

证券代码：872505

证券简称：辉腾科技

主办券商：西部证券



辉腾科技

NEEQ：872505

四川辉腾科技股份有限公司



半年度报告

2020

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 65 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张胜才、主管会计工作负责人陈彬及会计机构负责人（会计主管人员）陈彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 1、下游市场开发风险 | 公司成立以来一直注重军用装备领域产品的研发，在高端装备产品方面成效显著，是军用武器生产厂商的优质供应商。但公司对民用领域的市场开拓投入不够，尚未形成完善的民品营销网络体系。公司已积累了一定的市场推广经验，但销售渠道尚不够完善，这些在今后的市场竞争中都会成为影响公司保持优势的因素。公司生产的产品目前主要应用于航天航空及军工领域，研发周期较长，民品应用较慢，对公司的快速成长有一定影响。 |
| 2、盈利具有不确定性的风险 | 公司 2018 年、2019 年、2020 年上半年净利润分别为-9,744,735.71 元、-16,649,268.19 元、-5,597,389.72 元，同期营业收入分别为 19,636,741.63 元、22,205,352.30 元、15,476,987.72 元。报告期内，公司营业收入增长，公司产品逐步被市场认可，市场拓展初见成效，但仍需加大市场开拓力度，提升产品认知度和客户认可度。公司收入规模仍然相对较小，公司期间费用较大且持续增长，严重挤压利润空间。若公司产品销售规模不能得到大幅提高，公司将面临经营亏损的风险。 |
| 3、核心技术人员流失的风险 | 军工产品研发、生产和销售具有技术密集的特点。该领域要求研发团队需具备扎实的基础理论知识和丰富的行业从业经验。目前，国内从事高端芳纶纤维研发的专业人员数量有限，且研发人员培养周期长。如果核心技术人员流失，公司技术研发力量将会受到一定影响。 |

| | |
|------------------|---|
| 4、主要客户集中程度较高的风险 | 目前公司产品主要面向军工、航天及高端民品企业销售，产品受众面较小。公司 2018 年、2019 年、2020 年上半年前五大客户收入分别占同期营业收入总额的 94.20%、92.58%、93.06%，其中，公司第一大客户成都海蓉特种纺织品有限公司，公司对其销售占比分别为 72.43%、44.23%、61.56%，该客户对公司收入影响较大，若公司与其合作发生重大变化，将对公司销售产生较大影响。公司主要客户集中程度较高，主要客户的流失会对公司销售产生较大不利影响。 |
| 5、营运资金不足的风险 | 公司 2018 年、2019 年、2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为 3,443,432.43 元、-2,672,148.60 元、5,242,396.48 元。公司尚存在较大规模的生产研发设备购建支出，现金来源主要依靠筹资取得。随着销售规模的扩大，原料及服务采购支出也随之扩大，若销售回款速度不能同时提高，公司将会面临营运资金不足的风险。 |
| 6、军品业务经营风险 | 公司主营的芳纶 III 及复合材料产品主要用于军工及航空航天科技尖端领域。国防军工行业对产品质量有着较高的要求，产品质量相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司军品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉和业务经营造成严重影响。 |
| 7、信息披露受保密义务限制的风险 | 公司已被国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会认定为三级保密资格单位，具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的资质，并负有相应级别的保密义务。公司对外信息披露受保密义务限制，对于部分军工产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密内容可能无法充分披露，届时可能影响投资者对公司信息的获取，特此提醒投资者特别注意。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1、公司成立以来一直注重军用装备领域产品的研发，在高端装备产品方面成效显著，是军用武器生产厂商的优质供应商。但公司对民用领域的市场开拓投入不够，尚未形成完善的民品营销网络体系。公司已积累了一定的市场推广经验，但销售渠道尚不够完善，这些在今后的市场竞争中都会成为影响公司保持优势的因素。公司生产的产品目前主要应用于航天航空及军工领域，研发周期较长，民品应用较慢，对公司的快速成长有一定影响。</p> <p>应对措施：在现有军工企业的基础上，公司正在逐步开始民用领域产品的研发投入和市场开拓，避免公司业务对军用领域的过度依赖。随着公司市场推广程度的提高，客户对于公司产品性能普遍反应良好，激发了客户的采购需求。预计未来随着公司产品推广程度的提高，客户对于产品的认知度、认可度提升，公司的销售规模将会不断扩大。</p> <p>2、公司 2018 年、2019 年、2020 年上半年净利润分别为 -9,744,735.71 元、-16,649,268.19 元、-5,597,389.72 元，同期营业收入分别为 19,636,741.63 元、22,205,352.30 元、15,476,987.72 元。报告期内，公司营业收入增长，公司产品逐步被市场认可，市场拓展初见成效，但仍需加大市场开拓力度，提升产品认知度和客户认可度。公司收入规模仍然相对较</p> |

小，公司期间费用较大且持续增长，严重挤压利润空间。若公司产品销售规模不能得到大幅提高，公司将会面临经营亏损的风险。

应对措施：公司将会进一步拓展产品市场，提高产品的市场份额，从而拉动销售收入的增长，同时严控各项成本费用支出，提高公司生产经营效率，降低不必要开支。

- 3、军工产品研发、生产和销售具有技术密集的特点。该领域要求研发团队需具备扎实的基础理论知识和丰富的行业从业经验。目前，国内从事高端芳纶纤维研发的专业人员数量有限，且研发人员培养周期长。如果核心技术人员流失，公司技术研发力量将会受到一定影响。

应对措施：解决主观原因造成的人才流失风险，一方面要建立健全以目标考核为依据，以薪酬制度为核心的激励机制，稳定现有人才队伍，尤其要注重核心技术人员的个体特点，尽可能满足其对物质和精神的合法追求；二方面要树立企业核心文化和价值观念，从精神层面上增强公司对人才的吸引力和感召力；三是不断招聘新的高素质人才，着力培训培养适合公司发展的人才队伍。

- 4、目前公司产品主要面向军工、航天及高端民品企业销售，产品受众面较小。公司 2018 年、2019 年、2020 年前五大客户收入分别占同期营业收入总额的 94.20%、92.58%、93.06%，其中，公司第一大客户成都海蓉特种纺织品有限公司，公司对其销售占比分别为 72.43%、44.23%、61.56%，该客户对公司收入影响较大，若公司与其合作发生重大变化，将对公司销售产生较大影响。公司主要客户集中程度较高，主要客户的流失会对公司销售产生较大不利影响。

应对措施：公司将会进一步拓展产品的推广范围，扩大销售区域，在维持老客户稳定采购的基础之上，进一步开拓新客户，降低主要客户采购的集中程度。

- 5、公司 2018 年、2019 年、2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为 3,443,432.43 元、-2,672,148.60 元、5,242,396.48 元。公司尚存在较大规模的生产研发设备购建支出，现金来源主要依靠筹资取得。随着销售规模的扩大，原料及服务采购支出也随之扩大，若销售回款速度不能同时提高，公司将会面临营运资金不足的风险。

应对措施：公司将会科学管理产销规模，防止生产和销售规模的失衡，并高度重视应收款项的管理工作，加强对应收款项的回款管理，同时严控各项成本费用支出，减少不必要开支。

- 6、公司主营的芳纶 III 及复合材料产品主要用于军工及航空航天科技尖端领域。国防军工行业对产品质量有着较高的要求，产品质量相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司军品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉和业务经营造成严重影响。

应对措施：公司认真贯彻 GJB9001B 国家质量标准，以保

障和提高产品质量为目标，以强化内部责任和管理，加强控制产品生产过程为手段，建立一个从生产计划、质量、安全、物资采购到产品检验、产品质量控制的质量保证系统，把质量管理的各阶段、各环节的质量监管严密组织起来，形成一个既有明确任务、职责、权限，又能相互协调、促进的质量保证体系，整个流程制定了一套严密的产品质量责任制，从公司总经理、生产部负责人、技术质量部负责人、直至关键岗位的生产员工和技术工程人员，都承担相应的产品质量责任，全过程监控产品质量，保证产品质量稳定性。

- 7、公司已被国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会认定为三级保密资格单位，具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的资质，并负有相应级别的保密义务。公司对外信息披露受保密义务限制，对于部分军工产品的型号、数量、价格、客户名称等涉密内容可能无法充分披露，届时可能影响投资者对公司信息的获取，特此提醒投资者特别注意。

