



易二零

NEEQ : 834016

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



半年度报告

2019

公司年度大事记



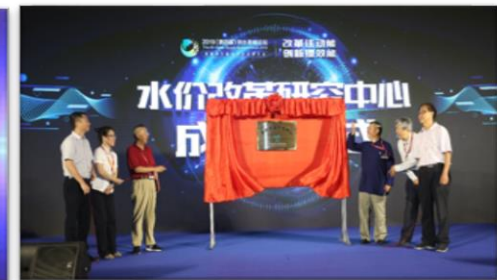
1月，第九届E20环境产业圈层总裁闭门年会在京召开，200多位企业家参会。截至报告期末，E20环境产业圈层聚集了320家来自水、固废、大气等相关领域的优秀环境企业和金融机构（其中境外上市、主板上市、新三板上市企业62家）。



行业论坛：报告期内，公司举办了第十七届水业战略论坛（3月，北京）、第五届环境施治论坛（5月，北京）、第四届供水高峰论坛（6月，福州）、有机固废资源化论坛（6月，福州）等四大论坛，累计参会人数1600余人。

E20商学院：（1）CEO特训班：E20环境商学院分别在北京，上海，深圳三个城市启动9、10、11期CEO特训班，累积开课5次，近170位环境企业董事长、总经理参加了课程学习；（2）水价改革机制研修班：4月，在珠海开设首期课程，共30余位供水企业的总经理、调价负责人参加了课程学习。

行业报告：公司上半年共发布了《中国水务行业市场分析报告》、《固废处理行业战略规划指南》、《中国固体废物处理行业分析报告》、《有机固废处理行业分析报告》、《2018年全国65个城市（地区）水价专题报告》、《水安全系列报告——水质监测篇》、《二次供水模式研究与价费分析报告》、《解码河长制、践行河长制》、《环卫商机密报》等专业报告、行业分析报告共9本。



报告期内，易玖生态进军郑州，以大数据为抓手提供大气质量改善系统解决方案，持续服务城市绿色发展与工业企业绿色转型。在权威机构首席数据官联盟颁布的《2019中国大数据企业排行榜》中，易玖生态名列智慧环保企业前五名。5月，E20环境平台承办(首届)石家庄蓝天绿色发展论坛，聚焦绿色发展、节能环保、先进治理技术等内容。

报告期内，公司积极推进绿色工厂专业委员会工作，聚焦钢铁、制药等行业绿色化发展，共举办了3次行业沙龙。6月，E20供水圈层水价改革研究中心正式成立，助力行业形成长效合理的水价机制。

目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、易二零、E20 环境平台、E20、公司	指	北京易二零环境股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京易二零环境股份有限公司章程》
股东大会	指	北京易二零环境股份有限公司股东大会
董事会	指	北京易二零环境股份有限公司董事会
监事会	指	北京易二零环境股份有限公司监事会
三会	指	北京易二零环境股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
易玖公司、易玖生态、易玖	指	北京易玖生态环境有限公司
邯郸绿色发展研究院	指	邯郸绿色发展研究院有限公司
中宜 E20 环境医院	指	江苏中宜环境医院运营管理有限公司
上海万朗水务集团	指	上海万朗水务集团有限公司
上海易二零	指	上海易二零环境服务有限公司
国变电气	指	江苏国变电气股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人傅涛、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）林琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王舒宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-88480359
传真	010-88480301
电子邮箱	wsy@e20.com.cn
公司网址	www.e20.net.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋 100093
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月27日
挂牌时间	2015年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-723 咨询与调查-7233 社会经济咨询
主要产品与服务项目	通过立足环保领域的E20环境平台，提供产业资讯、研究报告、会议会展、会员圈层服务、战略、商业模式咨询、品牌咨询服务、营销传播服务、环保企业家教育培训服务、投融资服务、环保大数据等相关的环境产业服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	傅涛、张丽珍、傅令江，三人系一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087501068753	否
金融许可证机构编码	不适用	否
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	否
注册资本（元）	50,100,000.00	否
公司注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商投资者沟通电话	021-38565619

