



伊创科技

NEEQ : 871768

广州伊创科技股份有限公司
GUANGZHOU ETRAN TECHNOLOGIES INC.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月伊创科技亮相第十七届中国国际环保展览会（CIEPEC2019）



2019年5月公司开展“同心同德、共战共赢”拓展特训



2019年5月取得AAA级信用等级证书、诚信经营示范单位证书、重合同守信用证书、质量服务信誉证书、资信等级证书



2019年5月连续荣为广东省大数据协会会员

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、伊创科技	指	广州伊创科技股份有限公司
仪器有限、伊创仪器	指	伊创仪器科技(广州)有限公司
环保有限	指	广州伊创环保科技有限公司
隋和合伙	指	广州隋和企业管理咨询合伙企业
股东大会	指	广州伊创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州伊创科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州伊创科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广州伊创科技股份有限公司章程
“三会”	指	广州伊创科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会所、天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》

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。

公司负责人王加勇、主管会计工作负责人覃焕友及会计机构负责人（会计主管人员）覃焕友保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州伊创科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	广州伊创科技股份有限公司半年度报告公告、广州伊创科技股份有限公司权益分派预案公告、广州伊创科技股份有限公司关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会通知公告、广州伊创科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议公告、广州伊创科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州伊创科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU ETRAN TECHNOLOGIES INC.
证券简称	伊创科技
证券代码	871768
法定代表人	王加勇
办公地址	广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王玲华
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	020-39211186
传真	020-39211187
电子邮箱	wanglh@etraninc.com
公司网址	http://www.etraninc.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市番禺区金山大道南华创动漫产业园 B2 栋 511450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业(C40)
主要产品与服务项目	环境在线监测仪器、工业在线及过程分析仪器及相关系统的研 发、生产和销售,并提供相应的售后服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王加勇
实际控制人及其一致行动人	王加勇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144011366404927XL	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广州市番禺区石碁镇金山大道南 华创动漫产业园 B2 栋	否
注册资本（元）	20,180,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,004,310.85	12,611,547.30	3.11%
毛利率%	45.77%	42.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-103,328.03	2,878,577.71	-103.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-290,828.80	1,261,232.86	-123.06%
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）	-0.34%	10.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.97%	4.77%	-
基本每股收益	-0.01	0.14	-107.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,841,519.24	40,189,055.48	-20.77%
负债总计	2,970,535.62	9,601,879.43	-69.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,928,975.80	30,050,303.83	-7.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.49	-7.38%
资产负债率%（母公司）	15.96%	37.21%	-
资产负债率%（合并）	9.33%	23.89%	-
流动比率	7.81	3.3434	-
利息保障倍数	-109.41	672.99	-

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	-5,173,473.19	2,925,850.56	-276.82%
应收账款周转率	1.56	1.59	-
存货周转率	1.27	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.77%	11.30%	-

营业收入增长率%	3.11%	73.25%	-
净利润增长率%	-116.72%	804.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,180,000	20,180,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	126,288.69
委托他人投资或管理资产的损益	91,128.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,414.59
非经常性损益合计	222,831.86
所得税影响数	33,424.78
少数股东权益影响额（税后）	1,906.31
非经常性损益净额	187,500.77

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,525,878.91	9,525,878.91		
其中：应收票据		467,907.00		
应收账款		9,057,971.91		
应付票据及应付账款	7,059,916.87	7,059,916.87		
其中：应付票据				
应付账款		7,059,916.87		

1、为规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，财政部于2017年陆续修订发布了《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)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项合称“新金融工具准则”),并要求符合相关要求的境内企业自2019年1月1日起施行。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《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)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司深耕环境监测仪器领域十余年，产品涵盖环境在线监测、工业过程控制监测、实验室监测等监测仪器领域，是一家具备自主研发优势、软硬件集成能力以及完善的售后服务优势的高新技术企业，致力于为科研、环保、污水处理、工业等多领域客户提供优质的产品和专业的服务。以研发、生产、销售及相关生态环保运维服务为一体的可循环、可持续性发展的商业模式。公司拥有制造计量器具许可证、ISO9001质量管理体系认证证书、发明专利1项、实用新型专利6项和外观设计专利2项等多项知识产权证书，凭借丰富的行业经验、强大的技术研发团队、先进的仪器设备，通过直销和经销的销售方式销售分析仪器产品和仪器配件，同时提供完善的售后服务。以客户需求为导向，为客户提供“智慧环保”整体解决方案，形成可持续性发展的经营模式。

本报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内公司研发持续投入：

报告期内在申请“知识产权管理体系认证证书”；截至2019年6月30日，共有发明专利1项；母公司实用新型专利6项，合并后14项；母公司外观设计专利2项，合并后6项；母公司计算机软件著作权8项，合并后15项。

2、财务状况：

截至2019年6月30日，公司总资产为31,841,519.24元，较上年期末下降20.77%；总负债为2,970,535.62元，较上年期末下降69.06%；归属于母公司的净资产为27,928,975.80元，较上年期末下降7.06%。资产负债率（合并）9.33%、流动比率7.81指标与本期期初相比均有较好的改善。

3、经营成果：

2019年上半年，公司实现营业收入13,004,310.85元，与上年同期相比上升3.11%；净利润为-478,192.43元，与上年同期相比下降116.72%，主要是今年期间费用的增加和去年新三板挂牌政府补助收入的影响。

（二）行业情况

1、行业前景，随着环境监测越发受到关注，国家政策频出带来的发展机遇。

2018年，是环保产业的重要转折年，是贯彻落实十九大精神的开局之年，是“十三五”规划实施的关键一年。国家出台系列政策推动环境监测网络的建设、监测远程化、智能化的实现以及生态环境的科学决策和精准监管。

2018年，《环境保护税法》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》、新修订的《中华人民共和国水污染防治法》、《生态环境损害赔偿制度改革方案》等多个环保新政正式落地实施。

在《“十三五”生态环境保护规划》及一系列政策法规的指导和驱动作用下，环境监测仪器行业呈现高速发展趋势。据中国环境保护产业调查数据显示，2018年，我国各类环境监测产品共计销售111882台（套），与2017年相比增长率为97.8%。其中水质监测设备共销售34872台（套），同比增长80.3%；环境空气类监测设备共销售14833台（套），同比增长1.1倍；烟尘烟气类监测设备共销售46190台（套），同比增长1.5倍。烟尘烟气监测设备和水质监测设备是环境监测产品销售量最主要的

组成部分，其分别占环境监测产品年销售总量的 41.3%和 31.2%，数采仪、环境空气监测设备和采样器分别占比 7.3%、13.3%和 7%。

2018 年以来，宏观政策调整、经济下行压力加大，资金面紧张，环保监管力度提升以及企业个体风险等因素共同作用，使行业表现落后于大盘。环保行业最困难的时候已经过去，2019 年上半年看到宏观、微观层面的积极因素正在逐渐累积。

