



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	131

备查文件目录	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。
	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、易二零、北京易二零、E20 环境平台、E20	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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天津易二零	指	易二零（天津）环境科技有限公司
黄山新安江	指	黄山市新安江绿色发展有限公司
易玖生态	指	北京易玖生态环境有限公司
广州易玖	指	广州易玖信息科技有限公司
易拾认证公司	指	北京易拾认证有限公司
北京中源创能	指	北京中源创能工程技术有限公司
北京中农国盛	指	中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司
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
国合凯希	指	国合凯希水体修复江苏有限公司
上善易和	指	北京上善易和投资管理有限公司
苏州易数	指	苏州易数智能科技有限公司
易二零长沙分公司	指	北京易二零环境股份有限公司长沙分公司
太原易二零	指	太原易二零环境有限公司
邯郸绿色发展研究院	指	邯郸绿色发展研究院有限公司
中宜环境医院	指	江苏中宜环境医院运营管理有限公司
上海万朗水务集团	指	上海万朗水务科技集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	E20		
法定代表人	傅涛	成立时间	2003年5月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅涛，一致行动人为张丽珍、傅令江、易拾环境
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	环境产业资讯、研究报告、会议会展、会员圈层服务、战略咨询、品牌与营销传播、环保企业家教育培训等环境产业智库服务；基于环保物联网、大数据、人工智能等相关的环境产业智能服务；工业企业超低排放的咨询、超低排放评估监测、环境管控一体化平台建设运营的工业企业绿色化服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	易二零	证券代码	834016
挂牌时间	2015年11月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,100,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王舒宇	联系地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋
电话	010-88480350	电子邮箱	wsy@e20.com.cn
传真	010-88480301		
公司办公地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋	邮政编码	100093
公司网址	www.e20.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101087501068753		
注册地址	北京市海淀区闵庄路 3 号清华科技园玉泉慧谷 25 栋		
注册资本（元）	50,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司专注于打造智库智能双引擎的环境领域产业纵深服务生态平台。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。

经过二十余年的积累沉淀，公司打造了中国环境产业生态圈层，拥有核心会员 360 余家，影响力覆盖国内外 1000 家以上的主流环境企业，囊括 80% 的环境领域上市公司。E20 环境平台旗下包括水网、固废网、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、易玖生态、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、工信部国家中小企业公共服务示范平台、两山科汇馆、双百跨越、两山智联等子品牌、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、视频直播平台、两山科汇馆、CEO 特训班、行业高峰论坛，到面向会员的战略咨询、闭门沙龙、资源整合、两山创新孵化，再到面向行业标杆的双百跨越、领跑者标准体系建设、领跑者认证、产业智能化升级等，实现由浅入深的多维产业服务系统。伴随式、立体化的服务使公司得以不断增厚生态壁垒，保持市场领先优势。

在环境产业智能化领域，公司与百度公司达成战略合作伙伴关系，依托百度领先的人工智能底层技术，结合环保产业的具体应用场景与产业需求，形成了一批具有自主知识产权的软硬件结合的产品与服务。其中“两山智联产品伴侣”以百度工业智能云为底座，作为环境产业装备设施在线运营监测物联网平台；“两山智联视频智能系统”是基于百度 AI 专为环境集团打造的视频智能产品。公司产品不断成熟，产业生态已经基本建立。

子公司易玖生态在工业绿色化领域，作为政府智库，为地方政府提供精准溯源咨询、精准施策咨询及智慧环保平台等产品及服务；在企业侧，为重点工业企业提供超低排放评估监测、重污染天气应急绩效 AB 级企业申报咨询、环境管控一体化平台建设运营等产品及服务。是 E20 环境平台旗下用智能化工具赋能工业绿色发展的专业子平台。从邯郸市起步，已为郑州、荆门、安阳、濮阳等多个地方政府，以及为 200 多家钢铁、焦化、水泥、电力等工业企业提供产品及服务并在这些地区的相关细分领域取得了优势的市场地位。

2. 经营计划实现情况

2023年，公司在董事会的领导下，充分发挥公司技术及创新优势，以“一体两翼”战略推动环境产业第三次浪潮的发展，在全员共同努力下，克服了外部环境的不利因素，较好地完成了年度经营计划。报告期内，公司实现营业收入 114,457,386.66 元，同比增长 14.08%；归属于母公司股东的净利润 1,370,738.78 元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 236,294,700.80 元，同比增长 6.21%。净资产 167,721,056.42 元，同比下降 6.62%，为回购股份的影响。公司业务稳中求进，稳步增长。

(1) 基础业务稳健发展，为环境产业提供了高质量的产业服务

行业论坛：报告期内，公司举办了第二十一届水业战略论坛、第八届供水高峰论坛、第十五届水业热点论坛、第十届固废热点论坛，累计参会近 2000 人。

行业报告：报告期内，公司发布了《2023 中国水务行业市场分析报告》、《2023 中国固体废物处理行业分析报告》、《2023 水务领域战略规划指南（总裁报告）》、《2023 固废处理行业战略规划指南》、《城镇供水数字化转型专题报告》、《中国区域经济投资稳健性研究与评估报告》、《2023 环卫商机密报》等行业报告，及工业污水处理、村镇污水处理、污泥处理处置、土壤修复、环卫、生活垃圾焚烧、生活垃圾填埋、有机固废处理、危险废物处理等细分领域分析报告共 22 本。

环境企业家培训：报告期内，公司启动了第十八期、第十九期、第二十期 CEO 特训班，全年累计开课 9 次，200 余位环境企业家参加课程学习。学员总人数突破 1150 人，来自于 750 余家环境企业。

(2) 以“双百跨越”牵引，“一体两翼”战略落地生根

标杆比选：报告期内，公司开展了第三期“双百跨越”垃圾焚烧标杆厂比选活动，43 座垃圾焚烧厂上榜，同期启动了第三期标杆污水处理厂比选。在污水处理、垃圾焚烧领域分别开展关键装备进阶行动，发布 56 个“双百跨越”用户推荐优秀产品。组织了 4 期污水处理标杆万里行活动，走访上海、江苏等地标杆污水厂，近百位行业专家和厂长参加。

领跑者标准建设：报告期内，公司与中国标准化研究院、中国技术经济学会联合发布《城镇污水处理厂智慧运营管理“排行榜”评价要求》等 9 项污水处理和垃圾焚烧服务领跑者标准、《质量分级与“领跑者”评价要求生物质碳源药剂》等 3 项环境装备产品领跑者标准，以及牵头立项新水智能机组、排水管网检测智能机器人、生活垃圾焚烧机械炉排炉等 31 项环境装备产品领跑者标准。

两山智联：报告期内，公司定位升级为“智库智能双引擎的环境纵深生态平台”，与百度智能云进行战略合作，发布产品两山智联™ 视频智能系统，已在北京、上海、天津、福州、西安等地区的供水、污水、垃圾焚烧、固废园区等多个标杆环境设施进行了部署和应用。此外，公司还开发了两山智联™ 产品智能伴侣和两山智联™ 智能规划等产品，并发布智能化蓝皮书。

产品联盟：报告期内，公司发起成立环境产品领跑者国际联盟，超过 20 家企业和产品加入。12 月，联盟在上海举办首届年度产品发布会，联合发布“9+2”个环境产品，引起行业广泛关注。

(3) 易玖生态核心能力不断增强，业务规模和营收快速增长

报告期内，子公司易玖生态在工业绿色化领域影响力进一步增强，营收实现两位数增长，在钢铁、焦化等行业超低排放领域市场占有率名列前茅。自研“易玖大模型”形成了领先的技术能力，用人工智能为工业绿色化赋能。

(4) 荣誉和专利

报告期内，公司通过资质复核，再次获得北京市“专精特新”中小企业资质，获评“北京市用户满意企业”、荣获“北京市新技术新产品（服务）”证书，并获得北京市中小企业公共服务示范平台“A档奖励”，公司注重技术创新及知识产权保护，报告期内获得“一种基于云边协同的数据传输方法”、“工业设备可视化管理办法、计算机设备和存储介质”等两项专利证书及多项软件著作权证书。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、“专精特新”认定</p> <p>1. 2020年10月，公司被认定为北京市首批“专精特新”中小企业，有效期至2023年10月。2023年10月，公司通过资质复核，再次获得北京市“专精特新”中小企业资质，有效期至2026年12月。</p> <p>2. 2022年3月，公司被认定为2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业，有效期至2025年3月。</p> <p>二、“高新技术企业”认定</p> <p>公司连续多年被认定为“国家高新技术企业”，证书编号：GR202111007869，最近一期认定时间为2021年12月，有效期至2024年12月20日。</p> <p>三、其他认定</p> <p>1. 2023年9月，公司荣获“北京市新技术新产品（服务）”证书，有效期3年。</p> <p>2. 2023年3月，公司被评为“北京市用户满意企业”。</p> <p>3. 2022年12月，公司被评为“2022年中国产学研合作创新示范企业”，有效期至2027年。</p>

	<p>4. 2022年1月，公司荣获“2021年中国产学研合作促进奖”，有效期至2027年。</p> <p>5. 2021年12月，公司被工业和信息化部认定为“国家中小企业公共服务示范平台”，有效期至2024年12月。</p> <p>6. 2020年10月，公司荣获第十届中国技术市场协会“金桥奖集体奖”二等奖。</p>
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,457,386.66	100,333,936.51	14.08%
毛利率%	45.98%	43.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,370,738.78	4,277,299.86	-67.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	611,722.31	3,226,136.87	-81.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.90%	2.72%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.40%	2.05%	-
基本每股收益	0.03	0.09	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,294,700.80	222,485,152.90	6.21%
负债总计	68,573,644.38	42,881,730.99	59.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,065,393.24	157,476,154.46	-9.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	3.14	0.96%
资产负债率%（母公司）	18.54%	13.41%	-
资产负债率%（合并）	29.02%	19.27%	-
流动比率	2.29	3.34	-

利息保障倍数	17.04	52.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,866.00	-6,046,338.70	-100.21%
应收账款周转率	1.73	2.31	-
存货周转率	20.41	5.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.21%	3.89%	-
营业收入增长率%	14.08%	-1.70%	-
净利润增长率%	-43.69%	-60.32%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,528,710.25	8.69%	8,873,468.01	3.99%	131.35%
应收票据	2,200,000.00	0.93%	250,000.00	0.11%	780.00%
应收账款	67,756,375.12	28.67%	53,593,421.52	24.09%	26.43%
交易性金融资产	46,159,771.75	19.53%	54,020,425.77	24.28%	-14.55%
其他应收款	9,326,343.75	3.95%	4,154,513.31	1.87%	124.49%
存货	3,693,477.88	1.56%	2,366,206.11	1.06%	56.09%
长期股权投资	20,674,666.95	8.75%	27,978,051.71	12.58%	-26.10%
其他非流动金融资产	51,765,192.04	21.91%	51,765,192.04	23.27%	0%
短期借款	20,533,333.32	8.69%	0.00	0.00%	-
合同负债	29,412,960.28	11.82%	21,695,479.01	9.75%	35.57%

