

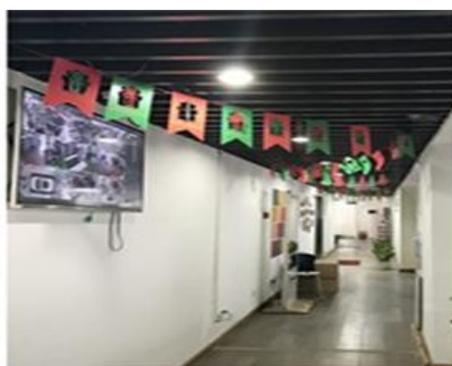


易时科技

NEEQ : 872012

浙江易时科技股份有限公司

Zhejiang Eastime Technology Co.,Ltd



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
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	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	61

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。

公司负责人张亨玲、主管会计工作负责人张亨玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈遥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
经营持续亏损且未弥补亏损超实收股本总额三分之一风险	截止 2020 年末,公司累计亏损 1,102.01 万元, 达到股本总额 55.28%, 超过股本总额的三分之一。主要原因是公司 2018-2019 年期间受所服务的汽车行业下滑影响, 主要业务数据集成(数字化展厅和透明车间)销量大幅下滑影响, 数据集成业务收入及毛利率大幅下滑致使 2019 年底累计亏损 1146.49 万元, 2020 年公司虽受疫情影响, 但经过产品及市场积累, 总体业务已有提升, 报告期实现净利润 44.48 万元, 经营情况得到一定改善。
新市场开拓(人员流失、短缺)风险	公司属于信息系统集成服务行业,为知识密集型行业。该行业技术更新换代较快,行业技术壁垒较高。公司未来业务增长空间及后续业务开拓情况除了必须具备良好的销售能力外,还取决于公司技术研发团队整体技术水平及集成配套软件研发能力。若公司无法不断吸引优秀技术人员加盟,保证公司技术研发团队实力,就无法持续进行研发以开发出满足市场需求的新产品,继而可能会对公司业务增速及后续新业务开拓产生一定的风险。
互联网服务风险	公司部分业务需通过互联网公共平台实现,客观存在着导致服务中断、数据损失等互联网风险因素,如后台软硬件在升级过程中出现故障,服务器所在地发生自然灾害、军事冲突等难以预料和防范的问题,或本公司网络平台受黑客恶意破坏和攻击等。这些

	风险的发生均有可能给公司维护运营带来不利影响。
应收账款期后无法收回的风险	2020年末公司应收账款1,057.97万元,占公司总资产的49.74%,比例较高。报告期内公司流动比率、速动比率及资产负债率等指标均处于合理水平,偿债风险较小。虽然公司应收账款账龄大多在1年以内、客户偿款能力强,但若宏观经济形势、行业前景、客户经营情况发生不利变化,公司应收账款难以收回,将对公司的营运能力及偿债能力造成不良影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人陈遥及其一致行动人拥有发行人100%的表决权,能够对公司业务及发展产生重大影响,如果陈遥变更现有管理团队、变更业务发展方向或者改变公司经营模式,可能会对公司经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	增加实际控制人控制不当风险

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、易时科技	指	浙江易时科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	浙江易时科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江易时科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江易时科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江易时科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国都证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期初	指	2020年1月1日
报告期末	指	2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江易时科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Eastime Technology Co.,Ltd EASTIME
证券简称	易时科技
证券代码	872012
法定代表人	陈遥

二、 联系方式

董事会秘书	张亨玲
联系地址	浙江省杭州市江干区红普路 759 号 2 号楼 10 楼,310016
电话	0571-88216080
传真	0571-86589332
电子邮箱	zhanghl@eastime.com.cn
公司网址	www.eastime.com.cn
办公地址	浙江省杭州市江干区红普路 759 号 2 号楼 10 楼
邮政编码	310016
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	浙江省杭州市江干区红普路 759 号禧福汇 2 号楼 10 楼(公司董事会办公室)

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务
主要业务	信息集成及软件开发、运维
主要产品与服务项目	系统集成、软件开发、信息系统运维、设备销售
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）	19,934,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州恒惠达资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈遥），一致行动人为（陈遥、陈来）

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	913301087265809721	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区黄姑山路 48 号 14 幢 214 室	否
注册资本	19,934,400	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层、十层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	陈云飞
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

经 2021 年 2 月 24 日第二届董事会第四次会议审议通过同意潘立川辞去财务负责人、董事会秘书职务，同时聘任张亨玲为财务负责人、董事会秘书。（详见 2021 年 2 月 25 日公告编号 2021-001、2021-002、2021-003）。

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	24,156,233.92	24,074,327.26	0.34%
毛利率%	28.93%	18.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	444,800.40	-6,428,229.30	106.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	306,351.11	-6,654,015.16	104.60%
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)	4.08%	-46.31%	-
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)	2.81%	-47.94%	-
基本每股收益	0.02	-0.32	106.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,271,945.52	23,168,295.06	-8.19%
负债总计	10,160,008.14	12,501,158.08	-18.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,111,937.38	10,667,136.98	4.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.54	3.70%
资产负债率%(母公司)	47.76%	53.96%	-
资产负债率%(合并)	47.76%	53.96%	-
流动比率	1.86	1.668	-
利息保障倍数	2.36	-18.93	-

(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	458,755.76	-4,342,097.17	110.57%
应收账款周转率	2.07	1.85	-
存货周转率	4.24	3.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.19%	-5.52%	-
营业收入增长率%	0.34%	-2.30%	-
净利润增长率%	-106.92%	-43.30%	-

(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	19,934,400	19,934,400	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
计入当期损益的政府补助，但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	133,122.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,326.83
非经常性损益合计	138,449.29
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	138,449.29

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	447,671.78	-447,671.78		-447,671.78	
合同负债		447,671.78		447,671.78	447,671.78
负债合计	447,671.78				447,671.78

(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

公司处于信息系统集成行业，以物联网、移动互联和大数据挖掘为核心技术，基于智能化现场感知、过程可视、数据智能采集挖掘和分析等，为汽车、交通领域提供流程再造、平台搭建和系统解决方案的专业咨询、系统设计开发集成和运维、平台和大数据的运营等服务。拥有系统集成、智能化工程设计、安防、双软企业等完备的公司资质，数字化展厅系统、售后服务系统等4大产品系列以及IT、汽车行业优秀的技术与管理团队，40余项聚焦汽车、交通领域的软件著作权、专利权、产品登记证书。

为汽车厂、汽车经销商（集团）提供新型营销（销售和售后）流程诊断与再造、系统建设的咨询与运营服务，为汽车品牌建设全网络的面向客户线上线下一体化、物联化、移动化的客户体验连接平台和大数据分析决策平台，提升主机厂、4S店的营销能力、售后服务能力、资产管理能力和信息反馈能力，提高品牌美誉度、市场占有率和客户满意度，为主机厂和经销商的转型建立新模式、新系统，打造以客户为中心的品牌经营新模式。

公司营销以数字化营销体验平台等业务产品，以大客户营销为主，主要对汽车主机厂、汽车经销商（集团）等大客户进行市场宣传和客户挖掘，发掘市场、触发需求、促成成交，在业内树立良好口碑，保持高质量的服务以提升客户的满意与粘性，同时不断地梳理用户的新需求是销售的重要关注方向；行为抓拍管理分析系统为交通管理部门提供智慧交通管理提供服务。

盈利模式包括项目解决方案、运营服务、数据服务以及智能化工程实施收入，为汽车主机厂、经销商集团、交通管理单位、房地产建设集团提供系统解决方案以咨询与技术开发收入，系统运维、系统升级服务收入、数据服务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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	240,132.84	1.13%	790,699.45	6.01%	-69.63%
应收票据	1,000,000.00	4.70%			100.00%
应收账款	10,579,685.30	49.74%	12,741,337.88	54.99%	-16.89%
存货	5,686,863.21	26.73%	5,699,049.17	24.60%	-0.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	738,458.05	3.47%	473,415.18	2.04%	55.99%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,800,000.00	27.27%	5,790,000.00	24.99%	0.17%
长期借款					
应付账款	3,065,246.25	14.41%	5,290,740.01	22.84%	-42.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2020年末货币资金24.01万元，同比2019年末减少55.06万元，减少69.93%，主要系支付帐期到期货款，应付账款2020年末同比2019年末减少所致。

