



ST 胜龙

NEEQ:430016

北京胜龙科技股份有限公司

Beijing Shenglong Science & Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、胜龙科技	指	北京胜龙科技股份有限公司
股东大会	指	北京胜龙科技股份有限公司股东大会
控股股东、泽泓投资	指	北京泽泓投资管理中心（有限合伙）
董事会	指	北京胜龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京胜龙科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人施智华、主管会计工作负责人马莉及会计机构负责人（会计主管人员）马莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
市场波动风险	公司主要服务于企业基于物联网底层应用业务的相关技术，对行业整体发展有深入的了解和精准的把握。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、新技术革新的不确定性等因素，在未来行业发展过程中，可能会出现规模更大、技术更先进、产品更符合市场需求的国内外竞争对手，从而使行业内市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响。
技术进步风险	互联网、信息化社会技术更新迭代较快，物联网底层应用业务相关技术的理念不断的变化，创新速度不断加快。因此公司产品及服务技术受到信息技术进步、专业技术进步等多种因素影响。如果公司不能针对各行业的技術变化调整产品或服务，将会对公司经营造成不利影响。
行业政策风险	物联网应用是国家重点扶持的产业之一，对一些大型国有企业以及特殊行业国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

核心技术人员流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员和出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司面临激烈的市场竞争和人才竞争，已经出现了人才流失现象，如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员进一步流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
持续经营重大不确定性的风险	公司连续多年亏损，截至 2019 年 12 月 31 日累计发生净亏损 49,650,595.60 元，净资产为-4,921,615.61 元，且未能偿还到期债务，公司持续经营能力存在重大不确定性。
控股股东、实际控制人股票大比例质押风险	公司控股股东北京泽泓投资管理中心（有限合伙）质押其持有的公司 6,000,000 股（占公司总股本的 18.75%），公司实际控制人施智华质押其持有的公司 1,582,163 股（占公司总股本的 4.94%），为公司向重庆苏宁小额贷款有限公司（以下简称“小贷公司”）申请贷款提供反担保，质押权人为中华联合财产保险股份有限公司北京分公司（以下简称“中华联合财险”）。若该部分质押股份被行权，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少了“计提大额减值准备风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京胜龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShengLong Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 胜龙
证券代码	430016
法定代表人	施智华
办公地址	北京市海淀区西三环北路 50 号 6 号楼三层 308

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	万兴
职务	董事会秘书
电话	010-68716772
传真	010-88579397
电子邮箱	shenglongkj@aliyun.com
公司网址	www.shenglong.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 50 号 6 号楼三层 308 室 100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事长办公室

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	1997 年 3 月 25 日
挂牌时间	2007 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发
主要产品与服务项目	视觉识别以及语音识别产品的研发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京泽泓投资管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	施智华

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	91110108633793143L	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 50 号 6 号楼三层 308	否
注册资本	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张箫、张繁荣
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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

本公司董事会于 2020 年 4 月 16 日收到董事会秘书万兴先生递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 16 日起辞职生效。详见公司于 2020 年 4 月 20 日在全国股转公司官方指定网络平台披露的《北京胜龙科技股份有限公司董事、董事会秘书辞职公告》（公告编号：2020-003）。董事会秘书职责自 2020 年 4 月 16 日起由董事长施智华先生接收并履行。

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	719,700.92	1,736,585.82	-58.56%
毛利率%	12.53%	-235.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,481,723.67	-1,561,033.70	-62.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,397,289.29	-7,324,051.50	-80.92%
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)	0%	0%	-
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)	0%	0%	-
基本每股收益	-0.05	-0.05	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,594,564.16	6,327,548.61	-27.39%
负债总计	9,516,179.77	9,767,440.55	-2.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,921,615.61	-3,439,891.94	43.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.15	-0.14	7.14%
资产负债率%(母公司)	207.12%	180.08%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	34.8%	50.43%	-
利息保障倍数	-	-17.66	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,092,203.40	-101,419.93	976.91%
应收账款周转率	0.23	0.34	-
存货周转率	0.37	1.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.39%	-52.53%	-
营业收入增长率%	-58.56%	-68.5%	-
净利润增长率%	-5.08%	-81.45%	-

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	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入与支出	-84,434.38
非经常性损益合计	-84,434.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-84,434.38

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0	2,934,239.70		
应收票据及应收账款	2,934,239.70	0		
应付账款		1,330,293.27		

应付票据及应付账款	1,330,293.27	0		
其他流动资产	63,365.41	966,835.49		
未分配利润	-49,072,342.01	-48,168,871.93	-	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于自动识别技术行业的软件开发、集成以及相关设备的供应商，拥有十余年的软件开发经验。目前公司主要面向快消品生产及销售大中型企业，通过对客户直接销售的模式开拓业务，收入来源是产品销售费用，技术服务费用等。公司核心成员具备快消品行业工作经验、互联网产品开发经验，对行业的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程等有深入、全面的理解和把握。利用上述关键资源要素，公司主要面向食品饮料行业的客户，为其提供基于自动识别技术的仓储及物流管理、流水线视觉检测等高科技产品营销服务。公司采用直销模式销售产品或服务。在直销模式下，公司一般通过招标或商务谈判方式入围，入围后与客户签订合同。公司采取一整套的研发、采购、销售、服务、盈利的业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本公司是处于自动识别技术行业的软件开发、集成以及相关产品提供商，公司主要面向快消品生产及销售大中型企业。公司通过对客户直接销售的模式开拓业务，收入来源是产品销售收入、商品销售收入等。由于市场竞争激烈，公司营业收入减少，2019年度仍然有较大亏损。

(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	35,318.64	0.77%	127,522.04	2.02%	-61.88%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	340,803.62	7.42%	2,934,239.70	54.10%	-88.39%

存货	849,721.99	18.49%	1,044,056.70	19.25%	-18.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	131,908.62	2.87%	168,566.67	3.11%	-21.75%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	4,594,564.16		6,327,548.61		-27.39%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较上年末减少 61.88%。报告期内，公司销售收入减少，但费用支出持续，同时为了满足对客户的供货需求，公司发生了采购成本支出，而因为验收周期较长，货款未能及时收回。另外，公司为开拓新的业务方向，发生支出，所以导致期末货币资金较上年末有大幅下降。

(2) 应收账款较上年末减少 88.39%，主要原因是应收账款收回，以及根据账龄计提坏账准备。

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	719,700.92	-	1,736,585.82	-	-58.56%
营业成本	629,493.53	87.47%	5,834,652.93	335.98%	-89.21%
毛利率	12.53%	-	-235.98%	-	-
销售费用	152,107.60	21.14%	160,866.43	9.26%	-5.44%
管理费用	1,181,459.67	164.16%	1,732,648.11	99.77%	-31.81%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,945.84	0.27%	90,856.57	5.23%	-97.86%
信用减值损失	-101,202.38	-14.06%	0		
资产减值	0	0%	-1,289,724.27	74.27%	

损失					
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	2,000,000.00	115.17%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,349,178.30	-187.46%	-5,372,162.49	-309.35%	-74.89%
营业外收入	340.00	0.05%	3,783,803.20	217.89%	-99.99%
营业外支出	84,774.38	11.78%	20,785.40	1.2%	307.86%
净利润	-1,481,723.67	-205.88%	-1,561,033.70	-89.89%	-5.08%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年减少 58.56%，主要原因是制造业生产低靡，全行业需求萎缩，再加上市场竞争激烈，造成客户减少、单价降低。
- (2) 营业成本较上年下降 89.21%，主要原因是公司在报告期内的业务萎缩，以及上年同期的营业成本较高。
- (3) 管理费用较上年下降 31.81%，主要原因是报告期内尽力压缩各项费用支出，使管理费用下降。
- (4) 财务费用较上年下降 97.86%，主要原因是公司在报告期内未计提借款利息。
- (5) 营业利润较上年减亏 91.70%，主要原因是公司上年亏损数额较大，本期的营业成本减少、各项费用压缩所致。
- (6) 营业外收入较上年下降 99.99%，主要原因是上年同期的数额较大，上期有债务重组利得。
- (7) 营业外支出较上年增长 307.86%，主要原因是部分预付的货款无法收回，转入营业外支出。
- (8) 净利润较上年减亏 62.96%，主要原因是公司上年亏损数额较大，本期的营业成本减少、各项费用压缩所致。
- (9) 毛利率变动较大，主要原因是市场竞争激烈，销售单价有所降低；但是，由于上年度的所摊成本较大，本年度的成本有所降低