资产总额	236,294,700.80	-	222,485,152.90	-	-
------	----------------	---	----------------	---	---

项目重大变动原因：

1. 货币资金 20,528,710.25 元，比去年同期增加 11,655,242.24 元，增幅 131.35%。主要原因是 2023 年北京易二零和易玖生态为拓展新业务做好资金储备，分别向北京银行申请并获得了 10,000,000.00 元专精特新贷款授信，并全额提取了贷款金额作为日常经营备用金。

2. 应收账款 67,756,375.12 元，比去年同期增加 14,162,953.60 元，增幅 26.43%。主要原因是 2023 年，公司业务和合同额实现了较大增长，合并报表收入比去年同期增长 14.08%；同时，多个下半年新开工项目在年底前完工验收，尚未完成收款，形成了应收账款。两个因素共同影响，使应收账款余额同比增长 26.43%。

3. 交易性金融资产 46,159,771.75 元，比去年同期减少 7,860,654.02 元，降幅 14.55%，主要原因是北京易二零和易玖认证公司在 2023 年赎回部分理财产品，资金用于日常经营。

4. 长期股权投资 20,674,666.95 元，比去年同期减少 7,303,384.76 元。主要原因是公司 2023 年完成了中宜环境医院的退股，长期股权投资净值减少 4,919,585.90 元；上海复振股权转让，收回投资成本 1,050,000.00 元；子公司邯郸绿色发展研究院注销，长期股权投资净额减少 1,259,016.54 元；向苏州易数子公司投资 992,000.00 元；按照股权比例确认投资收益-1,066,782.22 元。

5. 短期借款：2023 年北京易二零和易玖生态为拓展新业务做好资金储备，分别向北京银行申请并获得了 10,000,000.00 元专精特新贷款授信，并全额提取了贷款金额作为日常经营备用金；广州易玖为日常经营需要于 2023 年 2 月申请了 800,000.00 元短期信用贷款，报告期内共归还 266,666.68 元，截止 2023 年 12 月 31 日，账面贷款余额 533,333.32 元。

6. 合同负债 29,412,960.28 元，比去年同期增加 7,717,481.27 元，增幅 35.57%。主要原因是易玖生态按照项目进度和合同约定收到客户相应进度款，但是由于工期跨年，项目在 2023 年 12 月 31 日尚未完工验收，暂不能结转收入。

（二）经营情况分析

（5） 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	114,457,386.66	-	100,333,936.51	-	14.08%
营业成本	61,835,495.12	54.02%	56,499,772.41	56.31%	9.44%

毛利率%	45.98%	-	43.69%	-	-
销售费用	12,122,741.14	10.59%	8,714,207.06	8.69%	39.11%
管理费用	20,597,281.17	18.00%	18,383,946.69	18.32%	12.04%
研发费用	14,771,823.03	12.91%	11,051,997.65	11.02%	33.66%
财务费用	664,210.72	0.58%	358,956.71	0.36%	85.04%
信用减值损失	-3,425,313.84	-2.99%	-2,241,090.07	-2.23%	52.84%
其他收益	3,591,262.05	3.14%	3,056,965.40	3.05%	17.48%
投资收益	-43,983.99	-0.04%	1,109,465.81	1.11%	-103.96%
营业利润	4,027,558.30	3.52%	6,869,626.74	6.85%	-41.37%
营业外收入	23,540.27	0.02%	64,257.78	0.06%	-63.37%
营业外支出	84,777.04	0.07%	290,455.51	0.29%	-70.81%
净利润	3,899,134.51	3.41%	6,925,008.22	6.90%	-43.69%

项目重大变动原因：

1. 营业利润 4,027,558.30 元，比去年同期减少 2,842,068.44 元；净利润 3,899,134.51 元，比去年同期减少 3,025,873.71 元，减幅 43.69%。主要原因是报告期内，公司在稳定原有优势市场的同时，积极开拓新市场，获取新项目；同时强化科研力量，增加科研投入，研发新产品。在收入比去年增长 14.08% 的情况下，销售费用增长 39.11%，研发费用比去年同期增长 33.66%。另外，由于合营公司 2023 年经营利润下降，导致投资收益比去年同期减少了 1,511,684.31 元。

2. 营业成本 61,835,495.12 元，比去年同期增加 5,335,722.71 元。毛利率从 2022 年的 43.69% 增长到 2023 年的 45.98%，基本持平。公司业务和毛利都实现了稳定的增长。

3. 销售费用 12,122,741.14 元，比去年同期增加 3,408,534.08 元，增幅 39.11%；管理费用 20,597,281.17 元，比去年同期增加 2,213,334.48 元，增幅 12.04%；研发费用 14,771,823.03 元，比去年同期增加 3,719,825.38 元，增幅 33.66%。主要原因是报告期内，北京易二零和易玖生态在职人员共计增加 28 人，其中多数为销售和研发人员，人员薪酬总额相应增长；市场拓展和市场调研活动增加，差旅交通费等大幅度增加；人员增加的同时，办公面积有所增长，房租、物业、水电费等支出相应增加。

4. 信用减值损失 -3,425,313.84 元，比去年同期减少 1,184,223.77 元，减幅 52.84%。主要原因是应收账款增加导致的计提坏账准备金额增加。

5. 其他收益 3,591,262.05 元，比去年同期增加 534,296.65 元，增幅 17.48%。主要原因是 2023 年获得软件产品销售增值税退税 1,964,505.33 元，比上年同期减少 354,165.70 元；2023 年确认政府补助收益 1,536,048.62 元，比上年同期增长 861,768.24 元。分别为开放服务平台项目补贴 736,048.62 元，数字化赋能补贴 300,000.00 元，中小企业发展资金项目 500,000.00 元；2022 年同期确认政府补助 674,280.38 元，主要包括开放服务平台项目补贴 263,951.38 元，中小企业发展资金补贴 409,480.00 元。

6. 投资收益-43,983.95 元，比去年同期减少 1,153,449.80 元，减幅 103.96%。主要原因是报告期内，联营企业按照权益法核算的长期股权投资收益金额比去年同期减少 940,626.89 元；处置长期股权投资产生的投资损失 253,086.96 元；实现理财收益 1,275,885.29 元，比去年同期增加 40,264.05 元。

7. 营业外支出 84,777.04 元，比去年同期减少 205,678.47 元，主要原因是 2022 年，北京易二零公益捐款支出 250,000.00 元；2023 年易玖生态公益捐款支出 20,000.00 元。

(6) 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	114,457,386.66	100,333,936.51	14.08%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	61,835,495.12	56,499,772.41	9.44%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
平台会员服务	24,835,927.78	5,673,595.08	77.16%	27.60%	26.63%	0.18%
咨询业务服务	16,164,324.38	8,809,154.12	45.50%	-21.18%	-20.15%	-0.70%
论坛、会展服务	8,862,879.92	7,000,978.01	21.01%	27.89%	18.33%	6.39%
智能化业务	64,594,254.58	40,351,767.91	37.53%	27.60%	15.06%	3.17%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成未发生变化。

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	唐山首唐宝生功能材料有限公司	7,111,140.25	6.21%	否
2	武安市火焰山工业有限公司	6,044,201.27	5.28%	否
3	日照钢铁有限公司	4,646,017.70	4.06%	否
4	长治市潞新钢铁有限公司	3,539,823.01	3.09%	否
5	浦项（张家港）不锈钢股份有限公司	3,262,323.62	2.85%	否
合计		24,603,505.85	21.50%	-

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	北京百度网讯科技有限公司	4,100,087.42	6.63%	否
2	北京四季慧谷园区管理有限公司	2,588,847.91	4.19%	否
3	中智（北京）经济技术合作有限公司	2,194,464.00	3.55%	否
4	河北得良环保科技有限公司	1,649,780.00	2.67%	否
5	广州市誉如嵩信息科技有限公司	1,587,790.00	2.57%	否
合计		12,120,969.33	19.60%	-

（三）现金流量分析

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	12,866.00	-6,046,338.70	-100.21%
投资活动产生的现金流量净额	-6,368,088.21	7,829,881.16	-181.33%
筹资活动产生的现金流量净额	18,010,093.94	-2,678,830.23	-772.31%

现金流量分析：

8. 经营活动现金流量净额 12,866.00 元，同比增加 6,059,204.70 元，增幅 100.21%。主要原因是随着收入的增长，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 28,374,052.82 元，购买商品、接受劳务支付的现金及其他各种经营活动相关的现金支出较去年同期增加 22,444,800.76 元。

9. 投资活动产生现金流量净额-6,368,088.21 元，同比减少 14,197,969.37 元，减幅 181.33%，主要原因是报告期内公司为实施股权激励回购股份引起现金流出 15,789,548.57 元；另外，购买及赎回理财产品引起投资活动净流入 8,507,750.00 元，比去年同期增加 889,850.00 元；投资成立苏州易数引起现金流出 992,000.00 元，报告期内注销参股公司邯郸绿色发展研究院收回投资 1,110,000.00 元。

10. 筹资活动产生的现金流量净额 18,010,093.94 元，同比增加 20,688,924.17 元，增幅 772.31%。主要原因是公司及控股子公司易玖生态报告期内取得北京银行贷款金额 48,800,000.00 元，当期已归还 28,000,000.00 元；支付房租 2,444,797.72 元。

四、投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津易二零	控股子公司	环保技术服务等	3,000,000.00	13,650,050.78	-200,726.90	509,433.95	278,855.14
黄山新安江	控股子公司	水污染治理等	10,000,000.00	3,923,048.76	3,923,048.76	-	65,969.05
易玖生态	控股子公司	大气污染治理等	23,000,000.00	79,608,663.61	45,655,558.51	70,242,652.65	4,695,560.76
广州易玖	控股子公司	物联网技术服务等	10,000,000.00	1,757,891.21	-108,966.86	5,943,396.15	92,664.24
易拾认证公司	控股子公司	认证服务等	12,000,000.00	5,366,258.69	4,439,955.93	-	-2,964,021.86
易二零长沙分公司	控股子公司	大气污染治理等	-	-	-	-	-

