



**易二零**

**NEEQ : 834016**

**北京易二零环境股份有限公司**  
**(Beijing E20 Environment Co.,Ltd.)**



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记



1月11日，第九届E20环境产业圈层总裁闭门年会在京召开，200多位环境企业家参会。截至报告期末，E20环境产业圈层聚集了近300家来自水、固废、大气等相关领域的优秀环境企业和金融机构（其中境外上市、主板上市企业62家）。



**行业论坛：**报告期内，公司举办了第十七届水业战略论坛（3月，北京）、第五届环境施治论坛（5月，北京）、第四届供水高峰论坛（6月，福州）、有机固废资源化论坛（6月，福州）、第七届上海固废热点论坛（8月，上海）、第十一届上海水业热点论坛（8月，上海）、第二届环卫一体化高峰论坛（11月，北京）、第十三届固废战略论坛（12月，北京），累计参会人数5000余人。



1月9日，中国工业节能与清洁生产协会绿色工厂专业委员会正式成立，秘书处设在E20环境平台；专委会全年共举办3次沙龙，聚焦钢铁、制药等行业绿色化发展；10月，承办首届绿色工厂创建暨绿色工厂高峰论坛，上百家全国绿色工厂企业、供应商代表参会，特设“中国国际节能环保技术装备展示交易会”绿色工厂专区，展示千家国家级绿色工厂中的优秀实践案例与先进技术。



6月21日，E20供水圈层水价改革研究中心正式成立，水价改革研究中心致力于形成长效合理的价格机制，促进供水企业的可持续发展。报告期内，水价改革机制研修班分别于珠海、广州开展第一、二期课程，共50余位供水企业的总经理、调价负责人参与课程学习。



7月26日，公司全资子公司“太原易二零环境有限公司”正式设立，太原易二零致力于为城市可持续发展、垃圾分类、能源革命、水系统优化、矿山修复等提供专业的系统服务，目前承担着太原可持续发展、垃圾分类等3项工作。同时，公司控股公司易玖生态进军郑州，持续服务城市绿色发展与工业企业绿色转型，在《2019中国大数据企业排行榜》中名列智慧环保企业前五名。

**特训班：**E20环境商学院分别于3月、5月、11月启动了第十、十一、十二期CEO特训班，全年累积开课10次，近200位环境企业董事长、总经理参加课程学习。

**行业报告：**公司全年累计发布了《中国水务行业市场分析报告》、《水务领域战略规划指南》、《中国污泥处理处置行业市场分析报告》、《工业污水处理行业分析报告》、《中国固体废物处理行业分析报告》、《固废处理行业战略规划指南》、《环卫行业市场分析报告》、《二次供水模式研究与价费分析报告》等专业报告，以及村镇污水、工业园区污水、垃圾焚烧、危废处理、有机固废处理、水安全等细分领域行业分析报告共20本。出版的《环境产业导论》、《解码河长制 践行河长制》蓝皮书受到行业内的广泛关注。



报告期内，公司分别于5月在石家庄承办首届石家庄蓝天绿色发展论坛；11月协办黄山第四届中国流域水质目标精细化管理暨新安江生态补偿实践研讨会，聚焦绿色发展、流域水生态环境管理、生态补偿机制建设等内容。



报告期内，公司深化工业企业绿色转型服务，与河北新金钢铁有限公司签署了“绿色转型升级行动计划定制服务”协议；同时，公司持续为环境企业提供定制化战略咨询服务，与福州水务签订“福州水务寻求战略规划编制服务项目采购”合同。

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、易二零、E20环境平台、E20、公司	指	北京易二零环境股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京易二零环境股份有限公司章程》
股东大会	指	北京易二零环境股份有限公司股东大会
董事会	指	北京易二零环境股份有限公司董事会
监事会	指	北京易二零环境股份有限公司监事会
三会	指	北京易二零环境股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
清环同盟	指	北京清环同盟环境发展有限公司
上善易和	指	北京上善易和投资管理有限公司
天津易二零	指	易二零（天津）环境科技有限公司
上海易二零	指	上海易二零环境服务有限公司
太原易二零	指	太原易二零环境有限公司
黄山新安江公司	指	黄山市新安江绿色发展有限公司
重庆易二零	指	易二零（重庆）环保咨询有限公司
易玖公司、易玖生态、易玖	指	北京易玖生态环境有限公司
广州易玖	指	广州易玖生态环境有限公司
邯郸绿色发展研究院	指	邯郸绿色发展研究院有限公司
中宜 E20 环境医院	指	江苏中宜环境医院运营管理有限公司
山西中农国盛	指	山西中农国盛生物科技有限公司
依水禾香	指	山东依水禾香农业科技有限公司
上海复振	指	上海复振科技有限公司
上海千敖	指	上海千敖环保科技有限公司
上海万朗水务科技集团	指	上海万朗水务科技集团有限公司
北京中源创能	指	北京中源创能工程技术有限公司
国合凯希	指	国合凯希水体修复江苏有限公司
广东两山生态公司	指	广东两山生态发展有限公司

## 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。

公司负责人傅涛、主管会计工作负责人王舒宇及会计机构负责人（会计主管人员）郭宝红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
新冠疫情延续带来的风险	2020年初新冠疫情突如其来，并迅速席卷全球。截至本报告公布日，国际疫情持续蔓延，我国防范疫情输入压力不断加大，世界经济下行风险加剧，不稳定不确定因素显著增多。北京自1月24日启动重大突发公共卫生事件一级响应，延续至今，疫情防控进入常态化阶段。公司的核心业务，会议、会展、培训等，受疫情影响严重，2020年以来所有相关现场活动取消或者延期，如果持续不能恢复，将对公司的销售业绩产生重要影响。
上游产业波动带来的风险	公司作为环境产业纵深服务平台，为环境产业提供系统综合服务，环境产业是公司的上游产业。总体来说，环境产业是我国生态文明建设的重要支撑产业，是满足人民最普惠的生态需求的核心力量，当前还处于发展阶段，具有很大的增长空间。但是，环境产业作为技术密集、资金密集、政策驱动型的产业，存在一定的周期性波动。新冠疫情之下，环保政策、金融政策、政府短期支付意愿等因素存在不确定性。如果上游产业景气度出现周期性波动，将对公司业务造成重要影响。

业务模式升级带来不确定性的风险	现阶段，我国环境产业处于高速发展阶段，市场环境瞬息万变，机遇与挑战并存。公司顺应产业发展趋势，不断拓展环境产业平台的业务模式，对平台业务进行升级。业务升级的方式包括：多次对外投资收购资产，以期实现环境平台上下游贯通发展，扩大平台的服务范围，增强平台的服务能力，提升服务质量；开展绿色发展研究，探索形成《两山经济》理论框架，指导行业和公司业务创新发展；向产业链上游延伸，将客户群体由领先的环境企业延伸至有绿色发展需求的城市和有绿色转型需求的工业企业。业务升级带来不确定性的风险。
坏账损失风险	2019年年末，公司应收账款净额为 12,442,538.77 元，占当期资产总额的 7.27%。1 年以内的应收账款余额占当期应收账款余额比例为 84.19%。如果应收账款不能按期收回，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险新增了新冠疫情延续带来的风险和上游产业波动带来的风险。主要原因是新冠疫情延续给经济发展带来了较大的不确定性，进而影响到政策、金融、政府支付意愿等，对上游产业的景气度可能会造成影响。

本期重大风险减少了核心人才流失风险及行业竞争加剧带来的风险。公司挂牌以来，人才队伍稳定，员工数量稳步增长，人才素质当量不断增加，说明公司的薪酬体系、职业生涯体系、培训体系及文化建设已经发挥了吸引人、培养人、留住人的作用；环境产业服务业不断有机构进入与退出，流动性很大，但至今没有出现具有综合服务能力，具有一定规模与体量的竞争对手出现。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京易二零环境股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing E20 Environment Co.,Ltd.
证券简称	易二零
证券代码	834016
法定代表人	傅涛
办公地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王舒宇
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	010-88480359
传真	010-88480301
电子邮箱	wsy@e20.com.cn
公司网址	http://www.e20.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋 100093
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	2003年5月27日
挂牌时间	2015年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-723 咨询与调查-7233 社会经济咨询
主要产品与服务项目	通过立足环保领域的 E20 环境平台，提供产业资讯、研究报告、会议会展、会员圈层服务、战略咨询、城市与工业绿色化咨询、商业模式咨询、品牌与营销传播服务、环保企业家教育培训服务、投融资服务、环保大数据等相关的环境产业服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	傅涛、张丽珍、傅令江，三人系一致行动人

### 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	911101087501068753	否
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋	否
注册资本	50,100,000.00	否
公司注册资本与总股本一致		

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李孝念、郭书静
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

## 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	74,456,160.79	65,082,807.46	14.40%
毛利率%	63.21%	59.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,007,237.86	15,325,473.48	-21.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,276,526.60	12,971,214.61	-20.77%
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）	8.38%	11.56%	-
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）	7.17%	9.78%	-
基本每股收益	0.24	0.31	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	171,158,941.85	162,912,683.24	5.06%
负债总计	17,676,217.68	22,580,769.79	-21.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,664,945.78	137,254,805.83	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.74	-
资产负债率%（母公司）	10.16%	10.92%	-
资产负债率%（合并）	10.33%	13.86%	-
流动比率	5.7035	4.0142	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,679.37	3,180,063.80	-100.15%
应收账款周转率	5.3419	7.0492	-
存货周转率	8.64	67.91	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.06%	8.58%	-

营业收入增长率%	14.4%	34.37%	-
净利润增长率%	-22.08%	18.70%	-

## 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	50,100,000	50,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	411,845.50
委托他人投资或管理资产的损益	1,492,379.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,906.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,036,130.89</b>
所得税影响数	305,419.63
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,730,711.26</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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	0.00	-	-
可供出售金融资产	25,625,000.00	0.00	-	-
其他非流动金融资产	-	28,625,000.00	-	-
应收账款	-	13,493,703.13	-	-
应收票据及应收账款	13,493,703.13	-	-	-
应付账款	-	506,986.05	-	-
应付票据及应付账款	506,986.05	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于打造环境领域产业纵深服务的生态平台。在“绿水青山就是金山银山”和生态文明建设方针的指导下，以产业预判能力、顶层设计能力及协同创新能力（以下简称“三力”）为核心竞争力，为环境企业提供平台化产业服务，为城市提供绿色发展服务，为工业企业提供绿色转型服务。以平台的力量为生态文明打造产业根基，改善政企界面、共创环境商道、促进产融结合，推动“两山”产业发展。

E20 是目前为止环境领域唯一一个贯穿会员服务、资讯媒体、营销策划、品牌管理、培训、咨询、专家支持、项目对接的专业平台。经过二十年的积累沉淀，公司打造了中国环境产业第一圈层，拥有核心会员 300 余家，影响力覆盖国内外 1000 家以上的主流环境企业，囊括 80% 的环境上市公司。

E20 环境平台旗下包括中国水网、中国固废网、中国大气网、E20 研究院、E20 论坛、E20 环境产业圈层、中国供水服务促进联盟、污泥处理处置产业技术创新战略联盟、垃圾焚烧产业促进联盟、中宜 E20 环境医院、易玖生态、邯郸绿色发展研究院、清华海峡研究院生态中国创新中心、中国工业节能与清洁生产协会绿色工厂专业委员会等子品牌、子平台和机构。

公司从客户需求出发，构筑起了环境产业内系统且高度协同的产业服务体系。从面向环境产业的门户网站、微信公众号、行业高峰论坛，到市场深度研究、闭门沙龙、CEO 特训班，再到战略咨询、品牌营销、资源整合、两山创新孵化等，最终实现由一对多到一对一，由浅层到深层的多维会员服务系统。一方面通过层层递进的业务模式挖掘价值，提升会员粘性，创造利润；另一方面伴随式、立体化的服务，也使公司得以不断增厚生态壁垒，保持市场领先优势。

公司以《两山经济》的四大价值规律（协同需求、生态供给、时空变现、循环奇点）为指引，以环保产业圈层的会员服务为基础，向产业链上游拓展客户群体，逐步成为推动环境政策落地、汇聚环境产业优质资源，为地方政府、大型工业企业和产业园区提供顶层设计、系统方案、资源整合和产业落地的综合服务机构。报告期内，公司为邯郸市、黄山市、郑州市、太原市及多家钢铁企业提供绿色发展与转型咨询与规划，尝试以市场化手段助力地方支柱产业的绿色转型升级，以先进产业带动区域经济的绿色化发展，以资本撬动先进技术和创新商业模式的快速复制，在推动生态文明建设的同时，创造区域经济的系统增量。

公司子公司易玖生态，其主要产品和服务为工业绿色化咨询与环保信息化大数据监测。报告期内，易玖生态业务持续增长，带动了公司销售收入和利润水平的增长。

报告期内及报告期后至本报告公布日，公司商业模式及主营业务未发生变化。

#### 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

2019年，公司在董事会的领导下，基础业务稳中求进，创新业务力争突破，较好的完成了公司战略及经营计划。报告期内，公司实现营业收入 74,456,160.79 元，同比增长 14.4%；归属于母公司股东的净利润 12,007,237.86 元，同比下降 21.65%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 171,158,941.85 元，同比增长 5.06%。净资产 153,482,724.17 元，同比增长 9.37%。公司规模进一步扩大，市场影响力进一步增强，在创新模式发展上取得了阶段性成果。

#### 基础业务稳中有升，稳定了公司基本面

公司的传播、论坛、会员、研究、商学院五大业务构成了基础板块，是公司的立足之本。研究院的六个研究中心（政策、市场、产业、金融、PPP、商道）做到了系统、综合，形成了独特的研究体系，成为基础板块所有业务的驱动。媒体矩阵丰富多元，会员服务不断走向深入，地方论坛助力城市绿色发展，稳定的 300 余家核心会员和 600 多个学员的圈层已经形成，是平台张力的基础。公司较好地完成了收入和毛利润目标。

#### 工业绿色化服务扎实推进，支撑了公司销售额的增长

易玖生态与绿色工厂构成了公司工业绿色化服务板块。以用户价值为导向，对公司核心能力进行重新组织，发展和形成了以绿色工厂认证、工业绿色化咨询与环保信息化大数据监测为产品的新型业务，得到市场和客户的认可。服务了邯郸市、郑州市、太原市以及多家钢铁企业的绿色发展与绿色转型，实现了年初设定的业务目标。工业绿色化团队不断完善壮大，在规模和质量上取得突破，完成实现跨越式增长的布局。

#### 两山创新孵化业务不断开拓创新，为公司储备了增长动能

“绿水青山就是金山银山”，其实是生态环境与经济协调发展的协调统一。E20 环境平台二十年来致力于环境产业的研究，在环境产业的发展过程中不断实践、总结、提高。2019 年以支撑两山经济的四个价值规律和两大实施路径为指导，在太原市开展可持续发展研究，助力太原市以资源型城市转型升级为主题，建设国家可持续发展议程创新示范区。

创新孵化业务以资本为纽带，以训练营为载体，以创新、赋能、卓越为核心理念，为联营企业及会员单位提供战略与商业模式、品牌及市场营销、资源整合及项目落地、资本对接等系列服务。2019 年创新训练营继续为企业提供了深度咨询服务，实现深度链接，提供战略性帮助。服务效果超出了客户的期望，获得了较高的满意度。

