



易之景和

NEEQ:830797

上海易之景和环境技术股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记



易之景和的厕所革命：公司历经十几年的坚持不懈，通过对国内外多种成熟环保技术研发、融合，凭借多达三十多项专利的技术创新、储备，针对城市和旅游景区的厕所网格化布局，今年，公司精心打造了一批新一代环保厕所，外观和内核都进行了革新，力求尽快呈现给大家。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、易之景和	指	上海易之景和环境技术股份有限公司
上海清泽利源、清泽利源	指	上海清泽利源环保科技有限公司, 股份公司全资子公司
上海禹京科技、禹京	指	上海禹京科技有限公司, 股份公司控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
生态环保厕所	指	具有不对环境造成污染, 并且能充分利用各种资源, 强调污染物自净和资源循环利用概念和功能的厕所
移动环保厕所	指	安装在可移动车辆或可通过车辆进行移动的环保厕所
三相分置	指	污水的气体、液体、固体三相分离
真空	指	在给定的空间内低于一个大气压力的气体状态
旋转隔栅设备	指	一种可以连续自动拦截并清除流体中各种形状杂物的水处理专用设备
压滤	指	利用一种特殊的过滤介质, 对对象施加一定的压力, 使混液中固体提取出来, 实现固、液分离

## 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。

公司负责人曹越、主管会计工作负责人曹越及会计机构负责人（会计主管人员）许琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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
1、公司规模较小低于市场波动风险	与同行业其他公司相比,公司总体资产规模和营业收入依然较小,面临较大的经营风险,可能影响公司抵御市场波动的能力。为此公司将积极加大市场开发力度和努力提高“易之景和”品牌的市场影响力,在立足华东和华中地区,维护现有客户资源的基础上,积极开拓新市场和新客户,提高公司的产销能力。
2、应收账款余额较大的坏账风险	报告期末应收账款余额较大可能产生无法收回的坏账风险,报告期内经营活动产生现金流量净额为负可能导致的公司现金流不足风险。为此公司正积极催讨货款,并积极争取银行借款及准备定向增资等方式筹资以解决公司现金流不足的情况。
3、控股股东及实际控制人不当控制的风险	控股股东曹越先生直接持有公司股份 844.58 万股,并通过北京德利汉森间接持有公司股份 46.214 万股,通过上海旗瓴山企业管理有限公司间接持有公司股份 8.68 万合计持股占公司总股本比例为 52.91%,为公司的实际控制人。曹越先生担任公司董事长兼总经理,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

4、市场竞争风险	<p>随着环保厕所行业的加速发展,市场规模的迅速扩大,其行业进入壁垒较低,公司未来在细分市场中将面临更多的竞争者。竞争者的增加会降低公司的市场份额,引起价格竞争,削弱公司未来盈利能力及增长预期。为此公司根据行业发展趋势,不断研究开发具有前瞻性的新技术,不仅仅从外观上加以突破厕所老旧形象,更在自身产品技术上保持领先优势,以优质高端的产品占领更大的市场份额。</p>
5、技术更新的风险	<p>公司在多年来的行业实践中积累了丰富的技术开发、工艺设计、设备设计、现场施工等经验,拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目,技术水平达到了国内领先的水平,但环保技术的不断升级换代对环保厕所行业的参与者是一个不可回避的挑战,如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势,研发出符合市场需求的新产品,或公司对研发方向的把握出现偏差时不能及时调整新技术和新产品的开发方向,将会导致公司丧失在行业内的技术领先优势,对公司持续发展产生不利影响。</p>
6、经营性现金流不足的风险	<p>2019 年度和 2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 843,368.69 元和-572,899.84 元,公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低,今年比往年有一定上升主要系本年度收回了一部分 18 年产生的应收款项,但本年度收入没有呈上升趋势,故后期公司现金流较为短缺的现象还会延续;归根结底公司资金周转的需求量较大,同时公司目前经营规模较小,融资渠道较为有限,主要依靠业务滚动发展获得资金,而公司收入还是不稳定,公司市场开拓和业务发展以及进行研发等均需要大量资金,如果公司不能合理规划资金的筹措和使用,会导致公司出现资金紧张情形,将对公司生产经营造成一定的不利影响。</p>
7、经营业绩下滑风险	<p>公司 2019 年度营业收入较 2018 年度减少 1,918,267.10 元,减少幅度为 28.87%,本报告期的收入跟以前年度相比,基本维稳,与去年相比还是有一定差距,但 18 年是不能完全真正地反映公司的实际经营状况,而近年公司把主要精力着重在推行 PPP 模式,即以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务,为公司从纯生产销售模式向运营服务管理模式转型打基础,另外针对 PPP 模式,研发了小型化、智能化、数字化、平台化的环保公厕技术生态公厕;与政府相关 PPP 项目管理部门积极对接沟通,尽全力提供运行样品,以上几方面的全力投入造成公司经营业绩下滑,带来了巨大的财务成本,但就目前来说收效不明显,对公司持续经营形象造成不利影响。</p>
8、业务转型风险	<p>公司近年主要精力着重在推行 PPP 模式上,即以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务,为公司从纯生产销售模式向运营服务管理模式转型打基础。2019 年公司已完成转化,从纯销售逐步向销售服务迈进,近一年的运营,虽然得到业界人员的关注和好评,但喜忧参半,暂未对公司格局带来大的转变,公司收入也只能保持维稳,未</p>

	来带来何种机遇，还得拭目以待。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海易之景和环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	易之景和
证券代码	830797
法定代表人	曹越
办公地址	浦东新金桥路 58 号 13 楼 E 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许琼
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	021-50908671
传真	021-56908621
电子邮箱	xuqiong919@163.com
公司网址	<a href="http://www.easy-h.com">http://www.easy-h.com</a>
联系地址及邮政编码	浦东新区新金桥路 58 号 13 楼 E 座 邮编：200012
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	浦东新区新金桥路 58 号 13 楼 E 座

### 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	2008 年 2 月 27 日
挂牌时间	2014 年 6 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业(《上市公司行业分类指引》(2012 年修订))(分类代码 C35)
主要产品与服务项目	环保厕所的研发、生产、销售及提供相关维护、保洁服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹越
实际控制人及其一致行动人	曹越



#### 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	913100006711944164	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区金新路 58号2303室	否
注册资本	17,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号兴业证券大厦11楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	夏云青吴太山
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

#### 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	4,727,129.91	6,645,397.01	-28.87%
毛利率%	30.75%	38.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,241,675.29	-668,745.50	85.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,237,158.25	-668,695.45	85.01%
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)	-15.57%	-7.49%	-
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)	-15.52%	-7.49%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	-75.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,695,545.75	11,894,761.21	-18.49%
负债总计	2,343,156.34	3,300,696.51	-29.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,352,389.41	8,594,064.70	-14.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.51	-15.69%
资产负债率%(母公司)	5.01%	14.72%	-
资产负债率%(合并)	24.17%	27.75%	-
流动比率	3.76	3.19	-
利息保障倍数	-71.00	-10.35	-

#### 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	843,368.69	-572,899.84	247.21%
应收账款周转率	1.08	2.06	-
存货周转率	0.99	0.90	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.49%	17.83%	-
营业收入增长率%	-28.87%	254.30%	-
净利润增长率%	85.67%	-83.24%	-

#### 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	17,000,000	17,000,000	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
非流动性资产处置损益	-4468.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48.39
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4517.04</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4517.04</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款、应收票据	4,340,908.89	-	-	-
应收账款	-	4,340,908.89	-	-

应付账款、应付票据	1,536,661.85	-	-	-
应付账款	-	1,536,661.85	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于专用设备制造业，主营业务：环保厕所的研发、生产、销售及提供相关维护、保洁服务。公司是高新企业，拥有 20 项与公司环保厕所研发和生产相关的实用新型专利，19 个计算机软件著作权。公司的主要客户为地方环卫部门，公司全部以直销的销售方式对外销售，报告期内公司的营业收入主要来源于生态环保厕所和移动环保厕所的销售。

公司立足于环保领域，依托其自主研发的节能环保技术，凭借经验丰富的采购、生产、销售、维护团队，通过生产、销售高性能的环保厕所产品来满足客户的需求。公司通过严格的采购程序保障原材料采购的质优价廉，以降低成本；在有效的质量控制体系下，公司凭借自身的核心技术和生产团队的经验按照客户的要求进行组装生产；公司通过参与公共厕所招标，中标后向对方提供符合要求的公共厕所及相关服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，着重于对原有的三相分置专利技术产品做了全面改进，增加了电离分解流程，使水处理环保级别上升了一个层级，再结合公司去年推出的基于微信的《探厕》应用管理平台，用全新的管理模式来提高城市公厕体系的管理水平。形成了国内独家的基于互联网的专业厕所管理应用平台，研发了小型化、智能化、数字化、平台化的环保公厕技术生态公厕，2019 年公司进一步完善了从公厕生产销售公司向公厕运营服务提供商机的战略转型方向。

