

四川辉腾科技股份有限公司  
2018 年年度报告  
证券代码：872505

证券简称：辉腾科技

报告编号：2019-002  
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



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018 年公司共取得 5 项发明专利授权。

2018 年 1 月 4 日，辉腾科技（证券代码 872505）在全国股转系统正式挂牌。

报告期内，公司投资新建的 8 位杂环芳纶湿法生产线，已经通过试车验收，于 2018 年 8 月正式投产使用。

报告期内，公司在产、学、研结合方面与四川大学、西南交通大学加强了横向技术合作。

# 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 公司年度大事记 .....               | 2  |
| 第一节 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节 重要事项 .....              | 22 |
| 第六节 股本变动及股东情况 .....         | 25 |
| 第七节 融资及利润分配情况 .....         | 27 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 29 |
| 第九节 行业信息 .....              | 33 |
| 第十节 公司治理及内部控制 .....         | 34 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 37 |

## 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     |
| 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         |
| 九鼎军民             | 指 | 北京中关村九鼎军民融合投资中心（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                                |
| 丰年永泰             | 指 | 丰年永泰（北京）投资管理有限公司                            |
| 股东会              | 指 | 四川辉腾科技有限公司股东会                               |
| 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               |
| 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                                  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                      |
| 会计师事务所           | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                          |
| 报告期              | 指 | 2018 年度，即从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 审计报告             | 指 | 会计师事务所出具的 XYZH/2019BJGX0098 号《审计报告》         |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张胜才、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）陈彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 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 2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为、-16,664,067.02 元、-12,397,482.02 元，-9,744,735.71 元同期营业收入分别为 14,185,568.01 元、15,586,857.13 元，19,636,741.63 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，公司将会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、2017 年、2016 年前五大客户收入分别占同期营业收入总额的 94.20%、95.93%、82.22%，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%、82.95%、35.82%，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、2017 年、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,443,432.43 元、-3,201,412.72 元、-2,731,843.45 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   |

## 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                                |
| 办公地址    | 富顺县富世镇晨光工业园区                       |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 陈彬  |
| 职务              | 财务总监、董事会秘书  |
| 电话              | 13990087063   |
| 传真              | 0813-7296088  |
| 电子邮箱            | c11989@126.com  |
| 公司网址            | <a href="http://china-aramid.com/">http://china-aramid.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 富顺县富世镇晨光科技园区 643200   |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>            |
| 公司年度报告备置地       | 富顺县富世镇釜江大道 411 号，辉腾科技公司财务部办公室                                   |

### 三、 企业信息

|                 |                                     |
|-----------------|-------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                        |
| 成立时间            | 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—其他合成纤维制造         |
| 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的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                              |
| 普通股总股本（股）       | 106,505,943                         |
| 优先股总股本（股）       | 0                                   |
| 控股股东            | 张胜才                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 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    | 富顺县富世镇（晨光科技园区） | 否 |
| 注册资本（元） | 106,505,943 元  | 否 |
|         |                |   |

## 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 西部证券                    |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 签字注册会计师姓名      | 李夕甫 徐洪平                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 19,636,741.63  | 15,586,857.13  | 25.98% |
| 毛利率%                                   | 47.87%         | 49.52%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -9,744,735.71  | -12,397,482.02 | 21.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -13,168,084.11 | -15,650,242.25 | 15.86% |
| 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）         | -14.03%        | -15.40%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -18.96%        | -19.44%        | -      |
| 基本每股收益                                 | -0.0915        | -0.1164        | 21.39% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 116,867,655.89 | 125,160,687.93 | -6.63%  |
| 负债总计            | 52,290,591.47  | 50,838,887.80  | 2.86%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 64,577,064.42  | 74,321,800.13  | -13.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.61           | 0.70           | -13.11% |
| 资产负债率%（母公司）     | 44.74%         | 40.62%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 44.74%         | 40.62%         | -       |
| 流动比率            | 65.37%         | 68.50%         | -       |
| 利息保障倍数          | -4.05          | -5.34          | -       |

#### 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 | 3,443,432.43 | -3,201,412.72 | 207.56% |
| 应收账款周转率       | 4.06         | 3.93          | -       |
| 存货周转率         | 0.53         | 0.54          | -       |

注：经营活动产生的现金流量净额上年同期数与2017年年度报告不一致，调增4,197,200.00元，原因系会计政策变更的影响，详见本节“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | -6.63% | 0.61%  | -    |
| 营业收入增长率% | 25.98% | 9.88%  | -    |
| 净利润增长率%  | 21.40% | 25.60% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 106,505,943 | 106,505,943 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           |       |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                  | 金额                  |
|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益           | 848.40              |
| 计入当期损益的政府补助         | 3,174,500.00        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 270,000.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -22,000.00          |
| <b>非经常性损益合计</b>     | <b>3,423,348.40</b> |
| 所得税影响数              | 0.00                |
| 少数股东权益影响额（税后）       | 0.00                |
| <b>非经常性损益净额</b>     | <b>3,423,348.40</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

|                | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前 | 调整重述后 |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 应收票据           |               |               |       |       |
| 应收账款           | 4,761,678.95  |               |       |       |
| 应收票据及应收账款      |               | 4,761,678.95  |       |       |
| 在建工程           | 2,401,052.62  | 3,212,195.00  |       |       |
| 工程物资           | 811,142.38    |               |       |       |
| 应付票据           |               |               |       |       |
| 应付账款           | 2,861,641.57  |               |       |       |
| 应付票据及应付账款      |               | 2,861,641.57  |       |       |
| 应付利息           | 51,369.86     |               |       |       |
| 其他应付款          | 8,934,008.96  | 8,985,378.82  |       |       |
| 管理费用           | 20,079,205.85 | 16,600,335.43 |       |       |
| 研发费用           |               | 3,478,870.42  |       |       |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,534,781.19  | 5,731,981.19  |       |       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 20,289,200.00 | 16,092,000.00 |       |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，公司是国内唯一具备芳纶 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 纤维极其先进复合材料。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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### (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 的需求，全年实现营业收入 19,636,741.63 元，较上年同期增长了 25.98%；营业成本 10,237,344.64 元，较上年同期增长了 30.10%；实现净利润 -9,744,735.71 元，较上年同期增长了 21.40%；经营活动产生的现金流量净额 3,443,432.43 元，较上年同期上升 207.56%。

##### (二) 对企业经营有重大影响的事项

### 1、生产技术

报告期内，公司投资新建的 8 位杂环芳纶湿法生产线，已经通过试车验收，于 2018 年 8 月正式投产使用。其他技术方面的开发也取得了较多的成果，报告期内共新增了 5 项发明专利。

### 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。上半年，公司重点进行了 6S 管理制度的培训和推行，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。

## (二) 行业情况

芳纶是一种新型高科技合成纤维，具有超高强度、高模量和耐高温、耐酸耐碱、重量轻等优良性能，其强度是钢丝的 5-6 倍，模量为钢丝或玻璃纤维的 2-3 倍，韧性是钢丝的 2 倍，而重量仅为钢丝的 1/5 左右，在 560 度的温度下，不分解，不融化。它具有良好的绝缘性和抗老化性能，具有很长的生命周期。芳纶的发现，被认为是材料界一个非常重要的历史进程。由于芳纶独特的物理性能和化学性能，使得其广泛用于国防军工、航天航空、轨道交通、安全防护、环境保护和电子信息等新兴产业领域，市场前景广阔。目前，我国芳纶市场年需求量超万吨，在三大高性能纤维中居首位。

和目前欧美军方大规模使用的芳纶 1414（主要是 Kevlar）、碳纤维相比，芳纶 III 的比强度（单位质量下的强度）、比模量（单位质量下的模量）更高，而且透波性能好，非常适合应用于需要增强、减重及透波的场景。芳纶 III 产业目前仅在俄罗斯和我国存在，且俄产的芳纶 III 系列产量较小，集中在军事领域，对该产业一直实行严格军管，主要用于国内。芳纶 III 产业属我国典型的幼稚产业，表现为：从业单位少（目前仅中蓝晨光、航天某所及本公司），产能规模小（基础纤维产能 < 100 吨/年，就掌握的市场行业资料来看，仅本公司具备工业量产能力），质量欠稳定，生产成本低，应用研究严重滞后（目前仅用于航天工程和尖端武器装备制造）。但是芳纶 III 材料可全面替代美国 Kevlar（凯芙拉）材料和俄罗斯 Aroms 材料，综合性能优于碳纤维（T700）材料，是支撑我国航天军工产业自主发展的核心和关键材料，产业地位处于战略前沿的制高点，直接影响着国家战略安全，是国家“九五”、“十五”、“十一五”、“十二五”持续鼓励发展和当前优先发展的产业。

公司从 2008 年开始进行芳纶 III 的生产技术攻关，依靠自主知识产权和创新能力，成功开发出芳纶 III 纤维及其下游产品；完成国内首套芳纶 III 纤维工业装备的系统设计；借鉴国际先进的 RTM 技术，在国内首创芳纶 III 复合材料真空模塑技术；全部核心技术均由自主研发获得，具有很强的研发能力。最终在 2011-2012 年实现工业化量产，现有芳纶 III 纤维产能 50 吨/年，公司目前已经掌握了芳纶 III 纤维及复合材料的核心技术和生产工艺，据目前能够接触到的所有信息途径，是国内唯一一家实现工业化量产的企业。目前公司主打产品芳纶 III 及复合材料在品质方面已具备跟国际主流厂家竞争的的实力，芳纶 III 的

