



ST 腾骏

NEEQ : 871865

浙江腾骏祥科技股份有限公司



年度报告

—— 2019 ——

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 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	财通证券股份有限公司
《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
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人马鲜场、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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 2019 年度董事、监事换届选举，并聘任新总经理、董事会秘书、财务总监帮助公司复产，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表、资产被冻结拍卖等原因，尚未有明确的复产方案，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。
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

注：公司于 2016 年被认定为高新技术企业所享受的企业所得税 15% 的优惠至 2018 年末已到期，到期后公司未能通过高新技术企业复审，税收政策风险已不适用。

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	初美林
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东楼 2003 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张洪义、董亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	0	1,784,677.14	-100.00%
毛利率%	0	-47.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	611,558.40	-4,316,295.79	114.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-916,969.84	-4,361,792.32	78.98%
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)	-5.38%	-45.33%	-
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)	8.06%	-45.81%	-
基本每股收益	0.03	-0.22	113.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,752,403.81	2,847,604.40	-3.35%
负债总计	13,820,819.91	14,527,578.90	-4.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,068,416.10	-11,679,974.50	-5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.55	-0.58	5.18%
资产负债率%(母公司)	502.14%	510.17%	-
资产负债率%(合并)	502.14%	510.17%	-
流动比率	0.09	0.07	-
利息保障倍数	-	-13.33	-

#### 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	-100,499.98	1,654,047.64	-106.08%
应收账款周转率	-	1.06	-
存货周转率	-	1.09	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.34%	-74.17%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-86.97%	-
净利润增长率%	-114.17%		-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,490,306.45
非流动性资产处置损益	39,031.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-809.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,528,528.24</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,528,528.24</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 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

## 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 100.00%，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，净利润 611,558.40 元，是由于单独进行减值测试的应收款项减值准备转回导致。截止 2019 年 12 月 31 日，总资产 2,752,403.81 元，同比下降 3.34%，净资产为-11,068,416.10 元，同比下降 5.24%。报告期内，公司经营活动现金流量净额为-100,499.98 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，期间费用大额减少所致。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	288.70	0.01%	100,694.31	3.54%	-99.71%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,490,009.07	54.13%	1,898,237.43	66.66%	-21.51%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,500,000.00	127.16%	3,500,000.00	122.91%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	1,748,724.84	63.53%	1,987,499.74	69.80%	-12.01%
其他应付款	4,982,456.82	181.02%	3,928,041.16	137.94%	26.84%

#### 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 21.51%，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) 应付账款账面价值期末数较期初数降低 12.01%，主要系公司偿还供应商债务，导致应付账款账面价值期末数变动。

(3) 其他应付款账面价值期末数较期初数增长 26.84%，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	金额	占营业收入	

		的 比 重 %		的 比 重 %	
营业收入	0	-	1,784,677.14	-	-100.00%
营业成本	0	0.00%	2,635,849.07	147.69%	-100.00%
毛利率	0%	-	-47.69%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	182,000.00	0.00%	1,122,592.06	62.90%	-83.79%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	720,843.22	0.00%	627,760.10	35.17%	14.79%
信用减值 损失	1,476,179.83	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产减值 损失	0	0.00%	-1,759,839.90	98.61%	-100.00%
其他收益	0	0.00%	20,000.00	1.12%	-100.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值 变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置 收益	39,031.64	0.00%	-99,843.64	-5.59%	139.09%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	612,368.25	0.00%	-4,441,635.96	-248.88%	113.79%
营业外收 入	0	0.00%	127,940.17	7.17%	-100.00%
营业外支 出	809.85	0.00%	2,600.00	0.15%	-68.85%
净利润	611,558.40	0.00%	-4,316,295.79	-241.85%	114.17%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入本期数较上年数降低 100.00%，主要系公司基本处于停产状态，无收入。
- (2) 营业成本本期数较上年数降低 100.00%，主要系公司基本处于停产状态，无收入无相应成本。
- (3) 管理费用本期数较上年数降低 83.79%，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增加 14.79%，主要系利息费用增加。
- (5) 资产减值损失本期数较上年降低 100.00%，主要系 2019 年代收回应收账款，坏账准备减少。
- (6) 资产处置收益本期数较上年增加 139.09%，主要系公司资产被拍卖。
- (7) 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，2018 年度计提了减值导致上期亏损较大，本期减值测试的应收款项减值准备转回所致。

#### (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	0	524,062.78	-100.00%
其他业务收入	0	1,260,614.36	-100.00%
主营业务成本	0	592,073.68	-100.00%
其他业务成本	0	2,043,775.39	-100.00%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

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	无	0.00	0%	否
	合计	0.00	0%	-

**(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	无	0.00	0%	否
	合计	0.00	0%	-

**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	-100,499.98	1,654,047.64	-106.08%
投资活动产生的现金流量净额	0	3,293,173.72	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-4,865,540.94	-100.00%

**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减少 106.08%，主要系公司停产，不再实际经营，除偿还债务的资金活动外，无其他资金活动。

(2) 投资活动产生的现金流量金额本期金额较上期金额减少 100.00%，主要系未有其他投资行为。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期减少 100.00%，主要系公司未能较好筹集到资金支持。

**(三) 投资状况分析**

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
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性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 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。亚太（集团）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 2019 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。

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金

融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	100,694.31	货币资金	摊余成本	100,694.31
应收账款	摊余成本	0.00	应收账款	摊余成本	0.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	18,715.00	其他应收款	摊余成本	18,715.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款	0.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00
<b>其他应收款</b>	18,715.00			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				18,715.00

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,697,402.82			1,697,402.82
其他应收款减值准备	308,618.03			308,618.03

