



伊创科技

NEEQ : 871768

广州伊创科技股份有限公司

GUANGZHOU ETRAN TECHNOLOGIES INC.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年5月，公司开展“同心同德、共战共赢”拓展特训。



2019年6月，公司亮相第十七届中国国际环保展览会（CIEPEC2019）。



2019年8月，公司荣获第八届中国创新创业大赛暨第四届羊城“科创杯”创新创业大赛成长组“优胜奖”。



2019年9月，暨南大学为荣获“伊创奖学金”优秀学员颁奖。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 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》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）覃焕友保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	报告期内王加勇共计控制公司股份 16,184,206.80 股,占公司股份总数的 66.83%,并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。
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

	<p>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。</p>
客户集中度较高的风险	<p>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。</p>
客户地域较为集中的风险	<p>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。</p>
核心技术泄密的风险	<p>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。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>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。</p>
政府补助较高的风险	<p>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、高新技术企业认定补贴、高新技术企业培育入库资助资金等。2018 年、2019 年、公司净利润金额分别为 495.95 万元、395.34 万元,其中计入当期损益的政府补助分别为 617.38 万元、154.21 万元,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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 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事务负责人	王玲华
职务	董事会秘书
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）	24, 216, 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
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	24, 216, 000. 00	是

## 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
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖瑞峰、何志军
会计师事务所办公地址	广州市黄埔区黄埔大道东 856 号保利鱼珠港 A2 栋 4 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	43,673,507.63	31,516,494.71	38.57%
毛利率%	44.63%	35.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,452,272.65	5,062,661.22	-12.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,419,006.34	1,183,591.68	188.87%
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)	14.30%	18.40%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.98%	4.30%	-
基本每股收益	0.18	0.25	-28.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,721,380.75	40,189,055.48	11.28%
负债总计	11,038,833.24	9,601,879.43	14.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,670,193.48	30,050,303.83	8.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.49	-9.40%
资产负债率%(母公司)	30.29%	37.21%	-
资产负债率%(合并)	24.68%	23.89%	-
流动比率	328.19%	334.34%	-
利息保障倍数	585.54	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	-3,992,686.48	7,774,265.53	-151.36%
应收账款周转率	367.46%	353.00%	-
存货周转率	368.13%	392.00%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.28%	31.70%	-
营业收入增长率%	38.57%	31.98%	-
净利润增长率%	-20.29%	118.47%	-

#### 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	24,216,000.00	20,180,000.00	20.00%
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
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	-13,485.09
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）	398,809.08
委托他人投资或管理资产的损益	276,701.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	425,325.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,087,350.67</b>
所得税影响数	54,367.52
少数股东权益影响额（税后）	-283.16
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,033,266.31</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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  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			
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				
应付账款		7,059,916.87		

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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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。

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。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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、实用新型专利和外观设计专利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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、报告期内公司研发成果显著：

2019年11月取得广州优秀软件产品证书2项；2019年12月取得广东省高新技术产品4项；报告期内公司新取得实用新型专利4项，计算机软件著作权4项，软件产品1项；截至2019年12月31日，共有发明专利1项、实用新型专利18项、外观设计专利6项和计算机软件著作权19项。

##### 2、经营成果：

2019年公司实现营业收入4,367.35万元，与上年同期相比增长38.57%；净利润为395.34万元，与上年同期相比下降20.29%，主要原因是其他收益（新三板挂牌等政府补助）的减少，公司销售利润在增长。

##### 3、营运能力方面：

应收账款周转率为367.46%，较上年同期有所增长，主要原因是本期营业收入增加1215.7万元；存货周转率下降，主要原因是本期营业成本的增加所致。

综上所述，与上年同期相比，公司收入增长38.57%，扣非净利润增长，与上年同期相比，应收账款周转率提高，公司总体发展趋势向好。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,054,798.85	11.30%	9,192,381.64	22.87%	-45.01%
应收票据	1,356,999.98	3.03%	467,907.00	1.16%	190.01%
应收账款	13,315,032.64	29.77%	9,057,971.91	22.54%	47.00%
存货	7,239,304.54	16.19%	5,361,769.63	13.34%	35.02%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	6,392,766.68	14.29%	7,204,326.82	17.93%	-11.26%
在建工程	0.00	0.00%	304,668.96	0.76%	-100.00%
短期借款		0.00%	1,000.00	0.00%	-100.00%
长期借款		0.00%		0.00%	-
交易性金融资产	4,661,211.25	10.42%	-	0.00%	-
预付款项	3,581,297.62	8.01%	831,814.19	2.07%	330.54%
长期待摊费用	1,945,674.37	4.35%	481,831.58	1.20%	303.81%
应付账款	7,771,111.68	17.38%	7,059,916.87	17.57%	10.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额5,054,798.85元较期初下降45.01%，原因为本期应收客户货款未到合同约定收款期，未收到相应货款，本期进行了现金分红金额为201.8万元，公司购买的银行理财产品有466.12万元未到期未赎回。

应收票据本期期末金额1,356,999.98元较期初增长190.01%，原因为本期收到客户支付的银行承兑汇票未到期未托收。

应收账款本期期末金额13,315,032.64元较期初增长47.00%，原因为本期销售收入增加1215.7万元，部分对应的货款，未到合同约定收款期，客户未付款。

存货本期期末金额7,239,304.54元较期初增长35.02%，原因为本期为了明年的销售先备货，为扩大明年的销售作准备。

长期待摊费用本期期末金额1,945,674.37元是办公室装修工程已竣工验收，转入长期待摊费用按月分摊。

应付账款本期期末金额7,771,111.68元较期初增长10.07%，原因为主要是年底采购较多商品，按合同执行未到支付期。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	43,673,507.63	-	31,516,494.71	-	38.57%
营业成本	24,182,711.94	55.37%	20,180,667.87	64.03%	19.83%
毛利率	44.63%	-	35.97%	-	-
销售费用	3,271,792.96	7.49%	1,891,549.89	6.00%	72.97%
管理费用	9,098,414.91	20.83%	4,509,053.13	14.31%	101.78%
研发费用	5,164,499.88	11.83%	5,522,631.31	17.52%	-6.48%
财务费用	-28,126.44	-0.06%	-1,725.78	-0.01%	1,529.78%
信用减值损失	-67,280.28	-0.15%	-	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-398,112.64	-1.26%	-100.00%
其他收益	1,542,137.88	3.53%	6,173,839.75	19.59%	-75.02%
投资收益	276,701.01	0.63%	229,305.50	0.73%	20.67%
公允价值变动收益	0	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	3,627,514.54	8.31%	5,179,210.51	16.43%	-29.96%
营业外收入	562,022.43	1.29%	2,804.42	0.01%	19,940.59%
营业外支出	150,181.85	0.34%	524,698.35	1.66%	-71.38%
净利润	3,953,371.46	9.05%	4,959,533.44	15.74%	-20.29%

#### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额43,673,507.63元与上年同期相较上涨38.57%原因为：主要是公司正处于发展阶段，不断开拓市场，扩大销售；

营业成本本期金额24,182,711.94元与上年同期相较上涨19.83%原因为：主要是本期营业收入增长，加上原材料价格和人工成本上涨所致；

销售费用本期金额3,271,792.96元与上年同期相较上涨72.97%原因为：主要是本期销售人员薪酬较上年同期增加87万元，差旅费增加21万，技术咨询费用增加95万元；

管理费用本期金额9,098,414.91元与上年同期相较上涨101.78%原因为：主要是本期职工薪酬较上年同期增加274万元，折旧摊销增加39万，审计咨询费增加37万；

