

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

Sichuan Phaeton Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

备查文件目录	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。
	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）。
	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

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
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
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融合投资中心（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
股东大会	指	四川辉腾科技有限公司股东大会
董事会	指	四川辉腾科技有限公司董事会
监事会	指	四川辉腾科技有限公司监事会
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
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张胜才	成立时间	2006年6月22日
控股股东	控股股东为（张胜才）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张胜才），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-核心纤维制造业-合成纤维制造业-其他合成纤维制造业		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	辉腾科技	证券代码	872505
挂牌时间	2018年1月4日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈彬	联系地址	富顺县富世镇釜江大道西段 359 号
电话	13990087063	电子邮箱	c11989@126.com
传真	0813-7296088		
公司办公地址	富顺县富世镇晨光科技园区	邮政编码	643200
公司网址	http://china-aramid.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510300789128801W		
注册地址	四川省自贡市富顺县富世镇釜江大道西段 359 号		
注册资本（元）	106,505,943	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是集芳纶 III 纤维、芳纶 1313 沉析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) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 1 月 14 日收到四川省经济和信息化厅川经信企业函[2022]36 号文“关于公布 2021 年度四川省‘专精特新’中小企业及通过复核企业名单的通知”，有效期至 2024 年 12 月。 2、2022 年 11 月 29 日收到编号 GR202251004840 “高新技术企业”证书，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,163,476.86	21,140,552.51	146.75%
毛利率%	47.58%	38.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,216,654.45	-696,643.38	2,140.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,307,635.37	-2,000,462.28	765.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	36.07%	-2.39%	-

司股东的净利润计算)			
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)	33.76%	-6.87%	-
基本每股收益	0.1335	-0.01	1,335.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,909,590.89	111,582,928.77	8.36%
负债总计	74,384,304.20	79,274,296.53	-6.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,525,286.69	32,308,632.24	44.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.4368	0.30	45.60%
资产负债率%(母公司)	61.52%	71.05%	-
资产负债率%(合并)	61.52%	71.05%	-
流动比率	1.1468	0.9175	-
利息保障倍数	8.90	0.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,621,005.06	12,076,605.59	79.03%
应收账款周转率	2.22	3.15	-
存货周转率	1.26	0.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.36%	-0.18%	-
营业收入增长率%	146.75%	95.27%	-
净利润增长率%	2,140.74%	90.04%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,259,717.91	7.66%	1,483,351.53	1.33%	524.24%
应收票据	237,500.00	0.20%	133,000.00	0.12%	78.57%
应收账款	20,035,622.02	16.57%	23,679,490.38	21.22%	-15.39%
存货	22,015,063.33	18.20%	21,374,221.64	19.16%	3.00%
固定资产	47,215,968.23	39.05%	59,491,360.71	53.32%	-20.63%
在建工程	12,431,932.13	10.28%		0.00%	100%
无形资产	3,522,688.63	2.91%	3,684,516.43	3.30%	-4.39%
短期借款	28,500,000.00	23.57%	33,061,810.84	29.63%	-13.80%