继续打好污染防治攻坚战，支持国家重点战略是重点。去年年底召开的中央经济工作会议强调 2019 年继续打好污染防治攻坚战。2019 年 1 月召开的全国生态环境保护工作会议，要求聚焦打好污染防治攻坚战标志性战役，2019 年生态环保工作首先是要推动经济高质量发展，支持和服务京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区、“一带一路”等国家重大战略实施。2019 年以来，生态环境治理固定资产投资和公共财政节能环保支出均保持 20%以上的增速，体现了治理环境的坚定决心。

围绕蓝天、碧水、净土，政策持续加码。全国生态环境保护工作会议提出了要坚决打赢蓝天保卫战、全力打好碧水保卫战、扎实推进净土保卫战。围绕三大保卫战，《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》、《长江保护修复攻坚战行动计划》、《“无废城市”建设试点工作方案》等政策推出，大气治理效果持续巩固，水治理重要性不断提升，固废监管力度更严，气水土的相关监测要求更上一个台阶，细分领域治理需求仍充分。

随着环境监测行业的快速发展以及市场竞争的激烈，大型企业由于自身的技术优势、品牌影响力、成套的解决方案及服务的多样化，再加上诸如 PPP 等多种新型商业模式的兴起，必将占领越来越多的环境监测产品市场份额。

目前，以空气环境监测、水质监测、污染源监测为主体的国家环境监测网络，形成了我国环境监测的基本框架，“十三五”规划中明确“以提高环境质量为核心”，我国环境监测行业正迎来以环境质量监测为主的里程碑发展机遇。而且环保税法实施之后，征税要有监测数据，需要安装监测设备或第三方监测服务，这对环境在线监测设备的需求也会大幅增加。而且，环保税法包含的监测参数十分广泛，不仅有空气自动监测、水质自动监测的常规监测参数，还有重金属、VOCs、有毒有害气体等 100 余种特征污染物监测参数。

随着环境保护部的成立，未来环境监测设备也会向生态监测领域融合、拓展。这些都为环境监测行业提供了发展机遇。预计 2019 年，环境监测设备销售将保持在 20%的增速，环境监测仪器也将向高质量、多功能、集成化、自动化、系统化和智能化方面发展。同时，随着我国环境监测技术的不断进步，环境监测仪器的生产也将形成一定的规模。

国家对环境治理的重视度不断提高，环境监测行业利好政策的不断出台以及国家对财政拨付的力度的逐渐加大，未来市场前景良好，也为公司开拓市场带来机遇。

2、公司核心竞争优势

与竞争者相比，公司拥有丰富的行业经验、强大的技术研发团队、先进的仪器设备，始终坚持用技术研发引领市场，通过时刻关注市场动态，深刻理解客户需求，以用户思维主导产品的设计和研发，同时在制造、销售等过程中降低成本，增强产品的市场竞争力。公司具有自主研发优势、软硬件集成能力以及完善的售后服务优势。

(1) 研发优势

公司坚持自主研发，产品涉足各类金属离子在线分析方法，包括比色法、电极法、电位滴定法、阳极溶出法、X 射线荧光法和微波等离子体原子发射光谱法等。截至 2019 年 6 月底，公司研发技术和研发人员为 46 人，占员工总人数的比例为 54.12%，绝大多数学历都在本科以上，研发团队带头人拥有近 20 年的在线分析技术经验，技术骨干主要毕业于中山大学、大连理工大学、华南理工大学和武汉大学等国内知名大学，具有扎实的理论基础和丰富的研究开发经验。公司在市场上快速推出技术先进的在线分析仪，并获得多项专利技术。其中 Online 5100MP 在线微波等离子体发射光谱仪，技术居于同行业先进水平；分析仪器中的智能电极系统能集中记录电极使用状况信息，为仪器数据有效性提供保障。同时与高校建立产学研的合作关系，为开发新产品提供坚实的技术支持。公司会根据市场调

研以及用户需求持续开展产品研发，同时能够迅速将新产品推出市场并从中获得利润。

(2) 产品优势

公司坐落于花园式独栋厂房产业园——广州番禺华创产业园，是一家集设计、研发、生产、销售和服务为一体的高新技术企业。产品具有运行可靠、测量精确、操作简单、结构紧凑、超低维护量和超低运行费用等明显优势，部分产品可以一次性分析几十种重金属，性能优越、品质优良。公司多项产品获得技术认证，其中伊创氨氮在线分析仪控制软件、ETI 重金属在线监测仪样水预处理模块控制软件、ETI 重金属在线监测仪控制软件均获得软件产品认证证书。目前，公司拥有专利 21 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 14 项，已获得 15 项软件著作权，并拥有制造计量器具许可证。同时，公司拥有 ISO9001 质量管理体系认证证书，生产过程中遵循国家生产质量标准，以对整体产品研发过程进行规范化和流程化，同时建立了从进货到产品生产过程检验以及成品检验等一系列控制程序，并由制造部对质量标准进行严格把关。公司时刻关注市场动态，深刻理解客户需求，始终以用户思维主导产品的设计和研发，并将研发与生产相结合，生产一代、开发一代、预研一代。2019 年，公司将研发环境空气质量在线分析仪、空气污染源在线分析仪、扬尘监测仪和实验室专用分析仪等。公司未来将进行水质在线监控和预警技术研究，支持研发水体污染监测和预警技术及设备，开展水质在线连续自动监测集成技术和检测装置研究，加强对水环境风险源的动态监测与风险预警；开展水体先进环境监测仪器与智能化环境监测技术研究，强化环境污染风险识别与阻断技术开发。

(3) 服务优势

公司为客户提供产品设计、安装调试、质保服务，通过设计非标准化的仪器产品，并为客户提供完善的售后服务，帮助解决客户使用产品过程中的各类问题。公司始终以客户为中心，致力于以满足客户需求、超越顾客期望为己任，努力为客户打造更加优质的产品和更加满意的服务。2017 年公司喜获广东省科学技术厅“广东省水环境污染在线监测工程技术研究中心”项目。2019 年公司为广东省环境保护产业协会会员、广东软件行业协会会员单位、广州市软件行业协会会员单位、广东省大数据协会会员单位；以客户为中心的创新产品理念和良好的售后服务让其连续荣获 2018 年度“广东省守合同重信用企业”等荣誉。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险截至 2019 年 6 月 30 日，王加勇直接持有公司股份 9,867,000.00 股，占公司股份总数的 48.89%；通过隋和合伙间接持有公司股份 3,619,893.00 股，占公司股份总数的 17.94%，共计控制公司股份 13,486,839.00 股，占公司股份总数的 66.83%。王加勇担任公司董事长兼总经理，在公司决策、日常经营管理上均可对公司进行有效控制，所享有的表决权足以对股东大会及董事会的决议产生重大影响，系公司实际控制人。因此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害其他股东利益的风险。