北京中源创能	参股公司	技术服务等	11,111,100.00	131,173,858.47	71,958,547.13	67,112,521.37	-11,453,525.78
北京中农国盛	参股公司	零售业	10,000,000.00	50,667,877.77	3,160,780.52	372,964.41	-751,879.17
国合凯希	参股公司	水体生态修复等	10,000,000.00	1,864,754.79	1,714,385.13	26,984.60	-46,468.99
上海复振	参股公司	精细化工等	10,441,821.00	39,248,102.26	12,600,517.46	1,210,638.75	-1,008,207.33
上海千敖	参股公司	环保科技等	2,000,000.00	1,978,665.75	1,978,665.75	-	-
上善易和	参股公司	商务服务业	10,000,000.00	9,080,735.08	8,804,027.24	481,188.11	-781,796.95
苏州易数	参股公司	智能水务	10,000,000.00	2,253,592.63	2,189,980.13	-	-290,019.87
太原易二零	控股子公司	水污染防治服务等	2,000,000.00	-	-	-	-
邯郸绿色发展研究院	参股公司	水污染治理等	3,000,000.00	-	-	-	-
中宜环境医院	参股公司	环境污染治理等	13,000,000.00	-	-	-	-

1. 2023年6月25日，公司与其他合营方成立参股公司苏州易数子公司，公司持股比例40.00%。
2. 2023年12月14日，公司在湖南长沙设立易二零长沙分公司。
3. 2023年7月18日，公司全资子公司太原易二零完成工商注销。
4. 2023年2月13日，公司参股公司邯郸绿色发展研究院（公司参股比例37.00%）完成工商注销。
5. 2023年11月16日，公司以定向减资的方式从参股公司环境医院退出，公司持股比例由35%降至0%。
6. 2024年4月1日，公司孙公司北京易二零认证有限公司进行名称变更，变更后名称为“北京易拾认证有限公司”。
7. 2021年，上海万朗水务集团取消董事会，公司不再向其委派董事，上海万朗水务集团不再是公司的重要参股公司。2023年4月21日，公司与上海万朗水务集团实际控制人樊雪莲签署《股权转让协议》，将持有的上海万朗水务集团6.00%股权（未实缴出资部分）转让给樊雪莲女士。工商变更手续尚未完成。

8. 公司已出售了上海复振和上海千敖的股权。截至报告期末，已收到部分股权转让款，股权转让的工商变更手续尚未完成。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京中源创能	北京中源创能是有机垃圾处理 and 资源化利用的生态化产业服务平台，公司投资北京中源创能符合公司绿色环保思想以及整合优质资源的需求。	业务发展需要
北京中农国盛	北京中农国盛是两山企业典范，遵循“道法自然生态循环”的理念，将“农业+环保”跨界链接的技术集成系统解决方案，投资北京中农国盛是公司在“环保+农业”领域的布局。	业务发展需要
国合凯希	国合凯希通过重新构建河流湖泊的生态布局，改观一般河湖黑臭水体的表现现象，同时也将带动周边的商业发展和土地价值提升，公司投资国合凯希符合公司绿色环保思想以及整合优质资源的需求。	业务发展需要
上海复振	上海复振基于绿色环保思想和植物源生物技术，致力于打造“环保+农业”的综合服务模式。公司投资上海复振是公司在“环保+农业”领域的布局。	业务发展需要
上海千敖	上海千敖为上海复振于 2019 年将湿垃圾处理业务及相关资产进行剥离而设立的公司。	业务发展需要
上善易和	上善易和为公司产融联盟的核心成员，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。	业务发展需要
苏州易数	苏州易数主要业务方向是智能水厂相关技术成果转化和产业化推广应用。公司参与本次合资公司发起设立，一方面积极参与推动水务行业向智能化转型升级；另一方面，也是构筑平台智库+智能双引擎的环境产业系统且高度	业务发展需要

协同的产业服务体系的重要内容。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	39,159,038.92	0	-
券商理财产品	自有资金	7,000,732.83	0	-
合计	-	46,159,771.75	-	-

报告期末，公司持有理财产品余额为 46,159,771.75 元，其中：中信银行销售的日盈象理财产品 14,672,570.01 元、中信银行销售的共赢系列理财产品 15,592,636.92 元，招行销售的招睿季添利理财产品 5,176,660.03 元，中信证券国债逆回购 7,000,732.83 元，建行私享净鑫净利按日开放式理财产品 3,717,171.96 元。以上产品均为低风险、流动性好的投资品种，资金来源为公司自有闲置资金。本期公司持有的理财产品理财收益为 1,275,885.29 元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。环境产业作为技术密集、资金密集、政策驱动型的产业，受环保管控政策、金融政策、政府短期支付意愿等因素影响，存在一定的周期性波动；如果上游产业景气度出现波动，将对公司业务造成一定影响。

业务模式升级带来不确定性的风险	<p>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。由智库引领的环境纵深生态平台，升级为智库智能双引擎的环境纵深生态平台。坚持科技赋能平台，以物联网、大数据、云计算、人工智能提升平台的智能化水平，以领跑者标准带动行业高标准产品体系的建立；以产品化、标准化、智能化形成一体两翼战略，迎接环境产业第三次浪潮的到来。业务升级能否带来高收益还有待时间检验。</p>
坏账损失风险	<p>截止报告期末，公司应收账款净额为 67,756,375.12 元，占当期资产总额的 28.67%，应收账款净额同比减少 26.43%；其中一年以内的应收账款余额占当期应收账款余额比例为 49.12%。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	-

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	2,234,468.00
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	4,313,052.81

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	4,603,395.00	4,603,395.00
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）日常性关联交易

2023年1月16日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计公司2023年度日常性关联交易的议案》，公司预计2023年度将发生日常性关联交易25,000,000.00元，实际发生的日常性关联交易金额为6,547,520.81元。关联交易内容主要为：（1）公司、合并报表子公司向关联方采购原材料，预计金额10,000,000.00元，实际发生金额2,234,468.00元。（2）公司、合并报表子公司向关联方提供平台会员服务；咨询业务服务；论坛、会展服务；培训服务、环保大数据服务、物联网服务、认证服务、标准编制等相关的环境产业服务预算金额15,000,000.00元，实际发生金额4,313,052.81元。

（二）其他关联交易

公司于2023年9月18日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司以定向减资的方式退出联营公司暨关联交易的议案》，董事会以5票通过，0票反对，0票弃权的表决结果通过了该议案。公司董事长傅涛、董事张丽珍作为关联董事回避表决。

中宜环境医院曾为公司的联营公司，公司董事长傅涛担任中宜环境医院的董事、总经理，公司董事张丽珍担任中宜环境医院的董事。

公司以定向减资的方式退出中宜环境医院，基于公司发展规划及战略布局调整，优化资源配置。本次交易定价依据公平、合理，减资程序符合国家法律法规的规定，不会对公司生产经营产生不利影响。不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 股份回购情况

报告期内公司实施了股份回购。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》等相关议案。详见公司于 2023 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京易二零环境股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2023-012）。

回购方案的基本情况如下：

（一）回购股份目的：

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，同时为了建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，公司以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

（二）回购方式：本次回购方式为要约方式回购。

（三）回购价格：为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格为 3.15 元/股。

（四）拟回购数量、资金总额及资金来源：

本次回购股份数量不超过 5,010,000 股,占公司总股本的比例不高于 10%，回购资金总额不超过 15,781,500.00 元，资金来源为自有资金。

（五）回购实施期限：

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。要约期限自要约公告披露的次一交易日起 30 个自然日。

（六）回购方案实施结果：

本次预受股份数量 5,285,912 股，已回购股份数量 5,010,000 股，占总股本比例 10%。占拟回购总数量比例 100%，回购资金总额 15,781,500.00 元。回购股份成交价 3.15 元/股，回购过户费 157.82 元，经手费 7,890.75 元，支付总金额为 15,789,548.57 元。回购期间不涉及权益分派事项。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

（七）回购股份后续安排：

根据公司回购股份方案，本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划。若股份回购完成后 3 年内无法完成股份划转，公司将于上述期限届满前依法注销所回购股份。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2015年7月1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	2015年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年7月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（避免关联资金往来）	承诺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。	正在履行中
其他股东	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（避免关联资金往来）	承诺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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺尽可能的避免和减少其与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标准，并严格遵守关联交易的审批权限和程序。	正在履行中

其他股东	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺尽可能的避免和减少其与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标准，并严格遵守关联交易的审批权限和程序。	正在履行中
董监高	2015年7月1日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺尽可能的避免和减少其与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标准，并严格遵守关联交易的审批权限和程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	35,984,925	71.8262%	-142	35,984,783	71.8259%
	其中：控股股东、实际控制人	3,627,500	7.2405%	0	3,627,500	7.2405%
	董事、监事、高管	1,077,425	2.1506%	-152,506	924,919	1.8461%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,115,075	28.1738%	142	14,115,217	28.1741%
	其中：控股股东、实际控制人	10,882,500	21.7216%	0	10,882,500	21.7216%
	董事、监事、高管	3,232,575	6.4523%	142	3,232,717	6.4525%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		71				

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股份 数量

1	傅涛	14,510,000	0	14,510,000	28.9621%	10,882,500	3,627,500	0	0
2	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	11,460,100	-1,418,955	10,041,145	20.0422%	0	10,041,145	0	0
3	北京易二零环境股份有限公司回购专用证券账户	0	5,010,000	5,010,000	10.0000%	0	5,010,000	0	0
4	启迪实业（北京）有限公司	4,000,000	0	4,000,000	7.9840%	0	4,000,000	0	0
5	张丽珍	3,200,000	0	3,200,000	6.3872%	2,400,000	800,000	0	0
6	胡丽娅	1,000,000	0	1,000,000	1.9960%	0	1,000,000	0	0
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	0	0
8	北京阳光永盛投资有限公司	2,199,900	-1,516,389	683,511	1.3643%	0	683,511	683,511	0
9	何薇	600,000	0	600,000	1.1976%	0	600,000	0	0
10	郝小军	650,000	-154,018	495,982	0.9900%	487,500	8,482	0	0
合计		38,620,000	1,920,638	40,540,638	80.92%	13,770,000	26,770,638	683,511	0
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、 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先生。傅涛先生持有公司股份 14,510,000 股，持股比例为 28.9621%。