应付票据	6,001,168.25	4.96%			100%
长期借款	13,750,000.00	11.37%	13,780,647.22	12.35%	-0.22%
其他应付款	3,842,305.16	3.18%	7,185,397.22	6.44%	-46.53%
资产总计	120,909,590.89	100.00%	111,582,928.77	100.00%	8.36%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 524.24%，主要受益于公司本期经营活动产生了正向的净现金流，其中，699 万元属于开具银行承兑汇票的保证金。
- 2、应收票据同比增加 78.57%，主要原因为公司本期销售收入增长 146.75，客户支付货款主要以银行承兑汇票支付，导致应收票据大幅度增加。
- 3、应收账款同比减少 15.39%，主要原因为公司上期应收账款按期回款。
- 4、在建工程同比增加 100%，主要是今年新增设备正在安装。
- 5、应付票据同比增加 100%，主要是支付货款开具的银行承兑汇票。
- 6、其他应付款减少 46.53%，主要原因为公司经营情况好转，为保持合理的流动资金，归还了部分个人借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	52,163,476.86	-	21,140,552.51	-	146.75%
营业成本	27,342,479.32	52.42%	13,036,404.33	61.67%	109.74%
毛利率	47.58%	-	38.33%	-	-
销售费用	119,796.45	0.23%	91,206.92	0.43%	31.35%
管理费用	6,807,401.61	13.05%	7,171,124.28	33.92%	-5.07%
研发费用	2,444,895.79	4.69%	1,502,238.52	7.11%	62.75%
财务费用	1,801,366.20	3.45%	1,476,419.69	6.98%	22.01%
信用减值损失	186,301.03	0.37%	337,181.06	1.59%	-44.75%
其他收益	889,818.90	1.71%	1,453,818.90	6.88%	-38.79%
营业利润	14,197,454.27	27.22%	-546,643.38	-2.59%	2,697.21%
营业外收入	19,203.48	0.04%			100.00%
净利润	14,216,654.45	27.25%	-696,643.38	-3.30%	2,140.74%
经营活动产生的现金流量净额	21,621,005.06	-	12,076,605.59	-	79.03%
投资活动产生的现金流量净额	-4,787,693.49	-	-924,000.00	-	-418.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,046,945.19	-	-3,429,264.90	-	-367.94%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加 146.75%，公司主要是客户需求量增加，2022 年 12 月签订了大额合同（已披露），且客户要求交货期提前，导致本期产品的交货量增加。
- 2、营业成本同比增加 109.74%，主要是营业成本随收入增加而增加，另外，公司改进了工艺，新增设备回收利用部分原材料，从而降低了产品单位生产成本。
- 3、销售费用同比增加 31.35%，主要是产品逐渐被市场认可，随着销售量增加销售费用也有一定程度增加，同时增加了为满足客户需求的新产品的测试费。
- 4、研发费用同比增加 62.75%，主要是公司不断加大研发投入以适应市场对公司产品需要。
- 5、营业利润同比增加 2,697.21%，净利润同比增加 2,140.74%，主要为公司产品销售收入增加，改进工艺，新增设备回收利用部分原材料，从而降低了产品单位生产成本引起的。
- 6、经营活动产生的现金流量净额同比增加 79.03%，是因为本期收入大幅度增长、客户按期付款且应收账款回款金额有所增长，导致经营活动产生的现金流量净额大幅度增长。
- 7、投资活动产生的现金流量净流出额同比增加 418.15%，本期投资活动中新增了纺丝设备订购预付款，较同期增加了设备及配套设施采购款。另外，公司在四川银行存入理财金 100 万元，导致本期投资活动净流出 478.77 万元，而同期净流出仅 92.4 万元。
- 8、筹资活动产生的现金流量净流出额同比增加 367.94%，本期公司归还了银行借款 450 万元，存入银行承兑汇票保证金 699 万元以及其他支出等，导致本期净流出额较同期增加 1261.76 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终秉承“诚信经营、稳健发展”的理念，以实现客户价值最大化为经营目的。同时，注重回报股东，关爱员工，回报社会。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司坚持帮扶贫困山村留守儿童、困难群众，并定期赞助本地的中小学校。在公司内部，管理层关心员工成长，注重员工培养，完善后勤生活保障以及学习、娱乐、生活设施，且不断完善劳动用工及福利保障制度，公司完善了“五险一金”制度并为员工按期缴纳相关费用。

六、 公司面临的重大风险分析

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

	<p>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：1、积极投入研发费用，开发更多的产品应用场景，开拓新市场，增加销售量；2、积极开发民用产品，改变以前单一注重军用装备、航空航天产品的格局，目前已取得一定成果。</p>
2、盈利具有不确定性的风险	<p>公司 2021 年上半年、2021 年上半年、2023 年上半年净利润分别为-6,994,952.05 元、-696,643.38 元、14,216,654.45 元，同期营业收入分别为 10,826,112.47 元、21,140,552.51 元、52,163,476.86 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，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：1、积极投入研发费用，开发更多的产品应用场景，开拓新市场，增加销售量；2、内部控制非生产性费用，广泛开展节流开源活动，增加产品毛利水平；3、积极开展员工合理化建议，提高劳</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：1、建立有竞争性的薪酬激励制度，重点向核心技术人员倾斜；2、建立完善技术保密制度，新、老技术人员在续签劳动合同时，均需签订保密协议；3、营造良好的企业文化和生活环境、条件，针对外地员工吃住在公司的特殊情况，完善生活、文化、文体设施（完善篮球场、乒乓球、棋牌等文体活动室和阅览室）。4、公司领导轮流驻扎在公司，及时关心、解决核心技术员工工作、生活、学习、实验等方面的困难。</p>
4、主要客户集中程度较高的风险	<p>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 2021 年上半年、2022 年上半年、2023 年上半年前五大客户收入分别占同期营业收入总额的 87.35%，93.12%、99.03%，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 31.20%、66.12%、84.47%，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。</p> <p>应对措施：1、公司积极维护巩固老客户关系，保持现有客户销售的稳定增长，不断开发新客户；2、积极投入研发费用，研发新的应用场景开拓新市场，近年来已经取得一定成就，去年的</p>

