



紫藤科技

NEEQ : 872686

天津紫藤科技股份有限公司

( Tianjin Ziteng Technology Co., Ltd. )



年度报告

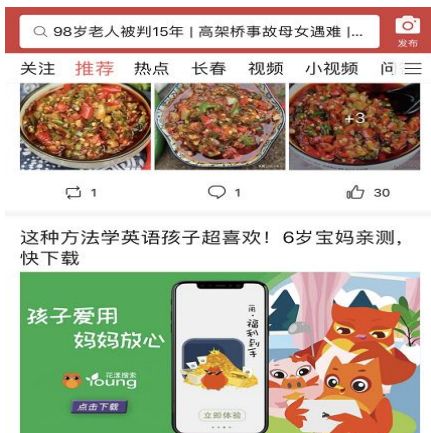
2019

## 公司年度大事记

2019 年公司重点立项了智慧食堂系统项目，利用移动支付、人脸识别等信息技术真实解决食堂出现的各痛点问题，为政府机关、企事业单位、医院、学校、团餐企业等提供一站式整体解决方案。自 19 年上线后，得到银行客户广泛认可。该产品于 2019 年 11 月份在北京市农行中标，成为两家硬件供应商之一，之后陆续会在福建、内蒙古、甘肃、海南等省行相继准备招标。场景项目带来的高增长，高活跃，灵活解决银行企业不同的绩效需求，未来市场前景可期。



2019 年 5 月公司荣获了天津市雏鹰企业荣誉称号，在国科小基础之上，入围天津市雏鹰企业，为后期项目申报打下坚实的基础。



2019 年 8 月公司中标中国搜索信息科技股份有限公司《“花漾搜索” 安卓客户端下载及活跃度推广服务项目》，拓展了品牌推广新区域，深入服务客户品牌推广工作，进一步提升品牌形象，为 2020 年项目开展打好坚实基础。

2019 年 10 月公司参与开发了《中国建设银行数字河间银政合作采购项目》，是我司除智慧政务之外，开拓的另一新项目领域，合同总金额共计 295 万元，对 2019 年公司收入有较大贡献。

2019 年 12 月，通过国家级高新技术企业再次认定审核，紫藤公司自成立之初，一直坚持着在科技创新层面的高研发、高转化。高企的重新认定，将推动紫藤产品的品牌效应。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
紫藤科技、公司、本公司	指	天津紫藤科技股份有限公司
北京分公司	指	天津紫藤科技股份有限公司北京分公司
高新区分公司	指	天津紫藤科技股份有限公司高新区分公司
海淀区分公司	指	天津紫藤科技股份有限公司海淀区分公司
南京紫藤云	指	南京紫藤云物联科技有限公司
紫藤卉富	指	北京紫藤卉富科技有限公司
青藤	指	天津青藤物联科技有限公司
藤云	指	天津藤云科技有限公司
紫藤向上、合伙企业	指	天津紫藤向上科技合伙企业(有限合伙)
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
大华会计师事务所、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津紫藤科技股份有限公司章程》
公开转让说明书、转让说明书、说明书	指	天津紫藤科技股份有限公司公开转让说明书
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
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》
股东大会	指	天津紫藤科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津紫藤科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津紫藤科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统或计算机网络技术,将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源达到充分共享,实现集中、高效、便利的管理。
电子政务	指	运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段,实现政府组织结构和 workflows 的优化重组,超越时间、空间和部门分隔的限制,建成一个精简、高效、廉洁、公平的政府运作模式,以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	《天津紫藤科技股份有限公司 2019 年年度报告》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人郭晓晖、主管会计工作负责人王晓达及会计机构负责人（会计主管人员）王晓达保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款坏账和经营活动现金流为负的风险	报告期内公司客户，款项支付流程较长，造成公司应收账款净额较高：2019 年末，应收账款净额 2537.04 万元，占总资产比例为 63.54%；2019 年度公司经营活动现金流量净额为-14.51 万元。虽然公司主要客户为政府、银行，信用状况良好，占应收账款总额 82.94%的应收账款账龄在一年以内，风险不大。但未来如果公司对应收账款催收不力导致相关账款不能按合同规定及时收回,将造成公司应收账款呆坏账和现金流紧张。
业务区域较为集中的风险	公司 2019 年度营业收入中主要来自于河北地区,公司客户主要集中在河北地区,从收入结构来看,目前由于除原有的政府业务主要客户在河北地区，为公司的重要业务,公司经营地域较为集中。如果公司政府部门未来不能顺利拓展河北省以外市场,可能将对公司的未来发展产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司从事智慧政府的系统集成和技术服务。作为智慧政府领域的信息化综合服务提供商,公司为客户提供信息化系统设计、系统集成、配套软件开发和销售以及运行维护一体化解决方案。该行业政策环境持续向好,政府投资不断加大,市场前景广阔,但行业竞争也日趋激烈,技术更新换代加快,公司如不能继续加大研发领域投入,吸纳更多技术人才,不断开发新技术、新产品,深耕

	用户需求,提升用户体验,将可能导致公司由于技术更新不及时而降低公司市场竞争力的风险,对公司未来业绩增长产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准为高新技术企业,证书编号:GR201612001095,发证日期:2019年11月28日,有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定和公司税务局备案情况,公司自2019年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业,或者国家关于高新技术企业的优惠政策发生变化,将对公司净利润产生一定的不利影响。
人才流失风险	公司所处的软件和信息技术服务业属于高新技术行业,随着行业的发展及竞争加剧,本行业企业对具备行业相关经验的人才争夺也将日益激烈。公司能否通过相关薪酬及其他激励制度继续留住已有核心技术人才,并吸引外部更优秀的人才加入,将对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为南志鹏与郭晓晖,二人合计直接持有公司68.57%的股份,间接持有公司4.76%的股份。尽管自公司设立以来,尚未发生过大股东或实际控制人利用其控制地位侵害公司或其他股东利益的行为,但不能排除实际控制人可能通过行使投票权或任何其他方式对公司经营决策、人事任免等方面进行控制,并有可能发生利用控制权作出对其有利但有损其他股东或公司利益的行为。
主营业务发生变更的风险	由于报告期内公司业务拓展力度加大,业务区域大范围扩展,智能营销互动硬件设备的销售占比增加,公司及控股子公司主营业务由原来软件开发、系统集成扩展为智能营销互动硬件设备的销售、软件开发、系统集成等,公司在管理新业务上面临着挑战,转型过程可能引发经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津紫藤科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Ziteng TechnologyCo.,Ltd.
证券简称	紫藤科技
证券代码	872686
法定代表人	郭晓晖
办公地址	天津市西青区华苑产业区(环外)海泰发展五道海泰创新基地 B4-2-301

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘旭
职务	董事会秘书
电话	022-83718518
传真	022-83718518
电子邮箱	lx@zity.net
公司网址	www.zity.net
联系地址及邮政编码	天津市西青区华苑产业区(环外)海泰发展五道海泰创新基地 B4-2-301,300384
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	紫藤科技董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017年7月7日
挂牌时间	2018年2月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息化系统集成、运行维护服务及软件的技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南志鹏
实际控制人及其一致行动人	南志鹏、郭晓晖

#### 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	9112011630037846XE	否
注册地址	天津自贸试验区(空港经济区)西八道9号2-337室	否
注册资本	10,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	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9层、10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘国辉、崔明
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

具体内容详见第八节“三 报告期后更新情况”。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,776,332.71	29,383,030.54	103.44%
毛利率%	45.23%	55.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,784,787.83	2,496,086.51	171.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,160,253.82	274,147.55	1,417.56%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	36.54%	17.92%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.41%	1.97%	-
基本每股收益	0.65	0.24	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	39,925,929.98	20,632,835.70	93.51%
负债总计	17,966,331.44	5,458,024.99	229.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,959,598.54	15,174,810.71	44.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.45	44.71%
资产负债率%(母公司)	57.88%	26.45%	-
资产负债率%(合并)	45.00%	26.45%	-
流动比率	2.14	3.67	-
利息保障倍数	141.86	-	-

#### 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	-145,062.05	-975,712.39	85.13%
应收账款周转率	3.34	3.05	-
存货周转率	7.75	6.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	93.51%	14.76%	-
营业收入增长率%	103.44%	11.66%	-
净利润增长率%	171.82%	60.15%	-

#### 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	10,500,000	10,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	3,098,414.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,727.54
非经常性损益合计	3,087,687.06
所得税影响数	463,153.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,624,534.01

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来基于信息技术开发，从事智慧政府、智慧银行等行业软件及其他行业软件开发、销售、运营维护和技术服务，以及硬件销售，是一家信息化综合服务供应商。公司主要产品及服务包括信息化系统集成、运行维护服务、技术服务三大类。通过信息技术、云计算、物联网、大数据分析、移动互联网等新一代的信息技术与相关终端硬件集成，全面提升政府和银行的综合服务能力。同时对信息化系统集成产品提供运营及维护保障，以保证平台的长期稳定运行。基于已有软件及技术，公司也根据客户的需求，为客户提供适合的技术服务。

公司的客户主要为政府行政单位、银行等。公司通过招标投标等方式为客户供软件服务和技术服务，根据客户类型的不同，销售渠道目前主要有四种：参与政府采购招标、公开招投标、商务谈判以及京东惠采平台线上交易。报告期内，公司的主要收入和盈利来源于智能营销互动硬件设备的销售、信息化系统集成、软件开发、运行维护等。

报告期内及报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 1. 经营模式

公司自成立以来基于信息技术开发，从事智慧政府行业软件及其他行业软件开发、销售、运营维护和技术服务，以及硬件销售，是一家信息化综合服务商。公司服务对象主要为政府行政单位、金融企业等。公司的软件产品和服务根据客户不同的需求进行自主研发，涵盖了从需求分析、开发设计、系统测试到客户交付的全过程。公司通过招标投标等方式为客户 供软件服务和技术服务。

报告期内，公司的主要收入和盈利来源于智能营销互动硬件设备的销售、信息化系统集成、软件开发、运行维护等。

#### 2. 销售模式

销售渠道目前主要有四种：参与政府采购招标、公开招投标、商务谈判以及京东惠采平台线上交易。

(1)公司通过参与政府采购招标方式获取业务合同，向政府部门提供智慧 政府系统集成服务，政府采购招标的方式分为四种：公开招标、询价采购、单一来源采购与竞争性谈判。公司通过在政府部门官网以及中国采购与招标网等相关 招投标网站上获取潜在客户的招投标信息，参与招投标来获得业务机会并签订合同；(2)公司的企业客户部分业务合同通过参与客户公开招标方式取得，投标方 式与公司参与政府采购招标方式相同；(3)商务谈判方式：公司销售团队对潜在 的企业客户进行拜访和营销来获得业务机会。获得业务机会后，销售团队对潜在客户进行需求分析，向客户提交方案及报价，最终促成合同签订；(4)京东惠采平台实现线下转移到线上交易，客户进驻京东惠采平台后，进行自助下单、结算、公司在收到后天提示订单后，进行发货，全程物流追踪，收货后确认订单，实行售后维保政策。