(2) 重要会计估计变更

无。

### 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。

截至 2019 年 12 月 31 日，流动资产为 1,262,394.74 元，流动负债 13,820,819.91 元，流动负债高于流动资产，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，部分银行账户被司法冻结、部分资产被拍卖，被纳入失信被执行人列表，2017-2019 年度连续三年股东权益为负数。

### 四、 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 2019 年度董事、监事换届选举，并聘任新总经理、董事会秘书、财务总监帮助公司复产，但由于债务诉讼及仲裁、被列入失信被执行人列表、资产被冻结拍卖等原因，尚未有明确的复产方案，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、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。

##### 4、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。

##### 5、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。

#### 6、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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	五.二.(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	-	19,608,862.96	19,608,862.96	-177.16%

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

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
浙江嵊州农村商业银行股份	嵊州市天平建筑填挖工程有	金融借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决，公司需对嵊州市天平建筑	2019年3月 21日

有限公司鹿山支行	限公司、公司、嵊州市泊森风尚酒店、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文			填挖工程有限公司借款 500 万元本金及利息承担连带清偿责任,并负担案件受理费、保全费等。	
浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王瑜、嵊州市泊森风尚酒店、王月英	金融借款合同纠纷	2,880,000.00	已判决,公司需对嵊州市天平建筑填挖工程有限公司借款 288 万元本金及利息承担连带清偿责任,并负担案件受理费、保全费等。	2019 年 3 月 21 日
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	金融借款合同纠纷	3,500,000.00	已判决、公司需偿还借款本金 350 万元及利息,并负担案件受理费、保全费等。	2019 年 3 月 21 日
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、公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)	金融借款担保合同纠纷	3,725,232.10	已和解,公司需归还嵊州宇鹰双联塑胶有限公司垫付的 3,725,232.1 元及利息,并负担案件受理费、保全费等。	2019 年 6 月 14 日
王瑜	嵊州市天平建筑填挖工程有限公司、公司、王平、樊素君	金融借款担保合同纠纷	1,711,779.42	已和解,公司需归还嵊州宇鹰双联塑胶有限公司垫付的 1,711,779.42 元及利息,并负担案件受理费、保全费等。	2019 年 6 月 14 日
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、公司、王平、樊素君、	金融借款担保合同纠纷	3,136,586.42	已和解,公司需归还嵊州宇鹰双联塑胶有限公司垫付的 3,136,586.42	2019 年 6 月 14 日

	樊胜军、丁卓文、嵊州市泊森风尚酒店(普通合伙)			元及利息,并负担案件受理费、保全费等。	
史樟琴	公司	劳动工资争议	8,673.08	已和解,公司需支付工资 8,673.08 元,并负担案件受理费。	2019年6月14日
王杏娟	公司	劳动工资争议	10,403.85	已和解,公司需支付工资 10,403.85 元,并负担案件受理费。	2019年6月14日
北京银行股份有限公司杭州分行	公司、王平、樊素君、中国太平洋财产保险股份有限公司浙江分公司	金融借款担保合同纠纷	1,366,922.97	已判决,公司需支付 1,366,922.97 元,并负担案件受理费、保全费等。	2019年6月18日
浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行	王平、樊素君、公司、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、陈森群、樊胜军	金融借款担保合同纠纷	961,340.43	已判决,公司需对王平、樊素君借款 94 万元本金及利息承担连带清偿责任,并负担案件受理费、保全费等。	2019年9月12日
张文忠	公司、王平、樊素君	民间借贷纠纷	480,000.00	已和解,公司需归还借款本金 48 万元,并负担案件受理费。	2019年11月13日
台州天健铸造材料有限公司	公司	买卖合同纠纷	97,492.72	已判决,公司需支付贷款 97,492.72 元及利息,并负担案件受理费。	2019年12月25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	-	-	22,908,862.96	-	-

**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。

## (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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
本公司、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文	否	7,880,000.00	7,880,000.00	0	2017年9月14日	2018年9月13日	保证	连带	已事后补充履行
本公司、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、陈森群、樊胜军	否	940,000.00	940,000.00	0	2018年6月14日	2021年5月8日	保证	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	8,820,000.00	8,820,000.00	0	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	8,820,000.00	8,820,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,820,000.00	8,820,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	8,820,000.00	8,820,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	8,820,000.00	8,820,000.00

### 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)》),案件已判决。

2018年6月14日,王平(公司原控股股东、实际控制人、现持有公司32.40%股份股东)、樊素君(王平之妻子、公司原财务总监)与浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行(以下简称“民泰商行”)签订一份编号为浙民泰商银保借字第DK110118000415号保证借款合同,王平、樊素君向民泰商行借款94万元,借款期限为自实际(首次)提款日起至2019年5月8日止。浙江腾骏祥科技股份有限公司、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、陈森群、樊胜军作为保证人在合同上签字,担保方式为连带责任保证担保。

2018年6月14日,公司、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、陈森群、樊胜军作为担保人与借款人王平、樊素君共同与浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行签订保证借款合同,同意为王平、樊素君在2018年6月14日至2019年5月8日人民币94万元整的借款提供保证。

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四次会议审议通过,该议案已提交2019年第三次临时股东大会审议通过。