应对措施：公司会贯彻执行“三会议事规则”及各项管理制度，提高公司的管理水平，确保中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权，保障公司中小股东的利益。

2、生产厂房土地租赁合同存在不能续期的风险

公司生产厂房位于广州市番禺区华创动漫产业园内，建筑面积 3428.36 平方米，占地面积 2501.99 平方米。华创动漫产业园由广州市华创动漫产业园有限公司（以下简称“华创动漫”）承租广州市番禺区石碁镇金山村经济合作社（以下简称“金山村经济合作社”）的集体土地后统一建设和运营，以金山村经济合作社的名义统一规划设计、统一办理报建手续、统一委托建筑施工企业建设施工，相应的土地使用权证、建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证均已办理。公司生产建设用地由华创动漫转租予公司，合同约定租赁期限自 2013 年 1 月 1 日起至 2043 年 8 月 31 日

止。华创动漫出具《承诺书》承诺于 2029 年 9 月 30 日，以现有条款将土地续租给公司至 2043 年 8 月 31 日。公司厂房系公司委托华创动漫建设，公司对该厂房拥有长期使用权，使用期限为收房之日起至 2043 年 8 月 31 日止。由于厂房为委托代建，公司未能取得所有权证书，且根据公司与华创动漫签署的《土地租赁合同》的约定，厂房所有权将在土地租赁合同到期后无偿归华创动漫所有。故公司存在土地租赁合同未能续期或不能履行的风险，从而可能影响公司正常生产经营。

应对措施：公司会加强与华创动漫及金山村经济合作社的联系与沟通，及时掌握厂房使用情况，确保不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

3、客户集中度较高的风险

报告期内公司对主要客户的销售集中度较高，整体而言，公司前五名客户变动较大，重合度较低。但如果主要客户及其销售额发生重大变化，仍存在对公司营业收入造成一定影响的风险。

应对措施：公司未来将在维护老客户的基础上，开发新客户，并积极拓展新的销售市场，不断降低主要客户对公司经营的影响。

4、客户地域较为集中的风险

公司地处我国经济比较发达的华南地区，工业企业众多，公司通过多年的经营活动已在该区域环境监测领域形成竞争优势，公司环境监测业务客户也主要集中在华南地区，客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在环境监测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其它地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展，但目前公司客户地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。

应对措施：公司未来将在保持区位优势的基础上，积极拓展华北华东地区业务，进一步开发新的客户群体，提升公司产品的市场影响

5、核心技术泄密的风险

分析仪器技术含量高、研发投入大，是典型的技术密集型行业。掌握核心技术是公司能够不断开发出获利产品和有独特技术优势产品的关键保障。公司要想真正实现跨越式发展，形成不可复制的核心竞争力，保护自身的核心技术就显得尤为重要。虽然公司申请了相应的技术保护，且与研发技术人员均签订有保密协议，但一旦出现技术人员的流失，可能会使公司核心技术泄密，从而对产品研发和业务开展造成不利影响。

应对措施：公司一方面建立健全知识产权管理体系，通过申请专利、签订劳动合同等措施维护公司合法权益；另一方面，对核心员工实施股权激励，并给予一定的约束，增大违约成本。

6、行业竞争加剧的风险

我国对环境监测行业的大力支持，吸引了较多新进入者，环境监测行业市场竞争激烈。同时，国内低端产品已经进入成熟阶段，产品同质化现象非常严重，行业频现低价恶性竞争现象。一方面，一些实力雄厚的企业为了抢占更多的市场，采用低价策略来挤走一些对手；另一方面，部分地方和企业对设备要求不高，这就给一些低端、低价的企业提供了市场。这就进一步加剧了环境监测行业的市场竞争程度，导致该行业毛利下降的风险。

应对措施：面对机遇与挑战并存的行业竞争形势，公司一方面不断加强研发，将产品向模块化、智能化方向发展，满足客户需求，同时加强品牌建设，坚持用品质和口碑赢得客户的信任，不断扩大市场；另一方面丰富客户结构，提高最终用户在客户结构中的比例。通过开展全国区域的经销合作，不断降低市场开拓及宣传费用，在严峻的市场竞争中占领利润制高点。

7、政府补助较高的风险

报告期内，公司获得的政府补助较多，主要是软件产品增值税即征即退款等。政府补助对公司净利润影响较大，虽然公司的盈利能力不断提升，但若公司未来无法持续获得政府补助或获得的政府补助显著降低，将对公司未来的经营业绩会有一定影响，仍存在一定的风险。

应对措施：公司将继续坚持研发与市场需求相结合，不断加大对研发的投入，开发新产品及新客户，进一步提高公司的盈利能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司连续 3 年荣获为“守合同重信用企业”；公司连续 5 年为中国环境保护产业协会会员单位；公司连续 2 年为广东省大数据协会会员单位；公司曾在慈善晚宴捐赠活动中荣获为“爱心企业”；公司连续 4 年向中山大学捐赠“伊创奖学金”；公司与暨南大学签订了连续 3 年（自 2017 年开始）的捐赠协议。公司据每年用人规划进行社会公开、公平招聘和人才引进。公司制定完善员工薪酬制度，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与全员签订劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工购买社会保险，包括养老、医疗、失业、工伤、生育保险、住房公积金和商业意外保险等。

公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，加强部门间团队合作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和强力的保障，成为可持续性发展的企业，为社会贡献己任。

总之，公司经营遵纪守法、依法纳税。公司维护客户和职工权益，对供应商和销售商诚实守信，保证投资者利益，保护环境。公司秉承“源于社会 回报社会”的企业社会责任理念，积极投身公益事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2018/12/31	2019/4/16	招商银行	理财产品		24500000	24500000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高广州伊创科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金的使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司自2019年1月至6月报告期内，累计利用闲置自有资金人民币2450万元购买理财产品以获得额外资金收益。目前已赎回本金人民币2850.1万元。基于规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值的原

则，公司运用闲置自有资金购买保本型理财产品，是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常开展；且保本型理财产品的收益率一般高于活期存款收益率，有利于提高公司自有资金的使用效率，获取良好的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平，保障股东利益，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有较大影响。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/25	2030/8/31	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/25	2030/8/31	挂牌	同业竞争承诺	出具了《规范关联交易的承诺函》，	正在履行中

承诺事项详细情况：

根据公司于2017年7月25日在全国中小企业股份转让系统公开披露的《公开转让说明书》，其中有关承诺事项的履行情况如下： 1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。报告期内，上述承诺有效执行。