两山孵化业务脉络越来越清晰，在商业化、产业化道路上已经走出坚实的一步，为公司储备了增

长动能。

### 支撑板块有序推进

公司的职能管理板块，有效把控了风险，支撑了业务的增长，使整个公司效率更高，运行更加流畅。

## (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	28,347,119.69	16.56%	9,401,938.37	5.77%	201.50%
应收票据	1,940,000.00	1.13%	-	-	-
应收账款	12,442,538.77	7.27%	13,493,703.13	8.28%	-7.79%
存货	5,587,964.01	3.26%	752,076.42	0.46%	643.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	42,802,445.25	25.01%	47,550,914.37	29.19%	-9.99%
固定资产	2,851,340.53	1.67%	3,160,193.39	1.94%	-9.77%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	4,508,985.59	2.63%	4,064,395.38	2.49%	10.94%
交易性金融资产	41,554,789.04	24.28%	-	-	-
其他流动资产	73,460.35	0.04%	53,000,596.81	32.53%	-99.86%
其他非流动金融资产	28,625,000.00	16.72%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加18,945,181.32元，同比增长201.50%，主要原因是报告期内，易二零净赎回理财产品金额8,120,000.00元，易玖公司净赎回理财产品金额3,600,000.00元；同时为了顺应环保产业发展需要，根据各地区发展趋势和产业政策，对两山板块战略投资重新布局，注销广东两山生态公司收回投资3,795,579.18元，转让上海复振股权增加货币资金1,000,000.00元；增持黄山新安江股份成为并表子公司，合并范围新增涉及增加货币资金净额3,445,128.20元。

2、存货增加4,835,887.59元，同比增长643.00%，主要原因是控股子公司易玖生态为工程项目购入存货净增加4,918,055.93元，由于项目在报告截止日尚未验收，未结转收入和成本。

3、长期股权投资减少4,748,469.12元，同比下降9.99%，主要原因是报告期内注销广东两山生态公司收回投资3,795,579.18元；黄山新安江公司2018年为联营企业，2019年增持股份成为并表子公司，影响长期股权投资减少1,797,520.73元；报告期权益法下确认投资收益616,001.38元。

4、其他流动资产减少52,927,136.46元，同比下降99.86%，主要原因是执行新金融工具准则影响了该科目重分类。2018年其他流动资产主要核算银行理财产品，但根据新金融工具准则，银行理财产品应计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产，因此将2019年底

易二零持有的理财产品37,780,000.00元和易玖公司持有的理财产品3,500,000.00确认为交易性金融资产；另外，报告期内易二零净赎回理财产品金额8,120,000.00元，易玖公司净赎回理财产品金额3,600,000.00元。

5、交易性金融资产同比增加41,554,789.04元，主要为易二零37,780,000.00元理财产品和易玖公司3,500,000.00元理财产品。

## 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	74,456,160.79	-	65,082,807.46	-	14.40%
营业成本	27,394,489.86	36.79%	26,567,220.05	40.82%	3.11%
毛利率	63.21%	-	59.18%	-	-
销售费用	8,149,191.38	10.94%	6,280,804.58	9.65%	29.75%
管理费用	18,183,334.13	24.42%	10,226,951.00	15.71%	77.80%
研发费用	9,183,259.16	12.33%	6,461,332.83	9.93%	42.13%
财务费用	-26,208.34	-0.04%	-59,912.78	-0.09%	56.26%
信用减值损失	-381,325.52	-0.51%	-	-	-
资产减值损失	-1,588.43	-	-830,413.29	-1.28%	99.81%
其他收益	833,641.54	1.12%	1,052,129.10	1.62%	-20.77%
投资收益	2,087,331.88	2.80%	3,543,275.03	5.44%	-41.09%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,583,874.19	18.24%	19,028,132.07	29.24%	-28.61%
营业外收入	131,991.01	0.18%	16,756.32	0.03%	687.71%
营业外支出	84.89	-	711.38	-	-88.07%
净利润	12,424,235.73	16.69%	15,944,697.54	24.50%	-22.08%

### 项目重大变动原因：

1.营业收入74,456,160.79元，比去年同期增加9,373,353.33元，增幅14.40%，主要原因是公司咨询业务取得新的突破，增加收入2,385,953.64元；控股子公司易玖生态业务规模不断扩大，增加收入5,823,615.35元。

2.销售费用8,149,191.38元，比去年同期增加1,868,386.80元，增幅29.75%，主要原因是控股子公司易玖公司加大了开拓郑州和山西市场力度，增加销售费用2,534,285.29元。

3.管理费用18,183,334.13元，比去年同期增加7,956,383.13元，增幅77.8%，主要原因是报告期内因市场拓展及业务发展需要，控股子公司易玖公司人员增加，带来职工薪酬增加3,379,662.15元，服务费增加1,722,710.93元，差旅费增加1,131,589.99元，房租物业费增加1,022,251.56元。

4.研发费用9,183,259.16元，比去年同期增加2,721,926.33元，增幅42.13%，主要原因是控股子公司

易玖公司报告期内新增研发人员，持续加大研发力度，增加2,344,495.91元研发费用。易玖公司在2019年获得了北京市高新技术企业证书。

5. 财务费用-26,208.34元，比去年同期增加33,704.44元，主要原因是报告期内利息收入减少34,719.53元。

6. 资产减值损失-1,588.43元，比去年同期减少828,824.86元，减幅为-99.81%，主要原因是新金融工具准则的应用，去年计提坏账损失571,546.46列报为资产减值损失，今年计提坏账损失381,325.52列报为信用减值损失。另外，2018年对清环同盟商誉全额计提了258,866.83元减值准备；报告期内对控股子公司黄山新安江公司产生的商誉1,588.43元全额计提了减值准备。

7. 投资收益2,087,331.88元，比去年同期减少1,455,943.15元，减幅为41.09%，主要原因是公司投资的上海复振报告期内产生亏损，确认投资损失1,010,628.82元。

8. 营业外收入131,991.01元，比去年同期增加115,234.69元，增幅687.71%，主要原因是报告期内收到胚芽企业扶持资金100,000.00元。

## (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	74,456,160.79	65,082,807.46	14.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,394,489.86	26,567,220.05	3.11%
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%	
平台会员服务	18,447,466.96	24.78%	18,388,592.38	28.25%	0.32%
咨询业务服务	37,097,601.62	49.82%	13,645,160.61	20.97%	171.87%
论坛、会展服务	12,092,489.26	16.24%	14,842,837.28	22.81%	-18.53%
设备销售	6,818,602.95	9.16%	18,206,217.19	27.97%	-62.55%

### 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%	
华北地区	40,542,935.22	54.45%	39,439,868.48	60.60%	2.80%
华南地区	7,442,936.95	10.00%	5,938,215.76	9.12%	25.34%
华中地区	5,554,395.80	7.46%	1,493,600.35	2.29%	271.88%
华东地区	16,735,197.43	22.48%	15,605,839.57	23.98%	7.24%
东北地区	451,128.31	0.61%	181,982.94	0.28%	147.90%
西南地区	3,498,980.54	4.70%	2,112,970.53	3.25%	65.60%

西北地区	215,039.37	0.29%	251,881.11	0.39%	-14.63%
海外	15,547.17	0.02%	58,448.72	0.09%	-73.40%

#### 收入构成变动的原因：

1.咨询业务收入比去年同期增加23,452,441.01元，增幅171.87%，主要原因是易玖公司报告期内新开拓了郑州和山西市场，为当地政府和企业提供关于建设生态城市及大气污染治理相关的项目咨询。

2.设备销售收入比去年同期减少11,387,614.24元，减幅62.55%，主要原因是截至2019年底，部分项目已经完工，但是未能在报表日前完成验收，未能结转收入和成本，项目所用设备形成大额存货列示在账面。

3.华中地区比去年同期增加收入4,060,795.45元，增幅271.88%，主要原因是报告期内新开拓了郑州和太原市场；东北地区比去年同期增加收入269,145.37元，增幅144.90%，主要原因是为国电东北环保产业集团有限公司提供咨询服务确认收入280,702.82元；西南地区比去年同期增加收入1,386,010.01元，增幅65.60%，主要原因是为成都环能德美投资有限公司提供咨询服务确认收入1,603,773.54元。

#### (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	襄汾县星原钢铁集团有限公司	5,180,835.81	6.96%	否
2	河北新金钢铁有限公司	3,113,207.50	4.18%	否
3	郑州市环境污染防治攻坚战领导小组办公室	2,663,207.47	3.58%	否
4	太原市科学技术局	1,760,566.04	2.36%	否
5	成都环能德美投资有限公司	1,603,773.54	2.15%	否
	合计	14,321,590.36	19.23%	-

#### (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	北京万维盈创科技发展有限公司	3,912,131.00	14.28%	否
2	凯通科技股份有限公司	2,175,100.00	7.94%	否
3	北京玉泉慧谷物业管理有限公司	1,904,486.32	6.95%	否
4	上海麦纪斯商务咨询有限公司	970,283.94	3.54%	否
5	郑州鼎胜环境有限公司	828,000.00	3.02%	否
	合计	9,790,001.26	35.73%	-

### 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	-4,679.37	3,180,063.80	-100.15%
投资活动产生的现金流量净额	19,559,514.11	-16,802,825.08	216.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-612,000.00	-5,817,000.00	-89.48%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 3,184,743.17 元，减幅 100.15%，主要原因是收入

增长带来经营活动相关现金流入增加 9,717,235.37 元，同时，因两山板块及易玖公司业务及提高研发能力的需要，人员增长带来支付给职工以及为职工支付的现金增加 11,070,581.96 元，支付的各项税费增加 1,843,983.57 元。

2.投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 36,362,339.19 元，增幅 216.41%，主要原因是赎回了理财产品用于日常经营及对外投资，因两山板块产业布局战略调整，注销广东两山生态公司收回投资款 3,774,530.41 元，转让上海复振股权收回投资款 1,000,000.00 元。

3.筹资活动产生的现金流量净额-612,000.00 元，比去年同期增加 5,205,000.00 元，减幅 89.48%，主要原因是控股子公司易玖公司和上海易二零分别吸收少数股东投资 5,000,000.00 元和 400,000.00 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 一、公司合并报表范围内公司情况：

截至本报告期末，公司合并报表范围内的子公司有清环同盟、天津易二零、上海易二零、太原易二零、易玖生态、广州易玖、黄山新安江公司、重庆易二零。

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京清环同盟环境发展有限公司	北京	水污染治理等	100.00%	-	非同一控制下企业合并
北京易玖生态环境有限公司	北京	大气污染治理等	55.00%	-	设立
易二零(重庆)环保咨询有限公司	重庆	环境咨询服务等	55.00%	-	设立
易二零(天津)环境科技有限公司	天津	环境咨询服务等	100.00%	-	设立
上海易二零环境服务有限公司	上海	环境咨询服务等	100.00%	-	设立
黄山市新安江绿色发展有限公司	黄山	环保科技开发等	65.00%	-	非同一控制下企业合并
太原易二零环境有限公司	太原	水污染治理等	100.00%	-	设立
广州易玖生态环境有限公司	广州	大气污染治理等	-	55.00%	设立

天津易二零 2019 年实现营业收入 943,396.00 元，占合并报表收入总额的 1.27%；实现税后净利 -3,925,401.80 元，占合并报表税后净利的-31.59%。合并报表范围内其他公司投资收益对公司利润指标影响均未超过 10.00%。

报告期内上述合并报表范围内公司发生变动情况：

1、2019 年 7 月，公司二级子公司易玖生态出资设立了全资子公司广州易玖，广州易玖注册资本 10,000,000.00 万元，公司间接持有其 55.00%的股权。

2、报告期内，公司收购上海易二零 30.00%股权，收购后公司持有上海易二零 100%股权。

3、报告期内，公司在太原设立全资子公司太原易二零，旨在更好的拓展公司在太原地区的业务。

4、2019 年 4 月，黄山新安江公司完成工商变更，公司持有其 65.00%股权。

二、公司持有的其他参股公司情况：

截至本报告期末，公司持有的参股公司有中宜 E20 环境医院、上海复振、邯郸绿色发展研究院、

上海万朗水务集团、山西中农国盛、北京中源创能、山东依水禾香、国合凯希、上海千敖、上善易和。

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	宜兴	宜兴	环境污染治理等	35.00%	-	权益法核算
上海复振科技有限公司	上海	上海	精细化工等	13.0779%	-	权益法核算
邯郸绿色发展研究院有限公司	邯郸	邯郸	水污染治理等	37.00%	-	权益法核算
上海万朗水务科技集团有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	10.00%	-	权益法核算
山西中农国盛生物科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	34.00%	-	权益法核算
北京中源创能工程技术有限公司	北京	北京	技术服务等	10.00%	-	权益法核算
山东依水禾香农业科技有限公司	济南	济南	农业技术等	23.00%	-	权益法核算
国合凯希水体修复江苏有限公司	江苏	江苏	水体生态修复等	10.00%	-	权益法核算
上海千敖环保科技有限公司	上海	上海	环保科技等	13.0779%	-	权益法核算
北京上善易和投资管理有限公司	北京	北京	商务服务业	20.00%	-	权益法核算

上述参股公司的业务介绍：

1、中宜 E20 环境医院致力于对接地方政府的综合环境服务需求与环境产业的服务能力。一方面，通过组织各类专家为地方政府进行环境会诊；另一方面，为环境企业进行宣传推介，通过 E20 环境平台提供的各项服务辅助其成长。

2、邯郸绿色发展研究院致力于为工业领域环保治理与绿色转型提供综合服务，在通过科学管理促进地区经济发展的同时，使合资各方获得满意的经济效益。邯郸绿色发展研究院是公司发展“环保+生态链”业务的重要举措，将引领公司从环保领域进入到关系国计民生的高污染高耗能工业企业绿色转型中去，从而不断扩展客户群体，增加销售收入，有利于提高公司市场竞争力，从而提高公司整体收入和盈利水平。

3、上海万朗水务科技集团是一家以科技创新为引擎、以技术服务为核心、为水务环境建设和社会民生工程提供全产业链、全生命周期智慧管理的国家级高新技术企业，是区域防涝整体解决方案及智慧管理综合服务商公司，投资万朗水务集团基于公司绿色环保思想，整合优质资源，构建水务生态文明。

4、山西中农国盛是两山企业典范，遵循“道法自然 生态循环”的理念，专注“农业+环保”跨界链接的技术集成系统解决方案，打通可再生资源的循环链条，开展绿色农业发展供应链创新，实施“耕保水肥一体化”技术服务，施用“植哺泰”系统性改良修复土壤、保证作物基因正常复制和表达最大化，全面提升农产品品质，满足土壤、植物、动物和人类的多元需求，实现农业生态的可持续发

展，让农业回归自然之道。投资山西中农国盛是公司在“环保+农业”领域的重要布局。

5、北京中源创能以有机废弃物低能耗源处理与高效循环利用为关键技术手段，建立“以快速生物处理为核心技术的就地无害化处理与资源化循环利用”新技术研发公共平台，开发基于物联网的有机垃圾处理全过程自动化运行与监管服务平台，构建有机垃圾处理和资源化利用的生态化产业服务平台，全面提升乡镇环境综合整治的服务水平。

6、山东依水禾香利用餐厨及过期食品发酵制备的有机肥代替化肥进行种植，采用稻鸭共作、稻虾共生的方式种植绿色无公害黄河大米、优质小麦、有机蔬菜，建设“田园综合体”，生产的农副产品全部达到绿色、无公害标准，探索出了一条“环保+农业”循环生态发展道路。该模式在修复生态环境、保护绿水青山的过程中带来了显著的社会效益和良好的经济效益，真正将“两山论”落地实处。投资依水禾香是公司在“环保+农业”领域的又一个重要布局。