#### 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

报告期内，本期公司实现营业收入 472.71 万元，实现净利润-124.17 万元，较上年同期都有一定比例的回落，下滑幅度为 28.87%、85.67%；经营活动产生的现金流量净额为 84.34 万元，现金流今年有一定幅度的上升，上升幅度为 247.21%。2019 年度里，公司业务量维稳，经营业绩有一定比例的下滑，各项经营业绩指标比上年度均有所不同程度的下滑，主要一方面是因为 18 年的业绩对公司来说是一个飞跃，而今年的业绩水平对公司来说是比较真实平稳的体现，另一方面也说明单靠这平稳的业绩水平是无法完成公司大的面貌上的改变的，公司需要积极有效地推广含有公司开发的技术含量的运营管理平台，用于立足市场扩大在市场上的销售份额，以期公司整体有大的实质性改变。

公司从 2014 年 6 月 18 日挂牌至今，公司在污水处理技术研发和拓展业务转型过程中，在宏观经济下行压力较大的形势下，经历了较大的市场变化，经受了各种考验。在全体员工的共同努力下，公司的

产品技术有很大的提升，产品适应性得到提高，面对市场变化，本公司在本报告里主要的技术核心上、新产品研发上进行了拓展，主要包括：

1.对原有的三相分置专利技术产品做了全面改进：

1) 进一步改善了工艺流程，使全系统在流量匹配、工序衔接更加吻合、流畅，提高了设备的污水处理量。

2) 增加了电离分解流程，使水处理环保级别上升了一个层级。

3) 开发了基于编程器的可变流程管理系统，提高了电控系统的集成度，大大缩小了电控系统体积，提高了智能化水平。

4) 设计了利用数控精雕车床技术加工的立体叠环挤滤结构，大幅度提高了产品工作精度和出水率，运行磨损减少到原有的十分之一。

5) 由于引入了数控精雕车床加工，将三相分置设备的重要部件材质由 304 不锈钢改为尼龙材质，重量和成本均大幅度降低，并且更加环保。

2.开发垃圾渗滤液处理工艺及设备

1) 利用三相分置技术，针对垃圾压缩站、中转站开发了 4 吨 / 日的小型垃圾渗滤液处理工艺设备

2) 2020 年将全面拓展小型垃圾渗滤液市场。

3.公司经过两年的深入研发，波浪能项目在技术落地方面取得了重要的进步。研发团队的项目报告还入围了青岛海洋装备大赛路演，受到专家的瞩目。

2020 年突发的疫情对经济运行造成了巨大影响，也必将对公司的经营发生重大影响。我们将抓紧明年下半年时间，积极开拓市场，力争全年业绩保持平稳，力争在垃圾渗滤液业务方面，争取取得突破，为公司打开新的市场空间努力，努力发挥公司的技术研发优势，在设备制造和合同建造方面开展横向合作，避免低端产能上的竞争，使公司真正成为在城市公厕运营管理行业具有领先技术优势和知名度的平台化运营管理企业。

## (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	153,332.99	1.58%	137,907.73	1.16%	11.19%
应收票据			-	-	-
应收账款	3,124,929.08	32.23%	4,340,908.89	36.49%	-28.01%
存货	2,329,652.08	24.03%	3,907,955.35	32.85%	-40.39%
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	69,056.02	0.71%	85,905.76	0.72%	-19.61%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	800,000.00	6.72%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	936,795.17	9.66%	1,536,661.85	12.92%	-39.04%
预收账款	186,778.32	1.93%	3,150.00	0.03%	5,829.47%
应付职工薪酬	130,042.84	1.34%	120,045.54	1.01%	8.33%

应交税金	899,542.01	9.28%	739,485.75	6.22%	21.64%
其他应付款	189,998.00	1.96%	101,353.37	0.85%	87.46%
未分配利润	-10,340,114.53	-106.65%	-9,098,439.24	-76.49%	-13.65%
资产总计	9,695,545.75	-	11,894,761.21	-	-18.49%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

2019 年末货币资金较 2018 年末增加了 15,425.26 元,变化不大,系应收账款到年底及时收取所致;

##### 2、应收账款

应收账款较 2018 年末减少 1,215,979.81 元,减少幅度为 28.01%,主要系本报告期的营业收入较上年度有一定的下滑,对应的应收款项也有一定幅度的下降,下降比例和收入下滑比例基本一致;

##### 3、存货

公司存货比 2018 年减少了 1,578,303.27 元,主要系公司的今年销售中消耗了一定量的库存量,目前还有部分项目没有完工,尚余一定量的库存;

##### 4、固定资产

固定资产较 2018 年减少 16,849.74 元,主要系公司一部分电子设备都折旧完毕,无残值后账面调整,系正常减少,而今年新的固定资产投入不大,故有一定程度的下降;

##### 5、短期借款

2018 年公司和浙商泰隆银行签订了一笔信用短期贷款,贷款金额 80 万元,今年上半年已于归还,无其他借款,故下浮 100%;

##### 6、应付账款

公司应付账款较 2018 年末减少了 599,866.68 元,减幅 39.04%,主要系公司 2018 年的应付账款占比较大,本报告期里公司支付了大部分应付款项,而收入未达预期,对应的应付货款也大幅降低;

##### 8、预收账款

本年度有笔深圳南澳的预收款 183,628.32 元,因项目年前未验收,无法计入当期收入,造成同比大幅增加;

##### 9、应付职工薪酬

公司应付职工薪酬比 2018 年增加了 9,997.30 元,基本与去年持平,即为员工最后一个月的工资计提未付及个别技术人员在外维修补贴未及时领取所致,无明显幅度变化;

##### 10、应交税金

2019 年末应交税金较 2018 年末增加了 21.64%,主要二方面原因:一系公司历来年底开票量大,二系按照收入确认原则,审计确认了部分收入,对对应增加了部分应交税金,故年末显示比例有一定增幅;

##### 11、其他应付款

本期其他应付款比 18 年增加了 88,644.63 元,与 2018 年相比增幅达 87.46%,主要系公司一笔应付未付审计费 10 万元在报告期后支付,造成期末其他应付款余额增加;

##### 12、未分配利润

2019 年末未分配利润较 2018 年末增加亏损 1,241,675.29 元,累计亏损增幅为 13.65%,主要系本期收入未达到预期,与去年相比有一定幅度的下降,而各项费用与去年相比也略有下降,故总体亏损额变动幅度不明显。

## 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	4,727,129.91	-	6,645,397.01	-	-28.87%
营业成本	3,273,616.27	69.25%	4,078,472.85	61.37%	-19.73%
毛利率	30.75%	-	38.63%	-	-
销售费用	206,106.41	4.36%	331,166.05	4.98%	-37.76%
管理费用	1,853,055.81	39.20%	1,942,008.79	29.22%	-4.58%
研发费用	476,296.70	10.08%	694,130.41	10.45%	-31.38%
财务费用	20,549.37	0.43%	65,511.39	0.98%	-68.63%
信用减值损失	-114,925.05	-2.43%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-186,513.11	-2.81%	-100.00%
其他收益	18,464.82	0.39%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,237,158.25	-26.17%	-668,695.45	-10.06%	85.01%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	4,517.04	0.10%	50.05	0.00%	8925.05%
净利润	-1,241,675.29	-26.27%	-668,745.50	-10.06%	85.67%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入及营业成本

公司 2019 年度营业收入较 2018 年度减少了 1,918,267.10 元，减幅 28.87%，虽然和去年相比有了一定幅度下滑，但纵观列年数据相比较，本报告期的收入还是比较平稳，是正常范围内的体现。本报告期的收入主要还是集中在去年几个大的项目的延续。公司近年来的经营理念即致力于以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务，让公司从纯生产销售模式向运营服务管理模式转型，去年收入的明显增幅就是转型成果的体现，但在实际操作中、经济市场的瞬息变化中，公司的很多理念还需要再不断地探索，收入的还存在着起起伏伏的现象。

公司 2019 年营业成本较 2018 年减少了 804,856.58 元，减少了 19.73%，主要系收入下滑，对应成本也下降之故，故 2019 年度的毛利率较 2018 年度也基本持平；