技术指标全面优于国内其它竞争对手的芳纶 1414。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 486,587.91     | 0.42%   | 347,423.66     | 0.28%   | 40.06%          |
| 应收票据与应收账款 | 5,238,529.84   | 4.48%   | 4,761,678.95   | 3.80%   | 10.01%          |
| 存货        | 20,324,857.03  | 17.39%  | 17,985,418.34  | 14.37%  | 13.01%          |
| 投资性房地产    |                | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%           |
| 长期股权投资    |                | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%           |
| 固定资产      | 79,041,123.47  | 67.63%  | 86,273,725.65  | 68.93%  | -8.38%          |
| 在建工程      | 1,644,441.16   | 1.41%   | 3,212,195.00   | 2.57%   | -48.81%         |
| 短期借款      | 25,000,000.00  | 21.39%  | 25,000,000.00  | 19.97%  | 0.00%           |
| 长期借款      | 0.00           |         | 0.00           |         |                 |
| 资产总额      | 116,867,655.89 |         | 125,160,687.93 |         | -6.63%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 40.06%，主要原因为公司收入规模逐渐提高，销售回款情况较好，同时，公司根据订单及生产计划，进行采购支出，经营活动现金净流量由负转正，明显好转，整体现金流情况逐渐改善。
- 2、应收账款与应收票据较同比增长 10.01%，主要原因为收入规模提高，应收客户款项增加，部分客户用承兑汇票结算货款，本期末有 130 万元的应收票据。
- 3、存货同比增长 13.01%，主要为销售订单增加，主要为对芳纶Ⅲ纤维的需求量增加，公司根据订单情况增加芳纶Ⅲ纤维的生产量，库存商品增加。
- 4、在建工程同比减少 48.81%，主要原因为 8 位杂环芳纶湿法纺丝设备已达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。
- 5、期末公司资产负债率为 44.74%，资产质量良好，公司收入规模提高，现金流入增加，现金流情况逐步改善，公司负债对现金流无重大影响。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |       | 上年同期 |       | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----|----|-------|------|-------|---------------|
|    | 金额 | 占营业收入 | 金额   | 占营业收入 |               |

|          |               | 的比重     |                | 的比重     |          |
|----------|---------------|---------|----------------|---------|----------|
| 营业收入     | 19,636,741.63 | -       | 15,586,857.13  | -       | 25.98%   |
| 营业成本     | 10,237,344.64 | 52.13%  | 7,868,527.38   | 50.48%  | 30.10%   |
| 毛利率%     | 47.87%        | -       | 49.52%         | -       | -        |
| 管理费用     | 16,136,646.90 | 82.18%  | 16,600,335.43  | 106.50% | -2.79%   |
| 研发费用     | 3,582,187.76  | 18.24%  | 3,478,870.42   | 22.32%  | 2.97%    |
| 销售费用     | 264,402.19    | 1.35%   | 493,858.25     | 3.17%   | -46.46%  |
| 财务费用     | 2,061,060.94  | 10.50%  | 1,952,030.99   | 12.52%  | 5.59%    |
| 资产减值损失   | -214,003.73   | -1.09%  | -1,192,540.68  | -7.65%  | 82.05%   |
| 其他收益     | 3,174,500.00  | 16.17%  | 1,108,000.00   | 7.11%   | 186.51%  |
| 投资收益     | 0.00          | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%    |
| 公允价值变动收益 | 0.0           | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%    |
| 资产处置收益   | 0.00          | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%    |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%   | 0.00           | 0.00%   | 0.00%    |
| 营业利润     | -9,721,887.31 | -49.51% | -12,905,146.95 | -82.80% | 24.67%   |
| 营业外收入    | 0.00          | 0.00    | 605,000.00     | 3.88%   | -100.00% |
| 营业外支出    | 22,848.40     | 0.12%   | 97,335.07      | 0.62%   | -76.53%  |
| 净利润      | -9,744,735.71 | -49.63% | -12,397,482.02 | -79.54% | 21.40%   |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 25.98%，主要为，公司主要产品芳纶 III 纤维主要应用于军工及航空航天科技尖端领域。芳纶 III 纤维属于基础性的材料，客户使用芳纶 III 纤维及其他材料等制造成高端装备，进行多种测试，此阶段时间较长。产品逐步通过客户的检测，客户订单量增大，销售量增加。
- 2、营业成本同比增加 30.10%，营业成本随收入增长而增长，增长幅度略高于收入增长幅度主要原因为根据用户需求调整了产品配方。
- 3、销售费用同比减少 46.46%，主要是产品逐渐被市场认可，销售渠道日趋稳定，销售人员出差费用减少。
- 4、其他收益同比增长 186.51%，主要为本年新三板挂牌的政府补助 120.00 万元，芳纶沉析纤维试制与工业化技术研究方面的资助资金 90.00 万元，以及政府补助项目验收后从递延收益转入 93.00 万元（主要为芳纶 III 中试技术的扩大应用研究 45.00 万元）。
- 5、营业利润同比增加 24.67%，净利润同比增长 21.40%，公司亏损金额逐年减少。公司产品逐步通过客户的测验并被接受，订单量持续增加，营业收入稳步增加，营业成本随之增加，毛利率波动不大，期间费用规模基本稳定，从而利润水平逐步增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例   |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 19,636,741.63 | 15,586,857.13 | 25.98% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |

|        |               |              |        |
|--------|---------------|--------------|--------|
| 主营业务成本 | 10,237,344.64 | 7,868,527.38 | 30.10% |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00         | 0.00%  |

#### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目        | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 芳纶 III 纤维    | 14,466,366.28 | 73.67%   | 13,467,337.84 | 86.40%   |
| 芳纶 III 织物    | 2,975,653.05  | 15.15%   | 1,337,854.71  | 8.58%    |
| 芳纶 III 复合材料  | 2,072,949.89  | 10.56%   | 552,955.17    | 3.55%    |
| 芳纶 III 沉析纤维  | 25,431.03     | 0.13%    | 15,641.03     | 0.10%    |
| 芳纶 1313 沉析纤维 | 96,341.38     | 0.49%    | 213,068.38    | 1.37%    |
| 合计           | 19,636,741.63 | 100.00%  | 15,586,857.13 | 100.00%  |

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、芳纶III纤维收入占比同比下降 12.73%，芳纶III纤维销售额增加，但占营业收入比例下降，一方面，芳纶III纤维作为收入来源的主要产品，销售渠道已稳定，客户需求持续增加，芳纶III纤维销售额稳定增长；另一方面，公司其他产品芳纶III织物及芳纶III复合材料销售额增长较快，其占营业收入的比例均有所增加，导致本期产品收入结构有所变动。
- 2、芳纶III织物收入占比同比上升 6.57%，主要原因为织物通过客户检测，客户需求量增加。
- 3、芳纶III复合材料收入占比同比上升 7.01%，主要原因为复合材料通常根据客户个性化需求而制成，客户检测通过后，客户需求量增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 成都海蓉特种纺织品有限公司  | 14,222,522.09 | 72.43% | 否        |
| 2  | 北京空间飞行器总体设计部   | 1,997,844.86  | 10.17% | 否        |
| 3  | 西安机电信息技术研究所    | 1,697,241.45  | 8.64%  | 否        |
| 4  | 中国科学院长春应用化学研究所 | 325,862.07    | 1.66%  | 否        |
| 5  | 西北工业集团有限公司     | 254,409.16    | 1.30%  | 否        |
| 合计 |                | 18,497,879.63 | 94.20% | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商        | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 上海创欣化学有限公司 | 2,975,000.00 | 29.82% | 否        |



|    |                |              |        |   |
|----|----------------|--------------|--------|---|
| 2  | 四川博睿新材料科技有限公司  | 1,697,327.59 | 17.01% | 否 |
| 3  | 成都盛达兴业化工工程有限公司 | 1,206,896.55 | 12.10% | 否 |
| 4  | 河南通商进口有限公司     | 818,228.45   | 8.20%  | 否 |
| 5  | 富顺县众城氟塑料厂      | 355,643.86   | 3.40%  | 否 |
| 合计 |                | 7,053,096.45 | 70.53% | - |

### 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 | 3,443,432.43  | -3,201,412.72 | 207.56%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,043,989.21 | -6,864,516.66 | 55.66%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -260,278.97   | 6,595,197.90  | -103.95% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额同比增长 207.56%，主要原因为产品逐渐被市场认可，销售量增加，销售回款情况较好，现金流入大幅增加，同时，公司根据订单及生产计划，进行采购支出，现金支出规模变动不大，经营活动现金净流量由负转正，明显好转。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 55.66%，主要原因为本期投资活动支出主要为购置生产用机器设备和配套房屋改造，上期投资活动支出主要为购置芳纶 1313 沉析纤维生产线和相应的土建基础，本期投资活动支出减少，原因为购置资产和土建支出减少。
- 3、筹资活动现金流量净额同比下降 103.95%，主要原因为公司经营资金状况有所缓解，减少外部筹资。
- 4、公司本年经营活动产生的现金流量净额 344.34 万元与本年净利润-974.47 万元差异较大，主要原因为公司固定资产规模较大，此部分资金主要在前期投入，本年固定资产折旧 1064.69 万元，未产生现金流出，导致经营活动现金流为正，净利润为负

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)列示。详见第三节“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”所示。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产、提供就业机会，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 三、持续经营评价

高端芳纶纤维属于国家战略物资，美、日等国垄断了芳纶纤维的供应，军用等级的产品对中国实行禁运。由于缺乏尖端材料，我国武器装备的性能与国外先进水平存在较大差距。中国每年净进口芳纶呈逐年递增态势，但都是低端的民用产品，供需缺口巨大。由于我国高科技产业的高速发展，芳纶纤维又是支持高科技产业的基础材料，对芳纶纤维的需求日趋紧迫，据统计我国每年直接和间接进口的芳纶及相关制品数以亿美元计，缺口 5000 吨以上，市场潜力极大。而公司主要从事芳纶 III 纤维及其先进复合材料的研发、生产和销售，据目前能够接触到的所有信息途径，公司是国内唯一具备芳纶 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。

随着公司产能不断释放、市场开发的逐步深入、业内用户逐渐认可、销售区域的不断扩大，公司业绩将逐步显现。公司依托自身的先进技术及与军工企业多年的业务合作，通过技术创新占据市场制高点，致力于满足下游企业需求的新产品的研发与推广，主攻高端新产品，不断为公司带来收入、利润和现金流。由于公司产品市场知名度较低，订单量较小导致产能尚未完全释放、固定成本较高等，这一情况随公司品牌建设的加强以及产品产销量的增加将逐渐得到改善。

公司 2016 年、2017 年、2018 年净利润分别为、-16,664,067.02 元、-12,397,482.02 元、-9,744,735.71 元，持续亏损，公司仍需加大市场开拓力度，提升产品认知度和客户认可度。报告期内，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，公司将会面临经营亏损的风险。但是，公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度、营业收入分别为 19,636,741.63 元、15,586,857.13 元、14,185,568.01 元。主营业务收入增长率持续上升且增幅明显。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。

公司已经参与了大量的军方武器装备预研、改型项目，现有储备项目超过 70 个，在军工行业占据了先机，有利于未来业务的开展。同时，2011-2012 年左右启动的项目在 2015 年以后陆续完成定型列装，即将迎来业绩爆发，未来业绩的增长潜力较大。此外，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。综上，从未来军品市场规模、国家政策引导的角度来看，公司产品的市场空间巨大。

基于公司产品技术的先进性，预计公司在军工订单获取方面将持续具有优势，公司具备持续经营能力。同时随着公司民用产品领域的拓展，公司经营能力将进一步增强。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

