

红塔证券股份有限公司

关于深圳市瑞升华科技股份有限公司

的辅导工作进展报告（第一期）

辅导机构

红塔证券股份有限公司

（云南省昆明市北京路155号附1号红塔大厦）

红塔证券股份有限公司

关于深圳市瑞升华科技股份有限公司

辅导工作报告（第一期）

中国证券监督管理委员会深圳监管局：

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，以及红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”）与深圳市瑞升华科技股份有限公司（以下简称“瑞升华”）签署的《首次公开发行股票辅导协议》，红塔证券于2016年3月11日向贵局提交了瑞升华的首次辅导报备资料。

作为瑞升华首次公开发行股票并在创业板上市的辅导机构，红塔证券现就第一期辅导情况向贵局汇报。

一、报告期内所做的主要辅导工作

（一）本期辅导经过

本期辅导期间为2016年3月11日——2016年6月10日，共三个月。

本次辅导期间，红塔证券辅导工作小组开展了以下工作：

对瑞升华的历史沿革、股东情况、董监高、业务与技术、财务与会计、组织与机构、内部控制与公司治理进行了尽职调查。

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》的要求，对瑞升华进行了相应的规范，并对相关问题进行了充分的探讨。

（二）本期的辅导人员情况

史哲元：红塔证券投资银行事业总部董事总经理，保荐代表人，注册会计师、国际注册内部审计师。管理学硕士，毕业于北京交通大学。负责或参与硕贝德创业板 IPO、中能电气创业板 IPO、农尚环境创业板 IPO、酒鬼酒 2010 年度非公开发行、丽江旅游 2009 年度非公开发行、中银绒业及太极集团重大资产重组财务顾问项目等工作。

黄 强：红塔证券投行总部执行董事，毕业于厦门大学，获得会计硕士学位，拥有中国注册会计师、注册资产评估师和注册内部审计师资格，曾参与亿纬锂能 IPO、硕贝德 IPO、沃尔核材配股及重大资产收购、韶钢松山非公开发行股份、农尚环境 IPO 等项目，熟悉资本市场与上市公司财务体系及运作规律。

蔡微微：红塔证券投资银行事业总部高级经理，法律职业资格证书，法律硕士，毕业于南京师范大学。拥有两年的律师事务所执业经验。曾参与江苏润和软件 IPO、负责硕贝德重大资产重组项目，参与伟乐科技、奥迪威、架桥投资新三板挂牌推荐等项目。

傅国林：中南财经政法大学会计学硕士，注册会计师、注册税务师、律师。曾在大型国企、国内会计师事务所实习工作，曾参加架桥资本、杰普特等新三板项目，参与信濠精密等 IPO 辅导项目，具有扎实的财务基础与经验。

曹熙：金融学硕士，拥有CFA（注册金融分析师）资格，曾在多家券商投行部实习、参与过新劲刚IPO、中农立华IPO、硕贝德公司债券发行筹划、沃尔核材并购项目筹划、新三板企业挂牌等多种类型项目。

蒋杰：红塔证券投资银行事业总部董事，注册会计师（CICPA）、产业经济学硕士，毕业于武汉理工大学。拥有三年会计师事务所工作经验，2010 年至今从事投资银行工作。曾参与西王食品重大资产重组、农尚环境创业板 IPO、沃尔核材公司债等 A 股项目，以及科特新材、伟乐科技、架桥资本等全国股转系统推荐挂牌及定向增发项目。

（三）接受辅导人员的情况

1、董事人员

张小江、张小春、张英杰、韩雪松、吴涛、彭按中、邓少甫、王丽娜、王占明。

2、监事人员

成均平、张次卫、林凡。

3、高级人员

朱伟旻、杨丽娟、赵拓、周齐。

（四）辅导的内容、辅导方式以及辅导计划的履行情况

1、尽职调查

按照《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《保荐人尽职调查工作准则》等规定，红塔证券对瑞升华展开了全面调查，本次调查的内容主要包括历史沿革、股东情况、董监高，业务与技术、财务与会计、组织与机构、内部控制与公司治理等。

