



瑞拓科技

NEEQ:835769

成都瑞拓科技股份有限公司

Chengdu Retool Science & Technology Co., Ltd.



www.cdretool.com



烟草物理检测仪专业制造商
PROFESSIONAL MANUFACTURER
OF TOBACCO PHYSICAL TESTING

Retool
瑞拓

半年度报告

2017

公司半年度大事记



1.新产品顺利实现销售

2017 年，公司研发的新产品：爆珠、爆珠滤棒系列检测设备成功实现市场销售，相关的两项实用新型专利已获得专利证书，发明专利已进入实质审查阶段。



2.报告期内向全体股东分红派现

2017 年 4 月 21 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2016 年度利润分配预案〉的议案》，以 2016 年末总股本 13,560,440 股为基数，按每 10 股 4.424640 元（含税）向全体股东分配红利。中国证券登记结算有限公司于 2017 年 5 月 10 日派发完毕。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....3

第二节 主要会计数据和关键指标5

第三节 管理层讨论与分析7

二、非财务信息

第四节 重要事项..... 11

第五节 股本变动及股东情况.....14

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....16

三、财务信息

第七节 财务报表.....18

第八节 财务报表附注.....24

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1.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
	2.报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件
	3.成都瑞拓科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议
	4.成都瑞拓科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	成都瑞拓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Retool Science & Technology Co., Ltd. -----Retool
证券简称	瑞拓科技
证券代码	835769
法定代表人	董成生
注册地址	成都高新区科园南一路7号
办公地址	成都高新区科园南一路7号
主办券商	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘然
电话	028-85197435
传真	028-85197435
电子邮箱	34004071@qq.com
公司网址	www.cdretool.com
联系地址及邮政编码	成都高新区科园南一路7号 610041

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年3月16日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司现阶段主要为烟草制品行业客户提供自动化、智能化检测仪器仪表、质量数据采集与分析,核心产品是用于卷烟、滤棒综合物理指标的智能检测设备及在线自动取样检测系统。同时,公司也在积极推进面向烟草制品行业客户的新产品,如自动化生产辅助设备及其他辅料的质量检测设备、研制及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,560,440
控股股东	无
实际控制人	中国科学院控股有限公司(原中国科学院国有资产经营有限责任公司,于2017年4月12日更名)
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	12

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,783,611.33	6,978,393.88	-2.79%
毛利率	65.71%	70.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	622,083.44	1,220,664.51	-49.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	413,133.44	1,720,664.51	-75.99%
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）	2.07%	6.84%	-
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）	1.38%	8.96%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,163,470.29	35,223,925.17	-17.21%
负债总计	3,852,775.65	4,535,307.46	-15.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,310,694.64	30,688,617.71	-17.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	2.26	-17.26%
资产负债率	13.21%	12.88%	-
流动比率	7.48	7.69	-
利息保障倍数	15.22	290.80	-

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	-4,982,411.27	3,665,022.50	-
应收账款周转率	0.73	0.80	-
存货周转率	0.48	0.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.25%	-2,119.00%	-
营业收入增长率	-27.90%	-5.01%	-
净利润增长率	-49.04%	-1.14%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1.所属行业：

公司所属行业为“C4090 其他仪器仪表制造业”，是国家级高新技术企业。

2.产品及服务：

公司以自主研发为主，是为烟草行业用户提供自动化、智能化物理检测仪器及系统整体解决方案的专业供应商，能为客户提供包括规划、设计、维护及研发定制的一站式服务。

公司主要产品是研发制造提升卷烟、滤棒质量的检测设备与质量控制设备，提高企业自动化控制水平；同时，公司还可根据客户需求定制特殊检测设备；产品售出后，公司提供维修、维保、升级、改造等增值售后服务。

3.关键资源：

经过近三十年的烟草行业用户资源积累，公司在国内烟草物理检测领域一直居于领先地位，尤其是在传统物理检测仪器这一细分领域，具有很强的竞争力。公司目前主要客户资源仍是烟草工业企业及质量检测部门，产品遍及整个烟草行业的生产现场及质检部门。

依托于中国科学院的人才、技术、科技信息等资源优势，公司与科研院所、院校密切合作，不断提高技术资源集成能力，发明专利、实用新型专利均已实现科技成果转化。

同时，公司已向成熟用户成功推广了爆珠检测、爆珠滤棒检测、在线质量检测系统及自动化生产辅助设备的系列仪器。

4.销售渠道及盈利模式：

公司具备独立的设计及生产能力，采用直销和代理商经销相结合的营销方式，通过为烟草行业用户提供整体的物理检测、在线质量检测解决方案并销售公司的自动化、智能化物理检测系列产品，帮助客户实现质量控制目标，从而实现收入和利润，并产生社会效益。

5.商业模式：

自主研发、生产、销售相关产品。通过销售仪器设备、为客户提供维修、改造、升级等增值技术服务，获取收入并实现利润。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

1.财务业绩

报告期内，公司实现营业收入 6,783,611.33元，与上年同期（6,978,393.88元）相比减少 2.79%；营业成本 2,326,065.15元，与上年同期（2,068,717.85元）相比增加 12.44%；实现净利润 622,083.44元，与上年同期（1,220,664.51元）相比降低 49.04%，主要原因一是人员费用上涨导致的营业成本增加，二是受预计不能收回的应收账款的影响，计提坏账准备导致资产减值的增加。

报告期内，公司总资产 29,163,470.29元，与上年同期（20,794,553.58 元）相比增加40.25%；经营活动产生的现金流量净额 -4,982,411.27元，与上年同期（3,665,022.50 元）同比减少 8,647,433.77 元，主要原因系受烟草行业用户内部审批流程增多，导致的应收账款金额增加、应收账款回款周期加长。