应对措施：公司仅针对安全保密管理资质的具体名称、证书编号以及部分客户名称豁免披露，豁免信息披露对投资者判断的影响较小。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、辉腾科技 | 指 | 四川辉腾科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 四川辉腾科技有限公司 |
| 嘉兴九鼎 | 指 | 嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙），为昆吾九鼎投资管理有限公司管理的基金 |
| 丰年鑫元 | 指 | 宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙），为丰年永泰（北京）投资管理有限公司管理的基金 |
| 璞玉嘉鼎 | 指 | 苏州璞玉嘉鼎投资中心（有限合伙），为昆吾九鼎投资管理有限公司管理的基金 |
| 九鼎君旻 | 指 | 北京中关村九鼎君旻投资中心（有限合伙），为昆吾九鼎投资管理有限公司管理的基金 |
| 昆吾九鼎 | 指 | 昆吾九鼎投资管理有限公司 |
| 丰年永泰 | 指 | 丰年永泰（北京）投资管理有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 四川辉腾科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 四川辉腾科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 四川辉腾科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、总工程师、技术总监、财务总监、董事会秘书 |
| 主办券商、西部证券 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 四川辉腾科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Phaeton Technology Co, Ltd |
| 证券简称 | 辉腾科技 |
| 证券代码 | 872505 |
| 法定代表人 | 张胜才 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 陈彬 |
| 联系地址 | 富顺县富世镇釜江大道西段 359 号 |
| 电话 | 13990087063 |
| 传真 | 0813-7296088 |
| 电子邮箱 | c11989@126.com |
| 公司网址 | http://china-aramid.com/ |
| 办公地址 | 富顺县富世镇釜江大道西段 359 号 |
| 邮政编码 | 643200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 富顺县富世镇釜江大道西段 359 号，辉腾科技公司财务部办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-------------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 6 月 22 日 |
| 挂牌时间 | 2018 年 1 月 4 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学纤维制造业-合成纤维制造业-其他合成纤维制造业 |
| 主要业务 | 芳纶 III、芳纶 1313 沉析纤维及芳纶复合材料的研发、生产和销售 |
| 主要产品与服务项目 | 芳纶 III、芳纶 1313 沉析纤维及芳纶复合材料等 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 106,505,943 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 张胜才 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张胜才） |

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 | 91510300789128801W | 否 |
| 注册地址 | 四川省自贡市富顺县富世镇釜江大道西段 359 号 | 是 |
| 注册资本（元） | 106,505,943 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 西部证券 |

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 15,476,987.72 | 10,985,678.09 | 40.88% |
| 毛利率% | 29.10% | 33.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 | 21.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,921,012.30 | -8,129,807.10 | 27.17% |
| 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） | -12.40% | -11.71% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -13.12% | -13.33% | - |
| 基本每股收益 | -0.05 | -0.07 | 28.57% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 104,599,375.73 | 109,593,154.45 | -4.56% |
| 负债总计 | 62,268,969.22 | 61,665,358.22 | 0.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 42,330,406.51 | 47,927,796.23 | -11.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.40 | 0.45 | -11.68% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.53% | 56.27% | - |
| 资产负债率%（合并） | 59.53% | 56.27% | - |
| 流动比率 | 0.5785 | 0.5787 | - |
| 利息保障倍数 | -3.79 | -6.12 | - |

(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 | 5,242,396.48 | -2,805,087.48 | 286.89% |
| 应收账款周转率 | 2.87 | 2.34 | - |
| 存货周转率 | 0.53 | 0.35 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -4.56% | -2.44% | - |
| 营业收入增长率% | 40.88% | -18.08% | - |
| 净利润增长率% | 21.63% | -214.48% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是集芳纶 III 纤维及其先进复合材料的研发、生产和销售为一体的高性能复合材料供应商。据目前能够接触到的所有信息途径，公司是国内较早具备芳纶 III 纤维工业量产能力的企业，产品达到国际类似产品的先进标准，主要应用于军工及航空航天科技尖端领域。

公司凭借其领先的“湿法管式逆流纺丝”、“复合材料真空塑模”等核心技术及生产过程高效环保达到污染物零排放的“凝固液精馏回收技术”的优势，生产出具有耐高温、阻燃、阻热、高绝缘等诸多特性的芳纶 III 纤维及其先进复合材料。同时，公司组建了一支在高端芳纶纤维行业领域具有丰富研发经验的专业团队。凭借自身的研发实力，向客户提供定制产品以满足其个性化需求，与客户形成更加密切的合作关系。

目前公司产品主要面向军工、航天及高端民品企业销售，在现有客户的基础上，公司正在逐步开始民用领域产品的研发投入和市场开拓，避免公司业务对军用领域的过度依赖。公司采取直销模式面向终端客户，目前收入主要来源于芳纶 III 纤维、芳纶 1313 沉析纤维及其复合材料的销售。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

（一）业务、产品和服务有关经营计划的实现情况

报告期内，公司继续巩固现有客户对芳纶 III 和芳纶 1313 的需求，实现营业收入 15,476,987.72 元，较上年同期增长了 40.88%；营业成本 10,972,845.429 元，较上年同期增长了 50.17%；实现净利润 -5,597,389.72 元，较上年同期减少亏损 21.63%；经营活动产生的现金流量净额 5,242,396.48 元，较上年同期上升 286.89%。

（二）对企业经营有重大影响的事项

1、生产技术

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，公司对购置的 2 条纺丝生产线，暂停安装。

2、公司内部管理

根据公司业务发展，结合武器装备质量管理体系认证要求，满足公司业务发展及扩大产能提升的需要，对相关部门增加定编，明确分工，提高劳动效率和工作质量。

3、内控制度完善

通过培训、执行、监督等手段，寻找制度中的盲点，尤其是市场、研发、制造这三大业务模块的部门工作进行管理流程细化与完善，同时关注部门衔接、工作衔接中的问题，提高沟通协调和解决问题的效率。公司继续推行6S管理制度，清理了生产作业区、库房以及办公区域的废旧物资和闲置资产，使公司内部控制更加规范有效。

4、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到诚信经营，依法纳税，有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理控制体系，建立了适合公司特点的包括现金流内控制度、销售与应收内控制度、供应链内控制度、存货内控制度、生产成本费用内控制度、质量成本控制制度、固定资产内控制度等。