其他收益本期金额1,542,137.88元与上年同期相较下降75.02%原因为：主要是去年同期收到新三板挂牌补助250万、股改和签约补助70万、新四补助40万，今年并未有此类补助；

营业利润本期金额3,627,514.54元与上年同期相较下降29.96%原因为：主要是由于营业收入增加1215.7万元，营业成本增加301.37万元，销售费用增加138.02万元，管理费用增加458.94万元，其他收益减少463.17万元所致；

营业外收入本期金额562,022.43元与上年同期相较上涨19,940.59%原因为：主要是本期收到装修工程赔偿款55万；

营业外支出本期金额150,181.85元与上年同期相较下降71.38%原因为：主要是去年向暨南大学环境与气候研究院捐赠“环境创意中心”工程项目建设40.79万元所致；

净利润本期金额3,953,371.46元与上年同期相较下降20.29%原因为：主要是销售费用和管理费用的增加，其他收益的减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,673,507.63	31,516,494.71	38.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,182,711.94	20,180,667.87	19.83%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
在线监测仪器	36,173,822.44	82.83%	24,660,635.10	78.25%	46.69%
配件	1,016,012.30	2.33%	1,859,215.10	5.90%	-45.35%
实验室仪器	6,483,672.89	14.85%	4,996,644.51	15.85%	29.76%
合计	43,673,507.63	100.00%	31,516,494.71	100.00%	38.57%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北	591,623.85	1.35%	-	0.00%	100.00%
华中	-	0.00%	943.4	0.00%	-100.00%
华南	10,025,278.92	22.96%	18,522,898.25	58.77%	-45.88%
华东	28,643,429.13	65.59%	12,618,217.97	40.04%	127.00%
西南	4,413,175.73	10.10%	367,674.16	1.17%	1,100.30%
西北	-	0.00%	1,995.97	0.01%	-100.00%
东北	-	0.00%	4,764.96	0.02%	-100.00%
合计	43,673,507.63	100.00%	31,516,494.71	100.00%	38.57%

收入构成变动的的原因：

今年公司在主打自产产品的同时，为了扩大销售，增加实验室仪器的代理销售，增加了149万元。公司今年发展的主要市场是华南和华东地区，华东区增加1603万，华南区减少850万，西南区增加405万，公司销售收入在稳步增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------



1	赛默飞世尔科技（中国）有限公司	15,671,497.06	31.88%	否
2	客户 1	8,104,220.00	16.49%	否
3	客户 2	4,075,034.00	8.29%	否
4	客户 3	3,347,425.00	6.81%	否
5	广东省环境监测中心	2,910,000.00	5.92%	否
合计		34,108,176.06	69.39%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	赛默飞世尔科技（中国）有限公司	7,550,477.62	25.46%	否
2	供应商 1	3,079,805.00	10.38%	否
3	供应商 2	2,843,310.00	9.59%	否
4	杭州谱育科技发展有限公司	1,750,000.00	5.90%	否
5	广州杰迈环保科技有限公司	1,364,589.97	4.60%	否
合计		16,588,182.59	55.93%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,992,686.48	7,774,265.53	-151.36%
投资活动产生的现金流量净额	-879,486.03	-6,847,560.30	-87.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-865,910.28	634,069.39	-236.56%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额-3,992,686.48 元与上年相较下降 151.36% 原因为：主要是期末有较大货款未收回，本期支付的货款较去年增加 1062 万元，支付的职工薪酬增加 378 万元；

投资活动产生的现金流量净额本期金额-879,486.03 元与上年相较下降 87.16% 原因为：主要是购买银行理财产品已到期赎回所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-865,910.28 元与上年相较下降 236.56% 原因为：主要本期进行了现金分红所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、伊创仪器科技（广州）有限公司

注册资本 314.59 万元，法定代表人王加勇，成立日期 2012 年 09 月 06 日，统一社会信用代码 91440113052569944M，经营场所：广州市番禺区石基镇金山村华创动漫产业园 B2 号厂房一楼 101 号，经营范围：工程和技术研究和试验发展；软件开发；环境监测专用仪器仪表制造；通用和专用仪器仪表

的元件、器件制造；实验分析仪器制造；工业自动控制系统装置制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；电子设备工程安装服务；机电设备安装服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。广州伊创科技股份有限公司实缴出资 314.59 万元，出资比例 100%。2019 年公司的营业收入 18,351,701.34 元，营业成本 11,309,755.88 元，净利润 2,984,192.89 元。

## 2、广州伊创环保科技有限公司

注册资本 300 万元，法定代表人程斌，成立日期 2011 年 11 月 30 日，统一社会信用代码：91440113585699020F，经营场所：广州市番禺区石基镇金山村华创动漫产业园 B2 号厂房一楼 103 号，经营范围：环保技术开发服务；环保技术推广服务；环境监测专用仪器仪表制造；软件开发；环保技术咨询、交流服务；环保技术转让服务；信息技术咨询服务；电子设备工程安装服务；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；工程环保设施施工；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；电气机械设备销售；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；仪器仪表批发；环保设备批发；化工产品批发（危险化学品除外）；计算机零售；计算机零配件零售；通用机械设备零售；化工产品零售（危险化学品除外）。广州伊创科技股份有限公司实缴出资 300 万元，出资比例 100%。2019 年公司的营业收入 8,582,022.19 元，营业成本 7,953,562.36 元，净利润 320,665.58 元。

## 3、中泓环保科技（广东）有限公司

注册资本 1000 万元，法定代表人吴莉斯，成立日期 2018 年 7 月 7 日，统一社会信用代码：91440101MA5B6YX36J，经营场所：广州市番禺区石基镇金山大道南华创动漫产业园 B2 栋三楼 302，经营范围：材料科学研究、技术开发；环保技术推广服务；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；环保技术转让服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；节能技术推广服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术转让服务；集成电路设计；新材料技术推广服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；新材料技术转让服务；商务咨询服务；市场调研服务；工程技术咨询服务；数据处理和存储服务。广州伊创科技股份有限公司实缴出资 110 万元，出资比例 57.89%。

## 4、中山市名溪环保科技有限公司

注册资本 300 万元，法定代表人梁棧锋，成立日期 2018 年 7 月 25 日，统一社会信用代码：91442000MA5225555K，经营场所：中山市石岐区民科东路 6 号天水湖花园 24 卡，经营范围：环保设备的开发与销售；生态保护和环境治理业；环保技术咨询；建筑工程技术咨询；承接环保工程；环保节能技术运营管理和咨询服务；节能环保技术推广服务；科技中介服务；环保材料销售。广州伊创科技股份有限公司实缴出资 60 万元，出资比例 60%。

## 5、杭州伊鼎环保科技有限公司

注册资本 200 万元，法定代表人陈晓卫，成立日期 2018 年 3 月 8 日，统一社会信用代码：91330104MA2B14KG5F，经营场所：浙江省杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区振兴东路 10 号 1 幢 115 室，经营范围：服务：环保设备、计算机硬件、网络工程的技术开发、技术咨询及成果转让，计算机系统集成；批发、零售：环保设备、计算机硬件。广州伊创科技股份有限公司实缴出资 120 万元，出资比例 69.77%。

报告期内，新增设立投资孙公司和参股公司：

1、臻创科技（广东）有限公司：注册资本 1000 万元，法定代表人王玲华，成立日期 2019 年 7 月 16 日，统一社会信用代码：91440101MA5CUNY690，经营场所：广州市番禺区南村镇番禺大道北 383 号写字楼 5 栋 905 房，经营范围：环保技术咨询、交流服务；仪器仪表批发；通用机械设备零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；软件零售；商务咨询服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；贸易代理。广州伊创环保科技有限公司实缴出资 12 万元，出资比例 60.00%。

