

成都瑞拓科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]35923号

目 录

审计报告	1
2018年1月1日-2020年6月30日财务报表	4
2018年1月1日-2020年6月30日财务报表附注	11

审计报告

天职业字[2020]35923 号

中科院成都信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都瑞拓科技股份有限公司（以下简称“瑞拓科技”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度和 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，公允反映了瑞拓科技 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度和 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，我们独立于瑞拓科技，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、 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，管理层负责评估瑞拓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瑞拓科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞拓科技的财务报告过程。

四、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，就可能对瑞拓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瑞拓科技不能持续经营。

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

我们与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。

审计报告（续）

天职业字[2020]35923 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二〇年九月二十七日

中国注册会计师：

资产负债表（续）

编制单位：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款		3,000,000.00		六、（十二）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	1,502,532.81	2,308,438.12	2,351,519.93	六、（十三）
预收款项	40,950.00	17,953,661.30	3,311,126.00	六、（十四）
合同负债	875,283.50			六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	5,188,624.24	7,142,405.26	2,222,701.12	六、（十六）
应交税费	2,373,518.16	3,462,043.97	1,051,878.19	六、（十七）
其他应付款	7,682.62	22,212.29		六、（十八）
其中：应付利息		4,341.29		六、（十八）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	9,988,591.33	33,888,760.94	8,937,225.24	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	537,542.53	482,530.41	67,325.49	六、（十九）
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	537,542.53	482,530.41	67,325.49	
负 债 合 计	10,526,133.86	34,371,291.35	9,004,550.73	
所有者权益				
股本	13,560,440.00	13,560,440.00	13,560,440.00	六、（二十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5,881,597.35	5,881,597.35	5,881,597.35	六、（二十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6,113,052.60	6,113,052.60	4,254,763.05	六、（二十二）
△一般风险准备				
未分配利润	22,948,493.71	22,820,539.40	13,093,120.52	六、（二十三）
所有者权益合计	48,503,583.66	48,375,629.35	36,789,920.92	
负债及所有者权益合计	59,029,717.52	82,746,920.70	45,794,471.65	

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：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	36,845,402.31	61,244,520.95	33,787,247.42	
其中：营业收入	36,845,402.31	61,244,520.95	33,787,247.42	六、（二十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	21,190,712.67	40,984,250.14	22,546,007.21	
其中：营业成本	14,389,548.16	24,328,303.36	12,755,660.41	六、（二十四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	82,003.79	855,474.41	264,852.69	六、（二十五）
销售费用	1,681,299.23	5,571,548.99	3,110,125.37	六、（二十六）
管理费用	2,729,713.48	5,269,989.02	3,579,047.58	六、（二十七）
研发费用	2,281,068.46	4,876,563.80	2,846,184.55	六、（二十八）
财务费用	27,079.55	82,370.56	-9,863.39	六、（二十九）
其中：利息费用	64,823.71	93,951.29		六、（二十九）
利息收入	41,239.96	19,348.83	16,981.44	六、（二十九）
加：其他收益	493,459.61	1,240,640.82	95,519.25	六、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）			114,307.77	六、（三十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-429,982.30	97,393.37		六、（三十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,516,356.75		-151,982.98	六、（三十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,201,810.20	21,598,305.00	11,299,084.25	
加：营业外收入	73,087.00	113,180.00	1,092.00	六、（三十四）
减：营业外支出		175.54		六、（三十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,274,897.20	21,711,309.46	11,300,176.25	
减：所得税费用	2,145,953.49	3,128,413.99	1,388,275.94	六、（三十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,128,943.71	18,582,895.47	9,911,900.31	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,128,943.71	18,582,895.47	9,911,900.31	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	12,128,943.71	18,582,895.47	9,911,900.31	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.89	1.37	0.73	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.89	1.37	0.73	

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：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
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	14,111,399.22	92,392,989.37	39,162,126.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	129,772.05		131,678.32	
收到其他与经营活动有关的现金	908,719.15	3,663,757.18	1,241,915.77	六、（三十七）
经营活动现金流入小计	15,149,890.42	96,056,746.55	40,535,720.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	10,617,705.56	32,010,027.53	24,926,916.70	
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	8,893,693.72	10,198,396.44	7,950,861.07	
支付的各项税费	4,177,650.80	8,629,950.78	5,786,689.50	
支付其他与经营活动有关的现金	2,898,442.68	8,155,296.37	4,536,297.07	六、（三十七）
经营活动现金流出小计	26,587,492.76	58,993,671.12	43,200,764.34	
经营活动产生的现金流量净额	-11,437,602.34	37,063,075.43	-2,665,044.11	六、（三十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			114,307.77	
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			15,114,307.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,768.57	50,444.74	
投资支付的现金	5,000,000.00		15,000,000.00	
△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	5,000,000.00	74,768.57	15,050,444.74	
投资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-74,768.57	63,863.03	
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		3,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00		
偿还债务支付的现金	3,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,070,154.40	7,086,797.04	6,000,006.30	
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	36,000.00			
筹资活动现金流出小计	15,106,154.40	7,086,797.04	6,000,006.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,106,154.40	-4,086,797.04	-6,000,006.30	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-31,543,756.74	32,901,509.82	-8,601,187.38	六、（三十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	42,996,919.17	10,095,409.35	18,696,596.73	六、（三十八）
六、期末现金及现金等价物余额	11,453,162.43	42,996,919.17	10,095,409.35	六、（三十八）