报告期内，公司的行业、商业模式较上年度未发生较大变化，企业季节性、周期性与上年同期近似，

因烟草生产、加工的季节性影响，企业的销售显现季节性变动，公司70%以上的业务在当年第三、第四季度达成

2.业务拓展

报告期内，公司根据市场需求加快新产品开发，销售渠道建设进一步完善；

根据公司战略目标，一方面在巩固原有传统烟草物理检测仪器市场的基础上，积极开拓烟草行业内排名前列的知名经销商，挖掘区域内的潜在客户；另一方面，公司运用已有的行业客户资源，推出爆珠检测系列产品，实现在线检测，并已逐步推向市场。

为应对烟草行业近年来对传统物检仪器需求下降的现象，公司召开业务发展研讨会，重点加大针对烟草行业新产品的仪器研发；增加更加完善的增值服务、质量控制服务；紧跟烟草行业的发展方向，结合烟草行业推出的细支烟、爆珠烟等新品，迅速调整和布局公司的研发方向，研制出了细支烟、爆珠烟的检测设备。

爆珠及爆珠滤棒检测系列产品在报告期内成功实现销售。

3.研发工作

报告期内，公司一直注重技术研发，公司拥有一批高素质的管理与研发团队，不断以烟草物理检测技术的研发为中心，根据客户需求开发各类特种检测产品，并拥有自主知识产权。

报告期内，公司共获得5项专利，其中，实用新型专利3项，国内发明专利1项，**国际（韩国）发明专利1项**。报告期内高速新立项研发项目共6项，其中含结转自2016年的项目1项；已完成研发并形成样机的项目3项；成功实现销售收入的有2项；新产品持续改进后，在用户处试用的有1项。

持续的研发投入，使产品的竞争力不断增强，市场认可度持续上升，为业绩的提升奠定了基石。

4.企业管理情况

报告期内，公司结合自身实际发展情况，参照现代企业管理制度规范和全国中小企业股份转让系统要求，持续强化内部精细管理，建设成本费用管控体系，公司上下全面实施预算管理，建立规范化的财务内控、业务流程管理体系，不断提高经营管理效率，保障公司稳健发展。

5.中科院企业协作、产学研合作

报告期内，依托于实际控制人中国科学院控股有限公司（以下简称：国科控股）的技术资源优势，公司与同属国科控股控制的中科院信息技术公司密切合作，委托其为我公司爆珠检测系列等新产品进行软件技术的设计与开发；公司领导与成都高校领导举行座谈会，双方就产学研、人才培养等方面达成一致，签订了合作协议书，对我公司的爆珠滤棒检测产品等的新技术、新工艺进行质量攻关。公司作为高校的实训基地，努力培养高水平应用型人才作为“工匠精神”的继承者。

6.社会责任

报告期内，公司勇于承担社会责任，积极吸纳一名残疾人就业，为其提供了稳定的收入与企业关爱。

三、风险与价值

1.税收优惠风险

公司一直享有“国家高新技术企业”的荣誉称号，享受国家给予高新技术企业的税收优惠政策。高新技术企业每三年重新认定一次，公司的认定期将于2017年10月到期，报告期内，公司已向四川省科学技术厅提交了高新技术企业的认定材料。目前，高新技术企业的认证审核工作正在紧张有序地进行中。政府主管部门对高新技术企业认定的各项指标提出了更加严格的要求，如未能通过高新技术企业的认证，公司将存在不再享受2018年的高新技术企业相关税收政策优惠的风险。

应对措施：

公司股改后，核心团队与关键技术、产品和服务未发生重大变化与调整，知识产权的更名工作已经全部完成，以上指标均符合本次高企认定的要求。公司已向主管部门提交了申报材料，力争顺利通过高

新技术企业的认证，继续享受相关税收优惠政策。

2.行业特有风险

报告期内，公司仍为国内烟草行业客户提供烟草物理参数的检测仪器和服务。受烟草行业发展放缓的影响，行业内仪器、设备投资需求减少，国内烟草行业的市场竞争不断加剧。厂商间竞争的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能根据客户需求及时进行技术创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。

应对措施：

第一，公司继续保持研发投入力度，建立创新激励机制，提高技术创新能力，以用户的需求作为企业设计产品的核心，同时密切关注前沿技术，开展产学研合作，培养一支技术过硬、有创新精神的科研队伍；

第二，为客户提升生产管理水平提供高品质的自动化生产辅助设备及整体的解决方案和增值服务；

第三，在既有产品市场挖掘和新品市场开拓方面加大营销力度，细分差异化市场，继续保持在烟草物理检测仪器领域的领先地位，不断提高市场份额。

第四，优化产品结构，加大优势新产品营销力度。优化市场布局，引进新代理商，扩大产品销售渠道，调动代理商积极性，促进产品销售。

3.应收账款规模较大

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至2017年6月30日，应收账款账面净值为11,413,704.70元，占公司流动资产(28,802,946.06元)的比重为39.63%。应收账款规模由行业特点和业务模式决定。报告期末，公司应收账款较本期期初(7,274,386.71元)增加了4,139,317.99元。公司应收账款较大与公司所处行业的经营特点有关，一方面是烟草行业企业属特殊行业，通常采取预算管理和产品集中采购制度，实施分阶段结算；另一方面，烟草行业客户内部付款审批环节多，结算周期一般为半年至一年。虽然公司应收账款账龄结构合理，货款回收情况正常，未出现重大不利变化，且公司客户实力强、信用度高，公司应收账款不能回收的风险较小。但是，随着公司销售规模的扩大以及行业竞争导致的信用期延长，公司仍可能存在因客户延迟支付货款导致经营活动资金紧张。