2、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。公司控股股东、实际控制人王加勇、公司持股5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少和规范承诺人及承诺人控制的其他企业与公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；对于无法避免或者因合理原因而发生的重大关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；不利用控股股东及实际控制人地位/股东、董事、监事或高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议；在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东、关联董事回避制度，以维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，上述承诺有效执行。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/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
2019/5/29	1	0	0
合计	1	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0	2	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 4 月 30 日召开的股东大会审议通过，并于 2019 年 5 月 10 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 28 日，除权除息日为：2019 年 5 月 29 日，本次权益分派已经实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,180,000	100.00%	0	20,180,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,867,000	48.89%	0	9,867,000	48.89%
	董事、监事、高管	5,180,000	25.67%	0	5,180,000	25.67%
	核心员工					
总股本		20,180,000	100%	0	20,180,000	100%
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王加勇	9,867,000	0	9,867,000	48.89%	9,867,000	0
2	唐桂秀	5,313,000	0	5,313,000	26.33%	5,313,000	0
3	广州隋和企业 管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	24.78%	5,000,000	0
合计		20,180,000	0	20,180,000	100%	20,180,000	0

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东唐桂秀女士与公司股东王加勇先生为母子关系；公司股东王加勇担任公司股东隋和合伙的执行事务合伙人。

除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王加勇，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978年1月出生，北京大学。2016年11月8日股份公司2016年第一次股东大会被选举为董事，同日第一届董事会第一次会议被选举为董事长，任期三年（自2016年11月8日起算）。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王加勇	董事长、总经理	男	1978.1	本科	2016.11.8-2019.11.7	是
唐桂秀	董事	女	1949.7	初中	2016.11.8-2019.11.7	是
王玲华	董事、董事会秘书	女	1975.11	本科	2016.11.8-2019.11.7	是
程斌	董事	男	1979.7	硕士研究生	2016.11.8-2019.11.7	是
周海军	董事	男	1975.4	本科	2016.11.8-2019.11.7	否
范怀勇	监事会主席	男	1974.12	本科	2016.11.8-2019.11.7	是
吴小华	职工监事	女	1976.9	专科	2016.11.8-2019.11.7	是
刘水清	监事	男	1982.6	专科	2016.11.8-2019.11.7	是
覃焕友	财务总监	女	1983.12	专科	2016.11.8-2019.11.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事唐桂秀女士与公司控股股东、实际控制人王加勇先生为母子关系；公司董事唐桂秀女士与公司董事、高级管理人员王玲华女士为母女关系；公司董事、高级管理人员王玲华女士与控股股东、实际控制人王加勇先生为同胞姐弟关系。

除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王加勇	董事长、总经理	9,867,000	0	9,867,000	48.89%	0
唐桂秀	董事	5,313,000	0	5,313,000	26.33%	0
合计	-	15,180,000	0	15,180,000	75.22%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经理室、行政管理人员	11	9
生产人员	13	17
销售人员	11	10
研发人员	21	23
技术人员	21	23
财务人员	3	3
员工总计	80	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	35	36
专科	29	34
专科以下	9	10
员工总计	80	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司据每年用人规划、进行社会公开、公平招聘和人才引进。公司制定完善员工薪酬制度，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与全员签订劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工购买社会保险，包括养老、医疗、失业、工伤、生育保险、住房公积金和商业意外保险等。公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和强力的保障。

报告期内，公司没有需要承担费用离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)、1	6,522,277.21	9,192,381.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)、2	6,588,651.36	9,525,878.91
其中：应收票据		130,000.00	467,907.00
应收账款		6,458,651.36	9,057,971.91
应收款项融资			
预付款项	五(一)、3	1,501,300.79	831,814.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)、4	653,448.40	976,456.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、5	5,714,439.54	5,361,769.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)、6	2,215,788.99	6,215,102.20
流动资产合计		23,195,906.29	32,103,403.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(一)、7	300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)、8	6,801,338.14	7,204,326.82
在建工程	五(一)、9	931,199.89	304,668.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)、10	536,145.80	481,831.58
递延所得税资产	五(一)、11	76,929.12	94,824.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,645,612.95	8,085,652.06
资产总计		31,841,519.24	40,189,055.48
流动负债：			
短期借款	五(一)、12	0.00	1,000.00
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			
应付票据及应付账款	五(一)、13	971,176.11	7,059,916.87
其中：应付票据			
应付账款		971,176.11	7,059,916.87
预收款项	五(一)、14	881,543.50	758,571.50
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	五(一)、15	584,995.26	962,505.41
应交税费	五(一)、16	409,329.10	541,989.79
其他应付款	五(一)、17	123,491.65	277,895.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		2,970,535.62	9,601,879.43
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			
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		2,970,535.62	9,601,879.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)、18	20,180,000.00	20,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)、19	844,621.30	844,621.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)、20	356,382.20	356,382.20
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、21	6,547,972.30	8,669,300.33
归属于母公司所有者权益合计		27,928,975.80	30,050,303.83
少数股东权益		942,007.82	536,872.22
所有者权益合计		28,870,983.62	30,587,176.05
负债和所有者权益总计		31,841,519.24	40,189,055.48

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		4,711,875.92	5,663,293.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二(一)、1	130,000.00	467,907.00
应收账款	十二(一)、1	5,475,613.07	6,101,783.02
应收款项融资			
预付款项		929,207.10	447,482.93
其他应收款	十二(一)、2	565,303.80	871,906.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,484,477.34	2,777,606.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,035,612.82	6,036,216.24
流动资产合计		16,332,090.05	22,366,196.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二(一)、3	8,949,570.00	8,349,570.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,620,067.25	7,054,708.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,721.03	61,047.93
递延所得税资产		49,186.62	66,948.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,627,544.90	15,532,275.57
资产总计		31,959,634.95	37,898,472.07
流动负债：			

短期借款			
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		3,600,680.00	7,972,931.40
预收款项		15,988.50	544,971.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		244,580.66	368,193.16
应交税费		145,275.16	503,905.77
其他应付款		1,092,993.07	4,711,231.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		5,099,517.39	14,101,232.88
非流动负债：			
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			
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			
负债合计		5,099,517.39	14,101,232.88
所有者权益：			
股本		20,180,000.00	20,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		844,264.40	844,264.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		356,382.20	356,382.20

一般风险准备			
未分配利润		5,479,470.96	2,416,592.59
所有者权益合计		26,860,117.56	23,797,239.19
负债和所有者权益合计		31,959,634.95	37,898,472.07

