四川辉腾科技股份有限公司

2017年1-6月、2016年度、2015年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-42

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017CDA10400

四川辉腾科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川辉腾科技股份有限公司（以下简称四川辉腾科技）财务报表，包括2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表，2017年1-6月、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四川辉腾科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，四川辉腾科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川辉腾科技 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一七年八月十日

资产负债表

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	108,155.46	3,818,155.14	13,416,198.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	2,500,000.00	1,950,000.00	300,537.18
应收账款	五、3	1,671,871.15	2,427,948.46	906,044.40
预付款项	五、4	440,178.19	221,867.52	667,912.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	1,721,715.60	1,717,549.71	
存货	五、6	14,489,410.74	11,389,170.57	15,727,083.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	3,588,558.98	3,796,398.97	4,396,933.98
流动资产合计		24,519,890.12	25,321,090.37	35,414,710.29
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	78,354,449.63	76,284,297.03	80,038,739.55
在建工程	五、9	11,258,529.77	16,382,246.65	10,489,393.46
工程物资	五、10	871,276.25	960,025.64	917,834.99
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	2,642,335.09	2,660,792.14	2,735,512.54
开发支出	五、12	1,944,134.08	1,939,591.77	73,532.53
商誉				
长期待摊费用	五、13	854,868.54	641,314.96	281,519.84
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、14	686,344.05	217,921.20	6,687,656.75
非流动资产合计		96,611,937.41	99,086,189.39	101,224,189.66
资　产　总　计		121,131,827.53	124,407,279.76	136,638,899.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15	25,000,000.00	25,000,000.00	21,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、16	2,656,216.87	2,048,244.87	2,169,291.50
预收款项				274,441.00
应付职工薪酬	五、17	1,077,133.90	1,643,811.19	517,291.64
应交税费	五、18	10,275.19	1,251.51	1,253.58
应付利息		46,319.44	53,105.56	
应付股利				
其他应付款	五、19	2,984,044.47	71,584.48	123,273.06
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		31,773,989.87	28,817,997.61	24,585,550.78
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、20	9,806,000.00	8,870,000.00	8,670,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,806,000.00	8,870,000.00	8,670,000.00
负 债 合 计		41,579,989.87	37,687,997.61	33,255,550.78
股东权益：				
股本	五、21	106,505,943.00	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、22	2,026,869.56	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				
未分配利润	五、23	-28,980,974.90	-21,813,530.41	-5,149,463.39
股东权益合计		79,551,837.66	86,719,282.15	103,383,349.17
负债和股东权益总计		121,131,827.53	124,407,279.76	136,638,899.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、24	6,863,893.19	14,185,568.01	3,760,560.33
减：营业成本	五、24	3,157,001.73	7,583,595.29	2,191,135.72
税金及附加	五、25	200,405.82	414,809.16	
销售费用	五、26	268,594.38	573,120.63	553,392.16
管理费用	五、27	9,834,241.71	19,368,586.55	14,347,850.22
财务费用	五、28	925,668.32	1,468,443.12	2,093,531.29
资产减值损失	五、29	230,425.72	1,736,798.38	-525,790.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、其他收益				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,752,444.49	-16,959,785.12	-14,899,558.53
加：营业外收入	五、30	585,000.00	302,747.99	339,071.00
其中：非流动资产处置利得			6,306.99	41,360.00
减：营业外支出	五、31		7,029.89	20,286.98
其中：非流动资产处置损失			7,029.89	19,922.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,167,444.49	-16,664,067.02	-14,580,774.51
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,167,444.49	-16,664,067.02	-14,580,774.51
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额		-7,167,444.49	-16,664,067.02	-14,580,774.51
八、每股收益				
（一）基本每股收益		-0.0673	-0.1565	-0.1516
（二）稀释每股收益		-0.0673	-0.1565	-0.1516

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,050,124.58	13,055,838.18	3,286,453.51
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	8,827,861.29	363,994.11	8,363,629.19
经营活动现金流入小计		16,877,985.87	13,419,832.29	11,650,082.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,956,428.56	2,264,658.44	3,689,270.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,841,011.19	6,852,817.73	6,328,281.80
支付的各项税费		235,113.83	414,809.16	360,928.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	8,214,513.03	6,619,390.41	5,920,339.07
经营活动现金流出小计		19,247,066.61	16,151,675.74	16,298,820.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,369,080.74	-2,731,843.45	-4,648,737.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			12,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	12,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,832,257.50	9,098,040.93	19,006,673.10
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,832,257.50	9,098,040.93	19,006,673.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,832,257.50	-9,086,040.93	-18,956,673.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				48,106,477.00
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		45,000,000.00	44,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	1,426,000.00	1,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		46,426,000.00	46,200,000.00	83,106,477.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	41,000,000.00	46,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,661.44	1,480,158.92	2,165,958.46
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、32			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		45,934,661.44	42,480,158.92	50,015,958.46
筹资活动产生的现金流量净额		491,338.56	3,719,841.08	33,090,518.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,709,999.68	-8,098,043.30	9,485,107.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,818,155.14	11,916,198.44	2,431,090.65
六、期末现金及现金等价物余额		108,155.46	3,818,155.14	11,916,198.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续1）