(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	719,700.92	1,736,585.82	-58.56%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	629,493.53	5,834,652.93	-89.21%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辉煌联合（天津）食品有限公司	320,172.40	44.49%	否
2	南昌富景食品有限公司	213,448.28	29.66%	否
3	长沙富景保鲜技术有限公司	106,724.14	14.83%	否
4	北京恒兴基业科贸有限公司	261,061.93	36.27%	是
5	河北中晟易通科技有限公司	-222,413.79	-30.91%	否
合计		678,992.96	94.34%	-

(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	深圳市集大自动化有限公司	271,551.72	62.40%	否
2	深圳市和旺五金制品有限公司	92,810.64	21.33%	否
3	北京网视云通科技有限公司	70,796.46	16.27%	否
合计		435,158.82	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,092,203.40	-101,419.93	976.91%
投资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	0	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量支出增加、净额减少,是由于市场竞争激烈,公司原有主营业务萎缩,必须努力开拓新市场和新业务;公司同时对原有主营业务亦加大了销售力度,从而增加了经营活动所需的现金流量。另外,上年同期数额较低。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加,是由于公司需要开拓人工智能领域的新业务,而公司本身没有此领域的业务基础,同时公司技术人员流失,仅凭公司自身力量无法开拓新业务并进入新市场;所以,以投资 100 万元入股的方式参与到人工智能新业务领域。同时,公司积极盘活老旧资产,努力多方寻找买家反复洽谈,终于成功处置了老旧的无形资产而使公司获得收入 200 万元。

(3) 本期没有产生筹资活动现金流。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为配合公司发展战略,快速开拓新业务与新市场,以培育新的收入与利润增长点,公司投资参股了河北佩罗信息技术有限公司(以下简称“佩罗公司”)。

佩罗公司的基本信息如下:

名称:河北佩罗信息技术有限公司

住所:石家庄高新区黄河大道 136 号科技中心二号楼十六层 1 区

注册地址:石家庄高新区黄河大道 136 号科技中心二号楼十六层 1 区

企业类型:其他有限责任公司

法定代表人:杨菲

实际控制人:杨菲

主营业务:信息技术咨询、技术推广、技术开发、技术服务;信息系统集成及服务,软件开发;计算机软硬件及辅助设备、计算机组装等。

注册资本:1000 万元

公司出资 100 万元投资参股佩罗公司。本次投资完成后,佩罗的注册资本由 1000 万元变更为 1100 万元,其中公司持股比例为 9.09%。

佩罗公司一直专注于物联网及人工智能技术研究与应用,自主研发神经网络大数据深度学习技术,全面为用户提供新一代图像识别分析和机器学习技术的应用落地服务。产品和解决方案涵盖了物联网物流管理系统、时尚领域计算机视觉、智慧媒体、智慧零售等多种基于人工智能+物联网技术的智慧城市解决方案。随着技术迭代和大数据的广泛应用,人工智能成为了佩罗公司的主要发展方向。用大数据和技术驱动服务体验提升是佩罗公司一贯坚持的目标,佩罗公司快速实现了以人工智能技术为核心,对新技术、新行业进行战略研究和前期孵化的一系列创新,致力于在人工智能领域打造出全新的机器人训练公司。

在报告期内,佩罗公司已完成了产品研发-----融媒体智能获客框架机器人。它是以人工智能技术和机器人技术组成的媒体融合智能交互传播终端,它可以通过自建数据模型进行语言交互场景的深度学习训练和视觉深度学习训练,并拥有精准的数据分析能力。它以感知、决策和执行赋予终端智慧,通过语音互动、视觉识别、匹配推荐来实现信息交流并推动媒体融合。这种跨地域、跨行业的资源整合,全方位为大众共建“美好生活”的服务,可应用在内容分发、用户互动、信息反馈等等各个层面,打破了传

统的线下获客的单向特征、形式样态与传播模式，以此提升服务体验并实现了主动吸引线下用户、为用户提供与之相关的信息。

此次对外投资的目的、存在风险和对公司的影响如下：

（一）本次对外投资的目的：本次投资有利于公司的战略布局，获得新的发展空间，有利于公司转型升级。

（二）本次对外投资可能存在的风险：本次对外投资的标的公司所处行业属于市场空间巨大的朝阳产业，但标的公司的项目尚处于市场开拓早期阶段，仍存在一定的市场风险与经营风险。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本次对外投资有利于公司的战略布局，如果获得成功，将获得新的发展空间，提升经济效益，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

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

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

一、审计报告中带持续经营重大不确定性段落无保留意见的内容

与持续经营相关的重大不确定性：我们提醒财务报表使用者关注，北京胜龙公司 2019 年发生净亏损-578,253.59 元，且于 2019 年 12 月 31 日，北京胜龙公司净资产为-4,921,615.61 元，现金及现金等价物为 35,318.64 元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对北京胜龙公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。但这些事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会对上述内容的说明：

公司消除持续经营重大疑虑的措施：

1、计划在未来 12 个月内引入新股东或战略合作伙伴，对公司进行增资或引入新的业务。

2、公司积极尝试合作开展人工智能技术与新零售生态相关业务。同时合作开发新技术与服务，探索新的业务方向。

3、公司积极尝试引入另外一项创新业务，具有低成本的特点；正在积极研发，并努力开拓市场。

4、加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情与服务意识。

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14

号) (上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 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将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	127,522.04	货币资金	摊余成本	127,522.04
应收票据及应收账款	摊余成本	2,934,239.70	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			应收账款	摊余成本	2,934,239.70
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	481,154.74	其他应收款	摊余成本	481,154.74

B、首次执行日, 原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据				
减: 转出至应收款项融资				

重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	2,934,239.70	-2,934,239.70		
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额		2,934,239.70		2,934,239.70
其他应收款	481,154.74	-481,154.74		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额		481,154.74		481,154.74

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,935,645.45			1,935,645.45
其他应收款减值准备	824,804.28			824,804.28

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据《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)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”	2019年1月1日应收票据 2019年1月1日应收账款 2018年12月31日应收票据及应收账款	无影响 增加 2,934,239.70 减少 2,934,239.70
2	根据《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)要求，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”	2019年1月1日应付票据 2019年1月1日应付账款 2018年12月31日应付票据及应付账款	无影响 增加 1,330,293.27 减少 1,330,293.27
3	根据《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)要求，“递延收益”	递延收益、一年内到期的非流动负债	无影响

	项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。		
4	根据《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)要求，“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下面的一行。“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。	2019 年资产减值损失 2018 年资产减值损失	金额为 -1,289,724.27 金额为 1,289,724.27

(2) 会计估计变更

本报告期未发生变更。

(3) 会计差错更正

2015 年度因销售退回冲销了应收账款与营业收入，但与销项税金相关的应收账款未冲销，金额为 903,470.08 元。2019 年财务进行了差错更正，冲销了该应收账款与应交税费 903,470.08 元，同时将该应收账款已全额计提的坏账准备 903,470.08 元一并进行了调整。

三、 持续经营评价

因市场竞争激烈，客户减少，同时公司又无力吸引人才加入，导致公司连续多年亏损，截至 2019 年 12 月 31 日,股东权益为-492.16 万元，2019 年末累计亏损为-4,960.23 万元。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

- 1、计划在未来 12 个月内引入新股东或战略合作伙伴，对公司进行增资或引入新的业务。
- 2、公司积极尝试合作开展人工智能技术与新零售生态相关业务。同时合作开发新技术与服务，探索新的业务方向。
- 3、公司积极尝试引入另外一项创新业务，具有低成本的特点；正在积极研发，并努力开拓市场。
- 4、加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情与服务意识。