芳纶是一种新型高科技合成纤维，具有超高强度、高模量和耐高温、耐酸耐碱、重量轻等优良性能，其强度是钢丝的 5-6 倍，模量为钢丝或玻璃纤维的 2-3 倍，韧性是钢丝的 2 倍，而重量仅为钢丝的 1/5 左右，在 560 度的温度下，不分解，不融化。它具有良好的绝缘性和抗老化性能，具有很长的生命周期。芳纶的发现，被认为是材料界一个非常重要的历史进程。由于芳纶独特的物理性能和化学性能，使得其广泛用于国防军工、航天航空、轨道交通、安全防护、环境保护和电子信息等新兴产业领域，市场前景广阔。目前，我国芳纶市场年需求量超万吨，在三大高性能纤维中居首位。

和目前欧美军方大规模使用的芳纶 1414（主要是 Kevlar）、碳纤维相比，芳纶 III 的比强度（单位质量下的强度）、比模量（单位质量下的模量）更高，而且透波性能好，非常适合应用于需要增强、减重及透波的场景。芳纶 III 产业目前仅在俄罗斯和我国存在，且俄产的芳纶 III 系列产量较小，集中在军事领域，对该产业一直实行严格军管，主要用于国内。芳纶 III 产业属我国典型的幼稚产业，表现为：从业单位少（目前仅中蓝晨光、航天某所及本公司），产能规模小（基础纤维产能 <100 吨/年，就掌握的市场行业资料来看，仅本公司具备工业量产能力），质量欠稳定，生产成本高，应用研究严重滞后（目前仅用于航天工程和尖端武器装备制造）。但是芳纶 III 材料可全面替代美国 Kevlar（凯芙拉）材料和俄罗斯 Aroms 材料，综合性能优于碳纤维（T700）材料，是支撑我国航天军工产业自主发展的核心和关键材料，产业地位处于战略前沿的制高点，直接影响着国家战略安全，是国家“九五”、“十五”、“十一五”、“十二五”持续鼓励发展和当前优先发展的产业。

公司从 2008 年开始进行芳纶 III 的生产技术攻关，依靠自主知识产权和创新能力，成功开发出芳纶 III 纤维及其下游产品；完成国内首套芳纶 III 纤维工业装备的系统设计；借鉴国际先进的 RTM 技术，在国内首创芳纶 III 复合材料真空模塑技术；全部核心技术均由自主研发获得，具有很强的研发能力。最终在 2011-2012 年实现工业化量产，现有芳纶 III 纤维产能 50 吨/年，公司目前已经掌握了芳纶 III 纤维及复合材料的核心理技术和生产工艺，据目前能够接触到的所有信息途径，是国内唯一一家实现工业化量产的企业。目前公司主打产品芳纶 III 及复合材料在品质方面已具备跟国际主流厂家竞争的实力，芳纶 III 的技术指标全面优于国内其它竞争对手的芳纶 1414。

### (二) 公司发展战略

公司设立以来，立足国防、军工和航天航空领域谋发展，坚持国家军民融合产业政策，在国内多领域进行了应用推广，并在多个产品上（芳纶 III 纤维、芳纶 III 布、芳纶 III 绳等材料）得到了用户的积极认可，客户采购量持续稳定增长。下一步，公司将继续围绕芳纶 III 深度开发复合材料，使芳纶 III 纤维的销售持续稳定增长。在产品上实施军品、民品同步开发，前两年开发的民用产品芳纶 1313 沉析纤维已经初见成效。为积极保持科技领先性，公司拟引进高端技术人才，增加研发投入，在芳纶 1313 沉析纤维技术已经成功的背景下，继续开发高强度芳纶 1313 长丝项目。

### (三) 经营计划或目标

2019 年公司计划销售 6000 万元，其中民品销售 2500 万元，军品销售 3500 万元。截至报告出具之日，公司已经接洽了 1313 沉析纤维订单合作协议近 200 吨（待签订正式合同），预计公司原有客户对芳纶 III 纤维、芳纶 III 制品及复合材料的需求增长幅度在 60—100% 间，公司新增客户可带来预计 1000 万元左右的销售额。要实现销售目标，预计需要新增流动资金 500 万元。

公司计划在上半年购买两条芳纶III生产设备并安装，以满足市场需求。该设备已经预付部分进度款，设备安装的土建基础已经提前准备到位，尚需投入约 600 万元资金可安装调试好生产设备。

为积极保持科技领先性，公司拟引进高端技术人才，增加研发投入，着手改进芳纶III纤维生产工艺，降低生产成本；在芳纶 1313 沉析纤维技术已经成功的背景下，继续开发高强度芳纶 1313 长丝项目，预计在研发投入上需要资金 300 万元。

鉴于公司生产、销售的增长，公司的流动资金较为紧张，公司今年初计划向银行借款 500 万元，用于补充流动资金，该借款已经在审批流程中。同时，继续推动公司的股权融资计划，若融资成功，则迅速购置机器设备并安装调试，扩大公司产能。

#### (四) 不确定性因素

上述经营目标的实现受实际客户开发及客户需求情况的影响，具有一定的不确定性。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 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，尚未形成完善的营销网络体系。公司已积累了许多市场推广的宝贵经验，但销售渠道尚不够完善，这些在今后的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。

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。

##### (二) 盈利具有不确定性的风险

公司 2016 年、2017 年 2018 年净利润分别为-16,664,067.02 元、-12,397,482.02 元、-9,744,735.71 元，同期营业收入分别为 14,185,568.01 元、15,586,857.13 元、19,636,741.63 元。报告期内，公司营业收入大幅增长，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。

##### (三) 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。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。

##### (四) 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 2017 年、

2016 年前五大客户收入分别占同期营业收入总额的 94.20%、82.22%、96.27%，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 72.40%、35.82%、42.50%，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上，进一步开拓新客户，降低主要客户采购的集中程度。

#### （五）营运资金不足的风险

公司 2018 年、2017 年、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,443,432.43 元、-3,201,412.72 元、-2,731,843.45 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。若随着销售规模的扩大，原料及服务采购支出也随之扩大，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。

#### （六）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，质量工作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。

#### （七）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。

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。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | 五.二.(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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方     | 交易内容  | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间         | 临时报告编号   |
|---------|---|---------------|------------|------------------|----------|
| 张胜才、王正瑜 | 为公司 2018 年 12 月 18 日签订的自商银高授字（2018）年第 775 号的《最高额授信合 | 25,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018 年 11 月 16 日 | 2018-023 |

|  |                 |  |  |  |  |
|--|-----------------|--|--|--|--|
|  | 同》授信提供连带责任保证担保。 |  |  |  |  |
|--|-----------------|--|--|--|--|

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

实际控制人为公司银行借款提供连带责任担保，有利于公司资金周转及业务发展，具备必要性，银行借款大多需要控股股东、实际控制人提供保证担保，因此该种关联担保具备持续性。本担保不收取任何费用，不存在损害公司股东利益的情况。该担保事项担保的最高授信额为 3000 万元，目前已实际发生的金额为 2500 万元。

公司于 2018 年 7 月 6 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2018-014）实际未履行。

**(三) 承诺事项的履行情况**

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   | 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） | 抵押     | 19,327,641.09 | 16.54%  | 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    | 抵押 | 17,750,489.74 | 15.19% | 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）。 |
| <b>总计</b> | -  | 37,078,130.83 | 31.73% | -  |



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|                 |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 57,746,094  | 54.22% | 5,351,630  | 63,097,724  | 59.24% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,395,951   | 7.88%  | -1,620,000 | 6,775,951   | 6.37%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 14,469,403  | 13.59% | -764,370   | 8,773,403   | 8.24%  |
|                 | 核心员工          |             |        |            |             |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 48,759,849  | 45.78% | -5,351,630 | 43,408,219  | 40.76% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,187,856  | 23.65% |            | 25,187,856  | 23.65% |
|                 | 董事、监事、高管      | 43,408,219  | 40.76% | -7,875,000 | 35,533,219  | 33.36% |
|                 | 核心员工          |             |        |            |             |        |
| 总股本             |               | 106,505,943 | -      | 0          | 106,505,943 | -      |
| 普通股股东人数         |               |             |        |            |             | 22     |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 张胜才                | 33,583,807 | -1,620,000 | 31,963,807 | 30.01%  | 25,187,856  | 6,775,951   |
| 2  | 嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业     | 21,840,000 | 0          | 21,840,000 | 20.51%  |             | 21,840,000  |
| 3  | 林慧                 | 10,500,000 | 0          | 10,500,000 | 9.86%   | 7,875,000   | 2,625,000   |
| 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   |
| 5  | 陆志军                | 5,351,630  | -420,000   | 4,931,630  | 4.63%   | 0           | 4,931,630   |
| 合计 |                    | 76,843,411 | -2,040,000 | 74,803,411 | 70.24%  | 33,062,856  | 41,740,555  |

一、普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量        | 募集资金        | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-------------|-------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2018年4月19日 |            | 6.00 | 15,000,000股 | 90,000,000元 | -               | -          | -           | -             | -              | 否          |

本次股票发行为发行对象不确定的发行，尚未发行完毕。根据《股票发行方案》，本次股票发行以不超过6.00元/股的价格发行不超过15,000,000股，募集资金不超过90,000,000元。

#### 募集资金使用情况：

公司已设立募集资金专户，并制定了《募集资金管理制度》，但由于发行尚未完成，因此不涉及募集资金使用事项。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方        | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 银行借款 | 自贡银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 8.5%  | 2018.12.18-2019.12.17 | 否    |
| 银行借款 | 自贡银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 5.75% | 2018.12.18-2019.12.17 | 否    |
| 合计   | -          | 25,000,000.00 | -     | -                     | -    |