7、国合凯希是两山经济下的潜在标杆企业。通过重新构建河流湖泊的生态布局，打造最接近自然原生态的生态体系，与休闲设施建设相结合，在保留河道原有功能的情况下，改观了一般河湖黑臭水沟的表观现象，吸引人们亲近自然，从黑臭到鸟语花香，人民的直接感官得到极大提升，同时也将带动周边的商业发展，带动周边地价的升值，既有显著的生态效益，又能在社会效益、经济效益上表现突出。

8、苏州德华生态以智能科技湿地为核心产品，为地方政府提供各类污水、地表水、雨水的净化解决方案，已形成水污染生态治理的分析、规划、设计、施工、运营和数据管理等一站式的完整产业链。公司投资苏州德华生态整合了优质资源，符合公司发展战略和业务发展需求。

9、上善易和为公司全资子公司清环同盟投资的公司，上善易和凭借完善的风控体系、专业的操作团队，不断挖掘环保行业细分领域的投资机会，为领跑的环境企业提供投融资顾问服务。公司投资上善易和，有利于进一步完善公司的产品体系和服务会员的能力，上善易和成为公司产融联盟的核心成员，助力两山创新板块业务的发展。

报告期内，上海复振将其湿垃圾处理业务剥离出来，设立上海千敖公司，公司于报告期内出售了上海复振和上海千敖的股权。截至报告期末，上述股权出售未完成工商变更及股权转让款支付。

此外，公司投资的广东两山生态公司于报告期内因政策调整办理了注销手续。

## 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、重要会计政策变更

(1)财政部于2017年3月31日分别发布了企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017

年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本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、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。

#### A、执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,401,938.37	货币资金	摊余成本	9,401,938.37
应收账款	摊余成本	13,493,703.13	应收账款	摊余成本	13,493,703.13
其他应收款	摊余成本	2,338,830.82	其他应收款	摊余成本	2,338,830.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	3,000,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	3,000,000.00
可供出售金融资产	公允价值	12,375,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	12,375,000.00
可供出售金融资产	成本	13,250,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	13,250,000.00

#### B、首次执行日,金融工具分类和账面价值调节表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
货币资金	9,401,938.37	-	-	9,401,938.37
应收账款	13,493,703.13	-	-	13,493,703.13
其他应收款	2,338,830.82	-	-	2,338,830.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-
可供出售金融资产	25,625,000.00	-25,625,000.00	-	-
其他非流动金融资产	-	28,625,000.00	-	28,625,000.00

#### C、首次执行日,金融资产减值准备调节表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
----	------------------	-----	------	----------------

应收账款减值准备	867,298.84	-	-	867,298.84
其他应收款减值准备	460,033.48	-	-	460,033.48

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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), 对企业财务报表格式进行调整, 本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目	应收票据及应收账款	减少 13,493,703.13
	应收票据	-
	应收账款	增加 13,493,703.13
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目	应付票据及应付账款	减少 506,986.05
	应付票据	-
	应付账款	增加 506,986.05

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 三、持续经营评价

公司成立至今已经有二十年的历史, 2015 年登陆新三板以来, 经济效益稳步增长, 公司 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年的营业收入分别为 35,851,478.34 元、40,127,870.52 元、48,435,551.43 元、65,082,807.46 元和 74,456,160.79 元; 净利润分别为 12,512,689.85 元、14,931,675.18 元、12,921,036.79 元、15,944,697.54 元和 12,424,235.73 元。主营业务稳定, 市场规模逐步增强, 市场前景良好。子公司易玖生态的污染监测与治理业务实现突破式增长, 打开为地方政府及大型工业企业实现绿色转型发展的广阔市场空间。十九大勾画出的推进生态文明建设和绿色发展的路线图, 预示着行业的政策环境将持续向好。

在稳定传统业务的同时, 公司不断进行商业模式和新业务的探索与优化。公司现有的影响力业务、领导力业务、成长伙伴业务形成公司持续经营的安全边际, 并在此基础上, 不断进行产品开发和客户服务模式的探索, 将客户范围从领跑的环境企业延伸到有绿色发展需求的地方政府和有绿色化转型的工业企业客户。这些业务实现了平台价值的巩固和提升, 为公司未来增长提供了想象空间。

公司注重人才储备与培养。人力资源是公司的核心资源, 公司致力于不断改善薪酬福利待遇, 优化绩效考核模式, 提供在岗和专题的培训, 加强人才引进力度。人力资源队伍逐步优化, 团队规模稳中有升。

诚信合法经营。报告期内, 公司纳税记录完整, 业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 具有良好的独立自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好, 不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况, 也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上, 公司现有服务模式发展成熟且收益稳定, 未来战略目标明确, 实现目标的路径清晰, 拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、业务模式升级带来的不确定性风险

现阶段，我国环境产业处于高速发展阶段，市场环境瞬息万变，机遇与挑战并存。公司顺应产业发展趋势，不断拓展环境产业平台的业务模式，对平台业务进行升级。业务升级的方式包括：多次对外投资收购资产，以期实现环境平台上下游贯通发展，扩大平台的服务范围，增强平台的服务能力，提升服务质量；开展绿色发展研究，探索形成《两山经济》理论框架，指导行业和公司业务创新发展；向产业链上游延伸，将客户群体由领先的环境企业延伸至有绿色发展需求的城市和有绿色转型需求的工业企业。业务升级带来不确定性的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司采用从核心扩张的策略。在业务管理上，稳住基础业务，保证基本的收入和利润指标，保证行业对平台三力的感知；在创新路径上，以基础业务为原点，以衍生资源和能力向外扩张；在创新节奏上，稳扎稳打，按照年度，不断突破小目标，累计形成大创新。同时，公司有效加强了运营管理水平，提升盈利能力，为业务模式的升级提供坚实保障，力求最大程度地降低业务模式升级带来的不确定风险。

#### 2、坏账损失风险

2019年年末，公司应收账款净额为 12,442,538.77 元，占当期资产总额的 7.27%。1 年以内的应收账款余额占当期应收账款余额比例为 84.19%。如果应收账款不能按期收回，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断完善客户信用档案，通过对新客户进行信用调查、信用评估并制定合理的信用政策等措施，加大应收账款的催收力度，完善激励和约束机制，将应收账款的回收与业务部门的绩效考核及奖惩挂钩，不断降低应收账款的坏账风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 1、新冠疫情延续带来的风险

2020 年初新冠疫情突如其来，并迅速席卷全球。截至本报告公布日，国际疫情持续蔓延，我国防范疫情输入压力不断加大，世界经济下行风险加剧，不稳定不确定因素显著增多。北京自 1 月 24 日启动重大突发公共卫生事件一级响应，延续至今，疫情防控进入常态化阶段。公司的核心业务，会议、会展、培训等，受疫情影响严重，2020 年以来所有相关现场活动取消或者延期，如果持续不能恢复，将对公司的销售业绩产生重要影响。

应对措施：为应对上述风险，公司积极做好防疫与复工复产工作，公司全体员工无感染、无疑似病例，返岗复工率超过 99%；加强基础研究，练好内功，疫情期间集中更新公司的重要行业研究报告和理论著作；创新业务模式，加大传播媒体矩阵的服务力度，做好会员维护，探索网上直播、远程培训等新的服务内容；应对人员流动的限制，一方面加大北京本地市场的投入，扩大本地市场份额，另一方面，充分领用外地子公司、办事处的优势做好当地的业务开展工作；积极关注疫情发展趋势及管

控政策，寻找合适的时机，重启论坛、培训等业务。

## 2、上游产业波动带来的风险

公司作为环境产业纵深服务平台，为环境产业提供系统综合服务，环境产业是公司的上游产业。总体来说，环境产业是我国生态文明建设的重要支撑产业，是满足人民最普惠的生态需求的核心力量，当前还处于发展阶段，具有很大的增长空间。但是，环境产业作为技术密集、资金密集、政策驱动型的产业，存在一定的周期性波动。新冠疫情之下，环保政策、金融政策、政府短期支付意愿等因素存在不确定性。如果上游产业景气度出现周期性波动，将对公司业务造成重要影响。

应对措施：为应对上述风险，公司将更加关注客户，对客户需求做进一步的细分，以效果为导向不断提升已有业务的服务品质和服务深度；通过不断提升会员质量、建立外部金融机构、研究机构、其他产业服务机构的多维合作关系，构建 E20 特有的产业生态系统，以生态合作的方式满足更加多样化的市场需求，拓宽服务广度；同时，公司通过不断创新，实现产品和服务的持续升级，通过构建基础业务、工业绿色化、两山孵化业务三位一体的业务体系为客户服务，以创新驱动发展，赢得市场增量。

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	1,774,830.06
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
上海万朗水务科技集团	上海万朗水务科技集团增资	3,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年3月4日
上海复振	公司出售上海复振股权	10,462,320.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月28日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、上海万朗水务科技集团为公司的联营公司，公司持有其 10.00% 股权。公司董事张丽珍为公司委派到上海万朗水务科技集团的董事。报告期内，上海万朗水务科技集团因业务发展需要将注册资本由 20,000,000.00 元增加到 50,000,000.00 元，现有股东以 1 元/股价格按照持股比例对其进行增资。

近年来，水务企业对节能降耗、提升运营水平等需求不断提高，对智慧水务的需求开始呈现爆发式增长，智慧水务成为未来最具前景的产业之一。上海万朗水务科技集团是一家以科技创新为引擎、以技术服务为核心、为水务环境建设和社会民生工程提供全产业链、全生命周期智慧管理的国家级高新技术企业，是区域防涝整体解决方案及智慧管理综合服务商。本次交易满足了联营公司发展需求，提升了其运营实力，增强了市场竞争力，也增强了公司投资收益的保障。

报告期内，上海万朗水务科技集团已完成增资的工商变更，公司还未进行实际入股。

2、上海复振为公司的联营公司，公司持有其 13.08% 股权。报告期内，上海复振将其湿垃圾处理业务剥离出来，设立上海千敖公司，上海复振和上海千敖股权结构保持一致。公司董事长傅涛为公司委派到上海复振和上海千敖的董事。报告期内，公司为了优化资源配置、服务于公司发展战略全局的需要。以上海复振分立前整体估值不低于 80,000,000.00 元为基础，以总价格 10,462,320.00 元对外出售上海复振和上海千敖的股权。

报告期内，公司已签署完股权出售合同，还未完成工商变更和股权转让款收讫工作。

报告期内，上述两个偶发性关联交易遵循公平、自愿的商业原则，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营无不利影响。

### (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
公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	2015年7月1日	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动,并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
公司实际控制人及股东	2015年7月1日	-	《关于关联资金往来的声明及承诺函》	避免关联资金往来	承诺自股份公司成立之日起,将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定,避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚,其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。	正在履行中
公司实际控制人、股东及董事、监事	2015年7月14日	-	《关于规范关	避免关联交易	承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联	正在履行中

和高级管理人员			联 交 易 的 承 诺 书》		交易,确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序,以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	
董事薛涛、代维昭（已离任）、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）	2015年3月6日	2020年3月7日	自 愿 限 售	自 愿 限 售	承诺其所持的公司股份自愿锁定,锁定期3年,三年后分批解除限售。	变 更 或 豁 免

**承诺事项详细情况：**

1、2015年7月，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生同业竞争。

2、2015年7月，公司实际控制人及股东出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内上述人员严格履行承诺，未与公司发生与正常生产经营无关的资金往来事项。

3、2015年7月，公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生违规关联交易事项。

4、2015年3月，董事薛涛、代维昭、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）承诺其所持的公司股份自愿锁定，锁定期3年，三年后分批解除限售。报告期内未发生未经董事会、股东大会批准的权益转让事宜。

上述人员高宏坪、张树人、王晓东、代维昭先后从公司离职，并向公司提出提前解除自愿限售股份申请，公司于2017年12月28日召开第一届董事会第十八次会议，于2018年1月17日召开2018

年第一次临时股东大会；于2018年3月12日召开第一届董事会第十九次会议，于2018年3月27日召开2018年第二次临时股东大会；于2019年3月1日召开第二届董事会第四次会议，于2019年3月19日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司提前解除部分股东股份自愿限售的议案》，截至本报告出具之日，公司已办理了离职董事高管高宏坪、离职监事会主席张树人、离职高管王晓东自愿限售股份解限售手续，未办理已离职董事代维昭自愿限售股份解限售手续。

#### (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	流动资产	冻结	2,000.00	0.001%	POS机押金
总计	-	-	2,000.00	0.001%	-

## 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	36,512,500	72.88%	-975,000	35,537,500	70.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,137,500	8.26%	225,000	4,462,500	8.91%
	董事、监事、高管	25,000	0.05%	0	25,000	0.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,587,500	27.12%	975,000	14,562,500	29.07%
	其中：控股股东、实际控制人	12,112,500	24.18%	975,000	13,087,500	26.12%
	董事、监事、高管	1,075,000	2.15%	0	1,075,000	2.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅涛	12,950,000	1,300,000	14,250,000	28.4431%	10,687,500	3,562,500
2	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	10,940,000	0	10,940,000	21.8363%	0	10,940,000
3	启迪实业	4,000,000	0	4,000,000	7.9840%	0	4,000,000

	(北京)有限公司						
4	张丽珍	3,200,000	0	3,200,000	6.3872%	2,400,000	800,000
5	北京阳光永盛投资有限公司	0	3,200,000	3,200,000	6.3872%	0	3,200,000
6	胡丽娅	1,000,000	0	1,000,000	1.9960%	0	1,000,000
7	宜兴中禾节能环保创业投资企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.9960%	0	1,000,000
8	何薇	600,000	0	600,000	1.1976%	0	600,000
9	成卫东	600,000	0	600,000	1.1976%	600,000	0
10	郝小军	500,000	0	500,000	0.9980%	0	500,000
	<b>合计</b>	<b>34,790,000</b>	<b>4,500,000</b>	<b>39,290,000</b>	<b>78.42%</b>	<b>13,687,500</b>	<b>25,602,500</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、傅涛与张丽珍系夫妻关系；
- 2、傅涛与易拾环境执行事务合伙人傅令江系堂兄弟关系；
- 3、傅涛与易拾环境有限合伙人傅岱石系父子关系；张丽珍与易拾环境有限合伙人傅岱石系母子关系；
- 4、傅令江系易拾环境之普通合伙人，傅涛系易拾环境之有限合伙人。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为傅涛、张丽珍、傅令江，三人于2015年3月签署《一致行动协议》，系一致行动人。

1、傅涛，男，出生于1968年2月，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于北京大学应用化学专业、清华大学环境工程专业、哈尔滨工业大学市政工程专业，博士学位。1993年至1994年就职于中国建筑技术发展中心，任助理研究员；1994年至1999年就职于建设部科技司，任主任科员；2000年至2003年就职于建设部住宅产业化促进中心，任处长；2004年至2015年7月就职于清华大学环境学院，任水业政策研究中心主任（企业编制）；2006年至今就职于全国工商联环境商会任执行会长，2003年就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

2、张丽珍，女，出生于1969年8月，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于清华大学汽车工程专业和环境工程专业，硕士学位。1993年至1997年就职于北京京通客车厂，任技术科室主任；1997年至1998年就职于中住住宅产品有限公司，任信息中心经理；1998年至2000年，就职于北京贝塔斯曼建设信息公司，任客服部经理；2000年起筹建中国水网、中国固废网；2003年至2017年6月就职于本公司，现任公司董事。张丽珍目前担任上善易和董事长、总经理。