尽管如此，公司的持续经营能力仍存在重大不确定性及继续亏损的风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场波动风险：公司主要服务于企业基于物联网底层应用业务的相关技术，对行业整体发展有深入的了解和精准的把握。考虑到行业发展趋势的不确定性、市场需求的不确定性、新技术革新的不确定性等因素，在未来行业发展过程中，可能会出现规模更大、技术更先进、产品更符合市场需求的国内、外竞争对手，从而使行业内市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响。

应对措施：①经营理念的变化：随着行业竞争的加剧，公司为了适应市场环境的变化，对内通过经营策略的变革，打破惯性与现有格局，在管理中实行责权利对等的事业部利润核算机制，形成风险共担、利益共享的经营理念；②通过技术创新及服务，深度挖掘客户潜力，不断巩固市场份额，同时，加大对“生物识别技术”新领域的开拓，以满足公司不断发展的需要。

2、行业政策风险：物联网应用是国家重点扶持的产业之一，对一些大型国有企业以及特殊行业，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不

利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高，公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

应对措施：我们将随时关注国家相关行业监管政策，以审慎的态度进行新产品的开发，对不同行业客户的需求做好挖掘和拓展工作，同时把握好投入与产出的关系，以平衡成本与收益的关系。

3、技术进步风险：互联网、信息化社会技术更新迭代较快，物联网底层应用业务相关技术的理念不断的变化，创新速度不断加快。因此公司产品及服务技术受到信息技术进步、专业技术进步等多种因素影响。如果公司不能针对各行业的技術变化调整产品或服务，将会对公司经营造成不利影响。

应对策略：公司紧密跟踪行业技术发展趋势，在组织机构建设上，专门设立市场信息分析部门，做市场信息、技术信息的搜集和分析工作，加强信息的处理能力，并建立以市场需求导向的服务与研发思路，加大研发投入，不断推陈出新，力求做到技术和产品的领先。

4、核心技术人员流失风险：公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员和出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司面临激烈的市场竞争和人才竞争，已经出现了人才流失现象，如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员进一步流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：针对上述风险，公司将持续开展对公司员工的业务能力以及专业能力的培训提升员工素质、研发实力的提升，与此同时，公司加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解、激发员工工作热情与服务意识。

5、持续经营重大不确定性风险：由于市场经营环境恶化，竞争激烈，客户采购减少，回款缓慢造成公司亏损严重，公司已连续多年亏损，报告期末累计发生亏损 4,965.01 万元。截至报告期末，股东权益为-492.16 万元，净资产为负数，公司持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：公司拟采取以下措施：（1）计划在未来 12 个月内引入新股东或战略合作伙伴，对公司进行增资或引入新的业务。（2）公司积极尝试合作开展人工智能技术与新零售生态相关业务。同时合作开发新技术与服务，探索新的业务方向。（3）公司积极尝试引入另外一项创新业务，具有低成本的特点；正在积极研发，并努力开拓市场。（4）加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情与服务意识。

尽管如此，公司的持续经营能力仍存在重大不确定性及继续亏损的风险。

6. 控股股东、实际控制人股票大比例质押风险：由于报告期内存在一起已结案的诉讼（详见公司 2018 年 6 月 28 日披露的《关于公司及控股股东、实际控制人涉及诉讼的公告》，公告编号：2018-013），原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司如果向法院申请执行拍卖，可能会引起被告胜龙科技公司的控股股东、实际控制人发生变化。

应对措施：被告胜龙科技公司将积极地与原告协商解决方案。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
联合出版（集团）有限公司	北京胜龙科技股份有限公司	技术委托开发合同纠纷	364,589.50	2019年8月15日北京知识产权法院作出的（2016）京73民初870号民事判决书，公司于2019年8月29日收到判决书，判	2019年8月30日

				决结果如下： 1、确认原告联合出版（集团）有限公司与被告北京胜龙科技股份有限公司签订的技术开发合同及其合同附件于 2018 年 8 月 9 日解除。 2、驳回原告联合出版（集团）有限公司的其他诉讼请求。	
总计	-	-	364,589.50	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

无影响。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
北京泽泓投资管理中心（有限合伙）	担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2016年10月18日
施智华	担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2016年10月18日
方堃	投资	1,000,000	1,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日
张牡丹	出纳代收代付	800,280	800,280	已事后补充履行	2019年8月30日
胡曼	领取备用金	30,000	30,000	已事后补充履行	2019年8月30日
北京恒兴基业科贸有限公司	购买胜龙公司陈旧淘汰的老式电脑主机和显示器。	295,000	295,000	已事后补充履行	2019年10月18日
张牡丹	出纳代收代付	860,000	860,000	已事后补充履行	2019年10月18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：

上述关联交易为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的，对公司的发展将起到积极的促进作用，有利于公司业务发展，不会对公司产生不利影响。

(三) 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2月27日	2019年3月5日	河北佩罗信息技术有限公司	河北佩罗信息技术有限公司9.09%股权	现金	1,000,000元	是	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：

为配合公司战略，快速开拓新业务与新市场，以培育新的收入与利润增长点，公司出资 100 万元投资参股河北佩罗信息技术有限公司（以下简称“佩罗”）。本次投资完成后，佩罗的注册资本由 1000 万元变更为 1100 万元，其中公司持股比例为 9.09%。

此次对外投资的目的、存在风险和对公司的影响如下：

（一）本次对外投资的目的：本次投资有利于公司的战略布局，获得新的发展空间，有利于公司转型升级。

（二）本次对外投资可能存在的风险：本次对外投资的标的公司所处行业属于市场空间巨大的朝阳产业，但标的公司的项目尚处于市场开拓早期阶段，仍存在一定的市场风险与经营风险。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本次对外投资有利于公司的战略布局，如果获得成功，将获得新的发展空间，提升经济效益，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

详细情况请见公司于 2019 年 3 月 5 日在全国股转系统（www.neeq.com.cn）披露的《北京胜龙科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号 2019-007）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月30日	2025年5月31日	挂牌	移出异常经营名录	2018年6月，公司获悉控股股东泽泓投资因通过登记的住所或者经营场所无法与泽泓投资取得联系的原因，被工商部门列入经营异常名录，公司承诺：公司将尽快与北京市工商行政管理局海淀分局进行整改措施的沟通，后续泽泓投资将按照相关主管部门的规定，办理有关手续，申请移出异常经营名录。	未履行
实际控制人或控股股东	2018年10月31日	2027年1月31日	挂牌	个人失信	2018年10月，公司在“全国法院被执行人信息查询系统”查到施智华先生被纳入失信被执行人名单。施智华先生被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单，对公司发展可能会带来不利影响；但截至本年报发布之日，还未产生不利影响。公司董事会将督促其本人尽快履行相关义务。	正在履行中
公司	2018	2027	挂牌	公司	2018年12月，公司在“全国法院被执行人信息查询	正在

	年 12 月 31 日	年 8 月 31 日		失信	系统”查到本公司被纳入失信被执行人名单。截至本年报发布之日，公司未收到任何法院通知或原告通知或第三方通知。公司因未履行判决，导致公司及法定代表人被纳入失信被执行人名单，但具体情形并非如法院公告的“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，而是“无履行能力而无法履行生效法律文书确定的义务”。	履行中
--	-------------	------------	--	----	--	-----

承诺事项详细情况：

1、2018年6月，公司获悉控股股东泽泓投资因通过登记的住所或者经营场所无法与泽泓投资取得联系的原因，被工商部门列入经营异常名录，公司承诺：公司将尽快与北京市工商行政管理局海淀分局进行整改措施的沟通，后续泽泓投资将按照相关主管部门的规定，办理有关手续，申请移出异常经营名录。详见《关于控股股东北京泽泓投资管理中心（有限合伙）被列入经营异常名录的公告》（公告编号：2018-010）。

履行情况：在报告期内，北京泽泓投资管理中心（有限合伙）未能找到合规的注册地址，因此在报告期内暂时未被移出经营异常名录。公司将尽快与北京市工商行政管理局海淀分局进行整改措施的沟通，后续泽泓投资将按照相关主管部门的规定，办理有关手续，申请移出异常经营名录。