2、中介机构沟通会

红塔证券的辅导人员与会计师以及律师重点探讨了相关的财务、法律情况。

3、高管访谈

红塔证券的辅导人员对公司的董事会秘书以及财务总监等高管人员进行了面对面的访谈交流，进一步了解了公司的业务与财务情况。

（五）辅导对象按照辅导协议参与、配合辅导的情况

在本期辅导中，辅导对象积极配合红塔证券的辅导工作，为了辅导工作提供了必要的资料与信息。

二、辅导对象的相关情况

辅导对象主要财务与经营情况：

1、资产负债表

项 目	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：		
货币资金	34,251,812.13	46,575,998.31
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	23,795,678.99	8,533,705.00
应收账款	121,664,083.43	75,948,831.75
预付款项	8,550,647.46	12,342,280.41
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,738,109.63	6,600,249.86
存货	74,714,519.02	52,423,399.67
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	504,480.98	
流动资产合计	268,219,331.64	202,424,465.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	18,335,649.91	9,007,628.86
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	7,509,120.63	5,268,165.72

在建工程	6,385,377.74	3,645,629.28
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	16,293,745.51	6,145,319.64
开发支出		
长期待摊费用	3,148,154.83	234,814.63
递延所得税资产	2,109,598.36	1,348,122.53
其他非流动资产	993,880.00	
非流动资产合计	54,775,526.98	25,649,680.66
资产总计	322,994,858.62	228,074,145.66
项 目	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00
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	50,129,646.61	16,440,206.47
预收款项	32,130,592.86	45,803,207.00
应付职工薪酬	1,390,387.91	1,340,908.45
应交税费	18,819,647.98	21,904,926.60
应付利息		
应付股利		1,632,352.96
其他应付款	933,850.94	30,687,960.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	138,404,126.30	137,809,561.62
非流动负债：		
长期借款	426,350.00	5,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	7,045,290.00	7,045,290.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,471,640.00	12,045,290.00
负债合计	145,875,766.30	149,854,851.62
股东权益：		
股本	68,800,000.00	56,000,000.00
资本公积	71,618,258.92	4,418,258.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,823,065.78	1,950,540.35
一般风险准备		
未分配利润	31,494,526.60	15,850,494.77
归属于母公司股东权益合计	176,735,851.30	78,219,294.04
少数股东权益	383,241.02	
股东权益合计	177,119,092.32	78,219,294.04
负债和股东权益总计	322,994,858.62	228,074,145.66

2、利润表

项 目	2015 年度	2014 年度
营业总收入	185,673,095.14	167,469,140.24
其中：营业收入	185,673,095.14	167,469,140.24
营业总成本	154,898,611.43	138,987,238.37
其中：营业成本	120,832,619.43	111,088,305.49
营业税金及附加	1,406,896.71	1,340,594.71
销售费用	6,938,884.11	6,550,214.97
管理费用	19,529,376.60	15,228,849.24
财务费用	135,655.92	150,952.62
资产减值损失	6,055,178.66	4,628,321.34
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		
营业利润（亏损以“－”号填列）	30,774,483.71	28,481,901.87

加：营业外收入	470,052.34	152,647.30
减：营业外支出	46,239.47	12,421.38
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,198,296.58	28,622,127.79
减：所得税费用	4,388,498.30	3,943,750.86
净利润（净亏损以“－”号填列）	26,809,798.28	24,678,376.93
归属于母公司股东的净利润	26,916,557.26	24,678,376.93
少数股东损益	-106,758.98	

注：以上财务数据未经审计。

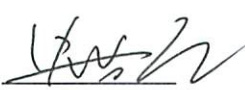
【此页无正文，为《红塔证券股份有限公司关于深圳市瑞升华科技股份有限公司的辅导工作进展报告》之签字盖章页】

辅导机构负责人签字：

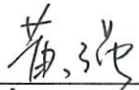


况雨林

辅导小组成员签名：



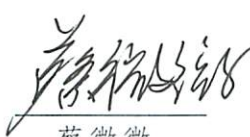
史哲元



黄强



蒋杰



蔡微微



傅国林



曹熙