2、中泓环保管家（中山）科技有限公司：注册资本 300 万元，法定代表人吴莉斯，成立日期 2017 年 5 月 2 日，统一社会信用代码：91442000MA4WGTY5X，经营场所：中山市西区翠景道旗山花园 2 层 6 卡 18，经营范围：研发、销售：环保设备、环保技术开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数

据处理和存储服务；数字内容服务；集成电路设计；工程技术咨询服务、节能环保技术、新材料技术、新设备技术的推广服务；商务信息咨询服务；市场调研。（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）。中泓环保科技（广东）有限公司实缴出资 50 万元，出资比例 100.00%。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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。

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。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 三、持续经营评价

公司具有创新的产品研发、完善的生产体系和可持续性发展的商业模式，可以较好的适应市场的需求和变化，承担一定的市场竞争风险。公司通过不断研发新产品和升级换代老产品，使现有产品的技术性能和可靠性不断提高，并保证了生产成本具有较强的竞争能力，实现公司可持续性稳定发展的战略目标。

报告期内，公司经营管理有序健康发展，公司具有持续发展经营能力，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，王加勇直接持有公司股份 11,840,400.00 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 4,343,806.80 股，占公司股份总数的 17.94%，共计控制公司股份

16,184,206.80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,主要是公司新三板挂牌补助、软件产品增值税即征即退款、高新技术企业培育入库资助资金等。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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 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	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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
其他（自行填写）	2019年1月1日	2019年4月9日	招商银行	理财产品	现金	51925995.01元	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，公司自报告期内，累计利用闲置自有资金人民币 5,192.60 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 4,726.48 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。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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。



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	预付款保函 保证金	1,600,500	3.58%	预付款保函保证金
总计	-	-	1,600,500	3.58%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	4,036,000	24,216,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,867,000	48.89%	1,973,400	11,840,400	48.89%
	董事、监事、高管	5,180,000	25.67%	1,036,000	6,216,000	25.67%
	核心员工					
总股本		20,180,000	-	4,036,000	24,216,000.00	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

根据公司实际经营需要，为公司持续经营，2019 年年度实施了权益分派，每 10 股送 2 股，持股人数增加 20%比例，持股股数占比不变。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------

1	王加勇	9,867,000	1,973,400	11,840,400	48.89%	11,840,400	0
2	唐桂秀	5,313,000	1,062,600	6,375,600	26.33%	6,375,600	0
3	广州隋和企业 管理咨询合伙 企业(有限合 伙)	5,000,000	1,000,000	6,000,000	24.78%	6,000,000	0
合计		20,180,000	4,036,000	24,216,000	100%	24,216,000	0

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### （一）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：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	1	0	0
2019 年 9 月 30 日	0	2	0
合计	1	2	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王加勇	董事长、总经理	男	1978 年 1 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
唐桂秀	董事	女	1949 年 7 月	初中	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
王玲华	董事、董事会秘书	女	1975 年 11 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
程斌	董事	男	1979 年 7 月	硕士研究生	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
范怀勇	董事	男	1974 年 12 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
吴小华	监事会主席	女	1976 年 9 月	专科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
刘水清	职工监事	男	1982 年 6 月	专科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
李宗舜	监事	男	1991 年 1 月	本科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是
覃焕友	财务总监	女	1983 年 12 月	专科	2019 年 11 月 7 日	2022 年 11 月 6 日	是

					日	日	
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	1,973,400	11,840,400	48.89%	0
唐桂秀	董事	5,313,000	1,062,600	6,375,600	26.33%	0
合计	-	15,180,000	3,036,000	18,216,000	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
范怀勇	监事会主席	换届	董事	因职务需要。
李宗舜	无	新任	监事	因职务需要。

**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

李宗舜，男，汉族，生于1991年01月，本科，2019.11.7—2022.11.6 新任公司监事。

## 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
行政管理人员	11	11
生产人员	13	21
销售人员	11	12
技术人员	42	51
财务人员	3	6
员工总计	80	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	35	44
专科	29	39
专科以下	9	8
员工总计	80	101

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司成立以来，依照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》等规章制度。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。公司建立了相对健全的股东保障机制，《公司章程》对保障股东知情权、参与权、质询权、表决权等权利做了明确规定。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

##### (一) 公司现有治理机制下对股东提供的保护

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

##### 1、 知情权

股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

##### 2、 参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

##### 3、 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

##### 4、 表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、股权激励计划、回购股份等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东（包括股东代理人）以其代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### (二) 投资者关系管理制度、纠纷解决机制

2016年11月8日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系管理中公司与投资者沟通的主要内容、主要方式等。《公司章程》规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提

高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司 2018 年度的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2019.4.8 召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了 13 项议案，《关于&lt;2018 年度报告及其摘要&gt;的议案》等。</p> <p>2. 2019.8.15 召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了 2 项议案，关于&lt;2019 年半年度报告&gt;的议案等。</p> <p>3.2019.10.25 召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了 2 项议案，《章程修正案》等。</p> <p>4.2019.11.21 召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了 1 项议案，《换届董监高》。</p> <p>5.2019.12.16 召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了 4 项议案，《关于公司预计 2020 年度使用闲置自有资金购买理财产品的公告》等。</p>
监事会	4	<p>1. 2019.4.8 召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了 11 项议案，《关于&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》等。</p> <p>2. 2019.8.15 召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了 2 项议案，关于&lt;2019 年半年度报告&gt;的议案等。</p> <p>3. 2019.10.25 召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了 2 项议案，《换届董监高》等。</p> <p>4. 2019.11.21 召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了 1 项议案，《换届董监高》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2019.4.30 召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了 12 项议案，《关于&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》等。</p> <p>2. 2019.9.2 召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了 1 项议案，&lt;权益分派预案&gt;。</p> <p>3. 2019.11.13 召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了 3 项议案，《换届董监高》等。</p>

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会



和高级管理人员组成的公司治理机构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等规章制度。股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。股东大会根据《公司法》、《公司章程》的规定履行股东大会的职权。公司还制定了《股东大会议事规则》，规范股东大会的运行。2016年11月8日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工监事成员；审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则；

综上所述，股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规要求。

2、董事会：公司董事会由5名董事组成，设董事长1名。董事由股东大会选举产生，任期3年；董事任期届满，可连选连任。公司制定了《董事会议事规则》，董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

综上所述，董事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规要求。

3、监事会：公司监事会由3名监事组成，其中2名为股东大会选举的股东代表监事，其余1名为职工代表大会选举的职工监事。监事会主席由全体监事选举产生。监事任期3年；监事任期届满，可连选连任。公司制定了《监事会议事规则》以规范监事会的运行。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权。2016年11月8日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。股份公司成立以来，监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司重大经营决策的制定实施了有效监督。

综上所述，监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会就年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的业务独立。

#### (二) 资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立后，公司正在依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营相关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产混同的情况。截至2019年12月31日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司的资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，

均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，公司的人员独立。

#### （四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的财务独立。

#### （五）机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司逐步建立健全内部控制制度，涉及采购、生产、销售、财务、人力资源管理等方面，基本涵盖了公司生产经营的全部活动。

公司在整体层面建立了有效的风险识别与评估体系。在公司章程、“三会”议事规则中均明确规定了股东大会、董事会、监事会的决策监督执行权限，“三会”职责清晰、明确，董事会负责批准并定期审查公司的经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平；以总经理为核心的管理层执行董事会批准的战略和政策；高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系明确。