5、成本控制管理

在报告期内通过控制采购环节、改善生产工艺流程、加强技术改造、严格控制非生产性费用支出，全年有效降低了有关生产性费用和期间费用的支出。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 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 | 1,689,728.84 | 1.62% | 1,246,632.74 | 1.14% | 35.54% |
| 应收票据 | 1,500,000.00 | 1.43% | 349,042.54 | 0.32% | 329.75% |
| 应收账款 | 3,867,338.68 | 3.70% | 5,769,216.11 | 5.26% | -32.97% |
| 存货 | 21,057,145.64 | 20.13% | 20,450,458.98 | 18.66% | 2.97% |
| 固定资产 | 63,870,075.25 | 61.06% | 69,412,429.43 | 63.34% | -7.98% |
| 在建工程 | 7,315,474.15 | 6.99% | 6,694,635.56 | 6.11% | 9.27% |
| 短期借款 | 29,000,000.00 | 27.72% | 29,070,308.33 | 26.53% | -0.24% |
| 长期借款 | | | 0.00 | | |
| 预付账款 | 343,744.00 | 0.33% | 250,272.91 | 0.2 | 37.35% |
| 其他应付款 | 11,638,604.00 | 11.13% | 15,471,229.17 | 14.12% | -24.77% |
| 资产合计 | 104,599,375.73 | | 109,593,154.45 | | -4.56% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增长 35.54%，主要原因为公司收入规模逐渐提高，销售回款情况较好，部分客户预付了货款到公司，同时公司根据订单及生产计划，进行采购支出。
- 2、应收账款较期初减少 32.97%，主要原因为收入规模提高，应收客户款项回笼增加，客户回款及时。
- 3、存货较期初增加 2.97%，因上半年产销量较去年同期增长，库存增加属于正常现象。
- 4、短期借款减少 0.24%，原因系预提利息 70,308.33 元已于本期偿还。
- 5、其他应付款较期初减少 24.77%，主要是归还了部分个人借款。
- 6、期末公司资产负债率为 59.53%，资产质量良好。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 15,476,987.72 | | 10,985,678.09 | | 40.88% |
| 营业成本 | 10,972,845.42 | 70.90% | 7,307,184.97 | 66.52% | 50.17% |
| 毛利率 | 29.10% | | 33.48% | | |
| 销售费用 | 117,116.27 | 0.76% | 79,396.24 | 0.72% | 47.51% |
| 管理费用 | 7,283,616.73 | 47.06% | 8,362,858.24 | 76.13% | -12.91% |
| 研发费用 | 1,757,916.95 | 11.36% | 1,888,565.31 | 17.19% | -6.92% |
| 财务费用 | 1,195,933.11 | 7.73% | 1,187,338.08 | 10.81% | 0.72% |
| 信用减值损失 | 105,736.31 | 0.68% | | | 100.00% |
| 资产减值损失 | | | 43,343.95 | 0.39% | -100.00% |
| 其他收益 | 475,600.00 | 3.07% | 988,500.00 | 9.00% | -51.89% |
| 投资收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 营业利润 | -5,445,412.30 | -35.18% | -7,141,307.10 | -65.01% | 23.75% |
| 营业外收入 | | | 0.20 | | -100.00% |
| 营业外支出 | 151,977.42 | 0.98% | 603.00 | | 25,103.55% |
| 净利润 | -5,597,389.72 | 36.17% | -7,141,909.90 | -65.01% | 21.63% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长40.88%，公司主要产品芳纶 III 纤维较上年同期减少，但芳纶 1313 沉析纤维增长较快，营业收入的增长主要来自于芳纶 1313 沉析纤维的增长。
- 2、营业成本同比增加50.17%，营业成本随收入增长而增长，增长幅度略较收入增长幅度减小，公司销售产品结构发生了变化，毛利高的产品较上年同期销售量减少，毛利相对较低的芳纶 1313 沉析纤维销售量增加较多。
- 3、销售费用同比增加47.51%，主要是产品销路更广，产品运输费增加。
- 4、其他收益同比减少51.89%，主要为本年内政府补助、奖励资金大幅度减少。
- 5、营业利润同比增加23.75%，净利润同比增加21.63%，系公司销售收入上升的同时，销售结构发生变化，成本费用降低导致利润亏损幅度减小。

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 | 5,242,396.48 | -2,805,087.48 | 286.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 530,000.00 | -828,910.66 | 163.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,329,300.38 | 3,273,762.54 | -262.79% |

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额同比增加286.89%，主要原因为产品逐渐被市场认可，销售量增加，销售回款及时

- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 163.94%，主要原因为本期处置了一台越野车，收回现金 53 万元。
- 3、筹资活动现金流量净额同比减少 262.79%，主要原因为公司归还了部分个人借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -51,977.42 |
| 计入当期损益的政府补助 | 475,600.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 323,622.58 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 323,622.58 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号) (以下简称新收入准则)。新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则衔接规定的相关要求,对首次执行该准则的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行社会责任，为充实稳定员工队伍多方采取措施，招收本地农民工 10 余人，逐年增加员工薪资、福利，加强生产性员工的劳动保护，积极采取安全、环保措施。投入的安全教育、培训以及设备设施改造升级费用预算均逐年增加。

公司在党支部带领下，1 月份向本县安溪镇富南村、余村、杨堰村贫困家庭送去米、面、油及现金。

新冠疫情发生后，公司于 2 月 6 日向富顺县光彩事业促进会捐款 10 万元，用于富顺县域内的抗击新冠疫情支出，公司党支部随后组织党员同志积极捐款。

“六一”儿童节前夕，公司向富顺县安和实验学校捐款，这是公司自成立十余年来，每年均会向本地学校捐资助学。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 40,000,000.00 | 5,000,000.00 |

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/7/20 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|--|----|--------|---------------------------|-------|
| 董监高 | 2017/7/20 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/7/20 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺公司资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用 | 正在履行中 |
| 其他 | 2017/7/20 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人张胜才书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；赔偿因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、公司控股股东、实际控制人张胜才出具《关于公司资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺书》，承诺“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和辉腾科技相关制度规定，杜绝与辉腾科技发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照辉腾科技的制度履行关联交易审批程序，并及时依照辉腾科技权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。 相关人员报告期内严格履行上述承诺，未有违反相关承诺的情形。

（四） 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 |
|--|----------|--------|---------------|----------|--|
| 川（2017）富顺县不动产权第0001907号（公司14项房产及2项土地使用权） | 不动产及无形资产 | 抵押 | 16,778,467.05 | 16.04% | 辉腾科技为经营周转需要于2018年12月18日与自贡市商业银行股份有限公司签订的最高额授信合同（自商银高授字（2018）年第775号）所享有的授信额而分次签订的借款合同，由公司不动产提供抵押担保。 |
| 公司机器设备 | 机器设备 | 抵押 | 13,112,518.94 | 12.54% | 辉腾科技为经营周转需要于2018年12月18日与自贡市商业银 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|--------|--|
| | | | | | 行股份有限公司签订的借款合同（自银借字（2018）年 579 号，自银借字（2018）年 580 号）。 |
| 总计 | - | - | 29,890,985.99 | 28.58% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋以及机器设备抵押于自贡银行股份有限公司属于正常流动资金借款抵押，不影响正常的生产经营。

（五） 调查处罚事项

2020年6月4日，公司收到全国股转公司警示函《关于对四川辉腾科技股份有限公司及相关责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统公监函〔2020〕055号）。

公司股东、实际控制人张胜才于2019年5月9日质押其持有的公司股份1000万股，占总股本9.39%。公司未在合理期限内披露相关事实，于2019年6月18日补充披露了以上质押。如在质股份被行权可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

以上辉腾科技股东所持挂牌公司5%以上的股份被质押，未及时披露，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2017年12月22日发布）第四十八条第一款第（四）项、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2020年1月3日发布），以下简称《信息披露规则》第五十一条规定，构成信息披露违规。针对上述违规行为，公司董事会秘书陈彬负有责任，违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2017年12月22日发布）第五条和《信息披露规则》第三条的规定，对上述违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第6.1条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施办法（试行）》第十四条、第十六条，全国中小企业股份转让系统有限公司做出如下决定：对辉腾科技采取出具警示函的自律监管措施。对陈彬采取出具警示函的自律监管措施。

公司及相关责任主体对全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出的自律监管措施的决定高度重视，已充分认识到保证信息披露真实、完整、准确性的重要性，今后将严格遵守《信息披露规则》、《公司治理规则》等业务规则，及时、审慎地履行信息披露义务，吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 65,400,974 | 61.41% | 0 | 65,400,974 | 61.41% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,990,951 | 7.50% | 0 | 7,990,951 | 7.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 11,115,653 | 10.44% | 0 | 11,115,653 | 10.44% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 41,104,969 | 38.59% | 0 | 41,104,969 | 38.59% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,972,856 | 22.51% | 0 | 23,972,856 | 22.51% | |
| | 董事、监事、高管 | 33,229,969 | 31.20% | 0 | 33,229,969 | 31.20% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 106,505,943 | - | 0 | 106,505,943 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 22 | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | 张胜才 | 31,963,807 | 0 | 31,963,807 | 30.01% | 23,972,856 | 7,990,951 | 10,000,000 |
| 2 | 嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业(有限合伙) | 21,840,000 | 0 | 21,840,000 | 20.51% | 0 | 21,840,000 | 0 |
| 3 | 林慧 | 10,500,000 | 0 | 10,500,000 | 9.86% | 7,875,000 | 2,625,000 | 0 |
| 4 | 宁波丰年鑫元投资合伙企业(有限合伙) | 5,567,974 | 0 | 5,567,974 | 5.23% | 0 | 5,567,974 | 0 |
| 5 | 陆志军 | 4,931,630 | 0 | 4,931,630 | 4.63% | 0 | 4,931,630 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|------------|
| 6 | 苏州璞玉嘉鼎投资中心(有限合伙)) | 4,666,667 | 0 | 4,666,667 | 4.38% | 0 | 4,666,667 | 0 |
| 7 | 刘广永 | 3,617,979 | 0 | 3,617,979 | 3.40% | 2,713,485 | 904,494 | 0 |
| 8 | 黄忠友 | 3,580,000 | 0 | 3,580,000 | 3.36% | 0 | 3,580,000 | 0 |
| 9 | 张胜培 | 3,523,333 | 0 | 3,523,333 | 3.31% | 2,642,500 | 880,833 | 0 |
| 10 | 北京中关村九鼎君旻投资中心(有限合伙) | 3,456,790 | 0 | 3,456,790 | 3.25% | 0 | 3,456,790 | |
| 合计 | | 93,648,180 | - | 93,648,180 | 87.94% | 37,203,841 | 56,444,339 | 10,000,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间除张胜才与张胜培系兄弟关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张胜才先生。