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务         | 性别 | 出生年月     | 学历   | 任期  | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|------------|----|----------|------|---|-----------|
| 张胜才              | 董事长        | 男  | 1949年9月  | 初中   | 2018年12月13日至2021年12月5日                                  | 是         |
| 韩和平              | 董事、总经理     | 男  | 1953年1月  | 大学专科 | 董事：2018年12月6日至2021年12月5日<br>总经理：2018年12月13日至2021年12月5日  | 是         |
| 刘广永              | 董事         | 男  | 1974年10月 | 大学本科 | 2018年12月6日至2021年12月5日                                   | 否         |
| 翟俊龙              | 董事         | 男  | 1988年10月 | 大学本科 | 2018年12月6日至2021年12月5日                                   | 否         |
| 彭华               | 监事会主席      | 女  | 1969年6月  | 大学专科 | 2018年12月13日至2021年12月5日                                  | 是         |
| 赵友平              | 职工代表监事     | 男  | 1984年4月  | 大学专科 | 2018年12月6日至2021年12月5日                                   | 是         |
| 王正丹              | 职工代表监事     | 女  | 1952年8月  | 大学专科 | 2018年12月6日至2021年12月5日                                   | 是         |
| 张胜培              | 董事、副总经理    | 男  | 1952年7月  | 初中   | 董事：2018年12月6日至2021年12月5日<br>副总经理：2018年12月13日至2021年12月5日 | 是         |
| 杨开丛              | 副总经理、总工程师  | 男  | 1962年4月  | 大学本科 | 2018年12月13日至2021年12月5日                                  | 是         |
| 张鸥               | 副总经理、技术总监  | 男  | 1981年8月  | 大学本科 | 2018年12月13日至2021年12月5日                                  | 是         |
| 陈彬               | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1969年1月  | 大学本科 | 2018年12月13日至2021年12月5日                                  | 是         |
| <b>董事会人数：</b>    |            |    |          |      |   | 5         |
| <b>监事会人数：</b>    |            |    |          |      |   | 3         |
| <b>高级管理人员人数：</b> |            |    |          |      |   | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张胜才（控股股东、实际控制人）与副总经理张胜培为兄弟关系，职工代表监事王正丹与副总经理张胜培为夫妻关系，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 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 张胜才 | 董事长        | 33,583,807 | -1,620,000 | 31,963,807 | 30.01%     | 0          |
| 韩和平 | 董事、总经理     | 1,356,600  | 0          | 1,356,600  | 1.27%      | 0          |
| 刘广永 | 董事         | 3,617,979  | 0          | 3,617,979  | 3.40%      | 0          |
| 彭华  | 监事会主席      | 1,140,222  | 0          | 1,140,222  | 1.07%      | 0          |
| 张胜培 | 董事、副总经理    | 4,693,333  | -1,170,000 | 3,523,333  | 3.31%      | 0          |
| 杨开丛 | 总工程师       | 952,000    | 0          | 952,000    | 0.89%      | 0          |
| 陈彬  | 财务总监、董事会秘书 | 2,033,681  | -281,000   | 1,752,681  | 1.65%      | 0          |
| 合计  | -          | 47,377,622 | -3,071,000 | 44,306,622 | 41.60%     | 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                   |
|-----|------|------|---------|------------------------|
| 林慧  | 董事   | 换届   | 无       | 换届                     |
| 张胜培 | 副总经理 | 换届   | 董事、副总经理 | 换届                     |
| 龙镜旭 | 董事   | 离任   | 无       | 离职                     |
| 朱令超 | 无    | 新任   | 无       | 2018年7月新任,2018年12月换届离任 |
| 翟俊龙 | 无    | 换届   | 董事      | 换届                     |

注：因原董事龙镜旭离职，朱令超于2018年7月经股东大会选举为公司董事，于2018年12月公司换届时离任。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

|   |
|---|
| 1、张胜培，公司董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1952年7月出生，1968年7月毕业于四川省富顺县回澜中学，初中学历。1972年4月至1972年12月就职于晨光化工研究院，担任有机硅岗位学徒工；1973年1月至1977年5月就职于兰州军区5281部队，历任报话员、报务员、文艺宣传队舞蹈演员、教练员；1977年6月至1996年5月就职于原化工部晨光化工研究院，历任有机硅岗位操作工、 |
|---|

晨光二校团队干部；1996年6月至1999年12月就职于自贡市远达艺术团，担任团长；2000年1月至2006年4月就职于自贡市曙光中学艺术教育中心，担任形体舞蹈教练兼市教育艺术团艺术总监。2006年6月至2015年12月就职于四川辉腾科技有限公司，历任工程建设指挥长、副总经理；2015年12月起担任四川辉腾科技股份公司副总经理。

2、翟俊龙，公司董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1988年出生，石家庄经济学院会计学本科学历，注册会计师，具备法律职业资格。2011年至2012年就职于利安达会计师事务所有限责任公司，任审计员；2012年至2014年就职于大华会计师事务所（特殊普通合伙），任项目经理；2014年至2018年就职于中航证券有限公司，任业务董事；2018年至今就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，任资管总监。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员      | 2          | 2          |
| 生产人员        | 94         | 98         |
| 销售人员        | 11         | 11         |
| 技术人员        | 17         | 17         |
| 财务人员        | 4          | 4          |
| <b>员工总计</b> | <b>128</b> | <b>132</b> |

| 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          | 11         | 11         |
| 专科          | 23         | 24         |
| 专科以下        | 94         | 97         |
| <b>员工总计</b> | <b>128</b> | <b>132</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬体系

在进一步健全公司人事管理制度的同时，公司围绕薪酬体系实施了一系列改革，形成“综合类”+“福利”相结合的薪酬框架。

综合类为全员均可享受的部门，已经设立基本工资、职务岗位津贴、保密费等三个项目，拟实施的有效工龄补贴等。

随着公司业绩提升，员工福利项目围绕服务企业文化建设的宗旨开展。如明确规定节假日福利，以及相关婚丧嫁娶等福利。公司成立了工会，将员工福利制度化、规范化，确保员工福利看得见、能

执行，以增强员工的凝聚力。

2、公司暂无需要承担离退休职工费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1、2015年12月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理机制，公司全体股东组成了股东大会，选举产生了董事会、监事会，聘任了总经理，建立了完备的三会体系；制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，进一步规范、强化了公司治理。公司第一届董事会第十一次会议，2017年年度股东大会审议通过《四川辉腾科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，本年度内，公司还建立了《募集资金管理办法》

2、公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护中小股东及投资者的合法权益，建立公司与中小股东及投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件相关规定，公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》对中小股东及投资者关系管理做出了具体的规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

1、公司报告期内发生人事变动、银行借款、关联担保等事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

2、截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 5           | 《关于向自贡商行申请贷款 2500 万元的议案》、《关于〈2017 年年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司向自贡银行申请流动资金贷款并以公司不动产抵押担保的议案》。          |
| 监事会  | 4           | 《关于向自贡商行申请贷款 2500 万元的议案》、《关于〈2017 年年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司向自贡银行申请流动资金贷款并以公司不动产抵押担保的议案》。          |
| 股东大会 | 3           | 《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度总经理工作报告〉的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》。 |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法规和内部制度的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均能履行应尽的职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

公司持续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，报告期内，董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度、办法的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在违规被控股股东、实际控制人占用的情况。

## (四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2018年正式挂牌，因此2017年度尚未制定年报重大差错责任追究制度。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司第一届董事会第十一次会议及2017年年度股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。未来公司将严格执行相关制度，将责任真正落实到相关主体，保证年度报告的真实、准确、完整

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |  |
|------------|--|
| 是否审计       | 是  |
| 审计意见       | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | XYZH/2019BJGX0098  |
| 审计机构名称     | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 审计机构地址     | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层   |
| 审计报告日期     | 2019-3-25  |
| 注册会计师姓名    | 李夕甫 徐洪平  |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019BJGX0098

四川辉腾科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川辉腾科技股份有限公司（以下简称辉腾科技）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉腾科技2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辉腾科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

辉腾科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辉腾科技2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督辉腾科技的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辉腾科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辉腾科技不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李夕甫

中国注册会计师： 徐洪平

中国 北京

二〇一九年三月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|-----|------------|------------|
| <b>流动资产：</b> |     |            |            |
| 货币资金         | 五、1 | 486,587.91 | 347,423.66 |
| 结算备付金        |     |            |            |
| 拆出资金         |     |            |            |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产        |      |                |                |
| 衍生金融资产         |      |                |                |
| 应收票据及应收账款      | 五、2  | 5,238,529.84   | 4,761,678.95   |
| 预付款项           | 五、3  | 415,809.26     | 104,539.21     |
| 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、4  |                | 8,937.60       |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             | 五、5  | 20,324,857.03  | 17,985,418.34  |
| 合同资产           |      |                |                |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         | 五、6  |                | 3,057,090.98   |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 26,465,784.04  | 26,265,088.74  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 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         |      |                | 0.00           |
| 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  | 79,041,123.47  | 86,273,725.65  |
| 在建工程           | 五、8  | 1,644,441.16   | 3,212,195.00   |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 无形资产           | 五、9  | 4,117,392.08   | 4,386,907.16   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、10 | 1,030,583.27   | 1,255,686.11   |
| 递延所得税资产        |      |                |                |
| 其他非流动资产        | 五、11 | 4,568,331.87   | 3,767,085.27   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 90,401,871.85  | 98,895,599.19  |
| <b>资产总计</b>    |      | 116,867,655.89 | 125,160,687.93 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、12 | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |



|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 应付票据及应付账款            | 五、13 | 2,432,475.28   | 2,861,641.57   |
| 预收款项                 | 五、14 | 389,500.00     |                |
| 合同负债                 |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款            |      |                |                |
| 应付手续费及佣金             |      |                |                |
| 应付职工薪酬               | 五、15 | 1,367,832.29   | 1,472,823.75   |
| 应交税费                 | 五、16 | 536,672.20     | 21,843.66      |
| 其他应付款                | 五、17 | 10,759,516.78  | 8,985,378.82   |
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 代理买卖证券款              |      |                |                |
| 代理承销证券款              |      |                |                |
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                |                |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 40,485,996.55  | 38,341,687.80  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 长期借款                 |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 长期应付款                | 五、18 | 260,394.92     |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 | 五、19 | 11,544,200.00  | 12,497,200.00  |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 11,804,594.92  | 12,497,200.00  |
| <b>负债合计</b>          |      | 52,290,591.47  | 50,838,887.80  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、20 | 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、21 | 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、22 | -43,955,748.14 | -34,211,012.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 64,577,064.42  | 74,321,800.13  |
| 少数股东权益               |      |                |                |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 64,577,064.42  | 74,321,800.13  |
| 负债和所有者权益总计 |  | 116,867,655.89 | 125,160,687.93 |

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   | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |      | 19,636,741.63 | 15,586,857.13  |
| 其中：营业收入                  | 五、23 | 19,636,741.63 | 15,586,857.13  |
| 利息收入                     |      | 0             | 0              |
| 已赚保费                     |      | 0             | 0              |
| 手续费及佣金收入                 |      | 0             | 0              |
| <b>二、营业总成本</b>           |      | 32,533,128.94 | 29,600,004.08  |
| 其中：营业成本                  | 五、23 | 10,237,344.64 | 7,868,527.38   |
| 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              |
| 提取保险合同准备金净额              |      | 0             | 0              |
| 保单红利支出                   |      | 0             | 0              |
| 分保费用                     |      | 0             | 0              |
| 税金及附加                    | 五、24 | 465,490.24    | 398,922.29     |
| 销售费用                     | 五、25 | 264,402.19    | 493,858.25     |
| 管理费用                     | 五、26 | 16,136,646.90 | 16,600,335.43  |
| 研发费用                     | 五、27 | 3,582,187.76  | 3,478,870.42   |
| 财务费用                     | 五、28 | 2,061,060.94  | 1,952,030.99   |
| 其中：利息费用                  |      | 2,084,022.86  | 1,954,195.71   |
| 利息收入                     |      | 25,482.92     | 5,205.17       |
| 资产减值损失                   | 五、29 | -214,003.73   | -1,192,540.68  |
| 信用减值损失                   |      | 0             | 0              |
| 加：其他收益                   | 五、30 | 3,174,500.00  | 1,108,000.00   |
| 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              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      | 0             | 0              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |      | 0             | 0              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |      | 0             | 0              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      | 0             | 0              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |      | -9,721,887.31 | -12,905,146.95 |
| 加：营业外收入                  | 五、31 | 0.00          | 605,000.00     |
| 减：营业外支出                  | 五、32 | 22,848.40     | 97,335.07      |

|                            |   |               |                |
|----------------------------|---|---------------|----------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| 减：所得税费用                    |   |               |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| 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）      |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |   |               |                |
| (二)按所有权归属分类：               | - | -             | -              |
| 1.少数股东损益                   |   |               |                |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |   |               |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |   |               |                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |   |               |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |   |               |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |                |
| 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           |   |               |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |   |               |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |                |
| 2.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                       |   |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |   |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>            |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |   | -9,744,735.71 | -12,397,482.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |   |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>             |   |               |                |
| (一)基本每股收益                  |   | -0.0915       | -0.1164        |
| (二)稀释每股收益                  |   | -0.0915       | -0.1164        |