公司现有内部控制制度基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性，由内部控制导致的财务和经营风险较低，公司的内部控制制度具备充分性；经过对公司费用支出、销售环节样本的抽查和测试，公司能严格按照相关管理制度中的要求执行，内部控制有效，有助于公司各项业务的发展。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年2月13日公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，在报告期内公司严格按此制度执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕7-439 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	广州市黄埔区黄埔大道东 856 号保利鱼珠港 A2 栋 4 楼	
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日	
注册会计师姓名	肖瑞峰、何志军	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	16.50 万元	
审计报告正文:		

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕7-439 号

广州伊创科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州伊创科技股份有限公司（以下简称伊创公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了伊创公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于伊创公司，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、其他信息**

伊创公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、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，管理层负责评估伊创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

伊创公司治理层（以下简称治理层）负责监督伊创公司的财务报告过程。

### **五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对伊创公司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伊创公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就伊创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖瑞峰

中国·杭州 中国注册会计师：何志军

二〇二〇年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	5,054,798.85	9,192,381.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	4,661,211.25	
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	3	1,356,999.98	467,907.00
应收账款	4	13,315,032.64	9,057,971.91
应收款项融资			
预付款项	5	3,581,297.62	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	6	488,075.71	976,456.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	7,239,304.54	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	8	531,144.68	6,215,102.20
<b>流动资产合计</b>		<b>36,227,865.27</b>	<b>32,103,403.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	9	6,392,766.68	7,204,326.82
在建工程	10	0.00	304,668.96

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	122,707.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	1,945,674.37	481,831.58
递延所得税资产	13	32,366.76	94,824.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,493,515.48	8,085,652.06
<b>资产总计</b>		44,721,380.75	40,189,055.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14		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			
应付账款	15	7,771,111.68	7,059,916.87
预收款项	16	370,814.00	758,571.50
合同负债			
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	17	1,672,605.63	962,505.41
应交税费	18	702,878.43	541,989.79
其他应付款	19	521,423.50	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,038,833.24	9,601,879.43
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		11,038,833.24	9,601,879.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	24,216,000.00	20,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	1,030,238.30	844,621.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	1,205,215.45	356,382.20
一般风险准备			
未分配利润	23	6,218,739.73	8,669,300.33
归属于母公司所有者权益合计		32,670,193.48	30,050,303.83
少数股东权益		1,012,354.03	536,872.22
<b>所有者权益合计</b>		33,682,547.51	30,587,176.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,721,380.75	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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,147,620.92	5,663,293.88
交易性金融资产		4,661,211.25	0.00
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		756,999.98	467,907.00
应收账款	1	12,043,262.62	6,101,783.02
应收款项融资			

预付款项		404,250.96	447,482.93
其他应收款	2	4,826,169.42	871,906.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,392,625.85	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		0.00	6,036,216.24
<b>流动资产合计</b>		<b>28,232,141.00</b>	<b>22,366,196.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3	9,049,570.00	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		5,997,489.10	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		122,707.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	61,047.93
递延所得税资产		17,577.88	66,948.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,187,344.65</b>	<b>15,532,275.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,419,485.65</b>	<b>37,898,472.07</b>
<b>流动负债：</b>			
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		12,000,011.70	7,972,931.40
预收款项		167,953.50	544,971.50

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		449,911.62	368,193.16
应交税费		207,221.55	503,905.77
其他应付款		326,815.64	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,151,914.01</b>	<b>14,101,232.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,151,914.01</b>	<b>14,101,232.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,216,000.00	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		1,205,215.45	356,382.20
一般风险准备			
未分配利润		4,002,091.79	2,416,592.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,267,571.64</b>	<b>23,797,239.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>43,419,485.65</b>	<b>37,898,472.07</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		43,673,507.63	31,516,494.71
其中：营业收入	1	43,673,507.63	31,516,494.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,797,551.70	32,342,316.81
其中：营业成本	1	24,182,711.94	20,180,667.87
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	2	108,258.45	240,140.39
销售费用	3	3,271,792.96	1,891,549.89
管理费用	4	9,098,414.91	4,509,053.13
研发费用	5	5,164,499.88	5,522,631.31
财务费用	6	-28,126.44	-1,725.78
其中：利息费用		6,910.28	6,930.61
利息收入		37,896.21	32,946.90
加：其他收益	7	1,542,137.88	6,173,839.75
投资收益（损失以“-”号填列）	8	276,701.01	229,305.50
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）	9	-67,280.28	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-398,112.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,627,514.54	5,179,210.51
加：营业外收入	11	562,022.43	2,804.42
减：营业外支出	12	150,181.85	524,698.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,039,355.12	4,657,316.58
减：所得税费用	13	85,983.66	-302,216.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,953,371.46	4,959,533.44
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)		3,953,371.46	4,959,533.44
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(净亏损以“-”号填列)		-498,901.19	-103,127.78
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,452,272.65	5,062,661.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,953,371.46	4,959,533.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,452,272.65	5,062,661.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-498,901.19	-103,127.78
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.25

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	1	28,997,351.99	24,332,161.81
减：营业成本	1	20,996,626.61	19,283,951.75
税金及附加		-70,461.78	79,654.47
销售费用		1,512,329.53	1,433,146.43
管理费用	2	2,804,443.48	2,482,378.93
研发费用	3	2,367,356.83	2,679,781.37
财务费用		-31,004.81	-1,911.75
其中：利息费用		6,882.96	6,882.96
利息收入		28,817.62	27,937.69
加：其他收益		327,165.55	4,583,842.04
投资收益（损失以“-”号填列）	4	6,776,701.01	229,305.5
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）		94,768.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-268,555.8
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,616,697.31	2,919,752.35
加：营业外收入		0.16	2,677.5
减：营业外支出		124,482.66	116,848.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,492,214.81	2,805,581.51
减：所得税费用		3,882.36	-203,722.7
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,488,332.45	3,009,304.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,488,332.45	3,009,304.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,488,332.45	3,009,304.21
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,746,769.01	34,483,833.64
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		1,132,385.67	1,490,256.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,315,999.85	6,293,330.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,195,154.53	42,267,421.06
购买商品、接受劳务支付的现金		26,595,550.88	19,132,392.19
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		10,088,434.21	6,303,983.79



支付的各项税费		2,016,945.85	2,555,042.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,486,910.07	6,501,736.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,187,841.01	34,493,155.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,992,686.48	7,774,265.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,301,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		276,701.01	229,305.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,577,701.01	229,305.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,531,192.03	1,040,649.56
投资支付的现金		51,925,995.01	6,036,216.24
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,457,187.04	7,076,865.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-879,486.03	-6,847,560.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,160,000.00	640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,160,000.00	640,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,160,000.00	641,000.00
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		2,024,910.28	6,930.61
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,025,910.28	6,930.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-865,910.28	634,069.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	-6,525.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,738,082.79	1,554,249.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,192,381.64	7,638,132.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,454,298.85	9,192,381.64

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,827,641.68	28,452,183.33
收到的税费返还		217,537.67	291,118.76
收到其他与经营活动有关的现金		169,645.66	6,099,686.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,214,825.01</b>	<b>34,842,988.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,831,348.09	21,673,201.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,249,405.56	2,806,167.10
支付的各项税费		607,436.25	646,488.58
支付其他与经营活动有关的现金		12,808,840.04	2,621,726.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,497,029.94</b>	<b>27,747,583.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,282,204.93</b>	<b>7,095,404.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,301,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		6,776,701.01	229,305.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,077,701.01</b>	<b>229,305.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,791.07	224,345.55
投资支付的现金		52,625,995.01	6,036,216.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	2,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>52,886,786.08</b>	<b>8,460,561.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,190,914.93</b>	<b>-8,231,256.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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		2,024,882.96	6,882.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,024,882.96</b>	<b>6,882.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,024,882.96</b>	<b>-6,882.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>-6,525.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,116,172.96</b>	<b>-1,149,259.65</b>