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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	500,000.00	3,530.09
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
樊素君	公司向关联方拆入资金	1,630,540.95	1,630,540.95	已事后补充履行	2019年9月12日
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司向关联方拆入资金	178,900.00	178,900.00	已事后补充履行	2019年9月12日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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，该关联事项已经公司第二届董事会第四次会议审议通过，2019年第三次临时股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
原控股股东及实际控制人王平	2017年8月24日	-	挂牌	租赁房屋产权不完备承诺	见详细情况	正在履行中
原控股股东及实际控制人王平	2017年8月24日	-	挂牌	缴纳社会保险承诺	见详细情况	正在履行中
原实际控制人、全体股东、董监高	2017年8月24日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
原实际控制人、全体股东、董监高	2017年8月24日	-	挂牌	不占用公司资金的承诺	见详细情况	正在履行中
原实际控制人、全体股东、董监高	2017年8月24日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺函	见详细情况	正在履行中
董监高和核心技术人员	2017年8月24日	-	挂牌	竞业禁止的声明	见详细情况	正在履行中
董监高	2017年8月24日	-	挂牌	诚信状况的声明	见详细情况	正在履行中
原控股股东及实际控制人王平	2019年3月27日	-	清理对外担保	清理对外担保承诺	见详细情况	正在履行中

收购人	2018年8月27日	-	收购	提供信息真实、准确、完整的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	具备收购主体资格的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	本次收购资金来源的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	保证公众公司独立性的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	避免同业竞争的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	规范关联交易的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	股份锁定的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	收购过渡期安排的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	不注入特定金融资产的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2018年8月27日	-	收购	不注入房地产开发业务的承诺	见详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、关于租赁房屋产权不完备承诺

公司申请挂牌时，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，本人愿意赔偿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、关于缴纳社会保险承诺

公司申请挂牌时，公司原控股股东及实际控制人王平承诺：“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、关于避免同业竞争承诺

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、关于不占用公司资金的承诺

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《关于不占用公司资金的承诺函》。

### 5、关于减少及规范关联交易的承诺函

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》。

### 6、竞业禁止的声明

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》。

### 7、关于诚信状况的声明

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》。

### 8、关于清理对外担保承诺

公司原控股股东及实际控制人王平承诺：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。

### 9、关于提供信息真实、准确、完整的承诺

### 10、关于具备收购主体资格的承诺

### 11、关于本次收购资金来源的承诺

### 12、关于保证公众公司独立性的承诺

### 13、关于避免同业竞争的承诺

### 14、关于规范关联交易的承诺

### 15、关于股份锁定的承诺

### 16、关于收购过渡期安排的承诺

### 17、关于不注入特定金融资产的承诺

### 18、关于不注入房地产开发业务的承诺

上述第9-18项承诺具体内容详见公司于2018年8月31日披露的收购报告书之“第五节 收购人作出的公开承诺事项以及约束措施”

报告期内，除第8、关于清理对外担保承诺出现承诺范围外的对外担保事项外，上述公司承诺人未发生违反其他承诺的事项。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	168.20	0.01%	法院冻结
总计	-	-	168.20	0.01%	-

## (七) 调查处罚事项

2019年12月2日，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《关于给予浙江腾骏祥科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发【2019】2714号），详细内容详见公司于2019年12月3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](http://www.neeq.com.cn) 披露的2019-104号公告。

## (八) 失信情况

一、依据浙嵊州劳人仲案(2018)112号仲裁决定书、浙嵊州劳人仲案(2018)273-1号、(2019)浙0602民初5956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2019年2月12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](http://www.neeq.com.cn) 披露的2019-016号、2019年4月30日披露的2019-053号、2019年12月30日披露的2019-107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：

案号：(2020)浙1023执529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：天台县人民法院

执行依据文号：(2019)浙1023民初3843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：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

立案时间：2020年03月03日

案号：(2020)浙0104执320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：杭州市江干区人民法院

执行依据文号：(2019)浙0104民初2320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

立案时间：2020年01月16日

## (九) 自愿披露其他重要事项

2020年4月15日，浙江省绍兴市中级人民法院出具了(2020)浙06破申1号民事裁定书，浙江省绍兴市中级人民法院裁定受理嵊州市长运物流有限公司对浙江腾骏祥科技股份有限公司的破产清算申请。公司股票于2020年6月15日开市起暂停转让。

除上述事项外，截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 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%	-10,848,333	5,000	0.025%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	50.00%	-9,997,000	3,000	0.015%	
	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%	10,848,333	19,995,000	99.975%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,515,000	13,515,000	67.58%	
	董事、监事、高管	6,480,000	32.40%	-6,480,000	0	0.00%	
	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							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,000,000	3,518,000	11,518,000	57.59%	11,515,000	3,000
2	王平	6,480,000	0	6,480,000	32.40%	6,480,000	0
3	济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
4	嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,520,000	-3,519,000	1,000	0.005%	0	1,000
5	平安汇融（北京）投资管理有	0	1,000	1,000	0.005%	0	1,000

限责任公司							
<b>合计</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,995,000</b>	<b>5,000</b>	

普通股前十名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 11,518,000 股，占公司股本的 57.59%。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。

### (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 13,515,000 股，占公司股本的 67.575%，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马鲜场	董事、董事长	男	1975年3月	高中	2019年2月12日	2022年2月11日	是
初美林	董事、董事会 秘书	女	1968年2月	高中	2019年2月12日	2022年2月11日	是
高焕爱	董事	女	1972年8月	高中	2019年2月	2022年2月	否

			月		月 12 日	月 11 日	
田瑾	董事	男	1978 年 4 月	大专	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
石攀	董事、总经理	男	1985 年 7 月	高中	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
张淑欣	董事	女	1965 年 2 月	高中	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
周瑞明	董事	男	1967 年 3 月	中职	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
李慧	职工代表监事	女	1981 年 3 月	中专	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
刘留洪	监事会主席	男	1978 年 12 月	高中	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
石志峰	监事	男	1988 年 3 月	高中	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	否
田秀君	财务总监	男	1968 年 10 月	大学	2019 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 11 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