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 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 22,996,211.80 | 17,411,241.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |

|                              |      |               |               |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 向中央银行借款净增加额                  |      |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |               |               |
| 收到的税费返还                      |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、33 | 6,868,590.82  | 5,731,981.19  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 29,864,802.62 | 23,143,223.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 11,742,985.51 | 11,804,983.44 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 8,117,035.49  | 8,427,447.59  |
| 支付的各项税费                      |      | 411,316.52    | 418,439.19    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、33 | 6,150,032.67  | 5,693,765.63  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 26,421,370.19 | 26,344,635.85 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 3,443,432.43  | -3,201,412.72 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 3,043,989.21  | 6,864,516.66  |
| 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               |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | 3,043,989.21  | 6,864,516.66  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | -3,043,989.21 | -6,864,516.66 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      |               |               |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 |      | 25,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 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 | 15,987,275.00 | 16,092,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 40,987,275.00 | 86,092,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 25,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,221,149.66  | 1,906,802.10  |
| 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、33 | 14,026,404.31 | 7,590,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 41,247,553.97 | 79,496,802.10 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -260,278.97   | 6,595,197.90  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 139,164.25    | -3,470,731.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 347,423.66    | 3,818,155.14  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 486,587.91    | 347,423.66    |

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |               |
| 优先<br>股               |                | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 一、上年期末余额              | 106,505,943.00 |         |    |  | 2,026,869.56 |           |                |          |          |                | -34,211,012.43 |                | 74,321,800.13 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 前期差错更正                |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 同一控制下企业合并             |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 其他                    |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 二、本年期初余额              | 106,505,943.00 |         |    |  | 2,026,869.56 |           |                |          |          |                | -34,211,012.43 |                | 74,321,800.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                | -9,744,735.71  |                | -9,744,735.71 |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                | -9,744,735.71  |                | -9,744,735.71 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |
| 4. 其他                 |                |         |    |  |              |           |                |          |          |                |                |                |               |

|                    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| (六) 其他             |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 106,505,943.00 |  |  |  | 2,026,869.56 |  |  |  |  |  |  | -43,955,748.14 | 64,577,064.42 |

| 项目       | 上期             |         |    |  |              |           |                |          |          |                |       |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |
|----------|----------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------|----------------|----------------|-----------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |              |           |                |          |          |                |       |                |                |           |
|          | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |                |                |           |
| 优先<br>股  |                | 永续<br>债 | 其他 |  |              |           |                |          |          |                |       |                |                |           |
| 一、上年期末余额 | 106,505,943.00 |         |    |  | 2,026,869.56 |           |                |          |          |                |       | -21,813,530.41 | 86,719,282.15  |           |

|                              |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
|------------------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 加：会计政策变更                     |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 前期差错更正                       |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 同一控制下企业合并                    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 其他                           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 106,505,943.00 |  |  |  | 2,026,869.56 |  |  |  |  |  | -21,813,530.41 |  | 86,719,282.15  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  | -12,397,482.02 |  | -12,397,482.02 |
| （一）综合收益总额                    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  | -12,397,482.02 |  | -12,397,482.02 |
| （二）所有者投入和减少资本                |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 4. 其他                        |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| （三）利润分配                      |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积                    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 4. 其他                        |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转                 |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |                |



|                   |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
|-------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 6.其他              |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| （六）其他             |                |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |               |
| <b>四、本期末余额</b>    | 106,505,943.00 |  |  |  | 2,026,869.56 |  |  |  |  |  | -34,211,012.43 |  | 74,321,800.13 |

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

## 四川辉腾科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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。

#### 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。

截至2018年12月31日止，本公司注册资本为106,505,943.00元，出资情况如下：

| 股东名称                 | 持股金额          | 持股比例（%） |
|----------------------|---------------|---------|
| 张胜才                  | 31,963,807.00 | 30.01   |
| 嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙） | 21,840,000.00 | 20.51   |
| 林慧                   | 10,500,000.00 | 9.86    |
| 宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）   | 5,567,974.00  | 5.23    |

| 股东名称                   | 持股金额                  | 持股比例 (%)      |
|------------------------|-----------------------|---------------|
| 苏州璞玉嘉鼎投资中心 (有限合伙)      | 4,666,667.00          | 4.38          |
| 刘广永                    | 3,617,979.00          | 3.40          |
| 张胜培                    | 3,523,333.00          | 3.31          |
| 北京中关村九鼎军民融合投资中心 (有限合伙) | 3,456,790.00          | 3.25          |
| 陆志军                    | 4,931,630.00          | 4.63          |
| 黄忠友等 11 位自然人股东合计       | 16,437,763.00         | 15.42         |
| <b>合计</b>              | <b>106,505,943.00</b> | <b>100.00</b> |

## 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. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表折算

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 7. 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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要

分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。

在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 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。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。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

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，xx（披露具体金融资产或负债的名称，下同）使用第一层次输入值，xx（披露具体金融资产或负债的名称，下同）使用第二层次输入值，xx（披露具体金融资产或负债的名称，下同）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。

### 8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额300万元以上且占应收款项账面余额10%以上的款项。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|      |          |
|------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄         | 应收款项计提比例 (%) |
|------------|--------------|
| 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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计未来现金流量现值低于其账面价值。 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法。             |

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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。

## 12. 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。

### 13. 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

#### 16. 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。

## 17. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 18. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

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。

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。

### (2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳

务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 19. 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。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。



对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

本次财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

#### ①对资产负债表及利润表影响如下：

| 变更前 2017 年报表项目及金额 |               | 变更后 2017 年报表项目及金额 |               |
|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 受影响的报表项目名称        | 金额            | 受影响的报表项目名称        | 金额            |
| 应收票据              |               | 应收票据及应收账款         | 4,761,678.95  |
| 应收账款              | 4,761,678.95  |                   |               |
| 在建工程              | 2,401,052.62  | 在建工程              | 3,212,195.00  |
| 工程物资              | 811,142.38    |                   |               |
| 应付票据              |               | 应付票据及应付账款         | 2,861,641.57  |
| 应付账款              | 2,861,641.57  |                   |               |
| 应付利息              | 51,369.86     | 其他应付款             | 8,985,378.82  |
| 其他应付款             | 8,934,008.96  |                   |               |
| 管理费用              | 20,079,205.85 | 管理费用              | 16,600,335.43 |
|                   |               | 研发费用              | 3,478,870.42  |

#### ②对现金流量表的影响如下：

本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从“收到的其他与筹资活动有关的现金”重分类至“收到其他与经营活动有关的现金”，2017年度影响金额为4,197,200.00元。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|---|
| 增值税     | 增值额    | 2018年1-4月，税率按17%，根据财税(2018)32号文件，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%  |
| 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，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目            | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 15,755.35         | 9,028.29          |
| 银行存款          | 470,832.56        | 338,395.37        |
| 其他货币资金        |                   |                   |
| <b>合计</b>     | <b>486,587.91</b> | <b>347,423.66</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                   |                   |

2. 应收票据及应收账款

| 项目   | 年末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 应收票据 | 1,300,000.00 |      |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款      | 3,938,529.84        | 4,761,678.95        |
| <b>合计</b> | <b>5,238,529.84</b> | <b>4,761,678.95</b> |

## 2.1 应收票据

### (1) 应收票据种类

| 项目        | 年末余额                | 年初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 商业承兑汇票    | 1,300,000.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>1,300,000.00</b> |      |

### (2) 年末无用于质押的应收票据

### (3) 年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        | 年末终止确认金额            | 年初终止确认金额 |
|-----------|---------------------|----------|
| 银行承兑汇票    | 3,000,000.00        |          |
| <b>合计</b> | <b>3,000,000.00</b> |          |

### (4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 2.2 应收账款

### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 年末余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,317,680.88        | 100.00        | 379,151.04        | 8.78        | 3,938,529.84        |
| 其中：账龄组合               | 4,317,680.88        | 100.00        | 379,151.04        | 8.78        | 3,938,529.84        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>             | <b>4,317,680.88</b> | <b>100.00</b> | <b>379,151.04</b> | <b>8.78</b> | <b>3,938,529.84</b> |

(续)

| 类别                   | 年初余额         |        |            |          | 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 | 5,084,363.32 | 94.96  | 322,684.37 | 6.35     | 4,761,678.95 |

|                       |                     |               |                   |        |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------|---------------------|
| 其中：账龄组合               | 5,084,363.32        | 94.96         | 322,684.37        | 6.35   | 4,761,678.95        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 270,000.00          | 5.04          | 270,000.00        | 100.00 |                     |
| <b>合计</b>             | <b>5,354,363.32</b> | <b>100.00</b> | <b>592,684.37</b> |        | <b>4,761,678.95</b> |

1) 年末余额无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄         | 年末余额                |                   |          |
|------------|---------------------|-------------------|----------|
|            | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,876,100.88        | 193,805.04        | 5.00%    |
| 1-2年       | 16,140.00           | 1,614.00          | 10.00%   |
| 2-3年       | 202,440.00          | 60,732.00         | 30.00%   |
| 3-4年       | 200,000.00          | 100,000.00        | 50.00%   |
| 4-5年       | 23,000.00           | 23,000.00         | 100.00%  |
| <b>合计</b>  | <b>4,317,680.88</b> | <b>379,151.04</b> |          |

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 56,466.67 元；本年收回或转回坏账准备金额 270,000.00 元。