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		547,120.92	5,663,293.88

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,180,000.00				844,621.30				356,382.20		8,669,300.33	536,872.22	30,587,176.05
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,180,000.00				844,621.30				356,382.20	0.00	8,669,300.33	536,872.22	30,587,176.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,036,000.00				185,617.00				848,833.25	0.00	-2,450,560.60	475,481.81	3,095,371.46
（一）综合收益总额											4,452,272.65	-498,901.19	3,953,371.46
（二）所有者投入和减少资本												1,160,000.00	1,160,000.00
1. 股东投入的普通												1,160,000.00	1,160,000.00

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							848,833.25	-2,866,833.25				-2,018,000.00
1. 提取盈余公积							848,833.25	-848,833.25				0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,018,000.00			-2,018,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,036,000.00									-4,036,000.00		0.00
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	4,036,000.00									-4,036,000.00		0.00

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				185,617.00							-185,617.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	24,216,000.00			1,030,238.30			1,205,215.45		6,218,739.73	1,012,354.03	33,682,547.51	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,180,000.00				844,621.30				55,451.78		3,907,569.53		24,987,642.61
加：会计政策变更	0				0				0				0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,180,000.00				844,621.30				55,451.78		3,907,569.53		24,987,642.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									300,930.42		4,761,730.80	536,872.22	5,599,533.44
（一）综合收益总额											5,062,661.22	-103,127.78	4,959,533.44
（二）所有者投入和减少资												640,000.00	640,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												640,000.00	640,000.00
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										300,930.42	-300,930.42		0.00
1. 提取盈余公积										300,930.42	-300,930.42		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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													



1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,180,000.00				844,621.30				356,382.20		8,669,300.33	536,872.22	30,587,176.05

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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、上年期末余额	20,180,000.00				844,264.40				356,382.20		2,416,592.59	23,797,239.19
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,180,000.00				844,264.40				356,382.20		2,416,592.59	23,797,239.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,036,000.00								848,833.25		1,585,499.20	6,470,332.45
(一) 综合收益总额											8,488,332.45	8,488,332.45
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
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								848,833.25	-2,866,833.25		-2,018,000.00	
1. 提取盈余公积								848,833.25	-848,833.25		0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,018,000.00		-2,018,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,036,000.00									-4,036,000.00		0.00
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	4,036,000.00									-4,036,000.00		0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	24,216,000.00				844,264.40				1,205,215.45		4,002,091.79	30,267,571.64

项目	2018年											
	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、上年期末余额	20,180,000.00				844,264.40				55,451.78		-291,781.20	20,787,934.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,180,000.00				844,264.40				55,451.78		-291,781.20	20,787,934.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								300,930.42			2,708,373.79	3,009,304.21
（一）综合收益总额											3,009,304.21	3,009,304.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								300,930.42		-300,930.42	0.00
1. 提取盈余公积								300,930.42		-300,930.42	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	20,180,000.00			844,264.40				356,382.20		2,416,592.59	23,797,239.19

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

# 广州伊创科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

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 24,216,000.00 元，股份总数 24,216,000 股（每股面值 1 元），均为有限售条件的流通股份。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 2020 年 4 月 26 日董事会批准后对外报出。

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、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六和七之说明。

### 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

#### （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。

#### （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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金、备用金组合		
其他应收款——代扣代缴社保公积金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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）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。

#### （十一）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。

## (十二) 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	19.00-31.67

### (十三) 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。

### (十四) 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	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (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、在建工程、使用寿命有限的无形资产,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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

### 3. 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。

4. 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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (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) 经营租赁

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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	
		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。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
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		6,036,216.24	6,036,216.24
其他流动资产	6,215,102.20	-6,036,216.24	178,885.96

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	9,192,381.64	摊余成本	9,192,381.64
交易性金融资产	摊余成本（其他）	6,036,216.24	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,036,216.24
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	467,907.00	摊余成本	467,907.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	9,057,971.91	摊余成本	9,057,971.91
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	976,456.85	摊余成本	976,456.85
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	1,000.00	摊余成本	1,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	7,059,916.87	摊余成本	7,059,916.87
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	277,895.86	摊余成本	277,895.86

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
<b>① 金融资产</b>				
摊余成本				
货币资金	9,192,381.64			9,192,381.64
交易性金融资产	6,036,216.24			6,036,216.24
应收票据	467,907.00			467,907.00
应收账款	9,057,971.91			9,057,971.91
其他应收款	721,656.85			721,656.85
以摊余成本计量的总金融资产	25,476,133.64			25,476,133.64
<b>② 金融负债</b>				
摊余成本				
短期借款	1,000.00			1,000.00
应付账款	7,059,916.87			7,059,916.87
其他应付款	277,895.86			277,895.86
以摊余成本计量的总金融负债	7,338,812.73			7,338,812.73

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据坏账准备				
应收账款坏账准备	606,125.06			606,125.06
其他应收款坏账准备	119,748.30			119,748.30

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%、11.00%、10.00%、6%、13%[注]
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	20.00%

[注]：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

## （二）税收优惠

1. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司及下面子公司、孙公司均符合小微企业的标准，享受上述的税收优惠。

2. 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 13.00% 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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	92,102.85	144,950.52
银行存款	3,362,196.00	9,047,431.12
其他货币资金	1,600,500.00	
合 计	5,054,798.85	9,192,381.64

##### （2）其他说明

其他货币资金中有 1,600,500.00 元为预付款保函保证金。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	4,661,211.25	6,036,216.24
其中：理财产品	4,661,211.25	6,036,216.24
合 计	4,661,211.25	6,036,216.24

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2之说明。

## 3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票	1,356,999.98		1,356,999.98	467,907.00		467,907.00
合 计	1,356,999.98		1,356,999.98	467,907.00		467,907.00

## 4. 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(%)	
单项计提坏账准备	43,500.00	0.31	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,063,086.28	99.69	748,053.64	5.32	13,315,032.64
合 计	14,106,586.28	100.00	791,553.64	5.61	13,315,032.64

(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(%)	
单项计提坏账准备	43,500.00	0.45	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,620,596.97	99.55	562,625.06	5.85	9,057,971.91
合 计	9,664,096.97	100.00	606,125.06	6.27	9,057,971.91

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由

东莞市华联环保工程有限公司	43,500.00	43,500.00	2-3年	100%	预计不能收回
小计	43,500.00	43,500.00			

3) 采用账龄组合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	13,033,971.28	391,019.14	3.00
1-2年	388,500.00	38,850.00	10.00
2-3年	388,615.00	116,584.50	30.00
4-5年	252,000.00	201,600.00	80.00
小计	14,063,086.28	748,053.64	5.32

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	13,033,971.28
1-2年	388,500.00
2-3年	432,115.00
4-5年	252,000.00
合计	14,106,586.28

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	43,500.00							43,500.00
按组合计提坏账准备	562,625.06	185,428.58						748,053.64
小计	606,125.06	185,428.58						791,553.64

(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	5,202,875.28	36.88	156,086.26
中再云图技术有限公司	3,347,425.00	23.73	100,422.75
广州正海科技有限公司	2,053,370.00	14.56	61,601.10
深圳市深水水务科技有限公司	763,046.00	5.41	22,891.38
江西宝汇建设工程有限公司	470,360.00	3.33	14,110.80
小计	11,837,076.28	83.91	355,112.29