**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:**

董事长马鲜场系公司实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

王平	董事长、总经	换届	无	换届选举
袁颂	理	换届	无	换届选举
陈东初	董事、副总经	换届	无	换届选举
梁小乃	理	换届	无	换届选举
樊素君	董事、董事会	换届	无	换届选举
梁帅锋	秘书	换届	无	换届选举
董文炎	董事	换届	无	换届选举
周少波	董事、财务总	换届	无	换届选举
马鲜场	无	换届	董事、董事长	换届选举
初美林	无	换届	董事、董事会秘书	换届选举
高焕爱	无	换届	董事	换届选举
田瑾	无	换届	董事	换届选举
石攀	无	换届	董事、总经理	换届选举
张淑欣	无	换届	董事	换届选举
周瑞明	无	换届	董事	换届选举
李慧	无	换届	职工代表监事	换届选举
刘留洪	无	换届	监事会主席	换届选举
石志峰	无	换届	监事	换届选举
田秀君	无	新任	财务总监	新任财务总监

#### 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

马鲜场,男,1975年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于金乡二中,高中学历。1991年1月至2014年12月,个体户经营;2014年6月至今,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,任金乡县康隆净水设备有限公司监事;2015年6月至今,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,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,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。

初美林,女,1968年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于即墨市二十四中,高中学历。1987年10月至2002年1月,就职于即墨市百货大楼,任百货部售货员;2002年1月至2012年12月,个体经商;2012年12月至2017年8月,就职于金乡县康隆净水设备有限公司,任行政部文员;2017年8月至今,任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事。

高焕爱,女,1972年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于莒县东莞高中,高中学历。1995年6月至2017年5月,个体经商;2017年6月至今,任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事。

石攀,男,1985年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于金乡二中,高中学历。2005年7月至2015年9月,就职于华丰商贸公司,任销售部业务员;2015年9月至2018年8月,任金乡县康隆净水设备有限公司总经理;2016年11月至今,任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事。

田瑾,男,1978年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国人民解放军军事交通学院,车辆运用工程专业,大专学历。2005年10月至2008年6月,就职于济南市专利技术发展中心,任销售经理;2008年6月至2014年6月,就职于山东科弘微波能有限公司,任采购经理;2014年6月至今,任山东腾骏祥生物科技股份有限公司总经理;2018年11月至今,任烟台玻镁板业有限公司监事。

张淑欣,女,1965年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于莱西市武备镇高中,高中学历。1999年10月至2017年8月,就职于金乡县康隆净水设备有限公司,任销售经理;2017年8月至今,任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事。

周瑞明,男,1967年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于内蒙古巴盟第一职业中学,美术

专业，中职学历。2009年12月至2017年6月，就职于青岛名佳玻璃艺术有限公司，任总经理；2017年6月至今，任山东腾骏祥生物科技股份有限公司董事。

李慧，女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东滨州经济贸易学院，市场营销专业，中专学历。1999年9月至2003年12月，就职于哈尔滨华雨制药厂，任销售员；2004年1月至2004年3月，自由职业；2004年3月至2009年12月，就职于金乡苏果超市，任销售员；2010年1月至2016年3月，个体经商；2016年4月至2018年12月，就职于金乡县康隆净水设备有限公司，任办公室职员；2018年12月至今，就职于浙江腾骏祥科技股份有限公司，任销售专员。

刘留洪，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于金乡二中，高中学历。2002年6月至2005年6月，就职于济宁如意毛纺织济南分公司，任业务员；2005年7月至2007年5月，自由职业；2007年6月至2009年8月，就职于金乡县连翔石油化工有限公司，任业务员；2009年9月至2010年8月，自由职业；2010年9月至2016年8月，任速达物流有限公司总经理；2016年9月至2017年7月，自由职业；2017年8月至今，任山东腾骏祥生物科技股份有限公司监事。

石志峰，男，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于金乡一中，高中学历。2008年3月至2011年6月，就职于金乡县巡警中队，任巡警一中队警员；2011年7月至今，个体经商。

田秀君，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东省轻工业经济管理学院，工业企业财务会计专业，本科学历。1993年7月至1997年8月，就职于金乡县工商银行，任储蓄部会计；1997年9月至2014年8月，就职于金乡县山禄国际大蒜交易市场有限公司，任财务部经理；2014年9月至2014年12月，自由职业；2015年1月至2018年8月，就职于山东腾骏祥生物科技股份有限公司，任财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	3
销售人员	1	0
技术人员	1	0
生产人员	0	0
员工总计	11	3

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	1	1
专科	3	0
专科以下	7	2
员工总计	11	3

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用



### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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 2019 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，公司因董事换届，修改《公司章程》第一百零二条：“董事会由 5 名董事组成”，现拟修订为“董事会由 7 名董事组成”。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<ol style="list-style-type: none"><li>1、 第一届董事会第十四次会议决议公告，审议通过《公司董事会换届选举》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。</li><li>2、 第二届董事会第一次会议决议公告，审议通过《关于选举马鲜场为公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任石攀为公司总经理》议案、《关于聘任初美林为公司董事会秘书》议案、《关于聘任田秀君为公司财务总监》议案。</li><li>3、 第二届董事会第二次会议决议公告，审议通过《关于更换会计师事务所》议案、《关于补充确认对外担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。</li><li>4、 第二届董事会第三次会议决议公告，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度总经理工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年年度董事会工作报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、《关于公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一》议案、《关于 2018 年计提减值准备》议案、《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》议案、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案。</li><li>5、 第二届董事会第四次会议决议公告，审议通过《2019 年半年度报告》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于补充确认对外担保暨关联交易》议案、《关于</li></ol>