应对措施：

第一，提前安排生产计划，及时为用户供货，缩短供货周期，为回收货款争取更多的时间；

第二，对销售人员实行回款率的考核，促进销售人员对货款的回收工作，安排专人对到期应收账款进行分析和跟踪。

4.技术人员流失风险

公司为高新技术企业，所处行业为技术密集型行业，经过近30年的发展，公司已经培养了一批既懂技术又熟悉行业的综合型人才，足以职称公司未来的持续经营与发展壮大。随着烟草物理检测行业的发展，市场竞争的加剧，企业间对人才的争夺将更加激烈。虽然公司针对核心技术人员已经实施相应的激励措施，但公司仍有可能面临核心技术人员的流失风险。

应对措施：

第一，逐步完善公司的薪酬体系，提高核心技术人员的薪酬水平；

第二，已制订并实施针对研发人员技术创新的奖励办法；

第三，针对核心技术员工已实施股权激励措施。

5.新产品开发风险：

公司注重产品的技术研发和创新，每年投入较大的产品研发费用。但新产品的推广不仅伴随较长时间的前期开发、测试，同时伴随着后期较长的市场认证周期。虽然公司团队人员对行业市场分析、未来发展、客户需求等层面把握产品的研发方向，确保研发产品贴近市场和客户需求，但不排除公司未来研发的新产品在市场上因不特定因素而导致其销量小，无法完成市场的广泛推广，可能会给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：

第一，要求技术人员与销售人员保持良好的沟通、与客户保持良好的互动，及时掌握和了解用户的需求，开发具有市场前景的产品；

第二，加强同客户以科技项目合作的方式联合开发新产品，减少开发项目的市场风险。

第三，进一步加深与科研院所、高新技术企业的项目合作，充分利用外部技术资源，弥补公司自身技术能力的不足。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	是	第四节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 10 日	4.42	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于2017年4月21日召开了2016年年度股东大会，会议审议通过了关于《2016年度利润分配预案》的议案，公司2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本13,560,440股为基数，向全体股东每10股派现4.424640元（含税）。2017年4月28日发布了《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-018），其中权益登记日为2017年5月9日，除权除息日为2017年5月10日；本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2017年5月10日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	172,014.12
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	142,377.36
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	306,075.77
6 其他	0.00	0.00
总计	2,500,000.00	620,467.25

（三）承诺事项的履行情况

1.在《成都瑞拓科技股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免未来可能发生的同业竞争损害公司及其他股东的利益，持股5%以上股份股东成都中科唯实仪器有限责任公司、中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司、上海仝励实业有限公司，实际控制人中国科学院控股有限公司均向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期切实履行。

2.在《成都瑞拓科技股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免未来可能发生的同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内切实履行。

3.公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于竞业禁止、知识产权的承诺》，上述承诺在报告期内切实履行。

4.公司董事、监事、高级管理人员签署了《任职不存在利益冲突的承诺》，上述承诺在报告期内切实履行。

5.实际控制人签署《实际控制人关于防止公司资金占用等事项的承诺》，上述承诺在报告期内切实履行。

6.公司**2016**年定向发行股票，为保证募集资金按计划合理使用，公司承诺：

（1）本次募集资金的使用与股票发行方案、定向发行说明书的披露相一致；

（2）本次募集资金将不会用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人等财务性投资，不会用于公司非主营业务；

（3）公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规章规则的规定，结合公司的实际情况，建立募集资金管理制度，完善内部控制和监督制约机制，定期进行资金管理、审核和监督。

截至报告期末，公司已制定募集资金管理制度，将严格履行股票发行时募集资金使用的相关承诺。

(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
应收账款	质押	3,000,000.00	10.29%	银行贷款,应收账款做质押担保
累计值	-	3,000,000.00	10.29%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,560,440	100.00%	0	13,560,440	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,345,760	9.92%	0	1,345,760	9.92%
	核心员工	861,080	6.35%	0	861,080	6.35%
总股本		13,560,440	-	0	13,560,440	-
普通股股东人数		32				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海全励实业有限公司	3,360,000	0	3,360,000	24.78%	3,360,000	0
2	成都中科唯实仪器有限责任公司	3,254,400	0	3,254,400	24.00%	3,254,400	0
3	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	2,400,000	0	2,400,000	17.70%	2,400,000	0
4	陈陵	470,240	0	470,240	3.47%	470,240	0
5	李锦	354,080	0	354,080	2.61%	354,080	0
6	刘维	292,000	0	292,000	2.15%	292,000	0
7	丘希仁	261,120	0	261,120	1.93%	261,120	0
8	李良模	261,120	0	261,120	1.93%	261,120	0
9	孙建	261,120	0	261,120	1.93%	261,120	0
10	罗水华	250,240	0	250,240	1.85%	250,240	0
11	贾德彰	250,240	0	250,240	1.85%	250,240	0
合计		11,414,560	-	11,414,560	84.18%	11,414,560	0

前十名股东间相互关系说明：

法人股东中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司与法人股东成都中科唯实仪器有限责任公司为同一实际控制人控制下的关联方。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