#### 3. 采购模式

公司统一采购生产经营所需软硬件产品。具体采购由各部门 出需求后，经公司相关负责人审批后进行统一采购。例如随公司系统平台一同进行销售的手写 板、高拍仪等产品，均由商务部及产品部进行统一采购，然后对采购产品入库前 进行品质检测，确保产品质量合格。

#### 4. 盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于公司智能营销互动硬件设备的销售、信息化系统集成、软件开发、运行维护等。公司以上述销售模式为核心，立足于产品研发，不断提高自身研发水平，升公司软件及信息化系统集成产品技术含量，实现公司利益最大化。公司深耕客户需求，为政府部门 供一体化的智慧政府解决方案，推进政府管理与公 共服务的精细化、智能化、社会化；为金融系统、企事业单位客户提供信息化系 系统集成、配套软件开发、销售、运行维护等整体解决方案。公司通过参与招标活动或进行

市场开拓,根据客户需求制定产品方案,与客户深入沟通,形成最终解决方案,通过实施部署获取收入。信息化系统集成及软件的开发完成后,如客户需进行运行维护,公司派驻人员进行信息化运维以获取收入。公司与主要客户签订的软件与服务合同一般在合同生效后收取一定比例款项、在部署完成后收取一定比例款项、质量保证期满后收取剩余款项;后续运维服务方面,公司通过收取技术服务费获取利润。

#### 5. 研发模式

公司具备自主研发能力,业务部门获得客户需求后,研发部根据需求进行分析,确定项目方案,经过初步立项,进入产品的初始设计、代码编码、产品测试等阶段;通过内部测试后,对研发项目进行资料归档,形成知识产权。基于公司自主的知识产权,公司可以根据客户明确的要求进行二次开发,以满足客户要求。产品投入使用后,公司还会继续与客户沟通,收集用户使用意见,对产品进行进一步完善或升级。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 具体变化情况说明:

注:由于报告期内公司业务拓展力度加大,业务区域大范围扩展,智能营销互动硬件设备的销售占比增加,公司及控股子公司主营业务由原来软件开发、系统集成扩展为智能营销互动硬件设备的销售、软件开发、系统集成等。

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 5,977.63 万元,比上年同期上升 103.44%,净利润 678.98 万元,比上年同期上升 171.82%,毛利率 45.23%,较同期增长 10.2 个百分点。公司业务开展情况良好,营业收入大幅度增长,公司拥有稳定的客户和供应商,以银行客户为主,虽然公司报告期内应收账款回收周期较长,各项支出增加导致经营活动现金净流入为负,但预计公司未来会取得稳定收入和现金流入,经营活动现金流随着业务规模扩大而有所增加。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	5,787,060.15	14.49%	5,274,457.14	25.56%	9.72%
应收票据		-		-	-
应收账款	25,370,446.60	63.54%	10,384,337.00	50.33%	144.31%
存货	5,893,062.93	14.76%	2,223,689.70	10.78%	165.01%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	386,293.07	0.97%	366,283.09	1.78%	5.46%
在建工程		-		-	-
短期借款	1,000,000.00	-		-	-
长期借款		-		-	-
预付账款	1,027,842.83	2.57%	1,902,644.17	9.22%	-45.98%
应付账款	9,372,832.22	23.48%	1,204,181.22	5.84%	678.36%
预收款项	66,309.81	0.17%	1,278,622.22	6.20%	-94.81%
应付职工薪酬	2,535,700.93	6.35%	1,265,017.52	6.13%	100.45%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末应收账款较上年增加 144.31%，主要因为 19 年银行业务销售大屏和人脸设备等业务激增，年底发货量增加，且主要结算渠道为京东平台，需要一定的结算周期，故应收账款增加。

存货较上年增加 165.01%，主要也是由于硬件类需求增加，采购量增加，年底发货量大，主要结算为京东平台，需一定结算周期，故存货金额增加。

2、报告期应付账款较上年增加 678.36%，主要因为采购重庆佳杰创越营销结算有限公司及深圳豪威显示科技有限公司等大屏类产品以及其他硬件产品备货，重庆佳杰公司给予我司一定期间的账期，故应付账款金额增加。

报告期末应付职工薪酬较上年增加 100.45%，主要因为 2019 年业务情况较好，计提员工 13 薪奖金较以往年度有所增加，故金额增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,776,332.71	-	29,383,030.54	-	103.44%
营业成本	32,737,965.85	54.77%	13,069,842.52	44.48%	150.48%
毛利率	45.23%	-	55.52%	-	-
销售费用	6,195,350.84	10.36%	3,237,357.75	11.02%	91.37%
管理费用	8,335,163.69	13.94%	7,907,344.66	26.91%	5.41%
研发费用	4,560,412.82	7.63%	4,660,533.09	15.86%	-2.15%
财务费用	75,443.26	0.13%	5,848.74	0.02%	1,189.91%
信用减值损失	-1,421,316.58	2.38%	-	-	-
资产减值损失	-335,994.17	0.56%	-228,213.17	0.78%	47.23%
其他收益	3,098,414.60	5.18%	2,613,802.40	8.90%	18.54%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,961,152.86	14.99%	2,758,138.22	9.39%	224.90%
营业外收入	58.03	0.00%	610.26	0.00%	-90.49%
营业外支出	10,785.57	0.02%	366.83	0.00%	2,840.21%
净利润	6,784,787.83	11.35%	2,496,086.51	8.49%	171.82%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入为 5977.63 万元，较上期增加 3039.33 万元，增长比率为 103.44%，主要原因为：2019 年公司业务迅速发展，尤其智慧银行部门均积极开展新的业务，新的项目及拓展新客户，银行业务开展到全国，营销服务业务增长，尤其是智能化硬件集成产品销量大幅度增加，营业收入较上期有显著增长。

2、营业成本：报告期内营业成本为 3273.79 万元，较上期增加 1966.8 万元，增长比率为 150.48%，主要原因为：2019 年智慧银行事业部拓展智能集成硬件产品，外购成本增加，故成本增加较多。

3、财务费用：报告期内财务费用为 7.5 万元，较上期增加 6.96 万元，增加比率为 1189.91%，主要原因为：2019 年增加银行贷款 100 万元及公司间借款 100 万元，因此财务利息增加，财务费用增加。

4、销售费用和管理费用：2019 年销售人员增加且需开展大量业务，因为招待费、差旅费增长较多，其他费用变化不大。

5、其他收益增加主要为获得智能制造项目补助 205 万元及上市补助 60 万元等。

6、净利润：报告期内净利润为 678.48 万元，较上期增长 428.87 万元，增长比率为 171.82%，主要原因为：2019 年银行业务的智能化硬件产品销量增加，利润增加，且报告期内有其他收益，例如政府项目补贴等，对净利润有所影响，净利润增高。

### (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	59,776,332.71	29,383,030.54	103.44%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	32,737,965.85	13,069,842.52	150.48%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务	14,634,563.14	24.48%	10,283,352.42	35.00%	42.31%



智慧政府系统集成	2,936,397.205	4.91%	8,647,487.90	29.43%	-66.04%
其他系统集成	29,223,200.27	48.89%	7,563,791.56	25.74%	286.36%
运行维护服务	2,262,011.9	3.78%	2,888,398.66	9.83%	-21.69%
营销服务	10,720,160.19	17.93%	-	-	100.00%
合计	59,776,332.71	100%	29,383,030.54	100%	-

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北地区	90,941.51	0.15%	541,098.55	1.84%	-83.19%
华北地区	42,166,833.63	70.54%	19,109,271.76	65.04%	120.66%
华东地区	8,690,969.57	14.54%	6,018,416.13	20.48%	44.41%
华南地区	422,227.39	0.71%	2,021,706.69	6.88%	-79.12%
华中地区	6,651,822.30	11.13%	1,581,826.98	5.38%	320.52%
西北地区	339,598.46	0.57%	37,358.49	0.13%	809.03%
西南地区	1,413,939.85	2.37%	73,351.94	0.25%	1,827.61%
合计	59,776,332.71	100%	29,383,030.54	100%	

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要为其他系统集成、技术服务收入、智慧政府系统集成，原有政府业务依托河北地区继续开展政务平台建设的机会。更为突出的是公司银行业务的智能硬件集成设备销售快速增长，其收入金额从2018年的756.37万元，增加至2922.32万元，由于主要客户中国农业银行增加在智能互动营销平台及产品类业务的采购需求增加，我司配套通过京东集采平台的此类智能化硬件实现了销量激增。

### (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	北京京东世纪贸易有限公司	23,693,876.84	39.64%	否
2	中国农业银行股份有限公司湖北省分行	3,037,014.34	5.08%	否
3	北京华亿网路数字技术有限公司	2,820,754.65	4.72%	否
4	中国搜索信息科技股份有限公司	2,415,094.25	4.04%	否
5	北京泰康瑞波信息技术有限公司	2,092,896.22	3.50%	否
	合计	34,059,636.30	56.98%	-

#### (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	重庆佳杰创越营销结算有限公司	9,265,972.50	28.30%	否
2	北京聚通达科技股份有限公司	7,096,599.81	21.68%	否
3	昆山市东具食品有限公司	1,895,639.49	5.79%	否
4	天津鼎诺世纪科技发展有限公司	1,593,980.70	4.87%	否
5	广州视臻信息科技有限公司	1,295,541.85	3.96%	否
合计		21,147,734.35	64.60%	-

#### 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	-145,062.05	-975,712.39	85.13%
投资活动产生的现金流量净额	-918,793.28	-322,347.1	-185.03%
筹资活动产生的现金流量净额	936,458.34		100.00%

#### 现金流量分析：

2019 年度经营活动现金流量净额为-145062.05，较比去年同期减少 83.06 万元，分析原因为：公司今年由于业务进展较好，并且获得了重庆佳杰大屏供货商给予的一定周期的账期，并且获得金城银行 100 万元的贷款，经营性现金流紧张程度有所缓解。投资活动变动原因主要为公司在报告期内增加了新的全资子公司，以及北京分公司新办公场所，家具设备、固定资产、装修建材等需要重新购置。筹资活动变动主要原因是由于 2019 年取得天津金城银行股份有限公司的短期借款 100 万元，并且支付了相应的利息。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 12 月 18 日召开天津紫藤科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《天津紫藤科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》的议案，提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司进行对外投资，投资额为 550 万元，成立控股子公司——南京紫藤云物联科技有限公司，于 2019 年 1 月 9 日取得控股子公司营业执照；公司于 2019 年 9 月 25 日召开天津紫藤科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司对外投资》的议案，提交公司 2019 年第六次临时股东大会审议通过，公司进行对外投资，投资额为 450 万元，南京紫藤云物联科技有限公司由控股子公司变更为全资子公司，于 2019 年 12 月 23 日取得营业执照