	客户群体大幅度增长。
5、营运资金不足的风险	<p>公司 2021 年上半年、2022 年上半年、2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为 980,315.72 元、12,076,605.59 元、21,621,005.06 元。公司尚存在较大规模的生产研发设备购建支出，现金来源主要依靠产品销售收入和筹资取得。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：1、公司 2022 年新增银行借款 2200 万元；2、公司根据产销计划，今年上半年已经启动在浙商银行成都分行的借款计划。</p>
6、军品业务经营风险	<p>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。</p> <p>应对措施：1、公司建立了严格的质量管理体系和相关制度，在生产各个环节严格按工艺流程和制度监督、管理，严把质量关，不合格产品、低品级产品严禁出厂；2、注重涉军涉密产品的同时，积极开发民用产品和市场，坚持两条腿走路的经营理念。</p>
7、信息披露受保密义务限制的风险	<p>公司具备向军工企业提供武器装备科研生产服务的能力，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。</p> <p>应对措施：1、公司设立了军品部和保密办，建立完善了相应的管理制度，负责军品业务的对接和对公司保密工作的管理和指导；2、公司设置了专门的信息披露部门及负责人，负责信息披露工作，若有军单、军品以及涉军涉密业务，需会同军品部和保密办协商对外披露事项。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017.09.13 公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月20日		正在履行中
2017.09.13 公司公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月20日		正在履行中
2017.09.13 公司公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017年7月20日		正在履行中
2017.09.13 公	实际控制人或	同业竞争承诺	2017年7月20		正在履行中

司公开转让说 明书	控股股东		日		
--------------	------	--	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 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。公司控股股东、实际控制人及董监高不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

（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
公司 2 项土地使用权	公司无形资产	抵押	2,178,351.92	1.80%	辉腾科技为经营周转需要于 2019 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（2019）年第 365 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。
川（2017）富顺县不动产权第 0001907 号及公司 14 项房产及公司机器设备	公司固定资产	抵押	19,671,916.69	16.27%	辉腾科技为经营周转需要于 2022 年 12 月 14 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（2022）年 556 号）。
公司 26 项专利权	公司无形资产	质押	589,002.66	0.49%	辉腾科技为经营周转需要于 2022 年 8

					月 26 日与四川富顺农村商业银行股份有限公司签订的借款合同合同编号 1182012022003340
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	6,990,000.00	5.78%	辉腾科技为经营周转需要于 2023 年 5 月 11 日与浙商银行股份有限公司成都分行签订的资产池质押担保合同合同编号（33100000）浙商资产池质字（2023）第 07736 号
总计	-	-	29,429,271.27	24.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有土地、房产及部分机器设备作抵押向自贡银行股份有限公司借款流动资金 2,350 万元，以 26 项专利权质押向四川富顺农村商业银行股份有限公司借款流动资金 1,700 万元，属正常生产经营性补充流动资金，对抵押、质押品的使用权不产生任何不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	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					
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	31.32%	0	33,229,969	31.32%
	核心员工					
总股本		106,505,943	-	0	106,505,943	-
普通股股东人数						36

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张胜才	31,963,807	0	31,963,807	30.01%	23,972,856	7,990,951	20,000,000	0
2	嘉兴九鼎策略一期投资	21,840,000	0	21,840,000	20.51%	0	21,840,000	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
3	林慧	10,500,000		10,500,000	9.86%	7,875,000	2,625,000	0	0
4	黄忠友	9,163,376	3,290	9,166,666	8.61%	0	9,163,376	0	0
5	陆志军	4,403,241		4,403,241	4.13%		4,403,241	0	0
6	苏州璞玉嘉鼎投资中心（有限合伙）	4,666,667		4,666,667	4.38%	0	4,666,667	0	0
7	刘广永	3,618,379		3,618,379	3.40%	2,713,485	904,894	0	0
8	张胜培	3,523,333		3,523,333	3.31%	2,642,500	880,833	0	0
9	北京中关村九鼎君旻融合投资中心（有限合伙）	3,456,790		3,456,790	3.25%	0	3,456,790	0	0
10	陈彬	1,791,681		1,791,681	1.68%	1,314,511	477,170	0	0
	合计	94,927,274	-	94,930,564	89.13%	38,518,352	56,408,922	20,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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	2022年5月23日	2025年5月22日
韩和平	董事、总经理	男	1953年1月	2022年5月23日	2025年5月22日
刘广永	董事	男	1974年8月	2022年5月23日	2025年5月22日
汪军	董事	男	1990年4月	2022年5月23日	2025年5月22日
廖义林	股东代表监事	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
赵友平	监事会主席	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
廖勇泉	职工代表监事	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
张胜培	董事、副总经理	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
杨开丛	总工程师	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
张鸥	副总经理、技术总监	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日
陈彬	财务总监、董事会秘书	男	2023年7月	2022年5月23日	2025年5月22日

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）与副总经理、技术总监张鸥为父子关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
生产人员	93	101
销售人员	11	11
技术人员	32	32
财务人员	4	4
行政人员	2	2
员工总计	142	150