##### 2、管理费用

公司 2019 年的管理费用较 2018 年度减少了 88,952.98 元，降幅为 4.58%，主要是一些固定费用，基本无太大变化，所以基本和去年持平。在本报告期研发费用的支出下降了 217,833.71 元，下降幅度为 31.38%，主要是我们研发的一些新型项目在 18 年列支了，19 年新项目需要的研发投入成本不大；

##### 3、销售费用

公司 2019 年的销售费用较 2018 年度减少了 125,059.64 元，减幅 37.76%，主要一方面公司对公司



人员进行了整合，减少了销售人员的配置及支出，另一方面收入减少相对应销售方面的支出也会有下浮；

#### 4、财务费用

公司 2019 年度财务费用较 2018 年度下降了 44,962.02 元，降幅达 68.63%，主要系公司 2018 年一笔浙商银行的短期借款 80 万元，于 19 年上半年到期归还，下半年无利息支出，故降幅明显；

#### 5、信用减值准备

本报告期内的信用减值准备系坏账准备，今年实行新会计政策，科目调整，故增幅 100%；

#### 6、资产减值准备

本报告期内的资产减值准备无，去年的资产减值准备系坏账准备，今年实行新会计政策，科目调整至信用减值准备，故减幅 100%；

#### 7、其他收益

本报告期的其他收益系一般纳税人享受的增值税 10%加计抵减的税收优惠政策项，是 19 年度还是实施的，故增幅达 100%；

#### 7、营业利润

公司 2019 年营业利润较 2018 年度亏损 568,462.80 元，主要系收入减少，各项费用指标虽然都有各个不同程度的下降，但总体本报告期有的营业利润还是在持续亏损中，与去年相比亏损明显，亏损额增幅达到 85.01%。

#### 8、营业外支出

公司 2019 年度营业外支出与 2018 年相比，增加了 4,466.99 元，因去年基本无该支出，今增幅达 8,925.05%，主要系账面固定资产折旧完毕，无残值，无现金收入，转出所致，但总体金额不大，后期公司将更注重对不必要营业外支出的把控；

#### 8、净利润

综合上述原因，公司 2019 年度净利润较 2018 年度增亏 572,929.79 元，是由于收入有一定比例的下滑，对应成本下滑明显不大所致，致使本年度亏损额幅度也大幅提高，达 85.67%。

## (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	4,727,129.91	6,645,397.01	-28.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,727,129.91	4,078,472.85	-28.87%
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%	
生态环保公厕管理及建造	4,727,129.91	100.00%	6,645,397.01	100.00%	-28.87%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

公司 2019 年度主营业务收入占营业收入的比重为 100.00%，与 2018 年一致。主要原因：公司从 2016 年开始就秉承以研发、生产和销售环保厕所为基础，秉承致力于以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务的经营理念，逐年逐步地从单纯的生产销售模式向综合地生产销售及运营服务管理模式转型，并且已经在 2017 年有所显现并得以实施，往年公司经营的定义是生产和服务予以区分的，从去年开始，公司对外销售合同一般以销售建造及管理为一体的经营销售模式，收入的构成开始不对销售和服务予以区分，只对生态厕所和移动厕所予以产品区分，故相对应的主营业务收入即占比为 100%，从产品分类来看，本年度公司也未在移动公厕上有所建树，主要是跟市场大环境有关，一般移动厕所是用于大型运动场地，大型活动中的，这种客户需求量有一定的大环境因素，容易形成饱和，而生态环保厕所本期收入与去年相比，下降了 1,918,267.10 元，下降幅度为 28.87%，跟历年相比基本一致，保持了正常水准，跟去年相比有一定幅度的下滑。

### (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	莆田市涵江区环境卫生管理处	3,018,981.13	63.86%	否
2	厦门海沧城建集团有限公司	1,046,185.27	22.13%	否
3	仙游县环境卫生管理所	332,076.23	7.02%	否
4	厦门海沧城建绿色产业有限公司	201,099.54	4.26%	否
5	深圳地铁三号线投资有限公司运营分公司	66,334.90	1.41%	否
合计		4,664,677.07	98.68%	-

### (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	黄纪明	854,436.21	91.21%	否
2	上海海盛特种金属箱有限公司	44,000	4.70%	否
3	上海虔兴建筑装饰有限公司	22,068.96	2.36%	否
4	上海卉涛实业有限公司	7,500.00	0.80%	否
5	李文孙	5,000.00	0.53%	否
合计		933,005.17	99.60%	-

### 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	843,368.69	-572,899.84	247.21%
投资活动产生的现金流量净额	-10,698.99	-224,099.51	-95.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-817,244.44	741,084.44	-210.28%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

2019 年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年度增加了 1,416,268.53 元，主要系本年度收

回了一部分 18 年产生的应收款项,使现金流与去年相比有了很大程度的下幅,下降幅度为 247.21%,但本年度收入没有呈上升趋势,故后期公司现金流较为短缺的现象还会延续;

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

2019 年度投资活动产生的现金流量净额支出较 2018 年度下降了 213,400.52 元,主要系公司本年度对固定资产投入不大,投资活动与 18 年相比下降了 95.23%,有一定的幅度差异;

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额;

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年度减少了 1,558,328.88 元,主要系公司 2018 年向浙商泰隆银行申请了一笔 80 万元的信用贷款,于 2019 年上半年归还,对应的利息支出与去年相比也有一定比较的监事会,公司没有其他筹资活动流入,由此导致 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年下降了 210.28%;

#### 4、经营活动产生的现金流量净额与利润差异

2019 年度净利润为-1,241,675.29 元,经营活动产生的现金流量净额为 843,368.69 元,与净利润的差异为 208.40 万,主要由以下差异导致:

(1) 不影响现金流出但已计入当期损益的固定资产折旧、无形资产摊销及长期待摊费用导致差异金额-3.56 万元;

(2) 不属于经营性项目但已计入当期损益的财务费用导致差异金额-4.17 万元;

(3) 存货余额减少,影响金额为 157.83 万元,主要是 2019 年收入消耗的系账面库存,2019 年无太大的库存采购所致;

(4) 经营性应收项目减少 313.23 万元,主要系公司 2019 年度收入下降,18 年的应收款已部分收回,致使期末应收账款与去年相比大幅减少;

(5) 经营性应付项目减少了 163.17 万元,主要系公司收入减少库存减少,对应的应付款项也相应减少,另外 2018 年余留的应付款项在本报告期已结清所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司投资上海清泽利源环保科技有限公司 3,001,931.46 元,持有上海清泽利源环保科技有限公司 100%股权。上海清泽利源环保科技有限公司从事环境技术专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询,车载环保设备、流动厕所及设备的制造、加工、销售。上海清泽利源环保科技有限公司期末总资产 356.51 万元,2019 年度营业收入 266.10 万元,实现利润-72.48 万元。

2、2018 年 03 月 06 日公司召开股东会会议,审议通过了设立上海禹京科技有限公司的议案。于 2018 年 4 月 12 日申领了统一社会信用代码为 91310115MA1K42FG06 的营业执照。公司法人代表为曹越。公司注册资本为人民币 500 万元。经过近一年的运筹,发觉该分公司的设立无法达到公司设立分公司的初衷,近一年也没有正常经营过,经决策层决策决定,于 2019 年 12 月 18 日进行了税务清缴,后期将于 2020 年对工商进行注销。

#### 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执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

### 三、持续经营评价

在环保厕所行业，由于环保厕所设备服务周期较长，下游客户往往对环保厕所设备的产品设计、产品质量、运行稳定性以及安装调试和售后服务等有较高要求。在产品设计、产品质量、运行稳定性以及安装调试方面，公司通过一支技术过硬的研发团队和生产团队，保证了公司产品的安全性、稳定性、技术先进性和适用性，为公司持续经营提供了充分的支撑。在售后服务方面，公司已建立起一套完整的售后服务体系，依托公司特有的远程监控平台，实时地监控厕所的整体运行状况，及时帮助客户发现厕所问题，在为用户提供及时、全面的售后服务的同时，增强了公司产品的持续粘性，为公司此后续经营提供了保障。

公司作为国家高新技术企业，在2019年顺利通过第三次复审，作为高新老企业，公司环保厕所行业中节能环保相应技术的领跑者之一，在行业中具有一定的技术优势，拥有业界国内领先的零