傅涛先生，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，任执行副会长；2003 年至今就职于本公司，任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.67 元	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
傅涛	董事长	男	1968年2月	2021年7月5日	2024年7月4日	14,510,000	0	14,510,000	28.96%
张丽珍	董事	女	1969年8月	2021年7月5日	2024年7月4日	3,200,000	0	3,200,000	6.39%
薛涛	董事 总经理	男	1973年4月	2021年7月5日	2024年7月4日	400,000	0	400,000	0.80%
王舒宇	董事 董事会 秘书 财务负责人	男	1975年3月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%
王立章	董事 副总经理	男	1966年9月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%
汤云柯	董事	男	1966年5月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%
曾垂兰	董事	男	1983年1月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%

郝小军	监事会主席	男	1977年7月	2021年7月5日	2024年7月4日	650,000	145,018	495,982	0.99%
殷尚尚	监事	女	1983年10月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%
肖琼	职工代表监事	女	1981年8月	2021年7月5日	2024年7月4日	0	0	0	0%
汤浩	副总经理	男	1978年3月	2021年7月5日	2024年7月4日	60,000	1,654	61,654	0.12%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长傅涛和董事张丽珍系夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	39	5	4	40
技术人员	35	25	3	57
财务人员	9	1	2	8
行政人员	13	1	1	13
科研人员	91	2	2	91
管理人员	9	0	0	9
员工总计	196	34	12	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	8
硕士	45	43
本科	119	129
专科	26	38
专科以下	0	0
员工总计	196	218

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司在符合相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资及年终奖金等。绩效工资以公平、公正、客观为

考评原则，根据考核成果发放，调动员工的积极性，激励员工不断提高工作绩效，提高工作能力。半年度及年度的绩效述职会促进了内部的信息分享、增强了各部门间的互动和交流。

在培训方面，公司积极开展各项培训，坚持培训支撑业务的原则，结合挂牌公司监管需要和员工发展需要，组织培训，提高员工履职能力，不断提升公司员工素质和能力；在人文关怀方面，公司尊重和员工的个人权益，肯定员工的价值和发展，切实关注员工健康、安全和满意度，并大力提拔中高层管理人员。在员工稳定方面，公司通过各种激励方式，吸引和稳定核心人才，同时引入不同业务领域的顶尖人才担任事业合伙人以增强公司管理团队的综合实力，不断优化企业组织架构，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，实行全员劳动合同制，并按时缴纳员工的养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《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挂牌公司管理规则》及全国股份转让系统公司的相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。为规范公司内幕信息管理，公司新增《内幕信息知情人登记管理制度》，公司现行制度包括《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》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规范性日常管理制度，形成了各司其职，各负其责的工作机制。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，公司各部门和董监高等关键岗位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，保障公司健康持续发展。

公司治理情况在符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件要求的情况下，能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

（二）监事会对监督事项的意见

公司监事会能够依法独立运作，监事会对定期报告进行了审核认为：

1. 公司定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会、全国股份转让系统公司的规定、公司章程和公司内部管理制度；
2. 公司定期报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司定期报告真实、准确、完整地反映公司本报告期的经营管理和财务状况；
3. 未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。公司依法合规独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险因素，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定和要求，建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东和实际控制人，拥有完整的业务体系及面向市场独立自主经营的能力，能够承担相应的责任与风险，不存在同业竞争。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司拥有完整的业务体系和独立面向市场的经营能力、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，公司的各项业务均独立于控股股东、实际控制人，不受控股股东、实际控制人及其他关联方的控制和影响，不存在依赖实际控制人、股东及其他关联方的情况，也不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业也没有相同或者相近业务的同业竞争关系及影响公司独立性的情形。

（二）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，依法与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续，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，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，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任职并领取薪酬，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。

（三）资产独立性

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司对所有资产拥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、违规担保而损害公司利益的情况。

（四）机构独立性

公司设置了符合公司业务发展要求的组织机构，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。

（五）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，制订了独立的财务会计核算体系和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，依法纳税，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、混合纳税、代偿债务的情况，也不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

（四）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按照《公司法》、《公司章程》和有关法律的规定并结合公司实际情况制定，符合现代企业规范管理的要求。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。

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制度，并按照要求独立核算，保证公司依法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公司各项财务管理制度，在国家政策的指引下，做到有序工作、规范管理，不断完善公司财务管理体系，财务管理体系不存在重大缺陷。

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，未发现风险控制体系存在较大缺陷。公司采取事前防范、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。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。公司将根据实际经营状况及发展情况不断优化和完善公司内部控制制度，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、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

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	亚会审字（2024）第 02110169 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	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	李海婧
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

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”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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。

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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于北京易二零环境股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

易二零公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易二零公司、终止运营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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就易二零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。

中国注册会计师：周溢

中国注册会计师：李海婧

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	六（一）	20,528,710.25	8,873,468.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六（二）	46,159,771.75	54,020,425.77
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六（三）	2,200,000.00	250,000.00
应收账款	六（四）	67,756,375.12	53,593,421.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六（五）	5,463,980.77	6,466,047.88
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（六）	9,326,343.75	4,154,513.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（七）	3,693,477.88	2,366,206.11
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	六（八）	159,547.04	660,318.24
流动资产合计	-	155,288,206.56	130,384,400.84
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六（九）	20,674,666.95	27,978,051.71
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	六（十）	51,765,192.04	51,765,192.04
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（十一）	1,901,412.50	2,248,970.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六（十二）	2,608,194.36	5,367,415.20
无形资产	六（十三）	1,757,384.93	2,636,077.37
开发支出	-	-	-
商誉	六（十四）	-	-
长期待摊费用	六（十五）	1,022,703.26	1,201,844.42
递延所得税资产	六（十六）	1,276,940.20	903,200.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	81,006,494.24	92,100,752.06
资产总计	-	236,294,700.80	222,485,152.90
流动负债：	-	-	-
短期借款	六（十七）	20,533,333.32	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六（十八）	8,291,943.61	8,167,494.66
预收款项	-	-	-
合同负债	六（十九）	29,412,960.28	21,695,479.01
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（二十）	4,590,971.47	3,555,449.24
应交税费	六（二十一）	2,380,908.11	1,223,488.90
其他应付款	六（二十二）	196,109.63	1,158,669.91
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	六（二十三）	2,391,679.87	2,837,342.64
其他流动负债	六（二十四）	-	388,333.25
流动负债合计	-	67,797,906.29	39,026,257.61
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六（二十五）	261,786.66	2,613,174.76
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六（二十六）	-	736,048.62
递延所得税负债	-	513,951.43	506,250.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	775,738.09	3,855,473.38
负债合计	-	68,573,644.38	42,881,730.99
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六（二十七）	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	六（二十八）	49,750,164.88	49,750,164.88
减：库存股	六（二十九）	15,781,500.00	-
其他综合收益	六（三十）	1,518,750.00	1,518,750.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（三十一）	10,323,998.14	10,148,363.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（三十二）	47,153,980.22	45,958,875.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	143,065,393.24	157,476,154.46
少数股东权益	-	24,655,663.18	22,127,267.45
所有者权益（或股东权益）合计	-	167,721,056.42	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	236,294,700.80	222,485,152.90

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	17,664,851.37	5,352,374.19
交易性金融资产	-	40,055,571.96	44,093,784.67
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1、	3,874,896.33	5,555,984.86
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	698,548.89	1,302,716.48
其他应收款	十三、2、	19,241,747.07	21,037,081.23
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,861,118.14	-
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	-	-	-
流动资产合计	-	84,396,733.76	77,341,941.43
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3、	33,957,286.17	43,104,311.54
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	51,765,192.04	51,765,192.04
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,755,736.56	1,997,740.75
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,824,477.42	4,013,850.30
无形资产	-	1,757,384.93	2,636,077.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	923,808.02	1,201,844.42
递延所得税资产	-	146,742.78	210,866.42
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	92,130,627.92	104,929,882.84
资产总计	-	176,527,361.68	182,271,824.27
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	10,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,200.00	4,282.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,219,815.49	2,353,097.23
应交税费	-	656,882.40	648,011.20
其他应付款	-	196,109.63	1,165,029.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	16,864,377.22	15,595,025.80
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,775,757.68	2,165,506.07
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	32,716,142.42	21,930,952.21
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	1,775,757.68

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	736,048.62
递延所得税负债	-	7,307.96	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,307.96	2,511,806.30
负债合计	-	32,723,450.38	24,442,758.51
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
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	-	15,781,500.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,323,998.14	10,148,363.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	48,873,017.34	47,292,306.35
所有者权益（或股东权益）合计	-	143,803,911.30	157,829,065.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	176,527,361.68	182,271,824.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六（三十三）	114,457,386.66	100,333,936.51
其中：营业收入	-	114,457,386.66	100,333,936.51
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六（三十三）	110,551,792.58	95,389,650.91
其中：营业成本	-	61,835,495.12	56,499,772.41
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（三十四）	560,241.40	380,770.39
销售费用	六（三十五）	12,122,741.14	8,714,207.06
管理费用	六（三十六）	20,597,281.17	18,383,946.69
研发费用	六（三十七）	14,771,823.03	11,051,997.65
财务费用	六（三十八）	664,210.72	358,956.71
其中：利息费用	-	247,290.12	129,632.24

利息收入	-	5,355.33	33,316.71
加：其他收益	六（三十九）	3,591,262.05	3,056,965.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	-43,983.99	1,109,465.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,066,782.32	-54,075.77
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）	六（四十一）	-3,425,313.84	-2,241,090.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,027,558.30	6,869,626.74
加：营业外收入	六（四十二）	23,540.27	64,257.78
减：营业外支出	六（四十三）	84,777.04	290,455.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,966,321.53	6,643,429.01
减：所得税费用	六（四十四）	67,187.02	-281,579.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,899,134.51	6,925,008.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,899,134.51	6,925,008.22
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）	-	2,528,395.73	2,647,708.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,370,738.78	4,277,299.86
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,899,134.51	6,925,008.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,370,738.78	4,277,299.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	2,528,395.73	2,647,708.36
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.09