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											-
其他											-
二、本年年初余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-21,813,530.41	86,719,282.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	-7,167,444.49	-7,167,444.49
（一）综合收益总额										-7,167,444.49	-7,167,444.49
（二）股东投入和减少资本	-				-					-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-					-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-				-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-				-					-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-28,980,974.90	79,551,837.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续1）

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-5,149,463.39	103,383,349.17
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-5,149,463.39	103,383,349.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	-16,664,067.02	-16,664,067.02
（一）综合收益总额										-16,664,067.02	-16,664,067.02
（二）股东投入和减少资本	-				-					-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-					-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-				-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-				-					-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-21,813,530.41	86,719,282.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续2）

编制单位：四川辉腾科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	88,666,667.00				21,396,833.00				86,667.41	-40,292,520.73	69,857,646.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	88,666,667.00				21,396,833.00				86,667.41	-40,292,520.73	69,857,646.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,839,276.00				-19,369,963.44				-86,667.41	35,143,057.34	33,525,702.49
（一）综合收益总额										-14,580,774.51	-14,580,774.51
（二）股东投入和减少资本	17,839,276.00				30,267,201.00					-	48,106,477.00
1.股东投入普通股	17,839,276.00				30,267,201.00						48,106,477.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-					-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-49,637,164.44	-	-	-	-86,667.41	49,723,831.85	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他					-49,637,164.44				-86,667.41	49,723,831.85	-
（五）专项储备	-				-					-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	106,505,943.00				2,026,869.56				-	-5,149,463.39	103,383,349.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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2017年6月30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	33,583,807.00	31.53
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
张胜培	4,693,333.00	4.41
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	5,567,974.00	5.23
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

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	5,351,630.00	5.02
唐蜜	2,455,309.00	2.31
陈长涛	2,110,223.00	1.98
陈彬	2,033,681.00	1.91
刘类华	1,783,185.00	1.67
钟成友	1,396,543.00	1.31
韩和平	1,356,600.00	1.27
彭华	1,140,222.00	1.07
杨开丛	952,000.00	0.89
合计	106,505,943.00	100.00

二、 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

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”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本公司在 12 个月内持续经营不存在问题。

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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，对以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均以历史成本为计价原则。

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这算差额，转入处置当期损益。

7. 应收款项

（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

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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。

8. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

9. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

10. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

11. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购速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的各部分分别完工,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,根据累计资产出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

12. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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。

13. 工程物资

本科目核算为在建工程准备的各种物资的价值，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

公司在每期末判断工程物资是否存在可能发生减值的迹象。

工程物资存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据工程物资的公允价值减去处置费用后的净额与工程物资预计未来现金流量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。

工程物资的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

16. 收入

（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的确认和计量原则

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。

17. 政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照对应资产的折旧年限分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，按照以下情况进行会计处理：

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

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

⑤财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑥已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计

处理：

A. 冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 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、清偿负债同时进行时，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。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
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

1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	32,146.50	30,147.23
银行存款	76,008.96	3,788,007.91
其他货币资金		
合计	108,155.46	3,818,155.14

2. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,500,000.00	1,950,000.00
合计	2,500,000.00	1,950,000.00

（2）2017 年 6 月 30 日无已用于质押的应收票据。

（3）2017 年 6 月 30 日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	2017 年 6 月 30 日终止确认金额	2017 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	3,970,000.00	
合计	3,970,000.00	

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,776,443.32	86.81	104,572.17	5.89	1,671,871.15
其中：账龄组合	1,776,443.32	86.81	104,572.17	5.89	1,671,871.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	270,000.00	13.19	270,000.00	100.00	
合计	2,046,443.32	100.00	374,572.17	18.30	1,671,871.15

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,572,314.17	100.00	144,365.71	5.61	2,427,948.46
其中：账龄组合	2,572,314.17	100.00	144,365.71	5.61	2,427,948.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,572,314.17	100.00	144,365.71	5.61	2,427,948.46

1）2017年6月30日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	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,553,443.32	77,672.17	5.00	2,349,314.17	117,465.71	5.00
1—2年	200,000.00	20,000.00	10.00	200,000.00	20,000.00	10.00
2—3年	23,000.00	6,900.00	30.00	23,000.00	6,900.00	30.00
合计	1,776,443.32	104,572.17	—	2,572,314.17	144,365.71	—