2、2018年10月，公司在“全国法院被执行人信息查询 <http://zhixing.court.gov.cn/search>”查到施智华先生被纳入失信被执行人名单。施智华先生被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单，对公司发展可能会带来不利影响；但截至本年报发布之日，还未产生不利影响。公司董事会将督促其本人尽快履行相关义务。详见公司于2018年10月25日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单的公告》（公告编号：2018-051）。

履行情况：在报告期内，公司董事会已经督促其本人尽快履行相关义务，其本人正在积极与原告及法院沟通相关事宜。

3、2018年12月，公司在“全国法院被执行人信息查询 <http://zhixing.court.gov.cn/search>”查到本公司被纳入失信被执行人名单。截至本年报发布之日，公司未收到任何法院通知或原告通知或第三方通知。公司因未履行判决，导致公司及法定代表人被纳入失信被执行人名单，但具体情形并非如法院公告的“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，而是“无履行能力而无法履行生效法律文书确定的义务”。详见公司于2018年12月7日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人名单的公告》（编号：2018-057）。

履行情况：公司正在积极努力与法院和原告协商解决；争取消除失信被执行人情形，减少由此造成的不利影响，努力维护公司股东合法权益，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

（五） 失信情况

1、2018年10月，公司在“全国法院被执行人信息查询 <http://zhixing.court.gov.cn/search>”查到施智华先生被纳入失信被执行人名单。施智华先生被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单，对公司发展可能会带来不利影响；但截至本半年报发布之日，还未产生不利影响。公司董事会将督促其本人尽快履行相关义务。详见公司于2018年10月25日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单的公告》（公告编号：2018-051）。在报告期内，公司董事会已经督促其本人尽快履行相关义务，其本人正在积极与原告及法院沟通相关事宜。2019年4月，公司查询到施智华先生新增失信被执行情况，详见公司2019年4月30日披露的《关于公司实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人的公告》（公告编

号：2019-022）。

2、2018年12月，公司在“全国法院被执行人信息查询 <http://zhixing.court.gov.cn/search>”查到本公司被纳入失信被执行人名单。截至本半年报发布之日，公司未收到任何法院通知或原告通知或第三方通知。公司因未履行判决，导致公司及法定代表人被纳入失信被执行人名单，但具体情形并非如法院公告的“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，而是“无履行能力而无法履行生效法律文书确定的义务”。详见公司于2018年12月7日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人名单的公告》（编号：2018-057）。公司正在积极努力与法院和原告协商解决；争取消除失信被执行入情形，减少由此造成的不利影响，努力维护公司股东合法权益，公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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	20,605,300	64.39%	0	20,605,300	64.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,394,700	35.61%	0	11,394,700	35.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,582,163	23.69%	0	7,582,163	23.69%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							299

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	北京泽泓投资管理中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	18.7500%	6,000,000	0
2	方堃	3,500,000	0	3,500,000	10.9375%	0	3,500,000
3	陈灏康	3,310,027	0	3,310,027	10.3438%	3,310,027	0
4	莫美明	2,271,959	0	2,271,959	7.0999%	0	2,271,959
5	刘宝军	1,588,000	0	1,588,000	4.9625%	0	1,588,000
6	施智华	1,582,163	0	1,582,163	4.9443%	1,582,163	0
7	济南汇元亨利社会经济咨询有限公司	1,569,000	0	1,569,000	4.9031%	0	1,569,000
8	张惠平	698,913	212,000	910,913	2.8466%	0	910,913
9	蔺静	622,000	0	622,000	1.9438%	0	622,000
10	林文狄	574,895	0	574,895	1.7965%	0	574,895
合计		21,716,957	212,000	21,928,957	68.5280%	10,892,190	11,036,767

普通股前十名股东间相互关系说明:

前十大股东中, 八名自然人股东, 两名法人股东, 共持有公司股份 21,928,957 股, 占总股本比例为 68.5280%。前十名的股东之间, 施智华是北京泽泓投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人, 刘宝军是济南汇元亨利社会经济咨询有限公司的监事, 除此之外, 不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

北京泽泓投资管理中心(有限合伙), 成立于 2015 年 3 月 4 日, 认缴出资额 606 万元, 实缴出资额 606 万元。统一社会信用代码为 91110108318245366Y, 类型为有限合伙企业, 主要经营场所在北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼 1609 室, 执行事务合伙人为施智华, 合伙人为施智华, 李桂华, 崔波, 张红, 郭维。合伙期限为 2015 年 3 月 4 日至长期。经营范围为: 项目投资、投资管理、投资咨询。报告期内, 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

施智华: 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1974 年出生, 毕业于南开大学, 自动识别协会副理事长。曾任职天津南开戈德股份有限公司事业部经理, 北京南开戈德自动识别技术有限公司、北京南开戈德信息技术有限公司总经理。现任北京胜龙科技股份有限公司董事长。报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	
施智华	董事长、总经理	男	1974年2月	本科	2017年9月18日	2020年9月17日	是
胡曼	董事	男	1982年8月	本科	2017年9月18日	2020年9月17日	是
高原	董事	男	1975年3月	本科	2018年12月19日	2020年9月17日	否

万兴	董事	男	1979年2月	本科	2018年8月10日	2020年9月17日	是
马莉	董事	女	1980年5月	本科	2018年8月10日	2020年9月17日	是
张牡丹	监事会主席、职工监事	女	1977年11月	本科	2018年8月10日	2020年9月17日	是
单亚光	监事	男	1962年5月	本科	2018年8月10日	2020年9月17日	否
周兵	监事	男	1966年4月	研究生	2018年8月10日	2020年9月17日	否
马莉	财务总监	女	1980年5月	本科	2018年8月10日	2020年3月9日	是
万兴	董事会秘书	男	1979年2月	本科	2018年8月10日	2020年4月16日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理施智华系控股股东北京泽泓投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。公司其他各董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在股权或亲属性质的关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
施智华	董事长、总经理	1,582,163	0	1,582,163	4.94%	0
胡曼	董事	0	0	0	0%	0
高原	董事	0	0	0	0%	0
万兴	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
马莉	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
张牡丹	监事会主席、职工监事	0	0	0	0%	0
单亚光	监事	0	0	0	0%	0
周兵	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	1,582,163	0	1,582,163	4.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
单亚光	监事	离任	监事	公司监事会于 2019 年 11 月 5 日收到监事单亚光先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	1
技术人员	6	0
财务人员	2	2
销售人员	6	4
员工总计	16	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	4
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	16	7

(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

本公司董事会于2020年3月9日收到董事马莉女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。本公司董事会于2020年3月9日收到财务负责人马莉女士递交的辞职报告，自2020年3月9日起辞职生效。详见公司于2020年3月10日在全国股转公司官方指定网络平台披露的《北京胜龙科技股份有限公司董事、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2020-002）。

本公司董事会于2020年4月16日收到董事万兴先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。本公司董事会于2020年4月16日收到董事会秘书万兴先生递交的辞职报告，自2020年4月16日起辞职生效。详见公司于2020年4月20日在全国股转公司官方指定网络平台披露的《北京胜龙科技股份有限公司董事、董事会秘书辞职公告》（公告编号：2020-003）。

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、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，自股份公司设立以来，公司建立了完善的治理机制，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，能够保障所有股东的合法及平等权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大合同签订等事项均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规履行了规定的程序。股份公司成立后历次董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

详见公司于2019年3月5日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于修订<公司章程>公告》(编号:2019-008)。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
<p>第一百〇九条</p> <p>(五)关联交易：公司与关联自然人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的交易累计金额）在30万元以上、300万元以下的交易，公司与关联法人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的交易累计金额）在60万元以上、3,000万元以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以上、5%以下的交易，由公司董事会作出决议批准。</p>	<p>第一百〇九条</p> <p>(五)关联交易：公司与关联自然人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的交易累计金额）在30万元以上、300万元以下的交易，公司与关联法人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的交易累计金额）在150万元以上、3,000万元以下，且占公司最近一期经审计总资产超过10%、不满30%的交易，由公司董事会作出决议批准。如有董事构成关联交易，该董事应当回避表决。</p>
<p>第一百〇九条</p> <p>(六)董事会在其权限范围内，可建立对董事长的授权制度。即在董事会闭会期间，董事长对本条第（二）项中涉及的决策事项的决定权；董事长对本条第（三）项中涉及的决策事项（除董事长需要回避的情形外）具有关联自然人交易金额30万元以上不超过300万，关联法人交易金额60万元以上不超过3,000万且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以上不超过5%的决定权。</p>	<p>第一百〇九条</p> <p>（六）</p> <p>本条规定涉及的事项低于董事会审议标准的，由董事长或董事会授权的其他高级管理人员决定。董事长或董事会授权的其他高级管理人员是关联方的关联交易仍应提交董事会审议。</p>