2、应收票据：2020年末应收票据100万元，主要系新增东风悦达汽车销售有限公司100万元银行承兑汇票。

3、应收账款：2020年末应收账款1,057.97万元，同比减少16.89%，主要是加大应收催收管理，特别对1年以上应收催收力度。

4、固定资产：2020年末固定资产73.85万元，同比增加55.99%，主要是2020年增加了研发设备投入以及运输设备投入。

5、应付账款：2020年末应付账款306.52万元，同比减少42.06%，主要是应付主要供应商杭州海康威视科技有限公司货款帐期到期支付减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,156,233.92	-	24,074,327.26	-	0.34%
营业成本	17,166,727.73	71.07%	19,640,690.67	81.58%	-12.60%
毛利率	28.93%	-	18.42%	-	-
销售费用	1,642,934.62	6.80%	2,057,184.93	8.55%	-20.14%
管理费用	3,187,338.18	13.19%	3,765,655.34	15.64%	-15.36%
研发费用	1,438,510.02	5.96%	4,455,967.74	18.51%	-67.72%

财务费用	374,728.42	1.55%	335,417.49	1.39%	11.72%
信用减值损失	138,562.11	0.57%	-499,871.84	-2.08%	127.72%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	0.00		2,060.23	0.01%	-100.00%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-3,168.63	-0.01%	-7,423.71	-0.03%	57.32%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	358,523.91	1.48%	-6,728,995.94	-27.95%	105.33%
营业外收入	148,449.29	0.61%	225,785.86	0.94%	-34.25%
营业外支出	10,000.00	0.04%			100.00%
净利润	444,800.40	1.84%	-6,428,229.30	-26.70%	106.92%

项目重大变动原因:

1、营业收入：营业收入虽受 2020 年上半年疫情影响，但全年总体营业收入实现略增长。各业务收入结构发生变化，其中数据集成业务收入同增长 356.80%，占收入比例 64.20%同比增长 50.10%；智能系统集成业务收入减少 58.92%，占收入比例 31.25%同比下降 45.10%。

数据集成业务的增长得益在 2019 年下半年通过与汽车厂商合作，提升转化数字化产品的客户应用，通过数字化展厅、售后透明车间系统在主机厂试点应用，取得较好的效果，为 2020 年收入增长打下基础。

智能系统集成主要涉及楼宇和交通业，受疫情管控影响，造成项目施工进度滞后致使收入有所下降。

2、营业成本：同比减少 12.60%，主要是数据集成业务收入与智能集成业务结构性变化所致。其中数据集成业务收入占比同比增加 50.10%，智能集成业务收入占比同比减少 45.10%，软件开发业务收入占比同比减少 4.19%，以上三项业务收入结构变化原因使综合毛利率增加 16.80%；同时因智能集成业务受疫情停工及项目滞后致成本增加，毛利率下降 10.70%，影响总营业成本增加 3.34%。

3、销售费用：同比减少 20.14%，主要减少系营销人员结构(减少售前咨询及技术人员)调整减少 30.13 万元，下降 14.65%，疫情影响减少差旅费支出 16.73 万元，下降 8.13%。

4、管理费用：同比减少 15.36%，主要是同比管理人员减少及薪酬体系调整减少 25.41 万元，下降 6.75%，服务费减少 13.05 万元，下降 3.47%，办公场所租赁面积减少使租赁费减少 13.51 万元，下降 3.59%。

5、研发费用：同比减少 67.72%，主要原因同比技术人员减少致人工成本减少 316.64 万元，下降 71.06 %。

6、财务费用：同增加 11.72%，系同比新增银行借款利息支出增加。

7、信用损失：同比增加 127.72%，系应收款账龄变化减值所致。

8、营业外收入：同比减少 34.25%，主要系取得政府高新企业补助减少。

(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	24,156,233.92	24,074,327.26	0.34%

其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	17,166,727.73	19,640,690.67	-12.60%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
软件开发	589,840.94	354,366.67	39.92%	-63.02%	-69.45%	12.63%
数据集成	15,507,874.70	9,323,516.34	39.88%	356.80%	343.73%	1.77%
智能集成	7,549,959.44	7,299,449.92	3.32%	-58.92%	-53.81%	-10.70%
运维服务	461,595.95	147,449.86	68.06%	-16.30%	-66.09%	46.90%
设备销售	46,962.89	41,944.94	10.68%	-69.17%	-70.14%	2.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入结构变化主要来自数据集成与智能集成两大业务。

其中数据集成业务在 2019 年下半年通过积极与汽车厂商合作，加快研发提升转化数字化产品的客户应用，通过数字化展厅、售后透明车间系统在主机厂试点应用，取得较好的效果，与国内多家知名车企签订合同或意向，确保该业务在 2020 年取得较大增长，使数据集成业务收入增长 356.80%，从占总收入的 14.10%提高至 64.20%。

智能集成业务主要涉及楼宇和交通业，受疫情影响，造成项目滞后，影响项目验收，致使智能集成业务收入减少 58.92%，从占总收入的 76.35%下降至 31.25%。智能集成业务同比成本增加同样主要受疫情期间工程停工、项目进度大量延期，期间项目管理、人工等固定开支相应增加，致使项目成本总体增加 10.70%。

(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	浙江吉利汽车销售有限公司	8,600,299.65	35.60%	否
2	东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	6,371,681.41	26.38%	否
3	宁波华丽置业有限公司	1,837,837.84	7.61%	否
4	海盐县城市建设有限公司	1,820,183.49	7.54%	否
5	海盐县于城镇人民政府	790,748.62	3.27%	否
	合计	19,420,751.01	80.40%	-

(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	杭州海康威视科技有限公司	4,716,615.96	45.23%	否
2	杭州博岚电子有限公司	886,862.80	8.51%	否
3	杭州天宏电子有限公司	590,478.90	5.66%	否
4	杭州兆通智能科技有限公司	544,247.79	5.22%	否
5	深圳市控汇智能股份有限公司	376,725.67	3.61%	否
合计		7,114,931.12	68.23%	-

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	458,755.76	-4,342,097.17	110.57%
投资活动产生的现金流量净额	-450,824.37	-15,381.13	-2,831.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-356,248.70	3,467,535.94	-110.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额同比增加 480.08 万元，主要是同比人工支付减少 413.43 万元。
- 2、投资活动现金流量净额同比减少 43.54 万元，主要是 2020 年增加研发设备及运输设备投入。
- 3、筹资活动现金流量净额同比减少 382.38 万元，主要是 2020 年同比减少新增借款 378 万元。

(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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，浙江易时科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表未分配利润累计金额-11,020,074.14 元，亏损原因主要是在 2018-2019 年形成，受公司数据集成及软件开发业务服务于汽车行业客户自 2018 年下半年以来销量下滑的影响，数字化展厅和售后透明车间系统产品项目收入出现下降致使 2018 年-2019 年度亏损 10,914,046.99 元，至 2019 年底累计亏损 11,464,874.54 元。

2020 年通过公司加大核心业务数据集成业务（数字化展厅、售后透明车间系统）产品优化提升，特别是在 2019 年下半年度积极通过与汽车主机厂试点应用推广，得到国内多家知名汽车主机厂认可，建立了业务合作，使该业务在 2020 年度呈现收入大幅增长，公司盈利水平得到提升；2020 年公司实现盈利 444,800.40 元。

基于以下原因，公司管理层认为公司具备的持续经营能力：

1、较为完善的公司治理机制，公司建立了较为完善的治理机构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制。