公司于 2019 年 2 月 18 日召开天津紫藤科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《对外投资设立全资子公司》的议案，2020 年 2 月 25 日增加《对外投资设立全资子公司》临时议案，提交公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司进行两笔对外投资，投资额均为 1000 万元，成立全资子公司——天津藤云科技有限公司、天津青藤物联科技有限公司，于 2019 年 5 月 8 日取得全资子公司天津藤云科技有限公司营业执照；于 2019 年 5 月 9 日取得全资子公司天津青藤物联科技有限公司



## 营业执照

公司因进行业务整合，于 2019 年 5 月 7 日将天津紫藤科技股份有限公司高新区分公司注销。

公司因进行业务整合，于 2019 年 7 月 25 日将天津紫藤科技股份有限公司海淀区分公司注销。

公司于 2019 年 9 月 25 日召开天津紫藤科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司对外投资》的议案，提交公司 2019 年第六次临时股东大会审议通过，公司进行对外投资，投资额为 1000 万元，成立全资子公司——北京紫藤卉富科技有限公司，于 2019 年 10 月 31 日取得控股子公司营业执照；

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 5977.63 万元，较上期增长 103.44%；净利润 678.49 万元，较上期增长 171.82%，报告期公司营业收入持续快速增长，公司主要客户为北京京东世纪贸易有限公司，中国农业银行股份有限公司湖北省分行等，客户信用状况良好，相关应收账款回款有保证；报告期公司持续盈利，随着收入规模的扩大，公司相关盈利指标将持续改善。

目前，公司资产运转情况正常，不存在不良资产，也未发现在目前及可预见的将来用以产生现金流量的资产的价值出现大幅下降的情形。报告期内，公司总资产周转率、流动资产周转率、应收账款和存货周转率等指标正常，在可预见的将来公司能够正常运转。

报告期内出现阶段性现金流为负数情况，但随着生产公司现金流持续改善，在可预见的时间内，公司应收账款持续回款，公司经营活动现金流会有所优化。

公司拥有稳定的客户和供应商，以政府客户为主，给公司带来了稳定收入和现金流；目前公司业务规模稳步增长，可预见未来不会出现销售收入大幅萎缩等不利情形。

公司人员较为稳定，无关键管理人员离职且无人替代的情形，在可预见的将来不会出现关键管理人员的重大不利变动以及出现用工困难等情况；公司重视核心研发，截至 2019 年 12 月 31 日，公司员工 115 人，研发人员 65 人，占比 65.52%，公司研发紧跟技术步伐，注重技术的实用性，强度技术的创新迭代。公司被认定为天津市高新技术企业。目前拥有 7 项软件产品，8 个商标，49 个软著。

报告期内，公司守法、规范经营，未发生因违反法律法规或政策被停止经营。目前，尚未发现在预见的将来由于国家有关法规或政策的不利变化而对公司生产经营产生重大不利影响。

报告期内公司有持续的营运记录，在可预见的将来能够持续经营；报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大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，登录新三板之后，进一步强化了公司治理，公司正处在快速发展、持续向上的阶段，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 应收账款坏账和经营活动现金流为负的风险

报告期内公司客户，款项支付流程较长，造成公司应收账款净额较高：2019 年末，应收账款净额 2537.04 万元，占总资产比例为 63.54%；2019 年度公司经营活动现金流量净额为-14.51 万元。虽然公司主要客户为政府、银行，信用状况良好，占应收账款总额 82.94%的应收账款账龄在一年以内，风险不大。但未来如果公司对应收账款催收不力导致相关账款不能按合同规定及时收回,将造成公司应收账款呆坏账和现金流紧张。

应对措施：公司将在银行业务中积极开展通过平台销售（京东、苏宁等），降低应收款回款周期，同时与客户维持稳定合作关系的基础上加强沟通，努力提升客户满意度及公司在客户心中的形象，加强应收账款和回款的管理制度，将回款情况加入到个人业务考核中进行评比，同时预估好实际情况，避免因政府封账期给公司回款增加压力，解决目前经营活动现金缺少的情況，为经营活动发展提供坚实动力。。

#### 2. 业务区域较为集中的风险

公司 2019 年度营业收入中主要来自于河北地区,公司客户主要集中在河北地区,从收入结构来看,目前由于除原有的政府业务主要客户在河北地区,为公司的重要业务,公司经营地域较为集中。如果公司政府部门未来不能顺利拓展河北省以外市场,可能将对公司的未来发展产生不利影响。

应对措施：公司目前主要客户虽集中在河北地区,但 2019 年业务拓展,银行业务增长业绩较好,尤其是智能互动硬件产品,打通与银行系统对接的京东平台销售,账期稳定,回款固定。所以虽存在一定风险,但客户类型主要为和河北的政府部门,业务较稳定,银行部门的业务也已经拓展到全国多个省份,并且公司正在积极进行招投标工作,全力拓展客户资源,将客户遍布面积扩大,努力解决目前的问题。

#### 3. 市场竞争加剧的风险

公司从事智慧政府的系统集成和技术服务。作为智慧政府领域的信息化综合服务提供商,公司为客户提供信息化系统设计、系统集成、配套软件开发和销售以及运行维护一体化解决方案。该行业政策环境持续向好,政府投资不断加大,市场前景广阔,但行业竞争也日趋激烈,技术更新换代加快,公司如不能继续加大研发领域投入,吸纳更多技术人才,不断开发新技术、新产品,深耕用户需求,提升用户体验,将可能导致公司由于技术更新不及时而降低公司市场竞争力的风险,对公司未来业绩增长产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入、加强研发力度,以技术创新为契机,以更为优良的产品赢得客户;同时,公司还将提高自身品牌的影响力,提高自身管理的规范性,以在巩固、维护现有客户的基础上,努力提升公司的竞争力。

#### 4. 税收优惠政策变化的风险

公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准为高新技术企业,证书编号:GR201612001095,发证日期:2019 年 11 月 28 日,有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定和公司税务局备案情况,公司自 2019 年至 2022 年减按 15%的税率征收企业所得税。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业,或者国家关于高新技术企业的优惠政策发生变化,将对公司净利润产生一定的不利影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定,在研发、管理、经营等各方面符合高新技术企业认定条件,进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。公司将充分利用目前的税收优惠政策,助力自身发展,注重研发及人才培养,加强科研人员和资金的投入力度,持续增

强盈利能力,减少对税收优惠的依赖。

#### **5. 人才流失风险**

公司所处的软件和信息技术服务业属于高新技术行业,随着行业的发展及竞争加剧,本行业企业对具备行业相关经验的人才争夺也将日益激烈。公司能否通过相关薪酬及其他激励制度继续留住已有核心技术人才,并吸引外部更优秀的人才加入,将对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

应对措施:公司将不断加强公司内部人才培养,并且加强引进行业内的专业人士及专家,增加人才储备,公司未来建立健全绩效考核制度,并完善相关福利制度,提高员工积极性,增加员工归属感,提升公司凝聚力、向心力;为保证核心人员的稳定,择机开展对骨干员工的股权激励,以稳定公司经营,促进公司技术水平和市场竞争力的提高。

#### **6. 实际控制人控制不当的风险**

公司实际控制人为南志鹏与郭晓晖,二人合计直接持有公司 68.57%的股份,间接持有公司 4.76%的股份。尽管自公司设立以来,尚未发生过大股东或实际控制人利用其控制地位侵害公司或其他股东利益的行为,但不能排除实际控制人可能通过行使投票权或任何其他方式对公司经营决策、人事任免等方面进行控制,并有可能发生利用控制权作出对其有利但有损其他股东或公司利益的行为。

应对措施:公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等相关规章制度履行公司重大经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时,股份公司设立了监事会,通过职工代表大会选举了一名职工监事,从而对公司实际控制人利用管理职权损害股东利益情况进行监督,避免因此损害公司及公司中小股东的利益。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

#### **7. 主营业务发生变更的风险**

由于报告期内公司业务拓展力度加大,业务区域大范围扩展,智能营销互动硬件设备的销售占比增加,公司及控股子公司主营业务由原来软件开发、系统集成扩展为智能营销互动硬件设备的销售、软件开发、系统集成等,公司在管理新业务上面临着挑战,转型过程可能引发经营风险。

应对措施:公司加强了内部控制体系的完善与管理制度的建立,根据业务特点建立完善了相关的业务流程及业务规则,加强业务协同,统一进行业务拓展规划,在保证原有各项业务开展的基础上拓展新业务,以降低转型过程中引发的经营风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	1,200,000	300,291.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	9,396,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：1.公司于2019年2月13日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，具体内容详见公司于2019年1月25日披露的《天津紫藤科技股份有限公司关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-006）；公司预计2019年发生的日常性关联交易如下：

（1）公司拟从紫藤文化采购礼品，预计金额为400,000.00元，实际发生金额为0元；

（2）公司拟与壹笙酒店达成合作关系，员工出差至相关地区，会住宿在壹笙酒店，公司与壹笙酒店定期结算费用，预计金额为400,000.00元，实际发生金额为300,291.00元；

（3）公司拟与艾斯国际达成合作关系，员工出差至相关地区，会住宿在壹笙酒店，公司与壹笙酒店定期结算费用，预计金额为200,000.00元，实际发生金额为0元；

（4）公司拟与艾思艺达成合作关系，员工出差至相关地区，发生住宿费用，公司与艾斯国际定期结算，预计金额为200,000.00元，实际发生金额为0元；

（5）关联股东郭晓晖将天津市西青区华苑产业区（环外）海泰发展五道海泰创新基地B座4门7层房间免费提供公司作为经营场所使用；

（6）关联股东郭晓晖将在2019年对公司提供无息财务资助，预计金额为80,000,000.00元，实际发生金额为9,396,000.00元。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南志鹏，郭晓晖	提供担保	1,000,000	1,000,000	已事后补充履行	2019年8月23日
郭晓晖	资金往来（备用金）	3,400,000	3,400,000	已事后补充履行	2019年2月20日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、偶发性关联交易为实际控制人、控股股东南志鹏和郭晓晖为公司银行贷款提供担保，资金用于公司开展业务使用，对公司发展有益，不会损害公司及其他股东利益。具体内容请详见公司披露的《公司贷款暨关联交易公告》（公告编号：2019-042）。

2、公司对关联方郭晓晖的款项是为公司开展营销业务而支取的备用金，并非恶意占用，未对公司造成重大不利影响。具体内容请详见公司披露的《关于补充确认2019年偶发性关联交易暨资金使用不规范的公告》（公告编号：2019-012）。

### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年1	施洋	南京紫藤	现金	5,500,000.00	否	否