<p>第一百一十五条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮寄、传真、电子邮件、电话等方式；非直接送达的，还应当通过电话进行确认并做相应记录。</p> <p>通知时限为：会议召开前 5 日。</p>	<p>第一百一十五条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：专人送达、邮寄、传真、电子邮件、电话等方式；非直接送达的，还应当通过电话进行确认并做相应记录。</p> <p>通知时限至少为会议召开前 1 日。</p>
<p>第一百四十八条 监事会会议通知包括以下内容：</p> <p>（一） 举行会议的日期、地点和会议期限；</p> <p>（二） 事由及议题；</p> <p>（三） 发出通知的日期。</p>	<p>第一百四十八条 监事会会议通知包括以下内容：</p> <p>（一） 举行会议的日期、地点和会议期限；</p> <p>（二） 事由及议题；</p> <p>（三） 发出通知的日期。</p> <p>监事会会议通知的时限至少为召开会议前 1 日，可以电话形式发出通知。</p>

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2019 年 1 月 3 日公司第七届董事会第七次会议审议通过《部分存货低价销售处理》议案；审议通过《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、2019 年 3 月 1 日公司第七届董事会第八次会议审议通过《公司投资参股河北佩罗信息技术有限公司暨关联交易》议案；审议通过《修订公司章程》议案；审议通过《提议召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>3、2019 年 4 月 1 日公司第七届董事会第九次会议审议通过《变更公司 2018 年度审计机构》议案；审议通过《提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>4、2019 年 4 月 29 日公司第七届董事会第十次会议审议通过《公司 2018 年年度报告及摘要》议案；审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案；审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案；审议通过《公司 2019 年度经营计划和财务预算》议案；审议通过《公司 2018 年度总经理工作报告》议案；审议通</p>

		<p>过《公司 2018 年度利润分配方案》议案；审议通过《补充确认转让部分软件著作权》议案；审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；审议通过《召开 2018 年年度股东大会》议案；审议通过《董事会关于 2018 年度财务审计报告出具非标准无保留意见专项说明》议案。</p> <p>5、2019 年 8 月 29 日公司第七届董事会第十一次会议审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案；审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；审议通过《召开 2019 年第四次临时股东大会》议案；审议通过《追认董事胡曼、监事张牡丹领取备用金暨关联交易》议案。</p> <p>6、2019 年 10 月 17 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《追认处理陈旧库存商品暨关联交易》议案；审议通过《追认由公司出纳代为支付业务款项暨关联交易》议案。</p> <p>7、2019 年 11 月 6 日公司第七届董事会第十三次会议审议通过《北京胜龙科技股份有限公司投资者关系管理制度》议案。</p>
监事会	3	<p>1、2018 年 12 月 28 日公司第七届监事会第五次会议审议通过《部分存货低价销售处理》议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 29 日限公司第七届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2018 年监事会工作报告》议案；审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案；审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案；审议通过《公司 2019 年度经营计划和财务预算》议案；审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案；审议通过《监事会关于 2018 年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》议案；审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p> <p>3、2019 年 8 月 29 日公司第七届监事会第七次会议审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案；审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年 1 月 18 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《部分存货低价销售处理》议案。</p> <p>2、2019 年 3 月 20 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过《公司投资参股河北佩罗信息技术有限公司暨关联交易》议案；审议通过</p>

		<p>《修订公司章程》议案。</p> <p>3、2019年4月16日2019年第三次临时股东大会审议通过《变更公司2018年度审计机构》议案。</p> <p>4、2019年5月27日2018年年度股东大会审议通过《公司2018年年度报告及摘要》议案；审议通过《公司2018年度董事会工作报告》议案；审议通过《公司2018年度财务决算报告》议案；审议通过《公司2019年度经营计划和财务预算》议案；审议通过《公司2018年度利润分配方案》议案；审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；审议通过《关于公司2018年监事会工作报告》议案；审议通过《监事会关于2018年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》议案；审议通过《董事会关于2018年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》议案。</p> <p>5、2019年9月20日2019年第四次临时股东大会审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019年，公司召开了5次股东大会、7次董事会、3次监事会会议，公司的三会的通知、召开和表决均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、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

(一) 监事会对公司重大风险事项的意见 监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 监事会对年报的审核意见 董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关要求,北京胜龙科技股份有限公司(以下简称“公司”)监事会就中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对我公司2018年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告(中兴华审字(2019)第011291号)所涉及事项作出如下专项说明:

一、 审计报告中带强调事项段的无保留意见的内容

与持续经营相关的重大不确定性:我们提醒财务报表使用者关注,北京胜龙公司截至2018年12月31日累计亏损-4,907.23万元,应付职工薪酬247.91万元系公司股东与高管的工薪与奖励。如“财务报表附注二、(二)”所述,这些事项的存在可能导致对胜龙公司持续经营能力产生重大不确定性。但公司正在进行对外小额投资参股以培育新的业务增长点,也正在合作进行新技术开发与服务等工作。所以该事项不影响已发表的审计意见。

二、 公司监事会针对审计意见所涉及事项的说明

监事会对本次董事会出具的关于对 2018 年度审计意见涉及事项的专项说明无异议。本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会提请董事会对公司被出具带强调事项段的无保留意见审计意见予以重视，积极采取有效措施，消除审计报告中带强调事项段对公司的影响。公司监事会敬请广大投资者注意投资风险。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 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，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 012124 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	张箫、张繁荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 012124 号</p> <p>北京胜龙科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京胜龙科技股份有限公司（以下简称“北京胜龙公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了北京胜龙公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京胜龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，截至 2019 年 12 月 31 日累计亏损-4,965.06 万元，股东权益为-492.16 万元。且截止 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额仅有 3.53 万元，应付职工薪酬 234.87 万元，账龄已超过一年。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对北京胜龙公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。但 these 事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>北京胜龙公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京胜龙公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p>	

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京胜龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京胜龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京胜龙公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对北京胜龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京胜龙公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张箫

中国注册会计师：张繁荣

2020年6月30日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	六、1	35,318.64	127,522.04
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	340,803.62	2,934,239.70
应收款项融资			
预付款项	六、3	756,660.74	275,515.08
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	319,324.59	481,154.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	849,721.99	1,044,056.70
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	1,010,052.36	966,835.49
流动资产合计		3,311,881.94	5,829,323.75
非流动资产：			
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	六、7	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	131,908.62	168,566.67
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、9		
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、10	150,773.60	281,547.20
递延所得税资产	六、11		48,110.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,282,682.22	498,224.86
资产总计		4,594,564.16	6,327,548.61
流动负债：			
短期借款			
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	1,204,678.27	1,330,293.27
预收款项	六、13	383,841.14	478,121.14
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	2,348,651.43	2,479,126.52
应交税费	六、15	40,040.71	33,286.10
其他应付款	六、16	5,538,968.22	5,446,613.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,516,179.77	9,767,440.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,516,179.77	9,767,440.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	12,247,201.00	12,247,201.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	481,778.99	481,778.99
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-49,650,595.60	-48,168,871.93
归属于母公司所有者权益合计		-4,921,615.61	-3,439,891.94
少数股东权益			
所有者权益合计		-4,921,615.61	-3,439,891.94
负债和所有者权益总计		4,594,564.16	6,327,548.61