3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都芯邦电子有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	收回可能性小
合计	270,000.00	270,000.00	—	

（2） 2017年1-6月计提坏账准备230,206.46元，转回或收回坏账准备0元。

（3） 2017年1-6月无核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的2017年6月30日金额前五名应收账款汇总金额1,969,093.32元，占应收账款2017年6月30日金额合计数的96.22%，相应计提的坏账准备汇总金额364,954.67元。

（5） 2017年1-6月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6） 2017年1-6月无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

（1）账龄分析

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	339,206.01	77.06	113,496.49	51.16
1-2年	50,000.00	11.36	108,371.03	48.84
2-3年	50,972.18	11.58		
3年以上				
合计	440,178.19	100.00	221,867.52	100.00

（2）按预付对象归集的2017年6月30日金额前五名预付款项汇总金额401,529.01元，占预付款项2017年6月30日金额合计数的91.22%。

5. 其他应收款

（1） 其他应收款风险分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,274,190.60	97.34	1,637,095.30	50.00	1,637,095.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,574.00	2.66	4,953.70	5.53	84,620.30
其中：账龄组合	89,574.00	2.66	4,953.70	5.53	84,620.30
合计	**3,363,764.60**	**100.00**	**1,642,049.00**	**48.82**	**1,721,715.60**

（续）

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,274,190.60	97.46	1,637,095.30	50.00	1,637,095.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,188.85	2.54	4,734.44	5.56	80,454.41
其中：账龄组合	85,188.85	2.54	4,734.44	5.56	80,454.41
合计	**3,359,379.45**	**100.00**	**1,641,829.74**	**48.87**	**1,717,549.71**

1）2017年6月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邯郸宏达化纤机械有限公司	3,274,190.60	1,637,095.30	50.00	预付设备款长期挂账转入，预计2017年6月30日可回收金额小于账面价值
合计	3,274,190.60	1,637,095.30	50.00	—

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	比例（%）	金额	坏账准备	比例（%）
1年以内	89,074.00	4,453.70	5.00	84,688.85	4,234.44	5.00
5年以上	500.00	500.00	10.00	500.00	500.00	100.00
合计	**89,574.00**	**4,953.7**	—	**85,188.85**	**4,734.44**	—

（2） 2017年1-6月计提坏账准备219.26元，转回或收回坏账准备0元。

（3） 2017 年 1-6 月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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款长期挂账转入	3,274,190.60	3,274,190.60
个人借支款	78,000.00	74,104.85
其他	11,074.00	10,584.00
押金	500.00	500.00
合计	**3,363,764.60**	**3,359,379.45**

（5） 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
邯郸宏达化纤机械有限公司	预付设备款长期挂账转入	3,274,190.60	4-5 年	97.34	1,637,095.30
赵友平	个人借支款	13,000.00	1 年以内	0.39	650.00
代扣住房公积金	其他	11,074.00	1 年以内	0.33	553.70
卢顺富	个人借支款	10,000.00	1 年以内	0.30	500.00
邹苗	个人借支款	10,000.00	1 年以内	0.30	500.00
谢泽洪	个人借支款	10,000.00	1 年以内	0.30	500.00
合计		**3,328,264.60**		**98.96**	**1,639,799.00**

（6） 2017 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7） 2017 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	636,889.10		636,889.10	324,286.05		324,286.05
库存商品	12,515,083.22		12,515,083.22	9,521,766.74		9,521,766.74
在产品	942,246.62		942,246.62	1,092,184.51		1,092,184.51
委托加工物资				69,102.58		69,102.58
发出商品	395,191.80		395,191.80	381,830.69		381,830.69
合计	**14,489,410.74**		**14,489,410.74**	**11,389,170.57**		**11,389,170.57**

7. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税进项税额未抵扣额	3,588,558.98	3,796,398.97
合计	**3,588,558.98**	**3,796,398.97**

8. 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					
1.2016年12月31日金额	32,072,836.95	72,511,433.94	663,230.34	4,912,156.33	110,159,657.56
2.本期增加金额		6,735,931.19		19,236.75	6,755,167.94
（1）购置		353,739.32		19,236.75	372,976.07
（2）在建工程转入		6,382,191.87			6,382,191.87
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2017年6月30日金额	32,072,836.95	79,247,365.13	663,230.34	4,931,393.08	116,914,825.50
二、累计折旧					
1.2016年12月31日金额	10,210,934.22	20,287,596.01	333,774.15	3,043,056.15	33,875,360.53
2.本期增加金额	943,619.16	3,493,735.11	55,483.32	192,177.75	4,685,015.34
（1）计提	943,619.16	3,493,735.11	55,483.32	192,177.75	4,685,015.34
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2017年6月30日金额	11,154,553.38	23,781,331.12	389,257.47	3,235,233.90	38,560,375.87
三、减值准备					
1.2016年12月31日金额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2017年6月30日金额					
四、账面价值					
1. 2017年6月30日账面价值	20,918,283.57	55,466,034.01	273,972.87	1,696,159.18	78,354,449.63
2. 2016年12月31日账面价值	21,861,902.73	52,223,837.93	329,456.19	1,869,100.18	76,284,297.03