资		月 28 日		云物联科 技有限公 司		元		
对 外 投 资	-	2019 年 2 月 25 日	-	天津藤云 科技有限 公司	现金	10,000,000.00 元	否	否
对 外 投 资	-	2019 年 2 月 25 日	-	天津青藤 物联科技 有限公司 公司	现金	10,000,000.00 元	否	否
对 外 投 资	-	2019 年 9 月 25 日	-	南京紫藤 云物联科 技有限公 司	现金	4,500,000.00 元	否	否
对 外 投 资	-	2019 年 9 月 25 日	-	北京紫藤 卉富科技 有限公司	现金	10,000,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

上述对外投资是从公司长远战略规划出发做出的谨慎决策，有利于公司的战略化布局，有利于公司综合实力的提升，对公司财务状况和经营成果产生积极影响，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等产生负面影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	166,666	1.59%	0	166,666	1.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	10,333,334	98.41%	0	10,333,334	98.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	68.57%	0	7,200,000	68.57%	
	董事、监事、高管	10,000,000	95.24%	0	10,000,000	95.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							7

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南志鹏	4,520,000	0	4,520,000	43.05%	4,520,000	0
2	郭晓晖	2,680,000	0	2,680,000	25.52%	2,680,000	0
3	李永欣	1,130,000	0	1,130,000	10.76%	1,130,000	0
4	刘旭	950,000		950,000	9.05%	950,000	0
5	天津紫藤向上科技合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	4.76%	333,334	0
6	崔磊	360,000	0	360,000	3.43%	360,000	0
7	张育红	360,000	0	360,000	3.43%	360,000	166,666
合计		10,500,000	0	10,500,000	100%	10,333,334	166,666

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

南志鹏、郭晓晖共同投资了天津紫藤向上科技合伙企业（有限合伙），南志鹏担任执行事务合伙人，郭晓晖担任有限合伙人。

南志鹏直接持有公司 4,520,000 股，通过天津紫藤向上间接持有公司 250,000 股，占公司股份总额

的 45.43%，为公司第一大股东，郭晓晖直接持有公司 2,680,000 股，通过天津紫藤向上间接持有公司 250,000 股，占公司股本总额的 27.90%，为公司第二大股东。南志鹏与郭晓晖二人合计控制公司 73.33% 的表决权，且南志鹏为公司董事长、总经理，郭晓晖为公司董事、副总经理。南志鹏与郭晓晖于 2016 年 7 月 5 日签订了《一致行动协议书》，南志鹏与郭晓晖能够实际控制公司的经营和决策，南志鹏与郭晓晖为公司共同实际控制人。

## 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

南志鹏：男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1975 年 9 月，大学本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 1 月任中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司办公室秘书；2001 年 1 月至 2004 年 8 月任北京网图计算机有限公司事业部总经理；2004 年 8 月至 2005 年 10 月任零度聚阵文化有限公司副总裁；2005 年 10 月至 2012 年 10 月任北京易讯无限信息技术股份有限公司副总裁；2011 年 11 月至 2016 年 6 月任北京紫藤易达信息技术有限公司执行董事；2014 年 8 月至 2017 年 5 月任山东紫藤文化传媒有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月至 2017 年 6 月任北京旌旗时尚文化发展有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至 2017 年 7 月任天津紫藤科技有限公司董事长、总经理；2017 年 5 月至今任山东紫藤文化传媒有限公司执行董事；2017 年 6 月至 2019 年 3 月任北京旌旗时尚文化发展有限公司执行董事；2017 年 7 月至 2020 年 3 月任天津紫藤科技股份有限公司总经理；2017 年 7 月至今任天津紫藤科技股份有限公司董事长；2017 年 7 月至今，任天津紫藤向上科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

### (二) 实际控制人情况

南志鹏：详见“三（一）控股股东情况”

郭晓晖：男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1979 年 5 月，大学本科学历。2001 年 2 月至 2003 年 1 月任广州广电运通金融电子股份有限公司市场策划专员；2003 年 2 月至 2006 年 4 月任北京好兰德广告有限公司副总经理；2006 年 5 月至 2016 年 7 月历任天津鼎诺世纪科技发展有限公司监事、执行董事、总经理；2014 年 5 月至 2016 年 7 月任天津紫藤科技有限公司副总经理；2016 年 7 月至 2017 年 7 月任天津紫藤科技有限公司董事、副总经理；2017 年 7 月至今任天津紫藤科技股份有限公司董事、副总经理。

南志鹏直接持有公司 4,520,000 股，间接持有公司 250,000 股，占公司股份总额的 45.43%，为公司第一大股东，郭晓晖直接持有公司 2,680,000 股，间接持有公司 250,000 股，占公司股本总额的 27.90%，为公司第二大股东。南志鹏与郭晓晖二人合计控制公司 73.33% 的表决权，且南志鹏为公司董事长、总经理，郭晓晖为公司董事、副总经理。南志鹏与郭晓晖于 2016 年 7 月 5 日签订了《一致行动协议书》，南志鹏与郭晓晖能够实际控制公司的经营和决策，南志鹏与郭晓晖为公司共同实际控制人。





## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	天津金城银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年5月5日	2020年5月5日	7.5%
2	借款	北京天作理化科技孵化器有限公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2019年11月1日	2019年12月31日	12%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
南志鹏	董事长、总经理	男	1975年9月	硕士	2017年7月7日	2020年7月6日	是
郭晓晖	董事、副总经理	男	1979年5月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
李永欣	董事	男	1977年4月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
刘旭	董事、董事会秘书	男	1981年9月	硕士	2017年7月7日	2020年7月6日	是
崔磊	董事、副总经理	男	1984年7月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
张育红	监事会主席	男	1979年12月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
李虎	监事	男	1989年4月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
蒋成	监事	男	1985年4月	本科	2017年7月7日	2020年7月6日	是
王晓达	财务负责人	女	1985年11月	本科	2019年8月15日	2020年7月6日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

南志鹏、郭晓晖共同投资了天津紫藤向上科技合伙企业（有限合伙），南志鹏担任执行事务合伙人，郭晓晖担任有限合伙人。

南志鹏直接持有公司 4,520,000 股，通过天津紫藤向上间接持有公司 250,000 股，占公司股份总额的 45.43%，为公司第一大股东，郭晓晖直接持有公司 2,680,000 股，通过天津紫藤向上间接持有公司 250,000 股，占公司股本总额的 27.90%，为公司第二大股东。南志鹏与郭晓晖二人合计控制公司 73.33% 的表决权，且南志鹏为公司董事长、总经理，郭晓晖为公司董事、副总经理。南志鹏与郭晓晖于 2016 年 7 月 5 日签订了《一致行动协议书》，南志鹏与郭晓晖能够实际控制公司的经营和决策，南志鹏与郭晓晖为公司共同实际控制人。

## (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
南志鹏	董事长、总经理	4,520,000	0	4,520,000	43.04%	0
郭晓晖	董事、副总经理	2,680,000	0	2,680,000	25.52%	0
李永欣	董事	1,130,000	0	1,130,000	10.76%	0
刘旭	董事、董事会秘书	950,000	0	950,000	9.05%	0
崔磊	董事，副总经理	360,000	0	360,000	3.43%	0
张育红	监事会主席	360,000	0	360,000	3.43%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	95.23%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴薇	财务负责人	离任	无	辞职
王晓达	无	新任	财务负责人	聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

王晓达，女，中国籍，无境外永久居留权，生于 1985 年 11 月，大学本科学历，社会工作专业，2008 年 7 月至 2013 年 1 月任天津海德天成国际物流有限公司会计；2013 年 2 月至 2016 年 2 月任东方超捷国际货运代理（深圳）有限公司天津分公司财务主管；2016 年 3 月至 2017 年 6 月任天津柯文实业股份有限公司总账会计；2017 年 7 月至 2018 年 8 月任天津市力合创远科技发展有限公司财务主管；2018 年 9 月至 2019 年 7 月任天津紫藤科技股份有限公司财务人员。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
行政人员	6	9
财务人员	4	4
研发人员	67	65
商务人员	8	10
销售人员	9	20
员工总计	101	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	67	72
专科	30	38
专科以下	2	3
员工总计	101	115

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事会于 2020 年 3 月 2 日收到总经理南志鹏先生递交的辞职报告，公司于 2020 年 3 月 4 日召开第一届董事会第二十一次会议，聘任郭晓晖为公司总经理；董事会于 2020 年 3 月 19 日收到副总经理郭晓晖先生递交的辞职报告，辞去副总经理职位。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司于2019年3月7日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司制定〈备用金管理制度〉》议案，具体内容详见公司2019年2月20日在全国中小企业股份转让系统平台上披露的《备用金管理制度》（公告编号：2019-011）。

## 一、 公司治理

### （一） 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。会议的召开均符合法律、法规、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序合法、会议决议和会议记录规范、完整。

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及其他相关法律、法规和《公司章程》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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司历次股东大会的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及相关法律法规的规定，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自身作为股东的合法权利。

#### 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，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司历次股东大会的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及相关法律法规的规定，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自身作为股东的合法权利。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年3月7日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案，该议案通过后，原章程第二十条“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会做出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）以公积金转增股本；（三）法律规定以及中国证监会批准的其他方式。”修订为“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会做出决

议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）以公积金转增股本；（三）法律规定以及中国证监会批准的其他方式。公司为增加注册资本发行新股时，年度股东大会可就发行数量上限、发行对象范围、发行价格或价格区间等一次审议，逐年授权董事会发行，董事会分批实施，年度累计融资额度不超过 1000 万元。其他事项依照公司法设立股份公司缴纳股款的有关规定执行。”

2019 年 6 月 14 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《因变更公司经营范围需修订天津紫藤科技股份有限公司 章程》议案，该议案通过后，原章程“公司经营范围是：“互联网信息技术开发、咨询、服务；计算机软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机数据处理、系统集成；通信工程设计及施工；市场营销策划及咨询、服务；广告设计、制作、代理、发布；批发和零售业；自动化设备的开发；网页设计制作；网站建设（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”修订为“公司经营范围是：“互联网信息技术开发、咨询、服务；计算机软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机数据处理、系统集成；通信工程设计及施工；市场营销策划及咨询、服务；广告设计、制作、代理、发布；批发和零售业；自动化设备的开发；网页设计制作；经营增值电信业务；网站建设（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）””

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第十二次会议审议通过了《公司接受股东财务资助暨关联交易》《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》等议案； 2、第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易暨资金使用不规范》《关于公司制定〈备用金管理制度〉》《关于修订〈公司章程〉》《对外投资设立全资子公司》等议案； 3、第一届董事会第十四次会议审议通过了各项工作报告、年度报告及摘要、提请召开 2019 年年度股东大会等议案； 4、第一届董事会第十五次会议审议通过了公司变更经营范围及修改公司章程的议案； 5、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于聘任王晓达女士为公司财务负责人》议案； 6、第一届董事会第十七次会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》、《补充确认公司贷款暨关联交易》，并提请召开 2019 年第五次临时股东大会； 7、第一届董事会第十八次会议审议通过了《对外投资》等议案； 8、第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司提供银行保函》议案。
监事会	2	1、第一届监事会第四次会议审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》等议案；