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,004,310.85	12,611,547.30
其中：营业收入	五(二)、1	13,004,310.85	12,611,547.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,261,477.03	12,249,793.82
其中：营业成本	五(二)、1	7,052,839.06	7,266,394.17
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	五(二)、2	70,665.14	86,441.36
销售费用	五(二)、3	1,344,220.06	741,396.46
管理费用	五(二)、4	3,799,870.43	1,720,768.75
研发费用	五(二)、5	2,139,782.19	2,386,496.79
财务费用	五(二)、6	-30,788.96	6,626.13
其中：利息费用		3,468.80	3,451.54
利息收入		19,675.62	17,083.55
信用减值损失		-115,110.89	
资产减值损失	五(二)、7		41,670.16
加：其他收益	五(二)、8	777,635.29	2,668,219.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、9	91,128.58	63,502.00
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-388,402.31	3,093,475.14
加：营业外收入	五(二)、10	5,614.59	2,751.31
减：营业外支出	五(二)、11	200.00	100,015.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-382,987.72	2,996,210.68
减：所得税费用	五(二)、12	95,204.71	135,985.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-478,192.43	2,860,225.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-478,192.43	2,860,225.55
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-374,864.40	-18,352.16
2.归属于母公司所有者的净利润		-103,328.03	2,878,577.71
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)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			
5.其他			
(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			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-478,192.43	2,860,225.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-103,328.03	2,878,577.71
归属于少数股东的综合收益总额		-374,864.40	-18,352.16
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.14

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)、 1	8,610,757.49	9,324,403.72
减：营业成本	十二(二)、 1	7,364,330.34	8,315,446.44
税金及附加		7,601.93	13,395.54
销售费用		739,447.08	551,076.20
管理费用		1,448,064.74	1,165,013.22
研发费用		944,827.94	1,184,135.83
财务费用		-30,206.31	5,493.68
其中：利息费用		3,441.48	3,441.48
利息收入		14,636.80	15,570.48
加：其他收益		252,404.73	1,846,807.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(二)、 2	6,591,128.58	63,502.00
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）			
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）		118,415.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-93,275.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,098,640.59	-93,123.50
加：营业外收入		0.10	2,677.50
减：营业外支出		0.00	100,015.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,098,640.69	-190,461.77
减：所得税费用		17,762.32	-99,840.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,080,878.37	-90,621.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,080,878.37	-90,621.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
(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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,080,878.37	-90,621.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

(五) 合并现金流量表

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		18,153,238.29	14,765,841.17
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		684,325.29	731,698.55
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	210,752.50	2,052,942.55
经营活动现金流入小计		19,048,316.08	17,550,482.27
购买商品、接受劳务支付的现金		16,594,899.77	8,297,238.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		4,736,129.22	2,741,376.93
支付的各项税费		956,951.90	1,291,535.16
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	1,933,808.38	2,294,481.05
经营活动现金流出小计		24,221,789.27	14,624,631.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,173,473.19	2,925,850.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,501,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		91,128.58	63,502.00
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		28,592,128.58	16,563,502.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,291.02	14,313.90
投资支付的现金		24,800,000.00	18,500,000.00
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		24,846,291.02	18,514,313.90
投资活动产生的现金流量净额		3,745,837.56	-1,950,811.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		780,000.00	240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		780,000.00	240,000.00
取得借款收到的现金			1,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		780,000.00	241,000.00
偿还债务支付的现金		1,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,021,468.80	3,451.54
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		2,022,468.80	3,451.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,242,468.80	237,548.46
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		-2,670,104.43	1,212,587.12
加：期初现金及现金等价物余额		9,192,381.64	7,638,132.32

六、期末现金及现金等价物余额		6,522,277.21	8,850,719.44
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王加勇 主管会计工作负责人：覃焕友 会计机构负责人：覃焕友

(六) 母公司现金流量表

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		10,384,468.59	8,853,148.25
收到的税费返还		203,804.73	210,285.89
收到其他与经营活动有关的现金		166,252.50	1,419,829.48
经营活动现金流入小计		10,754,525.82	10,483,263.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,120,726.88	6,092,414.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,618,982.89	1,174,916.72
支付的各项税费		423,606.89	390,986.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,481,811.56	1,510,455.30
经营活动现金流出小计		19,645,128.22	9,168,772.84
经营活动产生的现金流量净额		-8,890,602.40	1,314,490.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,501,000.00	16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,591,128.58	63,502.00
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		35,092,128.58	16,563,502.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,502.66	
投资支付的现金		25,100,000.00	18,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,131,502.66	19,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,960,625.92	-2,536,498.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		0.00	0.00
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		2,021,441.48	3,441.48
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,021,441.48	3,441.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,021,441.48	-3,441.48
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		-951,417.96	-1,225,448.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,663,293.88	6,812,553.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,711,875.92	5,587,104.83

法定代表人：王加勇

主管会计工作负责人：覃焕友

会计机构负责人：覃焕友

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	9,525,878.91	应收票据	467,907.00
		应收账款	9,057,971.91
应付票据及应付账款	7,059,916.87	应付票据	0.00

	应付账款	7,059,916.87
--	------	--------------

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

广州伊创科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位:人民币元

一、公司基本情况

广州伊创科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经广州市工商行政管理局天河分局批准,由王加勇、唐桂秀、广州隋和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)发起设立,于 2016 年 11 月 24 日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 9144011366404927XL 的营业执照,注册资本 20,180,000 元,股份总数 20,180,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 20,180,000 股;无限售条件的流通股份 0 股。公司股票已于 2017 年 8 月 7 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属环境监测专用仪器仪表制造业。主要经营活动为环境监测专用仪器、实验分析仪器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 14 日董事会批准对外报出。

本公司将伊创仪器科技(广州)有限公司、广州伊创环保科技有限公司、中泓环保科技(广东)有限公司、中山市名溪环保科技有限公司和杭州伊鼎环保科技有限公司 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期会计期间是 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

(1) 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义

务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	期末余额在 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	对于押金、保证金、社保费、合并范围内关联方的款项，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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(十一) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	29.67	0.00	3.37
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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。

(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,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售在线监测仪器、实验室仪器、配件、分析仪软件等产品及提供技术服务。产品收入确认需满足以下条件:(1)经销模式:将货物发给经销商并收到经销商的签收单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量;(2)直销模式:公司负责对产品进行安装调试,调试合格后并收到最终客户的验收单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。(3)公司销售分析仪等软件及提供专项技术服务,嵌入相关分析软件使仪器能正常运作检测后并取得客户的验收单后确认收入、提供后续技术服务后取得客户的验收单后确认收入。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产、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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	9,525,878.91	应收票据	467,907.00
		应收账款	9,057,971.91
应付票据及应付账款	7,059,916.87	应付票据	0.00
		应付账款	7,059,916.87