（2）截至 2017 年 6 月 30 日，本公司所有的 13 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 9,546,079.71 元，净值 19,281,057.61 元。

（3）本公司无暂时闲置的固定资产。

（4）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

9. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芳纶III高性能复合材料产业化	11,258,529.77		11,258,529.77	11,222,885.64		11,222,885.64
1313沉析纤维生产线				4,151,971.01		4,151,971.01
沉析纤维精洗车间				1,007,390.00		1,007,390.00
合计	11,258,529.77		11,258,529.77	16,382,246.65		16,382,246.65

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
芳纶III高性能复合材料产业化	11,222,885.64	35,644.13			11,258,529.77
1313沉析纤维生产线	4,151,971.01	1,222,830.86	5,374,801.87		
沉析纤维精洗车间	1,007,390.00		1,007,390.00		
合计	16,382,246.65	1,258,474.99	6,382,191.87		11,258,529.77

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
芳纶III高性能复合材料产业化	1,500.00	75.06	80.00	935,120.78			贷款+自筹
1313 沉析纤维生产线			100.00				自有资金
沉析纤维精洗车间			100.00				自有资金
合计	1,500.00			935,120.78			

10. 工程物资

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
工程材料	871,276.25	960,025.64
合计	871,276.25	960,025.64

11. 无形资产

（1）无形资产明细表

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日金额	3,153,745.68	16,300.00	65,048.54	3,235,094.22
2.本期增加金额	19,062.00			19,062.00
(1)购置	19,062.00			19,062.00
3.本期减少金额				
4. 2017 年 6 月 30 日金额	3,172,807.68	16,300.00	65,048.54	3,254,156.22
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日金额	542,298.13	16,300.00	15,703.95	574,302.08
2.本期增加金额	34,752.03		2,767.02	37,519.05
（1）计提	34,752.03		2,767.02	37,519.05
3.本期减少金额				
4. 2017 年 6 月 30 日金额	577,050.16	16,300.00	18,470.97	611,821.13
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日金额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2017 年 6 月 30 日金额				
四、账面价值				
1. 2017 年 6 月 30 日账面价值	**2,595,757.52**	-	**46,577.57**	**2,642,335.09**
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	**2,611,447.55**	-	**49,344.59**	**2,660,792.14**

（2）截至 2017 年 6 月 30 日，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 577,050.16 元，净值 2,595,757.52 元。

12. 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
芳纶 1313 沉析纤维开发项目	1,939,591.77	470,800.73		466,258.42	1,944,134.08
芳纶III复合材料		648,357.85		648,357.85	

芳纶III沉析纤维开发		519,777.70		519,777.70	
合计	1,939,591.77	1,638,936.28		1,634,393.97	1,944,134.08

13. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	2017年6月30日
一号车间改建工程	57,708.33		38,465.00	19,243.33
循环水池加固	24,479.83		14,695.50	9,784.33
车间顶棚改建工程	73,429.48		9,790.60	63,638.88
二号车间改造工程	485,697.32		52,039.02	433,658.30
实验中心楼改建工程		365,048.54	36,504.84	328,543.70
合计	641,314.96	365,048.54	151,494.96	854,868.54

14. 其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预付设备款、工程款	686,344.05	217,921.20
合计	686,344.05	217,921.20

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

注：2017年6月30日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2017年2月28日至2018年2月27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。

16. 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付设备及工程款	1,591,400.17	984,553.59
应付材料款	221,183.59	259,022.78
应付电费	843,633.11	804,668.50
合计	2,656,216.87	2,048,244.87

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	1,588,763.93	3,964,252.07	4,536,537.12	1,016,478.88

离职后福利-设定提存计划	55,047.26	310,081.83	304,474.07	60,655.02
合计	1,643,811.19	4,274,333.90	4,841,011.19	1,077,133.90

（2）短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,536,619.25	3,305,823.75	3,879,117.28	963,325.72
职工福利费		275,241.71	275,241.71	
社会保险费	41,462.68	256,695.80	255,687.32	42,471.16
其中：医疗保险费	35,903.54	223,202.29	222,193.81	36,912.02
工伤保险费	3,766.55	22,717.78	22,717.78	3,766.55
生育保险费	1,792.59	10,775.73	10,775.73	1,792.59
住房公积金	10,682.00	64,876.00	64,876.00	10,682.00
工会经费和职工教育经费		61,614.81	61,614.81	
合计	1,588,763.93	3,964,252.07	4,536,537.12	1,016,478.88