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,259,717.91	1,483,351.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	237,500.00	133,000.00
应收账款	五、4	20,035,622.02	23,679,490.38
应收款项融资			
预付款项	五、5	815,159.08	565,349.85
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、6	52,000.00	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,015,063.33	21,374,221.64
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			
流动资产合计		53,415,062.34	47,240,413.40
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、8	47,215,968.23	59,491,360.71
在建工程	五、9	12,431,932.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	158,730.15	
无形资产	五、11	3,522,688.63	3,684,516.43
开发支出	五、12	318,158.23	318,158.23
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	3,847,051.18	848,480.00
非流动资产合计		67,494,528.55	64,342,515.37
资产总计		120,909,590.89	111,582,928.77
流动负债：			
短期借款	五、14	28,500,000.00	33,061,810.84
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	五、15	6,001,168.25	
应付账款	五、16	3,107,599.53	4,919,633.71
预收款项			
合同负债	五、17	50,088.50	32,389.38
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、18	1,159,693.63	1,567,149.13
应交税费	五、19	409,194.33	1,326,496.21
其他应付款	五、20	3,842,305.16	7,185,397.22
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	五、21	3,250,000.00	3,250,000.00
其他流动负债	五、22	256,511.50	144,210.62
流动负债合计		46,576,560.90	51,487,087.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	13,750,000.00	13,780,647.22
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、24	14,057,743.30	14,006,562.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,807,743.30	27,787,209.42
负债合计		74,384,304.20	79,274,296.53
所有者权益：			
股本	五、25	106,505,943.00	106,505,943.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	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、27	-62,007,525.87	-76,224,180.32
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		46,525,286.69	32,308,632.24
负债和所有者权益总计		120,909,590.89	111,582,928.77

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、28	52,163,476.86	21,140,552.51
其中：营业收入		52,163,476.86	21,140,552.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,042,142.52	23,478,195.85
其中：营业成本	五、28	27,342,479.32	13,036,404.33
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、29	526,203.15	200,802.11
销售费用	五、30	119,796.45	91,206.92
管理费用	五、31	6,807,401.61	7,171,124.28
研发费用	五、32	2,444,895.79	1,502,238.52
财务费用	五、33	1,801,366.20	1,476,419.69
其中：利息费用		1,798,774.23	1,452,807.86
利息收入		2,882.96	1,186.17
加：其他收益	五、34	889,818.90	1,453,818.90
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、35	186,301.03	337,181.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,197,454.27	-546,643.38
加：营业外收入	五、36	19,203.48	0
减：营业外支出	五、37	3.30	150,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,216,654.45	-696,643.38
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,216,654.45	-696,643.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,216,654.45	-696,643.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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）		14,216,654.45	-696,643.38
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			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,216,654.45	-696,643.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,216,654.45	-696,643.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1335	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1335	-0.01

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	2023年1-6月	2022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		45,483,255.58	22,949,637.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、38	1,265,270.37	2,854,264.18
经营活动现金流入小计		46,748,525.95	25,803,901.75
购买商品、接受劳务支付的现金		9,397,558.40	6,023,628.00

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		6,715,769.21	4,292,697.59
支付的各项税费		4,790,342.64	356,315.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	4,223,850.64	3,054,655.33
经营活动现金流出小计		25,127,520.89	13,727,296.16
经营活动产生的现金流量净额		21,621,005.06	12,076,605.59
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			
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		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,787,693.49	928,000.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-4,000.00
投资活动现金流出小计		4,787,693.49	924,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,787,693.49	-924,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,600,000.00	1,425,000.00
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	6,875,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	7,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,493,380.88	1,272,157.16
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、38	11,653,564.31	1,372,107.74
筹资活动现金流出小计		17,646,945.19	10,304,264.90
筹资活动产生的现金流量净额		-16,046,945.19	-3,429,264.90
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		786,366.38	7,723,340.69

加：期初现金及现金等价物余额		1,483,351.53	481,827.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,269,717.91	8,205,167.75

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 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 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 106,505,943.00 元。

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。

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额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. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述6、（3）金融工具减值会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

10. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销对联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差异计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

12. 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服务，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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，

符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 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。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	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。

五、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2023年1月1日，“报告期”系指2023年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2022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	18,837.06	3,093.21
银行存款	2,250,880.85	1,480,258.32
其他货币资金	6,990,000.00	
合计	9,259,717.91	1,483,351.53

2. 交易性金融资产

项目	报告期末余额	报告期初余额
交易性金融资产	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

3. 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		
银行承兑汇票	250,000.00	140,000.00
减：坏账准备	12,500.00	7,000.00
合计	237,500.00	133,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	报告期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00	12,500.00	5.00	237,500.00
合计	250,000.00	100.00	12,500.00	—	237,500.00

类别	报告期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00
其中：银行承兑汇票	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00
商业承兑汇票					
合计	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

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)	250,000.00	12,500.00	5.00
合计	250,000.00	12,500.00	—

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)	140,000.00	7,000.00	5.00
合计	140,000.00	7,000.00	—

(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	报告期末未终止确认金额	报告期初未终止确认金额
银行承兑汇票	30,270,500.00	140,000.00
商业承兑汇票		
合计	30,270,500.00	140,000.00