2、公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；

3、公司主要核心业务数据集成业务经过 2019 年度产品（数字化展厅、售后透明车间系统）提升，得到国内多家知名车间建立业务合作，已在 2020 年度呈现收入大幅增长，同时公司在 2020 年度实现盈利，并保持在 2021 年业务增长趋势。

4、公司总体上企稳向好，管理水平显著提高，呈良好发展态势，营业收入呈增长趋势，公司经营管理层队伍稳定，公司全体员工也积极为企业的持续发展做出更多的努力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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		
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	145,300	145,300

公司向陈来进行房屋租赁位于杭州市江干区彭埠镇红普路 759 号汇禾禧福汇二栋 10 楼 1001-1005 作为公司第一分公司的办公场所，房屋租金为市场价 2.1 元/平方米/天。报告期内，公司除向公司股东陈来支付房屋租赁费外，不存在其他经常性关联交易。

报告期内公司发生的关联租赁存在必要性，定价公允。陈来出具《关于持续出租房屋的承诺函》，承诺未来将把位于杭州市江干区彭埠镇红普路 759 号汇禾禧福汇二栋 10 楼 1001-1005 的房屋出租给公司作为的办公场所。因此公司租赁房屋稳定可持续。即使公司因不可预见原因需要更换办公场所，公司办公场所周边仍有较多出租写字楼可供公司租赁，不会对公司的可持续经营造成影响，因此公司对关联方不存在重大依赖，公司具有直接面向市场独立经营的能力。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000	5,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

取得杭州联合农村商业银行股份有限公司钱塘智慧支行 500 万元借款，系由关联方股东陈来以房产为抵押物，在 2019 年 2 月 22 日至 2029 年 2 月 21 日期间提供不超过 580.00 万元的最高借款担保额。

银行综合授信暨关联担保经第一届董事会第七次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过。详见公司公告，公告编号 2019-001，2019-003，2019-005。

公司向银行申请借款授信有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益；公司与关联方的交易均遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

(五) 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	2017年3月22日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年3月22日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月22日		挂牌	资金占用承诺	公司股东出具了《避免资金占用承诺函》	正在履行中

公司	2017年3月 22日		挂牌	关联交易	《关于关联方资金往来的承诺》	正在履行中
其他股东	2017年3月 22日		挂牌	资金占用 承诺	公司股东出具了 《避免资金占用 承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》；为了减少和规范关联交易，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》；为了杜绝资金占用情形的发生，公司股东出具了《避免资金占用承诺函》。截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员及核心技术人员严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

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	9,809,400	49.21%	-934,425	8,874,975	44.52%
	其中：控股股东、实际控制人	5,087,500	25.52%	61,475	5,148,975	25.83%
	董事、监事、高管	37,500	0.19%		37,500	0.19%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,125,000	50.79%	934,425	11,059,425	55.48%
	其中：控股股东、实际控制人	10,012,500	50.23%	934,425	10,946,925	54.92%
	董事、监事、高管	112,500	0.56%		112,500	0.56%
	核心员工					
总股本		19,934,400	-	0	19,934,400	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据 2017 年 4 月 7 日关于杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）对浙江易时科技股份有限公司之增资协议中条款五、特别约定之 5.1 对赌约定，公司 2017 年度和 2018 年度尚未达到预期收益，故依据协议实际控制人有义务承担股权回购连带责任。

公司 2019 年 12 月 27 日公告编号：2019-027 号浙江易时科技股份有限公司权益变动报告书，实际控制人陈遥通过大宗交易方式回购挂牌公司杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）所持 250,000.00 股。

实际控制人陈遥分别于 2020 年 1 月 2 日、2020 年 1 月 20 日、2020 年 7 月 1 日通过大宗交易方式回购杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）所持 788000 股，2020 年 7 月 10 日通过大宗交易方式回购杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）所持 207900 股，2020 年 7 月 13 日股转披露权益变动报告书，实际控制人陈遥拥有权益比例 98.96%变为 100.00%。详见公告编号 2020-036 号。

(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	杭州恒惠达投资管理有限公司	13,500,000	0	13,500,000	67.73%	9,000,000	4,500,000	0	0
2	杭州车联投资管理合伙企业(有限合伙)	3,058,500	0	3,058,500	15.34%		3,058,500	0	0
3	陈遥	1,600,000	995,900	2,595,900	13.02%	1,946,925	648,975	0	0
4	杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)	995,900	-995,900	0	0%	0	0		0
5	杭州公盈投资管理合伙企业(有限合伙)	630,000	0	630,000	3.16%	0	630,000	0	0
6	陈来	150,000	0	150,000	0.75%	112,500	37,500	0	0
	合计	19,934,400	0	19,934,400	100%	11,059,425	8,874,975	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

上述股东中陈遥、陈来通过恒惠达投资间接持有公司股份,在恒惠达投资的出资比例分别为 90.00%、10.00%;陈遥通过公盈投资间接持有公司股份,在公盈投资的出资比例分别为 0.5952%;陈遥、陈来通过车联投资间接持有公司股份,在车联投资的出资比例分别为 13.2417%、11.28%,陈遥为公盈投资和车联投资的执行事务合伙人。陈遥与陈来系兄弟关系,陈来出具《关于一致行动的声明》,承诺其向易时科技股东大会提出任何议案或对易时科技股东大会的任何议案进行表决时,其表决意见均以陈遥先生的意见为准。上述承诺在陈来作为易时科技董事和股东期间持续有效且不可撤销。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

目前杭州恒惠达投资管理有限公司直接持有公司 67.73%股份，实际可支配股权所享有的表决权可以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

杭州恒惠达投资管理有限公司于 2015 年 12 月 25 日经杭州市高新区（滨江）市场监督管理局批准成立，注册资本 500 万元，注册地址杭州市西湖区学院路 122 号 7 幢 326 室，组织代码 91330105MA27WKHT1K，法定代表人陈遥，公司经营范围为服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货）（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

目前陈遥先生直接持有公司 13.02%的股份，通过恒惠达投资间接持有公司 60.96%的股份，通过车联投资间接持有 2.03%的股份，通过公盈投资间接持有公司 0.02%的股份，合计直接和间接持有公司 76.03%的股份；陈来直接持有公司 0.75%的股份，通过恒惠达投资间接持有公司 6.77%的股份，通过车联投资间接持有 1.73%的股份，合计直接和间接持有公司 9.25%的股份，陈遥为公盈投资和车联投资的执行事务合伙人。

同时，陈来出具《关于一致行动的声明》，承诺其向易时科技股东大会提出任何议案或对易时科技股东大会的任何议案进行表决时，其表决意见均以陈遥先生的意见为准。上述承诺在陈来作为易时科技董事和股东期间持续有效且不可撤销。

综上所述公司实际控制人为陈遥。

陈遥：男，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988 年 8 月至 1993 年 12 月，就职于杭州建材电子设备厂，任助理工程师；1994 年 1 月至 1997 年 12 月，就职于浙江欧斯特科技开发公司，任工程师；1998 年 1 月至 2000 年 12 月，就职于杭州金通电子有限公司，任经理；2001 年 1 月至 2012 年 8 月，就职于易时有限，任经理；2012 年 10 月至 2014 年 11 月，就职于浙江正元智慧科技股份有限公司，任副总经理；2014 年 12 月至 2017 年 4 月，就职于易时有限，其中 2014 年 12 月至 2015 年 12 月任总经理助理，2015 年 12 月至 2017 年 4 月任执行董事兼总经理；2017 年 4 月至今，就职于易时科技，现任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司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	担保借款	杭州银行科技支行	商业银行	800,000.00	2020年5月18日	2021年5月17日	6.55%
2	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	900,000.00	2020年2月24日	2021年2月23日	4.65%
3	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	500,000.00	2020年2月24日	2021年2月23日	6.53%
4	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	1,500,000.00	2020年2月25日	2021年2月24日	4.65%
5	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	1,100,000.00	2020年5月28日	2021年5月27日	4.65%
6	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	210,000.00	2020年6月18日	2021年6月17日	6.20%
7	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	290,000.00	2020年10月13日	2021年8月9日	6.00%