(3) 本年无核销的应收账款。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,301,540.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 377,537.04 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额         | 账龄   | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|----------------|--------------|------|---------------------|------------|
| 成都海蓉特种纺织品有限公司  | 3,607,300.88 | 1年以内 | 83.55               | 180,365.04 |
| 西安机电信息技术研究所    | 268,800.00   | 1年以内 | 6.23                | 13,440.00  |
| 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 202,440.00   | 2-3年 | 4.69                | 60,732.00  |

|                |                     |      |              |                   |
|----------------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 成都鑫仕邦电子技术有限公司  | 200,000.00          | 3-4年 | 4.63         | 100,000.00        |
| 江阴戎辉机械设备制造有限公司 | 23,000.00           | 4-5年 | 0.53         | 23,000.00         |
| <b>合计</b>      | <b>4,301,540.88</b> |      | <b>99.63</b> | <b>377,537.04</b> |

(6) 年末余额无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年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。

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额              |               | 年初余额              |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 415,809.26        | 100.00        | 104,539.21        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>415,809.26</b> | <b>100.00</b> | <b>104,539.21</b> | <b>100.00</b> |

(2) 本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 367,589.59 元，占预付款项年末余额合计数的比例 88.40%。

### 4. 其他应收款

| 项目        | 年末余额     | 年初余额            |
|-----------|----------|-----------------|
| 应收利息      |          |                 |
| 应收股利      |          |                 |
| 其他应收款     |          | 8,937.60        |
| <b>合计</b> | <b>0</b> | <b>8,937.60</b> |

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

| 类别                    | 年末余额   |        |        |          | 账面价值 |
|-----------------------|--------|--------|--------|----------|------|
|                       | 账面余额   |        | 坏账准备   |          |      |
|                       | 金额     | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 500.00 | 100.00 | 500.00 | 100.00   |      |

|           |               |               |               |               |  |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 其中：账龄组合   | 500.00        | 100.00        | 500.00        | 100.00        |  |
| <b>合计</b> | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> | <b>500.00</b> | <b>100.00</b> |  |

(续)

| 类别                    | 年初余额            |               |               |             | 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其他应收款 | 9,908.00        | 100.00        | 970.40        | 9.79        | 8,937.60        |
| 其中：账龄组合               | 9,908.00        | 100.00        | 970.40        | 9.79        | 8,937.60        |
| <b>合计</b>             | <b>9,908.00</b> | <b>100.00</b> | <b>970.40</b> | <b>9.79</b> | <b>8,937.60</b> |

1) 年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        | 年末余额          |               |          |
|-----------|---------------|---------------|----------|
|           | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 5年以上      | 500.00        | 500.00        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>500.00</b> | <b>500.00</b> |          |

(2) 本年计提坏账准备金额-470.40元；本年收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本年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      | 年末账面余额        | 年初账面余额          |
|-----------|---------------|-----------------|
| 其他        |               | 9,408.00        |
| 押金        | 500.00        | 500.00          |
| <b>合计</b> | <b>500.00</b> | <b>9,908.00</b> |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称      | 款项性质 | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额      |
|-----------|------|---------------|------|----------------------|---------------|
| 刘昭学       | 押金   | 500.00        | 5年以上 | 100.00               | 500.00        |
| <b>合计</b> | —    | <b>500.00</b> | —    | <b>100.00</b>        | <b>500.00</b> |

(6) 年末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 年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

#### 5. 存货

| 项目        | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                 |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|           | 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       | 748,545.15           |      | 748,545.15           | 724,265.89           |      | 724,265.89           |
| 库存商品      | 16,728,139.43        |      | 16,728,139.43        | 14,314,330.98        |      | 14,314,330.98        |
| 在产品       | 989,539.05           |      | 989,539.05           | 1,726,213.35         |      | 1,726,213.35         |
| 委托加工物资    | -                    |      | -                    | 682,972.61           |      | 682,972.61           |
| 发出商品      | 1,858,633.40         |      | 1,858,633.40         | 537,635.51           |      | 537,635.51           |
| <b>合计</b> | <b>20,324,857.03</b> |      | <b>20,324,857.03</b> | <b>17,985,418.34</b> |      | <b>17,985,418.34</b> |

#### 6. 其他流动资产

| 项目          | 年末余额 | 年初余额                | 性质          |
|-------------|------|---------------------|-------------|
| 增值税进项税额未抵扣额 |      | 3,057,090.98        | 增值税进项税额未抵扣额 |
| <b>合计</b>   |      | <b>3,057,090.98</b> |             |

#### 7. 固定资产

| 项目        | 年末账面价值               | 年初账面价值               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 79,041,123.47        | 86,273,725.65        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>79,041,123.47</b> | <b>86,273,725.65</b> |

##### 7.1 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    | 32,072,836.95 | 92,352,601.14 | 663,230.34 | 4,915,641.83 | 130,004,310.26 |
| 2. 本年增加金额  | 45,436.89     | 3,362,943.24  |            | 6,779.80     | 3,415,159.93   |
| (1) 购置     | 45,436.89     | 338,123.87    |            | 6,779.80     | 390,340.56     |
| (2) 在建工程转入 |               | 3,024,819.37  |            |              | 3,024,819.37   |
| 3. 本年减少金额  |               |               |            | 28,280.00    | 28,280.00      |

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 |               |               |            | 28,280.00    | 28,280.00      |
| 4. 年末金额   | 32,118,273.84 | 95,715,544.38 | 663,230.34 | 4,894,141.63 | 133,391,190.19 |
| 二、累计折旧    |               |               |            |              |                |
| 1. 年初金额   | 12,098,172.54 | 27,788,035.94 | 444,740.79 | 3,399,635.34 | 43,730,584.61  |
| 2. 本年增加金额 | 1,888,340.16  | 8,275,798.81  | 110,966.64 | 371,808.10   | 10,646,913.71  |
| (1) 计提    | 1,888,340.16  | 8,275,798.81  | 110,966.64 | 371,808.10   | 10,646,913.71  |
| 3. 本年减少金额 |               |               |            | 27,431.60    | 27,431.60      |
| (1) 处置或报废 |               |               |            | 27,431.60    | 27,431.60      |
| 4. 年末金额   | 13,986,512.70 | 36,063,834.75 | 555,707.43 | 3,744,011.84 | 54,350,066.72  |
| 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. 年末账面价值 | 18,131,761.14 | 59,651,709.63 | 107,522.91 | 1,150,129.79 | 79,041,123.47  |
| 2. 年初账面价值 | 19,974,664.41 | 64,564,565.20 | 218,489.55 | 1,516,006.49 | 86,273,725.65  |

(2) 截至本年末，本公司拥有的 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 11,990,902.35 元，净值 16,836,234.97 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，已提折旧 12,789,887.86 元，净值 17,750,489.74 元。

#### 8. 在建工程

| 项目   | 年末账面价值       | 年初账面价值       |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 563,477.37   | 2,401,052.62 |
| 工程物资 | 1,080,963.79 | 811,142.38   |
| 合计   | 1,644,441.16 | 3,212,195.00 |

##### 8.1 在建工程

###### (1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|               | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
|---------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| 8 位杂环芳纶湿法纺丝设备 |                   |      |                   | 1,913,612.22        |      | 1,913,612.22        |
| 纺丝设备基础        | 523,755.02        |      | 523,755.02        | 365,440.40          |      | 365,440.40          |
| 办公楼暖气工程       |                   |      |                   | 122,000.00          |      | 122,000.00          |
| 纯水系统          | 39,722.35         |      | 39,722.35         |                     |      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>563,477.37</b> |      | <b>563,477.37</b> | <b>2,401,052.62</b> |      | <b>2,401,052.62</b> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称          | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                |      | 年末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|-------------------|
|               |                     |                     | 转入固定资产              | 其他减少 |                   |
| 8 位杂环芳纶湿法纺丝设备 | 1,913,612.22        | 520,964.89          | 2,434,577.11        |      |                   |
| 纺丝设备基础        | 365,440.40          | 158,314.62          |                     |      | 523,755.02        |
| 办公楼暖气工程       | 122,000.00          | 22,305.94           | 144,305.94          |      |                   |
| 锅炉            |                     | 445,936.32          | 445,936.32          |      |                   |
| 纯水系统          |                     | 39,722.35           |                     |      | 39,722.35         |
| <b>合计</b>     | <b>2,401,052.62</b> | <b>1,187,244.12</b> | <b>3,024,819.37</b> |      | <b>563,477.37</b> |

(续表)

| 工程名称          | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>年利息资<br>本化金额 | 本年<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金来<br>源 |
|---------------|-------------|------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|----------|
| 8 位杂环芳纶湿法纺丝设备 | 243         | 100.19                 | 100.00          |                   |                      |                             | 自有资金     |
| <b>合计</b>     |             |                        |                 |                   |                      |                             |          |

8.2 工程物资

| 项目        | 年末余额                |      |                     | 年初余额              |      |                   |
|-----------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 工程材料      | 1,080,963.79        |      | 1,080,963.79        | 811,142.38        |      | 811,142.38        |
| <b>合计</b> | <b>1,080,963.79</b> |      | <b>1,080,963.79</b> | <b>811,142.38</b> |      | <b>811,142.38</b> |

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 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. 年初金额   | 3,172,807.68        | 16,300.00 | 65,048.54        | 1,944,134.08        | 5,198,290.30        |
| 2. 本年增加金额 |                     |           |                  |                     |                     |
| (1) 购置    |                     |           |                  |                     |                     |
| (2) 内部研发  |                     |           |                  |                     |                     |
| 3. 本年减少金额 |                     |           |                  |                     |                     |
| 4. 年末金额   | 3,172,807.68        | 16,300.00 | 65,048.54        | 1,944,134.08        | 5,198,290.30        |
| 二、累计摊销    |                     |           |                  |                     |                     |
| 1. 年初金额   | 611,833.96          | 16,300.00 | 21,237.99        | 162,011.19          | 811,383.14          |
| 2. 本年增加金额 | 69,567.60           |           | 5,534.04         | 194,413.44          | 269,515.08          |
| (1) 计提    | 69,567.60           |           | 5,534.04         | 194,413.44          | 269,515.08          |
| 3. 本年减少金额 |                     |           |                  |                     |                     |
| 4. 年末金额   | 681,401.56          | 16,300.00 | 26,772.03        | 356,424.63          | 1,080,898.22        |
| 三、减值准备    |                     |           |                  |                     |                     |
| 1. 年初金额   |                     |           |                  |                     |                     |
| 2. 本年增加金额 |                     |           |                  |                     |                     |
| 3. 本年减少金额 |                     |           |                  |                     |                     |
| 4. 年末金额   |                     |           |                  |                     |                     |
| 四、账面价值    |                     |           |                  |                     |                     |
| 1. 年末账面价值 | <b>2,491,406.12</b> |           | <b>38,276.51</b> | <b>1,587,709.45</b> | <b>4,117,392.08</b> |
| 2. 年初账面价值 | <b>2,560,973.72</b> |           | <b>43,810.55</b> | <b>1,782,122.89</b> | <b>4,386,907.16</b> |

