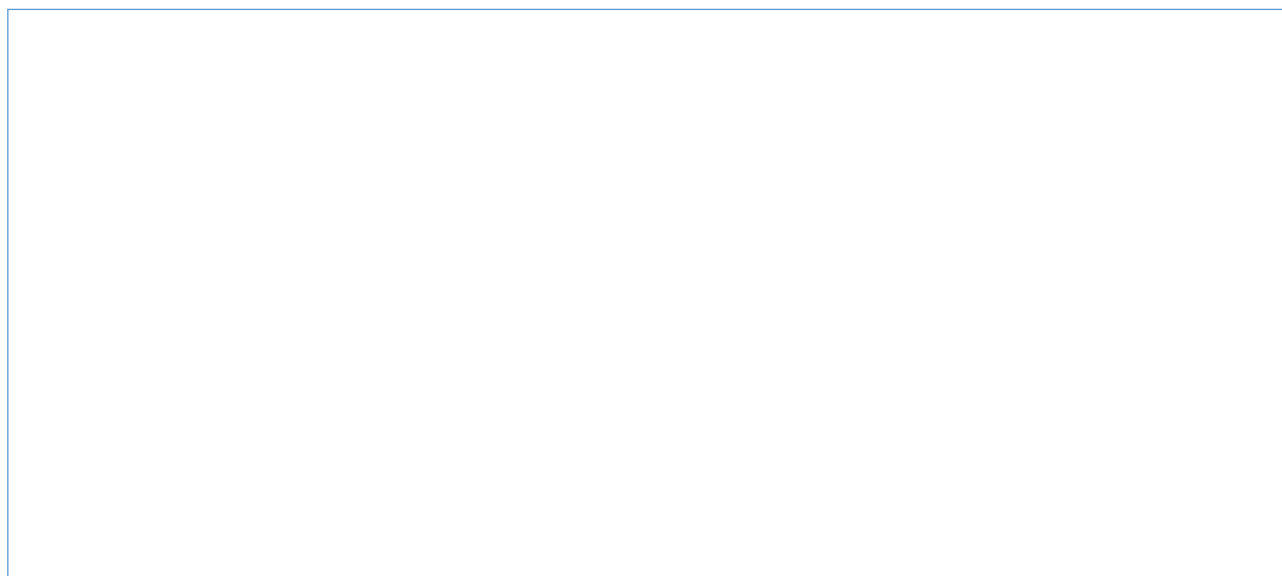


ST 腾 骏

NEEQ : 871865

浙江腾骏祥科技股份有限公司



年度报告

2018

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	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江腾骏祥科技股份有限公司
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及其管理的股份转让平台
主办券商、财通证券	指	财通证券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铝合金车轮	指	是摩托车、汽车重要零部件之一,用铝合金制造,是安装轮胎的载体,由轮辋、辐条、轮毂组成,俗称“铝轮毂”、“铝钢圈”,英文名称为“Aluminium Alloy Wheel”
铝锭	指	铝合金锭
天怡咨询	指	嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
昌顺投资	指	新昌县昌顺投资合伙企业(有限合伙)
康隆咨询	指	济宁康隆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
腾骏咨询	指	济宁腾骏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
新昌昌顺	指	新昌县昌顺投资合伙企业(有限合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人马鲜场、主管会计工作负责人田秀君及会计机构负责人（会计主管人员）田秀君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，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
持续经营能力风险	公司 2017 年底开始停产，并于 2018 年陆续将部分用于生产的设备出售以偿还债务，部分资产司法拍卖。公司 2018 年度第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，拟采取资产重组的形式恢复经营能力，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表等原因，尚未有明确的资产重组方案，公司持续经营存在重大不确定性。
实际控制人不当控制风险	2018 年公司第一大股东、控股股东由王平变更为济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人由王平变更为马鲜场，其直接或间接持有公司 50%的股权。同时，马鲜场担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。当公司的利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，从而给公司经营和其他股东利益带来不利影响。
税收政策风险	公司于 2016 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2016 年度至 2018 年度，公司企业所得税享受 15%的优惠税率。如若公司未来不能通过高新技术企业复审，或者国家对高新技术企业的税收扶持政策发生重大变化，公司经营业绩将受到不利影响。

公司治理风险	2015年8月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
经营场所变更风险	2018年公司第一大股东、控股股东由王平变更为济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人由王平变更为马鲜场。随着管理层、治理层的变化，公司后续存在经营场所变化的风险。
涉及诉讼风险	公司由于上马了涡轮增压器项目，固定资产投资过大，且未能按预期筹措到足够的配套资金，导致公司流动资金周转出现困难，经营状况出现异常，截至目前公司生产经营情况未出现好转，已处于停产状态。公司存在未及时支付员工工资、供应商货款和其他欠款情况，公司存在涉及诉讼、仲裁的风险。
资产减值风险	公司已处于停产状态，公司固定资产、在建工程、无形资产均被不同程度地计提了较大金额的减值准备，公司存在资产减值风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

自2017年底以来，公司已停产，且2018年公司未实际生产经营，核心技术人员均已离职，因此重大客户依赖的风险、原材料价格波动的风险、经济的不确定性导致公司经营业绩下滑的风险、核心技术人员流失的风险已不适用。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江腾骏祥科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	ST 腾骏
证券代码	871865
法定代表人	王平
办公地址	嵊州市浦口街道浦南一路 78 号

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈东初
职务	董事会秘书
电话	0575-83177055
传真	0575-83177055
电子邮箱	83177055@163.com
公司网址	www.zjhongshunkeji.com
联系地址及邮政编码	嵊州市浦口街道浦南一路 78 号 312400
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	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C325 有色金属铸造-C3250 有色金属铸造
主要产品与服务项目	摩托车和汽车零部件类铝合金铸件的研发、设计、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、马鲜场

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	91330683050102216L	否
注册地址	嵊州市浦口街道浦南一路 78 号	否

注册资本	20,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际806室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋昌龙，方湧跃
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司第二届董事会第一次会议于2019年2月1日审议并通过：聘任初美林为公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。

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	1,784,677.14	13,694,334.98	-86.97%
毛利率%	-47.69%	-26.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,316,295.79	-27,004,703.38	84.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,361,792.32	-26,723,608.64	83.68%
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）	-45.33%	-439.91%	-
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）	-45.81%	-434.52%	-
基本每股收益	-0.22	-1.35	83.70%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,847,604.40	11,023,465.17	-74.17%
负债总计	14,527,578.90	18,387,143.88	-20.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,679,974.50	-7,363,678.71	-58.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.58	-0.37	-56.76%
资产负债率%（母公司）	510.17%	166.80%	-
资产负债率%（合并）	510.17%	166.80%	-
流动比率	0.07	0.42	-
利息保障倍数	-13.33	-59.13	-

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	1,654,047.64	645,564.84	156.22%
应收账款周转率	1.06	3.06	-
存货周转率	1.09	4.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-74.17%	-65.16%	-
营业收入增长率%	-86.97%	-48.79%	-
净利润增长率%		-1,475.99%	-

注：公司已连续亏损，故不计算净利润增长率指标。

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-99,843.64
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,340.17
非经常性损益合计	45,496.53
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	45,496.53

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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	1,352,390.04			
应收票据及 应收账款		1,352,390.04		
应付账款	3,564,879.63			
应付票据及 应付账款		3,564,879.63		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司作为专业的摩托车和汽车零部件类铝合金铸件制造商，自成立开始一直专注于有色金属铸造领域，所生产的铝合金铸件适用于大排量摩托车、货车、卡丁车、乘用车、电动汽车等。公司拥有高精密的设备和较强的技术研发团队，能够为客户生产各种规格和用途的摩托车和汽车零部件类铝合金铸件。经过多年的经验积累与行业沉淀，公司产品已受到市场的充分认可，公司已成为哈雷、凯旋、庞巴迪、杜卡迪等知名国际豪华摩托车品牌的二级供应商，是国内为数不多的具备高端摩托车铝合金车轮制造能力的企业之一。2017年4月，公司通过长春富奥石川岛增压器有限公司资质考评，进入了长春富奥石川岛增压器有限公司供货系统，间接纳入大众供应商配套体系。

（一）采购模式

公司采购产品主要分为原材料采购和加工设备及软件等。公司采购原材料时，采购部以生产计划为依据制定物资采购计划，按照比价采购原则，根据价格、质量、账期等因素综合考虑选择供应商，并持续、分批量向原材料供应商采购，防止造成存货积压，以控制成本、提高资金使用效率。公司进行投资性采购时，由公司采购部负责人采用询价等方式进行，以降低采购成本。公司通常与供货方约定一定的保修期，以减少采购商品的风险。

（二）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，即根据客户订单的产品模式、需求数量、交货日期制定采购计划和生产计划；在公司生产过程中，需要研发、质量检测、生产等各部门密切配合，以实时对产品的制造过程进行监督和调整，为客户提供一体化的铝合金铸件产品解决方案。

（三）销售模式

公司销售模式是以订单生产直销模式，即根据客户的订单要求，组织产品开发、模具设计及产品制造服务，所以销售主要集中在产品生产前，通过向客户传递公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多样化的信息，获取客户订单。公司产品主要通过一级供应商销售给整车（机）厂。由于汽车、摩托车零部件的直连影响到整车的安全性和舒适性，公司产品通过一级供应商为整车（机）厂配套除需要取得国际通行的质量体系认证，还需要经过一级供应商在技术水平、设备配置、人员配置、质量管控等方面严格的评审，少部分还需要再经过整车（机）厂的评审。评审通过后，一级供应商为保证采购零部件的质量稳定性，通常会与二级供应商形成长期、稳定的合作关系，并对二级供应商提供管理、技术上的支持。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式没有发生较大变化。

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

具体变化情况说明：

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司营业收入同比下降 86.97%，净利润-4,316,295.79 元，已连续亏损，主要系自 2017 年底开始，公司已处于全面停产状态，营业收入较去年大幅下降。截止 2018 年 12 月 31 日，总资产 2,847,604.40 元，同比下降 74.17%，净资产为-11,679,974.50 元，同比下降 58.62%。报告期内，公司经营活动现金流量净额为 1,654,047.64 元。经营活动现金流量净额和公司净利润之间的差异主要系因报告期内无实际生产经营，本期资金拆入增多，且期间费用大额减少所致。

(二) 行业情况

中国汽车工业协会统计：2018 年国内汽车实现产量 2,780.9 万辆，同比下降 4.16%，其中，乘用车实现产量 2,352.9 万辆，同比下降 5.15%；同时，我国摩托车工业面对严峻复杂的国内外形势，以及更加严格的环保措施，行业产销总体表现较为低迷，产品结构持续优化，2018 年，全行业产销摩托车 1557.75 万辆和 1557.05 万辆，比上年下降 9.15%和 9.13%。其中：二轮摩托车产销 1396.67 万辆和 1395.54 万辆，比上年下降 7.47%和 7.5%；三轮摩托车产销 161.08 万辆和 161.51 万辆，比上年下降 21.51%和 21.12%。2018 年，全行业摩托车出口 730.92 万辆，比上年下降 2.7%，低于行业产销量的下降幅度。汽车及摩托车行业面临严峻的宏观经济形式以及国外复杂多变的贸易环境。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	100,694.31	3.54%	18,940.06	0.17%	431.65%
应收票据与应收账款	0.00	0.00%	1,352,390.04	12.27%	-100.00%
存货	0.00	0.00%	2,867,918.00	26.02%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	1,898,237.43	66.66%	2,868,456.83	26.02%	-33.82%
在建工程	0.00	0.00%	1,677,692.31	15.22%	-100.00%
短期借款	3,500,000.00	122.91%	3,500,000.00	31.75%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	1,951,125.45	17.70%	-100.00%
应付票据及应付账款	1,987,499.74	69.80%	3,564,879.63	32.34%	-44.25%
其他应付款	3,928,041.16	137.94%	2,848,268.51	25.84%	37.91%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 固定资产账面价值期末数较期初数降低 33.82%，主要系公司已停产，为偿还债务处理了部分机器设备和运输工具所致。