8	抵押借款	杭州联合银行钱塘智慧城支行	商业银行	500,000.00	2020年10月13日	2021年8月9日	4.65%
合计	-	-	-	5,800,000.00	-	-	-

公司取得杭州银行科技支行 80.00 万元短期借款，系原借款到期转贷续借，由杭州高科技融资担保有限公司提供担保获得。取得杭州联合农村商业银行股份有限公司钱塘智慧支行 500 万元借款，系由关联方股东陈来以房产为抵押物，在 2019 年 2 月 22 日至 2029 年 2 月 21 日期间提供不超过 580.00 万元的最高借款担保额情况续借。

银行综合授信暨关联担保经一届董事会第七次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过。详见公司公告，公告编号 2019-001，2019-003，2019-005。

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
陈遥	董事长、总经理	男	1966年5月	2020年6月2日	2023年6月2日
陈来	董事、副总经理	男	1978年4月	2020年6月2日	2023年6月2日
沈红	董事	女	1979年8月	2020年6月2日	2023年6月2日
杨克己	董事	男	1963年6月	2020年6月2日	2023年6月2日
寿涌毅	董事	男	1974年9月	2020年6月2日	2023年6月2日
毛信群	董事	男	1968年1月	2020年6月2日	2023年6月2日
朱叶娟	监事会主席	女	1983年11月	2020年6月2日	2023年6月2日
张文华	监事	男	1981年11月	2020年6月2日	2023年6月2日
朱骁烽	职工监事	男	1965年10月	2020年6月2日	2021年2月24日
潘立川	财务负责人、董秘	男	1971年5月	2020年6月2日	2021年2月24日
董事会人数:				6	
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:

董事陈遥和陈来是兄弟关系，董事陈遥为公司实际控制人。

(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
陈遥	董事长、总经理	1,600,000	995,900	2,595,900	13.02%	0	0
陈来	董事、副总经理	150,000		150,000	0.75%	0	0
合计	-	1,750,000	-	2,745,900	13.77%	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
曾天庆	监事会主席	离任		换届
吴立纲	监事	离任		换届
陈飞	职工监事	离任		换届
朱叶娟		新任	监事会主席	换届
张文华		新任	监事	换届
朱骁烽		新任	职工监事	换届

2020年5月15日公司一届监事会第八次会议决议通过《关于监事会换届选举的议案》，选举朱叶娟、张文华为新一届监事会股东代表监事、朱骁烽为职工代表监事，并经2020年6月2日2020年第一次临时股东大会审议通过，2020年6月2日第二届监事会第一会议决议通过选举朱叶娟为第二届监事会监事会主席。具体详见公司公告（2020-025、2020-026、2020-027、2020-032、2020-034、2020-035）。

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

监事会主席朱叶娟，女，1983年11月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。毕业于兰州大学人力资源管理专业。工作经历：2003.06-2013.12 浙江省纺织品进出口集团业务部经理助理，2014.02-2017.10 杭州钱江五金电器有限公司业务部主管，2017.10-2018.02 杭州趣猜网络科技有限公司总经理助理，2018.03-2018.06 杭州庆宝堂健康管理有限公司总经理助理，2018.06-2018.08 杭州网红推手科技有限公司总经理助理，2018.09-2019.03 浙江无上本源品牌管理有限公司人事部经理，2019.04-2019.06 杭州艾茵美科技有限公司人事部经理，2019.07-至今 浙江易时科技股份有限公司综管部经理。

监事张文华，男，1981年11月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于浙江大学电子通信工程硕士。工作经历：2004.7-2006.5 任杭州东方通信股份有限公司测试部职员，2006.6-2011.10 杭州摩托罗拉移动设备有限公司测试部职员，2011.11-至今 浙江易时科技股份有限公司产品部经理。

职工代表监事朱骁烽，男，1965年10月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于浙江大学检测技术及科学仪器专业。工作经历：1988年8月-1995年7月江仪器仪表成套厂技术科工程师；1995年8月-1996年9月中国电信浙江海宁分公司技术科工程师；1996年10月-1998年1月浙江鸿程计算机系统有限公司开发部经理；1998年2月-1999年3月浙大快威科技集团公司电信事业部技术部经理；2000年1月-2001年1月浙江中程计算机系统有限公司软件开发部经理；2001年2月-2012年3月浙江华立科技股份有限公司系统开发部经理、市场营销部商务经理；2012年4月-2013年10月上海涌能能源科技开发有限公司市场营销部商务经理；2013年11月至今，浙江易时科技股份有限公司产品、技术与标准化委员会主任。

(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		6
销售人员	5			5
技术人员	40		15	25
财务人员	3			3
行政人员	5			5
员工总计	56	3	15	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	33	25
专科	7	7
专科以下	10	6
员工总计	56	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策

报告期内，公司明确规范各部门具体岗位职责及薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的绩效考核制度。

2、 培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行有针对性的培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

经 2021 年 2 月 24 日第二届董事会第四次会议审议通过同意潘立川辞去财务负责人、董事会秘书职务，同时聘任张亨玲为财务负责人、董事会秘书。（详见 2021 年 2 月 25 日公告编号 2021-001、2021-002、2021-003）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。

2020年度对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《内部控制制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》进行了重新修订发布。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定的行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

公司将根据新证券法、股转新规对公司章程及相关制度进行修订及完善，详见相关公告。

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

公司继续加强对相关人员的培训，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照内部管理制度的要求，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，使公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，公司重要的经营事项等审批流程规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 12 月 18 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于延长营业期限暨修改公司章程的议案》，修订公司经营期限。

2020 年 12 月杭州市市场监督管理局核准了上述变更事项并颁发了新的《营业执照》，变更后公司营业期限为至长期。

(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>《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于<2019 年度审计报告>及<关于浙江易时科技股份有限公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于制定公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定董事会议事规则的议案》、《关于制定关联交易管理制度的议案》《关于制定对外投资管理制度的议案》、《关于制定对外担保管理制度的议案》、《关于制定防止大股东及关联方占用公司资金管理制度的议案》《关于制定利润分配管理制度的议案》、《关于制定信息披露事务管理制度的议案》《关于制定承诺管理制度的议案》、《关于制定总经理工作细则的议案》、《关于制定董事会秘书工作制度的议案》、《关于制定投资者关系管理制度的议案》</p> <p>《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》、</p> <p>《关于董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的</p>

		议案》、《关于延长营业期限暨修改<公司章程>的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	4	《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于<2019 年度审计报告>及<关于浙江易时科技股份有限公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于制定监事会议事规则的议案》、《关于提议董事会提请召开 2019 年年度股东大会的议程》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于提议董事会提请召开股东大会的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事会主席的议案》、《关于 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	4	《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于<2019 年度审计报告>及<关于浙江易时科技股份有限公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订对外投资管理制度的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于制定防止大股东及关联方占用公司资金管理制度的议案》、《关于制定利润分配管理制度的议案》、《关于修订信息披露事务管理制度的议案》、《关于制定承诺管理制度的议案》、《关于修订投资者关系管理制度的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》、《关于延长营业期限暨修改<公司章程>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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，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、决议和表决等程序符合《公司法》等法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。拥有完整的供应、开发和销售系统。

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易；同时公司拥有独立的研发、采购、生产、销售及管理系统，独立面对市场，自主经营，无须依赖股东及其他关联方进行生产经营管理，业务完全独立于股东及其他关联方。

2、资产完整情况

公司拥有独立完整的与经营有关的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的生产经营设备以及商标、专利及软件著作权等资产。截至报告期末，公司与股东和实际控制人之间的资产产权界定清晰，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产；不存在为股东及其控制的其他公司以及有利益冲突的个人提供担保的情形；亦不存在将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，公司资产完整。