3、傅令江，男，出生于1983年8月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南经济科技学院现代教育技术专业，专科学历；2003年至2004年就职于永州盈动数码科技有限公司，任网络技术员；2004年至2005年就职于邵阳市文氏科技发展有限公司，任技术经理；2006年至今就职于本公司，任技术部经理。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2015年11月5日	63,000,000.00	5,400,220.00	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司2015年8月27日召开的第一届董事会第三次会议和2015年9月11日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于股份增发方案的议案》，并于2015年10月15日收到全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2015】6751号《关于北京易二零环境股份有限公司挂牌并发行股票登记的函》，公司此次股票发行共发行股票12,600,000股，发行价格为每股人民币5.00元，募集资金总额为人民币63,000,000.00元。

截至2015年9月21日止，上述资金全部到位，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证核实后于2015年9月28日出具中兴财光华审验字（2015）第12066号验资报告。

本次募集资金主要用于开展公司主营业务，提高公司服务水平，扩大公司市场份额和影响力。

2016年度，公司全年累计使用募集资金4,215,198.00元，2017年度公司全年累计使用募集资金24,708,525.79元，2018年度公司全年累计使用募集资金29,923,319.81元，本报告期内，公司全年累计使用募集资金5,400,220.00元。2016年公司曾尝试借助平台优势发展环境产业服务信息化，使用募集资金1,999,998.00元投资国变电气，2018年，因公司业务调整，为优化资源配置、服务于公司发展战略的全局，公司将该部分资产卖出，并将资产出售所得资金全部存入募集资金账户。此外，公司为提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财，以提高公司现金资产的收益。截至本报告期末，公司募集资金余额为2,383,346.86元。

公司募集资金存放与实际使用均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关规定要求。

公司在本次股票发行的过程中未发生损害股东利益的情况；不存在尚未取得股份登记函之前使用募集资金的情况；不存在变更募集资金投资项目的情况；公司募集资金严格用于公司主营业务及相关业务领域；公司募集资金没有通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

**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 6 月 18 日	1.2	0	0
合计	1.2	0	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	
傅 涛	董事长 总经理	男	1968.02	博士	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	是
张丽珍	董事	女	1969.08	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	否
薛 涛	董事 副总经理	男	1973.04	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	是
景 星	董事	男	1954.03	本科	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	否
王力光	董事	男	1971.04	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	否
王立章	董事	男	1966.09	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	是
成卫东	监事会主席	男	1967.11	本科	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	否
殷尚尚	监事	女	1983.10	本科	2018 年 7	2021 年 7 月	是

					月 5 日	4 日	
肖 琼	职工代表监事	女	1981.08	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	是
王舒宇	董事会秘书 财务负责人 董事	男	1975.03	研究生	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日	是
<b>董事会人数：</b>							7
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							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：**

- 1、董事长、总经理傅涛和董事张丽珍系夫妻关系，同时二人也是公司实际控制人。
- 2、傅涛与另一名实际控制人傅令江系堂兄弟关系。

**(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
傅 涛	董事长 总经理	12,950,000	1,300,000	14,250,000	28.4431%	0
张丽珍	董事	3,200,000	0	3,200,000	6.3872%	0
薛 涛	董事 副总经理	400,000	0	400,000	0.7984%	0
景 星	董事	100,000	0	100,000	0.1996%	0
王力光	董事	0	0	0	0.00%	0
王立章	董事	0	0	0	0.00%	0
王舒宇	董事 董事会秘书 财务负责人	0	0	0	0.00%	0
成卫东	监事会主席	600,000	0	600,000	1.1976%	0
殷尚尚	监事	0	0	0	0.00%	0
肖 琼	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>17,250,000</b>	<b>1,300,000</b>	<b>18,550,000</b>	<b>37.0259%</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	42	41
技术人员	14	15
财务人员	6	7
行政管理人员	9	15
科研人员	33	100
高级管理人员	6	5
员工总计	110	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	40	74
本科	51	91
专科	13	14
专科以下	2	1
员工总计	110	183

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构、健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《内控制度汇编》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《备用金管理制度》等一系列规范性日常管理制度。形成了各司其职，各负其责，相互配合，相互制约的工作机制。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告期末，公司依法运作，不存在违法、违规现象和重大缺陷的情形，上述机构和人员均能切实履行应尽的职责和义务，各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。公司将在未来的治理实践中，密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度，同时不断强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会、履行内部审议程序，给予公司

所有股东充分的知情权和话语权，保障公司所有股东尤其是中小股东的各项权利。

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。同时公司还建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，以保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

董事会经过评估认为：公司建立的内部治理机制注重保护股东权益，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，能够有效的给予所有股东合适的保护和平等的权利。公司现有治理机制完善，符合相关法律法规和监管的要求。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的《法律法规》和《业务规则》进行决策，公司各项内部控制制度均得到有效的执行。

公司股东大会、董事会、监事会均能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责并对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，不存在董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，也不存在决议内容违反《公司章程》的情况。

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，及时对重要的经营决策、投资决策、财务决策、人事决策、关联交易等事项依据公司制度进行有效表决并严格执行，履行了规定的义务，公司各项会议的召集、审议程序、形成的决议以及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项法律法规及制度要求，合法合规。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

## (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	10	<p><b>【第二届董事会第四次会议】</b> 审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</li> <li>2. 《关于公司提前解除部分股东股份自愿限售的议案》</li> <li>3. 《关于公司向联营公司上海万朗水务科技有限公司进行增资的议案》</li> <li>4. 《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会通知的议案》</li> </ol> <p><b>【第二届董事会第五次会议】</b> 审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司对外投资设立上海易二零环境服务有限公司的议案》</li> </ol> <p><b>【第二届董事会第六次会议】</b> 审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</li> <li>2. 《关于公司会计政策变更的议案》</li> <li>3. 《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</li> <li>4. 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>5. 《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》</li> </ol>

		<p>6.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>7.《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>8.《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>9.《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>10.《关于公司利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>11.《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第七次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于注销广东两山生态发展有限公司的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第八次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司控股子公司注销广州分公司的议案》</p> <p>2.《关于公司控股子公司在广州投资设立全资子公司的议案》</p> <p>3.《关于公司董事会授权经营管理层进行资产处置的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第九次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司在太原投资设立全资子公司的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第十次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2.《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3.《关于公司 2019 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第十一次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司董事会授权经营管理层进行资产出售谈判并签订出售资产意向协议的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第十二次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于变更&lt;清华海峡研究院、E20 环境平台联合共建生态中国创新中心协议&gt;合作主体的议案》</p> <p>2.《关于公司控股子公司对外投资的议案》</p> <p>3.《关于公司购买控股子公司少数股东股权的议案》</p> <p><b>【第二届董事会第十三次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司对外投资设立参股公司的议案》</p>
监事会	2	<p><b>【第二届监事会第三次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>2.《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>3.《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p>4.《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>5.《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6.《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7.《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>8.《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>9.《关于公司利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财的议案》</p> <p><b>【第二届监事会第四次会议】审议：</b></p> <p>1.《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2.《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3.《关于公司 2019 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p>
股东大会	2	<p><b>【2019 年第一次临时股东大会】审议：</b></p> <p>1.《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2.《关于公司提前解除部分股东股份自愿限售的议案》</p> <p><b>【2018 年年度股东大会】审议：</b></p> <p>1.《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</p>

	<p>2. 《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>3. 《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>5. 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>6. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>7. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>8. 《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>9. 《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>10. 《关于公司利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财的议案》</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

报告期内，公司共召开了 10 次董事会、2 次监事会、2 次股东大会，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司董事、监事、股东均能按要求出席相关会议，履行相关权利和义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议程序规范。

截至报告期末，公司共有 7 名董事、3 名监事、3 名高级管理人员，公司董事、监事及高级管理人员的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，上述人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求出席会议，并能够以认真负责的态度发表审核意见、形成会议决议，公司董事、监事及管理层分工明确、相互制约，能够勤勉、诚信地履行其应尽的职责。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法合规独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险因素，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，拥有完整的业务体系及自主经营能力，能够承担相应的责任与风险。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系相匹配的业务流程、管理制度及职能机构，公司在业务上完全独立于实际控制人、股东及其他关联方，不存在依赖实际控制人、股东及其他关联方进行经营的情况，也不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司与实际控制人、股东以及其他关联方不存在同业竞争关系及影响公司独立性的情形。

#### 2、人员独立性

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，切实保护员工的合法权益，同时公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度并严格执行，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举、聘任及辞退程序均符合法律、行政法规及《公司章

程》的规定，公司高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。

### 3、资产独立性

公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情形。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方非法占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立性

公司设置了符合公司要求和适应公司业务发展需要的独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司自成立以来，设立了独立的财务部门及专职的财务工作人员，建立了独立的财务核算体系，公司依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等相关法律法规，制订了完善的财务管理制度和财务会计制度，日常现金管理、资金往来、成本核算、收入确认、费用核算等项目均能按照各项制度要求处理，并依法独立作出财务决策。公司开设了独立基本存款账户，独立运营资金，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。公司依法独立纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合公司自身实际情况制定，符合现代企业规范管理、治理的要求。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，有序的完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

董事会、监事会经过评估认为，报告期内公司重大内部管理制度不存在重大缺陷，公司在各项政策及内部管理制度的指引下，能够有效的防范公司经营风险，保证公司合法合规地正常运作，在会计核算体系、财务管理和风险控制等方面未出现重大缺陷。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，要在公司运营的实际操作中不断优化和完

善。今后，公司将根据实际经营状况及发展情况不断调整和优化内部控制制度，加强制度的执行与监督，保障公司健康、平稳、有序的向前发展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2016年建立了《年度报告差错责任追究制度》，该制度建立的目的是进一步健全和完善信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，加强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守、依法履职。

自《年度报告差错责任追究制度》建立以来，公司根据制度要求对年度报告进行编制及披露，保证了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司《年度报告差错责任追究制度》执行情况良好，不存在重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0844 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	李孝念、郭书静
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

**北京易二零环境股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了北京易二零环境股份有限公司（以下简称易二零公司）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易二零公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易二零公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

易二零公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估易二零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，除非管理层计划清算易二零公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易二零公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对易二零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易二零公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李孝念

中国·北京

中国注册会计师：郭书静

2020年4月20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	五、（一）	28,347,119.69	9,401,938.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（二）	41,554,789.04	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（三）	-	3,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（四）	1,940,000.00	-
应收账款	五、（五）	12,442,538.77	13,493,703.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（六）	4,508,985.59	4,064,395.38
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（七）	1,955,495.34	2,338,830.82
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（八）	5,587,964.01	752,076.42
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（九）	73,460.35	53,000,596.81
<b>流动资产合计</b>	-	<b>96,410,352.79</b>	<b>86,051,540.93</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	五、（十）	-	25,625,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(十一)	42,802,445.25	47,550,914.37
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五、(十二)	28,625,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(十三)	2,851,340.53	3,160,193.39
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、(十四)	-	-
长期待摊费用	五、(十五)	118,850.58	259,130.58
递延所得税资产	五、(十六)	350,952.70	265,903.97
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>74,748,589.06</b>	<b>76,861,142.31</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>171,158,941.85</b>	<b>162,912,683.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	五、(十七)	220,948.49	506,986.05
预收款项	五、(十八)	10,597,041.79	14,861,429.90
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	五、(十九)	3,734,418.60	2,543,854.45
应交税费	五、(二十)	1,675,311.61	3,303,846.98
其他应付款	五、(二十一)	675,962.84	220,443.62
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>	-	<b>16,903,683.33</b>	<b>21,436,561.00</b>
<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	五、(二十二)	266,284.35	637,958.79
递延所得税负债	五、(十六)	506,250.00	506,250.00
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>772,534.35</b>	<b>1,144,208.79</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>17,676,217.68</b>	<b>22,580,769.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十四)	49,154,874.03	49,739,971.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、(二十五)	1,518,750.00	1,518,750.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十六)	7,370,248.99	5,703,643.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十七)	34,521,072.76	30,192,440.17
归属于母公司所有者权益合计	-	142,664,945.78	137,254,805.83
少数股东权益	-	10,817,778.39	3,077,107.62
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>153,482,724.17</b>	<b>140,331,913.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>171,158,941.85</b>	<b>162,912,683.24</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**(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	-	17,528,790.92	5,246,256.66
交易性金融资产	-	38,054,789.04	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	3,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	90,000.00	-
应收账款	十二、(一)	6,891,431.76	7,138,773.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,810,218.95	2,057,290.78
其他应收款	十二、(二)	12,011,028.68	9,109,649.56
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	82,168.34
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	-	-	45,900,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>76,386,259.35</b>	<b>72,534,138.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	12,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	71,107,239.74	67,069,606.55
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	15,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,133,842.71	2,535,459.40
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	209,335.93	144,271.20
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>88,450,418.38</b>	<b>81,749,337.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>164,836,677.73</b>	<b>154,283,475.62</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	-	74,419.99	803,286.05
预收款项	-	10,348,541.79	11,956,844.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,634,766.72	2,264,008.81
应交税费	-	1,274,483.16	975,094.77
其他应付款	-	1,154,261.96	216,415.58
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>16,486,473.62</b>	<b>16,215,649.75</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	-	266,284.35	637,958.79
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>266,284.35</b>	<b>637,958.79</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>16,752,757.97</b>	<b>16,853,608.54</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	-	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,288,395.82	50,288,395.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,370,248.99	5,703,643.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	40,325,274.95	31,337,827.54
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>148,083,919.76</b>	<b>137,429,867.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>164,836,677.73</b>	<b>154,283,475.62</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

### （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>	-	<b>74,456,160.79</b>	<b>65,082,807.46</b>
其中：营业收入	五、（二十八）	74,456,160.79	65,082,807.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>63,410,346.07</b>	<b>49,819,666.23</b>
其中：营业成本	五、（二十八）	27,394,489.86	26,567,220.05
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十九）	526,279.88	343,270.55
销售费用	五、（三十）	8,149,191.38	6,280,804.58
管理费用	五、（三十一）	18,183,334.13	10,226,951.00

研发费用	五、（三十二）	9,183,259.16	6,461,332.83
财务费用	五、（三十三）	-26,208.34	-59,912.78
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	40,860.95	75,580.48
加：其他收益	五、（三十四）	833,641.54	1,052,129.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	2,087,331.88	3,543,275.03
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）	五、（三十六）	-381,325.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,588.43	-830,413.29
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>	-	<b>13,583,874.19</b>	<b>19,028,132.07</b>
加：营业外收入	五、（三十八）	131,991.01	16,756.32
减：营业外支出	五、（三十九）	84.89	711.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>13,715,780.31</b>	<b>19,044,177.01</b>
减：所得税费用	五、（四十）	1,291,544.58	3,099,479.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>12,424,235.73</b>	<b>15,944,697.54</b>
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）	-	12,424,235.73	15,944,697.54
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）	-	416,997.87	619,224.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,007,237.86	15,325,473.48
<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>	-	<b>12,424,235.73</b>	<b>15,944,697.54</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,007,237.86	15,325,473.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	416,997.87	619,224.06
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.24	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.24	0.31

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（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>	十二、（四）	<b>49,004,291.46</b>	<b>46,618,337.82</b>
减：营业成本	十二、（四）	13,207,361.32	15,395,746.72
税金及附加	-	295,474.12	287,520.50
销售费用	-	5,153,171.97	6,172,238.76
管理费用	-	8,424,442.39	7,211,454.26
研发费用	-	5,665,659.86	5,351,963.63
财务费用	-	-11,601.20	-42,102.89
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	16,184.16	51,664.24
加：其他收益	-	411,845.50	1,051,045.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-	1,929,734.93	3,507,434.37
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）	-	-433,764.79	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-262,254.02
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>	-	<b>18,177,598.64</b>	<b>16,537,742.55</b>
加：营业外收入	-	16,544.78	13,201.17
减：营业外支出	-	-	710.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>18,194,143.42</b>	<b>16,550,233.33</b>
减：所得税费用	-	1,528,090.74	1,707,173.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>16,666,052.68</b>	<b>14,843,059.59</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,666,052.68	14,843,059.59
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