		2、第一届监事会第五次会议审议通过了《公司2019年半年度报告》；
股东大会	7	1、2019年第一次临时股东大会审议通过了《天津紫藤科技股份有限公司对外投资设立控股子公司》议案； 2、2019年第二次临时股东大会审议通过了《公司接受股东财务资助暨关联交易》、《关于预计2019年日常性关联交易》议案； 3、2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认2019年偶发性关联交易暨资金使用不规范》《关于公司制定〈备用金管理制度〉》《关于修订〈公司章程〉》《对外投资设立全资子公司》等议案； 4、2018年年度股东大会审议通过了各项工作报告、年度报告及摘要等议案； 5、2018年第四次临时股东大会审议通过了公司变更经营范围及修改公司章程的议案； 6、2018年第五次临时股东大会审议通过了《补充确认公司贷款暨关联交易》议案； 7、2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司对外投资》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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程及独立的业务渠道。从技术研发、服务体系构建到原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运营有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，拥有完整、独立的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显示公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在以来和受制于控股股东及其他关联方的情况。



2、资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况：公司设有独立的财务核算部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司目前暂未制定差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]007899 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日	
注册会计师姓名	刘国辉、崔明	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3	
会计师事务所审计报酬	180,000	
审计报告正文:		

审计报告

大华审字[2020]007899号

天津紫藤科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津紫藤科技股份有限公司(以下简称紫藤科技)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了紫藤科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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,我们独立于紫藤科技,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、 其他信息

紫藤科技管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息,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

紫藤科技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，紫藤科技管理层负责评估紫藤科技的持续经营能力，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紫藤科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫藤科技的财务报告过程。

#### 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：

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能对紫藤科技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紫藤科技不能持续经营。

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. 就紫藤科技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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘国辉

中国·北京

中国注册会计师：崔明

二〇二〇年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,787,060.15	5,274,457.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	25,370,446.60	10,384,337.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,027,842.83	1,902,644.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	403,454.2	262,389.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,893,062.93	2,223,689.70
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	六、6	5,125.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>38,486,992.62</b>	<b>20,047,517.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	386,293.07	366,283.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8		4,222.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	714,228.09	139,306.45
递延所得税资产	六、10	338416.2	75,506.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,438,937.36	585,318.23
<b>资产总计</b>		39,925,929.98	20,632,835.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	9,372,832.22	1,204,181.22
预收款项	六、13	66,309.81	1,278,622.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	2,535,700.93	1,265,017.52
应交税费	六、15	4,832,598.94	1,264,152.23
其他应付款	六、16	158,889.54	446,051.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		17,966,331.44	5,458,024.99
<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>		17,966,331.44	5,458,024.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,263,660.98	2,263,660.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	414,981.80	241,114.97
一般风险准备			
未分配利润	六、20	8,780,955.76	2,170,034.76
归属于母公司所有者权益合计		21,959,598.54	15,174,810.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,959,598.54	15,174,810.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,925,929.98	20,632,835.70

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,552,989.39	5,274,457.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,439,950.10	10,384,337.00
应收款项融资			
预付款项		913,006.18	1,902,644.17
其他应收款		1,070,395.93	262,389.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,832,433.43	2,223,689.70
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,808,775.03</b>	<b>20,047,517.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		913,000.00	
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		386,293.07	366,283.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			4,222.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		714,228.09	139,306.45
递延所得税资产		334,748.98	75,506.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,348,270.14</b>	<b>585,318.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,157,045.17</b>	<b>20,632,835.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,462,342.33	1,204,181.22
预收款项		66,309.81	1,278,622.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,340,457.75	1,265,017.52
应交税费		2,288,200.19	1,264,152.23
其他应付款		86,256.09	446,051.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23243566.17</b>	<b>5,458,024.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>23,243,566.17</b>	<b>5,458,024.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,263,660.98	2,263,660.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		414,981.80	241,114.97
一般风险准备			
未分配利润		3,734,836.22	2,170,034.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,913,479.00</b>	<b>15,174,810.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,157,045.17</b>	<b>20,632,835.70</b>



法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、21	59,776,332.71	29,383,030.54
其中：营业收入	六、21	59,776,332.71	29,383,030.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,156,283.70	29,010,481.55
其中：营业成本	六、21	32,737,965.85	13,069,842.52
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	六、22	251,947.24	129,554.79
销售费用	六、23	6,195,350.84	3,237,357.75
管理费用	六、24	8,335,163.69	7,907,344.66
研发费用	六、25	4,560,412.82	4,660,533.09
财务费用	六、26	75,443.26	5,848.74
其中：利息费用		63,541.66	
利息收入		2,404.72	4,257.92
加：其他收益	六、27	3,098,414.60	2,613,802.40
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）	六、28	-1,421,316.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-335,994.17	-228,213.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,961,152.86	2,758,138.22
加：营业外收入	六、30	58.03	610.26
减：营业外支出	六、31	10,785.57	366.83

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,950,425.32	2,758,381.65
减：所得税费用	六、32	2,165,637.49	262,295.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,784,787.83	2,496,086.51
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）		6,784,787.83	2,496,086.51
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）		6,784,787.83	2,496,086.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,784,787.83	2,496,086.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,784,787.83	2,496,086.51
（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）		0.65	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.24

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三	57,355,194.01	29,383,030.54
减：营业成本		37,938,724.69	13,069,842.52
税金及附加		104,781.90	129,554.79
销售费用		5,899,895.48	3,237,357.75
管理费用		7,935,628.17	7,907,344.66
研发费用		4,536,376.51	4,660,533.09
财务费用		72,763.80	5,848.74
其中：利息费用		63,541.66	
利息收入		2,284.83	4,257.92
加：其他收益		3,098,414.60	2,613,802.40
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）		-1,392,289.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-335,994.17	-228,213.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,237,154.78	2758138.22
加：营业外收入		57.94	610.26
减：营业外支出		10,785.57	366.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,226,427.15	2758381.65
减：所得税费用		487,758.86	262,295.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,738,668.29	2496086.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,738,668.29	2496086.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.24

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,864,598.30	30,524,899.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		51,836.35	
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,993,567.86	3,150,255.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,910,002.51</b>	<b>33,675,154.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,877,551.92	15,151,820.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,133,517.00	13,561,991.94
支付的各项税费		1,187,641.02	857,317.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,856,354.62	5,079,737.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,055,064.56</b>	<b>34,650,867.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,062.05</b>	<b>-975,712.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		200.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,993.28	322,347.10
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>918,993.28</b>	<b>322,347.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-918,793.28</b>	<b>-322,347.10</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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,541.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,541.66</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>936,458.34</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-127,396.99</b>	<b>-1,298,059.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,274,457.14	6,572,516.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,147,060.15</b>	<b>5,274,457.14</b>

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	十三		
销售商品、提供劳务收到的现金		45,889,598.30	30,524,899.05
收到的税费返还		51,836.35	
收到其他与经营活动有关的现金		2,993,447.88	3,150,255.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,934,882.53</b>	<b>33,675,154.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,552,305.20	15,151,820.68
支付给职工以及为职工支付的现金		11,829,308.36	13,561,991.94
支付的各项税费		702,107.30	857,317.60
支付其他与经营活动有关的现金		9,317,294.48	5,079,737.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,401,015.34</b>	<b>34,650,867.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>533,867.19</b>	<b>-975,712.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		200.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,993.28	322,347.10
投资支付的现金		913,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,831,993.28</b>	<b>322,347.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,831,793.28</b>	<b>-322,347.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,541.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,541.66</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>936,458.34</b>	

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		-361,467.75	-1,298,059.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,274,457.14	6,572,516.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,912,989.39	5,274,457.14

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,263,660.98				241,114.97		2,170,034.76		15,174,810.71
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				2,263,660.98				241,114.97		2,170,034.76		15,174,810.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									173,866.83		6,610,921.00		6,784,787.83
（一）综合收益总额											6,784,787.83		6,784,787.83
（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								173,866.83		-173,866.83		
1. 提取盈余公积								173,866.83		-173,866.83		
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、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>2,263,660.98</b>			<b>414,981.80</b>		<b>8,780,955.76</b>		<b>21,959,598.54</b>

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,263,660.98						-84,936.78		12,678,724.20
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				2,263,660.98				241,114.97		-84,936.78		12,678,724.20
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											2,254,971.54		2,496,086.51
（一）综合收益总额											2,496,086.51		2,496,086.51
（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									241,114.97		-241,114.97		
1. 提取盈余公积									241,114.97		-241,114.97		
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、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>2,263,660.98</b>				<b>241,114.97</b>		<b>2,170,034.76</b>		<b>15,174,810.71</b>

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,263,660.98				241,114.97		2,170,034.76	15,174,810.71
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				2,263,660.98				241,114.97		2,170,034.76	15,174,810.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									173,866.83		1,564,801.46	1,738,668.29
（一）综合收益总额											1,738,668.29	1,738,668.29
（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									173,866.83		-173,866.83	
1. 提取盈余公积									173,866.83		-173,866.83	
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、本年期末余额</b>	10,500,000.00				2,263,660.98				414,981.80		3,734,836.22	16,913,479.00

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,263,660.98						-84,936.78	12,678,724.20
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,500,000.00				2,263,660.98					-84,936.78	12,678,724.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								241,114.97		2,254,971.54	2,496,086.51
（一）综合收益总额										2,496,086.51	2,496,086.51
（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								241,114.97		-241,114.97	
1. 提取盈余公积								241,114.97		-241,114.97	
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、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>2,263,660.98</b>				<b>241,114.97</b>		<b>2,170,034.76</b>	<b>15,174,810.71</b>

法定代表人：郭晓晖

主管会计工作负责人：王晓达

会计机构负责人：王晓达

# 天津紫藤科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津紫藤科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津一辉信息技术有限公司（以下简称“天津一辉”），于 2014 年 5 月 16 日设立，住所为天津空港经济区环河南路 88 号 2-2413 室，法定代表人为李坚，经营范围为：“互联网信息技术开发、咨询、服务；计算机软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机数据处理、系统集成；通信工程；计算机软硬件及辅助设备、非专控通讯设备及器材、家用电子产品的批发兼零售；自动化设备的开发、销售；纺织品销售”。天津一辉于 2014 年 5 月 16 日完成了工商注册登记，并领取了注册号为 120116000246293 的营业执照。初始设立时天津一辉注册资本为人民币 500 万元，以货币方式认缴，股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	出资方式	出资时间
		(万元)			
1	李坚	50.00	10.00	货币	2034-05-10 之前
2	李玉琴	450.00	90.00	货币	2034-05-10 之前
合计		500.00	100.00	—	—