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	2023年	2022年
一、营业收入	十三、4、	44,176,998.17	37,085,603.14
减：营业成本	十三、4、	18,293,972.83	15,291,580.81
税金及附加	-	227,674.29	247,251.64
销售费用	-	5,615,391.51	5,882,813.94
管理费用	-	9,279,108.39	8,015,801.66
研发费用	-	10,330,554.05	6,296,411.82
财务费用	-	-225,578.30	-149,858.05
其中：利息费用	-	126,953.16	64,192.04
利息收入	-	356,884.38	215,746.69
加：其他收益	-	1,624,312.75	732,656.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5、	-64,319.99	1,945,540.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-910,422.93	127,851.35
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）	-	-385,530.99	-114,299.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,830,337.17	4,065,499.07
加：营业外收入	-	539.97	28,332.54
减：营业外支出	-	3,100.00	250,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,827,777.14	3,843,631.61
减：所得税费用	-	71,431.60	184,062.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,756,345.54	3,659,569.20
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,756,345.54	3,659,569.20
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,756,345.54	3,659,569.20
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	100,844,681.15	72,470,628.33
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
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	-	2,121,855.70	2,389,299.73
收到其他与经营活动有关的现金	45、（1）	4,678,244.53	4,280,847.86
经营活动现金流入小计	-	107,644,781.38	79,140,775.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,415,982.79	24,733,204.43
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	-	39,802,778.33	35,754,804.75
支付的各项税费	-	5,382,879.64	8,005,566.87
支付其他与经营活动有关的现金	45、（1）	21,030,274.62	16,693,538.57
经营活动现金流出小计	-	107,631,915.38	85,187,114.62

经营活动产生的现金流量净额	-	12,866.00	-6,046,338.70
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	51,937,158.43	41,459,600.00
取得投资收益收到的现金	-	80,686.93	238,723.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	52,017,845.36	41,698,323.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	104,335.00	26,742.37
投资支付的现金	-	42,492,050.00	33,841,700.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	15,789,548.57	-
投资活动现金流出小计	-	58,385,933.57	33,868,442.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,368,088.21	7,829,881.16
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
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	-	48,800,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	48,800,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,266,666.68	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	78,441.66	6,912,601.20
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	-	2,444,797.72	1,766,229.03
筹资活动现金流出小计	-	30,789,906.06	8,678,830.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,010,093.94	-2,678,830.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	370.51	1,792.66
五、现金及现金等价物净增加额	46、（1）	11,655,242.24	-893,495.11
加：期初现金及现金等价物余额	46、（1）	8,873,468.01	9,766,963.12
六、期末现金及现金等价物余额	46、（1）	20,528,710.25	8,873,468.01

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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,874,412.95	40,314,864.63
收到的税费返还	-	-	10,896.86
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,125,918.67	2,901,511.24
经营活动现金流入小计	-	54,000,331.62	43,227,272.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,024,500.36	5,089,425.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,558,783.83	21,467,916.19
支付的各项税费	-	1,854,714.08	3,888,932.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,434,190.28	11,467,266.46

经营活动现金流出小计	-	45,872,188.55	41,913,540.34
经营活动产生的现金流量净额	-	8,128,143.07	1,313,732.39
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	54,030,452.01	39,710,454.25
取得投资收益收到的现金	-	409,824.65	194,999.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	54,440,276.66	39,905,454.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	91,436.00	26,742.37
投资支付的现金	-	42,492,050.00	34,861,700.00
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	-	15,789,548.57	-
投资活动现金流出小计	-	58,373,034.57	34,888,442.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,932,757.91	5,017,011.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,002.78	6,012,601.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,875,274.72	1,624,454.03
筹资活动现金流出小计	-	21,883,277.50	7,637,055.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,116,722.50	-7,637,055.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	369.52	1,787.72
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,312,477.18	-1,304,523.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,352,374.19	6,656,897.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,664,851.37	5,352,374.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	-	-	-	49,750,164.88	-	1,518,750.00	-	10,148,363.59	-	45,958,875.99	22,127,267.45	179,603,421.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	49,750,164.88	-	1,518,750.00	-	10,148,363.59	-	45,958,875.99	22,127,267.45	179,603,421.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	175,634.55	-	1,195,104.23	2,528,395.73	-11,882,365.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,370,738.78	2,528,395.73	3,899,134.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	-	-	-	-	-15,781,500.00

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	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	-	-	-	-	-15,781,500.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	175,634.55	-	-175,634.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	175,634.55	-	-175,634.55	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	49,750,164.88	15,781,500.00	1,518,750.00	-	10,323,998.14	-	47,153,980.22	24,655,663.18	167,721,056.42

项目	2022 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	-	-	-	48,949,790.90	-	1,518,750.00	-	9,782,406.67	-	48,059,533.05	15,179,933.07	173,590,413.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	48,949,790.90	-	1,518,750.00	-	9,782,406.67	-	48,059,533.05	15,179,933.07	173,590,413.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	-	-	-	-	800,373.98	-	-	-	365,956.92	-	-2,100,657.06	6,947,334.38	6,013,008.22

填列)														
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,277,299.86	2,647,708.36	6,925,008.22	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	800,373.98	-	-	-	-	-	-	4,299,626.02	5,100,000.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,299,626.02	4,299,626.02	
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	-	-	-	-	800,373.98	-	-	-	-	-	-	-	800,373.98	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	365,956.92	-	-6,377,956.92	-	-	-6,012,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	365,956.92	-	-365,956.92	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,100,000.00	-	-	-	49,750,164.88	-	1,518,750.00	-	10,148,363.59	-	45,958,875.99	22,127,267.45	179,603,421.91

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	2023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	-	-	-	10,148,363.59	-	47,292,306.35	157,829,065.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	10,148,363.59	-	47,292,306.35	157,829,065.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	156,491.77	-	1,580,710.99	-14,025,154.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,756,345.54	1,756,345.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	-	-	-	-15,781,500.00
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	-	-	-	-	-	15,781,500.00	-	-	-	-	-	-15,781,500.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	156,491.77	-	-175,634.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	156,491.77	-	-175,634.55	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	15,781,500.00	-	-	10,304,855.36	-	48,873,017.34	143,803,911.30

项目	2022 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	-	-	-	9,782,406.67	-	50,010,694.07	160,181,496.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	9,782,406.67	-	50,010,694.07	160,181,496.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	365,956.92	-	-2,718,387.72	-2,352,430.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,659,569.19	3,659,569.20
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	365,956.92	-	-6,377,956.92	-6,012,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	365,956.92	-	-365,956.92	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,100,000.00	-	-	-	50,288,395.82	-	-	-	10,148,363.59	-	47,292,306.35	157,829,065.76

三、 财务报表附注

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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:5,010.00 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 5 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。

通过历年增发新股,现股权结构中持有数量前十名如下:

序号	股东名称	持有人类别	持有数量	持有比例 (%)	是否冻结质押
1	傅涛	境内自然人	14,510,000	28.96	否
2	北京易拾环境投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	10,041,145	20.04	否
3	北京易二零环境股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	5,010,000	10.00	否
4	启迪实业(北京)有限公司	境内非国有法人	4,000,000	7.98	否
5	张丽珍	境内自然人	3,200,000	6.39	否
6	胡丽娅	境内自然人	1,000,000	2.00	否
7	宜兴中禾节能环保创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,000,000	2.00	否
8	北京阳光永盛投资有限公司	境内非国有法人	683,511	1.36	部分质押
9	何薇	境内自然人	600,000	1.20	否
10	郝小军	境内自然人	495,982	0.99	否

序号	股东名称	持有人类别	持有数量	持有比例 (%)	是否冻结质押
合计	/	/	40,540,638	80.92	/

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：一般项目：水污染治理；固体废物治理；大气污染治理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；文化场馆管理服务；软件开发；软件销售；网络设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；云计算设备制造；云计算设备销售；数据处理和存储支持服务；大数据服务；工业互联网数据服务；移动终端设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；工程和技术研究和试验发展；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；摄像及视频制作服务；平面设计；科普宣传服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的最终控制人为傅涛。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，具体见本附注“七、（一）其他原因的合并范围变动”。

截至 2023 年 12 月 31 日，合并范围内子公司及孙公司经营范围如下：

北京易拾认证有限公司经营范围为：许可项目：认证服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；环保咨询服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和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（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）

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）

广州易玖信息科技有限公司经营范围为：物联网技术服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;集成电路设计;物联网技术研发;物联网应用服务;软件外包服务;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;人工智能应用软件开发;软件开发。

本公司及子、孙公司主要从事：环境产业资讯、研究报告、会议会展、会员圈层服务、战略咨询、品牌与营销传播、环保企业家教育培训等环境产业智库服务；基于环保物联网、大数据、人工智能等相关的环境产业智能服务；工业企业超低排放的咨询、超低排放评估监测、环境管控一体化平台建设运营的工业企业绿色化服务。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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发布的《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

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重大的往来款项	占该往来款项余额的比例 $\geq 10\%$ ，且金额 ≥ 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额(绝对值)之一或同时占公司合并报表相应项目比例 $\geq 5\%$

重大的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 10\%$
--------------	---

5、 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，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、14“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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、14“长期股权投资”（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。

7、 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的

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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

③其他应收款

本集团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

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 (%)
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15、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集团，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	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，本集团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、19“长期资产减值”。

(4) 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够可靠地计量，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。

本集团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。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、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；购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。

18、无形资产

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(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、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量

的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不

予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认原则如下：

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。

27、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

29、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用

租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、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	13%、6%、3%、1%
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%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

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	13%，6%、3%
北京易拾认证有限公司	3%
易二零(天津)环境科技有限公司	6%
北京易玖生态环境有限公司	13%、6%
黄山市新安江绿色发展有限公司	3%
广州易玖信息科技有限公司	6%

2、税收优惠及批文

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR202111007869，发证时间2021年12月21日，有效期为3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：GR202211001136，发证时间2022年10月18日，有效期为3年，按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2021〕12号、财税〔2022〕13号、财税〔2023〕6号规定，企业所得税适用自2023年1月1日至2023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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按对应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	58,101.21	73,821.21
银行存款	20,449,400.67	8,778,439.42
其他货币资金	21,208.37	21,207.38
存放财务公司款项		
合 计	20,528,710.25	8,873,468.01
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,159,771.75	54,020,425.77
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	46,159,771.75	54,020,425.77
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		

项 目	期末余额	期初余额
其他		
合 计	46,159,771.75	54,020,425.77
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,200,000.00	250,000.00
商业承兑汇票		
小 计	2,200,000.00	250,000.00
减：坏账准备		
合 计	2,200,000.00	250,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,974,840.89	
商业承兑汇票		
合 计	14,974,840.89	

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,615,216.69	40,823,378.45
1至2年	26,046,753.32	13,861,493.74
2至3年	10,056,036.18	930,215.46
3至4年	571,849.23	1,458,773.11
4至5年	1,049,462.28	132,883.69
5年以上	195,602.10	210,873.79
小 计	74,534,919.80	57,417,618.24
减：坏账准备	6,778,544.68	3,824,196.72
合 计	67,756,375.12	53,593,421.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	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					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,534,919.80	100.00	6,778,544.68	9.09	67,756,375.12
其中:					
组合 1: 关联方					
组合 2: 账龄分析法组合	74,534,919.80	100.00	6,778,544.68	9.09	67,756,375.12
合计		—		—	