3、人员独立情况

公司拥有独立、完整的人事管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件规定的程序选举或聘任产生，不存在超越本公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。截至报告期末，公司控股股东及实际控制人未控制其他企业，公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设有完全独立的财务部门，设财务负责人 1 名，部门经理 1 名，配备专职财务人员，并依据《会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规，结合实际情况，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务信息系统。公司独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度，不受控股股东、实际控制人及其下属公司控制或影响。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或者任何其他单位或个人共享银行账户的情形。公司股东、实际控制人没有以任何形式占用公司的货币或其他资产的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东及其关联方无混合纳税情形。公司建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面实行分账独立管理，不存在与股东、实际控制人及其关联方在该等账户方面相关联的情形，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会以及内部经营管理机构，独立行使经营管理职权；建立较为完善的组织机构，拥有完整的服务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体。公司在生产经营和管理机构方面与股东完全分开，不存在混合经营，不存在股东和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动

的情况，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，制定适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立会计档案保管和会计工作交接办法。财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到分工明确、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。本公司主要面临的风险包括市场竞争风险、技术风险、技术人员流失的风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险综合运用风险应对策略，及时进行风险评估及相应的防范措施，做到风险可控。公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证；公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

(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、重大遗漏信息情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	亚会审字（2021）第 01160018 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	陈云飞
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01160018 号

浙江易时科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江易时科技股份有限公司（以下简称易时科技公司）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、股东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，公允反映了易时科技 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，我们独立于易时科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

易时科技公司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，易时科技公司管理层负责评估易时科技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，除非管理层计划清算易时科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易时科技公司的财务报告过程。

四、 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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 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，就可能导致对易时科技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告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易时科技公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就易时科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：孙克山
(项目合伙人)
中国注册会计师：陈云飞

二〇二一年四月十二日

二、 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
流动资产：			

货币资金	注释 1	240,132.84	790,699.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	1,000,000.00	
应收账款	注释 3	10,579,685.30	12,741,337.88
应收款项融资			
预付款项	注释 4	216,743.40	239,590.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,113,806.45	1,217,960.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,686,863.21	5,699,049.17
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	注释 7	13,564.61	163,549.56
流动资产合计		18,850,795.81	20,852,186.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	738,458.05	473,415.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	328,935.05	436,764.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	1,353,756.61	1,405,929.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,421,149.71	2,316,108.83

资产总计		21,271,945.52	23,168,295.06
流动负债：			
短期借款	注释 11	5,800,000.00	5,790,000.00
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	注释 12		404,498.60
应付账款	注释 13	3,065,246.25	5,290,740.01
预收款项	注释 14		447,671.78
合同负债	注释 15	436,991.78	
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	注释 16		
应交税费	注释 17	748,274.11	383,257.34
其他应付款	注释 18	109,496.00	184,990.35
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			
流动负债合计		10,160,008.14	12,501,158.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,160,008.14	12,501,158.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	19,934,400.00	19,934,400.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	2,197,611.52	2,197,611.52
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	注释 21	-11,020,074.14	-11,464,874.54
归属于母公司所有者权益合计		11,111,937.38	10,667,136.98
少数股东权益			
所有者权益合计		11,111,937.38	10,667,136.98
负债和所有者权益总计		21,271,945.52	23,168,295.06

法定代表人：陈遥

主管会计工作负责人：张亨玲

会计机构负责人：陈遥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		24,156,233.92	24,074,327.26
其中：营业收入	注释 22	24,156,233.92	24,074,327.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,933,103.49	30,298,087.88
其中：营业成本	注释 22	17,166,727.73	19,640,690.67
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	注释 23	122,864.52	43,171.71
销售费用	注释 24	1,642,934.62	2,057,184.93
管理费用	注释 25	3,187,338.18	3,765,655.34
研发费用	注释 26	1,438,510.02	4,455,967.74
财务费用	注释 27	374,728.42	335,417.49
其中：利息费用		366,248.70	322,464.06
利息收入		4,106.46	3,249.83

加：其他收益	注释 28		2,060.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	138,562.11	-499,871.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-3,168.63	-7,423.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,523.91	-6,728,995.94
加：营业外收入	注释 31	148,449.29	225,785.86
减：营业外支出	注释 32	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,973.20	-6,503,210.08
减：所得税费用	注释 33	52,172.80	-74,980.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		444,800.40	-6,428,229.30
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）		444,800.40	-6,428,229.30
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）		444,800.40	-6,428,229.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		444,800.40	-6,428,229.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		444,800.40	-6,428,229.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.32

法定代表人：陈遥

主管会计工作负责人：张亨玲

会计机构负责人：陈遥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,621,707.48	26,131,998.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,060.23
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	6,594,466.55	714,687.82
经营活动现金流入小计		35,216,174.03	26,848,746.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,076,870.93	18,087,887.31
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		5,388,115.59	9,522,456.85
支付的各项税费		908,184.47	844,370.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	8,384,247.28	2,736,128.58
经营活动现金流出小计		34,757,418.27	31,190,843.30

经营活动产生的现金流量净额		458,755.76	-4,342,097.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,300.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,124.37	15,881.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		452,124.37	15,881.13
投资活动产生的现金流量净额		-450,824.37	-15,381.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		9,310,000.00	6,290,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,310,000.00	6,290,000.00
偿还债务支付的现金		9,300,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,248.70	322,464.06
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			
筹资活动现金流出小计		9,666,248.70	2,822,464.06
筹资活动产生的现金流量净额		-356,248.70	3,467,535.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-348,317.31	-889,942.36
加：期初现金及现金等价物余额		588,450.15	1,478,392.51
六、期末现金及现金等价物余额		240,132.84	588,450.15

法定代表人：陈遥

主管会计工作负责人：张亨玲

会计机构负责人：陈遥

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	19,934,400.00				2,197,611.52							-11,464,874.54		10,667,136.98
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	19,934,400.00				2,187,611.52							-11,464,874.54		10,667,136.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												444,800.40		444,800.40
（一）综合收益总额												444,800.40		444,800.40
（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. 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													
四、本期末余额	19,934,400.00				2,197,611.52							-11,020,074.14	11,111,937.38

项目	2019年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	19,934,400.00				2,197,611.52							-5,036,645.24		17,095,366.28
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	19,934,400.00				2,197,611.52						-5,036,645.24		17,095,366.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,428,229.30		-6,428,229.30
（一）综合收益总额											-6,428,229.30		-6,428,229.30
（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. 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													
四、本期末余额	19,934,400				2,197,611.52						-11,464,874.54		10,667,136.98

法定代表人：陈遥

主管会计工作负责人：张亨玲

会计机构负责人：陈遥

三、 财务报表附注

浙江易时科技股份有限公司 截至 2020 年 12 月 31 日止 财务报表附注

公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江易时科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2001 年 1 月经杭州市工商行政管理局登记注册，由陈来、杭州恒惠达投资管理有限公司、陈遥、杭州公盈投资管理合伙企业（有限合伙）和杭州车联投资管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统（即三板市场）挂牌转让，现持有统一社会信用代码为 913301087265809721 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,993.44 万股，注册资本为 1,993.44 万元，注册地址：杭州市西湖区黄姑山路 48 号 14 幢 214 室，实际控制人为陈遥。

(二) 公司业务性质和经营范围

公司经营范围：技术开发、技术服务、成果转让：计算机软、硬件，通信产品，自动化仪器仪表及系统集成；批发、零售：计算机软、硬件，通信产品，自动化仪器仪表及系统集成，化工原料及产品（除化学危险品及易制毒化学品），针纺织品，服装鞋帽，五金交电，办公设备，劳防用品（除专控）；设计、施工、安装：建筑工程、建筑智能化工程（凭资质经营）；货物进口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属信息系统集成服务行业，主要产品和服务为数据集成。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 12 日批准报出。

财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(六) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原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金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本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) 本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。