（3）设定提存计划

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	53,290.61	299,209.03	293,601.27	58,898.37
失业保险费	1,756.65	10,872.80	10,872.80	1,756.65
合计	55,047.26	310,081.83	304,474.07	60,655.02

18. 应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
个人所得税	10,275.19	1,251.51
合计	10,275.19	1,251.51

19. 其他应付款

（1）其他应付款按性质分类

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
员工往来	50,000.00	50,000.00
借款	2,820,000.00	
其他	114,044.47	21,584.48
合计	2,984,044.47	71,584.48

（2）按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款合计数的比例（%）
江浩	借款	1,120,000.00	1 年以内	37.53
杨力学	借款	1,000,000.00	1 年以内	33.51
金华秀	借款	500,000.00	1 年以内	16.76
吕玉芝	借款	200,000.00	1 年以内	6.70

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款合计数的比例（%）
代扣五险	其他	51,731.22	1 年以内	1.73
合计		2,871,731.22		96.23

20. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
政府补助	8,870,000.00	1,506,000.00	570,000.00	9,806,000.00
合计	8,870,000.00	1,506,000.00	570,000.00	9,806,000.00

（2）政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
芳纶III高性能复合材料产业化	7,600,000.00				7,600,000.00	与资产相关
芳纶III中试技术的扩大应用研究	300,000.00				300,000.00	与收益相关
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	与收益相关
2015 年创新驱动发展专项资金	570,000.00		570,000.00			与收益相关
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	与收益相关
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	与资产相关
芳纶III纤维产业化及品种延伸开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
1000 吨/年芳纶 1313 沉析纺品生产线		426,000.00			426,000.00	与资产相关
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			80,000.00	与收益相关
合计	8,870,000.00	1,506,000.00	570,000.00		9,806,000.00	

21. 股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
张胜才	33,583,807.00			33,583,807.00
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	21,840,000.00			21,840,000.00
林慧	10,500,000.00			10,500,000.00
张胜培	4,693,333.00			4,693,333.00

宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	5,567,974.00			5,567,974.00
苏州璞玉嘉鼎投资中心(有限合伙)	4,666,667.00			4,666,667.00
刘广永	3,617,979.00			3,617,979.00
北京中关村九鼎军民融合投资中心（有限合伙）	3,456,790.00			3,456,790.00
陆志军	5,351,630.00			5,351,630.00
唐蜜	2,455,309.00			2,455,309.00
陈长涛	2,110,223.00			2,110,223.00
陈彬	2,033,681.00			2,033,681.00
刘类华	1,783,185.00			1,783,185.00
钟成友	1,396,543.00			1,396,543.00
韩和平	1,356,600.00			1,356,600.00
彭华	1,140,222.00			1,140,222.00
杨开丛	952,000.00			952,000.00
合计	106,505,943.00			106,505,943.00

（续 1）

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
张胜才	33,583,807.00			33,583,807.00
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	21,840,000.00			21,840,000.00
林慧	10,500,000.00			10,500,000.00
张胜培	4,693,333.00			4,693,333.00
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）	5,567,974.00			5,567,974.00
苏州璞玉嘉鼎投资中心（有限合伙）	4,666,667.00			4,666,667.00
刘广永	3,617,979.00			3,617,979.00
北京中关村九鼎军民融合投资中心（有限合伙）	3,456,790.00			3,456,790.00
陆志军	5,351,630.00			5,351,630.00
唐蜜	2,455,309.00			2,455,309.00
陈长涛	2,110,223.00			2,110,223.00
陈彬	2,033,681.00			2,033,681.00
刘类华	1,783,185.00			1,783,185.00
钟成友	1,396,543.00			1,396,543.00
韩和平	1,356,600.00			1,356,600.00
彭华	1,140,222.00			1,140,222.00
杨开丛	952,000.00			952,000.00
合计	106,505,943.00			106,505,943.00