(续)

类别	期初余额				
	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					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,417,618.24	100.00	3,824,196.72	6.66	53,593,421.52
其中:					
组合 1: 关联方	3,410,898.13	5.94			3,410,898.13
组合 2: 账龄分析法组合	54,006,720.11	94.06	3,824,196.72	7.08	50,182,523.39
合计	57,417,618.24	—	3,824,196.72	—	53,593,421.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,824,196.72	3,726,744.18	9,000.00	763,396.22		6,778,544.68
合计	3,824,196.72	3,774,744.18	9,000.00	763,396.22		6,778,544.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	763,396.22

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
日钢营口中板有限公司	8,213,292.14	11.02	821,329.21
山西潞宝集团晋钢兆丰煤化工有限公司	6,682,800.00	8.97	668,280.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	6,188,652.31	8.30	309,432.62
郑州市环境污染防治攻坚战领导小组办公室	3,978,100.00	5.34	596,715.00
河南平煤神马首山碳材料有限公司	3,428,251.18	4.60	171,412.56
合计	28,491,095.63	38.23	2,567,169.39

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,385,576.07	43.66	5,347,730.97	82.70
1至2年	2,564,869.84	46.94	317,723.08	4.91
2至3年	213,516.03	3.91	84,432.00	1.31
3年以上	300,018.83	5.49	716,161.83	11.08
合计	5,463,980.77	100.00	6,466,047.88	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京清环宜境技术有限公司	1,483,388.50	27.15
辽宁聚实环保科技有限公司	1,022,308.20	18.71
河南诚得环保机械有限公司	723,900.00	13.25
邯郸市盛益网络科技有限公司	595,115.40	10.89
郑州振鲁机械设备有限公司	565,500.00	10.35
合计	4,390,212.10	80.35

6、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	9,813,712.92	5,098,237.82
小计	9,813,712.92	5,098,237.82
减：坏账准备	487,369.17	943,724.51
合计	9,326,343.75	4,154,513.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,819,736.95	3,235,312.37
1至2年	1,885,239.33	1,124,613.86
2至3年	1,045,440.59	40,580.00
3至4年	24,580.00	39,269.54
4至5年	24,840.00	16,925.00
5年以上	13,876.05	641,537.05
小计	9,813,712.92	5,098,237.82
减：坏账准备	487,369.17	943,724.51
合计	9,326,343.75	4,154,513.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,635,384.37	1,426,625.35
代扣代缴款项	53,634.63	42,384.82
押金保证金	3,489,057.00	2,953,357.00
往来款	32,241.92	675,870.65
关联方往来	4,603,395.00	
小计	9,813,712.92	5,098,237.82
减：坏账准备	487,369.17	943,724.51
合计	9,326,343.75	4,154,513.31

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	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）	

2023 年 1 月 1 日余额	943,724.51			943,724.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	157,610.06			157,610.06
本期转回	450,040.40			450,040.40
本期转销				
本期核销	163,925.00			163,925.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	487,369.17			487,369.17

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	943,724.51	157,610.06	450,040.40	163,925.00		487,369.17
合计	943,724.51	157,610.06	450,040.40	163,925.00		487,369.17

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	163,925.00

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	款项性质	期末余额	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
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	往来款	4,603,395.00	1 年以内	46.91	
建水奎雅驰实业有限公司	保证金	947,000.00	2-3 年	9.65	142,050.00
北京玉泉慧谷管理有限公司	押金	720,000.00	1-2 年	7.34	72,000.00
唐波	备用金	428,333.00	1 年以内	4.36	21,416.65
菏泽富海能源发展有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内	3.26	16,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	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
合计	—	7,018,728.00	—	71.52	251,466.65

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,861,118.14		2,861,118.14
工程施工	832,359.74		832,359.74
合计	3,693,477.88		3,693,477.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
工程施工	2,366,206.11		2,366,206.11
合计	2,366,206.11		2,366,206.11

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣的进项税额	159,547.04	660,318.24
合计	159,547.04	660,318.24

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	4,919,585.90			7,000,000.00	2,080,414.10							
上海复振科技有限公司	4,935,837.15			1,050,000.00	-131,852.35						3,753,984.80	
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,259,016.54			1,259,016.54								
北京中源创能工程技术有限公司	12,869,820.19				-657,915.73						12,211,904.46	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
国合凯希水体修复江苏有限公司	202,817.96				-4,646.90							198,171.06	
上海千敖环保科技有限公司	874,709.48											874,709.48	
中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司													
北京上善易和投资管理有限公司	2,916,264.49				-156,359.39							2,759,905.10	
苏州易数智能科技有限公司			992,000.00		-116,007.95							875,992.05	
小计	27,978,051.71		992,000.00	9,309,016.54	1,013,631.78							20,674,666.95	
合计	27,978,051.71		992,000.00	9,309,016.54	1,013,631.78							20,674,666.95	

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,765,192.04	51,765,192.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	51,765,192.04	51,765,192.04
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		
合 计	51,765,192.04	51,765,192.04

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,901,412.50	2,248,970.77
固定资产清理		
合 计	1,901,412.50	2,248,970.77

(1) 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、期初余额	2,758,958.80	1,781,646.05	979,449.90	2,218,208.00	7,738,262.75
2、本期增加金额	101,231.96				101,231.96
(1) 购置	101,231.96				101,231.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项 目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	2,860,190.76	1,781,646.05	979,449.90	2,218,208.00	7,839,494.71
二、累计折旧					
1、期初余额	1,800,088.69	1,518,845.52	921,520.28	1,248,837.49	5,489,291.98
2、本期增加金额	275,985.09	60,982.74	5,348.44	106,473.96	448,790.23
(1) 计提	275,985.09	60,982.74	5,348.44	106,473.96	448,790.23
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	2,076,073.78	1,579,828.26	926,868.72	1,355,311.45	5,938,082.21
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	784,116.98	201,817.79	52,581.18	862,896.55	1,901,412.50
2、期初账面价值	958,870.11	262,800.53	57,929.62	969,370.51	2,248,970.77

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,585,307.48	6,585,307.48

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,585,307.48	6,585,307.48
二、累计折旧		
1、期初余额	1,217,892.28	1,217,892.28
2、本期增加金额	2,759,220.84	2,759,220.84
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,977,113.12	3,977,113.12
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,608,194.36	2,608,194.36
2、期初账面价值	5,367,415.20	5,367,415.20

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,636,077.37	2,636,077.37
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	2,636,077.37	2,636,077.37
二、累计摊销		

项 目	非专利技术	合 计
1、期初余额		
2、本期增加金额	878,692.44	878,692.44
(1) 计提	878,692.44	878,692.44
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	878,692.44	878,692.44
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,757,384.93	1,757,384.93
2、期初账面价值	2,636,077.37	2,636,077.37

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京易拾认证有限公司	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
合 计	260,455.26					260,455.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京易拾认证有限公司	258,866.83					258,866.83

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,588.43					1,588.43
合计	260,455.26					260,455.26

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
两山科汇馆	1,201,844.42	101,892.91	379,929.31		923,808.02
邯郸开发区德智鑫企业管理咨询有限公司		98,895.24			98,895.24
合计	1,201,844.42	200,788.15	379,929.31		1,022,703.26

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,246,395.07	1,086,409.26	4,708,491.14	705,723.67
可抵扣亏损	3,712,692.30	185,634.62	3,771,903.62	197,476.88
租赁负债	2,653,466.47	317,419.51		
合计	13,612,553.84	1,589,463.39	8,480,394.76	903,200.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00
使用权资产	2,608,194.53	320,224.62		
合计	4,633,194.53	826,474.62	2,025,000.00	506,250.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	312,523.19	1,276,940.20		
递延所得税负债	312,523.19	513,951.43		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,533,333.32	
合计	20,533,333.32	

18、应付账款

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,890,568.04	6,010,507.51
1-2年	4,391,045.57	2,150,787.15
2-3年	2,007,130.00	6,200.00
3年以上	3,200.00	
合计	8,291,943.61	8,167,494.66

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	29,412,960.28	21,695,479.01
合计	29,412,960.28	21,695,479.01

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,425,051.03	40,280,125.92	39,267,874.65	4,437,302.30
二、离职后福利-设定提存计划	130,398.21	2,798,978.85	2,775,707.89	153,669.17
三、辞退福利		80,183.00	80,183.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,555,449.24	43,159,287.77	42,123,765.54	4,590,971.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,305,570.38	36,509,579.27	35,462,012.47	4,353,137.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		139,848.42	139,848.42	
3、社会保险费	99,190.65	1,595,289.68	1,613,827.21	80,653.12
其中：医疗保险费	98,949.42	1,516,703.99	1,537,730.03	77,923.38
工伤保险费	241.23	69,578.44	67,089.93	2,729.74
生育保险费		9,007.25	9,007.25	
其他				
4、住房公积金	20,290.00	2,008,959.00	2,025,737.00	3,512.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		26,449.55	26,449.55	
合 计	3,425,051.03	40,280,125.92	39,267,874.65	4,437,302.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,178.76	2,681,552.07	2,655,992.31	148,738.52
2、失业保险费	7,219.45	92,426.78	94,715.58	4,930.65
3、企业年金缴费				
4、其他		25,000.00	25,000.00	
合 计	130,398.21	2,798,978.85	2,775,707.89	153,669.17

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,781,014.45	879,032.09
企业所得税	283,690.67	149,528.91
个人所得税	148,782.48	138,255.05
城市维护建设税	74,229.89	30,958.43
教育费附加	39,619.58	12,673.92
地方教育附加	26,413.05	8,449.28
印花税及其他	27,157.99	4,591.22
合 计	2,380,908.11	1,223,488.90

22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	196,109.63	1,158,669.91
合计	196,109.63	1,158,669.91

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	153,093.00	176,680.37
1—2年		
2—3年		19,164.77
3年以上	43,016.63	962,824.77
合计	196,109.63	1,158,669.91

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
往来款	196,109.63	1,158,669.91
合计	196,109.63	1,158,669.91

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,391,679.87	2,837,342.64
合计	2,391,679.87	2,837,342.64

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		388,333.25
合计		388,333.25

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,711,224.52	5,615,980.99
减：未确认融资费用	57,757.99	165,463.59
减：一年内到期的租赁负债	2,391,679.87	2,837,342.64
合计	261,786.66	2,613,174.76

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	736,048.62		736,048.62		
合计	736,048.62		736,048.62		—

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,100,000.00						50,100,000.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,750,164.88			49,750,164.88
合计	49,750,164.88			49,750,164.88