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	报告期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,545,006.55	100.00	1,509,384.53	7.01	20,035,622.02
其中：账龄组合	21,545,006.55	100.00	1,509,384.53	7.01	20,035,622.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,545,006.55		1,509,384.53		20,035,622.02

(续)

类别	报告期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,383,675.94	100.00	1,704,185.56	6.71	23,679,490.38
其中：账龄组合	25,383,675.94	100.00	1,704,185.56	6.71	23,679,490.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,383,675.94	100.00	1,704,185.56	6.71	23,679,490.38

(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)	20,560,242.55	1,028,012.13	5.00	24,341,560.68	1,217,078.03	5.00
1-2年	559,324.00	55,932.40	10.00	616,675.26	61,667.53	10.00
2-3年			30.00			
3-4年			50.00			
4年以上	425,440.00	425,440.00	100.00	425,440.00	425,440.00	100.00
合计	21,545,006.55	1,509,384.53		25,383,675.94	1,704,185.56	

(4) 本报告期末坏账准备 1,509,384.53 元。

(5) 本报告期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,275,584.25 元，占应收账款报告期末余额合计数的 94.11%，相应计提的坏账准备汇总金额 1,223,663.46 元。

报告期末按应收账款余额前五名情况如下：

单位名称				
	金额	比例	坏账准备	计提比例 (%)
重庆盾之王实业有限公司	12,450,036.46	57.79%	622,501.82	5%
成都海蓉特种纺织品有限公司	6,064,782.79	28.15%	303,239.14	5%
广州海格通信集团股份有限公司	1,207,000.00	5.60%	60,350.00	5%
广东军铠防护科技有限公司	351,325.00	1.63%	35,132.50	10%
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	202,440.00	0.94%	202,440.00	100%
合计	20,275,584.25	94.11%	1,223,663.46	

(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。

5. 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	815,159.08	100.00	565,349.85	100.00
1-2年				
合计	815,159.08	100.00	565,349.85	100.00

6. 其他应收款

项目	报告期末余额	报告期初余额
其他应收款	52,000.00	5,000.00
合计	52,000.00	5,000.00

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	55,500.00	100.00	3,500.00	6.31	52,000.00
其中：账龄组合	55,500.00	100.00	3,500.00	6.31	52,000.00
合计	55,500.00	100.00	3,500.00	6.31	52,000.00

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	50,000.00	2,500.00	5.00	5,000.00		
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00			
5 年以上	500.00	500.00	100.00	500.00	500.00	100.00
合计	55,500.00	3,500.00	—	5,500.00	500.00	—

(2) 本报告期末坏账准备 3,500.00 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	48,000.00	
其他	0.00	0
押金	7,500.00	5,500.00
合计	55,500.00	5,500.00

(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
------	------	--------	----	------------------------	------------

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
张远谋	备用金	30,000.00	1年以内	45.98	1,000.00
涂远清	备用金	13,000.00	1年以内	29.89	650.00
张思洋	押金	5,000.00	1-2年	11.49	250.00
廖勇泉	备用金	3,000.00	1年以内	6.90	150.00
廖义林	备用金	2,000.00	1年以内	4.60	100.00
合计		53,000.00		98.86	2,150.00

(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

7. 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	828,328.50		828,328.50	2,196,802.60		2,196,802.60
库存商品	19,058,400.11		19,058,400.11	17,693,949.60		17,693,949.60
低值易耗品	1,477,400.64		1,477,400.64	231,144.26		231,144.26
半成品及在产品	650,934.08		650,934.08	1,252,325.18		1,252,325.18
合计	22,015,063.33		22,015,063.33	21,374,221.64		21,374,221.64

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初金额	28,811,719.14	115,611,755.23	4,893,061.63	693,646.88	150,010,182.88
2. 本年增加金额		1,780,571.58		342,974.46	2,123,546.04
(1) 购置		360,550.46			360,550.46
(2) 在建工程转入		1,420,021.12		342,974.46	1,762,995.58
3. 本年减少金额		11,381,026.41			11,381,026.41
(1) 处置或报废					
4. 年末金额	28,811,719.14	106,011,300.40	4,893,061.63	1,036,621.34	140,752,702.51
二、累计折旧					
1. 年初金额	15,799,536.66	69,616,088.77	4,434,335.82	668,860.92	90,518,822.17

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
2. 本年增加金额	678,727.16	3,598,094.51	25,919.86	3,123.40	4,305,864.93
(1) 计提	678,727.16	3,598,094.51	25,919.86	3,123.40	4,305,864.93
3. 本年减少金额		1,287,952.82			1,287,952.82
(1) 处置或报废		1,287,952.82			1,287,952.82
4. 年末金额	16,478,263.82	71,926,230.46	4,460,255.68	671,984.32	93,536,734.28
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	12,333,455.32	34,085,069.94	432,805.95	364,637.02	47,215,968.23
2. 报告期初账面价值	13,012,182.48	45,995,666.46	458,725.81	24,785.96	59,491,360.71