无。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为中国科学院控股有限公司（统一社会信用代码：91110000736450952Q），成立于2002年4月12日，是按照《中华人民共和国公司法》成立的国有独资公司，注册资本506,703万元，法定代表人为吴乐斌。国科控股代表中科院统一负责对中科院投资的全资、控股、参股企业中有关经营性国有资产依法行使出资人权利，并承担相应的保值增值责任。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董成生	董事长	男	60	大专	2015.9.29-2018.9.28	否
黄辰	董事	男	56	博士	2015.9.29-2018.9.28	否
郭东民	董事	男	50	研究生	2015.9.29-2018.9.28	否
陈陵	董事、总经理	男	57	大专	2015.9.29-2018.9.28	是
蒋红雨	董事	女	49	研究生	2015.9.29-2018.9.28	否
蒋建波	监事会主席	男	45	本科	2015.9.29-2018.9.28	是
张霄	监事	男	35	博士	2015.9.29-2018.9.28	否
王震宇	监事	男	27	研究生	2017.4.21-2018.9.28	否
李锦	副总经理、财务负责人	男	45	本科	2015.9.29-2018.9.28	是
刘然	董事会秘书	女	30	研究生	2016.4.4-2018.9.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
董成生	董事长	0	0	0	0.00%	0
黄辰	董事	250,000	0	250,000	1.84%	0
郭东民	董事	0	0	0	0.00%	0
陈陵	董事、总经理	470,240	0	470,240	3.47%	0
蒋红雨	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋建波	监事会主席	211,440	0	211,440	1.56%	0
张霄	监事	30,000	0	30,000	0.22%	0
王震宇	监事	0	0	0	0.00%	0
李锦	副总经理、财务负责人	354,080	0	354,080	2.61%	0
刘然	董事会秘书	30,000	0	30,000	0.22%	0
合计	-	1,345,760	-	1,345,760	9.92%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
高品	监事	离任	无	因个人工作调动辞职
王震宇	无	新任	监事	新任监事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	8	8
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	42	43

核心员工变动情况：

核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,316,051.84	22,382,832.45
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	11,413,704.70	7,274,386.71
预付款项	六、3	213,422.44	28,659.65
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	728,474.44	658,984.25
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	5,131,292.64	4,512,026.21
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	六、6	5,000,000.00	-
流动资产合计		28,802,946.06	34,856,889.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	六、7	276,884.45	299,926.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、8	83,639.78	67,109.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		360,524.23	367,035.90
资产总计		29,163,470.29	35,223,925.17
流动负债：			
短期借款	六、9	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、10	99,184.13	43,143.28
预收款项	六、11	584,400.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	267,727.40	1,569,413.76
应交税费	六、13	901,332.61	919,604.12
应付利息	六、14	-	3,146.30
应付股利		-	-
其他应付款	六、15	131.51	-
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		-	-
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		3,852,775.65	4,535,307.46
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		3,852,775.65	4,535,307.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	13,560,440.00	13,560,440.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	5,881,597.35	5,881,597.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	2,444,631.45	2,444,631.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	3,424,025.84	8,801,948.91
归属于母公司所有者权益合计		25,310,694.64	30,688,617.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		25,310,694.64	30,688,617.71
负债和所有者权益总计		29,163,470.29	35,223,925.17

法定代表人：董成生 主管会计工作负责人：李锦 会计机构负责人：雷小飞

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,783,611.33	6,978,393.88
其中：营业收入	六、20	6,783,611.33	6,978,393.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,286,684.64	5,527,131.89
其中：营业成本	六、20	2,326,065.15	2,068,717.85
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、21	64,533.15	92,013.12
销售费用	六、22	761,267.66	984,777.10
管理费用	六、23	2,994,126.66	2,734,167.04
财务费用	六、24	29,491.67	-9,179.64
资产减值损失	六、25	111,200.35	-343,363.58
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,926.69	1,451,261.99
加：营业外收入	六、26	208,950.00	21,262.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		705,876.69	1,472,523.99
减：所得税费用	六、27	83,793.25	251,859.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		622,083.44	1,220,664.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		622,083.44	1,220,664.51
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		622,083.44	1,220,664.51

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：董成生 主管会计工作负责人：李锦 会计机构负责人：雷小飞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,056,841.87	15,232,509.23
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	六、28	347,008.27	1,478,636.73
经营活动现金流入小计		4,403,850.14	16,711,145.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,390,306.69	3,772,623.25
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		3,778,016.01	3,877,567.26
支付的各项税费		1,214,457.17	2,806,840.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	2,003,481.54	2,589,092.28
经营活动现金流出小计	六、29	9,386,261.41	13,046,123.46
经营活动产生的现金流量净额		-4,982,411.27	3,665,022.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,858.39	30,507.20
投资支付的现金		5,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,023,858.39	30,507.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,023,858.39	-30,507.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,052,786.51	3,999,999.58
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		-	-
筹资活动现金流出小计		6,052,786.51	3,999,999.58
筹资活动产生的现金流量净额		-6,052,786.51	-3,999,999.58
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	六、29	-16,059,056.17	-365,484.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	22,350,122.12	7,476,015.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	6,291,065.95	7,110,531.58

法定代表人：董成生 主管会计工作负责人：李锦 会计机构负责人：雷小飞

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征：

报告期内，企业经营的季节性、周期性与上年同期近似，是受烟草生产、加工的季节性影响，企业的销售显现季节性变动。公司70%以上的业务在当年第三、四季度达成。

二、报表项目注释

成都瑞拓科技股份有限公司 2017年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

成都瑞拓科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1996年7月18日成立，以2015年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。注册资本：13,560,440.00元。公司住所：成都市高新区科园南一路7号；法定代表人：董成生；统一社会信用代码：915101006331020740。

公司经营范围为：电子、机械、光学新产品开发、技术咨询、技术服务；仪器仪表的研发、制造、销售；工业自动化控制设备的研发与制造；软件研发；信息系统集成服务；医疗器械的研发并提供技术服务；（以上经营范围依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可