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

编制单位：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				6,113,052.60		22,820,539.40	48,375,629.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	13,560,440.00				5,881,597.35				6,113,052.60		22,820,539.40	48,375,629.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											127,954.31	127,954.31
（一）综合收益总额											12,128,943.71	12,128,943.71
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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											-12,000,989.40	-12,000,989.40
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											-12,000,989.40	-12,000,989.40
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				6,113,052.60		22,948,493.71	48,503,583.66

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：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				4,254,763.05		13,093,120.52	36,789,920.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	13,560,440.00				5,881,597.35				4,254,763.05		13,093,120.52	36,789,920.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,858,289.55		9,727,418.88	11,585,708.43	
（一）综合收益总额										18,582,895.47	18,582,895.47	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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								1,858,289.55		-8,855,476.59	-6,997,187.04	
1.提取盈余公积								1,858,289.55		-1,858,289.55		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-6,997,187.04	-6,997,187.04	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				6,113,052.60		22,820,539.40	48,375,629.35

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：成都瑞拓科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2018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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				3,263,573.02		10,172,416.54	32,878,026.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	13,560,440.00				5,881,597.35				3,263,573.02		10,172,416.54	32,878,026.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								991,190.03			2,920,703.98	3,911,894.01
（一）综合收益总额											9,911,900.31	9,911,900.31
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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								991,190.03		-6,991,196.33		-6,000,006.30
1.提取盈余公积								991,190.03		-991,190.03		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-6,000,006.30		-6,000,006.30
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,560,440.00				5,881,597.35				4,254,763.05		13,093,120.52	36,789,920.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都瑞拓科技股份有限公司

2018年1月1日-2020年6月30日

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

(一) 公司概况

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。公司注册资本:13,560,440.00元;住所:成都市高新区科园南一路7号;法定代表人:陈陵;统一社会信用代码:915101006331020740。

公司经营范围为:电子、机械、光学新产品研发、技术咨询、技术服务;仪器仪表的研发、制造、租赁、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;(以上经营范围依法须经批准的项目,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1月15日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都瑞拓科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]58号)同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

证券简称:瑞拓科技

证券代码:835769

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(%)
上海仝励实业有限公司	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

股东名称（姓名）	持股数量（股）	持股比例（%）
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
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
<u>合计</u>	<u>13,560,440.00</u>	<u>100.00</u>

（二）本公司的控股股东以及最终控制方

公司无控股股东，实际控制人为中国科学院控股有限公司。

本公司财务报告已经本公司董事会于2020年9月15日批准报出。

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）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。

（六）金融工具

以下政策适用于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日：

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。

以下政策适用于 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收款项

以下政策适用于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日：

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。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

以下政策适用于 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

（九）其他应收款

以下政策适用于 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（十）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，发出时采用月末一次加权平均法。

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。

（七）应收票据

以下政策适用于 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否

保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）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	折旧年限	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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）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。

（十六）收入

以下政策适用于 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

以下政策适用于 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日：

1. 销售商品

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并获得几乎全部的经济利益。当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来的现金流量的风险、时间分布

或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。

提供劳务交易结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

(十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法

(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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(十九) 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。

(二十) 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、13.00
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

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2017 年 8 月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR201751000212，证书有效期自 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日。本报告期享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据财政部和国家税务总局联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），本公司与成都中科开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照当年度实际发生额的 75%，从当年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无影响。

4. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据准则规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无影响。

5. 政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起施行新收入准则,不存在追溯调整事项,也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 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。

(三) 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

(一) 货币资金

分类列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
现金		3,588.50	2,263.00
银行存款	11,453,162.43	42,993,330.67	10,093,146.35
其他货币资金		86,497.04	42,131.82
合计	<u>11,453,162.43</u>	<u>43,083,416.21</u>	<u>10,137,541.17</u>

其中:存放在境外的款项总额

注:期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
----	----------------	-----------------	-----------------

项目	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
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	5,000,000.00		
其中：结构性存款	5,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票		1,200,000.00	584,673.00
<u>合计</u>		<u>1,200,000.00</u>	<u>584,673.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
<u>合计</u>					

续上表：

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>100</u>			<u>1,200,000.00</u>

续上表：

2018年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	584,673.00	100.00			584,673.00
其中:银行承兑汇票	584,673.00	100.00			584,673.00
合计	<u>584,673.00</u>	<u>100</u>			<u>584,673.00</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	10,198,261.39	5,846,171.91	13,105,100.42
1-2年(含2年)	5,126,151.05	2,154,043.07	863,450.00
2-3年(含3年)	24,336.00	331,050.00	252,300.00
3-4年(含4年)	29,900.00		306,900.00
4-5年(含5年)		60,600.00	
5年以上	12,600.00		
合计	<u>15,391,248.44</u>	<u>8,391,864.98</u>	<u>14,527,750.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>15,391,248.44</u>	<u>100.00</u>	<u>845,000.15</u>	<u>5.49</u>	<u>14,546,248.29</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,391,248.44	100.00	845,000.15	5.49	14,546,248.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>15,391,248.44</u>	<u>100</u>	<u>845,000.15</u>		<u>14,546,248.29</u>

续上表:

2019年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	8,391,864.98	100.00	505,479.47	6.02	7,886,385.51
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,391,864.98	100.00	505,479.47	6.02	7,886,385.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>8,391,864.98</u>	<u>100</u>	<u>505,479.47</u>		<u>7,886,385.51</u>

续上表：

2018年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	14,527,750.42	100.00	622,028.01	4.28	13,905,722.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,527,750.42	100.00	622,028.01	4.28	13,905,722.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>14,527,750.42</u>	<u>100</u>	<u>622,028.01</u>		<u>13,905,722.41</u>

3. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

2020年6月30日余额

名称	应收账款		坏账准备		计提比例(%)
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	10,198,261.39		305,947.84		3.00
1至2年(含2年)	5,126,151.05		512,615.11		10.00
2至3年(含3年)	24,336.00		4,867.20		20.00
3-4年(含4年)	29,900.00		8,970.00		30.00
4-5年(含5年)					80.00
5年以上	12,600.00		12,600.00		100.00
<u>合计</u>	<u>15,391,248.44</u>		<u>845,000.15</u>		

续上表：

名称	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,846,171.91	175,385.16	3.00
1至2年(含2年)	2,154,043.07	215,404.31	10.00
2至3年(含3年)	331,050.00	66,210.00	20.00
3-4年(含4年)			30.00
4-5年(含5年)	60,600.00	48,480.00	80.00
<u>合计</u>	<u>8,391,864.98</u>	<u>505,479.47</u>	

续上表：

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,105,100.42	393,153.01	3.00
1-2年(含2年)	863,450.00	86,345.00	10.00
2-3年(含3年)	252,300.00	50,460.00	20.00
3-4年(含4年)	306,900.00	92,070.00	30.00
<u>合计</u>	<u>14,527,750.42</u>	<u>622,028.01</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日		本期变动金额			2020年6月30日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
按组合计提坏账准备	505,479.47	339,520.68				845,000.15
<u>合计</u>	<u>505,479.47</u>	<u>339,520.68</u>				<u>845,000.15</u>

续上表：

类别	2018年12月31日		本期变动金额			2019年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
按组合计提坏账准备	622,028.01	-116,548.54				505,479.47

类别	2018年12月31日		本期变动金额			2019年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
合计	<u>622,028.01</u>	<u>-116,548.54</u>				<u>505,479.47</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	2020年6月30日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
南通烟滤嘴有限责任公司	2,586,445.93	16.80	77,593.38
重庆境意科技开发有限公司	1,890,000.00	12.28	56,700.00
湖南伟晴工贸科技有限公司	1,645,000.00	10.69	164,500.00
湖北中烟卷烟材料厂	1,472,459.81	9.57	60,294.79
上海勤昌烟草机械配件厂	1,274,384.52	8.28	126,118.92
合计	<u>8,868,290.26</u>	<u>57.62</u>	<u>485,207.09</u>

续上表:

债务人名称	2019年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
湖南伟晴工贸科技有限公司	1,645,000.00	19.60	49,350.00
湖北中烟卷烟材料厂	1,451,834.81	17.30	43,555.04
上海勤昌烟草机械配件厂	1,255,534.00	14.96	125,553.40
昆明恒瑞丰科技有限公司	629,440.00	7.50	18,883.20
蚌埠卷烟材料厂	471,300.00	5.62	14,139.00
合计	<u>5,453,108.81</u>	<u>64.98</u>	<u>251,480.64</u>

续上表:

债务人名称	2018年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
南通烟滤嘴有限责任公司	7,326,043.04	50.43	219,781.29
上海勤昌烟草机械配件厂	1,821,680.00	12.54	54,650.40
西安威桐潞科技有限公司	899,600.00	6.19	26,988.00
重庆境意科技开发有限公司	815,600.00	5.62	24,468.00
红云红河烟草(集团)有限责任公司新疆卷烟厂	585,900.00	4.03	58,590.00
合计	<u>11,448,823.04</u>	<u>78.81</u>	<u>384,477.69</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	702,720.42	99.09	1,352,386.52	95.34	1,273,579.48	99.48
1-2年(含2年)	100.00	0.01	60,460.00	4.26	1,666.00	0.13
2-3年(含3年)	804.00	0.11	666.00	0.05	5,000.00	0.39
3-4年(含4年)	666.00	0.09	5,000.00	0.35		
4-5年(含5年)	5,000.00	0.70				
<u>合计</u>	<u>709,290.42</u>	<u>100</u>	<u>1,418,512.52</u>	<u>100</u>	<u>1,280,245.48</u>	<u>100</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2020年6月30日余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	126,923.06	17.89	
成都斌扬贸易有限公司	107,095.50	15.10	
贵州瀚天科技有限公司	99,800.00	14.07	
成都科集电子有限公司	84,000.00	11.84	
成都国运实业有限公司	52,555.00	7.41	
<u>合计</u>	<u>470,373.56</u>	<u>66.31</u>	

续上表:

债务人名称	2019年12月31日余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
四川世纪恒越机械设备有限公司	590,000.00	41.59	
成都鹏非机电设备有限公司	450,000.00	31.72	
梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司	127,767.88	9.01	
山东安尼麦特仪器有限公司	59,656.00	4.21	
南京英磁机电销售中心	31,240.00	2.20	
<u>合计</u>	<u>1,258,663.88</u>	<u>88.73</u>	

续上表:

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备
成都科集电子有限公司	331,000.00	25.85	
成都腾宁精密电子机械有限公司	249,365.00	19.48	
四川雷得兴业信息科技有限公司	116,330.00	9.09	
成都泰鑫兴科技发展有限公司	113,000.00	8.83	
成都鑫正林电气有限公司	91,874.00	7.18	
<u>合计</u>	<u>901,569.00</u>	<u>70.42</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,053,985.58	1,277,617.88	667,600.56
<u>合计</u>	<u>2,053,985.58</u>	<u>1,277,617.88</u>	<u>667,600.56</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日余额
1年以内(含1年)	1,704,535.89
1-2年(含2年)	445,095.30
<u>合计</u>	<u>2,149,631.19</u>

续上表:

账龄	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,313,420.49
1-2年(含2年)	4,000.00
<u>合计</u>	<u>1,317,420.49</u>

续上表:

账龄	2018年12月31日余额
----	---------------

账龄	2018年12月31日余额
1年以内(含1年)	688,248.00
1-2年(含2年)	
<u>合计</u>	<u>688,248.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
保证金	1,888,122.74	1,237,420.49	673,248.00
员工备用金	118,000.00	80,000.00	15,000.00
其他	143,508.45		
<u>合计</u>	<u>2,149,631.19</u>	<u>1,317,420.49</u>	<u>688,248.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	39,802.61			<u>39,802.61</u>
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	55,843.00			<u>55,843.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	95,645.61			<u>95,645.61</u>

续上表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	20,647.44			<u>20,647.44</u>
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,155.17			<u>19,155.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额	39,802.61			<u>39,802.61</u>

2018年计提坏账准备金额为20,647.44元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
贵州中烟工业有限责任公司	保证金	662,756.89	1 年以内	30.83	19,882.71
湖北中烟卷烟材料厂	保证金	332,828.00	2 年以内	15.48	16,483.64
南通烟滤嘴有限责任公司	保证金	319,000.00	2 年以内	14.84	27,700.00
四川中烟工业有限责任公司	保证金	222,180.00	1 年以内	10.34	6,665.40
云南中烟工业有限责任公司	保证金	122,603.45	1 年以内	5.70	3,678.10
<u>合计</u>		<u>1,659,368.34</u>		<u>77.19</u>	<u>74,409.85</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
湖北中烟卷烟材料厂	保证金	351,280.00	1 年以内	26.66	10,538.40
四川中烟工业有限责任公司	保证金	222,180.00	1 年以内	16.86	6,665.40
贵州中烟工业有限责任公司	保证金	208,300.00	1 年以内	15.81	6,249.00

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
四川中烟工业有限责任公司(什邡)	保证金	73,450.00	1年以内	5.58	2,203.50
江西中烟工业有限责任公司	保证金	55,800.00	1年以内	4.24	1,674.00
<u>合计</u>		<u>911,010.00</u>		<u>69.15</u>	<u>27,330.30</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
南通烟滤嘴有限责任公司	保证金	259,000.00	1年以内	37.63	7,770.00
中金招标有限责任公司四川分公司	保证金	130,000.00	1年以内	18.89	3,900.00
蚌埠卷烟材料厂	保证金	110,750.00	1年以内	16.10	3,322.50
内蒙古招标有限责任公司	保证金	40,000.00	1年以内	5.81	1,200.00
郑州黄金叶实业总公司	保证金	27,000.00	1年以内	3.92	810.00
<u>合计</u>		<u>566,750.00</u>		<u>82.35</u>	<u>17,002.50</u>

(七) 存货

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,070,458.63	1,516,356.75	6,554,101.88
在产品	4,607,856.92		4,607,856.92
库存商品	5,940,410.29		5,940,410.29
发出商品	6,173,273.71		6,173,273.71
<u>合计</u>	<u>24,791,999.55</u>	<u>1,516,356.75</u>	<u>23,275,642.80</u>

续上表:

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	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	7,372,648.05		7,372,648.05	8,690,837.99		8,690,837.99
在产品	4,839,469.67		4,839,469.67	1,969,972.96		1,969,972.96
库存商品	4,611,446.77		4,611,446.77	5,266,219.72		5,266,219.72
发出商品	10,780,675.77		10,780,675.77	2,985,271.02		2,985,271.02
<u>合计</u>	<u>27,604,240.26</u>		<u>27,604,240.26</u>	<u>18,912,301.69</u>		<u>18,912,301.69</u>

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
产品质保金	1,153,954.13	34,618.62	1,119,335.51
<u>合计</u>	<u>1,153,954.13</u>	<u>34,618.62</u>	<u>1,119,335.51</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品质保金	34,618.62			产品试用运行12个月或24个月后支付
<u>合计</u>	<u>34,618.62</u>			

（九）固定资产

1. 总表分类列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
固定资产	308,536.63	122,576.45	199,887.20
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>308,536.63</u>	<u>122,576.45</u>	<u>199,887.20</u>

2. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日余额	235,070.59	472,445.00	221,940.44	260,350.22	1,189,806.25
2. 2020年1-6月增加金额			<u>5,262.84</u>	<u>195,932.90</u>	<u>201,195.74</u>
(1) 购置			5,262.84	195,932.90	201,195.74
3. 2020年1-6月减少金额					
4. 2020年6月30日余额	<u>235,070.59</u>	<u>472,445.00</u>	<u>227,203.28</u>	<u>456,283.12</u>	<u>1,391,001.99</u>
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	219,346.73	448,882.65	167,990.13	231,010.29	1,067,229.80
2. 2020年1-6月增加金额	<u>534.12</u>		<u>3,203.20</u>	<u>11,498.24</u>	<u>15,235.56</u>
(1) 计提	534.12		3,203.20	11,498.24	15,235.56

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 2020年1-6月减少金额					
4. 2020年6月30日余额	<u>219,880.85</u>	<u>448,882.65</u>	<u>171,193.33</u>	<u>242,508.53</u>	<u>1,082,465.36</u>
三、减值准备					
1. 2020年1月1日余额					
2. 2020年1-6月增加金额					
3. 2020年1-6月减少金额					
4. 2020年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	<u>15,189.74</u>	<u>23,562.35</u>	<u>56,009.95</u>	<u>213,774.59</u>	<u>308,536.63</u>
2. 2020年1月1日账面价值	<u>15,723.86</u>	<u>23,562.35</u>	<u>53,950.31</u>	<u>29,339.93</u>	<u>122,576.45</u>

