONICS SA (PTY) LTD	RAYONICS SA (PTY) LTD
流动资产	2,357,079.57	2,136,433.34
非流动资产		
资产合计	2,357,079.57	2,136,433.34
流动负债	487,163.51	18,763.16
非流动负债		308,283.65
负债合计	487,163.51	327,046.81
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,869,916.07	1,809,386.53
营业收入	1,871,493.41	4,064,432.67
净利润	152,656.63	650,091.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	152,656.63	650,091.75

#### 3. 其他说明

(1) 经公司 2020 年 6 月 2 日第二届董事会第十八次会议审议，公司将所持浙江瑞奥信息技术有限公司（以下简称浙江瑞奥公司）40%股权以零元（公司未实际出资）对价转让给浙江中秦科技发展有限公司，浙江瑞奥公司已于 2020 年 6 月 9 日办妥工商变更手续。

(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 100 南非兰特（折合人民币 42.10 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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的44.10%(2019年12月31日:53.75%)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	5,006,645.83	5,178,801.95	5,178,801.95		
应付账款	6,097,133.25	6,097,133.25	6,097,133.25		
其他应付款	142,702.23	142,702.23	142,702.23		
小 计	11,246,481.31	11,418,637.43	11,418,637.43		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	7,310,159.72	7,508,923.61	7,508,923.61		
应付账款	6,062,043.01	6,062,043.01	6,062,043.01		
其他应付款	171,890.00	171,890.00	171,890.00		
小 计	13,544,092.73	13,742,856.62	13,742,856.62		

### (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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以固定利率计息的银行借款，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详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

## 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. 交易性金融资产			2,550,000.00	2,550,000.00
2. 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,650,000.00	2,650,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的银行理财产品，采用购买成本确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，采用票据金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 最终控制方系史伟。
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六之说明。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
RAYONICS SA (PTY) LTD	联营企业
浙江瑞奥公司	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（以下简称宁波瑞浦公司）	同受实际控制人控制
SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	同受实际控制人控制
袁先锋	本公司股东/董事
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	智能门锁	1,813,033.44	2,667,544.30
SWOOP INTERNATIONAL APITAL LIMITED	智能门锁	393,595.00	
浙江瑞奥公司[注]	智能门锁	220,115.04	583,919.15

[注]浙江瑞奥公司本期数为2020年1-5月销售数据，2020年6月2日公司将浙江瑞奥公司转让，详见本财务报表附注六3之说明。

#### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波瑞浦进出口有限公司	5,500,000.00	2018/9/12	2021/9/12	否

袁先锋/郑红	5,500,000.00	2018/9/12	2021/9/12	否
史伟/陈晓霞	8,030,000.00	2018/9/12	2021/9/12	否

#### 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	54.03 万元	55.74 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	RAYONICS SA (PTY) LTD	333,887.69	16,694.38	69,010.89	3,450.54
小 计		333,887.69	16,694.38	69,010.89	3,450.54

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	RAYONICS SA (PTY) LTD		36,993.03
	SWOOP INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED		444.40
小 计			37,437.43

## 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

公司本期无其他需要说明的重大或有事项、承诺事项及其他重要事项

## 十二、其他重要事项

### 产品分类

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

入及主营业务成本明细如下：

项 目	智能门锁	合 计
主营业务收入	15,752,567.60	15,752,567.60
主营业务成本	8,030,703.59	8,030,703.59

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 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	-3,781.10	
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）	704,617.80	
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	64,268.02	
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		
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	252,323.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,157.68	
小 计	1,018,586.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	1,018,586.34	

## (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	-1.16	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.09	-0.08	-0.08

### 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	-198,811.16
非经常性损益	B	1,018,586.34
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	-1,217,397.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,270,846.33
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	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	17,171,440.75
加权平均净资产收益率	M=A/L	-1.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.09%

### 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	-198,811.16
非经常性损益	B	1,018,586.34
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	-1,217,397.50
期初股份总数	D	15,000,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	15,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.08

(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。

宁波瑞奥物联技术股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室。