29、库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		15,781,500.00		15,781,500.00
合计		15,781,500.00		15,781,500.00

30、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：金融资产公允价值变动损益	1,518,750.00							1,518,750.00

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：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入收 益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	
其他综合 收益合计	1,518,750.00						1,518,750.00

31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,148,363.59	175,634.55		10,323,998.14
任意盈余公积				
合 计	10,148,363.59	175,634.55		10,323,998.14

32、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	45,958,875.99	48,059,533.05
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	45,958,875.99	48,059,533.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,370,738.78	4,277,299.86
减：提取法定盈余公积	175,634.55	365,956.92
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,153,980.22	45,958,875.99

33、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,457,386.66	61,835,495.12	100,333,936.51	56,499,772.41
其他业务				
合 计	114,457,386.66	61,835,495.12	100,333,936.51	56,499,772.41

1、 主营业务按产品类别

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平台会员服务	24,835,927.78	5,673,595.08	19,464,222.79	4,480,470.47
咨询业务服务	16,164,324.38	8,809,154.12	20,506,685.30	11,031,898.43
论坛、会展服务	8,862,879.92	7,000,978.01	6,930,226.14	5,916,690.74
智能化业务	64,594,254.58	40,351,767.91	53,432,802.28	35,070,712.77
合计	114,457,386.66	61,835,495.12	100,333,936.51	56,499,772.41

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	255,778.38	181,569.52
教育费附加	133,251.69	85,830.75
地方教育费附加	90,139.75	57,220.48
房产税	18,632.94	18,861.19
城镇土地使用税	417.36	422.47
印花税及其他	62,021.28	36,865.98
合计	560,241.40	380,770.39

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,748,976.52	6,127,909.66
交通及差旅费	1,807,719.42	540,721.32
专业服务费	447,023.87	1,081,505.20
房屋物业水电费	316,677.63	188,365.66
固定资产折旧	244,518.51	279,814.78
车辆费	168,335.09	22,718.05
制作、印刷费	165,081.79	220,790.51
业务招待费	126,680.26	69,008.56
办公费	57,182.62	108,297.47
邮寄、快递费	30,913.38	49,919.21
劳务费	5,952.38	24,957.14
其他	3,679.67	199.50
合计	12,122,741.14	8,714,207.06

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,988,370.10	7,451,932.73
专业服务费	6,585,873.68	6,728,235.86
房屋物业水电费	1,170,153.35	1,491,744.39
差旅费	868,919.22	352,557.11
资产折旧	667,578.66	1,135,313.73
办公费	409,379.77	388,718.97
车辆费	235,228.98	168,584.30
业务招待费	165,961.95	65,733.69
其他	153,337.55	97,171.40
会议费	92,023.42	4,684.97
制作费	91,799.54	33,759.12
交通费	90,091.88	203,366.29
劳务费	38,880.00	29,364.76
装修费	34,683.07	197,779.37
会员费	5,000.00	35,000.00
合 计	20,597,281.17	18,383,946.69

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职员费用	11,032,939.86	10,058,774.69
专业服务费	1,476,345.82	493,684.83
无形资产摊销	878,692.44	
材料费	497,685.21	81,728.12
差旅费	354,545.14	123,864.90
固定资产折旧	206,182.36	123,826.17
测试费	108,619.21	79,033.51
交通费	87,791.91	53,991.70
云物联设备	64,322.08	2,935.34
专家咨询费	63,900.00	29,761.90
办公费	799.00	3,346.49
劳务费		1,050.00
合 计	14,771,823.03	11,051,997.65

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	247,290.12	129,632.24
减：利息收入	5,355.33	33,316.71
手续费	422,646.44	264,433.84
汇兑损益	-370.51	-1,792.66
合 计	664,210.72	358,956.71

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	57,975.36	48,944.94
增值税退税	1,964,505.33	2,318,671.03
个税返还	14,172.74	15,069.05
政府补助	1,536,048.62	410,329.00
其他	18,560.00	263,951.38
合 计	3,591,262.05	3,056,965.40

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,066,782.32	-126,155.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-253,086.96	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	70,008.48	
银行理财产品出售收益	1,205,876.81	1,235,621.24
合 计	-43,983.99	1,109,465.81

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,425,313.84	-2,241,090.07
合 计	-3,425,313.84	-2,241,090.07

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		14,197.76	
其他	23,540.27	50,060.02	23,540.27
合 计	23,540.27	64,257.78	23,540.27

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	250,000.00	20,000.00
滞纳金	3,497.04	283.91	3,497.04
其他	61,280.00	40,171.60	81,280.00
合 计	84,777.04	290,455.51	84,777.04

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	433,738.20	188,286.08
递延所得税费用	-366,551.18	-469,865.29
合 计	67,187.02	-281,579.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,966,321.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	594,948.23
子公司适用不同税率的影响	271,575.16
调整以前期间所得税的影响	-149,866.60
非应税收入的影响	160,017.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,275.09
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	1,376,011.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-2,215,773.45
所得税费用	67,187.02

45、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金押金备用金	3,793,980.50	2,749,463.68
利息收入	16,207.23	33,310.20
政府补助收入	831,499.02	1,452,540.43
其他	36,557.78	45,533.55

项目	本期发生数	上期发生数
合计	4,678,244.53	4,280,847.86

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
保证金押金备用金	2,854,090.00	5,151,662.00
付现费用	18,158,894.05	11,463,490.79
利息手续费支出	15,946.64	77,185.78
罚款及滞纳金支出	1,343.93	1,200.00
合计	21,030,274.62	16,693,538.57

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,899,134.51	6,925,008.22
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,425,313.84	2,241,090.07
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	3,208,011.07	3,214,308.59
无形资产摊销	878,692.44	
长期待摊费用摊销	379,929.31	436,996.60
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）	246,919.61	318,086.02
投资损失（收益以“-”号填列）	43,983.99	-1,109,465.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-373,739.65	-469,865.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,701.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,327,271.77	16,126,257.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,323,738.29	-28,456,830.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,949,995.33	-5,271,924.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,866.00	-6,046,338.70
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,528,710.25	8,873,468.01
减：现金的期初余额	8,873,468.01	9,766,987.43
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	11,655,242.24	-893,519.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	20,528,710.25	8,873,468.01
其中：库存现金	58,101.21	73,821.21
可随时用于支付的银行存款	20,449,400.67	8,778,439.42
可随时用于支付的其他货币资金	21,208.37	21,207.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	20,528,710.25	8,873,468.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

项目	变动方式	变动时点	股权占比
太原易二零环境有限公司	注销	2022年7月18日	100.00

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
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
北京易拾认证有限公司	北京	北京	认证服务		100.00	非同一控制下企业合并
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	太原	水污染治理等	100.00		设立
北京易玖生态环境有限公司	北京	北京	大气污染治理等	47.83		设立
广州易玖信息科技有限公司	广州	广州	大气污染治理等		47.83	设立

说明：北京易拾认证有限公司曾用名北京易二零认证有限公司，2024 年 4 月 1 日变更。

(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	52.17	2,498,203.72		22,850,807.32
黄山市新安江绿色发展有限公司	35.00	23,089.17		1,373,067.07

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	76,818,405.87	1,895,862.16	78,714,268.03	34,654,794.62	262,081.76	34,916,876.38	60,614,076.35	1,934,257.60	62,548,333.95	22,773,454.45	765,712.85	23,539,167.30
黄山市新安江绿色发展有限公司	3,922,842.26	206.50	3,923,048.76				3,856,873.21	206.50	3,857,079.71			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	70,242,652.65	4,788,225.00	4,788,225.00	-3,655,197.80	62,795,503.19	4,965,746.86	4,965,746.86	-7,341,859.08
黄山市新安江绿色发展有限公司		65,969.05	65,969.05	-4,039.43		123,948.36	123,948.36	-17,530.39

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
苏州易数智能科技有限公司	江苏	江苏	技术服务等	40.00		权益法核算
中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司	北京	北京	零售业	32.00		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
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
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
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

九、关联方及关联交易

1、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、股东	28.96	6.36	35.32
张丽珍	董事、股东	6.39		6.39
傅令江	股东	0.20	0.38	0.58
北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	股东	20.04		20.04

注：公司实际控制人傅涛，一致行动人为张丽珍、傅令江、易拾环境。截至报告期末，傅涛直接持有股份公司 28.96% 的股份，并通过易拾环境间接持有公司 6.36% 股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事长。傅令江直接持有股份公司 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。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
薛涛	0.80%	1.33%	本公司董事、总经理。
王立章		0.70%	本公司董事、副总经理。
王舒宇		0.32%	本公司董事、董事会秘书、财务负责人。
郝小军	0.99%		本公司监事会主席。
殷尚尚		0.44%	本公司监事。
肖琼		0.20%	本公司职工代表监事。
汤浩	0.12%	0.60%	本公司副总经理。
傅岱石		2.00%	与本公司实际控制人、董事长傅涛是父子关系。与本公司实际控制人一致行动人、董事张丽珍是母子关系。
启迪实业（北京）有限公司	7.98%		本公司股东。本公司董事曾垂兰为该公司监事。
北京中源创能工程技术有限公司			本公司对外投资的企业；本公司实际控制人一致行动人、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、董事长傅涛为该公司董事。
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、董事长傅涛为该公司董事。
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。
中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司			本公司对外投资的企业；本公司实际控制人一致行动人、董事张丽珍为该公司董事；本公司董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司董事。
山西中农国盛生物科技有限公司			本公司实际控制人一致行动人、董事张丽珍为该公司董事；本公司董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司董事。