（续 2）

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日

张胜才	33,583,807.00			33,583,807.00
嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）	21,840,000.00			21,840,000.00
林慧		10,500,000.00		10,500,000.00
张胜培		6,533,333.00	1,840,000.00	4,693,333.00
宁波丰年鑫元投资合伙企业（有限合伙）		5,567,974.00		5,567,974.00
苏州璞玉嘉鼎投资中心（有限合伙）		4,666,667.00		4,666,667.00
刘广永	3,498,720.00	119,259.00		3,617,979.00
北京中关村九鼎军民融合投资中心（有限合伙）		3,456,790.00		3,456,790.00
陆志军	1,982,000.00	3,369,630.00		5,351,630.00
唐蜜		2,455,309.00		2,455,309.00
陈长涛		2,110,223.00		2,110,223.00
陈彬	452,200.00	1,581,481.00		2,033,681.00
刘类华	238,000.00	1,545,185.00		1,783,185.00
钟成友		1,396,543.00		1,396,543.00
韩和平	1,356,600.00			1,356,600.00
彭华	238,000.00	902,222.00		1,140,222.00
杨开丛	952,000.00			952,000.00
吴云才	10,500,000.00		10,500,000.00	
董乡君	10,500,000.00		10,500,000.00	
古胜利	2,125,340.00		2,125,340.00	
王敏	1,400,000.00		1,400,000.00	
合计	88,666,667.00	44,204,616.00	26,365,340.00	106,505,943.00

注： 2015 年 12 月，根据张胜才、嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）、林慧等签订的《四川辉腾科技股份有限公司发起人协议》约定，四川辉腾科技有限公司整体变更为四川辉腾科技股份有限公司。将四川辉腾科技有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（XYZH/2015CDA10185 号审计报告）审计后的净资产 108,532,812.56 元按 1.019031:1 的比例折合成 106,505,943 股(每股面值 1 元)，其中：注册资本为人民币 106,505,943 元，其余部分 2,026,869.56 元计入资本公积。以上事项已业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 6 日以 XYZH/2015CDA10199 号验资报告验证。

22. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价	2,026,869.56			2,026,869.56
合计	2,026,869.56			2,026,869.56

（续 1）

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	2,026,869.56			2,026,869.56

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
合计	2,026,869.56			2,026,869.56

（续 2）

项目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	21,396,833.00	32,294,070.56	51,664,034.00	2,026,869.56
合计	21,396,833.00	32,294,070.56	51,664,034.00	2,026,869.56

注：（1）资本公积 2015 年度增加 32,294,070.56 元，其中：①股东投入溢价计入资本公积 30,267,201.00 元；②净资产折股后剩余部分 2,026,869.56 元计入资本公积。

（2）资本公积 2015 年度减少 51,664,034.00 元，系股改净资产折股转出。

23. 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-21,813,530.41	-5,149,463.39	-40,292,520.73
加：本期净利润转入	-7,167,444.49	-16,664,067.02	-14,580,774.51
其中：股改前净利润			-9,431,311.12
减：股改净资产折股转出			-49,723,831.85
期末未分配金额	-28,980,974.90	-21,813,530.41	-5,149,463.39

24. 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,863,893.19	3,157,001.73	14,185,568.01	7,583,595.29	3,760,560.33	2,191,135.72
合计	6,863,893.19	3,157,001.73	14,185,568.01	7,583,595.29	3,760,560.33	2,191,135.72

25. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
印花税	6,111.75	7,535.40	
房产税	134,399.77	288,020.40	
土地使用税	59,871.00	119,253.36	
城建税	11.65		
教育费附加	6.99		
地方教育费附加	4.66		
合计	200,405.82	414,809.16	

26. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
差旅费	125,987.90	200,903.50	30,719.00
车辆费用	29,987.96	58,657.67	

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
运杂费	58,921.59	80,605.33	254.58
其他	45,113.54	27,248.60	60,036.20
广告宣传费	8,583.39	205,705.53	462,382.38
合计	268,594.38	573,120.63	553,392.16

27. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
折旧费	3,562,853.96	5,195,976.46	3,755,605.46
职工薪酬	3,348,185.27	5,851,195.50	4,682,576.28
研发费用	1,634,393.97	4,803,477.22	1,212,549.28
审计评估咨询费	70,393.30	1,115,073.31	440,407.55
水电气费	86,893.44	422,078.12	476,068.47
汽车使用费	183,628.66	438,556.32	545,035.15
业务招待费	262,871.24	452,938.73	691,386.39
税金			360,928.56
差旅费	162,484.83	371,527.52	787,524.47
其他	80,332.62	206,481.16	308,424.99
长期待摊费用摊销	151,494.96	160,594.88	120,078.23
办公费	65,930.63	112,227.56	257,098.08
通讯费	49,177.81	84,662.21	105,643.26
无形资产摊销	37,519.05	74,720.40	68,772.43
维修费	86,266.57	49,213.16	490,713.00
会务费	51,815.40	29,864.00	45,038.62
合计	9,834,241.71	19,368,586.55	14,347,850.22

28. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	927,875.32	1,533,264.48	2,165,958.46
减：利息收入	4,379.05	67,553.11	99,121.32
加：手续费及其他	2,172.05	2,731.75	26,694.15
合计	925,668.32	1,468,443.12	2,093,531.29