续上表:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日余额	230,674.48	472,445.00	175,413.99	246,817.12	1,125,350.59
2. 2019年度增加金额	<u>4,396.11</u>		<u>46,526.45</u>	<u>13,533.10</u>	<u>64,455.66</u>
(1) 购置	4,396.11		46,526.45	13,533.10	64,455.66
3. 2019年度减少金额					
4. 2019年12月31日余额	<u>235,070.59</u>	<u>472,445.00</u>	<u>221,940.44</u>	<u>260,350.22</u>	<u>1,189,806.25</u>
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日余额	168,437.35	448,882.65	106,015.04	202,128.35	925,463.39
2. 2019年度增加金额	<u>50,909.38</u>		<u>61,975.09</u>	<u>28,881.94</u>	<u>141,766.41</u>
(1) 计提	50,909.38		61,975.09	28,881.94	141,766.41
3. 2019年度减少金额					
4. 2019年12月31日余额	<u>219,346.73</u>	<u>448,882.65</u>	<u>167,990.13</u>	<u>231,010.29</u>	<u>1,067,229.80</u>
三、减值准备					
1. 2019年1月1日余额					
2. 2019年度增加金额					
3. 2019年度减少金额					
4. 2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	<u>15,723.86</u>	<u>23,562.35</u>	<u>53,950.31</u>	<u>29,339.93</u>	<u>122,576.45</u>
2. 2019年1月1日账面价值	<u>62,237.13</u>	<u>23,562.35</u>	<u>69,398.95</u>	<u>44,688.77</u>	<u>199,887.20</u>

续上表:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日余额	227,179.65	472,445.00	149,599.17	225,682.03	1,074,905.85
2. 2018年度增加金额	<u>3,494.83</u>		<u>25,814.82</u>	<u>21,135.09</u>	<u>50,444.74</u>
(1) 购置	3,494.83		25,814.82	21,135.09	50,444.74
3. 2018年度减少金额					
4. 2018年12月31日余额	<u>230,674.48</u>	<u>472,445.00</u>	<u>175,413.99</u>	<u>246,817.12</u>	<u>1,125,350.59</u>
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日余额	160,625.12	430,019.31	82,651.78	166,460.71	839,756.92
2. 2018年度增加金额	<u>7,812.23</u>	<u>18,863.34</u>	<u>23,363.26</u>	<u>35,667.64</u>	<u>85,706.47</u>
(1) 计提	7,812.23	18,863.34	23,363.26	35,667.64	85,706.47
3. 2018年度减少金额					
4. 2018年12月31日余额	<u>168,437.35</u>	<u>448,882.65</u>	<u>106,015.04</u>	<u>202,128.35</u>	<u>925,463.39</u>
三、减值准备					
1. 2018年1月1日余额					
2. 2018年度增加金额					
3. 2018年度减少金额					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	<u>62,237.13</u>	<u>23,562.35</u>	<u>69,398.95</u>	<u>44,688.77</u>	<u>199,887.20</u>
2. 2018年1月1日账面价值	<u>66,554.53</u>	<u>42,425.69</u>	<u>66,947.39</u>	<u>59,221.32</u>	<u>235,148.93</u>

(十) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日余额		
2. 2020年1-6月增加金额	<u>110,991.16</u>	<u>110,991.16</u>
(1) 购置	110,991.16	110,991.16
3. 2020年1-6月减少金额		
4. 2020年6月30日余额	<u>110,991.16</u>	<u>110,991.16</u>
二、累计摊销		
1. 2020年1月1日余额		
2. 2020年1-6月增加金额	<u>1,849.85</u>	<u>1,849.85</u>

项目	软件使用权	合计
(1) 计提	1,849.85	1,849.85
3. 2020年1-6月减少金额		
4. 2020年6月30日余额	<u>1,849.85</u>	<u>1,849.85</u>
三、减值准备		
1. 2020年1月1日余额		
2. 2020年1-6月增加金额		
3. 2020年1-6月减少金额		
4. 2020年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2020年6月30日账面价值	<u>109,141.31</u>	<u>109,141.31</u>
2. 2020年1月1日账面价值		

(十一) 递延所得税资产

项目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,491,621.13	373,743.17	545,282.08	81,792.31	642,675.45	96,401.32
预计负债	537,542.53	80,631.38	482,530.41	72,379.56	67,325.49	10,098.82
<u>合计</u>	<u>3,029,163.66</u>	<u>454,374.55</u>	<u>1,027,812.49</u>	<u>154,171.87</u>	<u>710,000.94</u>	<u>106,500.14</u>

(十二) 短期借款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
信用借款		3,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>	

(十三) 应付账款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
货款	1,502,532.81	2,308,438.12	2,351,519.93
<u>合计</u>	<u>1,502,532.81</u>	<u>2,308,438.12</u>	<u>2,351,519.93</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
货款	40,950.00	17,953,661.30	3,311,126.00
<u>合计</u>	<u>40,950.00</u>	<u>17,953,661.30</u>	<u>3,311,126.00</u>

(十五) 合同负债

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
结算期一年以内	875,283.50		
<u>合计</u>	<u>875,283.50</u>		

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
一、短期薪酬	7,142,405.26	6,919,655.84	8,873,436.86	5,188,624.24
二、离职后福利中-设定提存计划负债		48,723.31	48,723.31	
<u>合计</u>	<u>7,142,405.26</u>	<u>6,968,379.15</u>	<u>8,922,160.17</u>	<u>5,188,624.24</u>