(2) 截至本年末，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 681,401.56 元，净值 2,491,406.12 元。

#### 10. 长期待摊费用

| 项目          | 年初余额                | 本年增加             | 本年摊销              | 本年其他减少 | 年末余额                |
|-------------|---------------------|------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 车间顶棚改建工程    | 53,848.20           |                  | 19,581.24         |        | 34,266.96           |
| 二号车间改造工程    | 381,619.28          |                  | 104,078.04        |        | 277,541.24          |
| 实验中心楼改建工程   | 292,038.86          | 99,660.19        | 84,636.68         |        | 307,062.37          |
| 新旧办公楼维修工程   | 372,380.28          |                  | 81,246.60         |        | 291,133.68          |
| 车间办公室维修工程   | 67,855.57           |                  | 14,804.88         |        | 53,050.69           |
| 24 锭卷绕机升级改造 | 87,943.92           |                  | 20,415.59         |        | 67,528.33           |
| <b>合计</b>   | <b>1,255,686.11</b> | <b>99,660.19</b> | <b>324,763.03</b> |        | <b>1,030,583.27</b> |

#### 11. 其他非流动资产

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款、工程款 | 4,568,331.87        | 3,767,085.27        |
| <b>合计</b> | <b>4,568,331.87</b> | <b>3,767,085.27</b> |

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款类别      | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 25,000,000.00        | 25,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>25,000,000.00</b> | <b>25,000,000.00</b> |

注：年末短期借款是向自贡市商业银行借款 2,500.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 17 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. 应付票据及应付账款

| 类别        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付票据      |                     |                     |
| 应付账款      | 2,432,475.28        | 2,861,641.57        |
| <b>合计</b> | <b>2,432,475.28</b> | <b>2,861,641.57</b> |

### 13.1 应付账款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付设备及工程款  | 1,356,941.28        | 1,070,792.11        |
| 应付材料款     | 475,046.14          | 969,921.39          |
| 应付电费      | 600,487.86          | 820,928.07          |
| <b>合计</b> | <b>2,432,475.28</b> | <b>2,861,641.57</b> |

## 14. 预收款项

| 项目        | 年末余额              | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 货款        | 389,500.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>389,500.00</b> |      |

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 1,472,823.75        | 7,353,749.34        | 7,458,740.80        | 1,367,832.29        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 662,646.86          | 662,646.86          |                     |
| <b>合计</b>    | <b>1,472,823.75</b> | <b>8,016,396.20</b> | <b>8,121,387.66</b> | <b>1,367,832.29</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,472,823.75        | 6,288,295.73        | 6,393,287.19        | 1,367,832.29        |
| 职工福利费       |                     | 233,603.59          | 233,603.59          | -                   |
| 社会保险费       |                     | 572,535.89          | 572,535.89          | -                   |
| 其中：医疗保险费    |                     | 495,924.52          | 495,924.52          | -                   |
| 工伤保险费       |                     | 56,464.66           | 56,464.66           | -                   |
| 生育保险费       |                     | 20,146.71           | 20,146.71           | -                   |
| 住房公积金       |                     | 133,640.50          | 133,640.50          | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 |                     | 125,673.63          | 125,673.63          | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,472,823.75</b> | <b>7,353,749.34</b> | <b>7,458,740.80</b> | <b>1,367,832.29</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额 | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 638,408.07        | 638,408.07        |      |
| 失业保险费     |      | 24,238.79         | 24,238.79         |      |
| <b>合计</b> |      | <b>662,646.86</b> | <b>662,646.86</b> |      |

16. 应交税费

| 项目        | 年末余额              | 年初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 增值税       | 451,447.64        |                  |
| 个人所得税     | 31,050.85         | 21,843.66        |
| 城市维护建设税   | 31,601.33         |                  |
| 教育费附加     | 13,543.43         |                  |
| 地方教育费附加   | 9,028.95          |                  |
| <b>合计</b> | <b>536,672.20</b> | <b>21,843.66</b> |

17. 其他应付款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付利息      | 59,027.78            | 51,369.86           |
| 应付股利      |                      |                     |
| 其他应付款     | 10,700,489.00        | 8,934,008.96        |
| <b>合计</b> | <b>10,759,516.78</b> | <b>8,985,378.82</b> |

17.1 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目        | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息  | 59,027.78        | 51,369.86        |
| <b>合计</b> | <b>59,027.78</b> | <b>51,369.86</b> |

(2) 本年无重要的已逾期未支付的利息

17.2 其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 款项性质      | 年末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 员工往来      | 75,000.00            | 50,000.00           |
| 外部借款      | 10,512,000.00        | 8,551,129.31        |
| 其他        | 113,489.00           | 332,879.65          |
| <b>合计</b> | <b>10,700,489.00</b> | <b>8,934,008.96</b> |

(2) 年末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称                 | 款项性质   | 年末余额                 | 占其他应付款年末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 王正治                  | 外部个人借款 | 4,930,000.00         | 46.07               |
| 江浩                   | 外部个人借款 | 3,082,000.00         | 28.80               |
| 自贡众城特种塑胶有限公司         | 借款     | 2,000,000.00         | 18.69               |
| 刘政娟                  | 外部个人借款 | 500,000.00           | 4.67                |
| 中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司 | 保证金    | 100,000.00           | 0.93                |
| <b>合计</b>            |        | <b>10,612,000.00</b> | <b>99.16</b>        |

18. 长期应付款

| 项目        | 年末余额              | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 长期应付款     |                   |      |
| 专项应付款     | 260,394.92        |      |
| <b>合计</b> | <b>260,394.92</b> |      |

18.1 专项应付款

| 项目               | 年初余额 | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额              |
|------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 电子科技大学 7098 项目经费 |      | 400,000.00        | 139,605.08        | 260,394.92        |
| <b>合计</b>        |      | <b>400,000.00</b> | <b>139,605.08</b> | <b>260,394.92</b> |

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额          |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 12,497,200.00 | 420,000.00 | 1,373,000.00 | 11,544,200.00 |
| 合计   | 12,497,200.00 | 420,000.00 | 1,373,000.00 | 11,544,200.00 |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目                         | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年<br>计入<br>营业<br>外收<br>入金<br>额 | 本年计入<br>其他收益<br>金额 | 其他变动       | 年末余额          |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|--------------------|------------|---------------|
| 芳纶III高性能复合材料产业化                | 7,600,000.00  |              |                                 |                    |            | 7,600,000.00  |
| 芳纶III中试技术的扩大应用研究               | 450,000.00    |              |                                 | 450,000.00         |            |               |
| 芳纶III复合材料制品真空模塑技术的工业化研究        | 100,000.00    |              |                                 | 100,000.00         |            |               |
| 几种控制技术在芳纶 III 纤维生产中的应用研究       | 100,000.00    |              |                                 | 100,000.00         |            |               |
| 芳纶 1313 沉析纤维工业化研究与示范装备建设       | 200,000.00    |              |                                 |                    |            | 200,000.00    |
| 1000 吨/年芳纶 1313 沉析纺品生产线        | 1,887,200.00  |              |                                 | 180,000.00         |            | 1,707,200.00  |
| 耐高低温及高能辐射环境的树脂复合材料基期制备方法专利实施项目 | 80,000.00     | 20,000.00    |                                 | 100,000.00         |            |               |
| 芳纶 1313 沉析纤维工业化研究与示范装备建设       | 900,000.00    | 100,000.00   |                                 |                    |            | 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      | 1,180,000.00  |              |                                 |                    | 443,000.00 | 737,000.00    |
| 一种湿法纺丝用冷热烘系统及方法专利组合转化项目        |               | 100,000.00   |                                 |                    |            | 100,000.00    |
| 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    |
| 合计                             | 12,497,200.00 | 420,000.00   |                                 | 930,000.00         | 443,000.00 | 11,544,200.00 |

20. 股本

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

21. 资本公积

| 项目        | 年初余额                | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价      | 2,026,869.56        |      |      | 2,026,869.56        |
| <b>合计</b> | <b>2,026,869.56</b> |      |      | <b>2,026,869.56</b> |

22. 未分配利润

| 项目             | 年末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 期初未分配利润        | -34,211,012.43        | -21,813,530.41        |
| 加：本期净利润转入      | -9,744,735.71         | -12,397,482.02        |
| <b>期末未分配金额</b> | <b>-43,955,748.14</b> | <b>-34,211,012.43</b> |

23. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                |                      | 上年发生额                |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 19,636,741.63        | 10,237,344.64        | 15,586,857.13        | 7,868,527.38        |
| <b>合计</b> | <b>19,636,741.63</b> | <b>10,237,344.64</b> | <b>15,586,857.13</b> | <b>7,868,527.38</b> |

24. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 印花税       | 9,993.20          | 10,381.75         |
| 房产税       | 268,990.37        | 268,799.54        |
| 土地使用税     | 119,740.00        | 119,741.00        |
| 城市维护建设税   | 31,601.34         |                   |
| 教育费附加     | 13,543.43         |                   |
| 地方教育费附加   | 9,028.95          |                   |
| 环境保护税     | 12,592.95         |                   |
| <b>合计</b> | <b>465,490.24</b> | <b>398,922.29</b> |

25. 销售费用

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 差旅费       | 125,309.67        | 231,534.09        |
| 车辆费用      | 23,133.00         | 50,966.66         |
| 运杂费       | 97,296.32         | 114,693.27        |
| 其他        | 18,663.20         | 95,191.19         |
| 广告宣传费     |                   | 1,473.04          |
| <b>合计</b> | <b>264,402.19</b> | <b>493,858.25</b> |

## 26. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 折旧费       | 7,748,249.25         | 7,094,939.19         |
| 职工薪酬      | 5,580,689.14         | 6,052,908.97         |
| 审计评估咨询费   | 335,866.46           | 850,493.25           |
| 水电气费      | 154,186.68           | 171,312.68           |
| 汽车使用费     | 330,090.94           | 459,574.39           |
| 业务招待费     | 442,351.84           | 522,303.77           |
| 差旅费       | 205,585.45           | 371,031.23           |
| 其他        | 237,510.50           | 103,031.22           |
| 长期待摊费用摊销  | 307,488.30           | 325,160.33           |
| 办公费       | 180,820.54           | 135,005.86           |
| 通讯费       | 93,763.81            | 98,835.70            |
| 无形资产摊销    | 269,515.08           | 237,081.06           |
| 维修费       | 250,528.91           | 119,148.91           |
| 会务费       |                      | 59,508.87            |
| <b>合计</b> | <b>16,136,646.90</b> | <b>16,600,335.43</b> |