## 5. 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	3,581,297.62	100.00		3,581,297.62	831,814.19	100.00		831,814.19
合 计	3,581,297.62	100.00		3,581,297.62	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 (%)
珀金埃尔默企业管理（上海）有限公司	2,747,279.00	76.71
广州金川环保设备有限公司	151,965.00	4.24
东莞市阿力玛机电科技有限公司	127,514.00	3.56
广州市华创动漫产业园有限公司	101,184.00	2.83
深圳山特电源有限公司	60,000.00	1.68
小 计	3,187,942.00	89.02

## 6. 其他应收款

### (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 (%)	
按组合计提坏账准备	489,675.71	100.00	1,600.00	0.33	488,075.71
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	489,675.71	100.00	1,600.00	0.33	488,075.71
合 计	489,675.71	100.00	1,600.00	0.33	488,075.71

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,096,205.15	100.00	119,748.30	10.92	976,456.85
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款	1,096,205.15	100.00	119,748.30	10.92	976,456.85
合计	1,096,205.15	100.00	119,748.30	10.92	976,456.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金、备用金组合	429,800.00		
代扣代缴社保、公积金组合	43,875.71		
账龄组合	16,000.00	1,600.00	10.00
其中：1-2年	16,000.00	1,600.00	10.00
小计	489,675.71	1,600.00	0.33

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	126,925.71
1-2年	16,000.00
2-3年	245,500.00
3-4年	1,250.00
4-5年	100,000.00
合计	489,675.71

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	10,548.30		109,200.00	119,748.30
期初数在本期	-480.00	480.00		
--转入第二阶段	-480.00	480.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,068.30	1,120.00	-109,200.00	-118,148.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		1,600.00		1,600.00

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	429,800.00	269,400.00
往来款	16,000.00	715,610.00
代扣代缴款	43,875.71	38,940.10
其他		72,255.05
合计	489,675.71	1,096,205.15

## (5) 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
广东省环境监测中心	保证金	145,500.00	1 年以内	29.71	
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年以内	20.42	
上海创塔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	20.42	
王秀梅	保证金	18,000.00	1 年以内	3.68	
代扣个人社保	社保公积金费用	14,206.29	1 年以内	2.90	
小计		377,706.29		77.13	

## 7. 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	491,904.19		491,904.19	1,086,290.69		1,086,290.69
库存商品	6,747,400.35		6,747,400.35	4,275,478.94		4,275,478.94
合计	7,239,304.54		7,239,304.54	5,361,769.63		5,361,769.63

## 8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数[注]
待认证进项税额		76,038.24
待抵扣进项税额	527,778.55	78,651.11
多交所得税额	3,366.13	24,196.61
合计	531,144.68	178,885.96

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2 之说明。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

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		375,688.53		118,111.93	493,800.46
购置		375,688.53		118,111.93	493,800.46
本期减少金额		152,346.87		117,354.71	269,701.58
处置或报废		152,346.87		117,354.71	269,701.58
期末数	6,171,048.00	672,178.63	1,189,287.64	2,568,195.97	10,600,710.24
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	541,368.29	144,704.74	79,473.60	526,328.88	1,291,875.51
计提	541,368.29	144,704.74	79,473.60	526,328.88	1,291,875.51
本期减少金额		144,729.52		111,486.97	256,216.49
处置或报废		144,729.52		111,486.97	256,216.49
期末数	1,734,321.97	296,094.06	992,697.56	1,184,829.97	4,207,943.56
账面价值					
期末账面价值	4,436,726.03	376,084.57	196,590.08	1,383,366.00	6,392,766.68
期初账面价值	4,978,094.32	152,718.13	276,063.68	1,797,450.69	7,204,326.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,436,726.03	委托代建建筑物，每年交土地租赁费用
小 计	4,436,726.03	

10. 在建工程

(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
厂房装修工程				304,668.96		304,668.96
合 计				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		304,668.96			304,668.96	
小 计		304,668.96			304,668.96	

(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	100.00	100.00				自有资金
小 计						

### 11. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	126,213.60	126,213.60
购置	126,213.60	126,213.60
本期减少金额		
期末数	126,213.60	126,213.60
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,505.93	3,505.93
计提	3,505.93	3,505.93
本期减少金额		
期末数	3,505.93	3,505.93
账面价值		
期末账面价值	122,707.67	122,707.67
期初账面价值		

### 12. 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	2,200,700.42	736,857.63		1,945,674.37
合 计	481,831.58	2,200,700.42	736,857.63		1,945,674.37

### 13. 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	647,335.16	32,366.76	669,332.36	94,824.70
合 计	647,335.16	32,366.76	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	145,818.48	56,541.00
可抵扣亏损	1,770,191.93	935,977.00
小 计	1,916,010.41	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
2023 年		935,977.00	
2024 年	1,770,191.93		
小 计	1,770,191.93	935,977.00	

#### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		1,000.00
合 计		1,000.00

#### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,771,111.68	7,059,916.87
合 计	7,771,111.68	7,059,916.87

#### 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	370,814.00	758,571.50
合 计	370,814.00	758,571.50

#### 17. 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	10,112,158.01	9,426,985.30	1,646,166.26
离职后福利—设定提存计划	1,511.86	691,996.01	667,068.50	26,439.37
合 计	962,505.41	10,804,154.02	10,094,053.80	1,672,605.63

##### (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	8,929,111.19	8,243,938.48	1,644,983.31

职工福利费		421,889.49	421,889.49	
社会保险费	1,182.95	457,492.79	457,492.79	1,182.95
其中：医疗保险费	1,042.26	396,314.29	396,314.29	1,042.26
工伤保险费	14.25	11,683.29	11,683.29	14.25
生育保险费	126.44	49,495.21	49,495.21	126.44
住房公积金		279,730.36	279,730.36	
工会经费和职工教育经费		23,934.18	23,934.18	
小 计	960,993.55	10,112,158.01	9,426,985.30	1,646,166.26

(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	676,410.84	651,483.33	26,405.11
失业保险费	34.26	15,585.17	15,585.17	34.26
小 计	1,511.86	691,996.01	667,068.50	26,439.37

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	580,436.46	321,044.48
企业所得税	26,262.30	1,362.37
代扣代缴个人所得税	18,168.21	12,548.62
城市维护建设税	39,984.59	31,669.94
房产税		150,896.67
教育费附加	17,141.77	13,572.83
地方教育附加	11,427.84	9,048.55
环境保护税	332.13	151.43
印花税	9,125.13	1,694.90
合 计	702,878.43	541,989.79

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫款	271,000.00	109,900.05
应付暂收款	54,894.73	16,315.91
报销款	128,002.03	52,469.90
其他	67,526.74	99,210.00
合 计	521,423.50	277,895.86

## 20. 股本

### (1) 明细情况

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		4,036,000.00			4,036,000.00	24,216,000.00

(2) 根据公司 2019 年 9 月 2 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议，以公司现有总股本 20,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，分红后总股本增至 24,216,000 股。

## 21. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	844,264.40	185,617.00		1,029,881.40
其他资本公积	356.90			356.90
合 计	844,621.30	185,617.00		1,030,238.30

### (2) 相关说明

公司对中泓环保科技（广东）有限公司、杭州伊鼎环保科技有限公司当期股权比例发生变化，期末按比例调整少数股东权益时调增了资本公积

## 22. 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	848,833.25		1,205,215.45
合 计	356,382.20	848,833.25		1,205,215.45