		提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案。
监事会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、第一届监事会第十一次会议决议公告，审议通过《公司监事会换届选举》议案。</li> <li>2、第二届监事会第一次会议决议公告，审议通过《关于选举刘留洪为公司第二届监事会主席》议案。</li> <li>3、第二届监事会第二次会议决议公告，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年年度监事会工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《监事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》议案、《关于 2018 年计提减值准备》议案。</li> <li>4、第二届监事会第三次会议决议公告，审议通过《2019 年半年度报告》议案。</li> </ol>
股东大会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、2019 年第一次临时股东大会决议公告，审议通过《公司董事会换届选举》议案、《关于修订公司章程》议案、《公司监事会换届选举》议案。</li> <li>2、2019 年第二次临时股东大会决议公告，审议通过《关于更换会计师事务所》议案、《关于补充确认对外担保暨关联交易》议案。</li> <li>3、2018 年度股东大会决议公告，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年年度董事会工作报告》议案、《2018 年年度监事会工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》、《关于 2018 年计提减值准备》议案、《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》议案。</li> <li>4、2019 年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于补充确认对外担保暨关联交易》议案。</li> </ol>

## 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。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落                 </span>
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1101 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京 西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	张洪义、董亮
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	6 万元
<p>审计报告正文：</p> <p>浙江腾骏祥科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一）无法表示意见</p> <p>我们审计了浙江腾骏祥科技股份有限公司（以下简称“腾骏祥”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们不对后附的腾骏祥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。</p> <p>（二）形成无法表示意见的基础</p> <p>1、持续经营存在重大不确定性</p> <p>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，2017-2019 年度连续三年股东权益为负数，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 2019 年度财务报表是否适当。</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>3、无法判断重大或有负债的影响</p> <p>如财务报表附注七所述，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）。</p> <p>嵊州市人民法院作出民事判决书（2019）浙 0683 民初 191 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 288 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）。</p> <p>绍兴市越城区人民法院作出民事判决书（2019）浙 0602 民初 5956 号，关联方被告王平、樊素君应</p>	

偿还原告浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行借款本金 94 万元以及有关利息，并判决腾骏祥公司及相关保证人对该债务承担连带清偿责任。

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洪义

中国注册会计师：董亮

中国·北京

二零二零年六月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	288.70	100,694.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	0	0
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、3	432,148.38	18,715.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	829,957.66	829,957.66
<b>流动资产合计</b>		<b>1,262,394.74</b>	<b>949,366.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,490,009.07	1,898,237.43
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,490,009.07</b>	<b>1,898,237.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,752,403.81</b>	<b>2,847,604.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	3,500,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、10	1,748,724.84	1,987,499.74
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	1,579,205.70	1,417,205.70
应交税费	五、12		2,620.24
其他应付款	五、13	4,982,456.82	3,928,041.16
其中：应付利息		720,847.61	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	2,010,432.55	3,692,212.06
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,820,819.91</b>	<b>14,527,578.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,820,819.91</b>	<b>14,527,578.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	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	五、16	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	五、17	-31,123,141.69	-31,734,700.09
归属于母公司所有者权益合计		-11,068,416.10	-11,679,974.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-11,068,416.10	-11,679,974.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,752,403.81	2,847,604.40

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、18		
其中：营业收入		0	1,784,677.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、18	0	2,635,849.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19		
销售费用		0	0
管理费用	五、20	182,000.00	1,122,592.06
研发费用			
财务费用	五、21	720,843.22	627,760.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、22		20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	1,476,179.83	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24		-1,759,839.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25	39,031.64	-99,843.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		612,368.25	-4,441,635.96
加：营业外收入	五、26	0	127,940.17
减：营业外支出	五、27	809.85	2,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		611,558.40	-4,316,295.79
减：所得税费用		0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		611,558.40	-4,316,295.79
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		611,558.40	-4,316,295.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	-0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	-0.22

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,764,685.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	240,004.39	2,487,373.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>240,004.39</b>	<b>4,252,058.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			1,322,954.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			726,653.94
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	340,504.37	548,402.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>340,504.37</b>	<b>2,598,010.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,499.98</b>	<b>1,654,047.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,293,173.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	3,293,173.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28		3,469,604.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>			6,969,604.03
偿还债务支付的现金			8,466,667.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			301,114.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28		3,067,363.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>			11,835,144.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-4,865,540.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-100,499.98	81,680.42
加：期初现金及现金等价物余额		100,620.48	18,940.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		120.50	100,620.48

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	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				54,725.59						-31,734,700.09		-11,679,974.50
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				54,725.59						-31,734,700.09		-11,679,974.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											611,558.40		611,558.40
（一）综合收益总额											611,558.40		611,558.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				54,725.59							-31,123,141.69	-11,068,416.10

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00				54,725.59							-27,418,404.30		-7,363,678.71
加：会计政策变更	0													0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00				54,725.59						-27,418,404.30		-7,363,678.71
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				54,725.59							-31,734,700.09	-11,679,974.50

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

### 2019 年度

(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 2018 年 5 月 9 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，证券代码 871865，所属行业为有色金属铸造业。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 2019 年 12 月 31 日，股份结构如下：

持有人	持有股本	持有比例（%）
济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,853,333.00	44.2667
王平	6,480,000.00	32.4000
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
济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	10.0000
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司经营范围为：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。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 6 月 30 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

（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，2019 年度净利润 611,558.40 元，但 2019 年净利润主要为单独进行减值测试的应收款项减值准备转回产生，公司无实际经营。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，2019 年 12 月 31 日股东权益为 -11,068,416.10 元，经营持续恶化。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司流动资产为 1,277,506.36 元，流动负债 13,820,819.91 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。浙江省嵊州市人民法院于 2019 年 6 月 22 日 10 时至 2019 年 6 月 23 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（1 台铸造机械手、5 台铸造机等）进行公开拍卖。本次拍卖标的评估价 141,567.60 元，起拍价 167,260.00 元，以 182,260.00 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	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	201000095858168
2	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	201000200012795
3	杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行	3306040160000167041
4	宁波银行股份有限公司绍兴嵊州小微企业专营支行	80030122000068796
	合计	