(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 16,548,557.96 元，净值 12,278,579.36 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 31,481,724.07 元，已计提折旧 25,088,386.74 元，净值 7,393,337.33 元。

(2) 本公司报告期末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。

9. 在建工程

项目	报告期末余额	报告期初余额
在建工程	12,431,932.13	
合计	12,431,932.13	

(1) 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
新装北斗雷达罩应急生	157,528.02		157,528.02			

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
产线/材料费用						
纺丝设备	11,880,775.80		11,880,775.80			
其他零星项目	393,628.31		393,628.31			
合计	12,431,932.13		12,431,932.13			

(2) 重要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	
新装北斗雷达罩应急生产线/材料费用		157,528.02			157,528.02
纺丝设备		11,880,775.80			11,880,775.80

10. 使用权资产

项目	报告期初余额	报告期增加	报告期减少	报告期末余额
厂房租金		190,476.19	31,746.04	158,730.15
合计		190,476.19	31,746.04	158,730.15

11. 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	专利权	合计
一、账面原值						
1. 报告期初金额	3,172,807.68	16,300.00	100,004.29	1,944,134.08	656,582.59	5,889,828.64
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	100,004.29	1,944,134.08	656,582.59	5,889,828.64
二、累计摊销						
1. 报告期初金额	959,671.96	16,300.00	53,568.99	1,134,096.39	41,674.87	2,205,312.21
2 报告期增加	34,783.80		3,932.22	97,206.72	25,905.06	161,827.80

项目	土地使用权	商标权	软件	非专利技术	专利权	合计
金额						
(1) 计提	34,783.80		3,932.22	97,206.72	25,905.06	161,827.80
3. 报告期减少金额						
4. 报告期末金额	994,455.76	16,300.00	57,501.21	1,231,303.11	67,579.93	2,367,140.01
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	2,178,351.92	0.00	42,503.08	712,830.97	589,002.66	3,522,688.63
2. 报告期初账面价值	2,213,135.72	0.00	46,435.30	810,037.69	614,907.72	3,684,516.43

(3) 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 994,455.76 元，净值 2,178,351.92 元。将公司 26 项专利权质押给富顺农商行，质押的专利权原值共计 656,582.59 元，已计提摊销 67,579.93 元，账面净值 589,002.66 元。

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
一种防弹陶瓷芳纶 III 复合装甲用树脂及其制备方法	318,158.23						318,158.23
合计	318,158.23						318,158.23

13. 其他非流动资产

项目	报告期末余额	报告期初余额
预付设备款、工程款	3,847,051.18	848,480.00
合计	3,847,051.18	848,480.00

14. 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
------	--------	--------

借款类别	报告期末余额	报告期初余额
保证借款	5,000,000.00	9,500,000.00
抵押借款[注 1]	23,500,000.00	23,500,000.00
应付利息		61,810.84
合计	28,500,000.00	33,061,810.84

注 1：本公司向自贡银行股份有限公司的借款 2,350.00 万元；向四川银行股份有限公司借款 500 万元；其中 2350 万元借款期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 13 日，以本公司自有固定资产及土地使用权抵押担保，详见“五、8. 固定资产”和“五、10. 无形资产”；500 万元借款期限为 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日，由张鸥、张胜才、王正瑜提供担保。（2）本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

项目	报告期末余额	报告期初余额
应付票据合计	6,001,168.25	0.00

16. 应付账款

项目	报告期末余额	报告期初余额
应付账款合计	3,107,599.53	4,919,633.71

17. 合同负债

项目	报告期末余额	报告期初余额
预收货款合计	50,088.50	32,389.38
其中：账龄 1 年以上金额	5,840.71	

18. 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	1,567,149.13	5,357,174.33	5,764,629.83	1,159,693.63
离职后福利-设定提存计划		460,991.75	460,991.75	
合计	1,567,149.13	5,818,166.08	6,225,621.58	1,159,693.63

（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	1,553,876.02	4,664,113.06	5,099,801.31	1,118,187.77
职工福利费				
社会保险费		460,315.15	460,315.15	
其中：医疗保险费		391,796.18	391,796.18	
工伤保险费		47,514.33	47,514.33	

生育保险费		21,004.64	21,004.64	
住房公积金		92,530.90	92,530.90	
工会经费和职工教育经费	13,273.11	140,215.22	111,982.47	41,505.86
合计	1,567,149.13	5,357,174.33	5,764,629.83	1,159,693.63

(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		444,326.88	444,326.88	
失业保险费		16,664.87	16,664.87	
合计		460,991.75	460,991.75	

19. 应交税费

项目	报告期末余额	报告期初余额
增值税	398,146.90	1,190,663.57
城市建设维护税		59,533.18
教育费附加		59,533.18
个人所得税	11,047.43	16,766.28
合计	409,194.33	1,326,496.21