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>	-	<b>16,666,052.68</b>	<b>14,843,059.59</b>
<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：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（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	-	69,825,941.24	63,513,436.60
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	-	1,073,794.03	352,838.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	3,800,079.56	1,116,304.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>74,699,814.83</b>	<b>64,982,579.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,795,519.94	22,760,418.55
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	-	30,560,772.82	19,490,190.86
支付的各项税费	-	7,438,373.30	5,594,389.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	17,909,828.14	13,957,516.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>74,704,494.20</b>	<b>61,802,515.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,679.37</b>	<b>3,180,063.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	38,174,530.41	179,999,998.00
取得投资收益收到的现金	-	1,237,741.45	1,701,542.28
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	五、（四十一）	3,445,128.20	4,749,095.90
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>42,857,400.06</b>	<b>186,450,636.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	353,052.95	758,472.52
投资支付的现金	-	22,944,833.00	202,494,988.74
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>	-	<b>23,297,885.95</b>	<b>203,253,461.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>19,559,514.11</b>	<b>-16,802,825.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	5,400,000.00	225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	225,000.00
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>5,400,000.00</b>	<b>225,000.00</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	-	6,012,000.00	6,012,000.00
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	五、（四十一）	-	30,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>6,012,000.00</b>	<b>6,042,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-612,000.00</b>	<b>-5,817,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>346.58</b>	<b>997.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>五、（四十二）</b>	<b>18,943,181.32</b>	<b>-19,438,763.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十二）	9,401,938.37	28,840,702.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、（四十二）</b>	<b>28,345,119.69</b>	<b>9,401,938.37</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（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	-	49,479,949.73	47,039,797.50

收到的税费返还	-	469,969.55	352,838.68
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,224,317.93	954,120.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>53,174,237.21</b>	<b>48,346,756.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,469,465.46	10,201,877.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,777,494.47	14,558,643.21
支付的各项税费	-	4,367,769.23	5,407,383.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,352,701.72	12,011,221.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>40,967,430.88</b>	<b>42,179,125.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>12,206,806.33</b>	<b>6,167,630.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金	-	28,074,530.41	175,999,998.00
取得投资收益收到的现金	-	1,136,566.52	1,689,953.24
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	-	-	4,749,095.90
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>29,211,096.93</b>	<b>182,439,047.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,536.00	59,223.00
投资支付的现金	-	23,094,833.00	191,194,988.74
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>	<b>-</b>	<b>23,125,369.00</b>	<b>191,254,211.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>6,085,727.93</b>	<b>-8,815,164.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	-	6,012,000.00	6,012,000.00
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>-</b>	<b>6,012,000.00</b>	<b>6,012,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-6,012,000.00</b>	<b>-6,012,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>997.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>12,280,534.26</b>	<b>-8,658,536.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,246,256.66	13,904,793.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>17,526,790.92</b>	<b>5,246,256.66</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

## (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	50,100,000.00	-	-	-	49,739,971.94	-	1,518,750.00	-	5,703,643.72	-	30,192,440.17	3,077,107.62	140,331,913.45
加：会计政策变更	0	-	-	-	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	50,100,000.00	-	-	-	49,739,971.94	-	1,518,750.00	-	5,703,643.72	-	30,192,440.17	3,077,107.62	140,331,913.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-585,097.91	-	-	-	1,666,605.27	-	4,328,632.59	7,740,670.77	13,150,810.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,007,237.86	416,997.87	12,424,235.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-585,097.91	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	6,414,902.09
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-585,097.91	-	-	-	-	-	-	-	-585,097.91
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666,605.27	-	-7,678,605.27	323,672.90	-5,688,327.10

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666,605.27	-	-1,666,605.27	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,012,000.00	-	-6,012,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,672.90	323,672.90
（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>	<b>50,100,000.00</b>	-	-	-	<b>49,154,874.03</b>	-	<b>1,518,750.00</b>	-	<b>7,370,248.99</b>	-	<b>34,521,072.76</b>	<b>10,817,778.39</b>	<b>153,482,724.17</b>

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										

									备				
一、上年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	49,739,971.94	-	1,518,750.00	-	4,219,337.76	-	22,363,272.65	2,232,883.56	130,174,215.91
加：会计政策变更	0	-	-	-	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	50,100,000.00	-	-	-	49,739,971.94	-	1,518,750.00	-	4,219,337.76	-	22,363,272.65	2,232,883.56	130,174,215.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	7,829,167.52	844,224.06	10,157,697.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,325,473.48	619,224.06	15,944,697.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000.00	225,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000.00	225,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	-7,496,305.96	-	-6,012,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	-1,484,305.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,012,000.00	-	-6,012,000.00
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>	<b>50,100,000.00</b>	-	-	-	<b>49,739,971.94</b>	-	<b>1,518,750.00</b>	-	<b>5,703,643.72</b>	-	<b>30,192,440.17</b>	<b>3,077,107.62</b>	<b>140,331,913.45</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											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	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	5,703,643.72	-	31,337,827.54	137,429,867.08
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	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	5,703,643.72	-	31,337,827.54	137,429,867.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666,605.27	-	8,987,447.41	10,654,052.68

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,666,052.68	<b>16,666,052.68</b>
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666,605.27	-	-7,678,605.27	-6,012,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666,605.27	-	-1,666,605.27	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,012,000.00	-6,012,000.00
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>	<b>50,100,000.00</b>	-	-	-	<b>50,288,395.82</b>	-	-	-	<b>7,370,248.99</b>	-	<b>40,325,274.95</b>	<b>148,083,919.76</b>

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	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	4,219,337.76	-	23,991,073.91	128,598,807.49
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	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	4,219,337.76	-	23,991,073.91	128,598,807.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	7,346,753.63	8,831,059.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,843,059.59	14,843,059.59
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	-7,496,305.96	-6,012,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,305.96	-	-1,484,305.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,012,000.00	-6,012,000.00
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>	<b>50,100,000.00</b>	-	-	-	<b>50,288,395.82</b>	-	-	-	<b>5,703,643.72</b>	-	<b>31,337,827.54</b>	<b>137,429,867.08</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

## 北京易二零环境股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司基本情况

北京易二零环境股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）其前身为北京金城智业科技发展有限公司。是由张丽珍、傅涛、北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）、北京金州永盛投资有限公司、启迪实业（北京）有限公司等共同出资设立的有限公司。注册资本：5010 万元，公司注册地：北京市海淀区闵庄路 3 号清华科技园玉泉慧谷 25 栋，企业法人营业执照：911101087501068753。法定代表人：傅涛，营业期限：自 2003 年 05 月 27 日至无固定期限。

2015 年 7 月，经公司股东会决议同意，北京金城智业科技发展有限公司以截止 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为北京易二零环境股份有限公司，股本 3,750.00 万元，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 18 日出具了中兴财光华审验字（2015）第 12049 号验资报告。

公司于 2015 年 11 月 11 日在全国股转系统挂牌，挂牌简称：易二零，证券代码：834016。

公司经营范围：水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；工程和技术研究与试验发展；投资咨询；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；软件开发；计算机系统集成；网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；销售自行开发后的产品。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。

本公司 2019 年纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度末增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

截止 2019 年 12 月 31 日，合并范围内子公司经营范围如下：

北京清环同盟环境发展有限公司经营范围为：水污染治理、固体废弃物污染治理、大气污染治理；土壤修复、环境发展治理；环境领域内科技产品的技术研发、技术咨询、技术服务；市场开发、商务咨询、市场信息咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京易玖生态环境有限公司经营范围为：水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；环境监测；技术咨询、技术服务、技术推广、技术开发、技术转让；建设工程项目管理；销售机械设备；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

易二零（重庆）环保咨询有限公司经营范围为：环保技术咨询服务；企业管理咨询（国家有专项规定的除外）；软件开发；网络技术开发；承办经批准的文化艺术交流活动；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

易二零(天津)环境科技有限公司经营范围为：环保技术、净水技术、计算机网络技术、数据处理技术、计算机软硬件技术、电子信息技术开发、转让、咨询服务；广告设计、制作、发布、代理；商务信息咨询；企业管理咨询；市场调查；会议服务；组织文化艺术交流活动。（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）

上海易二零环境服务有限公司经营范围为：从事环境科技、网络科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；水污染防治服务；大气污染防治服务；计算机数据处理；计算机软件开发；计算机系统集成；文化艺术交流策划；展览展示服务；会议服务；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。【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】

太原易二零环境有限公司经营范围为：水污染防治服务；大气污染防治服务；土壤污染防治服务；环保工程；企业管理咨询；市场调查；软件开发；计算机系统集成；组织文化艺术交流活动；会议会展服务。（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）

黄山市新安江绿色发展有限公司经营范围为：环保科技开发、技术服务、技术转让、技术咨询；环境影响评价；污水处理；水污染治理；工业废气、固体废弃物、噪声污染治理；工业废水、废气、固体废弃物、环境污染治理设施运营；村镇污水处理设施运营；环境自动连续监测技术服务；环境自动连续监测技术咨询；生活垃圾、市政废弃物清理、运输；企业清洁技术咨询；企业管理咨询；会议会展服务；承办组织产业交流活动；企业策划、企业形象策划、营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询（中介服务除外）；投资咨询。（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）

广州易玖生态环境有限公司经营范围为：大气污染治理；水污染治理；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；环境保护监测；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；工程项目管理服务；固体废物治理；物联网服务

本公司及子公司主要从事：水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；技术咨询、技术服务等。

本财务报表及财务附注业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权

投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的

分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### (十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。（除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。）

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

项 目	应收账款信用损失率（%）	其他应收款应收账款信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、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

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢

复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### （十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始

#### （十八）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分内部研发项目研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司以阶段性总结报告作为确认研究和开发阶段的划分标准，最终公司以设计标准或验收报告做完开发阶段的结束。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）“长期资产减值”。

### （十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或

净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确

认收入。

#### 4、收入确认的具体方法

本公司具体收入确认原则：平台会员服务在服务期限内直线法分摊确认收入；咨询业务服务收入是以合同中规定有最终成果的，按照提交最终成果并经对方验收合格时确认收入；未规定最终成果规定服务期限的，在服务期限内直线法分摊确认收入；论坛、会展服务在论坛、会展结束时，即服务完成时确认收入的实现；设备销售是对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入。

#### （二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时

冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。

#### A、执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,401,938.37	货币资金	摊余成本	9,401,938.37
应收账款	摊余成本	13,493,703.13	应收账款	摊余成本	13,493,703.13
其他应收款	摊余成本	2,338,830.82	其他应收款	摊余成本	2,338,830.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	3,000,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	3,000,000.00
可供出售金融资产	公允价值	12,375,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	12,375,000.00
可供出售金融资产	成本	13,250,000.00	其他非流动金融资产	公允价值	13,250,000.00

#### B、首次执行日,金融工具分类和账面价值调节表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
货币资金	9,401,938.37	-	-	9,401,938.37
应收账款	13,493,703.13	-	-	13,493,703.13
其他应收款	2,338,830.82	-	-	2,338,830.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-
可供出售金融资产	25,625,000.00	25,625,000.00	-	-
其他非流动金融资产	-	28,625,000.00	-	28,625,000.00

#### C、首次执行日,金融资产减值准备调节表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收账款减值准备	867,298.84	-	-	867,298.84
其他应收款减值准备	460,033.48	-	-	460,033.48

(2) 财政部于2019年4月30日发布《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),对企业财务报表格式进行调整,本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响2018年12月31日金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目	应收票据及应收账款	减少 13,493,703.13
	应收票据	-
	应收账款	增加 13,493,703.13
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目	应付票据及应付账款	减少 506,986.05
	应付票据	-
	应付账款	增加 506,986.05

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

**（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税收入计算	2019年4月1日前为16%、6%、3%， 2019年4月1日后为13%、6%、3%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计算	单位税额 24 元/平方米
房产税	按应税房产原值计算	原值扣除比例 30%，税率 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体增值税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
北京易二零环境股份有限公司	6%、3%
北京清环同盟环境发展有限公司	3%
易二零(天津)环境科技有限公司	6%
上海易二零环境服务有限公司	3%
北京易玖生态环境有限公司	16%、13%、6%
易二零(重庆)环保咨询有限公司	3%
太原易二零环境有限公司	6%
黄山市新安江绿色发展有限公司	3%
广州易玖生态环境有限公司	6%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京易二零环境股份有限公司	15%
北京清环同盟环境发展有限公司	20%
易二零(天津)环境科技有限公司	20%
上海易二零环境服务有限公司	20%
北京易玖生态环境有限公司	15%
易二零(重庆)环保咨询有限公司	20%
太原易二零环境有限公司	20%
黄山市新安江绿色发展有限公司	20%
广州易玖生态环境有限公司	20%

**（二）税收优惠及批文**

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201511002192，发证时间 2018 年 7 月 19 日，有效期为 3 年（2018 年-2020 年），按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司北京易玖生态环境有限公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201911000147，发证时间 2019 年 7 月 15 日，有效期为 3 年（2019 年-2021 年），按 15%的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）、《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），增值税小规模纳税人，月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，可分别享受小规模纳税人暂免征收增值税优惠政策。本报告期北京清环同盟环境发展有

限公司、易二零（重庆）环保咨询有限公司享受该优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十六条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）第八十二条、第八十三条、第八十四条的规定，北京易二零环境股份有限公司及其子公司北京清环同盟环境发展有限公司从证券投资基金分配中取得的投资收益，以及债券收益免征企业所得税。

根据《税务总局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）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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，本报告期北京清环同盟环境发展有限公司、易二零（重庆）环保咨询有限公司、易二零（天津）环境科技有限公司、上海易二零环境服务有限公司、太原易二零环境有限公司、黄山市新安江绿色发展有限公司、广州易玖生态环境有限公司享受该优惠政策。

国家税务总局公告 2019 年第 4 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。本报告期北京清环同盟环境发展有限公司、易二零（重庆）环保咨询有限公司、黄山市新安江绿色发展有限公司、上海易二零环境服务有限公司享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	32,956.24	5,054.24
银行存款	28,305,563.45	9,294,965.11
其他货币资金	8,600.00	101,919.02
<b>合计</b>	<b>28,347,119.69</b>	<b>9,401,938.37</b>

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司被冻结人民币 2,000.00 元，此款项为 POS 机押金。

### （二）交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	-
衍生金融资产	-
混合工具投资	-
其他	41,554,789.04
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	-
其中：债务工具投资	-
混合工具投资	-
其他	-
<b>合 计</b>	<b>41,554,789.04</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-

### （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年12月31日
1.交易性金融资产	3,000,000.00
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	3,000,000.00
衍生金融资产	-
其他	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	-
其他	-
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>

#### （四）应收票据

##### 1、应收票据分类披露

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑票据	1,940,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,940,000.00</b>	<b>-</b>

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### （五）应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	11,382,752.11
1-2年	1,456,467.49
2-3年	248,647.79
3-4年	280,881.80
4-5年	9,339.63
5年以上	142,646.02
小计	13,520,734.84
减：信用损失准备	1,078,196.07
<b>合计</b>	<b>12,442,538.77</b>

##### 2、按坏账计提方法分类列示

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,338,735.46	98.65	896,196.69	6.72	12,442,538.77