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,875,770.37	24,510,166.26	38.21%
毛利率%	75.21%	64.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,056,804.33	5,521,391.79	-26.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,140,547.91	4,425,933.16	-29.04%
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）	2.91%	4.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.25%	3.55%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,235,128.16	162,912,683.24	-2.87%
负债总计	18,707,170.14	22,580,769.79	-17.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,299,610.16	137,254,805.83	-1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.74	-1.42%
资产负债率%（母公司）	9.56%	10.92%	-
资产负债率%（合并）	11.82%	13.86%	-
流动比率	4.50	4.01	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,480,650.82	-4,813,545.41	-
应收账款周转率	2.85	3.54	-
存货周转率	2.37	156.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.87%	-2.87%	-

营业收入增长率%	38.21%	13.29%	-
净利润增长率%	-10.56%	5.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,100,000	50,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	605,102.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,073.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	532,489.03
非经常性损益合计	1,164,664.34
所得税影响数	204,065.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	960,598.72

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

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

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	13,493,703.13	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款和应收票据	13,493,703.13	-	-	-
应付账款	-	506,986.05	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款及应付票据	506,986.05	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

E20 是目前为止环境领域唯一一个贯穿会员服务、资讯媒体、营销策划、品牌管理、培训、咨询、专家支持、项目对接的专业平台，经过十九年的积累沉淀，公司打造了中国环境产业第一圈层，拥有核心会员 300 余家，影响力覆盖国内外 1000 家以上的主流环境企业，囊括 80.00% 的环境上市公司。

E20 环境平台旗下包括中国水网、中国固废网、中国大气网、E20 研究院、E20 论坛、E20 环境产业圈层、中国供水服务促进联盟、污泥处理处置产业技术创新战略联盟、垃圾焚烧产业促进联盟、中宜 E20 环境医院、易玖生态、邯郸绿色发展研究院、清华海峡研究院生态中国创新研究中心等子品牌、子平台和机构。

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

以《两山经济》的四大价值规律（协同需求、生态供给、时空变现、循环奇点）为指引，以环保产业圈层的会员服务为基础，向产业链上游拓展客户群体，逐步成为推动环境政策落地、汇聚环境产业优质资源，为地方政府、大型工业企业和产业园区提供顶层设计、系统方案、资源整合和产业落地的综合服务机构。

报告期内，公司除继续为邯郸市、黄山市、郑州市及多家钢铁企业提供绿色发展与转型咨询与规划外，重点开展了河长制研究，太原市以资源型城市转型升级为主题的国家可持续发展议程创新示范区相关主题研究，以及基于中国工业节能与清洁生产协会绿色工厂专业委员会的绿色工厂评价示范和相关管理工作。尝试以市场化手段助力地方支柱产业的绿色转型升级，以先进产业带动区域经济的绿色化发展，以资本撬动先进技术和创新商业模式的快速复制，在推动生态文明建设的同时，创造区域经济的系统增量。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式及主营业务未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司三大业务板块发展顺畅，其中：基础业务稳中有升，稳定了公司基本面；工业绿色化服务加大研发和市场拓展力度，支撑了公司销售额的增长；两山孵化业务不断开拓创新，业务脉络越来越清晰，在商业化、产业化道路上已经走出坚实的一步，为公司储备了增长动能。

1、财务状况

报告期内，公司进一步减少负债，同时为股东分配红利。其中，负债总额为 18,707,170.14 元，较期初下降 17.15%，减少 3,873,599.65 元；向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计派发现金红利 6,012,000.00 元。受以上因素影响，资产总额为 158,235,128.16 元，同比下降 2.87%，净资产 139,527,958.02 元，同比下降 0.57%。资产负债率较低，仅为 11.82%，偿债能力较强。