2014 年 6 月 27 日，天津一辉股东实缴出资 10 万元，其中李坚实缴出资 1 万元，李玉琴实缴出资 9 万元，出资方式为货币。本次出资业经天津津海联合会计师事务所于 2014 年 6 月 27 日出具“津津海验字（2014）第 J00605 号”《验资报告》予以验证。

本次实缴注册资本完成后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式	出资时间
		(万元)		(万元)		
1	李坚	50.00	10.00	1.00	货币	2034-05-10 之前
2	李玉琴	450.00	90.00	9.00	货币	2034-05-10 之前
合计		500.00	100.00	10.00	—	—

2015 年 11 月 3 日，天津一辉召开股东会，会议决议将公司的注册资本由 500 万元增加至 1000 万元，其中由股东李玉琴以货币形式增加认缴出资 450 万元，由股东李坚以货币形式增加认缴出资 50 万元，并于当日通过了章程修正案。天津一辉于 2015 年 11 月 6 日完成了工商注册变更登记，并领取了新的营业执照。

本次注册资本变更完成后，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式	出资时间
		(万元)		(万元)		

1	李坚	100.00	10.00	1.00	货币	2034-05-10 之前
2	李玉琴	900.00	90.00	9.00	货币	2034-05-10 之前
合计		1,000.00	100.00	10.00	—	—

2016年5月31日，天津一辉召开股东会，决议变更公司名称、住所并通过章程修正案。

公司名称由“天津一辉信息技术有限公司”变更为“天津紫藤科技有限公司”；住所由“天津自贸区（空港经济区）环河南路88号2-2413室”变更为“天津自贸试验区（空港经济区）环河南路88号2-2463室”。

2016年6月6日，公司完成了工商注册变更登记并领取新的营业执照。

2016年6月16日前，公司股东新增实缴出资10万元，其中李坚新增实缴出资1万元，李玉琴新增实缴出资9万元。

本次实缴注册资本完成后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式	出资时间
		(万元)		(万元)		
1	李坚	100.00	10.00	2.00	货币	2034-05-10 之前
2	李玉琴	900.00	90.00	18.00	货币	2034-05-10 之前
合计		1,000.00	100.00	20.00	—	—

2016年7月4日，李玉琴与南志鹏签订了《股权转让协议》，将其持有的452万元股权出资转让给南志鹏，其中认缴出资442.96万元，实缴出资9.04万元，转让价格总计9.04万元，占注册资本的45.2%。同日，李玉琴与郭晓晖签订了《股权转让协议》，将其持有的268万元股权出资转让给郭晓晖，其中认缴出资262.64万元，实缴出资5.36万元，转让价格总计5.36万元，占注册资本的26.8%。同日，李玉琴与李永欣签订了《股权转让协议》，将其持有的113万元股权出资转让给李永欣，其中认缴出资110.74万元，实缴出资2.26万元，转让价格总计2.26万元，占注册资本的11.3%。同日，李玉琴与刘旭签订了《股权转让协议》，将其持有的67万元出资转让给刘旭，其中认缴出资65.66万元，实缴出资1.34万元，转让价格总计1.34万元，占注册资本的6.7%。同日，李坚与刘旭签订了《股权转让协议》，将其持有的28万元股权出资转让给刘旭，其中认缴出资27.44万元，实缴出资0.56万元，转让价格总计0.56万元，占注册资本的2.8%。同日，李坚与张育红签订了《股权转让协议》，将其持有的36万元股权出资转让给张育红，其中认缴出资35.28万元，实缴出资0.72万元，转让价格总计0.72万元，占注册资本的3.6%。同日，李坚与崔磊签订了《股权转让协议》，将其持有的36万元股权出资转让给崔磊，其中认缴出资35.28万元，实缴出资0.72万元，转让价格总计0.72万元，占注册资本的3.6%。2016年7月6日，公司完成了工商注册变更登记并领取新的营业执照。

本次股权变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式	出资时间
		(万元)		(万元)		

1	南志鹏	452.00	45.20	9.04	货币	2034-05-10 之前
2	郭晓晖	268.00	26.80	5.36	货币	2034-05-10 之前
3	李永欣	113.00	11.30	2.26	货币	2034-05-10 之前
4	刘旭	95.00	9.50	1.90	货币	2034-05-10 之前
5	崔磊	36.00	3.60	0.72	货币	2034-05-10 之前
6	张育红	36.00	3.60	0.72	货币	2034-05-10 之前
合计		1,000.00	100.00	20.00	—	—

2016年12月19日前,公司股东新增实缴出资980万元,其中南志鹏新增实缴出资442.96万元,郭晓晖新增实缴出资262.64万元,李永欣新增实缴出资110.74万元,刘旭新增实缴出资93.10万元,张育红新增实缴出资35.28万元,崔磊新增实缴出资35.28万元。

本次实缴注册资本完成后,公司股权结构为:

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
		(万元)		(万元)	
1	南志鹏	452.00	45.20	452.00	货币
2	郭晓晖	268.00	26.80	268.00	货币
3	李永欣	113.00	11.30	113.00	货币
4	刘旭	95.00	9.50	95.00	货币
5	崔磊	36.00	3.60	36.00	货币
6	张育红	36.00	3.60	36.00	货币
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	—

## 2. 股份制改制情况

根据天津紫藤科技有限公司2017年6月30日创立大会及公司章程(草案),拟以2017年3月31日为基准日,将天津紫藤科技有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更后注册资本为人民币10,000,000.00元,由天津紫藤科技有限公司截至2017年3月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币12,263,660.98元投入,按1:0.8154的比例折合股份总额10,000,000.00股,每股面值1元,共计股本人民币10,000,000.00元,由原股东按原持股比例分别持有。

上述事项已于2017年6月30日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2017]000606号验资报告验证。变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
		(万元)		(万元)	
1	南志鹏	452.00	45.20	452.00	货币
2	郭晓晖	268.00	26.80	268.00	货币
3	李永欣	113.00	11.30	113.00	货币
4	刘旭	95.00	9.50	95.00	货币
5	崔磊	36.00	3.60	36.00	货币
6	张育红	36.00	3.60	36.00	货币
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	—

2018年1月25日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意天津紫藤科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2018〕309号)同

意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券简称:紫藤科技,证券代码:872686。

2018年12月1日,天津紫藤召开第五次临时股东会,决议变更公司注册地址及修改公司章程。公司住所由“天津自贸试验区(空港经济区)环河南路88号2-2463室”变更为“天津自贸试验区(空港经济区)西八道9号2-337室”。

### 3. 股份公司阶段

根据2017年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加的注册资本为人民币500,000.00元,由新股东天津紫藤向上科技合伙企业(有限合伙)于2017年8月31日之前缴足,占新增注册资本的100.00%,出资方式为货币资金。变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例(%)	实缴出资额	出资方式
		(万元)		(万元)	
1	南志鹏	452.00	43.05	452.00	货币
2	郭晓晖	268.00	25.52	268.00	货币
3	李永欣	113.00	10.76	113.00	货币
4	刘旭	95.00	9.05	95.00	货币
5	崔磊	36.00	3.43	36.00	货币
6	张育红	36.00	3.43	36.00	货币
7	天津紫藤向上科技合伙企业(有限合伙)	50.00	4.76	50.00	货币
合计		1,050.00	100.00	1,050.00	—

### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业,经营范围为:互联网信息技术开发、咨询、服务;计算机软件技术开发、咨询、转让及服务;计算机数据处理、系统集成;通信工程设计及施工;市场营销策划及咨询、服务;广告设计、制作、代理、发布;计算机软硬件及辅助设备、非专控通讯设备及器材、家用电子产品、工艺礼品、办公用品的批发兼零售及上述商品的网上销售(不含金融业务);自动化设备的开发、销售;网页设计制作;网站建设(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)。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月30日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
天津青藤物联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津藤云科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京紫藤卉富科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京紫藤云物联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，均为本期新设子公司。合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 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。

### 四、 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易



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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 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。

### (八) 金融工具

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、应收账款、其他应收款等。

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：账龄组合、无风险组合等。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。

### (九) 应收账款

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 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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
合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项,按账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## (十) 其他应收款

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 / (八)

### 6.金融工具减值。

本公司对对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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
合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款项,按账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

## (十一) 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。主要包括库存商品、发出商品等。

### 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(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 / (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（%）
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
	年限平均法	4.00	5.00	23.75

#### (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。

#### **(十四) 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。

## （十五）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，本公司为财务软件。

### 1. 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。

### 2. 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。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3.00	预计使用寿命

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，本期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。

### 3. 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。

### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十六) 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。

## （十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3.00	—

## （十八） 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全部为设定提存计划。

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。。

### 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。

## （十九） 收入

### 1. 系统集成收入确认时间的具体判断标准

公司系统集成收入确认时点根据合同不同分为两类：

（1）本公司与客户签订的合同同时包括系统集成设备和软件部署时，则以客户在设备销售单上签字盖章及软件项目验收单孰晚的时点确认收入；

（2）本公司与客户签订的合同只包括系统集成设备时，则以客户在设备销售单上签字盖章的时点确认收入。

### 2. 运营维护服务收入确认依据和方法

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

在运营维护服务期限内，按照权责发生制原则在约定的服务期间内平均分摊确认收入。。

### 3. 技术服务收入的确认依据和方法

在服务期限内，按照权责发生制原则在约定的服务期间内平均分摊确认收入。

### 4. 营销服务收入的确认依据和方法

本公司与客户签订营销服务合同（根据合同约定服务包括但不限于：手机话费充值活动、电子券活动），活动结束后，与客户通过电子邮件方式核对服务期间的服务内容、充值面值、数量、服务费等信息，双方核对无误后确认收入。

## （二十） 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。

## **(二十一) 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。

**(二十二) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款	-	10,384,337.00	10,384,337.00	
应收票据及应收账款	10,384,337.00	-10,384,337.00	-	
应付账款	-	1,204,181.22	1,204,181.22	
应付票据及应付账款	1,204,181.22	-1,204,181.22	-	

**(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更**

**1. 会计政策变更**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四 (八)。

**(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无影响。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、16%、13%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	—
教育费附加	实缴流转税税额	3%	—
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	—

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津紫藤科技股份有限公司	15%
天津青藤物联科技有限公司	25%
天津藤云科技有限公司	20%
北京紫藤卉富科技有限公司	20%
南京紫藤云物联科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 天津紫藤科技股份有限公司北京分公司为小规模纳税人，适用 3%增值税征收率。
2. 根据《国家税务总局关于发布<税收减免管理办法>的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 43 号)，公司经备案的技术开发收入部分免征增值税。
3. 公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（GR201912001790），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）中：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司进行了企业所得税税收优惠事项备案，公司自 2019-2021 年度，享受高新技术企业减按 15%税率缴纳企业所得税。
4. 公司二级子公司天津藤云科技有限公司及北京紫藤卉富科技有限公司本期符合小型微利企业，享受小微企业优惠税率及应纳税所得额。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,319.17	4,318.27