(七) 应收票据 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	以银行为承兑人划分组合	本公司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,该组合预期信用损失为 0%,
商业承兑汇票	以公司为承兑人划分组合	本公司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,该组合预期信用损失为 0%,

(八) 应收账款 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄分析法组合	账龄分析法
组合二	关联方组合	账龄分析法

(九) 其他应收款 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	关联方组合	账龄分析法
组合二	账龄分析法组合	账龄分析法

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销
- (2) 包装物采用一次转销法摊销
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
研发设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

2. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条

件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三） 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

3. 收入确认的具体方法

①数据集成业务收入：

公司数据集成业务主要包括汽车信息管控系统集成和视频监控系统集成。

A. 能够分别计量时，销售硬件商品业务于商品已经转移交付对方时，确认硬件商品销售收入的实现；软件开发业务和 IT 服务业务分别根据软件开发业务、IT 服务业务的收入确认原则确认相应的营业收入的实现。

B. 不能够分别计量时，于数据集成系统完成并交付客户，并取得客户验收报告时，确认数据集成业务收入的实现。

②智能建筑系统集成业务收入

公司智能建筑系统集成业务收入主要为信息系统工程及弱电系统工程。

③信息系统运行维护业务收入

公司信息系统运行维护收入主要是为客户提供公司系统集成业务中涉及的软件、硬件运行维护服务，同时可作为第三方服务商，承接客户的其他信息系统的运行维护，为客户提供全方位（主动、被动）的运维服务。

④软件开发业务收入

公司软件开发业务收入主要为汽车信息管控软件开发业务收入。

⑤设备零售业务收入确认原则：

汽车电子产品销售按照合同约定以产品交付购买方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入。其他电子产品零售按对方签收产品接收单确认收入。

协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时。

（二十四） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	447,671.78	-447,671.78		-447,671.78	
合同负债		447,671.78		447,671.78	447,671.78
负债合计	447,671.78				447,671.78

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	提供软件开发服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司 2013 年 8 月 12 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201333000144，有效期三年。公司 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》，证书

编号：GR201633001131，有效期三年。公司 2019 年 12 月 4 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，并颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201933005221，有效期三年，享受 15% 的优惠所得税税率。

财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	240,132.84	588,450.15
其他货币资金		202,249.30
未到期应收利息		
合计	240,132.84	790,699.45
其中：存放在境外的款项总额		

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		202,249.30
合计		202,249.30

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑票据	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
商业承兑汇票					

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中: 银行承兑票据					
商业承兑汇票					
合计					

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

续:

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据			
合计			

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收票据						
按组合计提预期信 用损失的应收票据						
其中: 银行承兑票 据						
商业承兑汇 票						
合计						

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收票据						
按组合计提预期信 用损失的应收票据						
其中：银行承兑票 据						
商业承兑汇 票						
合计						

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票 据

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,900,000.00			
商业承兑汇票				
合计	2,900,000.00			

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	10,204,912.00	11,241,354.62
1—2 年	753,913.91	1,792,025.16
2—3 年	4,796.29	448,802.53
3 年以上	899,215.02	792,106.54
小计	11,862,837.22	14,274,288.85
减：坏账准备	1,283,151.92	1,532,950.97
合计	10,579,685.30	12,741,337.88

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,862,837.22	100.00	1,283,151.92		10,579,685.30
其中：账龄分析法组合	11,862,837.22	100.00	1,283,151.92	10.82	10,579,685.30
关联方组合					
合计	11,862,837.22	100.00	1,283,151.92		10,579,685.30

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,274,288.85	100.00	1,532,950.97		12,741,337.88
其中：账龄分析法组合	14,274,288.85	100.00	1,532,950.97	10.74	12,741,337.88
关联方组合					
合计	14,274,288.85	100.00	1,532,950.97		12,741,337.88

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,204,912.00	306,147.36	3.00
1—2 年	753,913.91	75,391.39	10.00
2—3 年	4,796.29	2,398.15	50.00
3 年以上	899,215.02	899,215.02	100.00
合计	11,862,837.22	1,283,151.92	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,241,354.62	337,240.64	3.00
1—2 年	1,792,025.16	179,202.52	10.00
2—3 年	448,802.53	224,401.27	50.00
3 年以上	792,106.54	792,106.54	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	14,274,288.85	1,532,950.97	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信用 损失的应收账款	1,322,259.52	210,691.45				1,532,950.97
其中：账龄分析法 组合	1,322,259.52	210,691.45				1,532,950.97
关联方组合						
合计	1,322,259.52	210,691.45				1,532,950.97

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信用 损失的应收账款	1,532,950.97	-40,542.55		209,256.50		1,283,151.92
其中：账龄分析法 组合	1,532,950.97	-40,542.55		209,256.50		1,283,151.92
关联方组合						
合计	1,532,950.97	-40,542.55		209,256.50		1,283,151.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联 方	2020 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
东风悦达起亚汽车有限公司 销售分公司	否	2,880,000.00	24.28	144,000.00
浙江吉利控股集团汽车销售 有限公司	否	2,397,903.29	20.21	119,895.16
中铁建设集团有限公司华东 分公司	否	1,200,779.92	10.12	60,039.00
中国铁路上海局集团有限公 司杭州房建公寓段	否	853,182.39	7.19	37,349.99
上海浦兴路桥建设工程有限 公司	否	741,287.99	6.25	37,064.40
合计		8,073,153.59	68.05	398,348.55

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	209,256.50	

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
东风雷诺汽车有限公司	服务款	209,256.50	破产重组	总经理批准	否
合计		209,256.50			

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	198,260.65	91.47	204,207.36	85.23
1 至 2 年	8,300.00	3.83	35,382.75	14.77
2 至 3 年	10,182.75	4.70		
合计	216,743.40	100.00	239,590.11	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州恒典建筑劳务有限公司	否	126,100.00	58.18	1 年以内	尚未交付产品
杭州天宏电子有限公司	否	68,531.65	31.62	1 年以内	尚未交付产品
胡若民	否	7,200.00	3.32	2-3 年	尚未交付产品
江苏小七智能科技有限公司	否	6,000.00	2.77	1-2 年	尚未交付产品
杭州中控瀚联电子商务有限公司	否	2,700.00	1.25	1 年以内 400.00, 1-2 年 2,300.00	尚未交付产品
合计		210,531.65	97.14		

注释5. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	1,113,806.45	1,217,960.06
合计	1,113,806.45	1,217,960.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	686,689.46	482,828.93
1—2 年	220,886.30	599,240.00
2—3 年	497,840.00	420,600.00
3 年以上	101,950.00	206,870.00
小计	1,507,365.76	1,709,538.93
减：坏账准备	393,559.31	491,578.87
合计	1,113,806.45	1,217,960.06

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,505,936.19	1,429,316.9
备用金	800.00	20,466.30
其他	629.57	259,755.73
合计	1,507,365.76	1,709,538.93

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,507,365.76	100.00	393,559.31		1,113,806.45
其中：账龄分析法组合	1,507,365.76	100.00	393,559.31	26.11	1,113,806.45
关联方组合					
合计	1,507,365.76	100.00	393,559.31		1,113,806.45

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,709,538.93	100.00	491,578.87		1,217,960.06
其中：账龄分析法组合	1,709,538.93	100.00	491,578.87	28.76	1,217,960.06
关联方组合					
合计	1,709,538.93	100.00	491,578.87		1,217,960.06

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	686,689.46	20,600.68	3.00
1—2 年	220,886.30	22,088.63	10.00
2—3 年	497,840.00	248,920.00	50.00
3 年以上	101,950.00	101,950.00	100.00
合计	1,507,365.76	393,559.31	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	482,828.93	14,484.87	3.00
1—2 年	599,240.00	59,924.00	10.00
2—3 年	420,600.00	210,300.00	50.00
3 年以上	206,870.00	206,870.00	100.00
合计	1,709,538.93	491,578.87	