法定代表人：施智华主管会计工作负责人：马莉会计机构负责人：马莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、21	719,700.92	1,736,585.82
其中：营业收入		719,700.92	1,736,585.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,967,676.84	7,819,024.04
其中：营业成本	六、21	629,493.53	5,834,652.93
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	2,670.20	
销售费用	六、23	152,107.60	160,866.43
管理费用	六、24	1,181,459.67	1,732,648.11
研发费用			
财务费用	六、25	1,945.84	90,856.57
其中：利息费用	六、25		86,250.00
利息收入	六、25	134.33	189.53
加：其他收益			
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、26	-101,202.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-1,289,724.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28		2,000,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,349,178.30	-5,372,162.49
加：营业外收入	六、29	340.00	3,783,803.20
减：营业外支出	六、30	84,774.38	20,785.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,433,612.68	-1,609,144.69
减：所得税费用	六、31	48,110.99	-48,110.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,723.67	-1,561,033.70
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）		-1,481,723.67	-1,561,033.70
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）		-1,481,723.67	-1,561,033.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-1,481,723.67	-1,561,033.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,481,723.67	-1,561,033.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.05

法定代表人：施智华 主管会计工作负责人：马莉 会计机构负责人：马莉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,021,124.70	3,499,760.03
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,933,850.55	1,949,652.18
经营活动现金流入小计		3,954,975.25	5,449,412.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,110,196.48	1,934,377.16

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		497,569.90	424,455.37
支付的各项税费		161,315.29	186,073.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,278,096.98	3,005,926.32
经营活动现金流出小计		5,047,178.65	5,550,832.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,092,203.40	-101,419.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	六、32（1）	-92,203.40	-101,419.93

加：期初现金及现金等价物余额	六、32（1）	127,522.04	228,941.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、32（2）	35,318.64	127,522.04

法定代表人：施智华主管会计工作负责人：马莉会计机构负责人：马莉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-48,168,871.93		-3,439,891.94
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正											903,470.08		903,470.08
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-48,168,871.93		-3,439,891.94
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,481,723.67		-1,481,723.67
（一）综合收益总额											-1,481,723.67		-1,481,723.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-49,650,595.60		-4,921,615.61

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	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-47,511,308.31		-2,782,328.32
加：会计政策变更													

前期差错更正											903,470.08	903,470.08
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-46,607,838.23	-1,878,858.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,561,033.70	-1,561,033.70
（一）综合收益总额											-1,561,033.70	-1,561,033.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	32,000,000.00				12,247,201.00				481,778.99		-48,168,871.93		-3,439,891.94

法定代表人：施智华主管会计工作负责人：马莉会计机构负责人：马莉

北京胜龙科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京胜龙科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身北京中洲胜龙科技发展有限公司于 1997 年 3 月 25 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号 911101018633793143L 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人：施智华。住所：北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼三层 308。公司设立时注册资本为 100.00 万元。

1997 年 12 月 10 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至 800 万元，并更名为“北京天财胜龙科技发展有限公司”。

2000 年 10 月 27 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至 884 万元。

2000 年 12 月 25 日，经北京市人民政府京政函[2000]200 号“关于同意北京天财胜龙科技发展有限公司变更为北京胜龙科技股份有限公司的通知”文件批准，以北京天财胜龙科技发展有限公司净资产 2420 万元，按 1:1 折为北京胜龙科技股份有限公司股本，改制设立了“北京胜龙科技股份有限公司”，公司股本总额为 2420 万元。公司改制设立股份有限公司之验资事宜，已经中天信会计师事务所有限责任公司出具的“中天信会资字（2000）第 33 号”验资报告验证。

2007 年 7 月 26 日，本公司进入“中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让系统”挂牌，公司简称：胜龙科技，股票代码：430016。

2015 年 8 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1860 号“关于核准北京胜龙科技股份有限公司定向增发股票的批复”文件批准，公司申请在全国中小企业股份转让系统定向发行人民币普通股 780 万股，每股发行价为 1.01 元，由北京泽泓投资管理中心（有限合伙）1 位法人股东及施智华等 14 位自然人股东认缴，变更后的注册资本为人民币 3,200 万元。本次定向增发之验资事宜，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“CHW 京验字[2015]0020 号”验资报告验证。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司由方堃、陈灏康、莫美明等 284 个自然人持有 2,387.20 万股，由北京泽泓投资管理中心（有限合伙）等 15 家机构持有 812.80 万股，合计 3,200 万股。

2、经营范围

第二类增值电信业务中的信息服务业务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内

容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、组织机构

公司设立股东大会，股东大会是公司的权力机构。公司设有董事会，由 5 名董事组成，董事由股东大会选举产生，董事会下设总经理，由董事会聘任或解聘。公司组织机构由销售部、财务部、技术部、综合部组成。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司连续多年亏损，截至 2019 年 12 月 31 日累计亏损-4,965.06 万元，股东权益为-492.16 万元。且截止 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额仅有 3.53 万元，应付职工薪酬 234.87 万元，账龄已超过一年。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

- 1、计划在未来 12 个月内引入新股东或战略合作伙伴，对公司进行增资或引入新的业务。
- 2、公司积极尝试合作开展人工智能技术与新零售生态相关业务。同时合作开发新技术与服务，探索新的业务方向。
- 3、公司积极尝试引入另外一项创新业务，具有低成本的特点；正在积极研发，并努力开拓市场。
- 4、加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，加深员工对企业经营理念的理解，激发员工工作热情与服务意识。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备处理方法。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收客户款项
关联方组合	应收关联方款项

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为应收关联方的往来款项

④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

8、存货

（1）存货的分类

本公司为生产制造类企业，存货主要为原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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的各部分分别完工，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。

12、无形资产

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。

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（4）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。

（5）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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为公司办公场所装修费，摊销期为5年，在摊销期内平均摊销。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①对设定提存计划的会计处理：

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。

②对设定受益计划的会计处理：

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

16、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的,应说明修改的情况及相关会计处理

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

17、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司主营业务为销售视觉检测设备、技术服务。

收入的确认原则如下:

①销售视觉检测设备收入确认的方法、时点及核算内容

本公司的视觉检测设备在每个项目都会与客户签订业务合同,按照产品已经发出,客户验收无误之后确认收入;如果销售合同约定允许客户测试系统兼容性及产品稳定性,则在客户验收合格之后确认收入。

②技术服务业务收入确认的方法、时点及核算内容

本公司提供的技术服务指在产品开发过程中和开发完成后的技术支持,对于产品开发及技术服务,本公司在每个项目都会与客户签订业务合同,定期根据合同总金额和项目完工进度确认收入;在项目完成后的运营期间提供的服务,对于这部分收入公司会与客户定期结算,经双方认可后确认销售收入。

18、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 同时满足下列条件时，企业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。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

20、租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	127,522.04	货币资金	摊余成本	127,522.04

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据 及应收账款	摊余成本	2,934,239.70	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
			应收账款	摊余成本	2,934,239.70
			应收款项融资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
其他应收款	摊余成本	481,154.74	其他应收款	摊余成本	481,154.74

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	2,934,239.70	-2,934,239.70		
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额		2,934,239.70		2,934,239.70
其他应收款	481,154.74	-481,154.74		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额		481,154.74		481,154.74

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,935,645.45			1,935,645.45
其他应收款减值准备	824,804.28			824,804.28

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据《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)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”	2019年1月1日应收票据 2019年1月1日应收账款 2018年12月31日应收票据及应收账款	无影响 增加2,934,239.70 减少2,934,239.70
2	根据《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)要求,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”	2019年1月1日应付票据 2019年1月1日应付账款 2018年12月31日应付票据及应付账款	无影响 增加1,330,293.27 减少1,330,293.27
3	根据《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)要求,“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”项目。	递延收益、一年内到期的非流动负债	无影响
4	根据《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)要求,“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下面的一行。“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。	2019年资产减值损失 2018年资产减值损失	金额为-1,289,724.27 金额为1,289,724.27

(2) 会计估计变更

无

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，2019年4月1日之后按13%计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴。
堤防维护费	按应纳流转税额的2%计缴。