张胜才，中国国籍，无境外永久居留权。1949年9月出生，1966年7月毕业于四川省富顺一中，初中学历。1972年9月至1976年6月知青下乡；1976年7月至1980年9月就职于四川省富顺县印刷机械厂，担任绘图员；1980年10月至1998年7月就职于原化工部晨光化工研究院从事新材料推广应用工作，历任供销科副科长、科长、供销总经理；1998年8月至2006年6月就职于河北硅谷化工有限公司，担任总经理、化工研究院院长。2006年6月至2015年12月就职于有限公司，担任董事长；2015年12月起担任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|----------|-------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张胜才 | 董事长 | 男 | 1949年9月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 韩和平 | 董事、总经理 | 男 | 1953年1月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 刘广永 | 董事 | 男 | 1974年10月 | 2018年12月6日 | 2021年12月5日 |
| 陈晓龙 | 董事 | 男 | 1984年6月 | 2020年5月18日 | 2021年12月5日 |
| 彭华 | 监事会主席 | 女 | 1969年6月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 赵友平 | 职工代表监事 | 男 | 1984年6月 | 2018年12月6日 | 2021年12月5日 |
| 廖勇泉 | 职工代表监事 | 男 | 1980年5月 | 2020年3月18日 | 2021年12月5日 |
| 张胜培 | 董事、副总经理 | 男 | 1952年7月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 杨开丛 | 副总经理、总工程师 | 男 | 1962年4月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 张鸥 | 副总经理、技术总监 | 男 | 1981年8月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 陈彬 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 1969年1月 | 2018年12月13日 | 2021年12月5日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张胜才（控股股东、实际控制人）与副总经理、董事张胜培为兄弟关系，董事长张胜才（控股股东、实际控制人）与技术总监张鸥为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张胜才 | 董事长 | 31,963,807 | 0 | 31,963,807 | 30.01% | 0 | 0 |
| 韩和平 | 董事、总经理 | 1,356,600 | 0 | 1,356,600 | 1.27% | 0 | 0 |
| 刘广永 | 董事 | 3,617,979 | 0 | 3,617,979 | 3.40% | 0 | 0 |
| 彭华 | 监事会主席 | 1,140,222 | 0 | 1,140,222 | 1.07% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|------------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 张胜培 | 董事、副总经理 | 3,523,333 | 0 | 3,523,333 | 3.31% | 0 | 0 |
| 杨开丛 | 总工程师 | 952,000 | 0 | 952,000 | 0.89% | 0 | 0 |
| 陈彬 | 财务总监、董事会秘书 | 1,791,681 | 0 | 1,791,681 | 1.68% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 44,345,622 | - | 44,345,622 | 41.63% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|----------|
| 翟俊龙 | 董事 | 离任 | | 因家庭和个人原因 |
| 陈晓龙 | | 新任 | 董事 | 新任 |
| 王正丹 | 监事 | 离任 | | 因家庭和个人原因 |
| 廖勇泉 | | 新任 | 监事 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈晓龙简历：陈晓龙，男，中国国籍，无境外永久居留权。1984年6月出生，本科学历，2007年9月至2014年3月，任致同会计师事务所高级经理，2014年3月至2016年2月，任海泰投资管理有限公司风险控制部总监，2016年3月至2019年8月，任天风证券股份有限公司投资银行部业务董事，2019年8月至今，任昆吾九鼎投资管理有限公司资管总监。

廖勇泉简历：廖勇泉，男，汉族，中共党员，中国国籍，重庆大学工程造价专业专科学历，无境外永久居留权。1980年5月出生，1998年12月入伍参军，发供电专业岗位，2003年12月退役。2004年9月-2008年10月，在西安思源学院进修学习计算机信息管理专业，期间被陕西省教委评为陕西高等学校优秀党员。2010年12月至今，就职于四川辉腾科技股份有限公司，历任办公室职员，经营部业务员，经营部副主任。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|-------------|------------|----------|----------|------------|
| 行政人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 生产人员 | 76 | 3 | 0 | 79 |
| 销售人员 | 11 | 0 | | 11 |
| 技术人员 | 32 | 0 | | 32 |
| 财务人员 | 4 | 0 | | 4 |
| 员工总计 | 125 | 3 | 0 | 128 |

| 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 | 18 | 18 |
| 专科 | 36 | 36 |
| 专科以下 | 71 | 74 |
| 员工总计 | 125 | 128 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,689,728.84 | 1,246,632.74 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 1,500,000.00 | 349,042.54 |
| 应收账款 | 五、3 | 3,867,338.68 | 5,769,216.11 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 343,744.00 | 250,272.91 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五.5 | 20,900.00 | 61,750.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五.6 | 21,057,145.64 | 20,450,458.98 |
| 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 | | | 100,232.39 |
| 流动资产合计 | | 28,478,857.16 | 28,227,605.67 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、7 | 63,870,075.25 | 69,412,429.43 |
| 在建工程 | 五、8 | 7,315,474.15 | 6,694,635.56 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 3,713,119.46 | 3,847,877.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 738,033.70 | 929,422.78 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、11 | 483,816.01 | 481,184.01 |
| 非流动资产合计 | | 76,120,518.57 | 81,365,548.78 |
| 资产总计 | | 104,599,375.73 | 109,593,154.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 29,000,000.00 | 29,070,308.33 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、13 | 4,506,666.01 | 2,819,107.30 |
| 预收款项 | 五、14 | 2,433,311.99 | |
| 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、15 | 1,051,331.75 | 1,420,513.42 |
| 应交税费 | 五、16 | 594,855.47 | |
| 其他应付款 | 五、17 | 11,638,604.00 | 15,471,229.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 49,224,769.22 | 48,781,158.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、18 | 13,044,200.00 | 12,884,200.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,044,200.00 | 12,884,200.00 |
| 负债合计 | | 62,268,969.22 | 61,665,358.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 106,505,943 | 106,505,943 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、20 | 2,026,869.56 | 2,026,869.56 |
| 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、21 | -66,202,406.05 | -60,605,016.33 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 42,330,406.51 | 47,927,796.23 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 42,330,406.51 | 47,927,796.23 |
| 负债和所有者权益总计 | | 104,599,375.73 | 109,593,154.45 |

法定代表人：张胜才

主管会计工作负责人：陈彬

会计机构负责人：陈彬

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、22 | 15,476,987.72 | 10,985,678.09 |
| 其中：营业收入 | | 15,476,987.72 | 10,985,678.09 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | 五、22 | 21,503,736.33 | 19,072,141.24 |
| 其中：营业成本 | | 10,972,845.42 | 7,307,184.97 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 五、23 | 176,307.86 | 246,798.40 |
| 销售费用 | 五、24 | 117,116.27 | 79,396.24 |
| 管理费用 | 五、25 | 7,283,616.73 | 8,362,858.24 |
| 研发费用 | 五、26 | 1,757,916.95 | 1,888,565.31 |
| 财务费用 | 五、27 | 1,195,933.10 | 1,187,338.08 |
| 其中：利息费用 | | 1,169,300.38 | 1,161,064.54 |
| 利息收入 | | 789.28 | 632.46 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 475,600.00 | 988,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、28 | 105,736.31 | 0 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、29 | 0 | -43,343.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,445,412.30 | -7,141,307.10 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 0 | 0.20 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 151,977.42 | 603.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| 减：所得税费用 | | 0 | 0 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | 0 | 0 |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (5) 其他 | | 0 | 0 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | 0 | 0 |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0 | 0 |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | 0 | 0 |
| (5) 现金流量套期储备 | | 0 | 0 |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| (7) 其他 | | 0 | 0 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.05 | -0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.05 | -0.07 |