(2) 应付票据及应付账款账面价值期末数较期初数降低 44.25%，主要系公司偿还供应商债务，导致应付票据及应付账款账面价值期末数变动较大。

(3) 其他应付款账面价值期末数较期初数增长 37.91%，主要系向关联方拆借资金，缓解公司资金状况，导致其他应付款增加。

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	1,784,677.14	-	13,694,334.98	-	-86.97%
营业成本	2,635,849.07	147.69%	17,285,926.29	126.23%	-84.75%
毛利率	-47.69%	-	-26.23%	-	-
管理费用	1,122,592.06	62.90%	4,392,696.30	32.08%	-74.44%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
销售费用	0.00	0.00%	778,817.85	5.69%	-100.00%
财务费用	627,760.10	35.17%	994,097.82	7.26%	-36.85%
资产减值损失	1,759,839.90	98.61%	15,079,712.53	110.12%	-88.33%
其他收益	20,000.00	1.12%	170,365.00	1.24%	-88.26%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-99,843.64	-5.59%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-4,441,635.96	-248.88%	-24,670,678.35	-180.15%	82.00%
营业外收入	127,940.17	7.17%	520,694.45	3.80%	-75.43%
营业外支出	2,600.00	0.15%	1,021,759.14	7.46%	-99.75%
净利润	-4,316,295.79	-241.85%	-27,004,703.38	-197.20%	84.02%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入本期数较上年数降低 86.97%，主要系公司基本处于停产状态，处理以前存货等收入。

(2) 营业成本本期数较上年数降低 84.75%，主要系公司基本处于停产状态，收入较少，成本也相对应减少。

(3) 管理费用本期数较上年数降低 74.44%，主要系公司基本处于停产状态，管理费用相对较少。

(4) 财务费用本期数较上年数降低 36.85%，主要系利息费用及融资租赁费用的减少。

(5) 资产减值损失本期数较上年降低 88.33%，主要系 2017 年已对资产计提大额减值准备，本期计提减值准备减少。

(6) 营业利润、净利润的亏损金额本期数较上期数较少，主要系因公司于 2017 年停产，2017 年度计提了大量减值导致上期亏损较大所致。

(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	524,062.78	3,378,222.43	-84.49%
其他业务收入	1,260,614.36	10,316,112.55	-87.78%
主营业务成本	592,073.68	7,997,101.32	-92.60%
其他业务成本	2,043,775.39	9,288,824.97	-78.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铝合金铸件	524,062.78	29.36%	3,378,222.43	24.67%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	524,062.78	29.36%	3,378,222.43	24.67%
外销	0.00	0.00%	0.00	0.00%
小计	524,062.78	29.36%	3,378,222.43	24.67%

收入构成变动的原因：

本期收入变动主要系本期公司基本处于停产状态，不再实际经营。

(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	威海万丰镁业科技发展有限公司	363,802.61	69.42%	否
2	浙江万丰摩轮有限公司	159,357.26	30.41%	否
3	新昌县益初机械配件厂	902.91	0.17%	否
	合计	524,062.78	100.00%	-

(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	江西雷姆工贸有限公司	4,154.70	50.58%	否
2	余姚市海欣塑模有限公司	3,205.13	39.02%	否
3	富阳市中耐耐火材料有限公司	854.70	10.40%	否
	合计	8,214.53	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	1,654,047.64	645,564.84	156.22%
投资活动产生的现金流量净额	3,293,173.72	-1,200,272.11	374.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,865,540.94	511,903.27	-1,050.48%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 156.22%，主要系公司本期资金拆入增多，且期间费用大额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量金额本期金额较上期金额增加 374.37%，主要系公司本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金，且未有其他投资行为。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期减少 1050.48%，主要系公司未能较好筹集到资金支持，偿还融资租赁等债务金额增多。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√ 适用 □ 不适用

审计意见类型：	无法表示意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告。针对审计报告所强调事项，经营层正在努力寻求相关措施，力求保持公司各项业务稳步推进和平稳发展。利安达会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。</p>	

(六) 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

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果现金流量无重大影响。

2、会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作。

三、持续经营评价

公司 2017 年底开始停产，并于 2018 年陆续将部分用于生产的设备出售以偿还债务，部分资产司法拍卖。公司 2018 年度第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，拟采取资产重组的形式恢复经营能力，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表等原因，尚未有明确的资产重组方案，公司持续经营存在重大不确定性。

2018 年一直处于停产状态，清理存货，营业收入大幅萎缩且大多属于存货清理，毛利率为负。2018 年负债总额高于资产总额 11,679,974.50 元，发生净亏损-4,316,295.79 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，流动资产为 949,366.97 元，流动负债 14,527,578.90 元，流动负债远高于流动资产，资金周转困难，债务到期无法偿还，部分已到期债务无法偿还，部分违约事项处于诉讼阶段。同时部分员工工资未发放，且有部分员工已提请劳动仲裁。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、持续经营能力风险

公司 2017 年底开始停产，并于 2018 年陆续将部分用于生产的设备出售以偿还债务，部分资产司法拍卖。公司 2018 年度第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，拟采取资产重组的形式恢复经营能力，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表等原因，尚未有明确的资产重组方案，公司持续经营存在重大不确定性。

应对措施：公司第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，拟采取资产重组的形式恢复经营能力，实际控制人及董事会正在积极寻求治理方案，引入资金，招聘人才，保证公司的持续经营。

2、实际控制人不当控制风险

2018 年公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东、控股股东由王平变更为济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人由王平变更为马鲜场，其直接或间接持有公司 50.00%的股权，为公司第一大股东。同时，马鲜场担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。当公司的利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，从而给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3、税收政策风险

公司于 2016 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2016 年度至 2018 年度，公司企业所得税享受 15%的优惠税率。如若公司未来不能通过高新技术企业复审，或者国家对高新技术企业的税收扶持政策发生重大变化，公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司致力于并将持续不断地科技创新，公司将从增强自身竞争力出发，继续拓展公司业务渠道，进一步加强研发能力，提高公司收入水平，加强持续经营能力，降低税收政策等不确定因素对公司经营的影响。

4、公司治理风险

2015年8月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

5、经营场所变更风险

2018年公司第一大股东、控股股东由王平变更为济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人由王平变更为马鲜场。随着管理层、治理层的变化，公司后续存在经营场所变化的风险。

应对措施：公司将根据后续发展情况确定是否变更经营场所，并积极采取措施保证经营场所的稳定性。

6、涉及诉讼风险

公司由于上马了涡轮增压器项目，固定资产投资过大，且未能按预期筹措到足够的配套资金，导致公司流动资金周转出现困难，经营状况出现异常，截至目前公司生产经营情况未出现好转，已处于停产状态。公司存在未及时支付员工工资、供应商货款和其他欠款情况，公司存在涉及诉讼、仲裁的风险。

应对措施：本公司正在已经在陆续变卖资产设备，偿还相关欠款，尽可能避免涉及诉讼、仲裁的情况。

7、资产减值风险

公司已处于停产状态，公司固定资产、在建工程、无形资产均被不同程度地计提了较大金额的减值准备，公司存在资产减值风险。

应对措施：公司第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，似采取资产重组的形式恢复经营能力，实际控制人及董事会正在积极寻求治理方案，引入资金，招聘人才，保证公司的持续经营。

（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	√是 □否	第五节二-（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	第五节二-（二）
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第五节二-（三）
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节二-（四）
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节二-（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第五节二-（六）
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	第五节二-（七）
是否存在失信情况	√是 □否	第五节二-（八）
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	第五节二-（九）

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		7,157,298.39	7,157,298.39	-61.28%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	公司、嵊州宇鹰双联塑胶有限公司、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、嵊州市泊	金融借款合同纠纷	3,500,000.00	-29.97%	否	2019年3月21日

	森风尚酒店 (普通合伙)、 王平、樊素君、 樊胜军、丁卓 文、王月英、 王瑜					
总计	-	-	3,500,000.00	-29.97%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

(1) 与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行金融借款合同纠纷一案

2018年12月21日，公司收到浙江省嵊州市人民法院应诉通知书（（2018）浙0683号民初9544号），浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行就金融借款合同纠纷向法院提起诉讼，诉讼请求：1、依法判令被告浙江腾祥科技股份有限公司立即归还原告借款本金人民币350万元，并支付自2018年6月30日起至付清之日止按借款合同约定的月利率计算的利息、罚息、复息（扣除已经支付的利息666.41元）；2、依法判令被告嵊州宇鹰双联塑胶有限公司、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、嵊州市泊森风尚酒店（普通合伙）、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王月英、王瑜对上述债务承担连带清偿责任；3、本案诉讼费由被告承担。

截至年报披露之日，该案件暂无法判断判决结果。公司作为被告将积极、合法配合法院调查审理，并对案件进展情况及时履行披露义务。详见公司于2019年3月21日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号2019-025）。

报告期后，公司发生以下未决诉讼事项：

(1) 与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行金融借款合同纠纷一案

2019年1月4日，公司收到浙江省嵊州市人民法院应诉通知书（（2019）浙0683号民初191号），浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行就金融借款合同纠纷向法院提起诉讼，诉讼请求：1、依法判令被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司立即归还原告借款本金人民币288万元，并支付自2018年5月21日起至付清之日止按借款合同约定的月利率计算的利息（包括罚息、复息）；2、依法判令被告嵊州宇鹰双联塑胶有限公司、浙江腾祥科技股份有限公司、嵊州泊森风尚酒店（普通合伙）、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王月英、王瑜对上述债务承担连带清偿责任；3、本案诉讼费由被告承担。详见

截至年报披露之日，该案件暂无法判断判决结果。公司作为被告将积极、合法配合法院调查审理，并对案件进展情况及时履行披露义务。详见公司于2019年3月21日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号2019-023）。

上述案件涉及金额较大，预计会进一步造成公司资金周转困难，无法履行法院判决，造成进一步法律风险。

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	临时公告披露时间
江阴市常隆铝业科技有限公司	公司	买卖合同纠纷	300,000.00	已判决，公司需退还30万元保证金并承担相应利息，并负担	2018年6月29日

				案件受理费、保全费等。	
浙江双鸟数码机床有限公司	公司	买卖合同纠纷	600,000.00	已和解，公司需支付货款 60 万元作结，并负担案件受理费、保全费等。	2018 年 10 月 18 日
嵊州市城东新城建设发展有限公司	公司	房租租赁合同纠纷	271,411.94	已和解，公司需支付租金 24.89 万元及相应利息等。	2018 年 10 月 18 日
新昌县东南气体有限公司	公司	买卖合同纠纷	46,490.00	已和解，公司需支付货款 35490 元，并支付违约金 6000 元。	2018 年 10 月 18 日
仲利国际租赁有限公司	公司、王平、张松灿、王鑫、天怡咨询、新昌昌顺、	融资租赁合同纠纷	783,275.70	已判决，公司需支付未付租金 579574 元、违约金 203701.70 元，并负担案件受理费、保全费等。	2018 年 10 月 18 日
和运国际租赁有限公司	公司、王平、樊素君、张松灿	融资租赁合同纠纷	11,800.00	已判决，公司需支付 11800 元及支付相关违约金，并负担案件受理费、保全费等。	2018 年 10 月 18 日
浙江龙游万捷机械有限公司	公司	承揽合同纠纷	58,000.00	已和解，公司需支付货款 58000 元。	2018 年 10 月 18 日
上海衡祺机械有限公司	公司	加工合同纠纷	50,000.00	已判决，公司需归还保证金 50000 元，逾期支付相应利息。	2018 年 10 月 18 日
刘君平	公司	加工合同纠纷	27,240.00	已判决，公司需支付加工款 27240 元，并负担案件受理费、保全费等。	2018 年 10 月 18 日
嵊州市长运物流有限公司	公司	运输合同纠纷	39,500.00	已和解，公司需支付运费 39500 元，并负担案件受理费、保全费等。	2018 年 10 月 18 日
沭阳丰科工贸有限公司	公司	买卖合同纠纷	150,000.00	已和解，公司需支付货款 150000 元。	2018 年 10 月 18 日
杭州宁围物流有	公司	运输合同纠纷	108,092.00	已判决，公司需支	2018 年 10

限公司				付运费 108092 元及违约利息，并负担案件受理费、保全费等。	月 18 日
嵊州市新野广告装潢有限公司	公司	广告设计合同纠纷	45,976.76	已和解，公司需支付广告及设计费 45976.76 元。	2019 年 4 月 30 日
孙晓玲、屠旺春、王佳妮等 28 人	公司	劳动工资争议	438,981.51	已和解，公司需支付工资 438981.51 元，若逾期则加付相应违约金。	2018 年 10 月 18 日
黄峰斌、王宁、王久益等 11 人	公司	劳动工资争议	83,220.71	已和解，公司需支付工资 83220.71 万元，若逾期则加付相应违约金。	2018 年 10 月 18 日
梁帅锋、祝建中、陈东初等 45 人	公司	劳动工资争议	612,877.80	已和解，公司需支付工资 612877.8 元。	2019 年 1 月 8 日
张斌	公司	劳动工资争议	3,505.20	已裁决，公司需支付 3,505.20 元。	2019 年 4 月 30 日
张斌	公司	劳动工资争议	26,926.77	已裁决，公司需支付 26,926.77 元。	2019 年 4 月 30 日
总计	-	-	3,657,298.39	-	-