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，

“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,101.38	8.56
银行存款	34,217.26	127,513.48
其他货币资金		
合 计	35,318.64	127,522.04
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	204,270.00
1 至 2 年	102,174.95
2 至 3 年	56,994.40
3 年以上	1,116,417.72
小计	1,479,857.07
减：坏账准备	1,139,053.45
合 计	340,803.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	601,462.50	40.64	601,462.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	878,394.57	59.36	537,590.95	61.20	340,803.62
其中：					
账龄组合	878,394.57	100.00	537,590.95	61.20	340,803.62
合 计	1,479,857.07	—	1,139,053.45	—	340,803.62

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	601,462.50	15.16	601,462.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,364,952.57	84.84	430,712.87	12.80	2,934,239.70

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	3,364,952.57	100.00	430,712.87	12.80	2,934,239.70
合计	3,966,415.07	100.00	1,032,175.37	39.75	2,934,239.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,151,365.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,055,297.06 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
老鹰自动化设备有限公司	设备款	436,000.00	3 年以上	29.46	436,000.00
北京富基融通科技有限公司	技术服务	321,539.62	1-2 年, 3 年以上	21.73	321,539.62
北京中关村软件园发展有限责任公司	开发软件	165,462.50	3 年以上	11.18	165,462.50
北京南开戈德数据技术有限公司	设备款	129,323.74	3 年以上	8.74	129,323.74
南昌富景食品有限公司	设备款	99,040.00	1 年以内	6.69	2,971.20
合计	—	1,151,365.86	—	77.80	1,055,297.06

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	696,000.00	91.98	38,967.00	14.14
1 至 2 年	16,208.74	2.14	159,016.08	57.71
2 至 3 年	35,197.00	4.65	3,735.00	1.36
3 年以上	9,255.00	1.22	73,797.00	26.79
合计	756,660.74	100.00	275,515.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 712,296.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.14%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北佩罗信息技术有限公司	开发费	600,000.00	1年以内	79.30
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌年费	30,000.00	1年以内	3.96
朱丹	房租	36,000.00	1年以内	4.76
葛利磊	房租	30,000.00	1年以内	3.96
北京石力标签制品有限公司	货款	16,296.00	2-3年	2.15
合计	——	712,296.00		94.14

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	319,324.59	481,154.74
合计	319,324.59	481,154.74

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	30,036.18
1至2年	304,734.90
2至3年	864.19
3年以上	802,817.90
小计	1,138,453.17
减：坏账准备	819,128.58
合计	319,324.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人借款	112,349.09	309,141.12
单位往来	682,522.00	682,522.00
押金	154,595.90	144,295.90
备用金	18,986.18	
其他	170,000.00	170,000.00

小计	1,138,453.17	1,305,959.02
减：坏账准备	819,128.58	824,804.28
合计	319,324.59	481,154.74

③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）	
2019年1月1日余额	824,804.28			824,804.28
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：	824,804.28			824,804.28
——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				
本期转回	5,675.70			5,675.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	819,128.58			819,128.58

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京南开戈德数据技术有限公司	质保金	482,469.00	3年以上	42.38	482,469.00
深圳市方中圆科技有限公司	质保金	109,250.00	3年以上	9.60	109,250.00
部门：PT事业部	个人借款	98,634.44	1-2年	8.66	4,931.72
黄山市公安局交通警察支队	质保金	90,000.00	3年以上	7.91	90,000.00
北京友谊宾馆	押金	74,350.00	3年以上	6.53	74,350.00
合计	——	854,703.44	——	75.08	761,000.72

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,611,435.16	761,713.17	849,721.99
合 计	1,611,435.16	761,713.17	849,721.99

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,805,769.87	761,713.17	1,044,056.70
合 计	1,805,769.87	761,713.17	1,044,056.70

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	761,713.17					761,713.17
合 计	761,713.17					761,713.17

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,010,052.36	966,835.49
合 计	1,010,052.36	966,835.49

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
河北佩罗信息技术有限公司	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

注：本公司于 2019 年 3 月对河北佩罗信息技术有限公司投资，投资金额为 100 万元，持股比例为 9.09%。

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	131,908.62	168,566.67
固定资产清理		
合 计	131,908.62	168,566.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,686,277.00	432,628.38	2,118,905.38
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,686,277.00	432,628.38	2,118,905.38
二、累计折旧			
1、年初余额	1,601,817.08	348,521.63	1,950,338.71
2、本期增加金额		36,658.05	36,658.05
(1) 计提		36,658.05	36,658.05
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,601,817.08	385,179.68	1,986,996.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	84,459.92	47,448.70	131,908.62
2、年初账面价值	84,459.92	84,106.75	168,566.67

9、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,355,485.18	5,355,485.18
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,355,485.18	5,355,485.18
二、累计摊销		
1、年初余额	2,366,584.41	2,366,584.41
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项目	软件著作权	合计
4、期末余额	2,366,584.41	2,366,584.41
三、减值准备		
1、年初余额	2,988,900.77	2,988,900.77
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,988,900.77	2,988,900.77
四、账面价值		
1、期末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	0.00	0.00

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	281,547.20		130,773.60		150,773.60
合计	281,547.20		130,773.60		150,773.60

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			192,443.96	48,110.99
合计		—	192,443.96	48,110.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	1,958,182.03	1,664,535.69
可抵扣亏损	9,622,374.80	8,402,991.98
合计	11,580,556.83	10,067,527.67

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的可弥补亏损金额共 9,622,374.80 元，为 2015 年至 2019 年的亏损形成，其中 2015 年形成的可弥补亏损 1,756,841.99 元将于 2020 年到期。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,204,678.27	1,330,293.27
合计	1,204,678.27	1,330,293.27

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	204,000.00
1至2年	16,517.19
2至3年	4,100.00
3年以上	980,061.08
合 计	1,204,678.27

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳圭华自动化设备有限公司	899,691.70	缺少资金
合 计	899,691.70	——

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	383,841.14	478,121.14
合 计	383,841.14	478,121.14

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	373,940.50
2至3年	0.64
3年以上	9,900.00
合 计	383,841.14

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林科高经贸有限公司	332,975.00	双方对合同是否执行完毕，存在异议，正在协调
合 计	332,975.00	——

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,405,136.23	332,694.30	445,218.35	2,292,612.18
二、离职后福利-设定提存计划	73,990.29	34,400.51	52,351.55	56,039.25

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,479,126.52	367,094.81	497,569.90	2,348,651.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,113,157.47	231,203.67	370,854.47	1,973,506.67
2、职工福利费		12,300.00	12,300.00	
3、社会保险费	30,289.56	67,775.63	40,648.88	57,416.31
其中：医疗保险费	67,984.36	25,908.50	36,716.62	57,176.24
工伤保险费	1,890.43	724.08	1,033.74	1,580.77
生育保险费	5,420.24	2,072.70	2,898.52	4,594.42
补缴社保	-45,005.47	39,070.35		-5,935.12
4、住房公积金	238,293.00	5,175.00	5,175.00	238,293.00
5、工会经费和职工教育经费	23,396.20	16,240.00	16,240.00	23,396.20
合计	2,405,136.23	332,694.30	445,218.35	2,292,612.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	70,050.42	32,876.61	50,081.49	52,845.54
2、失业保险费	3,939.87	1,523.90	2,270.06	3,193.71
合计	73,990.29	34,400.51	52,351.55	56,039.25

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	40,040.71	66,365.30
增值税		-58,547.16
城市维护建设税		14,856.30
教育费附加		6,366.99
地方教育费附加		4,244.67
合计	40,040.71	33,286.10

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,538,968.22	5,446,613.52
合 计	5,538,968.22	5,446,613.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	4,676,824.85	4,081,824.85
个人往来	415,095.88	908,617.75
社会保险	75,645.04	84,693.47
住房公积金	343,480.00	343,555.00
其他	27,922.45	27,922.45
合 计	5,538,968.22	5,446,613.52

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中华联合财产保险股份有限公司北京分公司	3,461,824.85	无力偿还
合 计	3,461,824.85	——

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,847,201.00			10,847,201.00
其他资本公积	1,400,000.00			1,400,000.00
合 计	12,247,201.00			12,247,201.00