29. 资产减值损失

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账准备	230,425.72	1,736,798.38	-525,790.53
合　计	230,425.72	1,736,798.38	-525,790.53

30. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得		6,306.99	41,360.00
其中：固定资产处置利得		6,306.99	41,360.00
政府补助	585,000.00	296,441.00	292,711.00
其他			5,000.00
合计	585,000.00	302,747.99	339,071.00

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得		6,306.99	41,360.00
其中：固定资产处置利得		6,306.99	41,360.00
政府补助	585,000.00	296,441.00	292,711.00
其他			5,000.00
合计	585,000.00	302,747.99	339,071.00

（2）政府补助明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
（一）直接计入营业外收入的政府补助					
2014 年创新驱动发展专项资金			200,000.00	川财教【2014】128 号《财政厅 省经济和信息化委关于清算下达 2014 年省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》	与收益相关
知名商标奖励费			10,000.00		与收益相关
自贡市科技进步二等奖奖励金			10,000.00	《自贡市科学技术局关于 2014 年度自贡市科学技术进步奖评审公告》	与收益相关
专利申请资助资金			3,711.00	《2015 年省级专利申请资助资金资助安排公告》	与收益相关
专利补贴			9,000.00	自贡市 2015 年度第二批专利资助项目公示	与收益相关
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》、自贡市专利资助申报程序	
审计费用补贴			10,000.00		与收益相关
自贡市“双千计划”资助资金			50,000.00	自贡市“双千计划”资助资金用款协议书	与收益相关
四川省财政厅、四川省经济和		200,000.00		《财政厅 省经济和信息化委关于清算下达 2014 年省	与收益相关

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
信息化委员会				级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》	
富顺县经济商务科技和信息化局		50,000.00		《富顺县经济商务科技和信息化局关于开展 2015 年自贡市促进工业经济发展切块补助资金申报工作通知》、《自贡市人民政府印发自贡市市级工业发展专项资金管理暂行办法通知》	与收益相关
富顺县经济商务科技和信息化局	7,000.00	28,000.00		《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》	与收益相关
富顺县经商科技委员会		9,000.00		《自贡市小型微型企业服务补助券申请书》	与收益相关
四川省知识产权局		441.00		《四川省知识产权局 2016 年省级专利申请资助资金资助安排公告》	与收益相关
富顺县经商科信局		9,000.00		经商科信局 2016 年专利资助	与收益相关
小计	15,000.00	296,441.00	292,711.00		
（二）递延收益转入	570,000.00				
合计	585,000.00	296,441.00	292,711.00		

31. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失		7,029.89	19,922.29
其中：固定资产处置损失		7,029.89	19,922.29
其他			364.69
合计		7,029.89	20,286.98

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失		7,029.89	19,922.29
其中：固定资产处置损失		7,029.89	19,922.29
其他			364.69
合计		7,029.89	20,286.98

32. 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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
银行承兑汇票保证金			641,058.10
政府补助	95,000.00	296,441.00	967,711.00
利息收入	4,379.05	67,553.11	99,121.32
往来款	8,728,482.24		6,655,738.77
合计	**8,827,861.29**	**363,994.11**	**8,363,629.19**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
业务招待费	262,871.24	460,684.73	691,386.39
往来款	5,820,000.00	236,377.43	994,325.02
水电气费	86,893.44	422,078.12	476,068.47
差旅费	288,472.73	572,431.02	818,243.47
汽车使用费	213,616.62	610,931.64	547,085.15
广告宣传费	8,583.39	205,705.53	462,382.38
办公费	65,930.63	114,522.41	257,138.08
其他	125,446.16	219,421.76	363,831.66
通讯费	49,177.81	86,791.81	105,643.26
研发支出	1,023,952.10	2,482,171.74	283,670.63
会务费	51,815.40	41,256.00	45,038.62
手续费及其他	2,172.05	2,731.75	26,694.15
审计评估咨询费	70,393.30	1,115,073.31	340,407.55
维修费	86,266.57	49,213.16	490,713.00
运杂费	58,921.59		17,711.24
合计	**8,214,513.03**	**6,619,390.41**	**5,920,339.07**

3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
质押的定期存款解押		1,500,000.00	
收到与资产相关的政府补助	1,426,000.00	200,000.00	
合计	**1,426,000.00**	**1,700,000.00**	