国合凯希水体修复江苏有限公司			本公司对外投资的企业；本公司实际控制人一致行动人、董事张丽珍为该公司董事。
上海万朗水务科技集团有限公司			本公司对外投资的企业；本公司董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司监事。
江苏海峡环保科技发展有限公司			本公司对外投资的企业； 本公司监事会主席郝小军为该公司监事。
苏州易数智能科技有限公司			本公司对外投资的企业； 本公司董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司董事。
北京上善易和投资管理有限公司			本公司孙公司北京易拾认证有限公司对外投资的企业；本公司实际控制人一致行动人、董事张丽珍为该公司董事长、法定代表人、股东； 本公司实际控制人、董事长傅涛为该公司董事、股东； 本公司监事会主席郝小军为该公司总经理； 本公司副总经理汤浩为该公司监事、股东。
江苏中宜环境医院运营管理有限公司			本公司曾对外投资的企业；（2023年11月减资退出） 本公司实际控制人、董事长傅涛曾为该公司董事、总经理；（2023年11月离任） 本公司实际控制人一致行动人、董事曾张丽珍为该公司董事。（2023年11月离任）
邯郸绿色发展研究院有限公司			本公司对外投资的企业（2023年2月已注销）； 本公司实际控制人、董事长傅涛曾为该公司董事长、法定代表人。
北京碧水源科技股份有限公司			本公司实际控制人、董事长傅涛为该公司独立董事。
旺能环境股份有限公司			本公司实际控制人、董事长傅涛为该公司独立董事。
中广核环境科技（深圳）有限责任公司			本公司实际控制人、董事长傅涛曾为该公司董事。（2023年2月离任）
天津创业环保集团股份有限公司			本公司董事、总经理薛涛为该公司独立董事。
中建环能科技股份有限公司			本公司董事、总经理薛涛为该公司独立董事。
盐城海普润科技股份有限公司			本公司董事、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、总经理薛涛曾为该公司独立董事。（2023 年 7 月离任）
汉威科技集团股份有限公司			本公司董事、副总经理王立章为该公司独立董事。
广州市水之道环境科技有限公司			本公司控股子公司北京易玖生态环境有限公司关联方。易玖生态总经理夏志祥为该公司董事长、总经理、法定代表人。
广州市新之地环保产业股份有限公司			本公司控股子公司北京易玖生态环境有限公司关联方。易玖生态总经理夏志祥为该公司公司法定代表人、董事长、总经理、股东。
清远市新之地机械制造有限公司			本公司控股子公司北京易玖生态环境有限公司关联方。易玖生态总经理夏志祥为该公司总经理。
酒情桔荔枝湾（广州）营销科技有限公司			本公司控股子公司北京易玖生态环境有限公司关联方。易玖生态总经理夏志祥为该公司执行董事、法定代表人。

5、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
北京碧水源科技股份有限公司	会员服务及战略咨询服务	市场价	559,646.24	66,037.75
盐城海普润科技股份有限公司	会员服务	市场价	56,603.76	18,867.92
上海万朗水务科技集团有限公司	培训服务及会员服务	市场价	51,886.79	122,641.50
广州市新之地环保产业股份有限公司	销售及服务	市场价	2,769,187.15	56,603.77
苏州德华生态环境科技股份有限公司	服务费	市场价	5,056.60	103,773.60
山西中农国盛生物科技有限公司	会员服务	市场价		56,603.77
广州市水之道生态环境修复有限公司	服务费	市场价		3,613.21
旺能环境股份有限公司	服务费	市场价	245,283.02	
天津创业环保集团股份有限公司	服务费	市场价	474,445.86	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中建环能科技股份有限公司	服务费	市场价	150,943.39	
合计	--	--	4,313,052.81	428,141.52

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州市新之地环保产业股份有限公司	设备采购	市场价	528,000.00	66,371.68
酒情桔荔枝湾（广州）营销科技有限公司	酒水采购	市场价	23,316.00	
清远市新之地机械制造有限公司	设备采购	市场价	1,683,152.00	
北京中源创能工程技术有限公司	服务费	市场价		339,622.64
合计	--	--	2,234,468.00	405,994.32

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,270,464.00	1,962,627.39

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州德华生态环境科技股份有限公司			100,000.00	
应收账款	上海万朗水务科技集团有限公司			8,113.21	
应收账款	广州首联环境集团有限公司	23,584.92		23,584.92	
应收账款	广州市新之地环保产业股份有限公司	2,162,583.36		2,850,000.00	
预付账款	广州市新之地环保产业股份有限公司			362,900.00	
合计		2,186,168.28		3,344,598.13	

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	盐城海普润科技股份有限公司	37,735.86	37,735.85
合同负债	广州市新之地环保产业股份有限公司	56,603.77	23,584.91
合同负债	北京碧水源科技股份有限公司	36,580.19	138,679.27
合计		130,919.82	200,000.03

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 权益分派

于 2024 年 4 月 22 日，本公司第三届董事会第十五次会议，批准 2023 年度利润分配预案，公司拟以截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 50,100,000 股，以应分配股数 45,090,000 股为基数（公司有 5,010,000 股库存股不参与分派），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.67 元(含税)，该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,673,365.50	3,286,203.60
1 至 2 年	818,237.81	1,314,355.86
2 至 3 年	1,242,146.53	646,745.46
3 至 4 年	237,849.23	790,414.41

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	605,362.28	122,683.69
5年以上	185,402.10	210,873.79
小计	4,762,363.45	6,371,276.81
减：坏账准备	887,467.12	815,291.95
合计	3,874,896.33	5,555,984.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,762,363.45	100.00	887,467.12	18.64	3,874,896.33
其中：					
组合 1：关联方					
组合 2：账龄分析法计提组合	4,762,363.45	100.00	887,467.12	18.64	3,874,896.33
合计	4,762,363.45	—	887,467.12	—	3,874,896.33

(续)

类别	期初余额				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					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,371,276.81	100.00	815,291.95	12.80	5,555,984.86
其中：					
组合 1：关联方	131,698.13	2.07			131,698.13
组合 2：账龄分析	6,239,578.68	97.93	815,291.95	13.07	5,424,286.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
法计组合					
合计	6,371,276.81	—	815,291.95	—	5,555,984.86

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,673,365.50	83,668.27	5.00
1至2年	818,237.81	81,823.78	10.00
2至3年	1,242,146.53	186,321.98	15.00
3至4年	237,849.23	47,569.85	20.00
4至5年	605,362.28	302,681.14	50.00
5年以上	185,402.10	185,402.10	100.00
合计	4,762,363.45	887,467.12	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	815,291.95	835,571.39		763,396.22		887,467.12
合计	815,291.95	835,571.39		763,396.22		887,467.12

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
中建中环工程有限公司	600,000.00	12.60	88,907.77
桑德集团有限公司	400,000.00	8.40	200,000.00
上海天马再生能源有限公司	344,622.65	7.24	17,231.13
长江生态环保集团有限公司	279,000.00	5.86	35,850.00
上海城投水务(集团)有限公司	190,000.00	3.99	28,500.00
合计	1,813,622.65	38.09	370,488.90

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,332,565.16	21,741,864.72
小计	19,332,565.16	21,741,864.72
减：坏账准备	90,818.09	704,783.49
合计	19,241,747.07	21,037,081.23

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,760,787.17	19,171,980.19
1年以内小计	4,760,787.17	19,171,980.19
1至2年	12,720,724.33	124,244.87
2至3年	50,000.00	-
3至4年	-	1,790,177.61
4至5年	1,790,177.61	13,925.00
5年以上	10,876.05	641,537.05
小计	19,332,565.16	21,741,864.72
减：坏账准备	90,818.09	704,783.49
合计	19,241,747.07	21,037,081.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	166,116.50	390,312.82
往来款	18,446,448.66	20,629,860.26
代扣代缴款		1,691.64
押金、保证金	720,000.00	720,000.00
小计	19,332,565.16	21,741,864.72
减：坏账准备	90,818.09	704,783.49
合计	19,241,747.07	21,037,081.23

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	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）	
2023 年 1 月 1 日余 额	704,783.49			704,783.49
2023 年 1 月 1 日余 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				
本期转回	450,040.40			450,040.40
本期转销				
本期核销	163,925.00			163,925.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	90,818.09			90,818.09

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	704,783.49		450,040.40	163,925.00		90,818.09
合 计	704,783.49		450,040.40	163,925.00		90,818.09

⑤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	款项性质	期末余额	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
易二零（天津）环 境科技有限公司	往来款	13,840,177.61	1-2 年； 2-3 年； 4-5 年	71.59	
江苏中宜环境医院 运营管理有限公司	往来款	4,603,395.00	1 年以内	23.81	
北京玉泉慧谷管理 有限公司	押金	720,000.00	1-2 年	3.72	72,000.00
李海洋	备用金	60,000.00	1 年以内	0.31	3,000.00
张翠芳	备用金	26,000.00	1 年以内	0.13	1,300.00
合 计	—	19,249,572.61	—	99.56	76,300.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,042,524.32		16,042,524.32	18,042,524.32		18,042,524.32
对联营、合营企业投资	17,914,761.85		17,914,761.85	25,133,968.41		25,133,968.41
合计	33,957,286.17		33,957,286.17	43,176,492.73		43,176,492.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京易玖生态环境有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
易二零（天津）环境技术有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
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	
合计	18,042,524.32			2,000,000.00			16,042,524.32	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			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	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
江苏中宜环境医 院运营管理有限 公司	4,919,585.90			7,000,000.00	2,080,414.10						-	
上海复振科技有 限公司	4,935,837.15			1,050,000.00	-131,852.35						3,753,984.80	
邯郸绿色发展研 究院有限公司	1,259,016.54			1,259,016.54							-	
北京中源创能工 程技术有限公司	12,869,820.19				-657,915.73						12,211,904.46	
国合凯希水体修 复江苏有限公司	202,817.96				-4,646.90						198,171.06	

上海千敖环保科技有限公司	874,709.48										874,709.48
苏州易数智能科技有限公司			992,000.00		-116,007.95						875,992.05
小计	25,061,787.22		992,000.00	9,309,016.54	1,169,991.17						17,914,761.85
合计	25,061,787.22		992,000.00	9,309,016.54	1,169,991.17						17,914,761.85

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,176,998.17	18,293,972.83	37,085,603.14	15,291,580.81
其他业务				
合 计	44,176,998.17	18,293,972.83	37,085,603.14	15,291,580.81

(1) 主营业务按产品类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平台会员服务	24,326,493.83	5,434,431.29	19,464,222.79	4,407,940.47
咨询业务服务	9,727,578.51	5,109,196.24	10,691,154.21	4,966,949.60
论坛、会展服务	8,862,879.92	7,000,978.01	6,930,226.14	5,916,690.74
智能化业务	1,260,045.91	749,367.29		
合 计	44,176,998.17	18,293,972.83	37,085,603.14	15,291,580.81

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-910,422.93	55,670.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-247,244.25	-192,943.80
理财产品出售收益	1,093,347.19	982,814.31
合 计	-64,319.99	1,945,540.67

十四、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-253,086.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,560.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	1,205,876.81

对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-61,236.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	124,837.65
少数股东权益影响额（税后）	26,258.96
合计	759,016.47

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.40	0.01	0.01

北京易二零环境股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-253,086.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,560.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,205,876.81
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	-61,236.77
非经常性损益合计	910,113.08
减：所得税影响数	124,837.65
少数股东权益影响额（税后）	26,258.96
非经常性损益净额	759,016.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用