(2) 本期增加系根据公司章程按母公司当期净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

## 23. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	8,669,300.33	3,907,569.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	4,452,272.65	5,062,661.22
减：提取法定盈余公积	848,833.25	300,930.42
减：应付现金股利或利润	2,018,000.00	
减：转作股本的股利	4,036,000.00	
期末未分配利润	6,218,739.73	8,669,300.33

(2) 相关说明

1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日召开的 2018 年年度股东大会决议，以公司现有 20,180,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派 1.00 元现金，共支付现金股利 2,018,000.00 元。

2) 股本的股利变动情况，详见五(一) 20. 股本之说明。

(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	43,673,507.63	24,182,711.94	31,516,494.71	20,180,667.87
合 计	43,673,507.63	24,182,711.94	31,516,494.71	20,180,667.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	127,342.39	132,909.45
教育费附加	54,421.42	56,871.19
印花税	37,775.34	8,516.90
环境保护税	627.40	568.76
车船税	3,060.00	3,360.00
地方教育附加	35,928.57	37,914.09
房产税	-150,896.67	
合 计	108,258.45	240,140.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,599,491.37	728,761.66
差旅费	804,625.91	599,521.09
运输费	123,864.57	91,695.00

业务招待费	138,433.55	92,217.80
办公费	127,746.29	75,547.96
业务宣传费	93,139.20	124,263.41
标书费、中标服务费	33,276.59	55,264.34
交通费	11,856.80	8,981.28
其他	339,358.68	115,297.35
合 计	3,271,792.96	1,891,549.89

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,788,904.95	2,051,875.22
审计、咨询费	882,212.58	553,609.89
折旧摊销费	1,070,596.77	679,393.07
租赁物业水电费	746,605.23	347,936.65
办公费	334,259.07	154,902.14
业务招待费	62,607.55	37,387.00
通讯费	70,665.72	53,033.44
新三板督导费	170,943.40	129,433.97
其他	971,619.64	501,481.75
合 计	9,098,414.91	4,509,053.13

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,875,097.83	3,429,308.77
折旧费	426,594.34	426,317.89
材料费	535,158.53	1,144,738.84
技术服务费	184,905.66	479,622.64
其他	142,743.52	42,643.17
合 计	5,164,499.88	5,522,631.31

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,910.28	6,930.61
减：利息收入	37,896.21	32,946.90

汇兑损失	-20,941.25	13,284.30
手续费	23,800.74	11,006.21
合 计	-28,126.44	-1,725.78

#### 7. 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[注]	1,531,194.75	6,173,839.75	387,865.95
税费减免	10,943.13		10,943.13
合 计	1,542,137.88	6,173,839.75	398,809.08

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	276,701.01	229,305.50
其中：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	276,701.01	229,305.50
合 计	276,701.01	229,305.50

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-67,280.28
合 计	-67,280.28

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-398,112.64
合 计		-398,112.64

#### 11. 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
赔偿款	550,000.00		550,000.00
其他	12,022.43	2,804.42	12,022.43
合 计	562,022.43	2,804.42	562,022.43

## 12. 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	110,000.00	517,850.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,485.09	6,832.57	13,485.09
罚款支出	480.61		480.61
其他	26,216.15	15.78	26,216.15
合 计	150,181.85	524,698.35	150,181.85

## 13. 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	23,525.72	-254,668.91
递延所得税费用	62,457.94	-47,547.95
合 计	85,983.66	-302,216.86

### (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	4,039,355.12	4,657,316.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	201,967.75	698,597.49
子公司适用不同税率的影响	5,563.65	-169,413.35
调整以前期间所得税的影响	-48,472.75	-364,808.51
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,816.47	15,567.94
研发费用加计扣除的影响	-193,668.75	-567,711.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,744.57	-161,491.08
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	81,521.86	248,129.50
其他的影响		-1,087.50
所得税费用	85,983.66	-302,216.86

### (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
收到政府补助	398,809.08	4,279,086.40
收到其他往来资金	879,294.56	1,981,297.16

利息收入	37,896.21	32,946.90
合 计	1,315,999.85	6,293,330.46

## 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	305,143.55	1,820,352.92
支付关联方资金往来	99,969.86	62,799.96
支付销售费用	1,672,301.59	1,162,788.23
支付管理费用、研发费用	3,785,194.33	3,444,789.49
银行手续费	23,800.74	11,006.21
支付预付账款保证金	1,600,500.00	
合 计	7,486,910.07	6,501,736.81

## 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	3,953,371.46	4,959,533.44
加: 资产减值准备	67,280.28	398,112.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,291,875.51	1,014,372.86
无形资产摊销	3,505.93	
长期待摊费用摊销	736,857.63	133,450.17
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)	13,485.09	6,832.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,910.28	6,930.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-276,701.01	-229,305.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	62,457.94	-47,547.95
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)	-1,877,534.91	-431,392.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,427,295.00	-1,828,494.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,453,100.32	3,791,773.96

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,992,686.48	7,774,265.53
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	3,454,298.85	9,192,381.64
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	-5,738,082.79	1,554,249.32
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,454,298.85	9,192,381.64
其中: 库存现金	92,102.85	144,950.52
可随时用于支付的银行存款	3,362,196.00	9,047,431.12
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	3,454,298.85	9,192,381.64
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) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,500.00	预付款保函保证金
合 计	1,600,500.00	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

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
税费返还	1,132,385.67	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
研发费用加计扣除后补助	192,800.00	其他收益	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》(穗科信〔2014〕2号)
高新企业认定补助	200,000.00	其他收益	《广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)》(穗科创规字〔2018〕1号,
广州社会保险基金管理中心稳岗补贴	2,389.08	其他收益	《关于印发〈广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法〉的通知》(穗人社发〔2016〕6号)
2018年准毕业生实习补贴	2,000.00	其他收益	《中共广州市番禺区委、区人民政府关于加快集聚产业领军人才的实施意见》(番发〔2016〕11号)
创新券兑现补助/区财局	1,620.00	其他收益	《广州市科技创新券实施办法(试行)》
小计	1,531,194.75		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,531,194.75 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
臻创科技(广东)有限公司	设立	2019年7月	120,000.00	60.00%
中泓环保管家(中山)科技有限公司	设立	2019年10月	500,000.00	100.00%

上述新增两家公司,分别为广州伊创环保科技有限公司、中泓环保科技(广东)有限公司的子公司。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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(广东)有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造	57.89		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
臻创科技(广东)有限公司	广州市	广州市	环境监测专用仪器仪表制造		60.00	投资设立

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	
中泓环保管家(中山)科技有限公司	中山市	中山市	环境监测专用仪器仪表制造		100.00	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
中泓环保科技(广东)有限公司	42.11	-269,791.62		350,228.02
中山市名溪环保科技有限公司	40.00	-51,487.73		341,638.53
杭州伊鼎环保科技有限公司	30.23	-156,394.60		261,714.72
臻创科技(广东)有限公司	40.00	-21,227.24		58,772.76

## 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
中泓环保科技(广东)有限公司	1,403,448.45	90,830.27	1,494,278.72	662,580.74		662,580.74
中山市名溪环保科技有限公司	824,336.78	33,437.46	857,774.24	3,677.91		3,677.91
杭州伊鼎环保科技有限公司	1,250,103.61	250,542.73	1,500,646.34	634,901.32		634,901.32
臻创科技(广东)有限公司	3,909,493.90	18,373.24	3,927,867.14	3,780,935.25		3,780,935.25

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	960,211.46	26,104.20	986,315.66	3,500.00		3,500.00
杭州伊鼎环保科技有限公司	707,823.25	41,739.13	749,562.38	246,468.36		246,468.36