（1）江阴市常隆铝业科技有限公司买卖合同纠纷一案

江阴市常隆铝业科技有限公司诉公司买卖合同纠纷，诉讼请求为判令被告退还原告江阴市常隆铝业科技有限公司叁拾万元保证金并承担逾期利息损失。

该案件已判决，根据《江苏省江阴市人民法院民事判决书》（（2018）苏 0281 民初 3662 号），判决结果为被告浙江弘顺科技股份有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内退还原告江阴市常隆铝业科技有限公司保证金 30 万元整并承担该款自 2018 年 2 月 2 日起至实际给付之日止按同期银行贷款利率计算的利息。案件受理费已减半收取 2900 元，财产保全费 2020 元，合计 4920 元，由被告浙江弘顺科技股份有限公司负担。

截至年报披露之日，该案件已执行扣划 172059.83 元。

（2）与浙江双鸟数码机床有限公司买卖合同纠纷一案

浙江双鸟数码机床有限公司诉公司买卖合同纠纷，诉讼请求为 1、判令被告立即支付所欠货款 60 万元；2、本案的诉讼费由被告承担。2018 年 1 月，嵊州市人民法院作出民事裁定书（（2018）浙 0683 民初 399 号），裁定如下：一、查封浙江双鸟数码机床有限公司所有的小型越野客车一辆。二、冻结浙江弘顺科技股份有限公司银行存款 650000 元或查封、扣押其相应价值的财产。

该案件已和解，根据《浙江省嵊州市人民法院民事调解书》（（2018）浙 0683 民初 399 号），和解情况为公司支付浙江双鸟数码机床有限公司货款 60 万元作结，此款定于 2018 年 3 月 31 日前付清。案件受理费 9800 元，减半收取 4900 元，保全费 3770 元，合计 8670 元，由浙江弘顺科技股份有限公司负担（限被告于 2018 年 2 月 12 日前支付）。

浙江双鸟数码机床有限公司已向嵊州市人民法院申请强制执行，2018年4月，嵊州市人民法院作出执行裁定书（（2018）浙0683执2028号），裁定如下：一、被执行人浙江弘顺科技股份有限公司在（2018）浙0683执2028号执行通知书的指定期限内履行指定的义务。二、拒不履行的，冻结、划拨被执行人浙江弘顺科技股份有限公司银行存款600000元及规定的相应利息，或扣留、提取其同数值的收入，或查封、扣押、冻结、拍卖其同等价值的其他财产。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（3）与嵊州市城东新城建设发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案

嵊州市城东新城建设发展有限公司诉公司房屋租赁合同纠纷，诉讼请求为1、请求判令解除原被告双方签订的《房屋租赁合同》；2、判令被告向原告支付房屋租金248970.24元及迟延支付租金的违约金和律师费；4、诉讼费由被告承担。

该案件已和解，根据《浙江省嵊州市人民法院民事调解书》（（2018）浙0683民初2100号），和解情况为：一、公司支付嵊州市城东新城建设发展有限公司自2017年12月21日至2018年6月20日止的租金248970.24元及相应违约金，合计261411.94元，款限于2018年4月15日前付13万元，余款限于2018年4月30日前付清；二、公司支付嵊州市城东新城建设发展有限公司律师代理费1万元，款限于2018年4月30日前付清。案件受理费5774元，减半收取计2887元，由公司负担。

嵊州市城东新城建设发展有限公司已申请强制执行。2018年5月，嵊州市人民法院作出执行裁定书（（2018）浙0683执2269号），裁定如下：一、被执行人浙江弘顺科技股份有限公司在（2018）浙0683执2269号执行通知书的指定期限内履行指定的义务。二、拒不履行的，冻结、划拨被执行人浙江弘顺科技股份有限公司银行存款271411.94元及规定的相应利息，或扣留、提取其同数值的收入，或查封、扣押、冻结、拍卖其同等价值的其他财产。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（4）与新昌县东南气体有限公司买卖合同纠纷一案

新昌县东南气体有限公司诉公司买卖合同纠纷，诉讼请求为1、判令被告向原告支付货款人民币35490元并支付违约金6000元；2、判令被告向原告支付律师费5000元；3、本案诉讼费用由被告承担。

该案件已和解，根据《浙江省新昌县人民法院民事调解书》（（2018）浙0624民初557号），和解情况为：一、被告浙江弘顺科技股份有限公司结欠原告新昌县东南气体有限公司货款35490元，并支付违约金6000元，合计41490元，于2018年2月10日前付清。二、如被告浙江弘顺科技股份有限公司逾期支付，则被告需另行支付原告新昌县东南气体有限公司律师代理费5000元，原告并有权就第一项未付款和该代理费一并申请人民法院强制执行。三、案件受理费962元，减半收取计481元，由被告浙江弘顺科技股份有限公司负担，限于本调解书送达之日起七日内向本院缴纳。

新昌县东南气体有限公司已申请强制执行。2018年3月，新昌县人民法院作出执行裁定书（（2018）浙0624执585号），裁定如下：一、被执行人浙江弘顺科技股份有限公司在（2018）浙0624执585号执行通知书的指定期限内履行指定的义务。二、拒不履行的，冻结、划拨被执行人浙江弘顺科技股份有限公司银行存款26490元，或扣留、提取其同数额的收入，或查封、扣押、冻结、拍卖其同等价值的其他财产。

截至年报披露之日，该执行案件已执行完毕。新昌县人民法院已出具（2018）浙0624执585号《结案通知书》。

（5）与仲利国际租赁有限公司融资租赁合同纠纷一案

仲利国际租赁有限公司诉公司（被告一）、王平（被告二）、樊素君（被告三）、张松灿（被告四）融资租赁合同纠纷，诉讼请求：1、请求判决被告一立即支付原告合同号AA17030012WBX的《融资租赁合同》项下全部未付租金1,539,574元；2、请求判决被告一立即支付原告违约金36,3701.7元；3、请求判决被告一立即支付原告代付工人30,000元；4、请求判决被告二、三、四承担连带清偿责任；5、办案案件受理费由一、二、三、四被告共同承担。

该案件已判决，根据《上海市长宁区人民法院民事判决书》（（2018）沪 0105 民初 10069 号），判决结果为：一、浙江弘顺科技股份有限公司于判决生效之日起十日内支付全部未付租金 579574 元；二、浙江弘顺科技股份有限公司于判决生效之日起十日内支付违约金 203701.70 元；三、被告王平、樊素君、张松灿对浙江弘顺科技股份有限公司债务承担连带不保证责任。案件受理费 6616.38 元，由被告浙江弘顺科技股份有限公司、王平、樊素君、张松灿共同负担。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（6）与和运国际租赁有限公司融资租赁合同纠纷一案

和运国际租赁有限公司诉公司（被告一）、王平（被告二）、张松灿（被告三）、王鑫（被告四）、嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（被告五）、新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）（被告六）融资租赁合同纠纷，诉讼请求：一、判令解除原告与被告一签订的《设备融资租赁合同》，被告一返还原告设备，若设备无法返还，则按设备残值 640,000 元赔偿。二、判令被告一支付给原告自 2018 年 3 月 25 日起至应付之日所应承担的逾期租金。三、判令被告一支付给原告自 2018 年 3 月 25 日起至应付之日所应承担的逾期滞纳金。以上暂共计 734,000 元。四、判令被告一、被告二、被告三、被告四、被告五、被告六承担连带保证责任。五、判令上述被告承担本案诉讼费。

2018 年 10 月 25 日，根据浙江省嵊州市人民法院民事判决书（（2018）浙 0683 民初 3732 号），判决结果为：一、确认和运国际租赁有限公司与浙江弘顺科技股份有限公司在 2017 年 5 月 20 日签订的《设备融资租赁合同》（合同编号：ASC201705007A）解除；二、浙江腾骏祥科技股份有限公司在本判决生效后十日内向和运国际租赁有限公司返还由宁波力劲科技有限公司制造的冷室压铸机（IMPRESS-III 系列伺服机 DCC400）二台；三、浙江腾骏祥科技股份有限公司在本判决生效后十日内支付和运国际租赁有限公司租金 11800 元及该款自 2018 年 3 月 26 日起（其中 50000 元自 2018 年 4 月 26 日起，240000 元自 2018 年 5 月 11 日起）至付清日止按月利率 2% 计算的违约金；四、王平、张松灿、王鑫、嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）对浙江腾骏祥科技股份有限公司的上述款项承担连带清偿责任，并有权在承担保证责任后向浙江腾骏祥科技股份有限公司追偿；五、驳回和运国际租赁有限公司的其余诉讼请求。案件受理费 11140 元，保全申请费 4190 元，合计 15330 元，由浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、张松灿、王鑫、嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）负担。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（7）与浙江龙游万捷机械有限公司承揽合同纠纷一案

浙江龙游万捷机械有限公司诉公司承揽合同纠纷，诉讼请求为：一、请求被告浙江弘顺科技股份有限公司支付原告货款 58000 元及利息暂计 2320 元（利息自 2017 年 7 月 26 日起按中国人民银行同期同档次贷款利率计付至款清之日止）；二、本案诉讼费由被告承担。

该案已和解，根据《浙江省嵊州市人民法院民事调解书》（（2018）浙 0683 民初 3906 号），和解情况为：案以浙江弘顺科技股份有限公司支付浙江龙游万捷机械有限公司货款 58000 元作结，款限于 2018 年 8 月 10 日前付清。案件受理费 1308 元，减半收取计 654 元，由浙江龙游万捷机械有限公司负担。浙江龙游万捷机械有限公司已向嵊州市人民法院申请强制执行。2018 年 8 月 16 日，浙江省嵊州市人民法院发出执行通知书（（2018）浙 0683 执 3988 号）通知：一、责令你（浙江弘顺科技股份有限公司）自本通知送达之日起 3 日内履行生效法律文书确定的和法律规定的下列义务：1、支付申请执行标的 58000 元及利息，如计利息详见判决书主文；2、支付执行费 770 元。二、逾期不履行的，本院将依法强制执行。

（8）与上海衡祺机械有限公司加工合同纠纷一案

上海衡祺机械有限公司诉公司加工合同纠纷，诉讼请求为：1、判令被告立即归还模具保证金 50000 元。2、本案诉讼费由被告承担。

该案件已判决，根据《浙江省嵊州市人民法院民事判决书》（（2018）浙 0683 执民初 4541 号），判决情况为：一、浙江腾骏祥科技股份有限公司应退还上海衡祺机械有限公司模具保证金 50000 元，款限

本判决生效后十日内付清。二、如果未按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》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。二、案件受理费 1050 元，依法减半收取，计 525 元，由被告负担。

上海衡祺机械有限公司已向嵊州市人民法院申请强制执行。2018 年 9 月 14 日，浙江省嵊州市人民法院发出执行通知书（（2018）浙 0683 执 4351 号）通知：一、责令你（浙江腾骏祥科技股份有限公司）自本通知送达之日起 3 日内履行生效法律文书确定的和法律规定的下列义务：1、支付申请执行标的 50000 元及利息，如计利息详见判决书主文；2、支付执行费 650 元。二、逾期不履行的，本院将依法强制执行。

（9）与刘君平加工合同纠纷一案

刘君平诉公司加工合同纠纷，诉讼请求为 1、判令被告支付原告机械材料配件费（含税）人民币 27240 元。2、本案诉讼费由被告承担。

该案件已判决，根据《浙江省嵊州市人民法院民事判决书》（（2018）浙 0683 民初 4952 号），判决情况为：一、浙江腾骏祥科技股份有限公司偿付刘君平加工款 27240 元，款限本判决发生法律效力后十日内付清。二、如未按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》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。三、案件受理费 482 元，减半收取 241 元，由浙江腾骏祥科技股份有限公司负担，款限本判决发生法律效力十日内向本院缴纳。

刘君平已向嵊州市人民法院申请强制执行。2018 年 9 月 13 日，浙江省嵊州市人民法院发出执行通知书（（2018）浙 0683 执 4343 号）通知如下：一、责令你（浙江腾骏祥科技股份有限公司）自本通知送达之日起 3 日内履行生效法律文书确定的和法律规定的下列义务：1、支付申请执行标的 27240 元及利息，如计利息详见判决书主文；2、支付执行费 308.6 元。二、逾期不履行的，本院将依法强制执行。