注：其他资本公积系公司于 2000 年转入的北京节能技术服务中心专项拨款 40.00 万元；
2007 年转入的中关村科技园产业发展专项扶持基金 100.00 万元

19、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	437,975.29	437,975.29			437,975.29
其他	43,803.70	43,803.70			43,803.70
合 计	481,778.99	481,778.99			481,778.99

注：盈余公积-其他系公司在设立第三年至第五年间享受企业所得税减半征收的优惠政策，根据北京市税务局规定，减半部分列入盈余公积的免税基金科目。

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-48,168,871.93	-47,511,308.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		903,470.08
调整后年初未分配利润	-48,168,871.93	-46,607,838.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,481,723.67	-1,561,033.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-49,650,595.60	-48,168,871.93

21、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	719,700.92	629,493.53	1,736,585.82	5,834,652.93
其他业务				
合 计	719,700.92	629,493.53	1,736,585.82	5,834,652.93

（1）主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名 称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	719,700.92	629,493.53	1,008,149.61	5,167,673.47
产品销售收入			728,436.21	666,979.46
合 计	719,700.92	629,493.53	1,736,585.82	5,834,652.93

22、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
印花税	1,920.20	
车船使用税	750.00	
合 计	2,670.20	—

23、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	94,802.00	
差旅费	38,659.36	63,086.00
交通费	18,646.24	729
邮寄费		772.17
汽车杂费		220
业招		60,763.40
折旧费		34,002.01
运输费		1,293.85
合 计	152,107.60	160,866.43

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费	433,312.82	550,027.37
职工薪酬	262,864.69	475,790.33
房租及物业费	215,268.57	482,079.52
摊销	130,773.60	130,773.60
汽车杂费	26,002.58	14,544.40
差旅费	23,858.94	21,291.93
折旧费	36,658.05	20,818.27
业招	31,851.60	2,656.00
交通费	2,861.80	3,185.00
办公费	13,610.64	13,320.86
手机通话费	4,396.38	8,962.42
邮寄费		497.64
手续费		8,700.77
合 计	1,181,459.67	1,732,648.11

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	2,080.17	2,053.12
存款利息	-134.33	-189.53
利息支出		86,250.00
汇兑损益		2,742.98
合 计	1,945.84	90,856.57

26、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-106,878.08
其他应收款坏账损失	5,675.70
合 计	-101,202.38

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		12,489.66
存货跌价损失		-1,302,213.93
合 计	——	-1,289,724.27

28、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		2,000,000.00	
其中：无形资产处置收益		2,000,000.00	
合 计	——	2,000,000.00	——

29、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	340.00		340.00
债务重组利得		3,783,803.20	
合 计	340.00	3,783,803.20	340.00

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
预付货款损失	68,277.00		68,277.00
税收滞纳金	16,311.33	10,678.84	16,311.33
社保滞纳金	186.05	699.00	186.05
处置非流动资产损失		9,357.56	
国税罚款		50.00	
合 计	84,774.38	20,785.40	84,774.38

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	48,110.99	-48,110.99
合 计	48,110.99	-48,110.99

注：由于预计本公司未来无法产生足够的应纳税所得额，因此冲减年初的递延所得税资产，形成 48,110.99 元的递延所得税。

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
已收到的往来款	1,933,376.22	1,949,462.65
废品收入	340.00	
利息收入	134.33	189.53
合 计	1,933,850.55	1,949,652.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
已支付的往来款	2,666,319.07	1,275,167.14
销售费用及管理费用	593,200.36	1,707,920.66
银行手续费	2,080.17	2,053.12
营业外支出	16,497.38	20,785.40
合 计	3,278,096.98	3,005,926.32

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-578,253.59	-1,561,033.70
加：资产减值准备		1,289,724.27
信用减值损失	101,202.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,658.05	54,820.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	130,773.60	130,773.60
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		9,357.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		86,250.00
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）	48,110.99	
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）	194,334.71	6,181,605.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-773,768.76	-654,366.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-251,260.78	-5,638,551.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,092,203.40	-101,419.93
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	35,318.64	127,522.04
减：现金的年初余额	127,522.04	228,941.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,203.40	-101,419.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	35,318.64	127,522.04
其中：库存现金	1,101.38	8.56
可随时用于支付的银行存款	34,217.26	127,513.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	35,318.64	127,522.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为北京泽泓投资管理中心（有限合伙），实际控制人为施智华。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施智华	公司主要投资者、法定代表人
北京泽泓投资管理中心（有限合伙）	公司主要投资者
方堃	公司主要投资者
陈灏康	公司主要投资者
莫美明	公司主要投资者
刘宝军	公司主要投资者
施智华	公司主要投资者
济南汇元亨利社会经济咨询有限公司	公司主要投资者
张惠平	公司主要投资者
朱燕嫣	公司主要投资者
查悦昕	公司主要投资者
北京南开戈德信息技术有限公司	主要投资者关联
上海欧业投资顾问有限公司	主要投资者关联
万兴	公司董事
马莉	公司董事、财务总监
施智华	公司董事长

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京泽泓投资管理中心	696.00	696.00	696.00	
施智华			26.50	
合 计	696.00	696.00	722.50	——

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
北京南开戈德信息技术有限公司	66,784.38	66,784.38
合 计	66,784.38	66,784.38
其他应付款：		
上海欧业投资顾问有限公司	500,000.00	500,000.00
施智华	298,596.28	
合 计	798,596.28	500,000.00

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	192,522.03	288,186.99

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
冲销 2015 年度未确认收入的销项税	同时调减年初应收账款余额、年初应收账款坏账准备；调增其他流动资产与年初未分配利润	年初其他流动资产增加 903,470.08、年初未分配利润增加 903,470.08	903,470.08

2、其他说明

(1)、关于其他应付款-中华联合北京分公司的相关披露说明：

2018 年 4 月 13 日，北京铁路运输法院作出（2018）京 7101 民初 57 号民事判决书，判决结果如下：1、被告北京胜龙科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司支付理赔款 400,092.35 元； 2、若被告北京胜龙科技股份有限公司未履行上述判决内容，原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司有权就拍卖、变卖被告施智华、北京泽泓投资管理中心（有限合伙）提供质押的北京胜龙科技股份有限公司股权在上述判决范围内优先受偿； 3、驳回原告中华联合财产保险股份有限公司北

京分公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 3,651 元，由被告北京胜龙科技股份有限公司负担，于本判决生效之日起七日内向本院交纳。

2018 年 4 月 13 日，北京铁路运输法院作出（2018）京 7101 民初 68 号民事判决书，判决结果如下：1、被告北京胜龙科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司支付理赔款 3,061,732.50 元；2、若被告北京胜龙科技股份有限公司未履行上述判决内容，原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司有权就拍卖、变卖被告施智华、北京泽泓投资管理中心（有限合伙）提供质押的北京胜龙科技股份有限公司股权在上述判决范围内优先受偿；3、驳回原告中华联合财产保险股份有限公司北京分公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 15,647 元，由被告北京胜龙科技股份有限公司负担，于本判决生效之日起七日内向本院交纳。

（2）、关于本公司及股东被列为失信人的情况说明

本公司被纳入失信被执行人名单，原因是无履行能力而无法履行生效法律文书确定的义务。详见公司于 2018 年 12 月 7 日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人名单的公告》（编号：2018-057）。

本公司的控股股东被纳入失信被执行人名单，原因是履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。详见公司与 2019 年 11 月 26 日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于控股股东被纳入失信被执行人的公告》（编号：2019-044）

本公司的实际控制人施智华先生被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单，详见公司于 2018 年 10 月 25 日披露的《北京胜龙科技股份有限公司关于实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单的公告》（公告编号：2018-051）。2019 年 4 月，公司查询到施智华先生新增失信被执行情况，详见公司 2019 年 4 月 30 日披露的《关于公司实际控制人、法定代表人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2019-022）。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,434.38	3,763,017.80
所得税影响额		
少数股东权益影响额		

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	-84,434.38	5,763,017.80

2、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	不适用	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.04	-0.04

北京胜龙科技股份有限公司

2020年6月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事长办公室