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,143,740.98	5,270,138.87
其他货币资金	640,000.00	-
合计	5,787,060.15	5,274,457.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	640,000.00	-
合计	640,000.00	-

## 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,624,661.36	9,047,336.94
1—2年	2,878,315.33	1,731,462.47
2—3年	1,668,082.57	100,207.90
3—4年	100,207.90	-
小计	27,271,267.16	10,879,007.31
减：坏账准备	1,900,820.56	494,670.31
合计	25,370,446.60	10,384,337.00

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				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	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,271,267.16	100	1,900,820.56	6.97	25,370,446.60
其中：账龄组合	27,271,267.16	100	1,900,820.56	6.97	25,370,446.60
合计	27,271,267.16	100	1,900,820.56	6.97	25,370,446.60

续：

类别	期初余额				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	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00
其中：账龄组合	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,627,468.34	678,824.05	3.00
1—2年	2,878,315.33	287,831.53	10.00
2—3年	1,668,082.57	834,041.29	50.00
3—4年	100,207.90	100,207.90	100.00
合计	27,274,074.14	1,900,904.77	6.97

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	494,670.31	1,406,150.25	-	-	-	1,900,820.56
其中：账龄组合	494,670.31	1,406,150.25	-	-	-	1,900,820.56
合计	494,670.31	1,406,150.25	-	-	-	1,900,820.56

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	9,758,955.25	35.78	292,768.66
北京泰康瑞波信息技术有限公司	1,872,000.00	6.86	56,160.00
智慧神州(北京)科技有限公司	1,387,000.00	5.09	138,700.00
中国农业银行股份有限公司湖南省分行	1,213,340.00	4.45	36,400.20
成都古羌科技有限公司	1,030,389.00	3.78	30,911.67
合计	15,261,684.25	55.96	554,940.53

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	431,253.10	41.96	1,902,644.17	100.00
1至2年	596,589.73	58.04	-	-
合计	1,027,842.83	100.00	1,902,644.17	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳兔展智能科技有限公司	554,245.27	1-2 年	业务尚未完成
合计	554,245.27	—	—

## 3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳兔展智能科技有限公司	554,245.27	53.92	1-2 年	业务尚未完成
上海久工实业有限公司	75,721.71	7.37	1 年以内	业务尚未完成
北京中金银利电子有限公司	52,000.00	5.06	1 年以内	业务尚未完成
北京观智恒通科技有限公司	39,750.00	3.87	1 年以内	业务尚未完成
中国移动通信集团山东有限公司济南槐荫分公司	33,861.55	3.29	1 年以内	业务尚未完成
合计	755,578.53	73.51	—	—

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	403,454.20	262,389.46
合计	403,454.20	262,389.46

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	316,235.78	262,904.71
1—2 年	102,900.00	8,191.00
2—3 年	8,191.00	-
小计	427,326.78	271,095.71
减：坏账准备	23,872.58	8,706.25
合计	403,454.20	262,389.46

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	338,291.00	191,779.00
备用金	9,555.00	-
其他	79,480.78	79,316.71
合计	427,326.78	271,095.71

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	427,326.78	100.00	23,872.58	5.56	403,454.20
其中：账龄组合	427,326.78	100.00	23,872.58	5.56	403,454.20
合计	427,326.78	100.00	23,872.58	5.56	403,454.20

续：

类别	期初余额				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	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46
其中：账龄组合	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46
合计	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	316,235.78	9,487.08	3.00
1—2年	102,900.00	10,290.00	10.00
2—3年	8,191.00	4,095.50	50.00
合计	427,326.78	23,872.58	62.95

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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	8,706.25	-	-	8,706.25
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	15,166.33	-	-	15,015.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	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)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	23,872.58	-	-	23,721.60

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	23.40	10,000.00
中信国际招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	23.40	3,000.00
孙志强	保证金	100,000.00	1 年以内	23.40	3,000.00
肃宁县行政审批局	保证金	8,000.00	1 年以内	1.87	240.00
海兴县公共资源交易中心	保证金	6,000.00	1 年以内	1.40	180.00
合计	—	314,000.00	—	73.48	16,420.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,136,766.27	335,994.17	1,800,772.10	1,008,091.94	-	1,008,091.94
发出商品	4,092,290.83	-	4,092,290.83	1,215,597.76	-	1,215,597.76
合计	6,229,057.10	335,994.17	5,893,062.93	2,223,689.70	-	2,223,689.70

## 注释6. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	5,125.91	-
合计	5,125.91	-

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	386,293.07	366,283.09
合计	386,293.07	366,283.09

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				



项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 期初余额	399,696.39	85,816.10	86,320.94	571,833.43
2. 本期增加金额	63,968.81	95,959.78	-	159,928.59
购置	63,968.81	95,959.78	-	159,928.59
3. 本期减少金额	35,423.64	1,090.00	-	36,513.64
处置或报废	35,423.64	1,090.00	-	36,513.64
4. 期末余额	428,241.56	180,685.88	86,320.94	695,248.38
二. 累计折旧				
1. 期初余额	161,032.66	12,057.32	32,460.36	205,550.34
2. 本期增加金额	79,735.85	20,795.17	20,501.28	121,032.30
本期计提	79,735.85	20,795.17	20,501.28	121,032.30
3. 本期减少金额	17,256.34	370.99	-	17,627.33
处置或报废	17,256.34	370.99	-	17,627.33
4. 期末余额	223,512.17	32,481.5	52,961.64	308,955.31
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	204,729.39	148,204.38	33,359.30	386,293.07
2. 期初账面价值	238,663.73	73,758.78	53,860.58	366,283.09

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	21,500.00	21,500.00
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	21,500.00	21,500.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	17,277.79	17,277.79

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	4,222.21	4,222.21
本期计提	4,222.21	4,222.21
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	21,500.00	21,500.00
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
其他原因减少	-	-
其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	4,222.21	4,222.21

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	139,306.45	747,550.00	172,628.36	-	714,228.09
合计	139,306.45	747,550.00	172,628.36	-	714,228.09

#### 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	期末余额		期初余额	
	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	2,260,687.31	338,416.20	503,376.56	75,506.48
合计	2,260,687.31	338,416.20	503,376.56	75,506.48

#### 注释11. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

短期借款分类的说明：本公司与天津金城银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借

款金额 100 万元，贷款利率 7.5%，由南志鹏作为保证人，保证金额为 100 万元整，保证期限为 2019 年 4 月 18 日至 2020 年 4 月 17 日，同时郭晓晖作为抵押人，抵押物为其名下不动产，产权证编号为房地证津字第 116021104656 号。截止 2019 年 12 月 31 日，本借款尚未偿还。

## 注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	7,711,870.51	1,065,586.87
服务款	1,568,831.30	44,603.20
其他	92,130.41	93,991.15
合计	9,372,832.22	1,204,181.22

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京点聚信息技术有限公司	49,498.21	业务尚未完成
河北省电子认证有限公司	76,880.00	业务尚未完成
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	2,150.00	业务尚未完成
合计	128,528.21	—

## 注释13. 预收款项

### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收款	66,309.81	1,278,622.22
合计	66,309.81	1,278,622.22

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的预收款项。

## 注释14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,225,242.69	12,288,078.35	11,013,955.65	2,499,365.39
离职后福利-设定提存计划	39,774.83	1,110,267.06	1,113,706.35	36,335.54
合计	1,265,017.52	13,398,345.41	12,127,662.00	2,535,700.93

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,171,884.20	10,468,243.97	9,191,300.33	2,448,827.84
职工福利费	-	309,690.86	309,690.86	-

社会保险费	22,363.44	747,968.89	745,657.14	24,675.19
其中：基本医疗保险费	20,330.40	680,042.89	677,928.59	22,444.70
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	406.61	18,913.11	18,884.86	434.86
生育保险费	1,626.43	49,012.89	48,843.69	1,795.63
住房公积金	-	625,959.20	625,959.20	-
工会经费和职工教育经费	30,995.05	136,215.43	141,348.12	25,862.36
合计	1,225,242.69	12,288,078.35	11,013,955.65	2,499,365.39

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	38,167.77	1,069,905.82	1,073,468.31	34,605.28
失业保险费	1,607.06	40,361.24	40,238.04	1,730.26
合计	39,774.83	1,110,267.06	1,113,706.35	36,335.54

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,647,488.54	536,496.70
企业所得税	2,983,604.01	649,603.61
个人所得税	-	5,855.00
城市维护建设税	115,999.76	38,339.32
教育费附加（包含地方教育费附加）	82,857.03	27,385.27
印花税	2,649.60	1,039.00
其他	-	5,433.33
合计	4,832,598.94	1,264,152.23

### 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	158,889.54	446,051.80
合计	158,889.54	446,051.80

#### （一）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	-	10,000.00
房屋租赁款	-	390,000.00
其他	158,889.54	46,051.80
合计	158,889.54	446,051.80

### 注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00	-	-	-	-	-	10,500,000.00

### 注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,263,660.98	-	-	2,263,660.98
合计	2,263,660.98	-	-	2,263,660.98

### 注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,114.97	173,866.83	-	414,981.80
合计	241,114.97	173,866.83	-	414,981.80

### 注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,170,034.76	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	—
调整后期初未分配利润	2,170,034.76	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,784,787.83	—
减: 提取法定盈余公积	173,866.83	—
提取任意盈余公积	-	—
其他利润分配	-	—
加: 盈余公积弥补亏损	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	8,780,955.76	—

### 注释21. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,776,332.71	32,737,965.85	29,383,030.54	13,069,842.52

### 注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,592.39	67,417.46
教育费附加 (包含地方教育费附加)	103,994.58	48,155.36
印花税	7,542.80	4,454.30
防洪费	-5,182.53	9,527.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	251,947.24	129,554.79

### 注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,851,066.88	1,556,228.84
办公费	28,826.82	85,161.40
交通费	21,577.18	-
差旅费	545,707.64	594,193.49
业务招待费	323,223.66	404,283.69
运输费	345,765.75	343,178.20
通讯费	83,524.86	80,305.08
业务宣传费	6,000.00	171,935.02
市场服务费	9,771.76	-
安装费	3,345.00	-
佣金	1,633,810.28	-
赠品	459,342.02	-
维保费	830,495.23	-
其他	52,893.76	2,072.03
合计	6,195,350.84	3,237,357.75

### 注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,712,715.39	4,304,845.75
办公费	625,815.84	676,867.05
招待费	535,336.25	403,065.36
交通费	104,669.52	-
差旅费	719,500.60	610,327.95
折旧费	71,362.31	54,308.91
无形资产摊销	4,222.21	7,166.64
长期待摊费用摊销	172,628.36	33,625.69
租赁费	599,708.16	495,066.36
通讯费	6,698.04	-
代理费	160,847.31	122,850.25
车辆使用费	81,490.36	112,953.11
中介咨询费	290,272.99	833,538.37
残保金	154,499.29	114,981.69
水电暖及物业费	93,361.63	106,135.64
其他	2,035.43	31,611.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,335,163.69	7,907,344.66