(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、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、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。

### **3、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。

### **4、记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **5、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **6、外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### **7、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **(1) 金融工具的分类**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **(2) 金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （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的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中



使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

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

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

### 8、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评

估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预期存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

各组合预期信用损失率如下所示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内	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

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率见本附注三、8、（5）、②应收账款。

## 9、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。

## 10、持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
运输工具	10	5	9.50
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

### 13、无形资产和开发支出

#### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括专利、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 使用寿命不确定的无形资产

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### **14、长期资产减值**

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **15、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### **16、职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### (2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (3) 离职后福利

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

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 17、收入

公司销售商品时按以下原则确认商品销售收入实现：

#### (1) 一般原则

##### 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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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) 收入确认的具体方法

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。

## 18、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 20、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

#### ①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	100,694.31	货币资金	摊余成本	100,694.31
应收账款	摊余成本	0.00	应收账款	摊余成本	0.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	18,715.00	其他应收款	摊余成本	18,715.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款	0.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00
<b>其他应收款</b>	18,715.00			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				18,715.00

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	1,697,402.82			1,697,402.82
其他应收款减值准备	308,618.03			308,618.03

(2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

说明：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的调整 为 13%。

## 2、税收优惠

报告期公司所得税根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通告》(财税(2019)13 号)，企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	288.70	100,694.31
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>288.70</b>	<b>100,694.31</b>

使用受限制的银行账户为资金冻结，明细如下：

序号	开户银行名称	账号	受限制金额
1	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	201000095858168	48.55
2	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	201000200012795	0.00
3	杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行	3306040160000167041	25.28
4	宁波银行股份有限公司绍兴嵊州小微企业专营支行	80030122000068796	94.25
	<b>合计</b>		<b>168.20</b>

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1—2 年	20,000.00
2—3 年	279,147.13

账龄	期末余额
3—4 年	207,949.24
4—5 年	
5 年以上	
<b>小计</b>	<b>507,096.37</b>
减：坏账准备	507,096.37
<b>合计</b>	<b>0.00</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	507,096.37	29.87	507,096.37	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
<b>合计</b>	<b>507,096.37</b>	<b>29.87</b>	<b>507,096.37</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	上年年末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：按账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	507,096.37	29.87	507,096.37	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,697,402.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,697,402.82</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	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
<b>小计</b>	<b>507,096.37</b>	<b>507,096.37</b>		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,697,402.82		1,190,306.45		507,096.37

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,697,402.82		1,190,306.45		507,096.37

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新昌县永宝机械有限公司	1,190,306.45	关联方代收回款，冲减关联方其他应付款
合计	1,190,306.45	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽瑞林精科股份有限公司	275,636.39	54.36	275,636.39
TAG Group Sdn Bhd	116,963.07	23.07	116,963.07
上海申周机械有限公司	90,986.17	17.94	90,986.17
浙江万丰摩轮有限公司	20,000.00	3.94	20,000.00
永康市恒鑫电器设备有限公司	3,510.74	0.69	3,510.74
合计	507,096.37	100.00	507,096.37

### 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,148.38	18,715.00
合计	432,148.38	18,715.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	454,893.03
1-2年	
2-3年	
3年以上	
小计	454,893.03
减：坏账准备	22,744.65
合计	432,148.38

②按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	454,893.03	27,333.03
押金及保证金		300,000.00
<b>小计</b>	<b>454,893.03</b>	<b>327,333.03</b>
减：坏账准备	22,744.65	308,618.03
<b>合计</b>	<b>432,148.38</b>	<b>18,715.00</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	308,618.03			308,618.03
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	285,873.38			285,873.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>22,744.65</b>			<b>22,744.65</b>

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	308,618.03		285,873.38		22,744.65
<b>合计</b>	<b>308,618.03</b>		<b>285,873.38</b>		<b>22,744.65</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江省嵊州市人民法院	往来款	454,893.03	1年以内	100.00	22,744.65
<b>合计</b>		<b>454,893.03</b>		<b>100.00</b>	<b>22,744.65</b>

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,123.34	107,123.34	0.00	107,123.34	107,123.34	0.00
周转材料	192,956.49	192,956.49	0.00	192,956.49	192,956.49	0.00
<b>合计</b>	<b>300,079.83</b>	<b>300,079.83</b>	<b>0.00</b>	<b>300,079.83</b>	<b>300,079.83</b>	<b>0.00</b>

#### 5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	829,957.66	829,957.66
<b>合计</b>	<b>829,957.66</b>	<b>829,957.66</b>

#### 6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,490,009.07	1,898,237.43
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,490,009.07</b>	<b>1,898,237.43</b>

##### (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.上年年末余额	12,191,719.15	8,162.41	183,490.97	12,383,372.53
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,689,384.24	8,162.41		2,697,546.65
(1) 处置或报废	2,689,384.24	8,162.41		2,697,546.65
4.期末余额	9,502,334.91		183,490.97	9,685,825.88
二、累计折旧				
1.上年年末余额	2,498,209.88		127,626.43	2,625,836.31
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	599,485.86			599,485.86
(1) 处置或报废	599,485.86			599,485.86
4.期末余额	1,898,724.02		127,626.43	2,026,350.45
三、减值准备				
1.上年年末余额	7,813,977.28		45,321.51	7,859,298.79
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	1,689,832.43			1,689,832.43
4.期末余额	6,124,144.85		45,321.51	6,169,466.36