排污专利技术。公司核心研发团队长期从事环保和水处理领域研发工作，并积累了丰富的公共服务设施开发和实践经验。基于对行业的深刻理解，公司通过持续的技术创新，在满足客户个性化需求的基础上，不断挖掘客户潜在需求。通过技术创新，保持公司的技术竞争优势，这也是公司保持快速稳健发展的关键。与此同时，为持续提高自身的运营管理能力，公司研制开发了环保厕所设施远程监控系统，此系统提升了公司的实时监管能力，降低了运营成本，提高了管理效率。目前，公司的技术储备包括新型生物膜介质物料（用于提高生物降解效率）、小区化粪池处理设备（解决小区化粪池堵塞、外溢）和车载脱泥机（城市化粪池保洁运营）等。公司未来会继续在环保厕所领域进行深入研究，完善技术体系及自有产品，同时建立以客户为中心、以市场为导向的产品研发、技术创新制度，不断研究开发具有前瞻性的新技术，巩固自身技术优势，为公司持续经营提供更有力的、充分的支撑。

公司长期专注于环保厕所行业，通过多年的探索与投入，掌握了环保厕所领域的多项核心技术，拥有 20 项实用新型专利和 19 项计算机软件著作权；通过了 ISO90001 管理体系认证并获得 ISO14001 环境管理体系认证和 ISO18001 健康管理体系认证；取得高新技术企业证书。该优势确保公司能够顺利开展业务，为其持续经营奠定基础。

公司将充分发挥现有的技术优势和服务优势，致力为客户提供满足其需求的产品和服务。本报告期里公司对原有的三相分置专利技术产品做了全面改进：进一步改善了工艺流程，使全系统在流量匹配、工序衔接更加吻合、流畅，提高了设备的污水处理量，增加了电离分解流程，使水处理环保级别上升了一个层级，开发了基于编程器的可变流程管理系统，提高了电控系统的集成度，大大缩小了电控系统体积，提高了智能化水平，设计了利用数控精雕车床技术加工的立体叠环挤滤结构，大幅度提高了产品工作精度和出水率，运行磨损减少到原有的十分之一。结合公司的《探厕》平台，将国内所有城市公共厕所纳入平台，形成了国内独家的基于互联网的专业厕所管理应用平台。通过不断实践，公司《探厕》开发的后台管理系统，可以对所有厕所管理人员和维修人员的在岗时间、规定工作完成情况、故障情况、维修响应等管理数据实行实时监管。并可向主管部门授权分级开放，提高主管部门的监管手段。首次实现了基于互联网的使用人、管理员、管理机构和主管部门等四方对公厕使用、运行、管理实时数据共享平台。

未来公司业务仍将以研发、生产和销售环保厕所为基础，以 PPP 模式逐渐向城市公共厕所集约化运营管理领域延伸。公司将充分发挥现有的技术优势和服务优势，致力为客户提供满足其需求的产品和服务，这种模式下，公司将集合探厕系统为互联网平台对城市公厕这个全社会刚性应用场景进行全方位资源对接，为公司开创更加广泛和更有技术深度的盈利空间另外，在新的一年里公司在垃圾渗滤液业务方面，争取取得突破，为公司打开新的市场空间做准备。

公司的主营产品积极响应了国家大力发展环保产业的倡导，市场需求巨大，目前虽然公司销售规模较小，销售收入存在一定的季节性波动，但公司凭借自身的技术优势，通过不断开发技术先进的环保厕所，在行业内已经树立了良好的品牌形象和口碑，已经在环保厕所行业占据了一席之地，随着国家对环保产业投入的不断加大，公司的主营业务收入将由从纯生产销售逐步向运营服务管理发展，公司从 2016 年开始也在顺应国务院号召研发了一系列的软件平台，因此公司完全具备持续经营能力。如公司能顺利在资本市场得到一定融资，其公信度的提升将在公司未来市场拓展上起举足轻重的作用，将使公司的持续经营能力获得更大程度的有力支撑。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、公司规模较小低于市场波动风险：与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。为此公司将积极加大市场开发力度

和努力提高“易之景和”品牌的市场影响力，在立足华东和华中地区，维护现有客户资源的基础上，积极开拓新市场和新客户，提高公司的产销能力。

应对措施：公司一直致力于积极加大市场开发力度和努力提高“易之景和”品牌的市场影响力，加快转型，寻找合适的融资资本；

2、应收账款余额较大的坏账风险：公司应收账款余额较大可能产生无法收回的坏账风险，长期以来报告期内经营活动产生现金流量净额为负可能导致的公司现金流不足风险。为此公司正积极催讨货款，并配合银行借款及准备定向增资等方式筹资以解决公司现金流不足的情况。

应付措施：本报告期内由于收入的大幅提高，应收款余额也相对应大幅提高，所以关键还是要对应收款的把关把控上下力度；

3、控股股东及实际控制人不当控制的风险 控股股东曹越先生直接持有公司股份 844.58 万股，并通过北京德利汉森间接持有公司股份 46.214 万股，通过上海旗瓠山企业管理有限公司间接持有公司股份 8.68 万合计持股占公司总股本比例为 52.91%，为公司的实际控制人。曹越先生担任公司董事长兼总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应付措施：积极寻找投资者来参与公司的管理开发及创新；

4、市场竞争风险随着环保厕所行业的加速发展，市场规模将迅速扩大，其行业进入壁垒较低，公司未来在细分市场中将面临更多的竞争者。竞争者的增加会降低公司的市场份额，引起价格竞争，削弱公司未来盈利能力及增长预期。为此公司根据行业发展趋势，不断研究开发具有前瞻性的新技术，使自身产品在技术上保持领先优势，以优质高端的产品占领更大的市场份额。

应付措施：每个行业都会面临市场竞争的风险，时刻有创新，致力于研发产品，增强公司产品的含金量是避免市场竞争压力的唯一途径；

5、技术更新的风险：公司在多年来的行业实践中积累了丰富的技术开发、工艺设计、设备设计、现场施工等经验，拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目，技术水平达到了国内领先的水平，但环保技术的不断升级换代对环保厕所行业的参与者是一个不可回避的挑战，如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，或公司对研发方向的把握出现偏差时不能及时调整新技术和新产品的开发方向，将会导致公司丧失在行业内的技术领先优势，对公司持续发展产生不利影响。

应付措施：公司在技术开发上花费了一定量的人力物力，每年在研发费用上的投入也是持续稳定的，通过努力公司今年又获得了上海市科委的创新基金肯定和补贴；

6、经营性现金流不足的风险：2019 年度和 2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 843,368.69 元和-572,899.84 元，公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低，今年比往年有一定上升主要系本年度收回了一部分 18 年产生的应收款项，但本年度收入没有呈上升趋势，故后期公司现金流较为短缺的现象还会延续；归根结底公司资金周转的需求量较大，同时公司目前经营规模较小，融资渠道较为有限，主要依靠业务滚动发展获得资金，而公司收入还是不稳定，公司市场开拓和业务发展以及进行研发等均需要大量资金，如果公司不能合理规划资金的筹措和使用，会导致公司出现资金紧张情形，将对公司生产经营造成一定的不利影响。

应付措施：拓展公司自生品牌，吸引投资者参与公司运作；

7、经营业绩下滑风险：公司 2019 年度营业收入较 2018 年度减少 1,918,267.10 元，减少幅度为 28.87%，本报告期的收入跟以前年度相比，基本维稳，与去年相比还是有一定差距，但 18 年是不能完全真正地反映公司的实际经营状况，而近年公司把主要精力着重在推行 PPP 模式，即以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务，为公司从纯生产销售模式向运营服务管理模式转型打基础，另外针对 PPP 模式，研发了小型化、智能化、数字化、平台化的环保公厕技术生态公厕；与政府相关 PPP 项目管理部门积极对接沟通，尽全力提供运行样品，以上几方面的全力投入造成公司经营业绩下滑，带来了巨大的财务成本，但就目前来说收效不明显，对公司持续经营形象造成不利影响。

应付措施：顺应国家政策导向，向更好更有利于公司发展的市场拓展是每个企业寻求自身发展的必经之路，在公司寻求转型过程中遭遇经营业绩的下滑也是必然会经历的过程，寻找到明确的方向把风险降到最低是公司目前努力在操作的；

8、业务转型风险：随着国家的政策引导和行政推进,PPP 模式将成为各地城市公共事业建设管理项目的主要方式公司为顺应市场发展在本报告期把主要精力着重在推行 PPP 模式上,即以微信《探厕》为管理平台进行对全国所有厕所的运营管理服务,为公司从纯生产销售模式向运营服务管理模式转型打基础。目前公司已完成转化,从纯销售正式步入销售服务为主,但业务主体不变,这种业务转型是否成功,能给公司未来带来何种机遇,还得拭目以待。