#### 注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,226,394.36	4,430,006.17
折旧费	49,669.99	46,186.42
技术服务费	148,729.55	167,699.70
软件服务费（研发）	109,104.97	-
材料费	26,513.95	16,640.80
合计	4,560,412.82	4,660,533.09

#### 注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,541.66	-
减：利息收入	2,404.72	4,257.92
银行手续费	14,166.32	10,106.66
其他	140.00	-
合计	75,443.26	5,848.74

#### 注释27. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	7,457.80	-
政府补助	3,090,956.80	2,613,802.40
合计	3,098,414.60	2,613,802.40

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岗位及社保补贴	-	13,802.40	与收益相关
挂牌补贴	2,815,330.00	2,600,000.00	与收益相关
退税	51,836.35	-	与收益相关
进项加计抵减	223,790.45	-	与收益相关
合计	3,090,956.80	2,613,802.40	—

#### 注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,421,316.58	-
合计	-1,421,316.58	-

**注释29. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-228,213.17
存货跌价损失	-335,994.17	-
合计	-335,994.17	-228,213.17

**注释30. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	58.03	610.26	58.03
合计	58.03	610.26	58.03

**注释31. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,286.39	-	3,286.39
社保滞纳金	7,475.18	-	7,475.18
其他	24.00	366.83	24.00
合计	10,785.57	366.83	10,785.57

**注释32. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,428,547.21	296,527.10
递延所得税费用	-262,909.72	-34,231.96
合计	2,165,637.49	262,295.14

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	8,950,425.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,341,148.69
子公司适用不同税率的影响	665,916.20
调整以前期间所得税的影响	68,480.08
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	82,799.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	7,293.35
所得税费用	2,165,637.49

**注释33. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**



项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	2,404.72	4,257.92
收回保证金	-	235,139.00
往来款	-	195,000.00
收到的政府补助	2,824,843.77	2,613,802.40
其他	166,319.37	102,056.62
合计	2,993,567.86	3,150,255.94

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	14,306.32	10,106.66
支付保证金	640,000.00	53,500.00
支付往来款	-	175,000.00
支付各项付现费用	7,909,742.80	4,840,763.67
其他	292,305.50	366.83
合计	8,856,354.62	5,079,737.16

## 注释34. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,784,787.83	2,496,086.51
加：信用减值损失	1,421,316.58	-
资产减值准备	335,994.17	228,213.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,032.30	100,495.33
无形资产摊销	4,222.21	7,166.64
长期待摊费用摊销	172,628.36	33,625.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,286.39	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	63,541.66	-
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)	-262,909.72	-34,231.96
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)	-4,005,367.40	-181,086.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,303,415.57	-3,798,083.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,519,821.14	172,101.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-145,062.05	-975,712.39

项目	本期金额	上期金额
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	5,147,060.15	5,274,457.14
减：现金的期初余额	5,274,457.14	6,572,516.63
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	-127,396.99	-1,298,059.49

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	3,319.17	4,318.27
可随时用于支付的银行存款	5,143,740.98	5,270,138.87
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	5,147,060.15	5,274,457.14
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	-	-

## 注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	640,000.00	保证金
合计	640,000.00	—

## 注释36. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,090,956.80	3,090,956.80	详见附注五注释 27
合计	3,090,956.80	3,090,956.80	—

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

公司本期新设四家全资子公司，分别为：天津青藤物联科技有限公司、天津藤云科技有限公司、北京紫藤卉富科技有限公司及南京紫藤云物联科技有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津青藤物联科技有限公司	天津	天津	系统集成硬件	100.00	-	设立
天津藤云科技有限公司	天津	天津	技术服务	100.00	-	设立
北京紫藤卉富科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	-	设立
南京紫藤云物联科技有限公司	南京	南京	技术服务	100.00	-	设立

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司自然人直接控股，不存在控股母公司的情形

#### 2. 本公司最终控制方是自然人股东南志鹏及郭晓晖

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本 1,050.00 万元，二人合计直接持有公司 68.57% 的股份，间接持有公司 4.76% 的股份。两人已签订一致行动人协议，因此认定公司的最终控制方为南志鹏及郭晓晖。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 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
天津紫藤向上科技合伙企业（有限合伙）	股东，本公司实际控制人控制的公司
李永欣	董事且直接持有公司 10.76% 股份
刘旭	董事、董事会秘书且直接持有公司 9.05% 股份
崔磊	董事且直接持有公司 3.43% 股份
张育红	监事会主席且直接持有公司 3.43% 股份
蒋成	监事
李虎	监事
王晓达	财务总监
山东紫藤文化传媒有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京旌旗数字科技有限公司	本公司实际控制人参股的公司
壹笙（武汉）酒店管理有限公司	本公司实际控制人参股的公司
济南鹏友商贸有限公司	公司董监高实际控制的企业(李永欣持股 50.00%)
北京万惠宏星石材有限公司	公司董监高亲属实际控制的企业（董事崔磊姐姐崔赫实际控制的企业）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡壹笙酒店管理有限公司	实际控制人参股公司的子公司

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡壹笙酒店管理有限公司	酒店服务费	300,291.00	-
合计	—	300,291.00	-

#### 3. 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭晓晖	办公用房	-	-
合计	—	-	-

关租赁情况说明：

公司实际控制人郭晓晖将其位于天津市滨海新区海泰发展五道的房产无偿提供给公司作为经营场所使用，使用期限五年。房屋租赁地址为天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰发展五道 16 号 B2 号楼-4-701，租赁期限为 2014 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日。

#### 4. 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
南志鹏及郭晓晖	1,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17	否
合计	1,000,000.00	—	—	—

#### 5. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额
郭晓晖	9,396,000.00	9,396,000.00
合计	9,396,000.00	9,396,000.00

#### 6. 其他关联资金往来

关联方	款项性质	支出金额	归还金额
郭晓晖	备用金	3,900,000.00	3,900,000.00
合计	—	3,900,000.00	3,900,000.00

## 7. 关联方承诺情况

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 8. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	无锡壹笙酒店管理有限公司	291.00	-

## 十、 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。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在全国爆发，为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了停产、停工、停课、封城等严格的新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司客户也不可避免地产生了影响，项目计划、实施被取消或推迟。虽然目前国内疫情已经得到控制，生产、生活在逐步恢复中，但此次疫情可能会对公司2020年上半年甚至全年的业绩带来一定影响。公司管理层密切关注相关情况，及时评估并积极应对，争取将疫情对公司生产经营造成的不利影响降到最低。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,665,386.62	649,961.60	3.00
1—2年	2,878,315.33	287,831.53	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,668,082.57	834,041.29	50.00
3—4 年	100,207.90	100,207.90	100.00
小计	26,311,992.42	1,872,042.32	7.11
减：坏账准备	1,872,042.32	-	-
合计	24,439,950.10	-	-

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	26,311,992.42	100.00	1,872,042.32	7.11	24,439,950.10
其中：账龄组合	26,311,992.42	100.00	1,872,042.32	7.11	24,439,950.10
合计	26,311,992.42	100.00	1,872,042.32	7.11	24,439,950.10

续：

类别	期初余额				
	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	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00
其中：账龄组合	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00
合计	10,879,007.31	100.00	494,670.31	4.55	10,384,337.00

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,665,386.62	649,961.60	3.00
1—2 年	2,878,315.33	287,831.53	10.00
2—3 年	1,668,082.57	834,041.29	50.00
3—4 年	100,207.90	100,207.90	100.00
合计	26,311,992.42	1,872,042.32	7.11

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		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	494,670.31	1,377,372.01	-	-	-	1,872,042.32
其中：账龄组合	494,670.31	1,377,372.01	-	-	-	1,872,042.32
合计	494,670.31	1,377,372.01	-	-	-	1,872,042.32

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	9,758,955.25	37.09	292,768.66
北京泰康瑞波信息技术有限公司	1,872,000.00	7.11	56,160.00
智慧神州（北京）科技有限公司	1,387,000.00	5.27	138,700.00
中国农业银行股份有限公司湖南省分行	1,213,340.00	4.61	36,400.20
成都古羌科技有限公司	1,030,389.00	3.92	30,911.67
合计	15,261,684.25	58.00	554,940.53

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,070,395.93	262,389.46
合计	1,070,395.93	262,389.46

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	982,928.28	9,237.85	0.94
1—2年	102,900.00	10,290.00	10.00
2—3年	8,191.00	4,095.50	50.00
小计	1,094,019.28	23,623.35	2.16
减：坏账准备	23,623.35	-	-
合计	1,070,395.93	-	-

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	338,291.00	191,779.00
社保统筹款	71,169.00	-
备用金	9,555.00	-
其他	675,004.28	79,316.71
合计	1,094,019.28	271,095.71

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,094,019.28	100.00	23,623.35	2.16	1,070,395.93
其中：账龄组合	419,019.28	38.30	23,623.35	5.64	395,395.93
合并范围内关联方组合	675,000.00	61.70	-	-	675,000.00
合计	1,094,019.28	100.00	23,623.35	2.16	1,070,395.93

续：

类别	期初余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46
其中：账龄组合	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	271,095.71	100.00	8,706.25	3.21	262,389.46

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	307,928.28	9,237.85	3.00
1—2年	102,900.00	10,290.00	10.00
2—3年	8,191.00	4,095.50	50.00
合计	419,019.28	23,623.35	5.64

#### (2) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	675,000.00	-	-
合计	675,000.00	-	-

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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	8,706.25	-	-	8,706.25
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	14,917.10	-	-	14,917.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	23,623.35	-	-	23,623.35

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津藤云科技有限公司	往来款	550,000.00	1 年以内	50.27	-
北京紫藤卉富科技有限公司	往来款	125,000.00	1 年以内	11.43	-
孙志强	保证金	100,000.00	1 年以内	9.14	3,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	9.14	10,000.00
中信国际招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.14	3,000.00
合计	—	975,000.00	—	89.12	16,000.00

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	913,000.00	-	913,000.00	-	-	-
合计	913,000.00	-	913,000.00	-	-	-

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京紫藤云物联科技有限公司	75,000.00	-	75,000.00	-	75,000.00	-	-
天津青藤物联科技有限公司	838,000.00	-	838,000.00	-	838,000.00	-	-
合计	913,000.00	-	913,000.00	-	913,000.00	-	-

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,355,194.01	37,938,724.69	29,383,030.54	13,069,842.52

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	3,098,414.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,727.54	
减：所得税影响额	463,153.05	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,624,534.01	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	36.54	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.41	0.40	0.40

天津紫藤科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月三十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：天津紫藤科技股份有限公司董事会办公室