2) 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	491,578.87			491,578.87
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-98,019.56			-98,019.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	393,559.31			393,559.31

续：

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	202,398.48			202,398.48
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	289,180.39			289,180.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	491,578.87			491,578.87

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否为关联 方	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
海盐县公安局交通	否	合同履行金	306,240.00	1-2 年	20.32	143,760.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
警察大队				23,400.00, 2-3 年 282,840.00		
浙江正元智慧科技股份有限公司	否	保证金	197,100.00	1 年以内	13.08	5,913.00
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	否	投标保证金	150,000.00	1-2 年	9.95	15,000.00
知豆电动汽车有限公司	否	投标保证金	150,000.00	2-3 年	9.95	75,000.00
海盐县城市建设有限公司	否	合同履约金	124,000.00	1 年以内	8.23	3,720.00
合计			927,340.00		61.53	243,393.00

6. 其他应收款其他说明

无

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,802,170.01		2,802,170.01	2,393,963.93		2,393,963.93
发出商品	83,886.80		83,886.80	202,141.01		202,141.01
在产品	2,800,806.40		2,800,806.40	3,102,944.23		3,102,944.23
合计	5,686,863.21		5,686,863.21	5,699,049.17		5,699,049.17

2. 在产品明细变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东风乘用车数字化展厅项目	14,607.25	19,365.15	33,972.40	
高新兴杭州花圃项目	68,426.61	14,299.08		82,725.69
吉利透明车间项目	884,918.52	4,466,136.12	5,351,054.64	
宁波华丽家园项目	762,797.32	1,049,033.44	1,811,830.76	
南京青秀城项目	737,996.37	294,365.68	1,032,362.05	
绍兴南站监控项目		3,091.27		3,091.27
高铁站监控项目		262,499.34	129,409.09	133,090.25
海盐县湖盐线 K90+850 构滕路口改造工程项目	58,697.69	498,018.05	556,715.74	
浙江山水六旗基础设施配套工程 PPP 项目智能交通系统工程	575,500.47	313,425.06		888,925.53
合肥玖樟台项目		515,825.12	240,082.44	275,742.68

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海盐六期 PPP 项目-创业路智能交通项目		215,611.65		215,611.65
海盐六期 PPP 项目-滨海大道智能交通		168,932.04		168,932.04
海盐县山水大道等路口高清电子警察系统项目		1,833,483.03	1,466,786.42	366,696.61
海盐六期 PPP 项目-创业路、六旗大道路项目		146,699.99		146,699.99
海盐杭浦高速海盐互通改造及连接线工程		430,134.06		430,134.06
海盐于城镇盐于线与南王线环岛改造工程		313,377.51	224,220.88	89,156.63
合计	3,102,944.23	10,544,296.59	10,846,434.42	2,800,806.40

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预交企业所得税		9,445.95
预交增值税	13,564.61	154,103.61
合计	13,564.61	163,549.56

注释8. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	738,458.05	473,415.18
固定资产清理		
合计	738,458.05	473,415.18

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	研发设备	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	787,036.46	117,412.21	911,289.72	1,815,738.39
2. 本期增加金额	151,440.01	47,736.27	258,281.42	457,457.70
重分类				
购置	151,440.01	47,736.27	258,281.42	457,457.70
在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				

项目	研发设备	办公设备	运输设备	合计
融资租入				
外币报表折算差额				
.....				
其他增加				
3. 本期减少金额	8,633.37	12,113.33		20,746.70
处置或报废	8,633.37	12,113.33		20,746.70
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
.....				
其他减少				
4. 2020 年 12 月 31 日	929,843.10	153,035.15	1,169,571.14	2,252,449.39
二. 累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日	590,379.15	62,178.42	689,765.64	1,342,323.21
2. 本期增加金额	80,228.60	23,277.24	76,107.03	179,612.87
重分类				
本期计提	80,228.60	23,277.24	76,107.03	179,612.87
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额	6,060.21	1,884.53		7,944.74
处置或报废	6,060.21	1,884.53		7,944.74
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
.....				
其他减少				
4. 2020 年 12 月 31 日	664,547.54	83,571.13	765,872.67	1,513,991.34
三. 减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
非同一控制下企业合并				

项目	研发设备	办公设备	运输设备	合计
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
.....				
其他减少				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	69,464.02	265,295.56	403,698.47	738,458.05
2. 2019 年 12 月 31 日	196,657.31	55,233.79	221,524.08	473,415.18

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件系统	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	595,843.24	595,843.24
2. 本期增加金额	1,575.50	1,575.50
购置	1,575.50	1,575.50
内部研发		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
外币报表折算差额		
.....		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
.....		
其他原因减少		
4. 2020 年 12 月 31 日	597,418.74	597,418.74
二. 累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	159,079.00	159,079.00
2. 本期增加金额	109,404.69	109,404.69
本期计提	109,404.69	109,404.69
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
股东投入		
.....		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
.....		
其他原因减少		
4. 2020 年 12 月 31 日	268,483.69	268,483.69

项目	软件系统	合计
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
股东投入		
.....		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
转让		
其他原因减少		
.....		
其他转出		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	328,935.05	328,935.05
2. 2019 年 12 月 31 日	436,764.24	436,764.24

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	1,676,711.23	251,506.68	2,024,529.84	303,679.48
可抵扣亏损	7,348,332.85	1,102,249.93	7,348,332.85	1,102,249.93
合计	9,025,044.08	1,353,756.61	9,372,862.69	1,405,929.41

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押+担保借款	5,000,000.00	4,790,000.00
担保借款	800,000.00	1,000,000.00
合计	5,800,000.00	5,790,000.00

2. 短期借款说明

(1) 抵押保证贷款明细

借款银行	借款金额	借款类型	期限	利率	抵(质)押品/担保人
杭州银行股份有限公司科技支行	800,000.00	担保借款	2020.05.18-2021.05.17	6.55%	杭州高科技融资担保有限公司
杭州联合农村商业银行股份有限公司钱塘智慧城支行	900,000.00	抵押+担保借款	2020.02.24-2021.02.23	4.65%	关联股东陈来房产/陈来
	500,000.00	抵押+担保借款	2020.02.24-2021.02.23	6.53%	
	1,500,000.00	抵押+担保借款	2020.02.25-2021.02.24	4.65%	
	1,100,000.00	抵押+担保借款	2020.05.28-2021.05.27	4.65%	
	210,000.00	抵押+担保借款	2020.06.18-2021.06.17	6.20%	
	290,000.00	抵押+担保借款	2020.10.13-2021.08.09	6.00%	
500,000.00	抵押+担保借款	2020.10.13-2021.08.09	4.65%		
合计	5,800,000.00				

注：公司取得杭州银行科技支行 80.00 万元短期借款，系由杭州高科技融资担保有限公司提供担保获得。取得杭州联合农村商业银行股份有限公司钱塘智慧支行 500 万元借款，系由关联方股东陈来以房产为抵押物，在 2019 年 2 月 22 日至 2029 年 2 月 21 日期间提供不超过 580.00 万元的最高借款担保额。

注释12. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		404,498.60
商业承兑汇票		
合计		404,498.60

注释13. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	3,065,246.25	5,290,740.01
合计	3,065,246.25	5,290,740.01

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
杭州奕创科技有限公司	104,790.50	尚未完成采购结算
江苏晟迹文化创意发展有限公司	94,137.93	尚未完成采购结算
合计	198,928.43	

注释14. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		355,095.29
1 至 2 年		60,476.49
2 至 3 年		32,100.00
3 年以上		
合计		447,671.78

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收工程款	436,991.78	
合计	436,991.78	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬		5,423,851.31	5,423,851.31	
离职后福利-设定提存计划		40,986.86	40,986.86	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
.....				
合计		5,464,838.17	5,464,838.17	