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

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%、16.00%、11.00%、10.00%、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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2018 年获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为:GR201844002559,有效期为 3 年,公司 2018-2020 年度按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号),对境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。伊创仪器科技(广州)有限公司 2015 年获利,

根据《减免税备案资料报送回执单》(穗番国税备回(2016)138767号), 该公司2015年-2016年免征企业所得税、2017-2019年减半征收企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按16.00%(2019年4月开始实行13%税率)税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司与伊创仪器科技(广州)有限公司均享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	130,223.67	144,950.52
银行存款	6,392,053.54	9,047,431.12
合 计	6,522,277.21	9,192,381.64

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	130,000.00	467,907.00
应收账款	6,458,651.36	9,057,971.91
合 计	6,588,651.36	9,525,878.91

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	130,000.00		130,000.00	467,907.00		467,907.00
小 计	130,000.00		130,000.00	467,907.00		467,907.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,916,713.83	99.38	458,062.47	6.62	6,458,651.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	43,500.00	0.62	43,500.00	100.00	
小 计	6,960,213.83	100.00	501,562.47	7.21	6,458,651.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,620,596.97	99.55	562,625.06	5.85	9,057,971.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	43,500.00	0.45	43,500.00	100.00	
小 计	9,664,096.97	100.00	606,125.06	6.27	9,057,971.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,887,598.83	176,627.97	3.00
1-2 年	388,500.00	38,850.00	10.00
2-3 年	388,615.00	116,584.50	30.00
3-4 年	252,000.00	126,000.00	50.00
小 计	6,916,713.83	458,062.47	6.62

2) 本期计提坏账准备-104,562.59 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	3,687,280.83	52.98	108,278.43
江西宝汇建设工程有限公司	570,360.00	8.19	17,110.80
深圳市深水水务科技有限公司	558,390.00	8.02	16,751.70
苏州悦涵环保科技有限公司	483,000.00	6.94	14,490.00
山西潞安集团司马煤业有限公司	388,500.00	5.58	38,850.00

小 计	5,687,530.83	81.71	195,480.93
-----	--------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,501,300.79	100.00		1,501,300.79	831,814.19	100.00		831,814.19
1-2 年								
合 计	1,501,300.79	100.00		1,501,300.79	831,814.19	100.00		831,814.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
长沙高新开发区凯泉机电科技有限公司	706,800.00	47.08
卢卡斯仪器中国有限公司	189,849.74	12.65
广州市晶捷软件有限公司	117,000.00	7.79
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	99,040.86	6.60
广东顺德易迪环境工程有限公司	81,450.00	5.43
小 计	1,194,140.60	79.55

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	762,648.40	100.00	109,200.00	14.32	653,448.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	762,648.40	100.00	109,200.00	14.32	653,448.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,096,205.15	100.00	119,748.30	10.92	976,456.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,096,205.15	100.00	119,748.30	10.92	976,456.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
2-3 年	364,000.00	109,200.00	30.00
小 计	364,000.00	109,200.00	30.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、代扣个人社保、公积金	398,648.40			398,648.40		
小 计	398,648.40			398,648.40		

(2) 本期计提坏账准备-10,548.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	308,000.00	269,400.00
往来款	364,000.00	715,610.00
代扣代缴款	38,111.68	38,940.10
其他	52,536.72	72,255.05
合 计	762,648.40	1,096,205.15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广州市阻尼机电工	往来款	364,000.00	2-3 年	47.73	109,200.00	否

程有限公司						
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	13.11		否
上海创塔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	13.11		否
聊城市公共资源交易中心	保证金	20,000.00	1年以内	2.62		否
王秀梅(高科大厦2902)	押金	18,000.00	1年以内	2.36		否
小计		602,000.00		78.93	109,200.00	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	2,067,509.06		2,067,509.06	1,086,290.69		1,086,290.69
库存商品	3,646,930.48		3,646,930.48	4,275,478.94		4,275,478.94
合计	5,714,439.54		5,714,439.54	5,361,769.63		5,361,769.63

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额		76,038.24
待抵扣进项税额	180,176.17	78,651.11
理财产品	2,035,612.82	6,036,216.24
多交所得税额		24,196.61
合计	2,215,788.99	6,215,102.20

7. 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司对外投资	300,000.00		300,000.00			
合计	300,000.00		300,000.00			

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子办公设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					

期初数	6,171,048.00	448,836.97	1,189,287.64	2,567,438.75	10,376,611.36
本期增加金额		102,002.06			102,002.06
1) 购置		102,002.06			102,002.06
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	6,171,048.00	550,839.03	1,189,287.64	2,567,438.75	10,478,613.42
累计折旧					
期初数	1,192,953.68	296,118.84	913,223.96	769,988.06	3,172,284.54
本期增加金额	146,562.42	49,834.28	39,736.80	268,857.24	504,990.74
1) 计提	146,562.42	49,834.28	39,736.80	268,857.24	504,990.74
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,339,516.10	345,953.12	952,960.76	1,038,845.30	3,677,275.28
账面价值					
期末账面价值	4,831,531.90	204,885.91	236,326.88	1,528,593.45	6,801,338.14
期初账面价值	4,978,094.32	152,718.13	276,063.68	1,797,450.69	7,204,326.82

9. 在建工程

(1) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
厂房装修工程	931,199.89		931,199.89	304,668.96		304,668.96
合 计	931,199.89		931,199.89	304,668.96		304,668.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房装修工程	1,768,020.00		626,530.93			931,199.89
小 计	1,768,020.00		626,530.93			931,199.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
厂房装修工程	80.00	80.00				自有资金
小 计						

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	481,831.58	422,871.80	368,557.58		536,145.80
合计	481,831.58	422,871.80	368,557.58		536,145.80

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	549,850.77	76,929.12	669,332.36	94,824.70
内部交易未实现利润				
合计	549,850.77	76,929.12	669,332.36	94,824.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	60,911.70	56,541.00
可抵扣亏损	1,152,001.43	935,977.00
小计	1,212,913.13	992,518.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年	1,076,607.23	1,076,607.23	
2023年	935,977.00	935,977.00	
2024年	1,152,001.43		
小计	3,164,585.66	2,012,584.23	

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		1,000.00
合计		1,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	971,176.11	7,059,916.87
合 计	971,176.11	7,059,916.87

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	971,176.11	7,059,916.87
小 计	971,176.11	7,059,916.87

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	881,543.50	758,571.50
合 计	881,543.50	758,571.50