续上表:

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	2,222,701.12	14,834,167.51	9,914,463.37	7,142,405.26
二、离职后福利中-设定提存计划负债		585,212.75	585,212.75	
<u>合计</u>	<u>2,222,701.12</u>	<u>15,419,380.26</u>	<u>10,499,676.12</u>	<u>7,142,405.26</u>

续上表:

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、短期薪酬	1,562,201.39	8,044,270.03	7,383,770.30	2,222,701.12
二、离职后福利中-设定提存计划负债		581,099.59	581,099.59	
<u>合计</u>	<u>1,562,201.39</u>	<u>8,625,369.62</u>	<u>7,964,869.89</u>	<u>2,222,701.12</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,860,840.00	6,634,443.87	8,578,649.37	4,916,634.50
二、社会保险费		<u>88,301.24</u>	<u>88,301.24</u>	
其中：医疗保险费		66,964.85	66,964.85	
工伤保险费		593.60	593.60	
生育保险费		13,007.77	13,007.77	
大病统筹		7,735.02	7,735.02	
三、住房公积金		141,058.40	120,078.40	20,980.00
四、工会经费和职工教育经费	281,565.26	55,852.33	86,407.85	251,009.74
合计	<u>7,142,405.26</u>	<u>6,919,655.84</u>	<u>8,873,436.86</u>	<u>5,188,624.24</u>

续上表：

项 目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,000,000.00	14,020,938.06	9,160,098.06	6,860,840.00
二、社会保险费		<u>295,066.56</u>	<u>295,066.56</u>	
其中：医疗保险费		260,201.09	260,201.09	
工伤保险费		7,503.01	7,503.01	
生育保险费		27,362.46	27,362.46	
三、住房公积金		299,754.20	299,754.20	
四、工会经费和职工教育经费	222,701.12	218,408.69	159,544.55	281,565.26
合计	<u>2,222,701.12</u>	<u>14,834,167.51</u>	<u>9,914,463.37</u>	<u>7,142,405.26</u>

续上表：

项 目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,274,600.00	7,104,500.22	6,379,100.22	2,000,000.00
二、职工福利费		327,875.71	327,875.71	
三、社会保险费		<u>263,006.93</u>	<u>263,006.93</u>	
其中：医疗保险费		230,085.32	230,085.32	
工伤保险费		9,478.30	9,478.30	
生育保险费		23,443.31	23,443.31	
四、住房公积金		291,394.00	291,394.00	
五、工会经费和职工教育经费	287,601.39	57,493.17	122,393.44	222,701.12
合计	<u>1,562,201.39</u>	<u>8,044,270.03</u>	<u>7,383,770.30</u>	<u>2,222,701.12</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
1. 基本养老保险		46,938.08	46,938.08	
2. 失业保险费		1,785.23	1,785.23	
<u>合计</u>		<u>48,723.31</u>	<u>48,723.31</u>	

续上表:

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1. 基本养老保险		564,781.99	564,781.99	
2. 失业保险费		20,430.76	20,430.76	
<u>合计</u>		<u>585,212.75</u>	<u>585,212.75</u>	

续上表:

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1. 基本养老保险		562,020.13	562,020.13	
2. 失业保险费		19,079.46	19,079.46	
<u>合计</u>		<u>581,099.59</u>	<u>581,099.59</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	2,229,263.28	1,988,005.90	953,235.97
增值税	124,305.38	1,259,918.59	73,866.54
城市维护建设税	8,701.38	88,194.30	5,170.66
教育费附加	6,215.27	62,995.93	3,693.33
代扣代缴个人所得税	4,987.85	62,929.25	15,484.59
其他	45.00		427.10
<u>合计</u>	<u>2,373,518.16</u>	<u>3,462,043.97</u>	<u>1,051,878.19</u>

(十八) 其他应付款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息		4,341.29	

项 目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付股利			
其他应付款项	7,682.62	17,871.00	
<u>合计</u>	<u>7,682.62</u>	<u>22,212.29</u>	

1. 应付利息

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
短期借款应付利息		4,341.29	
<u>合计</u>		<u>4,341.29</u>	

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
个人代垫款	7,682.62	17,871.00	
<u>合计</u>	<u>7,682.62</u>	<u>17,871.00</u>	

(十九) 预计负债

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
产品质量保证	537,542.53	482,530.41	67,325.49
<u>合计</u>	<u>537,542.53</u>	<u>482,530.41</u>	<u>67,325.49</u>

(二十) 股本

投资者名称	2018年1月1日余额		本期增加	本期减少	2020年6月30日余额	
	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责任公司	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

投资者名称	2018年1月1日余额		本期 增加	本期 减少	2020年6月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
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
黄辰	250,000.00	1.84			250,000.00	1.84
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
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
合计	<u>13,560,440.00</u>	<u>100</u>			<u>13,560,440.00</u>	<u>100</u>

(二十一) 资本公积

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
股本溢价	5,881,597.35			5,881,597.35
合计	<u>5,881,597.35</u>			<u>5,881,597.35</u>

(二十二) 盈余公积

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
法定盈余公积	5,313,773.91			5,313,773.91

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
任意盈余公积	799,278.69			799,278.69
<u>合计</u>	<u>6,113,052.60</u>			<u>6,113,052.60</u>

续上表:

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	3,455,484.36	1,858,289.55		5,313,773.91
任意盈余公积	799,278.69			799,278.69
<u>合计</u>	<u>4,254,763.05</u>	<u>1,858,289.55</u>		<u>6,113,052.60</u>

续上表:

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	2,464,294.33	991,190.03		3,455,484.36
任意盈余公积	799,278.69			799,278.69
<u>合计</u>	<u>3,263,573.02</u>	<u>991,190.03</u>		<u>4,254,763.05</u>

(二十三) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
调整前上期期末未分配利润	22,820,539.40	13,093,120.52	10,172,416.54
调整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	22,820,539.40	13,093,120.52	10,172,416.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	12,128,943.71	18,582,895.47	9,911,900.31
减:提取法定盈余公积		1,858,289.55	991,190.03
应付普通股股利	12,000,989.40	6,997,187.04	6,000,006.30
期末未分配利润	<u>22,948,493.71</u>	<u>22,820,539.40</u>	<u>13,093,120.52</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月发生额		2019年度发生额		2018年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务	35,836,168.66	13,757,880.78	58,782,996.07	22,849,205.48	31,124,752.29	11,574,323.11
其他业务	1,009,233.65	631,667.38	2,461,524.88	1,479,097.88	2,662,495.13	1,181,337.30
<u>合计</u>	<u>36,845,402.31</u>	<u>14,389,548.16</u>	<u>61,244,520.95</u>	<u>24,328,303.36</u>	<u>33,787,247.42</u>	<u>12,755,660.41</u>

(二十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	计缴标准
城市维护建设税	38,309.80	487,277.82	147,930.53	应纳流转税额的7.00%
教育费附加	35,959.00	348,055.59	105,664.66	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	7,734.99	20,141.00	11,257.50	购销合同金额的万分之三
<u>合计</u>	<u>82,003.79</u>	<u>855,474.41</u>	<u>264,852.69</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
职工薪酬	1,100,037.31	3,053,032.17	1,335,752.71
产品质量保证	194,833.25	881,744.94	466,871.28
业务招待费	59,410.65	417,911.50	237,252.10
旅差费	77,153.28	293,794.05	299,913.10
招标费	38,629.67	209,596.45	213,500.95
运输费		180,220.64	146,750.73
办公费	76,105.37	148,731.81	118,637.72
代理服务费		125,091.40	64,550.94
广告费	110,490.87	101,579.04	121,828.26
包装费	14,318.59	82,444.72	45,898.76
折旧	825.40	18,815.99	21,379.18
社保代办服务费		333.33	4,285.68
其他	9,494.84	58,252.95	33,503.96
<u>合计</u>	<u>1,681,299.23</u>	<u>5,571,548.99</u>	<u>3,110,125.37</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
------	--------------	-----------	-----------

费用性质	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
职工薪酬	2,069,926.73	3,970,138.36	2,678,834.06
中介机构费	300,937.10	564,440.54	409,990.68
工会经费		218,408.69	57,493.17
董事会费用	138,000.00	154,233.67	164,401.42
办公费	91,247.73	112,775.04	131,510.75
折旧	11,670.32	30,279.48	10,061.54
其他	117,931.60	219,713.24	126,755.96
<u>合计</u>	<u>2,729,713.48</u>	<u>5,269,989.02</u>	<u>3,579,047.58</u>

(二十八) 研发费用

费用性质	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
职工薪酬	1,254,966.86	2,759,592.08	2,248,021.28
材料费	892,443.86	1,898,442.30	389,290.87
办公费摊销	71,581.37	88,157.13	107,820.34
差旅费		34,746.21	51,239.15
折旧费		46,378.20	11,142.90
其他	62,076.37	49,247.88	38,670.01
<u>合计</u>	<u>2,281,068.46</u>	<u>4,876,563.80</u>	<u>2,846,184.55</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
利息支出	64,823.71	93,951.29	
减：利息收入	41,239.96	19,348.83	16,981.44
手续费	3,495.80	7,768.10	7,118.05
<u>合计</u>	<u>27,079.55</u>	<u>82,370.56</u>	<u>-9,863.39</u>

(三十) 其他收益

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
增值税退税	173,690.92	808,841.99	65,529.96
成都高斯科技和人才工作局补贴	300,000.00		
成都高新技术产业开发区财政局补贴		145,100.00	
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局		145,000.00	

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
成都高新技术产业开发区应急管理局		120,000.00	
稳岗补贴	15,739.74	14,047.96	12,631.69
专利资助金		1,800.00	3,400.00
成都高新技术产业开发区经贸发展局扶持资金			1,280.00
其他	4,028.95	5,850.87	12,677.60
<u>合计</u>	<u>493,459.61</u>	<u>1,240,640.82</u>	<u>95,519.25</u>

(三十一) 投资收益

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
短期理财产品			114,307.77
<u>合计</u>			<u>114,307.77</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
应收账款坏账损失	-370,461.20	116,548.54	
其他应收款坏账损失	-59,521.10	-19,155.17	
<u>合计</u>	<u>-429,982.30</u>	<u>97,393.37</u>	

(三十三) 资产减值损失

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
坏账损失			-151,982.98
存货跌价损失	-1,516,356.75		
<u>合计</u>	<u>-1,516,356.75</u>		<u>-151,982.98</u>

(三十四) 营业外收入

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
保险赔款	73,087.00	108,200.00	
其他		4,980.00	1,092.00
<u>合计</u>	<u>73,087.00</u>	<u>113,180.00</u>	<u>1,092.00</u>

(三十五) 营业外支出

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
社保滞纳金		175.54	
<u>合计</u>		<u>175.54</u>	