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,479,466.04		10,543.03	1,490,009.07
2.期初账面价值	1,879,531.99	8,162.41	10,543.03	1,898,237.43

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) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	288,888.89	288,888.89
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	288,888.89	288,888.89
二、累计摊销		
1.上年年末余额	91,481.49	91,481.49
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	91,481.49	91,481.49
三、减值准备		
1.上年年末余额	197,407.40	197,407.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	197,407.40	197,407.40
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

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减值准备。

## 8、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造支出					
<b>合计</b>					

长期待摊费用有厂房装修支出摊销至 2017 年末尚有 2,745,444.89 元未摊销完毕，2017 年度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。

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
<b>合计</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>

2018 年 6 月 30 日，公司与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行签订了编号为 8931120180016757 号的《流动资产借款合同》，借款金额 350 万元公司于 2018 年 6 月 30 日提款。嵊州宇鹰双联塑料有限公司、嵊州市泊森风尚酒店（普通合伙）、王平、樊素君、樊胜军、丁卓文、王瑜、王月英与浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行签订保证函，为借款及利息等提供连带责任保证。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 3,500,000.00 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	3,500,000.00	8.2650	2019 年 6 月 29 日至今	12.3975
<b>合计</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 10、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		363,394.35
1—2 年	183,581.46	1,062,045.94
2—3 年	1,005,123.93	562,059.45
3 年以上	560,019.45	
<b>合计</b>	<b>1,748,724.84</b>	<b>1,987,499.74</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	账龄	性质	未偿还或结转的原因
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	250,000.00	1-2 年 150,000.00 2-3 年 100,000.00	服务费	资金紧张暂未支付
财通证券股份有限公司	213,207.55	2-3 年	服务费	资金紧张暂未支付
杭州宁围物流有限 公司	108,092.00	2-3 年	服务费	资金紧张暂未支付
沐阳铝美净清洗剂 销售有限公司	103,500.49	3 年以上	货款	资金紧张暂未支付
连云港杰瑞自动化 有限公司	100,000.00	3 年以上	货款	资金紧张暂未支付
<b>合计</b>	<b>774,800.04</b>			

**11、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,380,093.47	162,000.00		1,542,093.47
二、离职后福利- 设定提存计划	37,112.23			37,112.23
<b>合计</b>	<b>1,417,205.70</b>	<b>162,000.00</b>		<b>1,579,205.70</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	1,339,633.22	162,000.00		1,501,633.22
2、职工福利费				
3、社会保险费	40,460.25			40,460.25
其中：医疗保险费	38,404.24			38,404.24
工伤保险费				
生育保险费	2,056.01			2,056.01
4、住房公积金				
5、工会经费和职 工教育经费				
<b>合计</b>	<b>1,380,093.47</b>	<b>162,000.00</b>		<b>1,542,093.47</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,112.23			37,112.23
2、失业保险费				
<b>合计</b>	<b>37,112.23</b>			<b>37,112.23</b>

**12、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
印花税		2,620.24

合计		2,620.24
----	--	----------

### 13、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	720,847.61	
应付股利		
其他应付款	4,261,609.21	3,928,041.16
<b>合计</b>	<b>4,982,456.82</b>	<b>3,928,041.16</b>

#### (1) 应付利息

##### ①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	720,847.61	
<b>合计</b>	<b>720,847.61</b>	

##### ②重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
北京银行股份有限公司杭州分行	69,978.86	资金紧张，暂未归还
浙江嵊州农村商业银行股份有限公司鹿山支行	650,868.75	资金紧张，暂未归还
<b>合计</b>	<b>720,847.61</b>	

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	50,000.00	650,000.00
暂借款	3,951,703.80	2,998,449.21
其他	259,905.41	279,591.95
<b>合计</b>	<b>4,261,609.21</b>	<b>3,928,041.16</b>

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
樊素君	1,064,256.19	暂借款
浙江双鸟数码机床有限公司	600,000.00	暂借款
汪雪颖	500,000.00	暂借款
张文忠	480,000.00	暂借款
马鲜场	453,530.09	暂借款
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	279,500.00	暂借款
王韶强	250,000.00	暂借款
嵊州市城东新城建设发展有限公司	248,970.24	厂房租金
高瑞君	234,854.42	暂借款

合计	4,111,110.94
----	--------------

#### 14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,312,858.55	1,569,200.00
一年内到期的长期应付款	697,574.00	2,123,012.06
合计	2,010,432.55	3,692,212.06

2016年9月27日,公司收到北京银行股份有限公司杭州分行借款300万元,期限3年,年利率6.175%。截止2019年12月31日,仍有本金1,312,858.55元逾期未归还。

一年内到期的长期应付款为逾期未付的融资租赁款,期末余额697,574.00元为法院判决应付仲利国际租赁有限公司579,574.00元和和运国际租赁有限公司118,000.00元。

#### 15、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,725.59			54,725.59
合计	54,725.59			54,725.59

#### 17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,734,700.09	-27,418,404.30
调整后期初未分配利润	-31,734,700.09	-27,418,404.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	611,558.40	-4,316,295.79
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-31,123,141.69	-31,734,700.09

#### 18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			524,062.78	592,073.68
其他业务			1,260,614.36	2,043,775.39
合计			1,784,677.14	2,635,849.07

#### 19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		428.33
<b>合计</b>		<b>428.33</b>

## 20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,000.00	576,863.23
租赁费		256,372.08
中介服务费	20,000.00	201,200.00
车辆使用费		19,754.98
其他		68,401.77
<b>合计</b>	<b>182,000.00</b>	<b>1,122,592.06</b>