应付措施：公司 PPP 示范试点项目落地将会为公司带来长期稳定的现金流,形成持续稳定的收益,还将在城市公共服务管理的互联网数字化应用上开创全新的商业盈利模式,这个试点项目能给公司未来带来机遇。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形



式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营活动，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。其目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如其所控制的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营业务，其将行使否决权，以确保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，其将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，其将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因其控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，其将依法承担相应的赔偿责任。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

## 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	7,729,775	45.47%	-	7,729,775	45.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,016,200	11.86%	-	2,016,200	11.86%	
	董事、监事、高管	706,875	4.16%	-	706,875	4.16%	
	核心员工	374,000	2.20%	-	374,000	2.20%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,270,225	54.53%	-	9,270,225	54.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,429,600	37.82%	-	6,429,600	37.82%	
	董事、监事、高管	2,840,625	16.71%	-	2,840,625	16.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							51

#### 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	曹越	8,445,800	-	8,445,800	49.68%	6,429,600	2,016,200
2	北京德利汉森环保设备有限公司	2,310,700	-	2,310,700	13.59%	-	2,310,700
3	冯志平	1,178,000	-	1,178,000	6.93%	-	1,178,000
4	曹德	1,106,400	-	1,106,400	6.51%	892,050	214,350
5	张张	1,026,300	-	1,026,300	6.04%	769,725	256,575
6	曹育兵	677,600	-	677,600	3.99%	508,200	169,400
7	杨昀	462,000	-	462,000	2.72%	462,000	0
8	曹平	300,000	-	300,000	1.76%	-	300,000
9	蔡福霖	260,000	-	260,000	1.53%	-	260,000
10	兴业证券股份有限公司	240,000	-	240,000	1.41%	-	240,000
合计		16,006,800	0	16,006,800	94.16%	9,061,575	6,945,225

普通股前十名股东间相互关系说明：

曹德系控股股东曹越之兄，曹越持有北京德利汉森环保设备有限公司 20%股权，构成关联关系。除前述股东外，其他前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东及实际控制人为曹越。

曹越：男，1959年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年1月至2000年12月，任职于万象网，担任副总经理，主持公司的业务运营工作；2001年1月至2004年7月，任职于光大通信有限公司，担任董事长助理；2004年8月至今，担任北京易之景和执行董事；2008年2月至2010年9月，创立易之景和有限公司并担任总经理；2010年10月至2012年12月，担任易之景和有限执行董事兼总经理；2013年1月至2014年1月，担任易之景和有限公司董事长兼总经理；2014年1月25日至今，任公司董事长兼总经理。

## 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

### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金借款合同	浙江泰隆商业银行上海杨浦支行	银行	800,000	2018年3月1日	2019年3月20日	8%
合计	-	-	-	800,000	-	-	-

### 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

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	
曹越	董事长兼总经理	男	1959年10月	大专	2017年2月3日	2020年2月2日	是
曹德	董事兼副总经理	男	1955年8月	大专	2017年2月3日	2020年2月2日	否
张张	董事	女	1978年8月	高中	2017年2月3日	2020年2月2日	是
曹育兵	董事	男	1969年2月	硕士研究生	2017年2月3日	2020年2月2日	否
王晓秋	董事	男	1957年9月	大专	2017年12月5日	2020年2月2日	否
魏奇	监事会主席	男	1981年10月	硕士研究生	2017年2月3日	2020年2月2日	否
曹杨	监事	男	1984年1月	大专	2017年2月3日	2020年2月2日	是
张玲玲	监事	女	1971年4月	大专	2017年2月3日	2020年2月2日	是
许琼	董秘兼财务负责人	女	1969年7月	大专	2017年2月3日	2020年2月2日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理曹越与公司董事兼副总经理曹德系兄弟关系，公司董事兼副总经理曹德与公司监事曹杨系父子关系。

#### (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
曹越	董事长兼总经理	8,445,800	-	8,445,800	49.68%	0
曹德	董事长兼副总经理	1,106,400	-	1,106,400	6.51%	0
张张	董事	1,026,300	-	1,026,300	6.04%	0
曹育兵	董事	677,600	-	677,600	3.99%	0

王晓秋	董事	0	-	0	0%	0
魏奇	监事会主席	68,200	-	68,200	0.40%	0
曹杨	监事	77,000	-	77,000	0.45%	0
张玲玲	监事	50,000	-	50,000	0.29%	0
许琼	董秘兼财务负责人	80,000	-	80,000	0.47%	0
合计	-	11,531,300	0	11,531,300	67.83%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	14	11
销售人员	5	3
技术人员	6	4
财务人员	2	2
员工总计	37	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	5
专科	20	18
专科以下	10	7
员工总计	37	30

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

曹平	无变动	区域主管	300,000	-	300,000
谭霖	无变动	销售主管	26,000	-	26,000
王瑞灵	无变动	业务主管	13,000	-	13,000
李青	离职	工程主管	25,000	-	25,000
杨菲	无变动	销售人员	10,000	-	10,000
朱尊仪	新增	工程主管	0	-	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工李青离职后由本公司元老朱尊仪担任公司工程部主管，朱尊仪是公司元老，一直是公司的技术核心人员，李青离职系人员正常流动，未对本公司经营产生任何影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2020年4月17日，公司职工代表大会审议通过《关于选举张玲玲女士为职工代表监事的议案》。

2020年5月7日，公司2020年第一次临时股东大会会议审议通过《关于董事会换届选举》、《关于监事会换届选举》议案。

2020年5月11日，监事曹杨先生因个人原因辞去监事职务。

2020年6月3日，公司2020年第二次临时股东大会会议审议通过《提名李静女士为上海易之景和环境技术股份有限公司监事一职》议案。

## 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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

2014年1月25日表决通过《上海易之景和环境技术股份有限公司章程》。《股份公司章程》对股份公司的经营宗旨和范围、股份、股东和股东大会、董事会、总经理及其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知和公告、合并、分立、增资、减资、解散和清算、修改章程等事项作出了具体规定。2015年5月公司增资后在原有《股份公司章程》基础上对公司的经营范围进行了增加，股东持股比率进行了修改，2017年公司拟对公司章程中的经营范围及经营地址做修订，并通过了董事会股东大会审议，详见2017-034，2017-037公告，后因实际在工商办理中还有些未尽事宜需要处理，公司章程未作修改，预计在2020年下个工作年度对公司章程有一定幅度的修订。

### (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	3	1、2019年4月22日召开第二届董事会第十二次会议，表决通过了公司2018年度总经理、2018年度董事会工作报告、2018年度年度报告及年度报告摘要、2018年度财务决算报告、2019年财务预算报告、续聘会计师事务所议案及公司2018年利润分配预案等并提请召开年度股东大会共八项议案； 2、2019年5月20日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过关于未弥补亏损达实收资本三分之一的议案并提请召开临时股东大会；



		3、2019年8月23日召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了2019年度半年报报告的议案，另审议通过关于会计政策变更的议案。
监事会	2	1、2019年4月22日召开了第二届监事会第六次会议，会议表决通过公司2018年度监事会工作报告、2018年度年度报告及年度报告摘要、2018年度财务决算报告、2019年财务预算报告、续聘会计师事务所议案及公司2018年利润分配预案共六项议案； 2、2019年8月23日召开了第二届监事会第七次会议，表决通过了公司2019年半年度报告的议案。
股东大会	2	1、2019年5月17日召开了年度股东大会，审议通过了公司2018年度董事会、监事会工作报告，年度报告及财务决算报告，审议通过了2019年财务预算方案、续聘会计师事务所议案及公司2018年利润分配方案共七项议案； 2、2019年6月5日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过关于未弥补亏损达实收资本三分之一的议案；

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、通知时间、授权委托等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司《2019年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司2019年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2019年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自

主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

#### 3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有运营中心、技术中心、市场部、产品部、人力资源部、综合部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。

公司 2017 年度为进一步规范治理制度，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并进行了公告。本年度继续执行该制度。

《年报信息披露重大差错责任追究制度》主要是规定了差错的认定及处理意见、其他年报信息披露重大差错的认定及处理意见及年报信息披露重大差错的责任追究。

《年报信息披露重大差错责任追究制度》的制定能及时有效对公司的规范治理进行把关。

## 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	瑞华审字(2020)31080023 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	夏云青吴太山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	12 万元
审计报告正文： 上海易之景和环境技术股份有限公司全体股东：  一、 审计意见 <p>我们审计了上海易之景和环境技术股份有限公司（以下简称“易之景和公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了易之景和公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>  二、 形成审计意见的基础 <p>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，我们独立于易之景和公司，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。</p>  三、 其他信息 <p>易之景和公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务</p>	