## 27. 研发费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 554,923.66          | 718,153.99          |
| 折旧费       | 1,010,452.06        | 696,319.65          |
| 材料费       | 1,807,503.90        | 1,809,308.47        |
| 检测分析费     | 24,120.38           | 59,287.99           |
| 水电气费      | 14,791.36           | 50,046.28           |
| 外协试验加工费   | 84,481.31           | 23,263.76           |
| 专家咨询费     | 85,915.09           | 103,175.00          |
| 其他费用      |                     | 19,315.28           |
| <b>合计</b> | <b>3,582,187.76</b> | <b>3,478,870.42</b> |

## 28. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用      | 1,928,807.58        | 1,954,195.71        |
| 减：利息收入    | 25,482.92           | 5,205.17            |
| 加：其他支出    | 157,736.28          | 3,040.45            |
| <b>合计</b> | <b>2,061,060.94</b> | <b>1,952,030.99</b> |

## 29. 资产减值损失



| 项目        | 本年发生额              | 上年发生额                |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 坏账损失      | -214,003.73        | -1,192,540.68        |
| <b>合计</b> | <b>-214,003.73</b> | <b>-1,192,540.68</b> |

### 30. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

| 项目  | 本年发生额               | 上年发生额               |
|---|---------------------|---------------------|
| 芳纶III纤维产业化及品质延伸开发项目(2016年省创投补助资金项目(投资保障)) |                     | 1,000,000.00        |
| 富顺县2016年工业发展资金扶持资金                        |                     | 78,000.00           |
| 2017年自贡市重点科技计划项目                          |                     | 24,000.00           |
| 2017年度第一批专利资助项目                           |                     | 6,000.00            |
| 2017年自贡市工业发展资金(供给侧结构性改革)项目补助资金-小微企业补助券    | 7,500.00            |                     |
| 新三板挂牌奖励                                   | 1,200,000.00        |                     |
| 2018年省中小企业发展无偿资助资金(芳纶沉析纤维试制与工业化技术研究)      | 900,000.00          |                     |
| 用工补助                                      | 24,000.00           |                     |
| 县级专利资助                                    | 30,000.00           |                     |
| 2018年自贡市工业发展资金(1季度开门红)开竣工工业项目激励资金         | 30,000.00           |                     |
| 重点新产品及专利资助奖金                              | 53,000.00           |                     |
| 递延收益转入                                    | 930,000.00          |                     |
| <b>合计</b>                                 | <b>3,174,500.00</b> | <b>1,108,000.00</b> |

### 31. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 |       | 605,000.00 |               |

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额             | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|
| 其他        |       |                   |               |
| <b>合计</b> |       | <b>605,000.00</b> |               |

(2) 政府补助明细

| 项目                           | 本年发生额 | 上年发生额             | 来源和依据  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|-------|-------------------|--|-----------------|
| 自贡晨光科技园区企业2016年度工业产值等单项目考核奖励 |       | 20,000.00         | 自贡晨光科技园区管委会关于给予园区企业2016年度工业产值等单项目考核奖励的通报                     |                 |
| 富顺县经济商务科技和信息化局               |       | 7,000.00          | 《富顺县财政局富顺县经济商务科技和信息化局关于下达2015年科技创新专项资金计划项目及资金的通知》            |                 |
| 专利补贴                         |       | 8,000.00          | 富顺县人民政府办公室关于印发《富顺县专利资助及专利实施专项资金管理办法》的通知、自贡市专利资助及专利实施专项资金管理办法 |                 |
| 递延收益转入                       |       | 570,000.00        |  |                 |
| <b>合计</b>                    |       | <b>605,000.00</b> |  |                 |

32. 营业外支出

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额            | 计入本年非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 848.40           | 768.24           | 848.40           |
| 其他          | 22,000.00        | 96,566.83        | 22,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>22,848.40</b> | <b>97,335.07</b> | <b>22,848.40</b> |

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        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 3,364,500.00 | 5,340,200.00 |
| 利息收入      | 25,482.92    | 5,205.17     |
| 增值税留抵税额返还 | 2,728,607.90 |              |

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 750,000.00          | 386,576.02          |
| <b>合计</b> | <b>6,868,590.82</b> | <b>5,731,981.19</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费     | 442,351.84          | 522,303.77          |
| 往来款       | 934,982.65          |                     |
| 水电气费      | 154,341.68          | 171,312.68          |
| 差旅费       | 330,895.12          | 602,565.32          |
| 汽车使用费     | 353,223.94          | 510,541.05          |
| 广告宣传费     |                     | 1,473.04            |
| 办公费       | 187,555.94          | 135,005.86          |
| 其他        | 302,103.68          | 294,789.24          |
| 通讯费       | 96,653.08           | 98,835.70           |
| 研发支出      | 2,016,812.04        | 2,210,054.22        |
| 会务费       |                     | 59,508.87           |
| 手续费及其他    | 157,736.28          | 3,040.45            |
| 审计评估咨询费   | 335,866.46          | 850,493.25          |
| 维修费       | 254,996.14          | 119,148.91          |
| 运杂费       | 139,513.82          | 114,693.27          |
| 退回政府补助    | 443,000.00          |                     |
| <b>合计</b> | <b>6,150,032.67</b> | <b>5,693,765.63</b> |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 外部个人借款    | 15,987,275.00        | 16,092,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>15,987,275.00</b> | <b>16,092,000.00</b> |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 外部个人借款    | 14,026,404.31        | 7,590,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>14,026,404.31</b> | <b>7,590,000.00</b> |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------|------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |      |      |

| 项目                              | 本年金额              | 上年金额                 |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|
| 净利润                             | -9,744,735.71     | -12,397,482.02       |
| 加：资产减值准备                        | -214,003.73       | -1,192,540.68        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 10,646,913.71     | 9,881,743.84         |
| 无形资产摊销                          | 269,515.08        | 237,081.06           |
| 长期待摊费用摊销                        | 324,763.03        | 325,160.33           |
| 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）              | 848.40            | 768.24               |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              |                   |                      |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 1,928,807.58      | 1,954,195.71         |
| 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）                 | -2,339,438.69     | -6,596,247.77        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 340,816.66        | -756,768.30          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | 2,229,946.10      | 5,342,676.87         |
| 其他                              |                   |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 3,443,432.43      | -3,201,412.72        |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |                   |                      |
| 债务转为资本                          |                   |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                   |                      |
| 融资租入固定资产                        |                   |                      |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |                   |                      |
| 现金的年末余额                         | 486,587.91        | 347,423.66           |
| 减：现金的年初余额                       | 347,423.66        | 3,818,155.14         |
| 加：现金等价物的年末余额                    |                   |                      |
| 减：现金等价物的年初余额                    |                   |                      |
| 现金及现金等价物净增加额                    | <b>139,164.25</b> | <b>-3,470,731.48</b> |

(3) 现金和现金等价物

| 项目           | 年末余额              | 年初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 现金           | <b>486,587.91</b> | <b>347,423.66</b> |
| 其中：库存现金      | 15,755.35         | 9,028.29          |
| 可随时用于支付的银行存款 | 470,832.56        | 338,395.37        |
| 年末现金和现金等价物余额 | <b>486,587.91</b> | <b>347,423.66</b> |

34. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 34,586,724.71 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 2,491,406.12  | 银行借款抵押 |

### 35. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

| 种类                                      | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|---|--------------|------|--------------|
| 耐高低温及高能辐射环境的树脂复合材料基期制备方法专利实施项目          | 20,000.00    | 递延收益 | 20,000.00    |
| 芳纶 1313 沉析纤维工业化研究与示范装备建设                | 100,000.00   | 递延收益 |              |
| 一种湿法纺丝用冷热烘系统及方法专利组合转化项目                 | 100,000.00   | 递延收益 |              |
| 芳纶 III 长纤维材料在雷达天线罩制作中的应用                | 100,000.00   | 递延收益 |              |
| 两步中和合成芳纶 III 树脂与配方改进研究                  | 100,000.00   | 递延收益 |              |
| 2017 年自贡市工业发展资金（供给侧结构性改革）项目补助资金-小微企业补助券 | 7,500.00     | 其他收益 | 7,500.00     |
| 新三板挂牌奖励                                 | 1,200,000.00 | 其他收益 | 1,200,000.00 |
| 2018 年省中小企业发展无偿资助资金（芳纶沉析纤维试制与工业化技术研究）   | 900,000.00   | 其他收益 | 900,000.00   |
| 用工补助                                    | 24,000.00    | 其他收益 | 24,000.00    |
| 县级专利资助                                  | 30,000.00    | 其他收益 | 30,000.00    |
| 2018 年自贡市工业发展资金（1 季度开门红）开竣工工业项目激励资金     | 30,000.00    | 其他收益 | 30,000.00    |
| 重点新产品及专利资助奖金                            | 53,000.00    | 其他收益 | 53,000.00    |

#### (2) 政府补助退回情况

| 种类                        | 金额         | 原因       |
|---------------------------|------------|----------|
| 军用芳纶 III 沉析纤维工业化研究与示范装备建设 | 443,000.00 | 退项目超进度拨款 |

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于短期借款。短期借款利率固定，将不会因利率波动对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 4,301,540.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.63%。

## 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 七、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（%） |       |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例  |
| 张胜才  | 31,963,807.00 | 33,583,807.00 | 30.01   | 31.53 |

#### 2. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系      |
|---------|-------------|
| 杨开丛     | 公司股东、高级管理人员 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系  |
|---------|---------|
| 王正瑜     | 实际控制人之妻 |

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）关联方往来余额

### 1. 关联担保情况

| 担保方名称   | 被担保方名称       | 担保金额          | 起始日        | 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 | 30,000,000.00 | 2018-12-18 | 2019-12-18 | 否          |

注：公司实际控制人张胜才及其妻王正瑜为公司 2018 年 12 月 18 日签订的自商银高授字（2018）年第 775 号的《最高额授信合同》3000 万授信提供连带责任保证担保，此关联担保已及时履行审议程序并披露。截至本年末，已使用授信额度 2500 万元。

### 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额      | 年初余额      |
|------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付 | 杨开从 | 31,250.00 | 50,000.00 |

## 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、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。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 十三、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

（1）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 2018 年度非经常性损益如下：

| 项目                  | 本年金额                | 说明 |
|---------------------|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益           | 848.40              |    |
| 计入当期损益的政府补助         | 3,174,500.00        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 270,000.00          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -22,000.00          |    |
| <b>合计</b>           | <b>3,423,348.40</b> |    |

## 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2018年度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<br>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          | -14.03            | -0.0915 | -0.0915 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -18.96            | -0.1236 | -0.1236 |

四川辉腾科技股份有限公司

二〇一九年三月二十五



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

四川辉腾科技股份有限公司财务部