## 21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	720,847.61	301,114.11
减：利息收入	4.39	57.13
手续费		1,240.00
融资租赁费用		325,463.12
<b>合计</b>	<b>720,843.22</b>	<b>627,760.10</b>

## 22、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新券补助		20,000.00	与资产相关
<b>合计</b>		<b>20,000.00</b>	

## 23、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,476,179.83	
<b>合计</b>	<b>1,476,179.83</b>	

## 24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,459,760.07
存货跌价损失		-300,079.83
<b>合计</b>		<b>-1,759,629.40</b>

## 25、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	39,031.64	-99,843.64
<b>合计</b>	<b>39,031.64</b>	<b>-99,843.64</b>

## 26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常
----	-------	-------	---------



			性损益的金额
无法支付的应付款		127,940.17	
<b>合计</b>		<b>127,940.17</b>	

### 27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	809.85		809.85
其他		2,600.00	
<b>合计</b>	<b>809.85</b>	<b>2,600.00</b>	<b>809.85</b>

### 28、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	240,000.00	2,467,373.24
利息收入	4.39	
政府补助		20,000.00
<b>合计</b>	<b>240,004.39</b>	<b>2,487,373.24</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	20,000.00	548,402.66
往来款	319,600.15	
滞纳金	809.85	
银行冻结	94.37	
<b>合计</b>	<b>340,504.37</b>	<b>548,402.66</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等		3,469,604.03
<b>合计</b>		<b>3,469,604.03</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁等其他债务		3,067,363.45
<b>合计</b>		<b>3,067,363.45</b>

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	611,558.40	-4,316,295.79
加：资产减值准备	-1,476,179.83	1,761,268.06

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-39,031.64	99,843.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	720,847.61	301,114.11
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）		
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,510,006.45	1,251,960.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,427,606.60	-1,680,390.93
其他	-94.37	73.78
经营活动产生的现金流量净额	-100,499.98	1,654,047.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120.50	100,620.48
减：现金的上年年末余额	100,620.48	18,940.06
现金及现金等价物净增加额	-100,499.98	81,680.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	120.50	100,620.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	120.50	100,620.48
二、期末现金及现金等价物余额	120.50	100,620.48

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168.20	银行冻结
合计	168.20	

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方为马鲜场。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王平	原控股股东、原实际控制人、原董事长、原总经理、持有公司32.40%股份

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樊素君	王平之妻、原董事、原财务总监
袁颂	原董事、原副总经理
陈东初	原董事、原董事会秘书
梁小乃	原董事
梁帅锋	原监事会主席
董文炎	原监事
周少波	原监事
马鲜场	实际控制人、董事长、间接持股65%
初美林	董事、董事会秘书
高焕爱	董事
石攀	董事、总经理
田瑾	董事
张淑欣	董事
周瑞明	董事
刘留洪	监事会主席
石志峰	监事
李慧	职工代表监事
田秀君	财务总监
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司2.60%股份的股东
济宁康隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司55%股份的股东
济宁腾骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司10%股份的股东
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	王平持股100%的企业

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

无。

#### （2）关联担保情况

被担保方	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	697,574.00	2017/5/25	2019/5/24	否
王平、樊素君	本公司	1,312,858.55	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

被担保方	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
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
本公司、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、陈森群、樊胜军	王平、樊素君	940,000.00	2018/6/14	2021/5/8	否

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 2019 年 12 月 31 日，账面将于一年内到期的长期应付款余额为 697,574.00 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 1,312,858.55 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 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 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。

⑤本公司、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、陈森群、樊胜军为王平、樊素君向浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行申请的 94 万元借款提供连带担保，担保期限自 2018 年 6 月 14 日至 2021 年 5 月 8 日。

## （2）关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
樊素君	954,431.69	1,630,540.95	1,520,716.45	1,064,256.19
马鲜场	450,000.00	3,530.09		453,530.09
嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	100,600.00	178,900.00		279,500.00
周少波	11,006.75			11,006.75
陈东初	1,934.00			1,934.00

## （3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	162,000.00	426,968.58

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无。

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	樊素君	1,064,256.19	954,431.69
其他应付款	马鲜场	453,530.09	450,000.00
其他应付款	嵊州市天怡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	279,500.00	100,600.00
其他应付款	周少波	11,006.75	11,006.75
其他应付款	陈东初	1,934.00	1,934.00

#### 七、承诺及或有事项

##### 对外担保事项：

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）。

嵊州市人民法院作出民事判决书（2019）浙 0683 民初 191 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 288 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）。

绍兴市越城区人民法院作出民事判决书（2019）浙 0602 民初 5956 号，关联方被告王平、樊素君应偿还原告浙江民泰商业银行股份有限公司绍兴分行借款本金 94 万元以及有关利息，并判决腾骏祥公司及相关保证人对该债务承担连带清偿责任。

由于公司暂未与厂房出租方续签租赁合同，公司 2019 年度未支付厂房租赁费，公司 2019 年度账面未计提厂房租赁费用，但公司后续可能需支付 2019 年度厂房租赁费用。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项和或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 15 日，浙江省绍兴市中级人民法院出具了（2020）浙 06 破申 1 号民事裁定书，浙江省绍兴市中级人民法院裁定受理嵊州市长运物流有限公司对浙江腾骏祥科技股份有限公司的破产清算申请。公司股票于 2020 年 6 月 15 日开市起暂停转让。

除上述事项外，截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,490,306.45	
非流动性资产处置损益	39,031.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-809.85	
减：所得税影响额		
合计	<b>1,528,528.24</b>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.38	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	-0.05	-0.05

浙江腾骏祥科技股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室