开展经营活动；涉及工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）。

2016年5月30日公司2016年第二次临时股东大会决议通过《关于成都瑞拓科技股份有限公司股票发行方案的议案》的议案，股票发行的对象为股权登记日的公司全体在册的股东以及符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》要求的董事、监事、高级管理人员及核心员工不超过35名（含）。股票发行均以现金的方式认购，发行价格为每股3.50元，发行股票数量不超过1,600,000股（含），募集资金总额不超过人民币5,600,000元（含）。公司本次定向发行募集资金5,461,540元，发行数量为1,560,440股，定向发行后公司股本增加至13,560,440.00元，2016年9月14日中勤万信会计师事务所出具“勤信验字【2016】1117号”验资报告予以审验。

报告期末公司股权结构如下：

股东名称（姓名）	持股数量（股）	持股比例（%）
上海全励实业有限公司	3,360,000.00	24.79
成都中科唯实仪器有限责任公司	3,254,400.00	24.00
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	2,400,000.00	17.70
陈陵	470,240.00	3.47
李锦	354,080.00	2.61
刘维	292,000.00	2.15
丘希仁	261,120.00	1.93
李良模	261,120.00	1.93
孙建	261,120.00	1.93
罗水华	250,240.00	1.85
贾德彰	250,240.00	1.85
黄辰	250,000.00	1.84
王芝霞	217,600.00	1.60
蒋建波	211,440.00	1.56
文锦孟	185,560.00	1.37
龙仪群	119,680.00	0.88
张萍	110,000.00	0.81
颜国华	108,800.00	0.80
毛玲	108,800.00	0.80
雷小飞	103,520.00	0.76
彭文玥	97,920.00	0.72
岳建民	87,040.00	0.64
王俊熙	87,040.00	0.64

股东名称（姓名）	持股数量（股）	持股比例（%）
袁晴	76,160.00	0.56
张宇明	76,160.00	0.56
王志润	76,160.00	0.56
王安国	60,000.00	0.44
刘佳明	50,000.00	0.37
金小军	40,000.00	0.29
张霄	30,000.00	0.22
刘然	30,000.00	0.22
李海春	20,000.00	0.15
合计	<u>13,560,440.00</u>	<u>100.00</u>

公司无控股股东，实际控制人为中国科学院国有资产经营有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期计量属性未发生变化。

（五）企业合并

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(提示:如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

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：应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收账款，按信用风险特征计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	10.00

2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	80.00
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

其他单项金额不重大的应收款项，与单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大应收款项）一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十) 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时予以确认：

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

2. 折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 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。

本公司预计负债为产品质量保证，根据报告期前三年实际发生的售后维修费支出，并综合考虑其影响因素，测算出产品质保金计提比例为当年主营业务收入的 1.5%，并经公司董事会同意。

(十三) 收入

1. 销售商品

公司主要产品为烟支、滤棒综合测试台【2 功能、3 功能、4 功能、5 功能】，根据客户订单和签订的销售合同组织生产，产品销售模式为公司直销，公司销售收入确认流程有以下特点：

(1) 产成品完成并通过质检后，销售部根据订单填制出库单，经仓库保管确认后发货；

(2) 客户收到货物并验收、检测合格后，销售部根据出库单填制开票申请单，交财务部审核后开具发票，财务部根据出库单、开票通知单、购货方验收单或验收通知确认收入，并相应结转商品销售成本；

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十四) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

根据政府补助相关文件要求，用于购买固定资产或无形资产的财政拨款或直接给予的实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助相关文件要求，用于对公司研发补助或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或在项目期内分期确认为当期收益。

2. 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十五）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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

（十六）租赁

本公司的租赁业务为经营租入，会计处理：

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

（十七）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、11.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：本期产品销售、提供维修劳务按照17%税率缴纳增值税，“三代”手续费收入按照6%

税率缴纳增值税，单独签订的安装劳务合同按照11%税率缴纳增值税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于2014年10月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR201451000240，报告期享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本报告期无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无前期会计估计更正事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年6月30日，“上期”指2016年1月1日至2016年6月30日，“本期”指2017年1月1日至2017年6月30日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,790.79	3,104.94
银行存款	6,289,275.16	22,347,017.18
其他货币资金	24,985.89	32,710.33
<u>合计</u>	<u>6,316,051.84</u>	<u>22,382,832.45</u>

注：其他货币资金为公司向银行开具保函所存入的保证金存款。

2. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款								
按账龄分析法特征组 合的应收账款	11,948,773.14	100.00	535,068.44	4.48	7,700,594.80	100.00	426,208.09	5.53
组合小计	<u>11,948,773.14</u>	<u>100</u>	<u>535,068.44</u>	<u>4.48</u>	<u>7,700,594.80</u>	<u>100</u>	<u>426,208.09</u>	<u>5.53</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	<u>11,948,773.14</u>	<u>100</u>	<u>535,068.44</u>	<u>4.48</u>	<u>7,700,594.80</u>	<u>100</u>	<u>426,208.09</u>	<u>5.53</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,108,983.60	333,269.51	3.00
1-2年 (含2年)	217,589.74	21,758.97	10.00
2-3年 (含3年)	66,199.80	13,239.96	20.00
3-4年 (含4年)	556,000.00	166,800.00	30.00
合计	<u>11,948,773.14</u>	<u>535,068.44</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
南通烟滤嘴有限责任公司	非关联方	2,362,200.00	1年以内	19.78
红云红河烟草(集团)有限责任公司(新疆)	非关联方	1,154,000.00	1-4年	9.66
贵州中烟工业有限责任公司(贵定)	非关联方	1,047,000.00	1-2年	8.76
昆明恒瑞丰科技有限公司	非关联方	972,000.00	1年以内	8.13