法定代表人：张胜才

主管会计工作负责人：陈彬

会计机构负责人：陈彬

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | | 20,385,158.99 | 10,036,896.66 |
| 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 | | | |
| 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、33 | 940,182.12 | 1,868,970.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,325,341.11 | 11,905,867.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,246,892.21 | 6,348,677.82 |
| 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 | | 4,076,675.67 | 5,016,765.81 |
| 支付的各项税费 | | 292,152.52 | 827,706.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、33 | 2,467,224.23 | 2,517,805.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,082,944.63 | 14,710,954.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,242,396.48 | -2,805,087.48 |
| 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 | | 530,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 530,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 828,910.66 |
| 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 | | 0 | 828,910.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 530,000.00 | -828,910.66 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、33 | 3,170,000.00 | 9,370,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,170,000.00 | 13,370,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,169,300.38 | 943,598.90 |
| 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 | | 7,330,000.00 | 9,152,638.56 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,499,300.38 | 10,096,237.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,329,300.38 | 3,273,762.54 |
| 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 | | 443,096.10 | -360,235.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,246,632.74 | 486,587.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,689,728.84 | 126,352.31 |

法定代表人：张胜才

主管会计工作负责人：陈彬

会计机构负责人：陈彬

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：四川辉腾科技股份有限公司

成立时间：2006年6月22日

注册地址：富顺县富世镇（晨光科技园区）

注册资本：106,505,943.00元

统一社会信用代码：91510300789128801W

2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司行业性质：化工产品制造业

经营范围：研制、开发、制造、销售：特种纤维及高性能复合材料、化工产品、化工新材料及技术服务。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批和许可的项目）；制造、销售：化学试剂、化工原料、化工设备、有机树脂、有机复合切割线。（以上业务涉及审批许可的除外）

主要产品：芳纶 III、芳纶 1313 纤维及其复合材料等。

3. 公司历史沿革简介

四川辉腾科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为四川辉腾科技有限公司，系由张胜才、刘广永、陆志军、古胜利、韩和平、古胜辉于 2006 年 6 月 22 日共同出资设立，设立时注册资本为人民币 4,000,000.00 元，取得四川省自贡市富顺县工商行政管理局核发的 510322000018552 号企业法人营业执照。

2015 年 12 月，四川辉腾科技有限公司整体变更为股份公司，股份公司设立时注册资本 106,505,943.00 元，取得自贡市工商行政管理局核发的 91510300789128801W 号营业执照。

2020 年 6 月，公司注册地址变更为四川省自贡市富顺县富世镇釜江大道西段 359 号，并取得自贡市市场监督管理局核发的 91510300789128801W 号营业执照。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 106,505,943.00 元。

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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司在 12 个月内持续经营预计不存在重大问题。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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；②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收款项坏账准备

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款和其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款和其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

1) 应收账款、其他应收款

将应收信用良好且经常往来客户的账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，按以下预期损

失率计提坏账准备：

| 项目 | 1年以内(含1年) | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|----------|-----------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 预期损失率(%) | 5.00 | 10.00 | 30.00 | 50.00 | 100.00 | 100.00 |

2) 应收票据

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，各组合确认的预期损失准备率如下：

| 项目 | 应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%) | 应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%) |
|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 | --- |
| 1-2年 | 10.00 | --- |
| 2-3年 | 30.00 | --- |
| 3-4年 | 50.00 | --- |
| 4-5年 | 100.00 | --- |
| 5年以上 | 100.00 | --- |

3) 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

9. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|---------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3.00 |
| 机器设备 | 10-15 | 3.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 3.00 |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 3.00 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

10. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值，所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，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计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

11. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的构建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

12. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 无形资产类别 | 摊销年限（年） |
|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |
| 商标权 | 5 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、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
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司收入确认一般原则

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

(2) 本公司收入具体确认方法

本公司主要生产销售芳纶III、芳纶1313纤维及其复合材料，在客户收到货物并同时满足上述销售商品收入确认原则时确认收入。

17. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，按照以下情况进行会计处理：

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

B. 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。

③对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

④与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

⑤财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑥已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

A. 冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会[2017]22号)(以下简称新收入准则)。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履

约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 增值额 | 16%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

根据富顺县国家税务局《关于同意四川辉腾科技有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠税率的函》，自 2014 年 1 月 1 日起到规定期限止，减按 15% 的税率征收企业所得税。

财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“报告期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“报告期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 现金 | 17,895.63 | 15,536.53 |
| 银行存款 | 1,671,833.21 | 1,231,096.21 |
| 合计 | 1,689,728.84 | 1,246,632.74 |

2. 应收票据

（1）应收票据种类

| 票据种类 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 1,500,000.00 | 66,262.50 |
| 银行承兑汇票 | | 282,780.04 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 349,042.54 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 报告期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 69,750.00 | 100.00 | 3,487.50 | 5.00 | 66,262.50 |
| 其中：商业承兑汇票 | 69,750.00 | 100.00 | 3,487.50 | 5.00 | 66,262.50 |
| 合计 | 69,750.00 | 100.00 | 3,487.50 | — | 66,262.50 |

| 类别 | 报告期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|-------------|----------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,500,000.00 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,500,000.00 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 0.00 | 0 | — | 1,500,000.00 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称 | 报告期初余额 | | |
|------------|------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 69,750.00 | 3,487.50 | 5.00 |
| 合计 | 69,750.00 | 3,487.50 | — |

| 名称 | 报告期末余额 | | |
|------------|---------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,500,000.00 | 0 | 0.00 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 0 | — |

本报告期转回 3,487.50 元

(3) 期末无已用于质押的应收票据。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 报告期末终止确认金额 | 报告期初终止确认金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,758,411.11 | 9,454,587.01 |
| 合计 | 8,758,411.11 | 9,454,587.01 |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 报告期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|--------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,389,775.45 | 100.00 | 522,436.77 | 11.90 | 3,867,338.68 |
| 其中：账龄组合 | 4,389,775.45 | 100.00 | 522,436.77 | 11.90 | 3,867,338.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 4,389,775.45 | | 522,436.77 | | 3,867,338.68 |

(续)

| 类别 | 报告期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,391,751.69 | 100.00 | 622,535.58 | 9.74 | 5,769,216.11 |
| 其中：账龄组合 | 6,391,751.69 | 100.00 | 622,535.58 | 9.74 | 5,769,216.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,391,751.69 | 100.00 | 622,535.58 | 9.74 | 5,769,216.11 |

(2) 报告期末余额无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 报告期末余额 | | | 报告期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 3,964,335.45 | 198,216.77 | 5.00 | 5,966,311.69 | 298,315.58 | 5.00 |
| 1-2年 | | | 10.00 | | | 10.00 |
| 2-3年 | | | 30.00 | | | 30.00 |
| 3-4年 | 202,440.00 | 101,220.00 | 50.00 | 202,440.00 | 101,220.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 223,000.00 | 223,000.00 | 100.00 | 223,000.00 | 223,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,389,775.45 | 522,436.77 | | 6,391,751.69 | 622,535.58 | — |

(4) 本报告期计提坏账准备 522,436.77 元，转回坏账准备 100,098.81 元，收回坏账准备 0 元。

(5) 本报告期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,085,166.45 元，占应收账款报告期末余额合计数的 93.06%，相应计提的坏账准备汇总金额 485,356.32 元。

报告期末按应收账款前五名情况如下：

| 单位名称 | 金 额 | | 比 例 |
|-------------------|---------------------|---------------|-----|
| | 金 额 | 比 例 | |
| 成都海蓉特种纺织品有限公司 | 2,702,376.45 | 61.56% | |
| 中国科学院长春应用化学研究所 | 833,750.00 | 18.99% | |
| 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 202,440.00 | 4.61% | |
| 成都鑫仕邦电子技术有限公司 | 200,000.00 | 4.56% | |
| 中国电子科技集团有限公司第十研究所 | 146,600.00 | 3.34% | |
| 合计 | 4,085,166.45 | 93.06% | |

(7) 报告期末余额无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期末余额无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

| 账龄 | 报告期末余额 | | 报告期初余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 343,744.00 | 100.00 | 250,272.91 | 100.00 |
| 1-2 年 | | | | |
| 合计 | 343,744.00 | 100.00 | 250,272.91 | 100.00 |