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	960,993.55	4,110,092.01	4,496,279.74	574,805.82
离职后福利—设定提存计划	1,511.86	228,698.12	220,020.54	10,189.44
合 计	962,505.41	4,338,790.13	4,716,300.28	584,995.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	959,810.60	3,679,753.45	4,073,315.76	566,248.29
职工福利费		151,654.03	151,654.03	
社会保险费	1,182.95	171,400.35	164,025.77	8,557.53
其中：医疗保险费	1,042.26	128,731.87	122,252.11	7,522.02
工伤保险费	14.25	18,803.16	18,648.88	168.53
生育保险费	126.44	15,470.30	14,729.76	866.98
重大疾病医疗补助		8,395.02	8,395.02	
住房公积金		79,530.00	79,530.00	
工会经费和职工教育经费		27,754.18	27,754.18	
小 计	960,993.55	4,110,092.01	4,496,279.74	574,805.82

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,477.60	187,000.60	178,631.58	9,846.62
失业保险费	34.26	41,697.52	41,388.96	342.82
小 计	1,511.86	228,698.12	220,020.54	10,189.44

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	168,440.12	321,044.48
企业所得税	49,397.71	1,362.37
代扣代缴个人所得税	10,639.47	12,548.62
城市维护建设税	16,426.12	31,669.94
房产税	150,896.67	150,896.67
教育费附加	7,238.44	13,572.83
地方教育附加	4,825.63	9,048.55
环境保护税	161.78	151.43
印花税	1,303.16	1,694.90
合 计	409,329.10	541,989.79

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫款	78,500.07	109,900.05
应付暂收款	35,353.60	16,315.91
报销款		52,469.90
其他	9,637.98	99,210.00
合 计	123,491.65	277,895.86

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,180,000.00						20,180,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	844,264.40			844,264.40
其他资本公积	356.90			356.90
合 计	844,621.30			844,621.30

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	356,382.20			356,382.20
合 计	356,382.20			356,382.20

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,669,300.33	3,907,569.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,328.03	2,878,577.71
减：利润分配（现金分红）	2,018,000.00	
期末未分配利润	6,547,972.30	6,786,147.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,004,310.85	7,052,839.06	12,611,547.30	7,266,394.17
合 计	13,004,310.85	7,052,839.06	12,611,547.30	7,266,394.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	38,003.18	47,056.18
教育费附加	16,287.08	20,496.92
印花税	3,754.46	3,526.40
环境保护税	262.37	177.26
车船税	1,500.00	1,800.00

地方教育附加	10,858.05	13,384.60
合 计	70,665.14	86,441.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	478,880.11	255,584.81
差旅费	185,378.71	172,477.86
运输费	52,675.38	56,597.83
办公费	26,014.92	50,257.69
业务招待费	33,816.34	31,937.00
交通费	9,289.86	12,519.40
业务宣传费	72,985.90	38,834.95
技术服务费	417,483.64	
其他	67,695.20	123,186.92
合 计	1,344,220.06	741,396.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,926,769.80	601,874.34
折旧摊销费	417,519.66	339,705.07
审计、咨询费	408,301.16	221,544.66
租赁物业水电费	520,088.13	166,841.20
办公费	125,171.75	115,335.57
通讯费	23,541.33	25,653.53
业务招待费	8,530.00	22,515.00
其他	369,948.60	227,299.38
合 计	3,799,870.43	1,720,768.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,664,485.83	1,464,942.75
折旧费	213,306.06	213,011.83
材料费	153,700.17	510,304.01

技术服务费	107,981.13	198,113.20
其他	309.00	125.00
合 计	2,139,782.19	2,386,496.79

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损失	-22,357.49	13,284.30
手续费	7,775.35	6,973.84
利息收入	-19,675.62	-17,083.55
利息支出	3,468.80	3,451.54
合 计	-30,788.96	6,626.13

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-115,110.89	
合 计	-115,110.89	

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	777,635.29	2,668,219.66	126,288.69
合 计	777,635.29	2,668,219.66	126,288.69

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	91,128.58	63,502.00
合 计	91,128.58	63,502.00

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	5,614.59	2,751.31	5,614.59
合计	5,614.59	2,751.31	5,614.59

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	200.00		200.00
其他		15.77	
合计	200.00	100,015.77	200.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	77,309.13	102,868.92
递延所得税费用	17,895.58	33,116.21
合计	95,204.71	135,985.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-382,987.72	2,996,210.68
按母公司适用税率计算的所得税费用		449,431.60
子公司适用不同税率的影响	77,309.13	-39,855.77
调整以前期间所得税的影响		-306,706.91
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,895.58	33,116.21
其他的影响		
所得税费用	95,204.71	135,985.13

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	93,100.00	1,301,344.00
收到其他往来资金	97,976.88	734,515.00
收到关联方往来资金		
利息收入	19,675.62	17,083.55
合 计	210,752.50	2,052,942.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	263,703.29	999,682.21
支付关联方资金往来	31,399.98	31,399.98
支付销售费用	447,856.31	477,235.79
支付管理费用、研发费用	1,183,073.45	779,189.34
银行手续费	7,775.35	6,973.84
合 计	1,933,808.38	2,294,481.16

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-478,192.43	2,860,225.55
加: 资产减值准备	-115,110.89	41,670.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	512,458.10	512,458.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	368,557.58	52,326.90
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)	3,468.80	3,451.54
投资损失(收益以“—”号填列)	-91,128.58	-63,502.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	17,895.58	33,116.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“—”号填列)	-352,669.91	-1,333,532.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,590,749.40	583,783.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,630,343.81	794,832.06
其他	-999,157.03	-558,979.47
经营活动产生的现金流量净额	-5,173,473.19	2,925,850.56
2) 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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,522,277.21	8,850,719.44
减: 现金的期初余额	9,192,381.64	7,638,132.32
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	-2,670,104.43	1,212,587.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,522,277.21	8,850,719.44
其中: 库存现金	130,223.67	154,825.33
可随时用于支付的银行存款	6,392,053.54	8,695,894.11
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,522,277.21	8,850,719.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税款	651,346.60	其他收益	

2017 年残疾人保障金退库	32,978.69	其他收益	
研发费用加计扣除补助	91,100.00	其他收益	
2018 年准毕业生实习补助	2,000.00	其他收益	
印花税优惠补助	210.00	其他收益	
小 计	777,635.29		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 777,635.29 元。

六、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
伊创仪器科技(广州)有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	100.00		投资设立
广州伊创环保科技有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	100.00		投资设立
中泓环保科技有限公司(广东)有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	66.67		投资设立
中山市名溪环保科技有限公司	中山市	中山市	环境监测专用仪器仪表制造	60.00		投资设立
杭州伊鼎环保科技有限公司	杭州市	杭州市	环境监测专用仪器仪表制造	69.77		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市名溪环保科技有限公司	40.00	-1,742.42		391,383.84
中泓环保科技有限公司(广东)有限公司	33.33	-180,242.90		319,757.10
杭州伊鼎环保科技有限公司	30.23	-192,879.08		230,866.88