20 其他应付款

项目	报告期末余额	报告期初余额
其他应付款	3,842,305.16	7,185,397.22
合计	3,842,305.16	7,185,397.22

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
借款	3,800,000.00	6,103,010.07
保证金、押金		610,000.00
代扣代缴款	31,905.16	472,387.15
其他	10,400.00	
合计	3,842,305.16	7,185,397.22

(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 (%)
金华秀	非关联方	借款	2,000,000.00	52.06%
全艳	非关联方	借款	900,000.00	23.42%
郑风碧	非关联方	借款	400,000.00	10.41%

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 (%)
铁大聪	非关联方	借款	400,000.00	10.41%
韩晓惠	非关联方	借款	100,000.00	2.60%
合计			3,800,000.00	98.90%

21. 一年内到期的其他非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,250,000.00	3,250,000.00
合计	3,250,000.00	3,250,000.00

22. 其他流动负债

项目	报告期末余额	报告期初余额
票据已背书未到期还原重分类	250,000.00	140,000.00
待转销项税	6,511.50	4,210.62
合计	256,511.50	144,210.62

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
借款	17,000,000.00	17,000,000.00
应付利息		30,647.22
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	3,250,000.00	3,250,000.00
合计	13,750,000.00	13,780,647.22

24. 递延收益

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	14,006,562.20	500,000.00	448,818.90	14,057,743.30
合计	14,006,562.20	500,000.00	448,818.90	14,057,743.30

(1) 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	8,602,362.20		448,818.90		8,153,543.30

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 1313 沉析纤维工业化研究与示范装备建设	1,000,000.00				1,000,000.00
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
1000 吨/年芳纶 1313 沉析纺品生产线	1,707,200.00				1,707,200.00
高性能绝缘纸用芳纶 1313 沉析纤维的研发	200,000.00				200,000.00
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
芳纶 III 纺丝工艺与装备优化升级	760,000.00				760,000.00
新装北斗雷达罩材料技术攻关		500,000.00			500,000.00
合计	14,006,562.20	500,000.00	448,818.90		14,057,743.30

25. 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

26. 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

27. 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	-76,224,180.32	-78,996,920.64
加：本期净利润转入	14,216,654.45	-696,643.38
以前年度损益调整		-126,420.32
报告期末未分配金额	-62,007,525.87	-79,819,984.34

28. 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	52,163,476.86	27,342,479.32	21,073,472.85	12,987,541.47
其他业务			67,079.66	48,862.86
合计	52,163,476.86	27,342,479.32	21,140,552.51	13,036,404.33

29. 税金及附加

项目	报告期发生额	上年同期发生额
印花税	27,328.06	4,777.80
房产税	134,335.01	132,208.38
土地使用税	59,870.00	59,870.00
城建税	147,056.82	
教育费附加	147,056.82	
地方教育费附加		
环境保护税	10,556.44	3,945.93
合计	526,203.15	200,802.11

30. 销售费用

项目	报告期发生额	上年同期发生额
办公费	1,516.50	520.00
差旅费	104,655.42	29,837.50
车辆费用		2,958.20
运杂费		11,357.94
业务招待费		3,968.00
检测认证费	13,624.53	42,565.28
其他		
合计	119,796.45	91,206.92

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
折旧费	1,484,688.94	2,969,757.65
职工薪酬	2,416,183.14	2,097,070.94
审计评估咨询费	499,700.00	198,295.99
水电气费	69,855.86	61,900.61
汽车使用费	239,661.11	139,205.27
业务招待费	431,750.43	222,919.15
差旅费	217,891.76	53,467.96
长期待摊费用摊销		127,470.80

项目	本年发生额	上年同期发生额
办公费	93,444.86	79,200.48
通讯费	31,106.24	29,805.66
无形资产摊销	148,875.27	136,505.34
维修费	510,849.36	607,661.08
职工福利费	219,187.16	56,625.03
安全环保及排污费	166,267.01	14,494.99
保险费	37,429.25	58,375.18
检测认证费	24,959.98	199,803.01
培训费	10,815.00	
其他	204,736.24	118,565.14
合计	6,807,401.61	7,171,124.28

32. 研发费用

项目	报告期发生额	上年同期发生额
芳纶III轻型复合材料及装甲技术成果转化	507,751.10	
新装北斗雷达罩材料技术攻关	912,114.28	
单兵防护装甲止裂材料的研制与应用	92,412.59	
芳纶 III 纺丝工艺与装备优化升级		431,899.29
芳纶III产业技术升级专利转化应用	92,412.59	
改善芳纶III长纤维可纺性与复合性的技术研究		536,071.58
新型非金属装甲材料试生产	840,205.02	534,267.65
合计	2,444,895.58	1,502,238.52