组合 1：关联方	1,000,824.29	7.40	-	-	1,000,824.29
组合 2：账龄分析法组合	12,337,911.17	91.25	896,196.69	7.26	11,441,714.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	181,999.38	1.35	181,999.38	100.00	-
<b>合计</b>	<b>13,520,734.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,078,196.07</b>	<b>7.97</b>	<b>12,442,538.77</b>

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	14,361,001.97	100.00	867,298.84	6.04	13,493,703.13
组合 1：关联方	-	-	-	-	-
组合 2：账龄分析法组合	14,361,001.97	100.00	867,298.84	6.04	13,493,703.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,361,001.97</b>	<b>100.00</b>	<b>867,298.84</b>	<b>6.04</b>	<b>13,493,703.13</b>

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,201,500.80	510,075.04	5.00
1-2年	1,456,467.49	145,646.75	10.00
2-3年	248,647.79	37,297.17	15.00
3-4年	279,309.44	55,861.89	20.00
4-5年	9,339.63	4,669.82	50.00
5年以上	142,646.02	142,646.02	100.00
<b>合计</b>	<b>12,337,911.17</b>	<b>896,196.69</b>	<b>-</b>

## 3、信用损失准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	867,298.84	28,897.85	-	-	896,196.69
<b>合计</b>	<b>867,298.84</b>	<b>28,897.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>897,769.05</b>

## 4、本期无实际核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
河北新金钢铁有限公司	1,700,000.00	1年以内	12.57	85,000.00
河北新金轧材有限公司	836,758.70	1年以内	6.19	41,837.94
冶金工业规划研究院	816,000.00	1年以内	6.04	40,800.00
宁波市生活垃圾分类指导中心	637,856.60	1年以内	4.72	31,892.83
太原市科学技术局	559,860.00	1年以内	4.14	27,993.00
合计	4,550,475.30	-	33.66	227,523.77

## (六) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,910,271.59	86.72	4,064,395.38	100.00
1至2年	598,714.00	13.28	-	-
合计	4,508,985.59	100.00	4,064,395.38	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
北京万维盈创科技发展有限公司	非关联方	747,774.00	16.58	1年以内	服务未完
郑州鼎胜环境工程技术有限公司	非关联方	576,000.00	12.77	1年以内	服务未完
清华海峡研究院(厦门)	非关联方	500,000.00	11.09	1至2年	服务未完
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	非关联方	496,765.89	11.02	1年以内	服务未完
中国国际技术智力合作公司	非关联方	362,971.20	8.05	1年以内	服务未完
合计		2,683,511.09	59.51	--	--

## (七) 其他应收款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,955,495.34	2,338,830.82
合计	1,955,495.34	2,338,830.82

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	882,899.99
1-2年	1,092,495.01
2-3年	23,636.34
3-4年	7,586.38
4-5年	214,669.70
5年以上	364,669.70
小计	2,585,957.12
减：信用损失准备	630,461.78
合计	1,955,495.34

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	1,599,116.04	1,973,391.25
房租押金	528,044.70	202,544.70
保证金	206,000.00	622,928.35
往来款	252,796.38	-
合计	2,585,957.12	2,798,864.30

## (3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	460,033.48	-	-	460,033.48
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	170,428.30	-	-	170,428.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	630,461.78	-	-	630,461.78

## (4) 信用损失准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	460,033.48	170,428.30	-	-	630,461.78
合计	460,033.48	170,428.30	-	-	630,461.78

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱俊杰	备用金	313,000.00	1-2年	12.10	31,300.00
北京玉泉慧谷管理有限公司	押金	200,744.70	5年以上	7.76	200,744.70
汤浩	备用金	200,000.00	1-2年	7.73	20,000.00
北控水务有限公司	往来款	150,000.00	5年以上	5.80	150,000.00
黎子靖	备用金	113,449.90	1-2年	4.39	11,344.99
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>977,194.60</b>	<b>-</b>	<b>37.78</b>	<b>413,389.69</b>

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	224,380.85	-	224,380.85
工程施工	5,363,583.16	-	5,363,583.16
<b>合计</b>	<b>5,587,964.01</b>	<b>-</b>	<b>5,587,964.01</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	573,908.08	-	573,908.08
周转材料	178,168.34	-	178,168.34
<b>合计</b>	<b>752,076.42</b>	<b>-</b>	<b>752,076.42</b>

## (九) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品	-	53,000,000.00
应退所得税	596.81	596.81
待认证的进项税额	72,863.54	-
<b>合计</b>	<b>73,460.35</b>	<b>53,000,596.81</b>

## (十) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具：	25,625,000.00	-	25,625,000.00
按公允价值计量的	12,375,000.00	-	12,375,000.00
按成本计量的	13,250,000.00	-	13,250,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>25,625,000.00</b>	<b>-</b>	<b>25,625,000.00</b>

## (十一) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东两山生态发展有限公司	3,795,579.18	-	3,795,579.18	-	-	-
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,371,967.65	-	-	-440,687.53	-	-
上海复振科技有限公司	7,158,587.07	-	877,500.00	-1,010,628.82	-	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,520.73	250,000.00	-	-4,996.41	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,142,211.09	-	-	152,512.09	-	-
山西中农国盛生物科技有限公司	2,890,398.86	-	-	-891,897.20	-	-
北京中源创能工程技术有限公司	5,939,017.20	-	-	1,505,364.88	-	-
山东依水禾香农业科技有限公司	2,015,374.91	-	-	-327,839.11	-	-
上海万	13,216,006.06	-	-	1,631,672.38	-	-

朗水务科技集团有限公司（原上海万朗水务集团有限公司）						
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	264,833.00	-	-51,130.39	-	-
上海千敖环保科技有限公司	-	877,500.00	-	-2,790.52	-	-
北京上善易和投资管理有限公司	3,224,251.62	-	-	56,422.01	-	-
合计	<b>47,550,914.37</b>	<b>1,392,333.00</b>	<b>4,673,079.18</b>	<b>616,001.38</b>	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东两山生态发展有限公司	-	-	-	-	-
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	-	5,931,280.12	-
上海复振科技有限公司	-	-	-	5,270,458.25	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	-	2,042,524.32	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	41,200.00	-	-	1,253,523.18	-
山西中农国盛生物科技有限公司	-	-	-	1,998,501.66	-
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	-	7,444,382.08	-

山东依水禾香农业科技有 限公司	-	-	-	1,687,535.80	-
上海万朗水务科技集团有 限公司（原上海万朗水务集团有 限公司）	-	-	-	14,847,678.44	-
国合凯希水体修复江苏有 限公司	-	-	-	213,702.61	-
上海千敖环保科技有限公司	-	-	-	874,709.48	-
北京上善易和投资管理有限公司	-	-	-	3,280,673.63	-
<b>合计</b>	<b>41,200.00</b>	<b>-</b>	<b>2,042,524.32</b>	<b>42,802,445.25</b>	<b>-</b>

## （十二）其他非流动金融资产

### 1、其他非流动资产总表

项 目	2019年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	28,625,000.00
衍生金融资产	-
混合工具投资	-
其他	-
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	-
其中：债务工具投资	-
混合工具投资	-
其他	-
<b>合 计</b>	<b>28,625,000.00</b>

### 2、其他非流动金融资产明细

被投资单位名称	2019年12月31日
水联网技术服务中心（北京）有限公司	1,250,000.00
上海傲江生态环境科技有限公司	12,000,000.00
广东新大禹环境科技股份有限公司	12,375,000.00
苏州德华生态环境科技股份有限公司	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,625,000.00</b>

## （十三）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	2,851,340.53	3,160,193.39

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>2,851,340.53</b>	<b>3,160,193.39</b>

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.2018年12月31日	1,605,178.85	1,785,709.65	773,403.79	2,218,208.00	6,382,500.29
2.本期增加金额	191,556.78	-	190,456.72	-	382,013.50
(1) 购置	187,426.78	-	190,456.72	-	377,883.50
(2) 企业合并	4,130.00	-	-	-	4,130.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	1,796,735.63	1,785,709.65	963,860.51	2,218,208.00	6,764,513.79
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2018年12月31日	961,524.89	867,937.11	539,780.63	853,064.27	3,222,306.90
2.本期增加金额	234,647.25	247,578.67	104,640.38	104,000.06	690,866.36
(1) 计提	234,647.25	247,578.67	104,640.38	104,000.06	690,866.36
(2) 企业合并	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	1,196,172.14	1,115,515.78	644,421.01	957,064.33	3,913,173.26
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2019年12月31日	<b>600,563.49</b>	<b>670,193.87</b>	<b>319,439.50</b>	<b>1,261,143.67</b>	<b>2,851,340.53</b>
2.2018年12月31日	<b>643,653.96</b>	<b>917,772.54</b>	<b>233,623.16</b>	<b>1,365,143.73</b>	<b>3,160,193.39</b>

### (十四) 商誉

#### (1) 商誉账面原值

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
北京清环同盟环境发展有限公司	258,866.83	-	-	258,866.83
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	1,588.43	-	1,588.43
<b>合计</b>	<b>258,866.83</b>	<b>1,588.43</b>	<b>-</b>	<b>260,455.26</b>

#### (2) 商誉减值准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
北京清环同盟环境发展有限公司	258,866.83	-	-	258,866.83
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	1,588.43	-	1,588.43
<b>合计</b>	<b>258,866.83</b>	<b>1,588.43</b>	<b>-</b>	<b>260,455.26</b>

注：2019年4月9日，北京易二零环境股份有限公司控股65%黄山市新安江绿色发展有限公司，受让时点黄山市新安江绿色发展有限公司净资产为3,779,510.90元，北京易二零环境股份有限公司控股合并价款为2,042,524.32，产生商誉1,588.43元。

黄山市新安江绿色发展有限公司近两年亏损，本公司根据企业会计准则的规定对商誉进行了减值测试。本公司将新安江绿色发展有限公司认定为一个资产组，按照公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为商誉减值测试的可收回金额。经过测试，公允价值减去处置费用后的净额小于包含商誉的资产组账面价值1,588.43元。据此，我们对与该资产组有关的商誉全额计提了减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
办公区装修改造	259,130.58	-	140,280.00	-	118,850.58
<b>合计</b>	<b>259,130.58</b>	<b>-</b>	<b>140,280.00</b>	<b>-</b>	<b>118,850.58</b>

#### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	1,706,267.31	256,001.51	1,326,943.16	235,521.26
可抵扣亏损	899,127.64	94,951.19	303,827.19	30,382.71
<b>合计</b>	<b>2,605,394.95</b>	<b>350,952.70</b>	<b>1,630,770.35</b>	<b>265,903.97</b>

##### (2) 递延所得税负债明细

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00
<b>合计</b>	<b>2,025,000.00</b>	<b>506,250.00</b>	<b>2,025,000.00</b>	<b>506,250.00</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	9,214,980.41	4,072,145.82
<b>合计</b>	<b>9,214,980.41</b>	<b>4,072,145.82</b>

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2021年	50,158.65	50,158.65
2022年	2,413,688.49	2,413,688.49

2023年	1,608,298.68	1,608,298.68
2024年	5,142,834.59	-
<b>合计</b>	<b>9,214,980.41</b>	<b>4,072,145.82</b>

## (十七) 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	220,905.49	506,986.05
1-2年	43.00	-
<b>合计</b>	<b>220,948.49</b>	<b>506,986.05</b>

## (十八) 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	9,680,371.42	14,814,260.06
1-2年	915,676.36	47,169.84
2-3年	994.01	-
<b>合计</b>	<b>10,597,041.79</b>	<b>14,861,429.90</b>

(2)截止2019年12月31日无账龄超过1年的重要预收账款账龄超过1年的重要预收款项。

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,462,013.52	30,416,053.04	29,211,400.48	3,666,666.08
二、离职后福利-设定提存计划	81,840.93	1,335,283.93	1,349,372.34	67,752.52
<b>合计</b>	<b>2,543,854.45</b>	<b>31,751,336.97</b>	<b>30,560,772.82</b>	<b>3,734,418.60</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,263,480.61	27,177,151.86	25,960,055.73	3,480,576.74
二、职工福利费	-	536,055.13	536,055.13	-
三、社会保险费	63,988.91	1,098,331.66	1,086,986.23	75,334.34
其中：医疗保险费	51,376.96	982,514.82	972,567.90	61,323.88
工伤保险费	1,734.74	39,519.18	39,676.31	1,577.61
生育保险费	3,429.40	76,297.66	74,742.02	4,985.04
综合保险	7,447.81	-	-	7,447.81
四、住房公积金	134,544.00	1,509,571.00	1,533,360.00	110,755.00
五、工会经费和职工教育经费	-	94,943.39	94,943.39	-
<b>合计</b>	<b>2,462,013.52</b>	<b>30,416,053.04</b>	<b>29,211,400.48</b>	<b>3,666,666.08</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	79,005.68	1,277,143.32	1,291,620.30	64,528.70

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
2.失业保险费	2,835.25	58,140.61	57,752.04	3,223.82
<b>合计</b>	<b>81,840.93</b>	<b>1,335,283.93</b>	<b>1,349,372.34</b>	<b>67,752.52</b>

## (二十) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	917,339.38	1,570,314.47
企业所得税	620,308.86	1,634,810.48
个人所得税	62,873.07	31,905.90
城市维护建设税	39,496.92	32,221.25
教育费附加	15,956.90	12,838.76
地方教育附加	10,637.94	8,559.18
印花税及其他	8,698.54	13,196.94
<b>合计</b>	<b>1,675,311.61</b>	<b>3,303,846.98</b>

## (二十一) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	675,962.84	220,443.62
<b>合计</b>	<b>675,962.84</b>	<b>220,443.62</b>

## 2、其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	643,222.00	95.16	214,731.41	97.41
1-2年	27,028.63	4.00	5,575.71	2.53
2-3年	5,575.71	0.82	-	-
3-4年	-	-	136.50	0.06
4-5年	136.50	0.02	-	-
<b>合计</b>	<b>675,962.84</b>	<b>100.00</b>	<b>220,443.62</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	675,962.84	220,443.62
<b>合计</b>	<b>675,962.84</b>	<b>220,443.62</b>

## (二十二) 递延收益

## 1、递延收益情况

项目	拨款数	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
----	-----	-------------	------	------	-------------	------

水 专 项 2015ZX07509- 001	2,500,000.00	637,958.79	-	371,674.44	266,284.35	项目未完成
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>637,958.79</b>	<b>-</b>	<b>371,674.44</b>	<b>266,284.35</b>	<b>-</b>

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2018年 12月31 日	本期 新增 补助 金额	本期减少				其他 变动	2019年 12月31 日	与资 产相 关/与 收 益相 关
			冲 减 营 业 成 本	冲 减 管 理 费 用	计 入 其 他 收 益	计 入 营 业 外 收 入			
水 专 项 2015ZX07509- 001	637,958.79	-	-	-	371,674.44	-	-	266,284.35	与收 益相 关
<b>合计</b>	<b>637,958.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>371,674.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>266,284.35</b>	<b>-</b>

## (二十三) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	2018年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2019年12 月31日
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>50,100,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>50,100,000.00</b>

## (二十四) 资本公积

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12 月31日
股本溢价	49,739,971.94	-	585,097.91	49,154,874.03
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,739,971.94</b>	<b>-</b>	<b>585,097.91</b>	<b>49,154,874.03</b>

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额	-	-	-	-	-	-	-

权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
金融资产公允价值变动损益	1,518,750.00	-	-	-	-	-	1,518,750.00
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	1,518,750.00	-	-	-	-	-	1,518,750.00