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
当期所得税费用	2,446,156.17	3,176,085.72	1,415,766.04
递延所得税费用	-300,202.68	-47,671.73	-27,490.10
<u>合计</u>	<u>2,145,953.49</u>	<u>3,128,413.99</u>	<u>1,388,275.94</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
利润总额	14,274,897.20	21,711,309.46	11,300,176.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,141,234.58	3,256,696.42	1,695,026.44
对以前期间当期所得税的调整			
不可抵扣的费用	4,718.91	26,698.56	13,445.26
额外可扣除费用的影响		-154,980.99	-320,195.76
所得税费用合计	<u>2,145,953.49</u>	<u>3,128,413.99</u>	<u>1,388,275.94</u>

(三十七) 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	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
收到的投标保证金及履约保证金退回	375,091.43	2,073,492.70	1,025,614.60
收到的政府补助	396,079.47	1,240,640.82	95,519.25
利息收入	41,239.96	19,348.83	16,952.49
其他营业外收入	73,087.00	113,180.00	1,092.00
收到其他往来款	23,221.29	217,094.83	102,737.43
<u>合计</u>	<u>908,719.15</u>	<u>3,663,757.18</u>	<u>1,241,915.77</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
付现费用	1,789,100.74	5,055,207.11	2,883,410.43
支付的保证金	1,022,805.00	2,793,721.33	1,402,360.00
支付其他往来款	86,536.94	306,367.93	250,526.64
合计	<u>2,898,442.68</u>	<u>8,155,296.37</u>	<u>4,536,297.07</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,128,943.71	18,582,895.47	9,911,900.31
加：资产减值准备	1,946,339.05	-97,393.37	151,982.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,235.56	141,766.41	85,706.47
无形资产摊销	1,849.85		
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)	64,823.71	93,951.29	
投资损失(收益以“-”号填列)			-114,307.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-300,202.68	-47,671.73	-27,490.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,812,240.71	-8,691,938.57	-11,927,871.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,076,326.19	4,753,118.91	-3,618,560.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,030,506.06	22,328,347.02	2,873,596.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-11,437,602.34</u>	<u>37,063,075.43</u>	<u>-2,665,044.11</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额	11,453,162.43	42,996,919.17	10,095,409.35

补充资料	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
减：现金的期初余额	42,996,919.17	10,095,409.35	18,696,596.73
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	<u>-31,543,756.74</u>	<u>32,901,509.82</u>	<u>-8,601,187.38</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
一、现金	<u>11,453,162.43</u>	<u>42,996,919.17</u>	<u>10,095,409.35</u>
其中：库存现金		3,588.50	2,263.00
可随时用于支付的银行存款	11,453,162.43	42,993,330.67	10,093,146.35
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>11,453,162.43</u>	<u>42,996,919.17</u>	<u>10,095,409.35</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 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	北京市海淀区科学院南路2号院1号楼14层1412	索继柱	国有资产经营管理	506,703万元

接上表：

对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	统一信用证号码
41.70	41.70	91110000736450952Q

(三) 本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）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
中国科技出版传媒公司有限公司	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
中科实业公司（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公司有限公司	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

（六）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	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
成都中科唯实仪器有限责任公司	采购商品	59,982.35	725,520.02	716,350.86

公司名称	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
中科院成都信息技术股份有限公司	接受劳务		346,226.41	113,207.55
北京中科科仪股份有限公司	采购商品	79,646.02		
	<u>合计</u>	<u>139,628.37</u>	<u>1,071,746.43</u>	<u>829,558.41</u>

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020年1-6月确认的租赁费
成都中科唯实仪器有限责任公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公及生产用房	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	290,809.10
中国科学院沈阳科学仪器有限公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公用房	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	15,266.67
	<u>合计</u>					<u>306,075.77</u>

续上表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年度确认的租赁费
成都中科唯实仪器有限责任公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公及生产用房	2019-1-1	2019-12-31	市场价格	585,218.20
中国科学院沈阳科学仪器有限公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公用房	2019-1-1	2019-12-31	市场价格	30,533.34
	<u>合计</u>					<u>615,751.54</u>

续上表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年度确认的租赁费
成都中科唯实仪器有限责任公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公及生产用房	2014-4-1	2018-12-31	市场价格	663,409.66
中国科学院沈阳科学仪器有限公司	成都瑞拓科技股份有限公司	办公用房	2018-1-1	2018-12-31	市场价格	30,533.34
	<u>合计</u>					<u>693,943.00</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
关键管理人员报酬	1,059,300.94	2,120,872.00	1,924,188.31

（七）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
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			51,000.00
成都中科唯实仪器有限责任公司	对本公司实施重大影响	679.65		

（八）关联方承诺事项

无。

八、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需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告日，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

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	612,151.54
<u>合计</u>	<u>612,151.54</u>

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	2020年1-6月	2019年度	2018年度
(1) 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	493,459.61	1,240,640.82	95,519.25
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,087.00	113,004.46	1,092.00

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度
非经常性损益合计	<u>566,546.61</u>	<u>1,353,645.28</u>	<u>96,611.25</u>
减：所得税影响金额	84,981.99	203,046.79	14,491.69
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>481,564.62</u>	<u>1,150,598.49</u>	<u>82,119.56</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	481,564.62	1,150,598.49	82,119.56
归属于少数股东的非经常性损益			

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2020年1-6月	2020年1-6月每股收益	
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.13	0.8944	0.8944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.21	0.8587	0.8587

续上表：

报告期利润	2019年度	2019年度每股收益	
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.64	1.3704	1.3704
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.94	1.2855	1.2855

续上表：

报告期利润	2018年度	2018年度每股收益	
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.30	0.7309	0.7309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.05	0.7249	0.7249

成都瑞拓科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十七日