（10）与嵊州市长运物流有限公司运输合同纠纷一案

嵊州市长运物流有限公司运输合同纠纷，诉讼请求为：1、判令被告浙江腾骏祥科技股份有限公司支付原告嵊州市长运物流有限公司运输费 39500 元，并支付该款自 2017 年 11 月 8 日至 2018 年 7 月 7 日止按年利率 6%计算的利息 1600 元，并继续支付至判决确定付款之日止；2、诉讼费由被告承担。

该案件已经和解，根据浙江省嵊州市人民法院民事调解书（（2018）浙 0683 民初 5149 号），双方当事人自愿达成如下协议：浙江腾骏祥科技股份有限公司支付嵊州市长运物流有限公司运输费 39500 元作结，款于 2018 年 10 月 30 日前付清。案件受理费 828 元，减半收取 414 元，由浙江腾骏祥科技股份有限公司负担（款限本调解生效后十日内付清）。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（11）与沭阳丰科工贸有限公司买卖合同纠纷一案

沭阳丰科工贸有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求：一、请求法院依法判决被告支付原告剩余设备款 15 万元及利息（自 2016 年 12 月 15 日起，按中国人民银行同期同档次贷款利率计算至实际还清该款项之日止，暂计至起诉日利息为 1000 元）。二、本案诉讼费用由被告承担。

该案件已经和解，根据浙江省嵊州市人民法院民事调解书（（2018）浙 0683 民初 5591 号），双方当事人自愿达成如下协议：案以浙江腾骏祥科技股份有限公司支付沭阳丰科工贸有限公司货款 15 万元作结，此款定于 2018 年 11 月 21 日前付清。案件受理费 3320 元，减半收取 1660 元，由沭阳丰科工贸有限公司负担。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（12）与杭州宁围物流有限公司物流合同纠纷一案

杭州宁围物流有限公司物流合同纠纷，诉讼请求：1、判决被告立即向原告支付剩余运费 108092 元（涉案款项均为人民币）；2、判决被告支付原告产生的利息损失 4702 元（按照中国人民银行同期贷款利率年利率 4.35%计算，自 2017 年 8 月 5 日暂算至 2018 年 8 月 5 日计 365 天，之后自 2018 年 8 月 6 日起，仍按照年利率 4.35%实算至生效判决确定支付之日止）；3、判决本案诉讼费由被告承担。

该案件已经判决，根据浙江省嵊州市人民法院民事判决书（（2018）浙 0683 民初 6873 号），判决结果如下：一、浙江腾骏祥科技股份有限公司因在支付杭州宁围物流有限公司运输费 108092 元，并在 2017 年 12 月 1 日期按中国人民银行规定的同期（短期）贷款基准利率即付利息，自判决生效后十日内付清，若为按判决指定履行加倍支付延迟履行期间的债务利息；二、驳回杭州宁围物流有限公司的其余诉讼请求。案件受理费 2556 元，减半收取，计 1278 元，由被告承担。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（13）与嵊州市新野广告装潢有限公司广告合同纠纷一案

嵊州市新野广告装潢有限公司广告合同纠纷，诉讼请求：1、判决被告偿还欠款 45,976.76 元及逾期利息 4,110.90 元，合计 50,087.67 元；2、被告承担本案全部诉讼费用。

该案已经和解，根据浙江省嵊州市人民法院民事调解书（（2018）浙 0683 民初 9531 号），双方当事人自愿达成如下协议：一、案以浙江腾骏祥科技股份有限公司支付嵊州市新野广告装潢有限公司 45,976.76 元作结。款限于 2019 年 4 月 30 日前付清；二、其余互不追究。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

（14）与孙晓玲、屠旺春、王佳妮等 28 人劳动争议争议一案

孙晓玲、屠旺春、王佳妮等 28 人申请劳动争议仲裁，仲裁请求为要求被申请人浙江弘顺科技股份有限公司付清申请人 2017 年 1 月-2018 年 1 月工资计 438981.51 元。该案件已和解，根据《嵊州市劳动人事争议仲裁委员会仲裁调解书》（嵊劳人仲案字（2018）第 038 号），和解情况为：一、浙江弘顺科技股份有限公司支付孙晓玲、屠旺春、王佳妮等 28 人 2017 年 1 月至 2018 年 1 月的工资共计 438981.51 元作结，此款于 2018 年 4 月 30 日之前一次性付清，逾期不付则加付违约金共计 43898 元。二、其余双方互不追究，再无其他劳动争议。

2018 年 9 月，浙江省嵊州市人民法院发出执行通知书（2018）浙 0683 执 4302-4340 号：本批案件标的金额 522202.22 元，现将有关事项通知如下：一、责令你（浙江弘顺科技股份有限公司）自本通知书送达之日起 5 日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务。二、支付执行费 7633.03 元。

截至年报披露之日，该案件已执行完毕。嵊州市人民法院已出具（2018）浙 0683 执 4302-4340 号《结案通知书》。

（15）与黄峰斌、王宁、王久益等 11 人劳动争议争议一案

黄峰斌、王宁、王久益等 11 人申请劳动争议仲裁，仲裁请求为要求被申请人浙江弘顺科技股份有限公司立即付清申请人 2017 年 1 月-2017 年 10 月工资计 83220.71 元。该案件已和解，根据《嵊州市劳动人事争议仲裁委员会仲裁调解书》（嵊劳人仲案字（2018）第 062 号），和解情况为：一、浙江弘顺科技股份有限公司支付黄峰斌、王宁、王久益等 11 人 2017 年 1 月至 2017 年 10 月的工资共计 83220.71 元作结，此款于 2018 年 4 月 30 日之前一次性付清，逾期不付则加付违约金共计 8322 元。二、其余双方互不追究，再无其他劳动争议。

2018 年 9 月，浙江省嵊州市人民法院发出执行通知书（2018）浙 0683 执 4302-4340 号：本批案标的金额 522202.22 元，现将有关事项通知如下：一、责令你（浙江弘顺科技股份有限公司）自本通知书送达之日起 5 日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务。二、支付执行费 7633.03 元。

截至年报披露之日，该执行案件已执行完毕。嵊州市人民法院已出具（2018）浙 0683 执 4302-4340 号《结案通知书》。

（16）与梁帅锋、祝建中、陈东初等 45 人劳动争议争议一案

梁帅锋、祝建中、陈东初等 45 人申请劳动争议仲裁，仲裁请求为浙江腾骏祥科技股份有限公司立即付清申请人 2017 年 1 月-2018 年 2 月工资共计 953320.91 元。

该案件已和解，根据《嵊州市劳动人事争议仲裁委员会仲裁调解书》（嵊劳人仲案字（2018）第 112 号），和解情况为：一、浙江腾骏祥科技股份有限公司支付梁帅锋、祝建中、陈东初等 36 人 2017 年至 2018 年工作期间的工资款共计 612877.8 元，此款于 2018 年 12 月 2 日之前一次性全部付清；二、其余双方互不追究，双方再无其他劳动争议。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

(17) 与张斌劳动争议一案

张斌申请劳动争议仲裁，仲裁请求：1.请求依法裁决被申请人向申请人支付 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日期间基本工资 38995.1 元；2.请求依法裁决被申请人支付申请人 2016 年 7 月 20 日至 2017 年 10 月 10 日期间周末加班工资 37395 元；3.依据原劳动部《违反和解除劳动合同的经济补偿办法》，请求依法裁决被申请人支付拖欠工资（含加班工资）的补偿金 19097.5 元；4.请求依法裁决被申请人向申请人支付违法解除劳动合同的经济补偿金 6000 元（6000 元×1）；5.请求依法裁决被申请人支付申请人经济补偿金 6000 元（6000 元×1）；6.依据原劳动部《违反和解除劳动合同的经济补偿办法》，请求裁决被申请人支付拖欠经济补偿的赔偿金 3000 元（6000 元×0.5）；7.请求裁决被申请人支付申请人 2017 年 7 月、2017 年 8 月、2017 年 12 月单位应缴纳社保 2850 元；8.仲裁费用由被申请人连带承担。

该案件已裁决，根据浙嵊州劳人仲案（2018）273-2 号判决如下：一、浙江腾骏祥科技股份有限公司于本裁决生效之日起五日内支付张斌解除劳动关系经济补偿 3505.2 元；二、驳回申请人张斌的其他仲裁请求。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

(18) 与张斌劳动争议一案

张斌申请劳动争议仲裁，仲裁请求：1.请求依法裁决被申请人向申请人支付 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日期间基本工资 38995.1 元；2.请求依法裁决被申请人支付申请人 2016 年 7 月 20 日至 2017 年 10 月 10 日期间周末加班工资 37395 元；3.依据原劳动部《违反和解除劳动合同的经济补偿办法》，请求依法裁决被申请人支付拖欠工资（含加班工资）的补偿金 19097.5 元；4.请求依法裁决被申请人向申请人支付违法解除劳动合同的经济补偿金 6000 元（6000 元×1）；5.请求依法裁决被申请人支付申请人经济补偿金 6000 元（6000 元×1）；6.依据原劳动部《违反和解除劳动合同的经济补偿办法》，请求裁决被申请人支付拖欠经济补偿的赔偿金 3000 元（6000 元×0.5）；7.请求裁决被申请人支付申请人 2017 年 7 月、2017 年 8 月、2017 年 12 月单位应缴纳社保 2850 元；8.仲裁费用由被申请人连带承担。

该案件已裁决，根据浙嵊州劳人仲案（2018）273-1 号判决如下：浙江腾骏祥科技股份有限公司于本裁决生效之日起五日内支付张斌劳动报酬 26926.77 元。

截至年报披露之日，该案件处于执行阶段，尚未得到执行。

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：

截至本年报披露之日，公司存在较多已判决（和解）但仍未执行完毕的诉讼、仲裁，预计会对公司造成一定的不利影响。

报告期后，公司发生的以下已判决或和解诉讼、仲裁事项：

(1) 与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行金融借款合同纠纷一案

浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行金融借款合同纠纷诉讼请求：1、依法判令被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司立即归还原告借款本金人民币 500 万元，并支付自 2018 年 5 月 21 日起至付清之日止按借款合同约定的月利率计算的利息（包括罚息、复息）；2、依法判令被告嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)、浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文对上述债务承担连带清偿责任；3、本案诉讼费由被告承担。

该案件已判决，根据嵊州市人民法院民事判决书（（2019）浙 0683 民初 199 号），判决如下：一、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司归还浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行借款本金 500 万元，并支付相应利息（其中，利息自 2018 年 5 月 21 日起至 2018 年 9 月 13 日止以所欠借款本金 500 万元为基数按月利率 6.525%计算；罚息自 2018 年 9 月 14 日起至付清之日止以所欠借款本金 500 万元为基数按月利率 9.7875%计算；复息自 2018 年 5 月 21 日起至 2018 年 9 月 13 日止以所欠借款利息为基数按月利率 9.7875%计算）。款限于本判决发生法律效力后十日内付清；二、嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)、浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文对嵊州市天平建筑填挖工程有限公司上述第一项债务承担连带清偿责任，并在履行连带清偿责任后有权向嵊州市天平建筑填挖工程有限公司依

法追偿；三、浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文对嵊州市天平建筑填挖工程有限公司的上述第一项债务,在最高融资限额 788 万元【包含同一《保证函》项下的全部应承担的担保债务】内承担连带清偿责任,并在履行连带清偿责任后有权向嵊州市天平建筑填挖工程有限公司依法追偿。若各被告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》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 47500 元,财产保全费 5000 元,合计 52500 元,由各被告共同负担(款限各被告于本判决生效后十日内向本院交纳)。

截至年报披露之日,该案件处于执行阶段,尚未得到执行。

截止目前,公司存在无法偿还其他现有负债导致其他诉讼事项的可能。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
嵊州市天平建筑填挖工程有限公司	7,880,000.00	2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	7,880,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	7,880,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,880,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	7,880,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	7,880,000.00

清偿和违规担保情况：

2017 年 9 月 14 日,浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文共同向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行出具保证函一份,同意为嵊州市天平建筑填挖工程有限公司(系公司原控股股东、实际控制人王平控制的企业)在 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日期间最高融资限额人民币 788 万元整的所有融资债权提供最高额保证。

该项对外担保已事后补充履行必要程序,已经公司第二届董事会第二次会议审议通过,该议案已提交 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