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		5,077,671.18	5,077,671.18	
职工福利费		33,321.78	33,321.78	
社会保险费		183,930.80	183,930.80	
其中：基本医疗保险费		178,783.12	178,783.12	
补充医疗保险				
工伤保险费		731.47	731.47	
生育保险费		4,416.21	4,416.21	
.....				
住房公积金		114,393.29	114,393.29	
工会经费和职工教育经费		14,534.26	14,534.26	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
.....				
合计		5,423,851.31	5,423,851.31	

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		39,379.65	39,379.65	
失业保险费		1,607.21	1,607.21	
企业年金缴费				
.....				
合计		40,986.86	40,986.86	

注释17. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	659,584.9	330,487.55
城市维护建设税	42,525.40	19,243.97
教育费附加	18,200.18	8,247.41
地方教育费附加	12,133.45	5,498.28
印花税	472.38	385.20
个人所得税	15,357.80	19,394.93
合计	748,274.11	383,257.34

注释18. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	109,496.00	184,990.35
合计	109,496.00	184,990.35

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	109,496.00	179,255.00
其他		5,735.35
合计	109,496.00	184,990.35

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
杭州英杰电子有限公司	69,866.00	采购保证金
合计	69,866.00	

注释19. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,934,400.00						19,934,400.00
合计	19,934,400.00						19,934,400.00

股本变动情况说明：

股东之间股权变动情况说明：根据 2017 年 4 月 7 日关于杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）对浙江易时科技股份有限公司之增资协议中条款五、特别约定之 5.1 对赌约定，公司 2017 年度和 2018 年度尚未达到预期收益，故依据协议实际控制人有义务承担股权回购连带责任。实际控制人陈遥分别于 2020 年 1 月 2 日、2020 年 1 月 20 日、2020 年 7 月 1 日通过大宗交易方式回购杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）所持 788000 股，2020 年 7 月 10 日通过盘后协议转让大宗交易方式回购杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）所持 207900 股。公司 2020 年 7 月 13 日公告编号：2020-036 号浙江易时科技股份有限公司权益变动报告书，实际控制人陈遥拥有权益比例从 98.96% 变为 100%。

注释20. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	2,197,611.52			2,197,611.52
其他资本公积				
合计	2,197,611.52			2,197,611.52

资本公积的说明：本期无增减变动

注释21. 未分配利润

项目	2020 年度	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	-11,464,874.54	
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	-11,464,874.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	444,800.40	
减：提取法定盈余公积		10.00%

项目	2020 年度	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
.....		
期末未分配利润	-11,020,074.14	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,156,233.92	17,166,727.73	24,074,327.26	19,640,690.67
其他业务				

2. 主营业务收入前五名

项目	2020 年度	占比 (%)
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	8,600,299.65	35.60
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	6,371,681.41	26.38
宁波华丽置业有限公司	1,837,837.84	7.61
海盐县城市建设有限公司	1,820,183.49	7.54
海盐县于镇人民政府	790,748.62	3.27
合计	19,420,751.01	80.40

注释23. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	58,897.47	14,236.72
教育费附加	28,384.26	8,395.35
地方教育费附加	15,313.56	5,596.88
印花税	8,061.53	7,705.80
车船税	6,980.76	6,830.76
其他税费	5,226.94	406.20
合计	122,864.52	43,171.71

注释24. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	820,778.71	1,122,133.67
车辆费用	66,468.60	105,580.73
差旅费	111,093.28	278,384.96
业务招待费	397,339.70	259,541.02
其他	247,254.33	291,544.55
合计	1,642,934.62	2,057,184.93

注释25. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,091,081.98	2,345,256.71
折旧费	96,674.99	82,559.16
租赁费	166,208.66	301,277.06
业务招待费	53,365.41	81,449.86
差旅费	9,766.14	34,800.80
办公费	22,526.80	12,568.49
咨询服务费	246,184.27	376,703.64
其他	501,529.93	531,039.62
合计	3,187,338.18	3,765,655.34

注释26. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
研发人员薪酬	1,130,880.14	4,297,244.07
材料费	135,880.95	133,922.24
委外研发费	18,540.00	
其他	153,208.93	24,801.43

合计	1,438,510.02	4,455,967.74
----	--------------	--------------

注释27. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	366,248.70	322,464.06
减：利息收入	4,106.46	3,249.83
汇兑损益		
银行手续费	12,586.18	16,203.26
其他		
合计	374,728.42	335,417.49

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
政府补助		2,060.23
合计		2,060.23

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度
即征即退增值税		2,060.23
合计		2,060.23

注释29. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	138,562.11	-499,871.84
合计	138,562.11	-499,871.84

注释30. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失	-3,168.63	-7,423.71
合计	-3,168.63	-7,423.71

注释31. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
与日常活动无关的政府补助	133,122.46	210,000.00
其他	15,326.83	15,785.86

项目	2020 年度	2019 年度
合计	148,449.29	225,785.86

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度
与日常活动无关的政府补助	133,122.46	210,000.00
其他	15,326.83	15,785.86
合计	148,449.29	225,785.86

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
市级研发中心财政补助		200,000.00	
高新企业补助	100,000.00		收益相关
疫情看护、租房补助	28,700.00		收益相关
其他补助	4,422.46	10,000.00	收益相关
合计	133,122.46	210,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
罚款支出	10,000.00	

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度
罚款支出	10,000.00	
合计	10,000.00	

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	52,172.80	-74,980.78
合计	52,172.80	-74,980.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	496,973.20	-6,503,210.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,243.30	-975,481.51

项目	2020 年度	2019 年度
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	50,988.59	4,886.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
技术开发费加计扣除影响	-1,067,758.52	
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	840,353.83	895,613.74
所得税费用	52,172.80	-74,980.78

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行存款利息	4,106.46	3,249.83
押金及保证金	6,441,910.80	485,652.13
政府补贴	128,700.00	
其他	19,749.29	225,785.86
合计	6,594,466.55	714,687.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付期间费用	1,790,748.42	2,447,817.66
押金及保证金	6,315,231.98	288,310.92
其他	285,274.08	
合计	8,391,254.48	2,736,128.58

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	444,800.40	-6,428,229.30
加: 信用减值损失	-138,562.11	499,871.84
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,612.87	152,299.63
无形资产摊销	110,829.19	83,196.45
长期待摊费用摊销		

项目	2020 年度	2019 年度
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）	3,168.63	7,423.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	366,248.70	322,464.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	52,172.80	-74,980.78
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）	12,185.96	-1,165,308.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,786,456.46	2,019,100.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,358,157.14	242,065.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	458,755.76	-4,342,097.17
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	240,132.84	588,450.15
减：现金的期初余额	588,450.15	1,478,392.51
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	-348,317.31	-889,942.36

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	240,132.84	588,450.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	240,132.84	588,450.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,132.84	588,450.15
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		

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等【按照企业实际情况描述】前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据		
应收账款	11,862,837.22	1,283,151.92
其他应收款	1,507,365.76	393,559.31
合计	13,370,202.98	1,676,711.23

本公司的主要客户为浙江吉利控股集团汽车销售有限公司\东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

本公司实际控制人为：陈遥。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈来	董事、副总经理
沈红	董事
杨克己	董事
寿涌毅	董事
毛信群	董事
曾天庆	监事会主席
吴立纲	监事
陈飞	职工监事
朱叶娟	监事会主席
张文华	监事
朱骁烽	职工监事
潘立川	财务负责人、董事会秘书

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
陈来	办公场所租赁	145,300.00	302,400.00
合计		145,300.00	302,400.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈来	5,000,000.00	2019.02.22	2029.02.21	否
合计	5,000,000.00			

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项说明

无

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	133,122.46	210,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	5,326.83	15,785.86

项目	2020 年度	2019 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	138,449.29	225,785.86

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.08	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.02	0.02

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-46.31	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.94	-0.33	-0.33

浙江易时科技股份有限公司
(公章)

二〇二一年四月十二日

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：

浙江易时科技股份有限公司董事会秘书办公室