报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

易之景和公司管理层（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，管理层负责评估易之景和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之景和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易之景和公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

易之景和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之景和公司不能持续经营。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：夏云青  
中国 北京 中国注册会计师：吴太山

报告日期：2020年6月28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	六、1	153,332.99	137,907.73
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	3,124,929.08	4,340,908.89
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	1,792,329.67	1,519,764.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,420,016.60	632,113.11

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	2,329,652.08	3,907,955.35
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>8,820,260.42</b>	<b>10,538,649.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、6	69,056.02	85,905.76
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	六、7	806,229.31	1,270,205.71
递延所得税资产	六、8	-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>875,285.33</b>	<b>1,356,111.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,695,545.75</b>	<b>11,894,761.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	-	800,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、10	936,795.17	1,536,661.85

预收款项	六、11	186,778.32	3,150.00
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	六、12	130,042.84	120,045.54
应交税费	六、13	899,542.01	739,485.75
其他应付款	六、14	189,998.00	101,353.37
其中：应付利息		-	1,955.56
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>2,343,156.34</b>	<b>3,300,696.51</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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,343,156.34</b>	<b>3,300,696.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	692,503.94	692,503.94
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	六、17	-10,340,114.53	-9,098,439.24
归属于母公司所有者权益合计		7,352,389.41	8,594,064.70
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,352,389.41</b>	<b>8,594,064.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,695,545.75</b>	<b>11,894,761.21</b>

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

## (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		53,234.83	135,780.96
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	3,124,929.08	4,340,908.89
应收款项融资		-	-
预付款项		5,094,665.56	5,674,504.87
其他应收款		992,611.60	599,808.37
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		134,719.29	667,923.13
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>9,400,160.36</b>	<b>11,418,926.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、2	3,001,931.46	3,001,931.46
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		37,276.88	54,126.62

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		702,322.82	1,062,392.78
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,741,531.16</b>	<b>4,118,450.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,141,691.52</b>	<b>15,537,377.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	800,000.00
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		66,068.96	946,068.96
预收款项		3,150	3,150.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		97,388.84	76,392.14
应交税费		391,457.25	450,717.50
其他应付款		100,000.00	11,355.37
其中：应付利息			1,955.56
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>658,065.05</b>	<b>2,287,683.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		658,065.05	2,287,683.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		692,503.94	692,503.94
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		-5,208,877.47	-4,442,810.83
<b>所有者权益合计</b>		12,483,626.47	13,249,693.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		13,141,691.52	15,537,377.08

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

### (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>		4,727,129.91	6,645,397.01
其中：营业收入	六、18	4,727,129.91	6,645,397.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,867,827.93	7,127,579.35
其中：营业成本	六、18	3,273,616.27	4,078,472.85
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	六、19	38,203.37	16,289.86
销售费用	六、20	206,106.41	331,166.05
管理费用	六、21	1,853,055.81	1,942,008.79
研发费用	六、22	476,296.70	694,130.41
财务费用	六、23	20,549.37	65,511.39

其中：利息费用		17,244.44	58,915.56
利息收入		394.84	349.89
加：其他收益	六、24	18,464.82	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-114,925.05	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	0.00	-186,513.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,237,158.25</b>	<b>-668,695.45</b>
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六、27	4,517.04	50.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,241,675.29</b>	<b>-668,745.50</b>
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,241,675.29</b>	<b>-668,745.50</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）		-1,241,675.29	-668,745.50
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）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,241,675.29	-668,745.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（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		0.00	0.00
（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>-1,241,675.29</b>	<b>-668,745.50</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,241,675.29	-668,745.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.04

法定代表人：曹越 主管会计工作负责人：曹越 会计机构负责人：许琼

#### (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>	十三、3	4,727,129.91	6,645,397.01
减：营业成本	十三、3	3,340,574.17	4,078,472.85
税金及附加		8,661.30	11,493.09
销售费用		51,171.42	48,122.64
管理费用		1,488,337.11	1,530,930.91
研发费用		476,296.70	694,130.41
财务费用		18,578.32	62,416.41
其中：利息费用		17,244.44	58,915.56
利息收入		30.89	338.37
加：其他收益		18,464.82	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-123,525.31	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-184,124.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-761,549.60</b>	<b>35,705.79</b>
加：营业外收入		-	-

减：营业外支出		4,517.04	50.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-766,066.64	35,655.74
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-766,066.64	35,655.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-766,066.64	35,655.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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>		-766,066.64	35,655.74
<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：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

#### （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		5,577,510.98	4,585,401.10
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、28(1)	89,039.47	334,072.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,666,550.45</b>	<b>4,919,473.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,548,356.72	2,767,102.55
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		944,715.67	1,127,228.82
支付的各项税费		409,338.58	189,452.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、28(2)	1,920,770.79	1,408,589.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,823,181.76</b>	<b>5,492,373.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>843,368.69</b>	<b>-572,899.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,698.99	224,099.51
投资支付的现金		-	-
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>10,698.99</b>	<b>224,099.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,698.99</b>	<b>-224,099.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	800,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,244.44	58,915.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>817,244.44</b>	<b>58,915.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-817,244.44</b>	<b>741,084.44</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>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,425.26</b>	<b>-55,914.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		137,907.73	193,822.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>153,332.99</b>	<b>137,907.73</b>

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

#### (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		6,251,015.93	3,408,201.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		88,675.52	231,418.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,339,691.45</b>	<b>3,639,619.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,307,390.21	2,090,497.77
支付给职工以及为职工支付的现金		800,166.77	958,124.48
支付的各项税费		236,999.13	123,542.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,249,738.04	998,802.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,594,294.15</b>	<b>4,170,966.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>745,397.30</b>	<b>-531,346.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,698.99	224,099.51
投资支付的现金		-	-
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>		10,698.99	224,099.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,698.99	-224,099.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	800,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,244.44	58,915.56
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>		817,244.44	58,915.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-817,244.44	741,084.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-82,546.13	-14,361.98
加：期初现金及现金等价物余额		135,780.96	150,142.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,234.83	135,780.96

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

## (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	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-9,098,439.24	-	8,594,064.70
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-9,098,439.24	-	8,594,064.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,241,675.29	-	-1,241,675.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,241,675.29	-	-1,241,675.29
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>692,503.94</b>	-	-	-	-	-	<b>-10,340,114.53</b>	-	<b>7,352,389.41</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											
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-8,429,693.74		9,262,810.20	

加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>692,503.94</b>	-	-	-	-	-	<b>-8,429,693.74</b>	-	<b>9,262,810.20</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-668,745.50</b>	-	<b>-668,745.50</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-668,745.50</b>	-	<b>-668,745.50</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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>692,503.94</b>	-	-	-	-	-	<b>-9,098,439.24</b>	-	<b>8,594,064.70</b>

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-4,442,810.83	13,249,693.11
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-4,442,810.83	13,249,693.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-766,066.64	-766,066.64

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-766,066.64	-766,066.64
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>692,503.94</b>	-	-	-	-	-	<b>-5,208,877.47</b>	<b>12,483,626.47</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	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-4,478,466.57	13,214,037.37
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	692,503.94	-	-	-	-	-	-4,478,466.57	13,214,037.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,655.74	35,655.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,655.74	35,655.74
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>17,000,000.00</b>	-	-	-	<b>692,503.94</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-4,442,810.83</b>	<b>13,249,693.11</b>

法定代表人：曹越主管会计工作负责人：曹越会计机构负责人：许琼



**上海易之景和环境技术股份有限公司**  
**2019 年度合并财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

上海易之景和环境技术股份有限公司(以下简称“本公司”)于2008年2月27日正式成立,取得上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的统一社会信用代码为913100006711944164的企业法人营业执照,注册地址:上海市浦东新区金新路58号2303室,经营期限为2008年2月27日至不约定期限,法定代表人:曹越。

公司经营范围:从事环境技术专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询及网络技术的开发运营,环保设备及产品、医疗器械的销售、汽车销售、汽车零部件的销售,环保设备的维修及保养,自有环保设备的租赁,保洁服务。

2014年1月25日,经创立大会审议通过,有限公司以经审计的账面净资产1,169.25万元(以2013年12月31日为变更基准日)按1:0.940774的比例折合为股本1,100万股,整体变更为股份公司。股份代码:830797,股票简称:易之景和。2014年2月12日经上海市工商行政管理局批准,股份公司成立,法定代表人为曹越,注册资本1,100.00万元。