嵊州市天平建筑填挖工程有限公司与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行 500 万元借款合同已经到期,嵊州市天平建筑填挖工程有限公司未按期偿还借款,嵊州市人民法院民事判决书((2019)浙 0683 民初 199 号)做出如下判决:嵊州市天平建筑填挖工程有限公司归还浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行借款本金 500 万元,并支付相应利息;嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)、浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文对嵊州市天平建筑填挖工程有限公司债务承担连带清偿责任,并在履行连带清偿责任后有权向嵊州市天平建筑填挖工程有限公司依法追偿;浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文对嵊州市天平建筑填挖工程有限公司的债务,在最高融资限额 788 万元【包含同一《保证函》项下的全部应承担的担保债务】内承担连带清偿责任,并在履行连带清偿责任后有权向嵊州市天平建筑填挖工程有限公司依法追偿。若各被告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》第二百五十三条之规定,加倍支付迟

延履行期间的债务利息。

嵊州市天平建筑填挖工程有限公司与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行 288 万元借款合同已经到期，嵊州市天平建筑填挖工程有限公司未按期偿还借款，浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行已向嵊州市人民法院提起诉讼（《嵊州市人民法院应诉通知书（（2019）浙 0683 民初 191 号）》），案件尚在审理中。

截至年报披露之日，上述担保事项，公司均未履行连带清偿责任。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	0.00
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	0.00
6. 其他		

注：报告期内未发生新增日常性关联交易。

（四）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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
樊素君	公司向关联方拆入资金	2,184,149.61	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-044
马鲜场	公司向关联方拆入资金	450,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-044
天怡咨询	公司向关联方拆入资金	100,600.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-044
王平、樊素君、嵊州市泊森风尚酒店（普通合伙）、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司	为公司借款提供担保	3,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-044

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：

为缓解公司经营现金流周转压力，公司接受关联方财务资助、关联方为公司银行借款提供担保，该关联事项已经公司第二届董事会第三次会议审议通过，该议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司现有位于嵊州市浦口街道浦南一路 78 号的生产场所系向嵊州市城东新城建设发展有限公司租赁取得，出租方 2014 年拍卖取得该房屋，但截至目前尚未办理房产证。公司原控股股东及实际控制人王平承诺：“若弘顺科技因租赁的房产、土地未变更至出租方名下导致弘顺科技需要搬迁的，本人愿意赔弘顺科技因搬迁导致的全部损失，同时放弃因承担上述费用向弘顺科技追偿的权利。本承诺是无

条件且不可撤销的。

2、公司法人王平承诺：“若股份公司因未为员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴或要求缴纳滞纳金及罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且在未来条件成熟时，本人将积极推动股份公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。”

3、公司在申请挂牌时，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

4、公司董事、监事、高级管理人员、全体股东、实际控制人均出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》和《关于不占用公司资金的承诺函》。

5、公司全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于竞业禁止的声明》。

6、公司全体董事、监事或高级管理人员，均出具了《关于诚信状况的声明》。

报告期内，上述公司承诺人未发生违反承诺的事项。

报告期后，公司法人王平承诺：1、除以下担保事项外，不存在其他对外担保事项。2017年9月14日，公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文共同向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行出具保证函一份，同意为嵊州市天平建筑填挖工程有限公司在2017年9月14日至2018年9月13日期间最高融资限额人民币788万元整的所有融资债权提供最高额保证。2、王平将积极推动、尽快清理公司目前存在的对外担保，若公司因目前存在的对外担保事项被相关责任人主张权利的，将以个人财产对对外担保事项承担责任。若因担保事项对公司造成任何不利影响，本人将全额承担公司可能发生的相关损失及其他费用。

报告期后至报告披露日，上述公司承诺人未发生违反承诺的事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	73.83	0.0026%	冻结
总计	-	73.83	0.0026%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（七）调查处罚事项

2018年5月，浙江腾骏祥科技股份有限公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1153号），详细内容详见公司于2018年5月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的2018-015号公告。

2018年9月，浙江腾骏祥科技股份有限公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露2018年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]2045号），详细内容详见公司于2018年9月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的2018-055号公告。

报告期后发生的调查处罚事项：

2019年3月，浙江腾骏祥科技股份有限公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于浙江腾骏祥科技股份有限公司相关责任人的监管意见函》（公司监管部发[2019]204号），关于2017年9月14日，浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文共同向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行出具保证函一份，同意为嵊州市天平建筑填挖工程有限公司（系公司原控股股东、

实际控制人王平控制的企业）在 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日期间最高融资限额人民币 788 万元整的所有融资债权提供最高额保证违规担保，对公司、时任董事长王平、时任董事会秘书陈东初出具的监管意见函。

（八）失信情况

一、依据（2018）苏 0281 民初 3662 号民事判决书、（2018）苏 0281 执 5142 号执行文书，公司被纳入失信被执行人名单。案件详细内容详见公司于 2018 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的 2018-032 号公告、失信信息披露情况详见 2018-051 号公告。

二、报告期后，公司被纳入失信执行人名单的情形如下：

1、案号：（2018）浙 0683 执 5242 号

失信执行人名称：浙江腾骏祥科技股份有限公司

执行法院：嵊州市人民法院

执行依据文号：浙嵊州劳人仲案（2018）112 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2019 年 01 月 30 日

2、案号：（2019）浙 0683 执 1011 号

失信执行人名称：浙江腾骏祥科技股份有限公司

执行法院：嵊州市人民法院

执行依据文号：浙嵊州劳人仲案（2018）273-1 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2019 年 04 月 01 日

3、案号：（2019）浙 0683 执 1012 号

失信执行人名称：浙江腾骏祥科技股份有限公司

执行法院：嵊州市人民法院

执行依据文号：浙嵊州劳人仲案（2018）273-2 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2019 年 04 月 01 日

三、报告期后，公司原董事长、原实际控制人失信执行人名单的情形如下：

1、案号：（2019）浙 0683 执 16 号

失信执行人名称：王平

执行法院：嵊州市人民法院

执行依据文号：（2018）浙 0683 民初 7429 号

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2019 年 02 月 13 日

（九）自愿披露其他重要事项

2018年6月，浙江腾骏祥科技股份有限公司需要向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行借款请嵊州宇鹰双联塑胶有限公司（原告）提供担保，原告同意为其担保。2018年6月28日，原告嵊州宇鹰双联塑胶有限公司与被告王平签订《反担保协议》壹份：原告为浙江腾骏祥科技股份有限公司向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行借款提供担保，被告王平提供反担保，自愿将其在浙江腾骏祥科技股份有限公司的股权200万股（当时商定价值42万元）提供质押，并承诺积极协助办理抵押登记手续。浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行已发放由原告提供担保的贷款350万元。现原告要求被告协助办理股权质押登记手续，被告拖延不办，因此向嵊州市人民法院提起诉讼。

嵊州宇鹰双联塑胶有限公司已向嵊州市人民法院申请对王平所有的价值42万元的财产采取保全措施。2018年9月20日，嵊州市人民法院作出《民事裁定书》（（2018）浙0683民初7429号），冻结王平的银行存款42万元，或者查封其相应价值的财产。

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	10,853,333	54.27%	0	10,853,333	54.27%
	其中：控股股东、实际控制人	2,160,000	10.80%	7,840,000	10,000,000	50.00%
	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	9,146,667	45.73%	0	9,146,667	45.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	32.40%	-6,480,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,480,000	6,480,000	32.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	康隆咨询	0	8,000,000	8,000,000	40.00%		8,000,000
2	王平	8,640,000	-2,160,000	6,480,000	32.40%	6,480,000	
3	天怡咨询	4,000,000	-480,000	3,520,000	17.60%	2,666,667	853,333
4	腾骏咨询	0	2,000,000	2,000,000	10.00%		2,000,000
5	昌顺投资	5,360,000	-5,360,000	0	0.00%		
6	张灿松	2,000,000	-2,000,000	0	0.00%		
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	9,146,667	10,853,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王平持有天怡咨询 74.25%的份额，康隆咨询与腾骏咨询的实际控制人均为同一人，康隆咨询与腾骏咨询属于一致行动人关系，马鲜场为实际控制人。

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

济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 8,000,000 股，占公司股本的 40%。公司于 2016 年 11 月 16 日在济宁市工商行政管理局登记成立，取得统一社会信用代码为 91370800MA3CLQ0E3J 营业执照，注册资本 505 万元，执行事务合伙人为马鲜场。

济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 2,000,000 股，占公司股本的 10.00%。公司于 2016 年 11 月 16 日在济宁市工商行政管理局登记成立，取得统一社会信用代码为 91370800MA3CLQ0E3J 营业执照，注册资本 505 万元，执行事务合伙人为马鲜场。

康隆咨询与腾骏咨询的实际控制人均为同一人，康隆咨询与腾骏咨询属于一致行动人关系，马鲜场为实际控制人。报告期内，公司控股股东由王平变更为济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

（二）实际控制人情况

马鲜场先生直接持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，间接持有公司股份 10,000,000 股，占公司股本的 50.00%，公司实际控制人为马鲜场。

马鲜场，男，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 1 月至 2014 年 6 月，自由职业；2014 年 6 月至今，担任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事长；2015 年 1 月至今，担任金乡县康隆净水设备有限公司监事；2015 年 6 月至今，担任金乡县鑫源电子商务有限公司执行董事兼总经理；2016 年 11 月至今担任济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 11 月至今担任济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2019 年 2 月起，担任公司第二届董事会董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人由王平变为马鲜场。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	3,500,000.00	6.90	2018-6-30— 2019-6-28	是
合计	-	3,500,000.00	-	-	-

违约情况：

☒适用 ☐不适用

由于公司资金周转困难，不能及时支付利息导致违约，产生法律诉讼。报告期内公司与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行发生诉讼。详见本年度报告第五节重要事项之（一）重大诉讼、仲裁事项之 与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行金融借款合同纠纷一案。截至年报披露之日，该案件暂无法判断判决结果。预估公司较难履行该案相应的债务，将进一步产生法律风险。

五、权益分派情况

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

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	任期	是否在公司领取薪酬
王平	董事长、总经理	男	1967.03	大专	2015年8月-2018年8月	是
袁颂	董事、副总经理	男	1964.05	本科	2015年8月-2018年8月	是
陈东初	董事、董事会秘书	男	1969.07	高中	2015年8月-2018年8月	是
梁小乃	董事	男	1974.03	大专	2015年8月-2018年8月	否
樊素君	董事、财务总监	女	1964.09	本科	2015年8月-2018年8月	是
梁帅锋	监事会主席	男	1978.11	中专	2015年8月-2018年8月	是
董文炎	监事	男	1972.12	大专	2015年8月-2018年8月	是
周少波	监事	男	1987.04	本科	2015年8月-2018年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：1、董事、非职工代表监事换届选举情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 2 月 1 日审议并通过：选举马鲜场、初美林、高焕爱、石攀、田瑾、张淑欣、周瑞明为公司第二届董事会董事，任期期限三年，自本次股东大会会议审议通过之日起计算。选举刘留洪、石志峰为公司第二届监事会非职工代表监事，任期期限三年，自本次股东大会会议审议通过之日起计算。

2、董事长、高级管理人员换届选举情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 2 月 1 日审议并通过：选举马鲜场为公司第二届董事会董事长，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。聘任石攀为公司总经理，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。聘任初美林为公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。聘任田秀君为公司财务总监，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。

公司暂不设置副总经理职位。

3、监事会主席换届选举情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于 2019 年 2 月 1 日审议并通过：选举刘留洪为公司第二届监事会主席，任期三年，自本次监事会会议审议通过之日起计算。

4、职工代表监事选举情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2019 年第一次职工代表大会于 2019 年 1 月 14 日审议并通过：选举李慧为公司第二届监事会职工代表监事，任期三年，自本次股东大会审议通过之日起计算。

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：

董事、总经理王平系公司原控股股东、实际控制人；董事、财务总监樊素君系王平的妻子。

（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
王平	法人、董事长、总经理	8,640,000	-2,160,000	6,480,000	32.40%	0
合计	-	8,640,000	-2,160,000	6,480,000	32.40%	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

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
管理人员	5	8
销售人员	1	1
技术人员	10	1
生产人员	33	0
行政人员	12	1
员工总计	61	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	1
专科	18	3
专科以下	37	7
员工总计	61	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工薪酬包括基本工资和绩效考核等。同时，公司也结合公司效益制定奖惩结合的

绩效管理考核办法，培养和激励员工。公司致力于提升员工素质与能力，制定了一系列的培训计划与项目，包括新员工试用岗位技能培训、在职员工业务与管理培训、一线员工的操作技能培训、管理人员的现代企业治理培训、销售人员的销售技能培训。离退休职工 0 人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	0