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中泓环保科技(广东)有限公司	1,678,543.70	-640,683.02	-640,683.02	-219,204.87
中山市名溪环保科技有限公司	223,106.80	-128,719.33	-128,719.33	-127,621.33
杭州伊鼎环保科技有限公司	4,253,302.73	-517,349.00	-517,349.00	-173,286.45



臻创科技（广东）有限公司	238,073.88	-53,068.11	-53,068.11	-132,864.38
--------------	------------	------------	------------	-------------

续上表

子公司名称	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
中山市名溪环保科技有限公司		-17,184.34	-17,184.34	-20,684.34
杭州伊鼎环保科技有限公司		-336,905.98	-336,905.98	-680,031.67

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
中泓环保科技（广东）有限公司	2019年10月	100.00%	57.89%
杭州伊鼎环保科技有限公司	2019年4月	71.43%	69.77%

持股比例变动的原因：上述子公司当期进行了增资，增资的公司的持股比例发生了变动。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中泓环保科技（广东）有限公司	杭州伊鼎环保科技有限公司
股权变动时按持股比例折算的净资产	279,980.36	605,636.64
减：增资时支付对价	100,000.00	600,000.00
差额	179,980.36	5,636.64
其中：调整资本公积	179,980.36	5,636.64

## 八、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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期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 12 月 31 日，本公司存在信用集中风险，本公司应收账款的 83.91%(2018 年 12 月 31 日：71.80%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、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。本公司已从多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
应付账款	7,771,111.68	7,771,111.68	7,771,111.68		
其他应付款	521,423.50	521,423.50	521,423.50		
小 计	8,292,535.18	8,292,535.18	8,292,535.18		

(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
银行借款	1,000.00	1,076.44	1,076.44		
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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的银行借款。

### 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。

## 九、公允价值的披露

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			4,661,211.25	4,661,211.25

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## 十、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12月31日，公司已担保金额为47,100.09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	
拆入				

王加勇		99,969.86		购车代垫款、费用报销款
王玲华		10,000.00		费用报销款
合计		109,969.86		

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,467,893.76	1,338,109.05

### (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	47,100.09	147,069.95
	王玲华		10,000.00
小计		47,100.09	157,069.95

## 十一、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
2020年度	101,204.49
2021年度	101,204.49
2022-2043年度	2,812,412.59
合计	3,014,821.57

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的

正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地位于广东省，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 3 日延迟至 2020 年 2 月 17 日。	产生停工损失 12,000.00 元；预计 2020 年上半年产量将较去年同期下降 3.00%；销售收入将较去年同期下降 3.00%。影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司环保产品的销售的提供。	预计 2020 年上半年销售收入将较去年同期下降 3.00%，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户主要为环保行业，位于广东省地区，该等行业公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响不是很大，导致公司应收款项的预期信用风险影响不大。	影响不大，不调整相关预期信用损失率。影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

### 十三、分部信息

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 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
分析仪器及相关技术服务	43,673,507.63	24,182,711.94
小 计	43,673,507.63	24,182,711.94

### 十四、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. 应收账款

##### (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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,393,220.28	100.00	349,957.66	2.82	12,043,262.62
合 计	12,393,220.28	100.00	349,957.66	2.82	12,043,262.62

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,428,361.00	100.00	326,577.98	5.08	6,101,783.02
合计	6,428,361.00	100.00	326,577.98	5.08	6,101,783.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	2,324,000.00		
账龄组合	10,069,220.28	349,957.66	3.48
小计	12,393,220.28	349,957.66	0.04

3) 采用账龄组合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	9,604,105.28	288,123.16	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	10,069,220.28	349,957.66	3.48

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	11,928,105.28
1-2年	388,500.00
2-3年	76,615.00
合计	12,393,220.28

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	326,577.98	23,379.68					349,957.66	
小计	326,577.98	23,379.68					349,957.66	

(4) 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	5,202,875.28	41.98	156,086.26

中再云图技术有限公司	3,347,425.00	27.01	100,422.75
伊创仪器科技(广州)有限公司	2,324,000.00	18.75	
江西宝汇建设工程有限公司	470,360.00	3.80	14,110.80
山西潞安集团司马煤业有限公司	388,500.00	3.13	38,850.00
小计	11,733,160.28	94.67	309,469.81

## 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(%)	
按组合计提坏账准备	4,827,769.42	100.00	1,600.00	0.03	4,826,169.42
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	4,827,769.42	100.00	1,600.00	0.03	4,826,169.42
合计	4,827,769.42	100.00	1,600.00	0.03	4,826,169.42

(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(%)	
按组合计提坏账准备	991,654.85	100.00	119,748.30	12.08	871,906.55
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	991,654.85	100.00	119,748.30	12.08	871,906.55
合计	991,654.85	100.00	119,748.30	12.08	871,906.55

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金、备用金组合	381,700.00		
代扣代缴社保、公积金组合	20,069.42		
账龄组合	16,000.00	1,600.00	10.00
其中：1-2年	16,000.00	1,600.00	10.00



合并范围内关联方组合	4,410,000.00		
小计	4,827,769.42	1,600.00	0.03

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额		
1年以内	4,466,269.42		
1-2年	16,000.00		
2-3年	245,500.00		
4-5年	100,000.00		
合计	4,827,769.42		

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	10,548.30		109,200.00	119,748.30
期初数在本期	-480.00	480.00		
--转入第二阶段	-480.00	480.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,068.30	1,120.00	-109,200.00	-118,148.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		1,600.00		1,600.00

(4) 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	381,700.00	247,200.00
往来款	16,000.00	715,610.00
代扣代缴款	20,069.42	15,983.80
内部往来	4,410,000.00	12,861.05
合计	4,827,769.42	991,654.85

(5) 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
臻创科技(广东)有限公司	内部往来款	3,710,000.00	1年以内	76.85	
广州伊创环保科技有限公司	内部往来款	700,000.00	1年以内	14.50	
广东省环境监测中心	保证金	145,500.00	1年以内	3.01	
广州市华创动漫产业园有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	2.07	
上海创塔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	2.07	
小计		4,755,500.00		98.50	

### 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	9,049,570.00		9,049,570.00	8,349,570.00		8,349,570.00
合计	9,049,570.00		9,049,570.00	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	100,000.00		1,100,000.00		
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	700,000.00		9,049,570.00		

#### (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	28,798,640.61	20,996,626.61	24,148,368.59	19,283,951.75
其他业务收入	198,711.38		183,793.22	
合计	28,997,351.99	20,996,626.61	24,332,161.81	19,283,951.75

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,558,112.26	1,284,326.27
折旧费	418,025.76	418,533.23
材料费	272,913.54	934,542.70
技术服务费	66,037.74	
其他	52,267.53	42,379.17
合 计	2,367,356.83	2,679,781.37

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以成本法核算的长期股权投资	6,500,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	276,701.01	229,305.50
其中：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	276,701.01	229,305.50
合 计	6,776,701.01	229,305.50

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-13,485.09	
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）	398,809.08	
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	276,701.01	
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		
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	425,325.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,087,350.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	54,367.52	
少数股东权益影响额(税后)	-283.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,033,266.31	

## （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	14.30	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.14	0.14

### 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	4,452,272.65	
非经常性损益	B	1,033,266.31	
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	3,419,006.34	
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	2,018,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	股权变更调整资本公积	I	185,617.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	31,130,209.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.98%

### 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	4,452,272.65
非经常性损益	B	1,033,266.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,419,006.34
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	4,036,000.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I / K - J$	24,216,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.14

(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

二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。