报告期内，受子公司易玖生态成长、业务周期性等因素影响，对部分资产负债表科目影响较大。具体为：以公允价值计量且变动记入当期损益的金融资产同比减少 100%，主要原因为执行新金融工具准则，将其记入其他非流动金融资产；应收账款 8,799,711.21 元，同比下降 34.79%，减少 4,693,991.92 元，主要原因为收回大量的会展承办收入及经验收的工程款；存货 6,334,343.90 元，同比增加 742.25%，增加 5,582,267.48 元，主要原因为子公司易玖生态的库存商品及在产品的增加；应付账款 242,578.15 元，同比下降 52.15%，减少 264,407.90 元，主要原因为支付了论坛搭建费；应交税费 1,260,799.52 元，同比下降 61.84%，减少 2,043,047.46 元，主要原因为缴纳了 2018 年度企业所得税；其他应付款 140,186.75 元，同比下降 36.41%，减少 80,256.87 元，主要原因为支付了职工的生育津贴；递延收益 306,555.12 元，同比下降 51.95%，减少 331,403.67 元，主要原因为 2015 水专项的课题支出；少数股东权益 4,228,347.86 元，同比增加 37.41%，增加 1,151,240.24 元，主要原因为子公司易玖生态的净资产快速增长以及本期新增子公司上海易二零形成的少数股东权益增加。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入大幅增长，营业成本略有下降，但管理费用和研发费用增加较快，投资收益为负值，公司整体利润略有下降。

上半年，公司实现营业收入 33,875,770.37 元，同比增加 38.21%，增加 9,365,604.11 元。除公司基础业务略有增长外，主要原因在于子公司易玖生态工业绿色化转型、大数据运营服务收入的增长。其他收益 532,489.03 元，同比增加 104.63%，增加 272,265.95 元。主要原因为增值税退税；

营业成本 8,398,582.39 元，同比下降 4.83%，减少 426,114.08 元。管理费用 10,208,764.44 元，同比增加 122.71%，增加 5,624,832.92 元。研发费用 4,003,656.83 元，同比增加 54.79%，增加 1,417,160.00 元。主要原因为两山孵化业务及开发智慧管控产品，导致研发投入大幅增加，同时新业务的开拓发展需要招聘及提高管理人员薪酬所致；

投资收益-1,816,131.3 元，下降 2,929,404.78 元。主要原因为参股公司上半年大多处于销售淡季，经营出现亏损所致；

营业税金及附加 289,559.01 元，同比增加 128.35%，增加 162,756.69 元。主要原因为子公司易玖生态设备销售的增值税率较高引起的附加税金的增加；

上半年实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,056,804.33 元，下降 1,464,587.46 元。综上，收入增长的情况下利润下降，主要原因为公司工业绿色化服务及两山孵化业务均处于投入期，管理费用、研发费用增长较快，以及参股公司上半年大多亏损。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 3,332,894.59 元，为-1,480,650.82 元。报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 15,941,422.09 元，收到其他与经营活动有关的现金同比增加 885,542.58 元；经营活动现金流出增加 13,685,861.32 元。经营活动现金流入增加大于现金流出增加；

投资活动产生的现金流量净额为 9,692,958.72 元，同比增加 16,721,274.45 元。主要原因是权益投资比去年大幅减少；公司改变理财产品投资策略，从短期理财产品调整到无固定期限理财产品为主，在保证资金安全及调度灵活的同时，避免频繁“购买-赎回”产生的现金流波动；

筹资活动产生的现金流量净额为-5,612,000.00 元，增加 175,000.00 元。主要原因是上半年股东分配红利 6,012,000.00 元；子公司吸收投资收到的现金增加 175,000.00 元。

三、 风险与价值

1、核心人才流失风险

公司是智库型产业服务机构，是一家知识主导型企业，人力资源是公司最重要的资产，也是公司核心竞争力之所在，公司的业务特征决定了对人才结构和人才综合素质有较高要求。同时，公司正处于高速发展阶段，若出现核心人才流失或员工成长速度跟不上公司发展，将限制公司业务发展，同时会增加企业人力资源重置成本，并对公司业务拓展和客户关系的维护带来影响，从而对公司盈利增长与行业地位造成不利影响。

应对措施：为应对上述风险，公司通过薪酬调整，提供职业发展规划等方式以确保人才的稳定性；积极开展各项培训，提高员工履职能力；引入不同业务领域的顶尖人才担任事业合伙人，并通过生态协同实现平台业务之间的价值流转，增强人才的事业感和价值感；通过塑造公司品牌形象、营造良好的办公环境、建立更加人性化的管理制度等各种手段，增强人才对公司的归属感。报告期内，公司核心人员稳定，无非正常离职现象。未来公司将持续采取积极措施，确保人员稳定，吸引高水平人员加入公司。