#### （二十六）盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,703,643.72	1,666,605.27	-	7,370,248.99
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,703,643.72</b>	<b>1,666,605.27</b>	<b>-</b>	<b>7,370,248.99</b>

#### （二十七）未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	30,192,440.17	22,363,272.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-	22,363,272.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,007,237.86	15,325,473.48
减：提取法定盈余公积	1,666,605.27	1,484,305.96
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,012,000.00	6,012,000.00
对股东的分配	-	-
净资产折股	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>34,521,072.76</b>	<b>30,192,440.17</b>

#### （二十八）营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,456,160.79	27,394,489.86	65,082,807.46	26,567,220.05
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>74,456,160.79</b>	<b>27,394,489.86</b>	<b>65,082,807.46</b>	<b>26,567,220.05</b>

## 2、主营业务按产品类别

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	18,447,466.96	4,225,773.06	18,388,592.38	4,939,524.44
咨询业务服务	37,097,601.62	12,226,621.88	13,645,160.61	3,611,974.87
论坛、会展服务	12,092,489.26	5,475,790.51	14,842,837.28	6,642,027.41
设备销售	6,818,602.95	5,466,304.41	18,206,217.19	11,373,693.33
<b>合计</b>	<b>74,456,160.79</b>	<b>27,394,489.86</b>	<b>65,082,807.46</b>	<b>26,567,220.05</b>

## 3、主营业务收入与主营业务成本(分地区)列示如下

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	40,542,935.22	17,988,168.39	39,439,868.48	18,318,326.29
华南地区	7,442,936.95	2,005,978.55	5,938,215.76	1,929,586.49
华中地区	5,554,395.80	1,767,654.50	1,493,600.35	485,336.20
华东地区	16,735,197.43	4,616,954.50	15,605,839.57	5,071,021.06
东北地区	451,128.31	121,585.57	181,982.94	59,134.23
西南地区	3,498,980.54	832,001.96	2,112,970.53	602,976.03
西北地区	215,039.37	57,956.20	251,881.11	81,847.20
海外	15,547.17	4,190.19	58,448.72	18,992.55
<b>合计</b>	<b>74,456,160.79</b>	<b>27,394,489.86</b>	<b>65,082,807.46</b>	<b>26,567,220.05</b>

## (二十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	269,291.64	167,669.85
教育费附加	115,410.69	71,858.52
地方教育附加	76,940.48	47,905.70
房产税	18,632.94	18,632.94
城镇土地使用税	417.36	417.36
车船使用税	-	2,818.06
文化事业建设费	2,871.83	2,805.00
印花税及其他	42,714.94	31,163.12
<b>合计</b>	<b>526,279.88</b>	<b>343,270.55</b>

## (三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,200,808.15	4,031,062.99
办公费	84,433.96	39,999.51
业务招待费	97,960.57	95,478.09

项目	2019 年度	2018 年度
交通费	83,639.91	94,394.76
差旅费	419,263.35	80,802.48
通讯费	0.00	1,723.72
固定资产折旧	25,607.22	37,205.72
房屋物业水电费	406,398.74	448,489.87
专业服务费	1,123,724.74	1,082,491.48
网络使用费	16,091.00	12,513.09
会议费	413,484.88	31,349.64
邮寄、快递费	49,192.75	65,411.90
劳务费	27,900.00	65,891.47
制作、印刷费	110,156.11	147,682.76
速记费	388.35	4,223.30
车辆费	54,171.09	9,557.38
业务宣传费	35,672.56	-
活动费	-	32,526.42
其他	298.00	-
<b>合计</b>	<b>8,149,191.38</b>	<b>6,280,804.58</b>

**(三十一) 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,062,197.22	4,682,535.07
办公费	494,812.46	449,669.29
业务招待费	284,590.81	152,991.60
交通费	313,702.66	154,139.20
差旅费	1,343,260.45	211,670.46
通讯费	-	1,172.14
房屋物业水电费	1,820,192.65	797,941.09
固定资产折旧	481,858.28	317,758.78
维修保养费	143,721.32	4,936.79
网络使用费	14,312.36	9,257.14
会议费	49,558.09	18,228.84
中介服务费	4,699,926.01	2,977,215.08
邮寄、快递费	18,763.27	27,918.03
车辆费	253,348.92	89,491.05
会员费	71,430.11	-
培训费	-	6,270.87
劳务费	49,093.53	104,913.62
活动费	-	117,221.73
其他	82,565.99	103,620.22
<b>合计</b>	<b>18,183,334.13</b>	<b>10,226,951.00</b>

**(三十二) 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职员费用	8,244,788.77	4,877,938.83
办公费	15,570.22	37,602.53
交通费	77,255.80	83,089.41

项目	2019 年度	2018 年度
差旅费	374,146.46	412,169.46
固定资产折旧	76,426.96	57,445.49
会议费	-	623,940.08
专业服务费	130,773.16	42,838.51
制作费	5,474.28	3,169.82
劳务费	30,850.00	48,776.07
速记费	-	4,500.00
房租	98,895.24	-
材料费	72,366.37	114,134.04
知识产权事务费	-	111,778.59
专家	56,711.90	43,950.00
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>9,183,259.16</b>	<b>6,461,332.83</b>

**(三十三) 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	-	-
减：利息收入	40,860.95	75,580.48
手续费	14,999.19	-997.61
汇总损益	346.58	16,665.31
<b>合计</b>	<b>-26,208.34</b>	<b>-59,912.78</b>

**(三十四) 其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度
水专项 2015ZX07509-001	371,674.44	1,025,758.91
进项税加计扣除	40,171.06	-
增值税退税	421,796.04	-
个税返还	-	26,370.19
<b>合计</b>	<b>833,641.54</b>	<b>1,052,129.10</b>

**(三十五) 投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	616,001.38	1,841,732.750
其他流动资产/银行理财产品出售收益	1,492,379.27	1,705,192.280
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-3,650.000
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,048.77	-
<b>合计</b>	<b>2,087,331.88</b>	<b>3,543,275.030</b>

**(三十六) 信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-381,325.52	-
<b>合计</b>	<b>-381,325.52</b>	<b>-</b>

**(三十七) 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-571,546.46
商誉减值准备	-1,588.43	-258,866.83
<b>合计</b>	<b>-1,588.43</b>	<b>-830,413.29</b>

**(三十八) 营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	11,544.70	-	11,544.70
罚款收入	15,446.09	-	15,446.09
胚芽企业扶持资金	100,000.00	-	100,000.00
其他	5,000.22	16,756.32	5,000.22
<b>合计</b>	<b>131,991.01</b>	<b>16,756.32</b>	<b>131,991.01</b>

**(三十九) 营业外支出**

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	82.71	711.38	82.71
其他	2.18	-	2.18
<b>合计</b>	<b>84.89</b>	<b>711.38</b>	<b>84.89</b>

**(四十) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,404,047.47	2,719,633.40
递延所得税费用	-112,502.89	379,846.07
<b>合计</b>	<b>1,291,544.58</b>	<b>3,099,479.47</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2019 年度
利润总额	13,715,780.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,057,367.05
子公司适用不同税率的影响	415,250.34
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-480,820.55
研发费用加计扣除的影响	-1,034,204.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333,952.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
额外可扣除费用的影响	-
所得税费用	1,291,544.58

**(四十一) 现金流量表项目附注****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
保证金押金等	3,759,218.61	834,449.60
利息收入	40,860.95	70,648.95
个税手续费	-	26,370.19
银行保证金等	-	184,835.44
<b>合计</b>	<b>3,800,079.56</b>	<b>1,116,304.18</b>

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金押金备用金	4,470,648.17	1,541,070.39
付现费用	13,424,098.07	12,399,384.40
利息手续费支出	14,999.19	16,350.35
罚款及滞纳金支出	82.71	711.38
<b>合计</b>	<b>17,909,828.14</b>	<b>13,957,516.52</b>

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
借款	-	4,749,095.90
取得子公司收到的现金净额	3,445,128.20	-
<b>合计</b>	<b>3,445,128.20</b>	<b>4,749,095.90</b>

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付关联方股权收购款	-	-
借款	-	30,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>30,000.00</b>

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	12,424,235.73	15,944,697.54
加：资产减值准备	382,913.95	830,413.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,866.36	527,441.76
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	140,280.00	58,740.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-997.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,087,331.88	-3,543,275.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,048.73	379,846.07
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）	-4,835,887.59	-721,763.90

补充资料	2019 年度	2018 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,804,876.24	-12,998,168.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,829,830.97	3,754,175.90
其他	-	-1,051,045.36
经营活动产生的现金流量净额	-4,679.37	3,180,063.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	28,345,119.69	9,401,938.37
减：现金的期初余额	9,401,938.37	28,840,702.04
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	18,943,181.32	-19,438,763.67

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	-	-
其中：库存现金	32,956.24	5,054.24
可随时用于支付的银行存款	28,305,563.45	9,294,965.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,600.00	101,919.02
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28,345,119.69	9,401,938.37

### （四十三）所有权或使用权受限制的资产

截止 2019 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受限制的资产为货币资金 2,000.00 元，款项为公司 POS 机押金。

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下的企业合并

被合并方名称	购买日	股权取得成本	股权取得比例	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
黄山市新安江绿色发展有限公司	2019.4.9	2,042,524.32	65%	0.00	-10,630.66

交易构成非同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明：

2019 年 4 月 9 日，北京易二零环境股份有限公司控股 65%黄山市新安江绿色发展有限公司。

黄山市新安江绿色发展有限公司注册资本为 1,000 万元，分别由北京易二零环境股份有限公司、黄山市信投投资有限公司、广州盈峰环境投资有限公司、上海复振科技有限公司持

有股份。2018年9月，北京易二零环境股份有限公司分别与广州盈峰环境投资有限公司、上海复振科技有限公司，以0元、25万元的价格购买黄山市新安江绿色发展有限公司24%、5%的股权。2019年4月，北京易二零环境股份有限公司支付上海复振科技有限公司25万股权购买价款，2019年4月9日，黄山市新安江绿色发展有限公司召开2019年第二次临时股东大会，会议选举傅涛为执行董事，因此2019年4月9日为购买日。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	黄山市新安江绿色发展有限公司
现金	250,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,792,524.32
其他	-
合并成本合计	2,042,524.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,040,935.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,588.43

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	黄山市新安江绿色发展有限公司 购买日账面价值
资产：	-
货币资金	3,695,128.20
应收款项	-
预付账款	1,750,000.00
其他应收款	16,461.17
其他流动资产	63,791.53
固定资产	4,130.00
负债：	-
预收账款	1,750,000.00
应付账款	-
应付职工薪酬	-
应交税费	-
其他应付款	-
递延所得税负债	-
净资产	3,779,510.90
减：少数股东权益	-
取得的净资产	3,779,510.90

### (二) 其他原因的合并范围变动

2019年5月北京易二零环境股份有限公司与自然人樊希红共同出资设立了子公司-上海易二零环境服务有限公司，子公司的注册资本200万元，实收资本180万元。

2019年7月北京易二零环境股份有限公司出资设立了子公司-太原易二零环境有限公司，子公司的注册资本200万元，实收资本200万元。

2019年7月北京易二零环境股份有限公司二级子公司北京易玖生态环境有限公司出资设立了子公司广州易玖生态环境有限公司，广州易玖生态环境有限公司注册资本1,000万元，实收资本48万元。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
北京清环同盟环境发展有限公司	北京	北京	水污染治理等	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京易玖生态环境有限公司	北京	北京	大气污染治理等	55.00	-	设立
易二零(重庆)环保咨询有限公司	重庆	重庆	环境咨询服务等	55.00	-	设立
易二零(天津)环境科技有限公司	天津	天津	环境咨询服务等	100.00	-	设立
上海易二零环境服务有限公司	上海	上海	环境咨询服务等	100.00	-	设立
黄山市新安江绿色发展有限公司	黄山	黄山	环保科技开发等	65.00	-	非同一控制下企业合并
太原易二零环境有限公司	-	太原	水污染治理等	100.00	-	设立
广州易玖生态环境有限公司	-	广州	大气污染治理等		100.00	设立

注：北京易玖生态环境有限公司认缴金额2,000.00万元，实缴金额1,700.00万元，其中母公司实缴1,000.00万元，少数股东实缴700.00万元；易二零(重庆)环保咨询有限公司认缴金额100.00万元，实缴金额100.00万元，其中母公司实缴55.00万元，少数股东实缴45.00万元，黄山市新安江绿色发展有限公司认缴金额1,000.00万元，实缴金额380.00万元，其中母公司实缴205.00万元，少数股东实缴175.00万元。

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
北京易玖生态环境有限公司	45.00	527,604.82	-	8,710,413.94

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
易二零(重庆)环保咨询有限公司	45.00	-19,935.11	-	377,613.11
黄山市新安江绿色发展有限公司	35.00	-8,823.68	-	1,729,751.34

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
北京易玖生态环境有限公司	15,542,099.55	6,717,654.59	22,259,754.14	738,364.30	-	738,364.30
易二零(重庆)环保咨询有限公司	925,064.88	38,194.65	963,259.53	39,524.32	-	39,524.32
黄山市新安江绿色发展有限公司	5,510,122.49	206.50	5,510,328.99	1,750,000.00	-	1,750,000.00

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京易玖生态环境有限公司	24,029,832.54	1,123,592.84	1,123,592.84	-8,565,257.08
易二零(重庆)环保咨询有限公司	478,640.79	-44,300.25	-44,300.25	-573,118.45
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	-29,812.57	-29,812.57	659,567.52

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	宜兴	宜兴	环境污染治理等	35.00	-	权益法核算
上海复振科技有限公司	上海	上海	精细化工等	13.0779	-	权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
邯郸绿色发展研究院有限公司	邯郸	邯郸	水污染治理等	37.00	-	权益法核算
上海万朗水务科技集团有限公司(原上海万朗水务集团有限公司)	上海	上海	科技推广和应用服务业	10.00	-	权益法核算
山西中农国盛生物科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	34.00	-	权益法核算
北京中源创能工程技术有限公司	北京	北京	技术服务等	10.00	-	权益法核算
山东依水禾香农业科技有限公司	济南	济南	农业技术等	23.00	-	权益法核算
国合凯希水体修复江苏有限公司	江苏	江苏	水体生态修复等	10.00	-	权益法核算
上海千敖环保科技有限公司	上海	上海	环保科技等	13.0779	-	权益法核算
北京上善易和投资管理有限公司	北京	北京	商务服务业	20.00	-	权益法核算

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	江苏中宜环境医院运营管理有限公司	
流动资产		16,825,473.43
非流动资产		620,177.83
资产合计		17,445,651.26
流动负债		710,444.14
非流动负债		1,055,920.11
负债合计		1,766,364.25
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益		15,679,287.01
按持股比例计算的净资产份额		5,487,750.45
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值		5,931,280.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入		-
营业成本		-
税金及附加		-
销售费用		-
管理费用		3,655,934.68

财务费用	-388,375.48
资产减值损失	-
营业外收入	2,014,422.80
营业外支出	5,970.82
所得税费用	-
净利润	-1,259,107.22
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-1,259,107.22
本年度收到的来自联营企业的股利	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	山西中农国盛生物科技有限公司	
流动资产		2,215,702.65
非流动资产		268,674.92
资产合计		2,484,377.57
流动负债		663,957.89
非流动负债	-	
负债合计		663,957.89
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益		1,820,419.68
按持股比例计算的净资产份额		618,942.69
调整事项	-	
--商誉	-	
--内部交易未实现利润	-	
--其他	-	
对联营企业权益投资的账面价值		1,998,501.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	
营业收入		1,397,987.98
营业成本		402,506.16
税金及附加		5,025.79
销售费用		3,113,217.11
管理费用		535,928.16
财务费用		-35,184.18
资产减值损失		-80.52
营业外收入		201.51
营业外支出		4.03
所得税费用	-	
净利润		-2,623,227.06
终止经营的净利润	-	