5. 其他应收款

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|------------------|-------------|
| 其他应收款 | 20,900.00 | 61,750.00 |
| 合计 | 20,900.00 | 0.00 |

(1) 其他应收款风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 22,500.00 | 100.00 | 1,600.00 | 7.11 | 20,900.00 |
| 其中：账龄组合 | 22,500.00 | 100.00 | 1,600.00 | 7.11 | 20,900.00 |
| 合计 | 22,500.00 | 100.00 | 1,600.00 | 7.11 | 20,900.00 |

1) 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 报告期末余额 | | | 报告期初余额 | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------|------------------|-----------------|----------|
| | 金额 | 坏账准备 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,000.00 | 1,100.00 | 5.00 | 65,000.00 | 3,250.00 | 5.00 |
| 5 年以上 | 500.00 | 500.00 | 100.00 | 500.00 | 500.00 | 100.00 |
| 合计 | 22,500.00 | 1,600.00 | — | 65,500.00 | 3,750.00 | — |

(2) 转回或收回坏账准备 2,150.00 元。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 备用金借支款 | 22,000.00 | 65,000.00 |
| 其他 | 0.00 | 0 |
| 押金 | 500.00 | 500.00 |
| 合计 | 22,500.00 | 65,500.00 |

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 报告期末余额 | 账龄 | 占其他应收款报告期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备报告期末余额 |
|-----------|------|------------------|-------|------------------------|-----------------|
| 张胜红 | 备用金 | 2,000.00 | 1 年以内 | 13.33 | 100.00 |
| 张远谋 | 备用金 | 2,000.00 | 1 年以内 | 8.89 | 100.00 |
| 涂远请 | 备用金 | 13,000.00 | 1 年以内 | 57.78 | 650.00 |
| 廖勇泉 | 备用金 | 3,000.00 | 1 年以内 | 8.89 | 150.00 |
| 廖义林 | 备用金 | 2,000.00 | 1 年以内 | 8.89 | 100.00 |
| 合计 | | 22,000.00 | | 97.78 | 1,100.00 |

(6) 报告期末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期末余额无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

| 项目 | 报告期末余额 | | | 报告期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,415,385.11 | | 1,415,385.11 | 1,323,029.55 | | 1,323,029.55 |
| 库存商品 | 17,879,712.90 | | 17,879,712.90 | 17,416,829.14 | | 17,416,829.14 |
| 在产品 | 1,675,840.73 | | 1,675,840.73 | 499,652.57 | | 499,652.57 |
| 发出商品 | 86,206.90 | | 86,206.90 | 1,210,947.72 | | 1,210,947.72 |
| 合计 | 21,057,145.64 | | 21,057,145.64 | 20,450,458.98 | | 20,450,458.98 |

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初金额 | 32,118,273.84 | 96,361,632.16 | 1,396,439.97 | 4,893,061.63 | 134,769,407.60 |
| 2. 本年增加金额 | | 471,993.42 | | | 471,993.42 |
| (1) 购置 | | 281,552.70 | | | 281,552.70 |
| (2) 在建工程转入 | | 190,440.72 | | | 190,440.72 |
| 3. 本年减少金额 | | | 702,793.09 | | 702,793.09 |
| (1) 处置或报废 | | | 702,793.09 | | 702,793.09 |
| 4. 年末金额 | 32,118,273.84 | 96,833,625.58 | 693,646.88 | 4,893,061.63 | 134,538,607.93 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初金额 | 15,875,954.70 | 44,622,740.63 | 754,035.52 | 4,104,247.32 | 65,356,978.17 |
| 2. 本年增加金额 | 944,721.00 | 4,292,776.69 | 78,174.42 | 177,671.52 | 5,493,343.63 |
| (1) 计提 | 944,721.00 | 4,292,776.69 | 78,174.42 | 177,671.52 | 5,493,343.63 |
| 3. 本年减少金额 | | | 181,789.12 | | 181,789.12 |
| (1) 处置或报废 | | | 181,789.12 | | 181,789.12 |
| 4. 年末金额 | 16,820,675.70 | 48,915,517.32 | 650,420.82 | 4,281,918.84 | 70,668,532.68 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初金额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末金额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 报告期末账面价值 | 15,297,598.14 | 47,918,108.26 | 43,226.06 | 611,142.79 | 63,870,075.25 |
| 2. 报告期初账面价值 | 16,242,319.14 | 51,738,891.53 | 642,404.45 | 788,814.31 | 69,412,429.43 |

(1) 截至报告期末，本公司所有的 14 项房产已作为银行借款抵押，抵押房产账面原值共计 28,827,137.32 元，已计提折旧 14,435,724.99 元，净值 14,391,412.33 元。

本公司拥有的部分机器设备已作为银行借款抵押，抵押机器设备账面原值共计 30,540,377.60 元，已计提折旧 17,427,858.66 元，净值 13,112,518.94 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

8. 在建工程

(1) 明细表

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 6,687,412.77 | 6,092,508.10 |
| 工程物资 | 628,061.38 | 602,127.46 |
| 合计 | 7,315,474.15 | 6,694,635.56 |

(2) 在建工程明细表

| 项目 | 报告期末余额 | | | 报告期初余额 | | |
|--------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 纺丝设备基础 | 6,027,616.97 | | 6,027,616.97 | 5,971,703.60 | | 5,971,703.60 |
| 纯水系统 | 120,804.50 | | 120,804.50 | 120,804.50 | | 120,804.50 |
| 冷冻盐水装置 | 51,707.59 | | 51,707.59 | | | |
| 纺浆保温安装工程 | 95,137.61 | | 95,137.61 | | | |
| 盐回收装置 | 82,346.90 | | 82,346.90 | | | |
| 1313 沉析纤维生产线 | 309,799.20 | | 309,799.20 | | | |
| 合计 | 6,687,412.77 | | 6,687,412.77 | 6,092,508.10 | | 6,092,508.10 |

(3) 在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | | 报告期末余额 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 纺丝设备基础 | 5,971,703.60 | 55,913.37 | | | 6,027,616.97 |
| 纯水系统 | 120,804.50 | | | | 120,804.50 |
| 冷冻盐水装置 | | 51,707.59 | | | 51,707.59 |
| 纺浆保温安装工程 | | 95,137.61 | | | 95,137.61 |
| 盐回收装置 | | 82,346.90 | | | 82,346.90 |
| 1313 沉析纤维生产线 | | 309,799.20 | | | 309,799.20 |
| 制氮设备 | | 154,953.99 | 154,953.99 | | 0 |
| 合计 | 6,092,508.10 | 749,858.66 | 154,953.99 | | 6,687,412.77 |

(4) 工程物资

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工程材料 | 628,061.38 | 602,127.46 |
| 合计 | 628,061.38 | 602,127.46 |

9. 无形资产

(1) 无形资产明细表

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 报告期初金额 | 3,172,807.68 | 16,300.00 | 65,048.54 | 1,944,134.08 | 5,198,290.30 |
| 2. 报告期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| 3. 报告期减少金额 | | | | | |
| 4. 报告期末金额 | 3,172,807.68 | 16,300.00 | 65,048.54 | 1,944,134.08 | 5,198,290.30 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 报告期初金额 | 750,969.16 | 16,300.00 | 32,306.07 | 550,838.07 | 1,350,413.30 |
| 2 报告期增加金额 | 34,783.80 | | 2,767.02 | 97,206.72 | 134,757.54 |
| (1) 计提 | 34,783.80 | | 2,767.02 | 97,206.72 | 134,757.54 |
| 3. 报告期减少金额 | | | | | |
| 4. 报告期末金额 | 785,752.96 | 16,300.00 | 35,073.09 | 648,044.79 | 1,485,170.84 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 报告期初金额 | | | | | |
| 2. 报告期增加金额 | | | | | |
| 3. 报告期减少金额 | | | | | |
| 4. 报告期金额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 报告期末账面价值 | 2,387,054.72 | 0.00 | 29,975.45 | 1,296,089.29 | 3,713,119.46 |
| 2. 报告期初账面价值 | 2,421,838.52 | 0.00 | 32,742.47 | 1,393,296.01 | 3,847,877.00 |