核心人员的变动情况

因公司已停产，核心技术人员钱浙勇、张安东、郑良杰目前已经离职

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。由于2018年公司处于停产状态，人员流动较大，故存在部分公告延期现象。

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

公司建立了较为完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定进行，会议程序规范、会议决议记录完整。能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，但由于公司处于停产状态，人员流失，仍存在信息披露不及时和偶发性关联交易未履行事前审批的情况，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司因公司名称更改，修改《公司章程》第一章第四条“公司注册名称：浙江弘顺科技股份有限公司”，现拟修订为“公司注册名称：浙江腾骏祥科技股份有限公司”，同时修改公司章程中涉

及公司名称的其他相关条款，具体名称以工商登记管理机关核准登记的名称为准。

（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	3	<p>1、第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更公司名称、证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议，审议通过《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度总经理报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊合伙人）的议案》、《2017 年度利润分配方案》、《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于变更证券简称的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于 2017 年计提减值准备的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第九次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊合伙人）的议案》、《关于 2017 年计提减值准备的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第十次会议，审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p>

		<p>2、2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度董事会报告》、《2017 年度监事会报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊合伙人）的议案》、《2017 年度利润分配方案》、《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》《预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于变更券商简称的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于 2017 年计提减值准备的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次股东大会，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等，未有出现违反《公司法》、《公司章程》及议事规则等情形，会议程序规范。但由于公司处于停产状态，人员流失，公司股东大会和董事会能召开存在部分延期等不可预测状况，对公司的重大决策事项作出决议，对公司的正常运行，公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责有所不足，整体保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》和《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，建立健全了法人治理结构，包括股东大会、董事会、监事会以及管理层。截至报告期末，由于公司处于停产状态，人员流失，除发生部分信息披露滞后及偶发性关联交易未及时审议的事项外，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则》等要求，履行信息披露工作。报告期内，由于公司处于停产状态，人员流失，对于公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，按照有关法律法规的要求，力求真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，保护投资者权益。在日常工作中，公司通过电话、网络平台途径与投资者互动、交流，确保现有投资人及潜在投资者之间可以进行有效沟通等工作的开展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

4、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均相互独立，报告期内，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立的问题，公司具备自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是根据《公司法》、《证券法》公司章程，以及有关国家法律法规要求，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、公司治理的要求。公司各项制度在企业运行过程中，由于公司处于停产状态，人员流失，整体贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司经营风险起到了控制作用。

关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家有关会计核算准则，结合公司实际情况，制定了会计核算的有关细则制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常独立开展会计核算工作。关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻落实执行各项公司财务管理制度，在国家正常和制度指引下，做到有序管理、严格执行，并将继续完善财务管理制度。

关于风险控制体系：报告期内，公司立足把控风险、规避风险，围绕风险控制管理制度，在有效分析经营风险、技术风险、市场风险、政策风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业范围的角度继续完善风险控制体系，确保公司运营安全。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	利安达审字【2019】第 2225 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	宋昌龙，方湧跃
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

浙江腾骏祥科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了浙江腾骏祥科技股份有限公司的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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。

我们不对后附的腾骏祥公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营存在重大不确定性

腾骏祥公司实际已于 2017 年末开始停产至今，目前部分银行账户被司法冻结、部分资产被拍卖，银行借款、及供应商欠款等出现逾期及诉讼，员工离职并已拖欠工资，被纳入失信被执行人列表，2017-2018 年度连续两年股东权益为负数，以上情况表明腾骏祥公司持续经营存在重大不确定性，因此，我们无法判断腾骏祥公司运用持续经营假设编制的 2018 年度财务报表是否适当。

2、审计范围受到限制，无法实施有效的审计程序获取充分适当的审计证据

因员工离职或缺岗，腾骏祥公司部分交易单据缺失、财务资料不全。由于以上事项影响广泛，我们虽然部分实施了检查、函证等审计程序，但难以全面实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此无法确定是否有必要对公司财务报表作出调整，也无法确定应调整的金额。

3、无法判断重大或有负债的影响

如财务报表附注九所述，嵊州市人民法院作出民事判决书（2019）浙 0683 民初 199 号，关联方被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司，应偿还原告浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行借款本金 500 万元以及有关利息，并判决腾骏祥公司及相关保证人在最高融资限额 788 万元内承担连带清偿责任（包含同一《保证函》项下的全部应承担的担保债务）。

嵊州市人民法院出具应诉通知书（2019）浙 0683 民初 191 号，原告浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行，起诉关联方被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司，要求被告偿还借款本金 288 万元以及有关利息，腾骏祥公司及相关保证人承担连带清偿责任，截止报告报出日，尚未判决。

由于共同承担连带责任事项影响重大，我们无法判断这些或有事项对财务状况、经营成果的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江腾骏祥科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估浙江腾骏祥科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江腾骏祥科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江腾骏祥科技股份有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对腾骏祥公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德准则，我们独立于腾骏祥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方湧跃

中国·北京

中国注册会计师：宋昌龙

二〇一九年四月二十八日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	100,694.31	18,940.06
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	0.00	1,352,390.04
其中：应收票据		0.00	
应收账款		0.00	1,352,390.04
预付款项	六、3		22,356.82
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	18,715.00	1,038,560.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	0.00	2,867,918.00
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	829,957.66	1,177,151.11
流动资产合计		949,366.97	6,477,316.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	1,898,237.43	2,868,456.83
在建工程	六、8	0.00	1,677,692.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,898,237.43	4,546,149.14
资产总计		2,847,604.40	11,023,465.17
流动负债：			
短期借款	六、11	3,500,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、12	1,987,499.74	3,564,879.63
其中：应付票据			
应付账款		1,987,499.74	3,564,879.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,417,205.70	1,566,996.41
应交税费	六、14	2,620.24	2,191.91
其他应付款	六、15	3,928,041.16	2,848,268.51

其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	3,692,212.06	4,076,141.16
其他流动负债			
流动负债合计		14,527,578.90	15,558,477.62
非流动负债：			
长期借款	六、17	0.00	1,951,125.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、18		877,540.81
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			2,828,666.26
负债合计		14,527,578.90	18,387,143.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	54,725.59	54,725.59
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	六、21	-31,734,700.09	-27,418,404.30
归属于母公司所有者权益合计		-11,679,974.50	-7,363,678.71
少数股东权益			
所有者权益合计		-11,679,974.50	-7,363,678.71
负债和所有者权益总计		2,847,604.40	11,023,465.17

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：田秀君

会计机构负责人：田秀君

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、22	1,784,677.14	13,694,334.98
其中：营业收入	六、22	1,784,677.14	13,694,334.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、22	6,146,469.46	38,535,378.33
其中：营业成本	六、22	2,635,849.07	17,285,926.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	428.33	4,127.54
销售费用	六、24	0.00	778,817.85
管理费用	六、25	1,122,592.06	4,392,696.30
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、26	627,760.10	994,097.82
其中：利息费用		301,114.11	418,639.66
利息收入		-57.13	-261.73
资产减值损失	六、27	1,759,839.90	15,079,712.53
加：其他收益	六、28	20,000.00	170,365.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-99,843.64	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,441,635.96	-24,670,678.35
加：营业外收入	六、30	127,940.17	520,694.45
减：营业外支出	六、31	2,600.00	1,021,759.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,316,295.79	-25,171,743.04
减：所得税费用	六、32		1,832,960.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,316,295.79	-27,004,703.38
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）		-4,316,295.79	-27,004,703.38
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,316,295.79	-27,004,703.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-4,316,295.79	-27,004,703.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,316,295.79	-27,004,703.38
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.22	-1.35
(一) 基本每股收益		-0.22	-1.35
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：田秀君

会计机构负责人：田秀君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,764,685.14	22,325,865.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、19	2,487,373.24	801,387.55
经营活动现金流入小计		4,252,058.38	23,127,252.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,322,954.14	16,118,620.68
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			
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		726,653.94	3,301,883.35
支付的各项税费			3,263.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、19	548,402.66	3,057,920.19
经营活动现金流出小计		2,598,010.74	22,481,688.12
经营活动产生的现金流量净额		1,654,047.64	645,564.84
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		3,293,173.72	
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			462,654.88
投资活动现金流入小计		3,293,173.72	462,654.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,662,926.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,662,926.99
投资活动产生的现金流量净额		3,293,173.72	-1,200,272.11
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		3,500,000.00	5,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,469,604.03	2,478,710.84
筹资活动现金流入小计		6,969,604.03	8,128,710.84
偿还债务支付的现金		8,466,667.41	4,453,650.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,114.11	418,639.66
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		3,067,363.45	2,744,517.26
筹资活动现金流出小计		11,835,144.97	7,616,807.57

筹资活动产生的现金流量净额		-4,865,540.94	511,903.27
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		81,680.42	-42,804.00
加：期初现金及现金等价物余额		18,940.06	61,744.06
六、期末现金及现金等价物余额		100,620.48	18,940.06

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：田秀君

会计机构负责人：田秀君

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				54,725.59						-27,418,404.30		-7,363,678.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				54,725.59						-27,418,404.30		-7,363,678.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,316,295.79		-4,316,295.79
（一）综合收益总额											-4,316,295.79		-4,316,295.79
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				54,725.59						-31,734,700.09		-11,679,974.50

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				54,725.59						-413,700.92		19,641,024.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				54,725.59						-413,700.92		19,641,024.67

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,004,703.38		-27,004,703.38
（一）综合收益总额											-27,004,703.38		-27,004,703.38
（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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				54,725.59						-27,418,404.30		-7,363,678.71

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：田秀君

会计机构负责人：田秀君

浙江腾骏祥科技股份有限公司财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

浙江弘顺科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系原浙江弘顺轻合金科技发展有限公司, 浙江弘顺轻合金科技发展有限公司以2015年5月31日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年5月6日在绍兴市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码为91330683050102216L的《营业执照》, 注册资本为人民币2,000.00万元, 总股本为2,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地: 嵊州市浦口街道浦南一路78号。法定代表人: 王平。公司股票于2017年8月24日在全国股转系统挂牌交易。2018年5月, 公司经绍兴市市场监督管理局批准变更名字为浙江腾骏祥科技股份有限公司。

公司于2012年7月5日在嵊州市工商管理局登记注册, 取得330683000076339号企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币200.00万元, 实收资本为人民币200.00万元, 均由陈森群出资。

2013年4月17日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本人民币800.00万元, 分别由陈森群认缴人民币400.00万元、高兴良认缴人民币400.00万元; 增资后公司注册资本为人民币1,000.00万元, 其中: 陈森群出资人民币600.00万元, 占注册资本的比例为60.00%, 高兴良出资人民币400.00万元, 占注册资本的比例为40.00%。本次增资业经嵊州信元会计师事务所于2013年4月17日出具嵊信内验字(2013)第219号验资报告。

2013年8月19日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本人民币118.00万元, 分别由陈森群认缴人民币3.72万元、高兴良认缴人民币2.48万元、张松灿认缴人民币111.80万元; 增资后公司注册资本为人民币1,118.00万元, 其中: 陈森群出资人民币603.72万元, 占注册资本的比例为54.00%, 高兴良出资人民币402.48万元, 占注册资本的比例为36.00%, 张松灿出资人民币111.80万元, 占注册资本的比例为10.00%。本次增资业经嵊州信元会计师事务所于2013年8月19日出具嵊信内验字(2013)第568号验资报告。

2015年4月28日, 根据出资转让协议, 陈森群将其持有的54.00%股权作价人民币603.72万元转让给王平; 高兴良将其持有的36.00%的股权作价人民币402.48万元转让给王平。根据股东会决议, 公司股东由陈群森、高兴良、张松灿变更为王平、张松灿。股权转让后, 公司各股东的出资比例分别变更为: 王平出资人民币1,006.20万元, 占注册资本的比例90.00%; 张松灿出资人民币111.80万元, 占注册资本的比例为10.00%。

2015年5月26日, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本人民币880.00万元, 分别由王平认缴人民币793.80万元、张松灿认缴人民币88.20万元; 增资后公司注册资本为人民币2,000.00万元, 其中: 王平出资人民币1,800.00万元, 占注册资本的比例为90.00%; 张松灿出资人民币200.00