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市名溪环保科技有限公司	988,012.84	23,602.20	1,011,615.04	33,155.45		33,155.45
中泓环保科技有限公司（广东）有限公司	271,600.10	340,425.40	612,025.50	80,373.19		80,373.19
杭州伊鼎环保科技有限公司	1,590,572.06	219,101.86	1,809,673.92	1,064,564.54		1,064,564.54

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市名溪环保科技有限公司	186,893.21	-4,356.07		6,249.38				
中泓环保科技有限公司（广东）有限公司	78,714.11	-540,728.69		-606,712.02				
杭州伊鼎环保科技有限公司	750,175.28	-637,984.64		-859,640.10		-64,235.76		-243,463.78

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的81.71% (2018年12月31日：70.73%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	130,000.00				130,000.00
其他应收款	398,648.40				398,648.40
小 计	528,648.40				528,648.40

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	467,907.00				467,907.00
其他应收款	380,595.15				380,595.15
小 计	848,502.15				848,502.15

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从1家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	971,176.11	971,176.11	971,176.11		
其他应付款	123,491.65	123,491.65	123,491.65		
小 计	1,094,667.76	1,094,667.76	1,094,667.76		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,000.00	1,076.44	1,076.44		
应付票据及应付账款	7,059,916.87	7,059,916.87	7,059,916.87		
其他应付款	277,895.86	277,895.86	277,895.86		
小 计	7,338,812.73	7,338,889.17	7,338,889.17		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

王加勇先生直接持有公司 48.89%股份，通过广州隋和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 17.94%股份，合计持有本公司 66.83%股份，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王玲华	董事，董事会秘书

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

公司因正常经营需要购置固定资产，2017年9月公司向平安银行股份有限公司借款，借款金额不超过19万元，而该银行只能办理个人贷款，为此，公司特委托公司实际控制人、董事长兼总经理王加勇先生向该银行办理借款，由公司上述借款提供担保。截止2019年6月30日，公司已担保金额为78,500.07元。

2. 关联方资金拆借

关联方	本期数			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息费用	
王加勇		31,399.98		购车代垫款

(三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王加勇	78,500.07	147,069.95
	王玲华		10,000.00
小计		78,500.07	157,069.95

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司于2010年3月5日与广州市华创动漫产业园有限公司签订《华创动漫产业园土地租赁合同》，租赁期为2013年1月1日至2043年8月31日。租赁期的租金金额如下：(1) 2013年7月1日至2016年6月30日的土地租金为每月3元/平方米；(2) 土地租金自2016年7月1日起开始递增，每三年递增一次，递增幅度为在上年度土地租金的基础上递增6%。如下表：

年 份	租 金
2019 年度	98,340.22
2020 年度	101,204.49
2021 年度	101,204.49
2022-2043 年度	2,812,412.59
合 计	3,113,161.79

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月16日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
分析仪器及相关技术服务	13,004,310.85	7,052,839.06
小 计	13,004,310.85	7,052,839.06

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	130,000.00	467,907.00
应收账款	5,475,613.07	6,101,783.02
合 计	5,605,613.07	6,569,690.02

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	130,000.00		130,000.00	467,907.00		467,907.00
小 计	130,000.00		130,000.00	467,907.00		467,907.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,694,323.84	100.00	218,710.77	3.84	5,475,613.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,694,323.84	100.00	218,710.77	3.84	5,475,613.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,428,361.00	100.00	326,577.98	5.08	6,101,783.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	6,428,361.00	100.00	326,577.98	5.08	6,101,783.02

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,229,208.84	156,876.27	3.00
1-2 年	388,500.00	38,850.00	10.00
2-3 年	76,615.00	22,984.50	30.00
小 计	5,694,323.84	218,710.77	3.84

2) 本期计提坏账准备-107,867.21 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	3,609,280.84	63.38	108,278.43
江西宝汇建设工程有限公司	570,360.00	10.02	17,110.80
苏州悦涵环保科技有限公司	483,000.00	8.48	14,490.00
山西潞安集团司马煤业有限公司	388,500.00	6.82	38,850.00
广东省惠州市石油产品质量监督检验中心	164,940.00	2.90	4,948.20
小 计	5,216,080.84	91.60	183,677.43

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	929,207.10	871,906.55
合 计	929,207.10	871,906.55

(2) 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	674,503.80	100.00	109,200.00	16.19	565,303.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	674,503.80	100.00	109,200.00	16.19	565,303.80
-----	------------	--------	------------	-------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	991,654.85	100.00	119,748.30	12.08	871,906.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	991,654.85	100.00	119,748.30	12.08	871,906.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
2-3 年	364,000.00	109,200.00	30.00
小 计	364,000.00	109,200.00	30.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、代扣个人社保、公积金	310,503.80			276,044.85		
小 计	310,503.80			276,044.85		

(2) 本期计提坏账准备-10,548.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	268,200.00	247,200.00
往来款	364,000.00	715,610.00
代扣代缴款	14,503.80	15,983.80
其他	27,800.00	12,861.05
合 计	674,503.80	991,654.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

广州市阻尼机电工程有限公司	往来款	364,000.00	2-3年	14.83	109,200.00	否
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	53.97		否
上海创塔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	14.83		否
聊城市公共资源交易中心	保证金	20,000.00	1年以内	2.97		否
亿诚建设项目管理有限公司 赣州分公司	保证金	16,200.00	1年以内	2.40		否
小计		600,200.00		89.00	109,200.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,949,570.00		8,949,570.00	8,349,570.00		8,349,570.00
合计	8,949,570.00		8,949,570.00	8,349,570.00		8,349,570.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
伊创仪器科技（广州）有限公司	3,149,570.00			3,149,570.00		
广州伊创环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中泓环保科技（广东）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山市名溪环保科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
杭州伊鼎环保科技有限公司	600,000.00	600,000.00		1,200,000.00		
小计	8,349,570.00	600,000.00		8,949,570.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,610,757.49	7,364,330.34	9,324,403.72	8,315,446.44
合计	8,610,757.49	7,364,330.34	9,324,403.72	8,315,446.44

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司利润分配	6,500,000.00	
购买理财产品	91,128.58	63,502.00
合 计	6,591,128.58	63,502.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	126,288.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	91,128.58	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,414.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	222,831.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	33,424.78	
少数股东权益影响额(税后)	1,906.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	187,500.77	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-0.34	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-103,328.03
非经常性损益	B	187,500.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-290,828.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	30,050,303.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	事项说明	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	29,998,639.82
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-103,328.03
非经常性损益	B	187,500.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-290,828.80
期初股份总数	D	20,180,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	20,180,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州伊创科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日