2015年6月25日,公司新增发行股份数量总额为600万股,其中限售股143.25万股,不予限售456.75万股。无限售条件的股份于2015年6月29日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。至此公司注册资本变更为1,700.00万元。

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月28日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户,本公司本年度合并范围未发生变化。详见本附注七“在子公司中的权益”。

**二、财务报表的编制基础**

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

## (2) 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。

### （3） 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。

### （4） 金融负债的终止确认

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。

### （5） 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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

#### （7） 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。

### 9、金融资产减值

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值

的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方、押金、保证金、备用金一般不计提坏帐。

应收账款组合 2：账龄 1 至 3 年（含 3 年）组合。

应收账款组合 3：账龄 3 年以上组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了

以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方、押金、保证金、备用金一般不计提坏帐。

其他应收款组合 2：账龄 1 至 3 年（含 3 年）组合。

其他应收款组合 3：账龄 3 年以上组合。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用

权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
展示设备	5	5.00	19.00
机器设备	3	5.00	31.67
运输设备	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四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入



且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14、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。

#### **15、无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的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的支出计入当期损益：

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。

## (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附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括大丰试运营项目、北京装修费摊销、软件开发费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据实际情况选用以下方法确定：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019

版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的16%、13%、6%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.00%计缴。
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海易之景和环境技术股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
上海清泽利源环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

公司于2016年11月24日被评定为高新技术企业,取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201631002239)。根据全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。”本公司2019年度适用企业所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	476.18	788.72
银行存款	152,856.81	137,119.01
合计	153,332.99	137,907.73

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	1,886,930.97
1至2年	1,562,081.15
2至3年	14,405.00
3至4年	275,858.00
4至5年	52,082.00
5年以上	30,425.00
小 计	3,821,782.12
减：坏账准备	696,853.04
合 计	3,124,929.08

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2	3,463,417.12	90.62	338,488.04	9.77	3,124,929.08
组合 3	358,365.00	9.38	358,365.00	100.00	
合计	3,821,782.12	100.00	696,853.04	—	3,124,929.08

(续)



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2	4,525,472.23	91.27	184,563.34	4.08	4,340,908.89
组合 3	433,076.35	8.73	433,076.35	100.00	
合计	<b>4,958,548.58</b>	<b>100.00</b>	<b>617,639.69</b>	—	<b>4,340,908.89</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段						
第二阶段	184,563.34	153,924.70				338,488.04
第三阶段	433,076.35	-74,711.35				358,365.00
合计	<b>617,639.69</b>	<b>79,213.35</b>				<b>696,853.04</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
仙游县环境卫生管理所	2,112,004.80	55.26	296,071.78
厦门海沧城建集团有限公司	605,673.22	15.85	6,056.73
莆田市涵江区环境卫生管理处	364,781.87	9.54	3,647.82
厦门海沧城建绿色产业有限公司	227,242.48	5.95	2,272.42
大连城市建设管理局	211,936.00	5.55	211,936.00
合计	<b>3,521,638.37</b>	<b>92.15</b>	<b>519,984.75</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	746,003.41	41.62	1,415,291.96	93.13

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	941,853.56	52.55	104,472.70	6.87
2 至 3 年	104,472.70	5.83		
合计	1,792,329.67	100.00	1,519,764.66	100.00

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,256,466.55
1 至 2 年	163,420.91
2 至 3 年	34,294.80
3 至 4 年	48,566.90
4 至 5 年	102,242.60
5 年以上	14,200.00
小计	1,619,191.76
减：坏账准备	199,175.16
合 计	1,420,016.60

##### (2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
非关联方往来款	637,026.88	199,175.16	437,851.72	795,576.57	163,463.46	632,113.11
备用金	972,164.88		972,164.88			
保证金	10,000.00		10,000.00			
合计	1,619,191.76	199,175.16	1,420,016.60	795,576.57	163,463.46	632,113.11

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	用损失	生信用减值)	信用减值)	
期初余额		47,020.86	116,442.60	163,463.46
期初余额在本期重新评估后		47,020.86	116,442.60	163,463.46
本期计提		10,068.30	25,643.40	35,711.70
期末余额		<b>57,089.16</b>	<b>142,086.00</b>	<b>199,175.16</b>

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	982,164.88			982,164.88	历史经验判断
合计	<b>982,164.88</b>			<b>982,164.88</b>	——

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	494,940.88	11.53	57,089.16	437,851.72	历史经验判断
合计	<b>494,940.88</b>	<b>11.53</b>	<b>57,089.16</b>	<b>437,851.72</b>	——

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	142,086.00	100.00	142,086.00		历史经验判断
合计	<b>142,086.00</b>	<b>100.00</b>	<b>142,086.00</b>		——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
王志刚	443,615.70	27.40	
上海凯贝环境科技有限公司	367,600.00	22.70	3,676.00
周茗，王建	184,457.30	11.39	
王瑞灵	178,719.41	11.04	
刘淑英	108,484.47	6.70	
合计	<b>1,282,876.88</b>	<b>79.23</b>	<b>3,676.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	508,705.32		508,705.32
库存商品	1,992,933.94	171,987.18	1,820,946.76
合计	<b>2,501,639.26</b>	<b>171,987.18</b>	<b>2,329,652.08</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	401,203.54		401,203.54
在产品	552,084.88		552,084.88
库存商品	3,126,654.11	171,987.18	2,954,666.93
合计	<b>4,079,942.53</b>	<b>171,987.18</b>	<b>3,907,955.35</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	171,987.18					171,987.18
合计	<b>171,987.18</b>					<b>171,987.18</b>

注 1: 存货计提坏账准备为 2015 年连云港在建项目, 由于该项目在建造过程中未能就其相关功能及要求与采购方达成一致, 遂于终止, 该项目已无法再正常使用, 且损毁严重, 因此本公司已于 2017 年对其全额计提减值。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	展示设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	201,273.96	117,029.41	18,593.01	613,614.00	3,376.07	953,886.45
2、本期增加金额	10,698.99					10,698.99
(1) 购置	10,698.99					10,698.99
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额	89,373.93					89,373.93
(1) 处置或报废	89,373.93					89,373.93
4、期末余额	122,599.02	117,029.41	18,593.01	613,614.00	3,376.07	875,211.51

项目	办公设备	运输设备	电子设备	展示设备	机器设备	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	166,896.06	97,280.69	17,663.40	582,933.30	3,207.24	867,980.69
2、本期增加金额	9,182.69	13,897.39				23,080.08
(1) 计提	9,182.69	13,897.39				23,080.08
3、本期减少金额	84,905.28					84,905.28
(1) 处置或报废	84,905.28					84,905.28
4、期末余额	91,173.47	111,178.08	17,663.40	582,933.30	3,207.24	806,155.49
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	31,425.55	5,851.33	929.61	30,680.70	168.83	69,056.02
2、年初账面价值	34,377.90	19,748.72	929.61	30,680.70	168.83	85,905.76

#### 7、长期待摊费用

项目	年初余额	本年 增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
大丰试运营项目	207,812.93		103,906.44		103,906.49
软件开发费用	886,599.91		322,400.04		564,199.87
手机 APP 软件摊销	175,792.87		37,669.92		138,122.95
合计	1,270,205.71		463,976.40		806,229.31

#### 8、递延所得税资产

##### 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,430,805.31	8,841,649.86
可抵扣暂时性差异	1,068,015.38	953,090.33
合计	11,498,820.69	9,794,740.19

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年		105,711.40	
2020年			
2021年	3,982,400.50	3,982,400.50	
2022年	3,856,138.70	3,856,138.70	
2023年	897,399.26	897,399.26	
2024年	1,694,866.85		
合计	10,430,805.31	8,841,649.86	

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		800,000.00
合计		800,000.00

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	936,795.17	1,536,661.85
合计	936,795.17	1,536,661.85

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海卉涛实业有限公司	7,500.00	未结算
合计	7,500.00	

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合肥城管暂收款	3,150.00	3,150.00
深圳南澳项目预收款	183,628.32	
合计	186,778.32	3,150.00

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	120,045.54	857,295.30	847,298.00	130,042.84
二、离职后福利-设定提存计划		73,257.05	73,257.05	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	120,045.54	930,552.35	920,555.05	130,042.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,045.54	748,806.33	738,809.03	130,042.84
二、职工福利费		59,081.60	59,081.60	
三、社会保险费		38,890.37	38,890.37	
其中：医疗保险费		34,249.76	34,249.76	
工伤保险费		1,125.36	1,125.36	
生育保险费		3,515.25	3,515.25	
四、住房公积金		10,517.00	10,517.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	120,045.54	857,295.30	847,298.00	130,042.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		70,653.88	70,653.88	
二、失业保险费		2,603.17	2,603.17	
合计		73,257.05	73,257.05	