许昌烟草机械有限责任公司	非关联方	900,000.00	1年以内	7.53
<u>合计</u>		<u>6,435,200.00</u>		<u>53.86</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	212,722.44	99.67	28,659.65	100.00
1-2年 (含2年)	700.00	0.33		
<u>合计</u>	<u>213,422.44</u>	<u>100</u>	<u>28,659.65</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
成都鑫正林电气有限公司	非关联方	42,988.00	一年以内	20.14
江苏希地环球建设项目管理有限公司	非关联方	40,000.00	一年以内	18.74
成都市武侯区晨光技术服务部	非关联方	30,000.00	一年以内	14.06
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	一年以内	9.37
上海比迪工业铝型材配件有限公司	非关联方	12,632.52	一年以内	5.92
<u>合计</u>		<u>145,620.52</u>		<u>68.23</u>

(3) 本期实际核销的预付款项情况

项目	本期发生额
实际核销的预付款项	1,000.00

本期重要的预付账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联 交易产生
常州龙翔气弹簧有限公司	500.00	货款	账龄较长、回收可能性较低	否
黑龙江正信伟业招标有限公司	500.00	投标保证金	账龄较长、回收可能性较低	否
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>			

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款								
按组合计提坏账准备的 其他应收款								
组合 1: 按账龄分析法特 征组合的应收账款	751,004.58	100.00	22,530.14	3.00	673,004.58	99.09	20,190.14	3.00
组合小计	<u>751,004.58</u>	<u>100.00</u>	<u>22,530.14</u>	<u>3.00</u>	<u>673,004.58</u>	<u>99.09</u>	<u>20,190.14</u>	<u>3.00</u>
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					6,169.81	0.91		
合计	<u>751,004.58</u>	<u>100</u>	<u>22,530.14</u>		<u>679,174.39</u>	<u>100</u>	<u>20,190.14</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	751,004.58	22,530.14	3.00
合计	<u>751,004.58</u>	<u>22,530.14</u>	<u>3.00</u>

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	550,600.00	623,200.00
员工备用金	89,004.58	49,804.58
履约保证金	76,000.00	
其他	35,400.00	6,169.81
合计	<u>751,004.58</u>	<u>679,174.39</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通烟滤嘴有限责任公司	投标保证金	434,000.00	1年以内	57.79	13,020.00
河北光大招标有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	13.32	3,000.00
李海春	备用金	80,000.00	1年以内	10.65	2,400.00
贵州中烟工业有限责任公司 (遵义)	履约保证金	48,000.00	1年以内	6.39	1,440.00
重庆中烟工业有限责任公司	履约保证金	28,000.00	1年以内	3.73	840.00
合计		690,000.00		91.88	20,700.00

5. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	1,683,314.37		1,683,314.37	1,411,770.69
在产品	1,120,308.61		1,120,308.61	1,953,676.48
库存商品	2,273,051.98		2,273,051.98	1,039,187.69
发出商品	54,617.68		54,617.68	107,391.35
合计	5,131,292.64		5,131,292.64	4,512,026.21

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,045,841.20</u>			<u>1,067,728.07</u>
其中：机器设备	227,179.65			227,179.65
运输工具	472,445.00			472,445.00
电子设备	130,136.77	12,284.62		142,421.39
办公设备	216,079.78	9,602.25		225,682.03

本期新增

本期计提

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	<u>745,915.03</u>	<u>44,928.59</u>		<u>790,843.62</u>
其中：机器设备	142,822.54	14,805.99		157,628.53
运输工具	385,911.71	22,170.44		408,082.15
电子设备	66,917.26	4,532.61		71,449.87
办公设备	150,263.52	3,419.55		153,683.07
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>299,926.17</u>			<u>276,884.45</u>
其中：机器设备	84,357.11			69,551.12
运输工具	86,533.29			64,362.85
电子设备	63,219.51			70,971.52
办公设备	65,816.26			71,998.96

8. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	557,598.58	83,639.78	447,398.23	67,109.73
预计负债				
<u>合计</u>	<u>557,598.58</u>	<u>83,639.78</u>	<u>447,398.23</u>	<u>67,109.73</u>

9. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

注：保证借款为交通银行股份有限公司高新区支行提供的流动资金借款，借款期限为：2016年9月9日至2017年9月9日，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保，公司以300.00万元应收账款质押向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。质押期限：2016年9月8日至该笔债权追偿权诉讼时效届满之后两年止。

10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	99,184.13	43,143.28
合计	<u>99,184.13</u>	<u>43,143.28</u>

11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	584,400.00	
合计	<u>584,400.00</u>	

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,569,413.76	2,261,233.96	3,562,920.32	267,727.40
离职后福利中的设定提存计划负债		240,489.73	240,489.73	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>1,569,413.76</u>	<u>2,501,723.69</u>	<u>3,803,410.05</u>	<u>267,727.40</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,362,016.00	1,814,354.77	3,144,292.77	32,078.00
二、职工福利费		128,191.00	128,191.00	
三、社会保险费		<u>104,153.71</u>	<u>104,153.71</u>	
其中：1. 医疗保险费		93,536.66	93,536.66	
2. 工伤保险费		3,918.65	3,918.65	
3. 生育保险费		6,698.40	6,698.40	
四、住房公积金		134,148.00	134,148.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	207,397.76	80,386.48	52,134.84	235,649.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>1,569,413.76</u>	<u>2,261,233.96</u>	<u>3,562,920.32</u>	<u>267,727.40</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	232,675.29	
失业保险费	7,814.44	
<u>合计</u>	<u>240,489.73</u>	