其他综合收益	-
综合收益总额	-2,623,227.06
本年度收到的来自联营企业的股利	-

#### 4、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	山东依水禾香农业科技有限公司
流动资产	4,127,358.43
非流动资产	3,931,734.45
资产合计	8,059,092.88
流动负债	267,337.03
非流动负债	1,535,400.37
负债合计	1,802,737.40
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	6,256,355.48
按持股比例计算的净资产份额	1,459,607.73
调整事项	-
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,687,535.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	3,964,845.01
营业成本	4,587,749.25
税金及附加	12,631.65
销售费用	156,946.05
管理费用	803,537.79
财务费用	491.06
营业外收入	316,841.63
营业外支出	40,435.89
所得税费用	85,120.44
净利润	-1,405,225.49
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-1,405,225.49
本年度收到的来自联营企业的股利	-

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例		合计
		直接持股	间接持股	
傅涛	董事长、总经理、股东	28.44%	5.68%	34.12%
张丽珍	董事、股东	6.39%	-	6.39%
傅令江	股东	0.20%	0.38%	0.58%

注：公司实际控制人傅涛、张丽珍、傅令江等三人系一致行动人。傅涛现直接持有股份公司 28.44% 的股份，并通过易拾环境间接持有公司 5.68% 股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事长、总经理。傅令江现直接持有股份公司 0.20% 股份，并通过易拾环境间接持有公司 0.38% 股份，其与傅涛系堂兄弟关系，现任易拾环境执行事务合伙人。张丽珍直接持有公司 6.39% 的股份，其与傅涛系夫妻关系，现任公司董事。

## （二）本公司的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

## （三）其他关联方情况

其他关联方名称	直接持股	间接持股	与本公司关系
北京阳光永盛投资有限公司	6.39%	-	本公司股东。
北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	21.84%	-	本公司股东。 本公司实际控制人傅令江为该合伙企业执行事务合伙人。 本公司实际控制人、董事长傅涛；董事薛涛、王立章、景星、王舒宇；监事会主席成卫东、监事殷尚尚、肖琼为该合伙企业有限合伙人。
启迪实业（北京）有限公司	7.98%	-	本公司股东。
薛涛	0.80%	1.33%	本公司董事、副总经理、股东。
王立章	-	0.70%	本公司董事。
王舒宇	-	0.32%	本公司董事、董事会秘书、财务负责人。
王力光	-	-	本公司董事。
景星	0.20%	0.04%	本公司董事、股东。
成卫东	1.20%	0.08%	本公司监事会主席、股东。
殷尚尚	-	0.40%	本公司监事。
肖琼	-	0.40%	本公司职工代表监事。
傅岱石	-	2.00%	与本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛是父子关系。 与本公司实际控制人、董事张丽珍是母子关系。
北京上善易和投资管理有限公司	-	-	本公司全资子公司清环同盟对外投资的企业。 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事长、法定代表人、总经理、合规风控负责人。 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事。 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛

			涛；实际控制人、董事张丽珍；董事王立章、董事、副总经理薛涛；职工代表监事肖琼；董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇对外投资的公司。
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人委派代表。
北京易环环境科技中心（有限合伙）	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人。 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛；董事王立章；董事、副总经理薛涛；董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇；监事会主席成卫东对外投资的公司。
杭州易和投资合伙企业（有限合伙）	-	-	本公司实际控制人、董事张丽珍为该合伙企业执行事务合伙人委派代表。
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事、总经理；公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
邯郸绿色发展研究院有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长； 本公司监事会主席成卫东为该公司总经理。
上海万朗水务科技集团有限公司（原上海万朗水务集团有限公司）	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
上海复振科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事、总经理傅涛为该公司董事。
上海千敖环保科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛担任该公司董事。
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
山东依水禾香农业科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业；
山西中农国盛生物科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
苏州德华生态环境科技股份有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司监事殷尚尚为该公司监事。
全国工商联环境商会			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该组织执行会长。
中广核环保产业有限公司	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事。

中广核环境科技(深圳)有限责任公司	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事。
北京易科联盟清洁技术发展有限公司	-	-	本公司董事王立章为该公司董事、股东。
北京正丰易科环保技术研究中心有限公司	-	-	本公司董事王立章为该公司董事长、股东。
辽宁华夏大地生态技术股份有限公司	-	-	本公司董事、副总经理薛涛为该公司董事。
上海城投控股股份有限公司	-	-	本公司董事、副总经理薛涛为该公司董事。
启迪海中信金控资本管理(北京)有限公司	-	-	本公司董事王力光为该公司董事长、股东。

#### (四) 关联交易情况

1、在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	2018 年度
无锡华光锅炉股份有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	-	145,047.15
中广核环保产业有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	201,459.95	-
上海复振科技有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	-	42,515.75
邯郸绿色发展研究院有限公司	论坛服务	市场价	-	3,584,906.48
山西中农国盛生物科技有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	88,294.53	67,693.70
北京中源创能工程技术有限公司	战略咨询	市场价	28,301.88	6,415.09
上海万朗水务科技集团有限公司(原上海万朗水务集团有限公司)	战略咨询	市场价	415,905.65	320,401.16
黄山市新安江绿色发展有限公司	论坛服务	市场价	-	-
福建海峡环保集团股份有限公司	会员服务	市场价	-	-
上海傲江生态环境科技有限公司	论坛服务及战略咨询	战略咨询	83,321.11	-
苏州德华生态环境科技股份有限公司	会员服务	市场价	14,150.94	-
北京中源创能工程技术有限公司	战略咨询	市场价	943,396.00	
<b>合计</b>	-	-	<b>1,774,830.06</b>	<b>4,166,979.33</b>

**3、关键管理人员报酬**

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,545,957.12	1,580,027.39

**4、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度
应收账款	邯郸绿色发展研究院有限公司	-	300,000.00
应收账款	山西中农国盛生物科技有限公司	824.29	-
应收账款	苏州德华生态环境科技股份有限公司	113,343.11	-
应收账款	北京中源创能工程技术有限公司	1,000,000.00	-
合计	-	1,114,167.40	300,000.00

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度
预收账款	山西中农国盛生物科技有限公司	-	30,866.47
预收账款	上海万朗水务科技集团有限公司（原上海万朗水务集团有限公司）	23,584.91	64,766.04
预收账款	北京中源创能工程技术有限公司	-	-
预收账款	中广核环保产业有限公司	56,603.79	-
预收账款	北京中源创能工程技术有限公司	28,301.89	-
预收账款	上海傲江生态环境科技有限公司	56,603.78	-
其他应付款	上海复振科技有限公司	1,000,000.00	-
合计	-	1,165,094.37	95,632.51

**九、或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

无。

**十一、其他重要事项**

无。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,926,442.10
1-2 年	1,093,074.05
2-3 年	248,647.79
3-4 年	280,881.80
4-5 年	9,339.63
5 年以上	142,646.02
小计	7,701,031.39

减：信用损失准备	809,599.63
<b>合计</b>	<b>6,891,431.76</b>

## 2、按坏账计提方法分类列示

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	7,519,032.01	97.64	627,600.25	8.35	6,891,431.76
组合1：关联方	4,614.54	0.06	-	-	4,614.54
组合2：账龄分析法计组合	7,514,417.47	97.58	627,600.25	8.35	6,886,817.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	181,999.38	2.36	181,999.38	100.00	-
<b>合计</b>	<b>7,701,031.39</b>	<b>100.00</b>	<b>809,599.63</b>	<b>10.51</b>	<b>6,891,431.76</b>

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	7,671,601.97	100.00	532,828.84	6.95	7,138,773.13
组合1：关联方	-	-	-	-	-
组合2：账龄分析法计组合	7,671,601.97	100.00	532,828.84	6.95	7,138,773.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,671,601.97</b>	<b>100.00</b>	<b>532,828.84</b>	<b>6.95</b>	<b>7,138,773.13</b>

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,926,442.10	296,322.11	5.00
1-2年	908,032.49	90,803.25	10.00
2-3年	248,647.79	37,297.17	15.00
3-4年	279,309.44	55,861.89	20.00
4-5年	9,339.63	4,669.82	50.00
5年以上	142,646.02	142,646.02	100.00
<b>合计</b>	<b>7,514,417.47</b>	<b>627,600.25</b>	<b>-</b>

## 3、信用损失准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	2019年12月31日	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	532,828.84	94,771.41	-	-	627,600.25
合计	<b>532,828.84</b>	<b>94,771.41</b>	-	-	<b>627,600.25</b>

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
河北新金钢铁有限公司	1,700,000.00	1年以内	22.07	85,000.00
宁波市生活垃圾分类指导中心	637,856.60	1年以内	8.28	31,892.83
太原市科学技术局	559,860.00	1年以内	7.27	27,993.00
桑德集团有限公司	400,000.00	1年以内	5.19	20,000.00
黄山信保投资控股集团有限公司	400,000.00	1年以内	5.19	20,000.00
合计	<b>3,697,716.60</b>	-	<b>48.00</b>	<b>184,885.83</b>

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,011,028.68	9,109,649.56
合计	<b>12,011,028.68</b>	<b>9,109,649.56</b>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	3,685,511.67
1-2年	946,301.10
2-3年	824,819.37
3-4年	16,265.42
4-5年	6,721,018.72
5年以上	403,085.61
小计	12,597,001.89
减：信用损失准备	585,973.21
合计	<b>12,011,028.68</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	1,407,686.42	1,228,916.05
往来款	10,910,770.77	7,356,213.38
保证金	76,000.00	750,954.64

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金	202,544.70	202,544.70
<b>合计</b>	<b>12,597,001.89</b>	<b>9,538,628.77</b>

## (3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	428,979.21	-	-	428,979.21
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	156,994.00	-	-	156,994.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	<b>585,973.21</b>	-	-	<b>585,973.21</b>

## (4) 信用损失准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	428,979.21	156,994.00	-	-	585,973.21
<b>合计</b>	<b>428,979.21</b>	<b>156,994.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>585,973.21</b>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
朱俊杰	备用金	313,000.00	1-2年	2.48	31,300.00
北京玉泉慧谷管理有限公司	押金	200,744.70	5年以上	1.59	200,744.70
汤浩	备用金	200,000.00	1-2年	1.59	20,000.00
北控水务有限公司	往来款	150,000.00	5年以上	1.19	150,000.00
黎子靖	备用金	113,449.90	1-2年	0.90	11,344.99
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>977,194.60</b>	<b>-</b>	<b>7.76</b>	<b>413,389.69</b>

## (三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	31,585,468.12	-	31,585,468.12	22,742,943.80	-	22,742,943.80
对联营企业投资	39,521,771.62	-	39,521,771.62	44,326,662.75	-	44,326,662.75
<b>合计</b>	<b>71,107,239.74</b>	<b>-</b>	<b>71,107,239.74</b>	<b>67,069,606.55</b>	<b>-</b>	<b>67,069,606.55</b>

## 1、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清环同盟环境发展有限公司	12,192,943.80	-	-	12,192,943.80	-	-
易二零(重庆)环保咨询有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
北京易玖生态环境有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
易二零(天津)环境技术有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
上海易二零环境服务有限公司	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	-
太原易二零环境有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	2,042,524.32	-	2,042,524.32	-	-
<b>合计</b>	<b>22,742,943.80</b>	<b>8,842,524.32</b>	<b>-</b>	<b>31,585,468.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2、对联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东两山生态发展有限公司	3,795,579.18	-	3,795,579.18	-	-	-
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,371,967.65	-	-	-440,687.53	-	-
上海复振科技有限公司	7,158,587.07	-	877,500.00	-1,010,628.82	-	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,520.73	250,000.00	-	-4,996.41	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,142,211.09	-	-	152,512.09	-	-

山西中农国盛生物科技有限公司	2,890,398.86	-	-	-891,897.20	-	-
北京中源创能工程技术有限公司	5,939,017.20	-	-	1,505,364.88	-	-
山东依水禾香农业科技有限公司	2,015,374.91	-	-	-327,839.11	-	-
上海万朗水务科技集团有限公司 (原上海万朗水务集团有限公司)	13,216,006.06	-	-	1,631,672.38	-	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	264,833.00	-	-51,130.39	-	-
上海千敖环保科技有限公司	-	877,500.00	-	-2,790.52	-	-
合计	44,326,662.75	1,392,333.00	4,673,079.18	559,579.37	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东两山生态发展有限公司	-	-	-	-	-
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	-	5,931,280.12	-
上海复振科技有限公司	-	-	-	5,270,458.25	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	-	2,042,524.32	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	41,200.00	-	-	1,253,523.18	-
山西中农国盛生物科技有限公司	-	-	-	1,998,501.66	-
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	-	7,444,382.08	-
山东依水禾香农业科技有限公司	-	-	-	1,687,535.80	-
上海万朗水务科技集团有限公司 (原上海万朗水务集团有限公司)	-	-	-	14,847,678.44	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	-	-	213,702.61	-
上海千敖环保科技有限公司	-	-	-	874,709.48	-
合计	41,200.00	-	2,042,524.32	39,521,771.62	-

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,004,291.46	13,207,361.32	46,618,337.82	15,395,746.72
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,004,291.46</b>	<b>13,207,361.32</b>	<b>46,618,337.82</b>	<b>15,395,746.72</b>

## 2、主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	17,968,826.17	4,207,796.10	18,388,592.38	4,939,524.44
咨询业务服务	18,942,976.03	3,523,774.71	13,386,908.16	3,814,194.87
论坛、会展服务	12,092,489.26	5,475,790.51	14,842,837.28	6,642,027.41
<b>合计</b>	<b>49,004,291.46</b>	<b>13,207,361.32</b>	<b>46,618,337.82</b>	<b>15,395,746.72</b>

## 3、主营业务收入及成本(分地区)列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	18,773,179.64	5,059,641.91	21,533,651.29	7,244,632.96
华南地区	7,442,936.95	2,005,978.55	5,938,215.76	1,929,586.49
华中地区	2,657,560.01	716,250.64	1,493,600.35	485,336.20
华东地区	16,428,560.26	4,427,733.26	15,605,839.57	5,071,021.06
东北地区	451,128.31	121,585.57	181,982.94	59,134.23
西南地区	3,020,339.75	814,025.00	1,554,718.08	505,196.03
西北地区	215,039.37	57,956.20	251,881.11	81,847.20
国外	15,547.17	4,190.19	58,448.72	18,992.55
<b>合计</b>	<b>49,004,291.46</b>	<b>13,207,361.32</b>	<b>46,618,337.82</b>	<b>15,395,746.72</b>

## (五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	559,579.37	1,817,481.13
其他流动资产/银行理财产品出售收益	1,391,204.33	1,693,603.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-3,650.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,048.77	-
<b>合计</b>	<b>1,929,734.93</b>	<b>3,507,434.37</b>

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	411,845.50	1,052,129.10	-
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	1,492,379.27	1,705,192.28	-
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-3,650.00	-
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	131,906.12	16,044.94	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	2,036,130.89	2,769,716.32	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	305,419.63	415,457.45	-
非经常性损益净额	1,730,711.26	2,354,258.87	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>1,730,711.26</b>	<b>2,354,258.87</b>	<b>-</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

### （1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.38	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.21	0.21

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 20 日经本公司董事会批准。

北京易二零环境股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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：

北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