33. 财务费用

项目	报告期发生额	上年同期发生额
利息费用	1,798,774.23	1,452,807.86
减：利息收入	2,882.96	1,186.17
加：手续费及其他	5,474.93	24,798.00
合计	1,801,366.20	1,476,419.69

34. 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
2021年科技型中小企业奖励资金		5,000.00	
2020、2021军民融合发展专项补助		550,000.00	

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
资金			
2021年专利补助		10,000.00	
2020年省级工业发展应急补助资金		20,000.00	
2021年工业发展补助资金		320,000.00	
递延收益转入	448,818.90	548,818.90	448,818.90
收到22年省级制造业首批应用保险尾款	440,000.00		440,000.00
收到自贡市市场监督管理局	1,000.00		1,000.00
合计	889,818.90	1,453,818.90	889,818.90

35. 信用减值损失

项目	报告期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	194,801.03	-26,368.94
应收票据坏账损失	-5,500.00	365,700.000
其他应收款坏账损失	-3,000.00	-2,150.00
合计	186,301.03	337,181.06

36. 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	0.00	0.00	0
其他	19,203.48	0.00	19,203.48
合计	19,203.48	0.00	19,203.48

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3.30	150,000.00	3.30
合计	3.30	150,000.00	3.30

38. 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	941,000.0	2,805,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,882.96	1,186.17
代收代付	400.00	5,887.56
往来款	320,987.41	42,190.45
合计	1,265,270.37	2,854,264.18

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	431,750.43	226,887.15
水电气费	69,855.86	61,900.61
差旅费	322,547.18	83,305.46
汽车使用费	239,661.11	142,163.47
检测认证费	38,584.51	242,368.29
办公费	94,961.36	79,720.48
其他	154,891.19	118,565.14
通讯费	31,106.24	29,805.66
研发支出	1,559,957.21	973,313.83
手续费及其他	5,474.93	24,798.00
审计评估咨询费	499,700.00	198,295.99
维修费	510,849.36	607,661.08
培训费	10,815.00	0.00
安全环保及排污费	166,267.01	164,494.99
备用金	50,000.00	43,000.00
保险费	37,429.25	58,375.18
合计	4,223,850.64	3,054,655.33

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	1,600,000.00	1,425,000.00
合计	1,600,000.00	1,425,000.00

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	4,053,564.31	1,372,107.74
归还保证金	610,000.00	
开具银行承兑汇票保证金	6,990,000.00	
合计	11,653,564.31	1,372,107.74

(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	14,216,654.45	-696,643.38
加：资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,305,864.93	4,923,393.50
无形资产摊销	161,827.80	136,505.34
长期待摊费用摊销		127,470.80
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）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,798,774.23	1,451,621.69
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）	-640,841.70	-2,202,880.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,296,719.97	1,809,237.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,517,997.92	6,479,054.67
其他	3.30	48,846.71
经营活动产生的现金流量净额	21,621,005.06	12,076,605.59
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,269,717.91	8,205,167.75
减：现金的年初余额	1,483,351.53	481,827.06
现金及现金等价物净增加额	786,366.38	7,723,340.69

(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	18,837.06	2,512.14
可随时用于支付的银行存款	2,250,880.85	8,202,655.61
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	2,269,717.91	8,205,167.75
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		

a) 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	19,671,916.69	银行借款抵押
无形资产	2,767,354.58	银行借款抵押

项目	报告期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,990,000.00	开具银行承兑汇票存入保证金

六、关联方及关联交易

(一)、关联方关系

a) 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
张胜才	公司董事（董事长）、实际控制人
韩和平	公司董事
汪军	公司董事
刘广永	公司董事
张胜培	公司董事
廖义林	公司监事
赵友平	公司监事（监事会主席）
廖勇泉	公司监事
韩和平	公司高级管理人员
张胜培	公司高级管理人员
杨开丛	公司高级管理人员
张鸥	公司高级管理人员
陈彬	公司高级管理人员
王正瑜	公司实际控制人之配偶
张鸥	公司实际控制人之子

注：本公司将持股 5%以上的自然人股东及其家属、公司的董事、监事、高级管理人员认定为关联方。。

(二) 关联方交易

1、采购商品：无。

- 2、销售商品：无。
- 3、关联托管情况：无。
- 4、关联承包情况：无。
- 5、关联租赁情况：无。
- 6、关联担保情况：无。
- 7、关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 8、其他关联交易：无。

(三)关联方往来余额

(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	28,200,000.00	2022.12.14	2023.12.13	否
张胜才、王正瑜	四川辉腾科技股份有限公司	33,600,000.00	2021.12.15	2023.12.14	否

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	
(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，	889,818.90
(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	19,200.18
(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	909,019.08
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	909,019.08

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	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	36.07%	0.1335	0.1335
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	33.76%	0.1254	0.1254

四川辉腾科技股份有限公司

二〇二三年七月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	889,818.90
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,200.18
非经常性损益合计	909,019.08
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	909,019.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用