13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	84,947.06	787,838.65
2. 增值税	727,790.10	70,995.87
3. 城市维护建设税	35,810.95	4,969.71
4. 教育费附加	15,347.55	2,129.88
5. 代扣代缴个人所得税	25,808.59	51,749.39
6. 其他	11,628.36	1,920.62
<u>合计</u>	<u>901,332.61</u>	<u>919,604.12</u>

14. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		3,146.30
<u>合计</u>		<u>3,146.30</u>

15. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	131.51	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	131.51	

16. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海全励实业有限公司	3,360,000.00	24.79			3,360,000.00	24.79
成都中科唯实仪器有限公司	3,254,400.00	24.00			3,254,400.00	24.00
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	2,400,000.00	17.70			2,400,000.00	17.70
陈陵	470,240.00	3.47			470,240.00	3.47
李锦	354,080.00	2.61			354,080.00	2.61
刘维	292,000.00	2.15			292,000.00	2.15
孙建	261,120.00	1.93			261,120.00	1.93
丘希仁	261,120.00	1.93			261,120.00	1.93
李良模	261,120.00	1.93			261,120.00	1.93
罗水华	250,240.00	1.85			250,240.00	1.85
贾德彰	250,240.00	1.85			250,240.00	1.85
王芝霞	217,600.00	1.60			217,600.00	1.60
蒋建波	211,440.00	1.56			211,440.00	1.56
文锦孟	185,560.00	1.37			185,560.00	1.37
龙仪群	119,680.00	0.88			119,680.00	0.88
张萍	110,000.00	0.81			110,000.00	0.81
颜国华	108,800.00	0.80			108,800.00	0.80
毛玲	108,800.00	0.80			108,800.00	0.80
雷小飞	103,520.00	0.76			103,520.00	0.76
彭文玥	97,920.00	0.72			97,920.00	0.72
岳建民	87,040.00	0.64			87,040.00	0.64
王俊熙	87,040.00	0.64			87,040.00	0.64
袁晴	76,160.00	0.56			76,160.00	0.56
王志润	76,160.00	0.56			76,160.00	0.56
张宇明	76,160.00	0.56			76,160.00	0.56
王安国	60,000.00	0.44			60,000.00	0.44

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘佳明	50,000.00	0.37			50,000.00	0.37
金小军	40,000.00	0.29			40,000.00	0.29
张霄	30,000.00	0.22			30,000.00	0.22
刘然	30,000.00	0.22			30,000.00	0.22
李海春	20,000.00	0.15			20,000.00	0.15
黄辰	250,000.00	1.84			250,000.00	1.84
合计	13,560,440.00	100.00			13,560,440.00	100.00

注：股本情况详见：“一、公司的基本情况”

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,881,597.35			5,881,597.35
合计	5,881,597.35			5,881,597.35

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,645,352.76			1,645,352.76
任意盈余公积	799,278.69			799,278.69
合计	2,444,631.45			2,444,631.45

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	8,801,948.91	5,187,281.84
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,801,948.91	5,187,281.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	622,083.44	8,460,740.74
减：提取法定盈余公积		846,074.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,000,006.51	3,999,999.60

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>3,424,025.84</u>	<u>8,801,948.91</u>

注：2017年4月21日公司股东大会审议通过公司《2016年度利润分配预案》，按照每10股分配4.42464元（含税）共计分配现金股利6,000,006.51元。

20. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,123,504.26	6,847,529.90
其他业务收入	660,107.07	130,863.98
<u>合计</u>	<u>6,783,611.33</u>	<u>6,978,393.88</u>
主营业务成本	1,985,538.35	1,986,343.50
其他业务成本	340,526.80	82,374.35
<u>合计</u>	<u>2,326,065.15</u>	<u>2,068,717.85</u>

（2）主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟支滤棒综合测试仪器	6,123,504.26	1,985,538.35	6,847,529.90	1,986,343.50
<u>合计</u>	<u>6,123,504.26</u>	<u>1,985,538.35</u>	<u>6,847,529.90</u>	<u>1,986,343.50</u>

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江西中烟工业有限责任公司（赣州）	1,275,213.68	18.80
贵州中烟工业有限责任公司（遵义）	1,230,769.23	18.14
昆明恒瑞丰科技有限公司	923,076.92	13.61
贵州中烟工业有限责任公司（贵定）	820,512.82	12.10
红云红河烟草（集团）有限责任公司（新疆）	511,111.11	7.53
<u>合计</u>	<u>4,760,683.76</u>	<u>70.18</u>

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	35,810.95	53,674.33	应纳流转税额的 7.00%
教育费附加	25,579.25	38,338.79	教育费附加为应纳流转税额的 3%，地方教育费附加为应纳流转税额的 2%
印花税	1,702.95		购销合同金额的万分之三
车船税	1,440.00		车辆使用年税
<u>合计</u>	<u>64,533.15</u>	<u>92,013.12</u>	

22. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	399,262.97	406,297.04
产品质量保证	145,554.91	141,400.73
旅差费	89,026.22	188,391.53
业务招待费	26,621.12	149,823.24
运输费	23,758.80	23,315.95
公积金	22,411.00	
办公费	18,751.02	7,430.01
房租	15,266.67	10,152.00
招标费	7,389.81	18,124.27
广告费	4,800.00	
折旧	2,126.71	27,342.33
代理服务费	1,714.26	9,000.00
其他	4,584.17	3,500.00
<u>合计</u>	<u>761,267.66</u>	<u>984,777.10</u>

23. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	1,550,613.09	1,033,566.51
工资及福利费	794,666.34	765,747.29