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
质押的定期存款			1,500,000.00

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
合计			1,500,000.00

（2）现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-7,167,444.49	-16,664,067.02	-14,580,774.51
加：资产减值损失	230,425.72	1,736,798.38	-525,790.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,685,015.34	8,682,770.17	7,269,500.63
无形资产摊销	37,519.05	74,720.40	68,772.43
长期待摊费用摊销	151,494.96	160,594.88	120,078.23
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）		722.90	-21,437.71
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损益（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	927,875.32	1,533,264.48	2,165,958.46
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）	-3,100,240.17	4,337,913.11	-4,524,553.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-28,514.30	-2,805,776.20	5,295,377.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,894,787.83	211,215.45	84,130.61
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,369,080.74	-2,731,843.45	-4,648,737.65
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	108,155.46	3,818,155.14	11,916,198.44
减：现金的年初余额	3,818,155.14	11,916,198.44	2,431,090.65
现金及现金等价物净增加额	**-3,709,999.68**	**-8,098,043.30**	**9,485,107.79**

（3）现金和现金等价物

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	108,155.46	3,818,155.14	11,916,198.44
其中：库存现金	32,146.50	30,147.23	7,342.81
可随时用于支付的银行存款	76,008.96	3,788,007.91	11,908,855.63
期末现金和现金等价物余额	108,155.46	3,818,155.14	11,916,198.44
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	19,281,057.61	银行借款抵押

项目	2017年6月30日账面价值	受限原因
无形资产	2,595,757.52	银行借款抵押

六、 与金融工具有关的风险

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2017年6月30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1,969,093.32元，占应收账款2017年6月30日余额合计数的比例为96.22%。

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31.5323%，对本公司的表决权比例为31.5323%。

（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（%）		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
张胜才	33,583,807.00	33,583,807.00	33,583,807.00	31.5323	31.5323	31.5323

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴云才	公司前任主要股东
董乡君	公司前任主要股东、高级管理人员
刘广永	公司股东、董事
张胜培	公司股东及控股股东家庭成员、高级管理人员
韩和平	公司股东、董事
杨开从	公司股东、高级管理人员

注：本公司将持股5%以上的自然人股东作为主要股东认定为关联方。

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
吴云才	拆出	550,000.00	2014-12-29	2015-7-3	
	拆入	1,300,000.00	2015-1-26	2015-2-16	
董乡君	拆入	200,000.00	2014-3-14	2015-4-23	
刘广永	拆入	1,000,000.00	2015-2-5	2015-2-28	
张胜才	拆入	100,000.00	2015-1-26	2015-2-16	
	拆入	1,000,000.00	2015-1-26	2015-2-16	
	拆入	300,000.00	2015-2-5	2015-2-16	
张胜培	拆入	550,000.00	2015-1-26	2015-2-16	
	拆入	350,000.00	2015-1-26	2015-2-16	
韩和平	拆入	200,000.00	2015-1-26	2015-2-16	

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	杨开从	50,000.00	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 2017 年 8 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益		-722.90	21,437.71
计入当期损益的政府补助	585,000.00	296,441.00	292,711.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			4,635.31
合计	585,000.00	295,718.10	318,784.02

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

（1）2017年1-6月

2017年1-6月利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-8.62	-0.0673	-0.0673
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-9.33	-0.0728	-0.0728

（2）2016年度

2016年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-17.53	-0.1565	-0.1565
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-17.84	-0.1592	-0.1592

（3）2015年度

2015年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-17.80	-0.1516	-0.1516
扣除非经常性损益后归属	-18.18	-0.1549	-0.1549

2015 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
于公司股东的净利润			

四川辉腾科技股份有限公司

二〇一七年八月十日

编号:1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人	李晓英,张克,叶韶勋
成立日期	2012年03月02日
合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所
执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010136

注册资本(出资额)：3580万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07

证书序号：NO. 019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

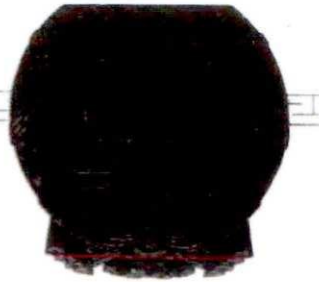
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年四月二十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000170

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇〇五年十　月三

证书有效期至：二〇　七年十月　三十九日

注册会计作单位变更事项登记
Registratiorange of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder tired from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 8月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder tired to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 8月 11日
/y /m /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2017年合格专用章

证书编号：510501641722
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇〇年 六月 一日
Date of Issuance
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registratio

本证书经检验合格，继
This certificate is valid for anothe
this renewal.

2010

2002年 2月 6日
/y /m /d

5

注册会计作单位变更事项登记
Registration ange of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to ed from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 8月 31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to ed to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2000年 9月 6日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 12月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 4日
/y /m /d

11

姓名 Full name 罗 [illegible]
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967年10月22日
工作单位 Working unit 四川永和会计师事务所有限责任公
身份证号码 Identity card No. 510622671022271

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

证书编号: 510100023072
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 04月 14日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 徐洪平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-8-20
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 513026760820567

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度登记
Annual Registration

本证书合格，继续有效一年。
This certs valid for another year after this rene

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会