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交个人所得税	627.72	345.69
应交增值税	856,108.84	714,834.68
应交城建税	8,561.09	7,148.35
应交教育费附加	25,683.27	12,867.77
应交地方教育附加	8,561.09	4,289.26
合计	899,542.01	739,485.75

14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		1,955.56
其他应付款	189,998.00	99,397.81

项目	年末余额	年初余额
合计	189,998.00	101,353.37

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息		1,955.56
合计		1,955.56

(2) 其他应付款

①其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
上海汉商律师事务所		9,399.81
未付房租款	89,998.00	89,998.00
审计费	100,000.00	
合计	189,998.00	99,397.81

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海海盛特种箱有限公司	89,998.00	未付房租款
合计	89,998.00	

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	692,503.94			692,503.94
合计	692,503.94			692,503.94

17、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	-9,098,439.24	-8,429,693.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,241,675.29	-668,745.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-10,340,114.53	-9,098,439.24



### 18、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,727,129.91	3,273,616.27	6,645,397.01	4,078,472.85
其中：厕所管理及建造	4,727,129.91	3,273,616.27	6,645,397.01	4,078,472.85
合计	<b>4,727,129.91</b>	<b>3,273,616.27</b>	<b>6,645,397.01</b>	<b>4,078,472.85</b>

### 19、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	5,309.09	6,180.06
教育费附加	24,412.85	8,985.66
地方教育费附加	8,481.43	1,124.14
合计	<b>38,203.37</b>	<b>16,289.86</b>

### 20、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	48,466.42	95,933.56
摊销费	103,906.44	103,906.44
运费	14,302.75	76,588.33
业务招待费	29,059.00	12,348.93
远程监控费		2,676.00
快递费		2,188.75
维修费	10,371.80	37,524.04
合计	<b>206,106.41</b>	<b>331,166.05</b>

### 21、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	704,769.42	744,386.51
折旧摊销费	383,150.04	432,459.53
办公费	89,654.92	39,273.84
业务招待费	33,113.01	47,623.60
差旅及车辆使用费	84,939.31	74,870.88
租赁费	370,000.00	328,000.00
中介机构费		6,106.26
投标服务费	5,310.27	
其他	182,118.84	269,288.17

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,853,055.81	1,942,008.79

## 22、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	250,225.58	284,959.48
租赁物业	184,743.01	182,340.00
水电费	9,038.49	11,482.50
检测费	20,906.35	72,340.45
材料费用	11,383.27	143,007.98
合计	476,296.70	694,130.41

## 23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,244.44	58,915.56
减：利息收入	394.84	349.89
手续费	3,699.77	6,945.72
合计	20,549.37	65,511.39

## 24、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税加计抵减扣除	18,464.82		18,464.82
合计	18,464.82		18,464.82

## 25、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-114,925.05	
合计	-114,925.05	

## 26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-186,513.11
合计		-186,513.11

## 27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	48.39	50.05	48.39

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	4,468.65		4,468.65
合计	<b>4,517.04</b>	<b>50.05</b>	<b>4,517.04</b>

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用及其他	394.84	349.89
政府补助		
往来款	88,644.63	333,722.29
合计	<b>89,039.47</b>	<b>334,072.18</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三项费用及其他	1,097,155.60	1,408,589.06
往来款	823,615.19	
合计	<b>1,920,770.79</b>	<b>1,408,589.06</b>

### (3) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,241,675.29	-668,745.50
资产减值准备	114,925.05	186,513.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,080.08	58,697.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	463,976.40	477,668.62
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）	4,468.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,244.44	58,915.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,578,303.27	931,532.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-154,253.89	-3,286,507.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,299.98	1,669,026.34
其他（受限货币资金期初减期末）		

项目	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额	843,368.69	-572,899.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,332.99	137,907.73
减：现金的期初余额	137,907.73	193,822.64
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	15,425.26	-55,914.91

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	153,332.99	137,907.73
其中：库存现金	476.18	788.72
可随时用于支付的银行存款	152,856.81	137,119.01
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	153,332.99	137,907.73

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
上海清泽利源环保科技有限公司	上海	上海	环保设备生产	100.00		同一控制下企业合并取得
上海禹京科技有限公司	上海	上海	信息技术、电子技术、生物科技领域内的技术开发	51.00		非同一控制下新设立

(2) 注：2018 年 03 月 05 日公司召开股东会会议，审议通过了设立上海禹京科技有限公司的议案。于 2018 年 4 月 12 日申领了统一社会信用代码为

91310115MA1K42FG06 的营业执照。公司法人代表为曹越。公司注册资本为人民币 500 万元,其中,上海易之景和环境技术股份有限公司认缴注册资本 255 万元,占比 51.00%,上海旗瓴山企业管理咨询有限公司认缴注册资本 150 万元,占比 30.00%,自然人张张认缴注册资本 95 万元,占比 19.00%。

因上海禹京科技有限公司截至 2019 年 12 月 31 日,尚未开始经营无任何收益,无实缴资本,因此未对合并报表金额产生任何影响。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要经营位于中国境内,所有业务以人民币进行结算,因此无外汇风险。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行存款有关。银行存款利率为同期银行活期存款利率,银行存款的利息收入随浮动利率变化而波动。本公司总部财务部持续监控利率水平,并据以决策调控存款规模,控制利率风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理,截止 2019 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款和其他应收款。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司其他应收款主要为履约保证金、员工借支的备用金及预付款项,经评估无需计提坏账准备。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2019 年 12 月 31 日本公司流动负债较少，流动比率和速动比率较高，因此本公司具有满足日常运营资金的需求及到期偿还债务的能力，流动风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹越	实际控制人、董事长兼总经理
上海旗瓴山企业管理咨询有限公司	曹越对外投资的公司
曹杨	公司监事

注：曹越持有公司 49.68%股份。

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	163,200.00	163,200.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	227,801.33	546,808.00
合计	227,801.33	774,609.33

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日 2020 年 6 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,886,930.97
1 至 2 年	1,562,081.15
2 至 3 年	14,405.00
3 至 4 年	275,858.00
4 至 5 年	52,082.00
5 年以上	30,425.00
小 计	3,821,782.12
减：坏账准备	696,853.04
合 计	3,124,929.08

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2	3,463,417.12	90.62	338,488.04	9.77	3,124,929.08
组合 3	358,365.00	9.38	358,365.00	100.00	
合计	3,821,782.12	100.00	696,853.04	—	3,124,929.08

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1					
组合 2	4,525,472.23	91.27	184,563.34	4.08	4,340,908.89
组合 3	433,076.35	8.73	433,076.35	100.00	
合计	<b>4,958,548.58</b>	<b>100.00</b>	<b>617,639.69</b>	—	<b>4,340,908.89</b>

### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段					
第二阶段	184,563.34	153,924.70			338,488.04
第三阶段	433,076.35	-74,711.35			358,365.00
合计	<b>617,639.69</b>	<b>79,213.35</b>			<b>696,853.04</b>

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
仙游县环境卫生管理所	2,112,004.80	55.26	296,071.78
厦门海沧城建集团有限公司	605,673.22	15.85	6,056.73
莆田市涵江区环境卫生管理处	364,781.87	9.54	3,647.82
厦门海沧城建绿色产业有限公司	227,242.48	5.95	2,272.42
大连城市建设管理局	211,936.00	5.55	211,936.00
合计	<b>3,521,638.37</b>	<b>92.15</b>	<b>519,984.75</b>

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,001,931.46		3,001,931.46	3,001,931.46		3,001,931.46
合计	3,001,931.46		3,001,931.46	3,001,931.46		3,001,931.46



## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海清泽利源环保科技有限公司	3,001,931.46			3,001,931.46		
合计	3,001,931.46			3,001,931.46		

## 3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,727,129.91	3,340,574.17	6,645,397.01	4,078,472.85
其中：真空厕所	4,727,129.91	3,340,574.17	6,645,397.01	4,078,472.85
合计	4,727,129.91	3,340,574.17	6,645,397.01	4,078,472.85

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,468.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48.39	
小计	-4,517.04	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,517.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、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
公司普通股股东的净利润	-15.57	-0.07	-0.07

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.52	-0.07	-0.07

附：

### 备查文件目录

---

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

---

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

---

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

---

文件备置地址：

公司董事会办公室

---

上海易之景和环境技术股份有限公司  
2020年6月29日