(2) 截至报告期末，本公司所有的土地使用权已作为银行借款抵押，抵押土地使用权账面原值共计 3,172,807.68 元，已累计摊销 785,752.96 元，净值 2,387,054.72 元。

10. 长期待摊费用

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|-------------|-------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 车间顶棚改建工程 | 14,685.72 | | 9,790.62 | 4,895.10 |
| 二号车间改造工程 | 173,463.20 | | 52,039.02 | 121,424.18 |
| 实验中心楼改建工程 | 212,459.69 | | 46,470.84 | 165,988.85 |
| 新旧办公楼维修工程 | 209,887.08 | | 40,623.3 | 169,263.78 |
| 车间办公室维修工程 | 38,245.81 | | 7,402.44 | 30,843.37 |
| 24 锭卷绕机升级改造 | 48,683.17 | | 9,422.58 | 39,260.59 |
| 车棚改造工程 | 125,300.99 | | 14,349.48 | 110,951.51 |
| 聚合保温安装工程 | 106,697.12 | | 11,290.80 | 95,406.32 |
| 合计 | 929,422.78 | | 191,389.08 | 738,033.70 |

11. 其他非流动资产

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预付设备款、工程款 | 483,816.01 | 481,184.01 |
| 合计 | 483,816.01 | 481,184.01 |

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 29,000,000.00 | 29,070,308.33 |
| 合计 | 29,000,000.00 | 29,070,308.33 |

注：期末短期借款是向自贡市商业银行借款 2,900.00 万元，其中：2,400.00 万元的借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日；另外 500 万元的借款期限为 2020 年 5 月 14 日至 2021 年 5 月 13 日，由张胜才、王正瑜提供连带责任保证，公司以自有固定资产、无形资产及张胜才的股权提供抵押担保。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付设备及工程款 | 687,312.13 | 367,524.43 |
| 应付材料款 | 3,353,860.28 | 1,868,433.74 |
| 应付电费 | 465,493.60 | 583,149.13 |
| 合计 | 4,506,666.01 | 2,819,107.30 |

14. 预收账款

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|---------------------|--------|
| 预收货款 | 2,433,311.99 | |
| 合计 | 2,433,311.99 | |

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,420,513.42 | 4,669,338.99 | 5,038,520.66 | 1,051,331.75 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 47,731.60 | 47,731.60 | |
| 合计 | 1,420,513.42 | 4,717,070.59 | 5,086,252.26 | 1,051,331.75 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,420,513.42 | 4,209,431.03 | 4,621,232.20 | 1,008,712.25 |

| | | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工福利费 | | 36,000.00 | 36,000.00 | |
| 社会保险费 | | 287,318.50 | 287,318.50 | |
| 其中：医疗保险费 | | 252,632.04 | 252,632.04 | |
| 工伤保险费 | | 7,278.76 | 7,278.76 | |
| 生育保险费 | | 27,407.70 | 27,407.70 | |
| 住房公积金 | | 63,871.50 | 21,252.00 | 42,619.50 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 72,717.96 | 72,717.96 | |
| 合计 | 1,420,513.42 | 4,669,338.99 | 5,038,520.66 | 1,051,331.75 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|-----------|--------|------------------|------------------|--------|
| 基本养老保险 | | 45,816.48 | 45,816.48 | |
| 失业保险费 | | 1,915.12 | 1,915.12 | |
| 合计 | | 47,731.60 | 47,731.60 | |

16. 应交税费

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|-------------------|--------|
| 增值税 | 534,284.73 | |
| 城市维护建设税 | 28,205.11 | |
| 教育费附加 | | |
| 地方教育费附加 | | |
| 个人所得税 | 32,365.63 | |
| 合计 | 594,855.47 | |

17. 其他应付款

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 11,638,604.00 | 15,471,229.17 |
| 合计 | 11,638,604.00 | 15,471,229.17 |

1) 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

| 款项性质 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 员工往来 | 35,150.00 | 18,750.00 |
| 借款 | 11,052,000.00 | 15,212,000.00 |
| 其他 | 551,454.00 | 240,479.17 |
| 合计 | 11,638,604.00 | 15,471,229.17 |

(2) 按欠款方归集的报告期末余额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 占其他应付款合计数的比例 (%) |
|------|--------|------|----|------------------|
|------|--------|------|----|------------------|

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 占其他应付款合计数的比例 (%) |
|--------------|--------|------|----------------------|------------------|
| 金华秀 | 非关联方 | 借款 | 6,500,000.00 | 55.85 |
| 自贡众城特种塑胶有限公司 | 非关联方 | 借款 | 2,000,000.00 | 17.18 |
| 董秉伦 | 非关联方 | 借款 | 1,000,000.00 | 8.59 |
| 仝艳 | | | 900,000.00 | 7.73 |
| 林兵 | 非关联方 | 借款 | 350,000.00 | 3.01 |
| 合计 | | | 10,750,000.00 | 92.36 |

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|----------------------|
| 政府补助 | 12,884,200.00 | 160,000.00 | | 13,044,200.00 |
| 合计 | 12,884,200.00 | 160,000.00 | | 13,044,200.00 |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 报告期初余额 | 报告期新增补助金额 | 报告期计入其他收益/营业外收入金额 | 其他变动 | 报告期末余额 |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------|----------------------|
| 芳纶III高性能复合材料产业化 | 7,600,000.00 | | | | 7,600,000.00 |
| 1000吨/年芳纶1313沉析纺品生产线 | 1,707,200.00 | | | | 1,707,200.00 |
| 芳纶1313沉析纤维工业化研究与示范装备建设 | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 |
| 军用芳纶III沉析纤维工业化研究与示范装备建设 | 737,000.00 | | | | 737,000.00 |
| 芳纶III长纤维材料在雷达天线罩制作中的应用 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| 两步中和合成芳纶III树脂与配方改进研究 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| 高性能绝缘纸用芳纶1313沉析纤维的研发 | 440,000.00 | 60,000.00 | | | 500,000.00 |
| 芳纶III长纤维和沉析纤维材料在三种军品试制开发中的应用研究 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 |
| 特种芳纶1313纺丝技术研究 | | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 合计 | 12,884,200.00 | 160,000.00 | | | 13,044,200.00 |

19. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 106,505,943.00 | | | | | | 106,505,943.00 |

20. 资本公积

| 项目 | 报告期初余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 报告期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价 | 2,026,869.56 | | | 2,026,869.56 |
| 合计 | 2,026,869.56 | | | 2,026,869.56 |

21. 未分配利润

| 项目 | 报告期末余额 | 报告期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | -60,605,016.33 | -43,955,748.14 |
| 加：本期净利润转入 | -5,597,389.72 | -16,649,268.19 |
| 报告期末未分配金额 | -66,202,406.05 | -60,605,016.33 |

22. 营业收入及营业成本

| 项目 | 报告期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,476,987.72 | 10,972,845.42 | 10,983,744.46 | 7,305,251.34 |
| 其他业务 | | | 1,933.63 | 1,933.63 |
| 合计 | 15,476,987.72 | 10,972,845.42 | 10,985,678.09 | 7,307,184.97 |

23. 税金及附加

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 印花税 | 7,751.70 | 4,927.40 |
| 房产税 | 67,295.30 | 134,590.60 |
| 土地使用税 | 29,935.00 | 59,870.00 |
| 城建税 | 31,894.42 | 15,347.11 |
| 教育费附加 | 19,136.65 | 14,625.63 |
| 地方教育费附加 | 12,757.77 | 9,750.42 |
| 环境保护税 | 7,627.02 | 7,687.24 |
| 合计 | 176,307.86 | 246,798.40 |

24. 销售费用

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|----------|-----------|
| 办公费 | | 156.00 |
| 差旅费 | 3,395.96 | 22,509.71 |

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 车辆费用 | | 1,450.00 |
| 运杂费 | 113,312.91 | 53,100.65 |
| 其他 | 407.40 | 2,179.88 |
| 广告宣传费 | | |
| 合计 | 117,116.27 | 79,396.24 |

25. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧费 | 3,342,361.65 | 3,704,046.12 |
| 职工薪酬 | 2,619,574.62 | 3,089,207.23 |
| 审计评估咨询费 | 24,800.00 | 93,679.25 |
| 水电气费 | 32,005.38 | 134,944.93 |
| 汽车使用费 | 169,168.15 | 181,511.14 |
| 业务招待费 | 93,675.79 | 203,920.90 |
| 差旅费 | 57,086.24 | 87,525.59 |
| 其他 | 88,177.96 | 109,043.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 191,389.08 | 171,254.46 |
| 办公费 | 113,289.18 | 54,333.38 |
| 通讯费 | 23,868.48 | 39,239.64 |
| 无形资产摊销 | 134,757.54 | 134,757.54 |
| 维修费 | 293,638.59 | 169,652.58 |
| 职工福利费 | 36,563.00 | 130,906.00 |
| 安全环保及排污费 | 63,261.07 | 58,835.62 |
| 会务费 | | |
| 合计 | 7,283,616.73 | 7,432,945.87 |

26. 研发费用

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 芳纶 1313 沉析纤维开发项目 | | 326,932.73 |
| 芳纶 III 长纤维和沉析纤维材料在三种军品试制开发中的应用研究 | | 128,564.61 |
| 芳纶 III 长纤维材料在雷达天线罩制作中的应用 | 181,111.10 | 332,041.09 |
| 芳纶 III 长纤维和沉析纤维材料在三种军品试制开发中的应用研究 | 356,094.34 | |
| 两步中和合成芳纶 III 树脂与配方改进研究 | 126,553.08 | 330,879.25 |
| 高性能绝缘纸用芳纶 1313 沉析纤维的研发 | 656,171.86 | 770,147.63 |
| 特种芳纶 1313 纺丝技术研究 | 373,626.25 | |
| 芳纶 III 纺丝工艺与装备优化升级 | 64,360.32 | |

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,757,916.95 | 1,888,565.31 |

27. 财务费用

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,169,300.38 | 1,161,064.54 |
| 减：利息收入 | 789.28 | 632.46 |
| 加：手续费及其他 | 27,422.00 | 26,906.00 |
| 合计 | 1,195,933.10 | 1,187,338.08 |

28. 信用减值损失

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|------------|---------|
| 坏账准备 | 105,736.31 | 0 |
| 合计 | 105,736.31 | 0 |

29. 资产减值损失

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|--------|-----------|
| 坏账准备 | 0 | 43,343.95 |
| 合计 | 0 | 43,343.95 |

30. 其他收益

(1) 其他收益明细

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|------------|------------|---------------|
| 川办发[2015]86号四川省人民政府办公厅关于实施鼓励直接融资财政政策的 | | 500,000.00 | |
| 通知 | | | |
| 自府金办发[2015]23号关于对全市通过多层次资本市场直接融资企业给予的补助 | | 250,000.00 | |
| 自贡市经商科技委员会《自贡市小型微型企业服务补助券申请书》 | | 7,500.00 | |
| 递延收益转入 | | 100,000.00 | |
| 经信局省级第二批工业发展资金 | | 76,000.00 | |
| 县级专利资助 | | 30,000.00 | |
| 环保奖励补助 | | 25,000.00 | |
| 自贡市2019年市级工业发展资金小型微型工业企业服务补助券 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 新建高新技术企业补助 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 2019年工业发展资金安全生产标准化建设 | 30,000.00 | | 30,000.00 |

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 军民融合企业补助 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 2019年工业发展资金用工补助 | 27,000.00 | | 27,000.00 |
| 2019年专利补助 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 2019年创新驱动奖补 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 2019年工业发展资金用税收奖补 | 38,600.00 | | 38,600.00 |
| 合计 | 475,600.00 | 2,207,500.00 | 475,600.00 |

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 报告期发生额 | 上年同期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|--------|-------------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 其他 | | 0.20 | |
| 合计 | | 0.20 | |

32. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|
| 资产处置损失 | 51,977.42 | 149.40 | 51,977.42 |
| 捐赠支出 | 100,000.00 | 453.60 | 100,000.00 |
| 合计 | 151,977.42 | 603.00 | 151,977.42 |

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 475,600.00 | 988,500.00 |
| 利息收入 | 789.20 | 632.46 |
| 增值税留抵税额返还 | 0 | |
| 往来款 | 934,636.92 | 879,838.304 |
| 合计 | 940,182.12 | 1,868,970.76 |

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 |
|-------|-----------|------------|
| 业务招待费 | 93,675.79 | 203,920.90 |
| 水电气费 | 32,005.38 | 134,944.93 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 差旅费 | 60,482.20 | 110,035.30 |
| 汽车使用费 | 169,168.15 | 182,961.14 |
| 广告宣传费 | | |
| 办公费 | 113,289.18 | 54,489.38 |
| 其他 | 88,585.36 | 111,223.74 |
| 通讯费 | 23,868.49 | 39,239.64 |
| 研发支出 | 1,363,715.11 | 1,278,815.93 |
| 会务费 | | |
| 手续费及其他 | 27,422.00 | 26,906.00 |
| 审计评估咨询费 | 248,00.00 | 93,679.25 |
| 维修费 | 293,638.59 | 169,652.58 |
| 运杂费 | 113,312.91 | 53,100.65 |
| 排污费 | 63,261.07 | 58,835.62 |
| 合计 | 2,467,224.23 | 2,517,805.06 |

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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 外部个人借款 | 3,170,000.00 | 9,370,000.00 |
| 合计 | 3,170,000.00 | 9,370,000.00 |

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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 外部个人借款 | 7,330,000.00 | 9,152,638.56 |
| 合计 | 7,330,000.00 | 9,152,638.56 |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -5,597,389.72 | -7,141,909.90 |
| 加：资产减值损失 | -105,736.31 | 43,343.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,493,343.63 | 5,476,772.78 |
| 无形资产摊销 | 134,757.54 | 134,757.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 191,389.08 | 171,254.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 51,977.42 | 149.60 |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 1,169,300.38 | 1,161,064.54 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| 投资损失（收益以“-”填列） | | |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | | |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -606,686.66 | -755,308.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 723,048.88 | -1,109,675.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 3,725,053.97 | -785,536.73 |
| 其他 | 63,338.27 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,242,396.48 | -2,805,087.48 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,689,728.84 | 126,352.31 |
| 减：现金的年初余额 | 1,246,632.74 | 486,587.91 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 443,096.10 | -360,235.60 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 17,895.63 | 1,948.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,671,833.21 | 124,433.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,689,728.84 | 126,352.31 |
| 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 | | |

34、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 报告期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 27,503,931.27 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 2,387,054.72 | 银行借款抵押 |

六、关联方及关联交易

(一)、关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为张胜才先生，对本公司的持股比例为 30.01%，对本公司的表决权比例为 30.01%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | 持股比例（%） |
|------|------|---------|
|------|------|---------|

| | 报告期末余额 | 报告期初余额 | 报告期末比例 | 报告期初比例 |
|-----|---------------|---------------|--------|--------|
| 张胜才 | 31,963,807.00 | 31,963,807.00 | 30.01 | 30.01 |

1. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 王正瑜 | 实际控制人之妻 |
| 杨开丛 | 公司股东、高级管理人员 |

注：本公司将持股 5%以上的自然人股东作为主要股东认定为关联方。

（二）关联方交易

（1）关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张胜才、王正瑜 | 四川辉腾科技股份有限公司 | 24,000,000.00 | 2019.12.18 | 2020.12.18 | 否 |
| 张胜才 | 为四川辉腾科技股份有限公司借款提供反担保 | 5,000,000.00 | 2019.5.13 | 2022.5.12 | 否 |

（三）关联方往来余额

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 杨开丛 | 6,250.00 | 6,250.00 |
| 其他应付款 | 张鸥 | 12,500.00 | 12,500.00 |

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

| 非经常性损益明细 | 本期发生额 |
|--|-------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -51,977.42 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | |
| (3) 计入当期损益的政府补助， | 475,600.00 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| (5) 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 | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| (8) 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 | |
| (9) 债务重组损益 | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| (11) 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 | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| (14) 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 | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | |
| (17) 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 | |
| (18) 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 | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,000.00 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 323,622.58 |
| 减：所得税影响金额 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 323,622.58 |

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、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 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -12.40 | -0.05 | -0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -13.12 | -0.06 | -0.06 |

四川辉腾科技股份有限公司

二〇二〇年八月七日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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：

四川辉腾科技股份有限公司财务部