万元，占注册资本的比例为10.00%。本次增资业经立信会计师事务所于2015年7月31日出具信会师报字[2015]第650064号验资报告。

2015年5月29日，根据出资转让协议，王平将其持有的20.00%股权作价人民币400.00万元转让给嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；王平将其持有的26.80%股权作价人民币536.00万元转让给新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）。股权转让后，公司各股东的出资比例分别变更为：张松灿出资人民币200.00万元，占注册资本的比例为10.00%；嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币400.00万元，占注册资本的比例为20.00%；新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）出资人民币536.00万元，占注册资本的比例为26.80%；王平出资人民币864.00万元，占注册资本的比例为43.20%。

2015年7月29日，公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2015年5月31日作为改制基准日，将浙江弘顺轻合金科技发展有限公司整体变更为浙江弘顺科技股份有限公司。业经立信会计师事务所（信会计报字[2015]第650059号审计报告）审验的账面净资产人民币20,054,725.59元，按1:0.9973的比例折合股份总额2,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币2,000.00万元，由原股东按原比例分别持有，超过折股部分的净资产54,725.59元计入资本公积。本次净资产折股业经立信会计师事务所于2015年7月31日出具了信会师报字[2015]第650064号验资报告。

上述增资及股权变更事项均已办妥工商变更登记手续，经过上述增资及股权变更后，截止2016年12月31日，公司注册资本与实收资本均为人民币2,000.00万元，其中：王平出资人民币864.00万元，占注册资本的比例为43.20%；新昌县昌顺投资合伙企业（有限合伙）出资人民币536.00万元，占注册资本的比例为26.80%；嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币400.00万元，占注册资本的比例为20.00%；张松灿出资人民币200.00万元，占注册资本的比例为10.00%。

2018年8月，济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与全体股东签定收购协议，收购本公司股份，截止2018年12月31日，股份结构如下：

持有人	持有股本	持有比例	股份性质
济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	40.00	无限售条件股份
王平	6,480,000.00	32.40	有限售条件股份
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	853,333.00	4.27	无限售条件股份
	2,666,667.00	13.33	有限售条件股份
济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	10.00	无限售条件股份
合计	20,000,000.00	100.00	

截止2019年4月23日，公司股权结构如下

持有人	持有股本	持有比例	股份性质
济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,853,333.00	44.2667	有限售条件股份
王平	6,480,000.00	32.4000	有限售条件股份

嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,666,667.00	13.3333	有限售条件股份
济宁腾骏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	10.0000	有限售条件股份
合计	20,000,000.00	100.00	

公司的基本架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。经营范围为：研发、生产、销售：轻合金汽车配件、汽车配件、摩托车配件、电机配件、模具、机械配件、五金工具、纺织机械、粉碎机械、起重机械、印染机械、弹簧机械、超导材料及技术开发、技术咨询和技术转让；货物进出口及技术进出口。公司主要产品为摩托车轮毂、汽车轮毂。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月28日经公司第二届董事会第三次会议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

（二）持续经营

1、本公司2017年底开始停产，2018年未开展生产经营活动，陆续将部分用于生产的设备及存货出售以偿还债务，且面临大量到期债务无法偿还。2017年度发生净亏损27,004,703.38元，2018年度发生净亏损4,316,295.79元，2017年12月31日股东权益为-7,363,678.71元，2018年12月31日股东权益为-11,679,974.50元，经营持续恶化。

2、截止2018年12月31日，本公司流动资产为949,366.97元，流动负债14,527,578.90元，流动负债高于流动资产，资金周转困难，到期的债务无法偿还，违约事项大部分处于诉讼、已判决阶段或已执行阶段。

3、浙江省嵊州市人民法院于2019年3月13日10时至2019年3月14日10时止在阿里巴巴司法拍卖网络平台上对本公司部分资产（4台低压机、1台X光机）进行公开拍卖。本次拍卖标的评估价264,690.40元，起拍价265,000.00元，以265,000.00元价成交。

4、本公司下列银行账户被司法冻结限制使用：

序号	开户银行名称	账号
----	--------	----

1	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000095858168
2	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000200012795
3	杭州银行绍兴新昌支行	3306040160000167041

5、本公司 2018 年度第一大股东、控股股东、实际控制人及其一致行动人变更，引入新的股东，似采取资产重组的形式恢复经营能力，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表等原因，尚未有明确的资产重组方案。

综上所述，本公司持续经营存在重大不确定性。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备、固定资产折旧、收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）、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。

（二）、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。

（三）、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）、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。

（五）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六）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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(七)、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	余额按期末账龄划分组合
无风险组合	不计提坏账

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	余额按期末账龄划分组合
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（八）、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为定期盘存制。

（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分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

（九）、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十）、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价

值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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（%）
机器设备	直线法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（十三）、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（十五）、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在收益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十七）、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十八）、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）、收入

1、收入的总确认原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供服务收入

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服务完成情况确认提供的劳务收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、本公司收入的具体确认原则

（1）本公司主要对外销售摩托车轮毂、汽车轮毂等，产品销售收入一般于交货验收合格后确认。

（2）金属废料出售收入于称重提货并收款或开具结算票据后确认。

（3）加工业务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭证时，确认收入。

（二十）、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期

债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三)、终止经营

1、终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要任务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要任务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

2、终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十四)、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果现金流量无重大影响。

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五)、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）非金融非流动资产减值准备

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司2016年度被认定为高新技术企业，公司2016年度-2018年度可适用15%的优惠税率。

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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	100,694.31	18,940.06
合计	100,694.31	18,940.06
其中：存放在境外的款项总额		

说明：使用受限制的银行账户明细如下：

序号	开户银行名称	账号	受限制金额
1	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000095858168	48.55

2	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000200012795	0.00
3	杭州银行绍兴新昌支行	3306040160000167041	25.28
	合 计		73.83

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		1,352,390.04
合计		1,352,390.04

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款分类情况

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,190,306.45	70.13	1,190,306.45	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	507,096.37	29.87	507,096.37	100.00	0.00
合计	1,697,402.82	100.00	1,697,402.82	100.00	0.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,456,402.56	86.82	104,012.52	7.14	1,352,390.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	221,008.26	13.18	221,008.26	100.00	0.00
合计	1,677,410.82	100.00	325,020.78	19.38	1,352,390.04

②期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
安徽瑞林精科股份有限公司	275,636.39	275,636.39	100.00	预计无法收回
TAG Group Sdn Bhd	116,963.07	116,963.07	100.00	预计无法收回
上海申周机械有限公司	90,986.17	90,986.17	100.00	预计无法收回
浙江万丰摩轮有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
永康市恒鑫电器设备有限公司	3,510.74	3,510.74	100.00	预计无法收回
小计	507,096.37	507,096.37		

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县永宝机械有限公司	1,190,306.45	1-2 年	70.13	1,190,306.45
安徽瑞林精科股份有限公司	275,636.39	1-2 年	16.24	275,636.39
TAG Group Sdn Bhd	116,963.07	2-3 年	6.89	116,963.07
上海申周机械有限公司	90,986.17	2-3 年	5.36	90,986.17
浙江万丰摩轮有限公司	20,000.00	1 年以内	1.18	20,000.00
小计	1,693,892.08		99.80	1,693,892.08

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			2,601.84	11.64
1-2 年			19,754.98	88.36
合计			22,356.82	100.00

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,715.00	1,038,560.00
合计	18,715.00	1,038,560.00

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,700.00	6.02	985.00	5.00	18,715.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	307,633.03	93.98	307,633.03	100.00	0.00
合计	327,333.03	100.00	308,618.03	87.12	18,715.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,259,800.00	100.00	221,240.00	17.56	1,038,560.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,259,800.00	100.00	221,240.00	17.56	1,038,560.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,700.00	985.00	5.00
合计	19,700.00	985.00	5.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

业务内容	年末余额	年初余额
押金、保证金	300,000.00	1,259,800.00
往来款	27,333.03	
合计	327,333.03	1,259,800.00

(4) 按欠款方归集的年末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江智慧企业管理有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	84.29	300,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,123.34	107,123.34	0.00
周转材料	192,956.49	192,956.49	0.00
合计	300,079.83	300,079.83	0.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,123.36		107,123.36
周转材料	192,956.49		192,956.49
库存商品	4,137,604.94	1,668,636.40	2,468,968.54
委托加工物资	98,869.61		98,869.61
合计	4,536,554.40		2,867,918.00

(2) 存货跌价准备变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		107,123.34			107,123.34
周转材料		192,956.49			192,956.49
库存商品	1,668,636.40			1,668,636.40	0.00

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交增值税	829,957.66	1,177,151.11
合计	829,957.66	1,177,151.11

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,898,237.43	2,868,456.83
固定资产清理		
合计	1,898,237.43	2,868,456.83

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,417,992.74	238,162.41	183,490.97	15,839,646.12
2、本年增加金额	1,674,117.39			1,674,117.39
(1) 在建工程转入	1,674,117.39			1,674,117.39
3、本年减少金额	4,900,390.98	230,000.00		5,130,390.98
4、年末余额	12,191,719.15	8,162.41	183,490.97	12,383,372.53
二、累计折旧	10,517,601.76	8,162.41	183,490.97	10,709,255.14
1、年初余额	4,236,779.08	53,256.43	128,994.92	4,419,030.43
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额	1,738,569.20	53,256.43	1,368.49	1,793,194.12
4、年末余额	2,498,209.88	0.00	127,626.43	2,625,836.31
三、减值准备				
1、年初余额	8,333,839.49	172,997.86	45,321.51	8,552,158.86
2、本年增加金额	956,425.08			956,425.08
(1) 在建工程转入	956,425.08			956,425.08
3、本年减少金额	1,476,287.29	172,997.86		1,649,285.15
4、年末余额	7,813,977.28	0.00	45,321.51	7,859,298.79
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,879,531.99	8,162.41	10,543.03	1,898,237.43
2、年初账面价值	2,847,374.17	11,908.12	9,174.54	2,868,456.83

②固定资产情况固定资产减值准备计提原因和依据说明

企业在报告期内已无生产经营，并于 2017 年末开始停止生产，固定资产存在减值迹象。故对固定资产的账面价值高于可回收金额的部分计提减值准备。

(2) 固定资产清理：无。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控机床				1,848,323.24	888,323.24	960,000.00
压铸机				1,320,505.58	612,813.27	707,692.31
低压机				353,611.81	343,611.81	10,000.00
合计				3,522,440.63	1,844,748.32	1,677,692.31

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	288,888.89			288,888.89
土地使用权				
专利权				
非专利技术	288,888.89			288,888.89
二、累计摊销合计	91,481.49			91,481.49
土地使用权				
专利权				
非专利技术	91,481.49			91,481.49
三、减值准备累计金额合计	197,407.00			197,407.00
土地使用权				
专利权				
非专利技术	197,407.00			197,407.00
四、账面价值合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				

(2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明

无形资产为物联网质量追溯系统，因公司持续经营存在重大不确定性，上年审计时已对无形资产的账面价值全额计提坏账准备。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因

租赁厂房改造支出						
----------	--	--	--	--	--	--

注：长期待摊费用有厂房装修支出余额 2,745,444.89 元未摊销完毕，上年审计时因公司持续经营存在重大不确定性已全部计提减值准备。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,987,499.74	3,564,879.63
合计	1,987,499.74	3,564,879.63

(1) 应付账款账龄明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	363,394.35	3,001,954.38
1-2 年	1,062,045.94	562,925.25
2-3 年	562,059.45	
合计	1,987,499.74	3,564,879.63

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,538,757.40	578,744.01	737,407.94	1,380,093.47
二、离职后福利	28,239.01	8,873.22		37,112.23
合计	1,566,996.41	587,617.23	737,407.94	1,417,205.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,514,133.91	558,968.58	733,469.27	1,339,633.22
2、社会保险费	35,377.49	9,021.43	3,938.67	40,460.25
其中：医疗保险费	38,193.27	4,149.64	3,938.67	38,404.24
工伤保险费	-4,373.91	4,373.91		0.00
生育保险费	1,558.13	497.88		2,056.01

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、住房公积金	-10,754.00	10,754.00		0.00
合计	1,538,757.40	578,744.01	737,407.94	1,380,093.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	28,649.99	8,462.24		37,112.23
2、失业保险费	-410.98	410.98		-
合计	28,239.01	8,873.22		37,112.23

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
印花税	2,620.24	2,191.91
合计	2,620.24	2,191.91

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	650,000.00	350,000.00
暂借款	2,998,449.21	2,393,033.34
其他	279,591.95	105,235.17
合计	3,928,041.16	2,848,268.51

16、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,569,200.00	2,015,848.48
1 年内到期的长期应付款	2,123,012.06	2,060,292.68
合计	3,692,212.06	4,076,141.16

17、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款		831,125.45
抵押借款		1,120,000.00
合计		1,951,125.45