督导费	141,509.43	
董事费	138,000.00	
工会经费和职工教育费	83,513.66	84,318.24
审计费	81,213.84	66,332.75
咨询费	39,784.95	500,000.00
业务招待费	26,659.00	18,075.00
租赁费	24,382.86	25,656.00
律师费	23,584.91	43,773.59
办公费	19,186.83	62,032.06
质量认证	19,117.17	9,886.96
会议费	14,708.47	25,000.00
折旧费	2,720.18	3,498.15
差旅费	2,473.40	7,230.00
交通费		12,744.50
印花税		2,107.08
价调基金		2,168.83
证券交易费		49,910.68
其他	31,992.53	22,119.40
<u>合计</u>	<u>2,994,126.66</u>	<u>2,734,167.04</u>

24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,633.70	
减：利息收入	24,083.88	11,421.64
手续费	3,941.85	2,242.00
<u>合计</u>	<u>29,491.67</u>	<u>-9,179.64</u>

25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,200.35	-343,363.58
<u>合计</u>	<u>111,200.35</u>	<u>-343,363.58</u>

26. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	208,200.00	20,000.00
废品处理收入	750.00	762.00
赔款		500.00
合计	<u>208,950.00</u>	<u>21,262.00</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业转让系统挂牌补贴	200,000.00		收益
成都市高新区经贸局奖励款	4,800.00		收益
专利补助金	3,400.00	10,000.00	收益
火炬计划企业补贴		10,000.00	收益
合计	<u>208,200.00</u>	<u>20,000.00</u>	

27. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>83,793.25</u>	<u>251,859.48</u>
其中：当期所得税	100,323.30	200,704.19
递延所得税	-16,530.05	51,155.29

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	<u>705,876.69</u>
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	105,881.50
对以前期间当期所得税的调整	15,376.24
不可抵扣的费用	3,270.85
研发费用加计扣除的影响	40,885.34
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	150.00
所得税费用合计	<u>83,793.25</u>

28. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,800.00	20,000.00
保证金	93,000.00	766,338.36
往来款	24,124.39	680,876.73
利息收入	24,083.88	11,421.64
合计	347,008.27	1,478,636.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,638,758.46	2,256,422.04
支付其他往来款	364,723.08	332,670.24
合计	2,003,481.54	2,589,092.28

29. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	622,083.44	1,220,664.51
加：资产减值准备	111,200.35	-343,363.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,928.59	77,654.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,633.70	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,530.05	51,155.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-619,266.43	-1,157,481.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,497,046.88	6,633,754.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-677,413.99	-2,817,360.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,982,411.27</u>	<u>3,665,022.50</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	6,291,065.95	7,110,531.58
减：现金的期初余额	22,350,122.12	7,476,015.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,059,056.17	-365,484.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,291,065.95</u>	<u>7,110,531.58</u>
其中：1. 库存现金	1,790.79	5,587.74
2. 可随时用于支付的银行存款	6,289,275.16	7,104,943.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,291,065.95</u>	<u>7,110,531.58</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	24,985.89	保函保证金
<u>合计</u>	<u>24,985.89</u>	

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司实际控制人

实际控制人名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国科学院控股有限公司	有限责任公司	北京市海淀区北四环西路9号银谷大厦	吴乐斌	国有资产经营管理	506,703 万元

接上表：

本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)	统一信用证号码
41.70	41.70	110000003761238

3. 本公司的子公司情况

无。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
董事、总经理、副总经理	关键管理人员
上海全励实业有限公司	对本公司实施重大影响
成都中科唯实仪器有限责任公司	对本公司实施重大影响
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	对本公司实施重大影响
中国科技出版传媒集团有限公司	共同被实际控制人控制
中科院广州电子技术有限公司	共同被实际控制人控制
深圳中科院知识产权投资有限公司	共同被实际控制人控制
中科实业集团（控股）有限公司	共同被实际控制人控制
北京中科院软件中心有限公司	共同被实际控制人控制
中科院科技服务有限公司	共同被实际控制人控制
中国科学院成都有机化学有限公司	共同被实际控制人控制
中国科学院沈阳计算机技术研究所有限公司	共同被实际控制人控制
中科院南京天文仪器有限公司	共同被实际控制人控制
中科院广州化学有限公司	共同被实际控制人控制

中科院建筑设计研究院有限公司	共同被实际控制人控制
上海碧科清洁能源技术有限公司	共同被实际控制人控制
北京中科科仪股份有限公司	共同被实际控制人控制
东方科学仪器进出口集团有限公司	共同被实际控制人控制
中科院成都信息技术股份有限公司	共同被实际控制人控制
北京中科资源有限公司	共同被实际控制人控制
中国科技产业投资管理有限公司	共同被实际控制人控制
国科嘉和（北京）投资管理有限公司	共同被实际控制人控制

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都中科唯实仪器有限责任公司	采购商品	172,014.12	
中国科学院沈阳科学仪器有限公司	接受劳务	142,377.36	
成都中科唯实仪器有限责任公司	接受劳务		292,627.68
中科院成都信息技术股份有限公司	研发费		19,811.32
<u>合计</u>		<u>314,391.48</u>	<u>312,439.00</u>

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都中科唯实仪器有限责任公司	办公用房	290,809.10	305,991.36
中国科学院沈阳科学仪器有限公司	办公用房	15,266.67	
<u>合计</u>		<u>306,075.77</u>	<u>305,991.36</u>

7. 关联方应收应付款项

无。

8. 关联方承诺事项

无。

八、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无其他重要事项。

十二、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	208,200.00	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	750.00	
非经常性损益合计	<u>208,950.00</u>	
减：所得税影响金额	31,342.50	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>177,607.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	177,607.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

成都瑞拓科技股份有限公司

二〇一七年八月十日