18、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		1,211,724.18

项目	年末余额	年初余额
减：未确认融资费用		344,183.37
合计		877,540.81

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	54,725.59			54,725.59
合计	54,725.59			54,725.59

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-27,418,404.30	-413,700.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-27,418,404.30	-413,700.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,316,295.79	-27,004,703.38
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-31,734,700.09	-27,418,404.30

22、营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,062.78	592,073.68	3,378,222.43	7,997,101.32
其他业务	1,260,614.36	2,043,775.39	10,316,112.55	9,288,824.97
合计	1,784,677.14	2,635,849.07	13,694,334.98	17,285,926.29

2、主营业务收入/主营业务成本（按行业分类）

行业名称	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
铝合金铸件	524,062.78	592,073.68	3,378,222.43	7,997,101.32

3、主营业务收入/主营业务成本（按地区分类）

地区名称	本年数	上年数
------	-----	-----

	收入	成本	收入	成本
内销	524,062.78	592,073.68	3,378,222.43	7,997,101.32
外销				
小计	524,062.78	592,073.68	3,378,222.43	7,997,101.32

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
威海万丰镁业科技发展有限公司	363,802.61	69.42
浙江万丰摩轮有限公司	159,357.26	30.41
新昌县益初机械配件厂	902.91	0.17
小计	524,062.78	100.00

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	428.33	4,127.54
合计	428.33	4,127.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费		455,974.53
职工薪酬		292,315.55
其他		30,527.77
合计		778,817.85

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	201,200.00	1,502,349.22
租赁费	256,372.08	
研发费用		1,137,093.03
职工薪酬	576,863.23	828,168.89
车辆使用费	19,754.98	
折旧摊销费		313,783.89
办公费用		207,105.78
交通差旅费		201,801.74
业务招待费		167,652.55
其他	68,401.77	34,741.20

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,122,592.06	4,392,696.30

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,240.00	9,833.59
利息收入	-57.13	-261.73
利息费用	301,114.11	418,639.66
融资租赁费用	325,463.12	565,886.30
合计	627,760.10	994,097.82

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,459,760.07	71,316.66
存货跌价损失	300,079.83	1,668,636.40
固定资产减值损失		8,552,158.86
在建工程减值损失		1,844,748.32
无形资产减值损失		197,407.40
长期待摊费用减值损失		2,745,444.89
合计	1,759,839.90	15,079,712.53

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
科技局补助		124,300.00
专利奖励		43,200.00
招聘补助		2,000.00
创新券补助	20,000.00	865.00
合计	20,000.00	170,365.00

29、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-99,843.64	
合计	-99,843.64	

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付的应付款	127,940.17	520,694.45	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	127,940.17	520,694.45	

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		1,019,010.41	
其他	2,600.00	2,748.73	
合计	2,600.00	1,021,759.14	

32、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		1,832,960.34
合计		1,832,960.34

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	本年发生额	上年发生额
利息收入等		9,833.59
保证金		200,000.00
财政补助	20,000.00	547,900.00
往来款	2,467,373.24	43,653.96
合计	2,487,373.24	801,387.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用等	548,402.66	3,057,920.19
合计	548,402.66	3,057,020.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资性往来款		462,654.88
合计		462,654.88

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款等	3,469,604.03	2,478,710.84

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,469,604.03	2,478,710.84

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁等其他债务	3,067,363.45	2,744,517.26
合计	3,067,363.45	2,744,517.26

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,316,295.79	-27,004,703.38
加：资产减值准备	1,761,268.06	15,079,712.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,811,015.42
无形资产摊销		72,222.24
长期待摊费用摊销		398,503.08
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）	99,843.64	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,019,010.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	301,114.11	984,525.96
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）		1,832,960.34
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）	4,236,474.57	-645,062.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,251,960.20	5,375,879.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,680,390.93	1,202,607.02
其他	73.78	518,894.45
经营活动产生的现金流量净额	1,654,047.64	645,564.84
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：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	100,620.48	18,940.06
减：现金的年初余额	18,940.06	61,744.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,680.42	-42,804.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	100,620.48	18,940.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,620.48	18,940.06
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	100,620.48	18,940.06
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		

4.使用受限制的现金和现金等价物明细如下：

序号	开户银行名称	账号	受限制金额
1	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000095858168	48.55
2	嵊州农村合作银行鹿山支行	201000200012795	0.00
3	杭州银行绍兴新昌支行	3306040160000167041	25.28
	合 计		73.83

上述账户因司法冻结受到限制。

七、关联方及关联交易

(一)、关联方关系

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为马鲜场。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王平	本公司原控股股东、实际控制人
樊素君	王平之妻
嵊州市泊森风酒店（普通合伙）	王平之关联企业
嵊州市天平建筑填挖有限公司	王平之关联企业
初美林	本公司董事、董事会秘书

李慧	本公司职工代表监事
石攀	本公司董事、总经理
马鲜场	本公司实际控制人
周少波	公司原监事
陈东初	本公司原董事、董事会秘书
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东

（二）、关联方交易情况

1、购销商品、接受和提供劳务情况

无。

2、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无。

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
嵊州市泊森风尚酒店（普通合伙）		819.00
其他应付款：		
樊素君	954,431.69	1,025,362.44
马鲜场	450,000.00	
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	100,600.00	
周少波	11,006.75	11,006.75
陈东初	1,934.00	1,934.00
王平		15,736.90
嵊州市泊森风尚酒店（普通合伙）		83,600.00

3、关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
樊素君	1,025,362.44	2,184,149.61	2,255,080.36	954,431.69
马鲜场		450,000.00		450,000.00
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限		100,600.00		100,600.00

合伙)				
嵊州市泊森风尚酒店 (普通合伙)	83,600.00		83,600.00	
周少波	11,006.75			11,006.75
陈东初	1,934.00			1,934.00
王平	15,736.90		15,736.90	
小计	1,137,640.09	2,734,749.61	2,354,417.26	1,517,972.44

4、关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新昌县昌顺投资合伙企业(有限合伙)、嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司	2,123,012.06	2017/5/25	2019/5/24	否
王平、樊素君	本公司	1,569,200.00	2016/9/27	2019/9/26	否
王平、樊素君、嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司	本公司	3,500,000.00	2018/6/30	2019/6/28	否
本公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文	嵊州市天平建筑填挖工程有限公司	7,880,000.00	2017/9/14	2018/9/13	否

(2) 关联担保情况说明

①新昌县昌顺投资合伙企业(有限合伙)、嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为本公司融资租赁提供担保,截止 2018 年 12 月 31 日,账面将于一年内到期的长期应付款余额为 2,123,012.06 元。

②王平、樊素君为本公司向北京银行借款提供担保,截止 2018 年 12 月 31 日,账面将于一年内到期的长期借款余额为 1,569,200.00 元。

③王平、樊素君、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙),为本公司向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行 350 万元短期借款提供担保,截止 2018 年 12 月 31 日,账面余额为 350 万元。

④本公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文共同为嵊州市天平建筑填挖工程有限公司(系公司原控股股东、实际控制人王平控制的企业)在 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日期间最高融资限

额人民币 788 万元整的所有融资债权提供最高额保证。

八、承诺及或有事项

（一）、重大承诺事项

浙江腾骏祥科技股份有限公司对外担保事项：

2017 年 9 月 14 日，浙江腾骏祥科技股份有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文共同向浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行出具保证函一份，同意为嵊州市天平建筑填挖工程有限公司（系公司原控股股东、实际控制人王平控制的企业）在 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日期间最高融资限额人民币 788 万元整的所有融资债权提供最高额保证。

（二）、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）2018 年 12 月 21 日，本公司收到嵊州市人民法院的应诉通知书，因拖欠原告浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行 350 万元短期借款被起诉，要求偿还借款本金以及占用借款期间所产生的利息、罚息和复息（扣除已支付的利息 666.41 元），同时嵊州宇鹰双联塑胶有限公司、嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、嵊州泊森风尚酒店（普通合伙）、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王月英、王瑜等人因承担保证责任作为共同被告。截止本财务报告报出日，上述案件尚未结案。

（2）2017 年 2 月浙江双鸟数码机床有限公司将公司支付的设备首付款 60 万元返还给公司，由公司按六个月分期付款，但公司未按约定分期付款。根据 2018 年 2 月 2 日浙江省嵊州市人民法院民事调解书（2018）浙 0683 民初 399 号文，双方达成协议，此款应于 2018 年 3 月 31 日前付清，截止本财务报告报出日尚未付清。

（3）根据 2018 年 8 月 6 日浙江省嵊州市人民法院作出的民事判决书（2018）浙 0683 民初 4541 号文，公司应退还上海衡祺机械有限公司模具保证金 5 万元及减半收取的案件受理费 525 元。上海衡祺机械有限公司已于 2018 年 9 月 14 日向法院申请强制执行，截止本财务报告报出日尚未付清。

（4）根据 2018 年 8 月 16 日浙江省嵊州市人民法院作出的民事调解书（2018）浙 0683 民初 3906 号文，公司应支付浙江龙游万捷机械有限公司货款 58,000.00 元及减半收取的案件受理费 654.00 元，限通知送达之日起 3 日内履行生效法律文书确定的和法律规定义务。截止本财务报告报出日尚未付清。

（5）根据 2018 年 7 月 27 日浙江省嵊州市人民法院作出的民事判决书（2018）浙 0683 民初 4952 号文，公司应偿付刘君平加工款 27,240.00 元以及减半收取的案件受理费 241.00 元。刘君平已于 2018 年 9 月 13 日向法院申请强制执行，截止本财务报告报出日尚未付清。

（6）根据浙江省嵊州市人民法院民事调解书（（2018）浙 0683 民初 5149 号），浙江腾骏祥科技股份有限公司支付嵊州市长运物流有限公司运输费 39,500.00 元作结，款于 2018 年 10 月 30 日前付清。案件受理费 828.00 元，减半收取 414.00 元，由浙江腾骏祥科技股份有限公司负担，截止本财务报告报出日尚未付清。

（7）根据浙江省嵊州市人民法院作出的民事判决书（2018）浙 0683 民初 6873 号文，公司应支付杭州宁围物流有限公司运费 108,092.00 元以及利息损失，截止本财务报告报出日尚未付清。

(8) 梁帅锋等 36 人向嵊州市劳动人事争议仲裁委员会仲裁，自 2017 年 1 月至 2018 年工作期间的工资款共计 612,877.80 元，嵊州市劳动人事争议仲裁委员会出具浙嵊州劳人仲案(2018)112 号《仲裁调解书》，公司应于 2018 年 12 月 2 日前一次性全部付清，因公司未支付上述仲裁款，被嵊州市人民法院以违反财产报告制度，被纳入失信被执行人列表。

九、资产负债表日后非调整事项

1、2019 年 2 月 25 日嵊州市人民法院作出民事判决书(2019)浙 0683 民初 199 号，被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司因拖欠原告浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行，判决应偿还借款本金 500 万元以及有关利息，并判令本公司及相关保证人在最高融资限额 788 万元内承担连带清偿责任(包含同一《保证函》项下的全部应承担的担保债务)，保证人除本公司以外还包括嵊州泊森风尚酒店(普通合伙)、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文。

2、2019 年 1 月 4 日，嵊州市人民法院出具应诉通知书(2019)浙 0683 民初 191 号，原告浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行，起诉关联方被告嵊州市天平建筑填挖工程有限公司，要求被告偿还借款本金 288 万元以及有关利息，本公司及嵊州泊森风尚酒店(普通合伙)、嵊州宇鹰双联塑胶有限公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王月英、王瑜承担连带清偿责任，截止报告报出日，尚未收到法院的判决书。

十、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-99,843.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,340.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,496.53	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	45,496.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	45.33	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	45.81	-0.22	-0.22

注：因加权平均净资产收益率分子分母均为负数，计算出的加权平均净资产收益率为正。

2. 计算过程

（1）加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,316,295.79
非经常性损益	2	45,496.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,361,792.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	-7,363,678.71
报告期月份数	5	12.00
加权平均净资产	6[注]	-9,521,826.61
加权平均净资产收益率	7=1/6	45.33%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	8=3/6	45.81%

[注]6=4+1*0.5

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,316,295.79
非经常性损益	2	45,496.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,361,792.32
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期月份数	5	12.00
发行在外的普通股加权平均数	6	20,000,000.00
基本每股收益	7=1/6	-0.22
扣除非经常性损益基本每股收益	8=3/6	-0.22

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江腾骏祥科技股份有限公司

2019年4月28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：

公司董事会秘书办公室