2、业务模式升级带来的不确定性风险

现阶段我国环境环保产业处于高速发展阶段，市场环境瞬息万变，机遇与挑战并存。公司顺应产业发展趋势，不断拓展环境产业平台的业务模式，对平台业务进行升级。业务升级的方式包括：多次对外投资收购资产，以期实现环境平台上下游贯通发展，扩大平台的服务范围，增强平台的服务能力，

提升服务质量；开展绿色发展研究，探索形成《两山经济》理论框架，指导行业和公司业务创新发展；向产业链上游延伸，将客户群体由领先的环境企业延伸至联合领先的环境企业，服务城市绿色发展和工业企业的绿色转型。业务升级带来不确定性的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司采用从核心扩张的策略。在业务管理上，稳住一头，放开一头，暨稳住基础业务，保证基本的收入和利润指标，保证行业对平台三力的感知；在创新路径上，以基础业务为原点，以衍生资源和能力向外扩张；在创新节奏上，稳扎稳打，按照年度，不断突破小目标，累计形成大创新。同时，公司不断提升企业综合管理水平，报告期内，有效加强了运营管理水平，提升盈利能力，为公司业务模式的升级及创新发展提供坚实保障，力求最大程度地降低业务模式升级带来的不确定风险。

3、行业发展竞争加剧风险

环境产业服务业目前处于发展的快速轨道，具有良好的未来，市场发展前景大，属于新兴蓝海行业。但同时，各种机构相继进入此类市场，包括咨询机构、会计师事务所、传统环境研究院，市场化改革后的环境协会等，市场竞争压力增大，同时也加剧了环境产业服务行业的竞争，在一定程度上可能会影响公司传统业务盈利能力和经营业绩。

应对措施：为应对上述风险，公司基于对环境产业的长期积累和对客户需求的深刻理解，从过去的经验与客户资源之中不断汲取养分，以效果为导向不断提升已有业务的服务品质和服务深度；通过不断提升会员质量、建立外部金融机构、研究机构、其他产业服务机构的多维合作关系，构建 E2O 特有的产业生态系统，以生态合作的方式满足更加多样化的市场需求，拓宽服务广度；同时，公司通过不断创新，实现产品和服务的持续升级。通过构建基础业务、易玖业务、两山创新业务三位一体的业务体系，为客户服务，以创新驱动发展，通过产品的系统优势保持并拉大公司在行业内的差异化竞争优势。

4、应收账款坏账风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收票据及及应收账款账面价值为 11,854,384.42 元，占营业收入比例为 34.99%。1 年以内的应收账款占当期应收账款余额比例为 91.55%，1 至 2 年的应收账款占当期应收账款余额比例为 3.22%。虽然应收账款账龄较短，但如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩将产生不利影响。

应对措施：为应对上述风险，公司加大了应收账款的催收力度，将应收款项的回收与业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，完善激励和约束机制，大大降低了应收账款坏账风险，管理效果显著。

5、联营企业经营业绩波动风险

报告期内，记入长期股权投资的联营企业达 11 家。联营企业所处行业均为细分领域领先的环保技术公司，是公司构建环保生态平台的重要组成部分，与公司的主营业务存在重要协同效应。受宏观经济、环保行业产业周期及联营企业业务发展季节性的影响，联营企业的经营业绩可能出现短期波动，并进而对公司业绩的稳定性造成影响。

应对措施：为应对上述风险，公司将进一步加强投后管理，在经营决策及营销策略上对联营企业提

供指导与帮助；通过平台对接资源，为联营企业赋能，稳定业绩及促进其持续成长。对于技术及基本面发生转变，与公司业务协同度下降的企业，将积极谋求投资退出，实现平台联营企业的新陈代谢。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障员工的合法权益。解决了大量社会就业问题，带动和促进经济的发展。

报告期内，公司组织党员开展思想学习，同时，公司通过组织沙龙、研讨会等形式，引领行业深刻领会十九大精神的理论体系，在学懂、弄通的基础上，带领环保行业践行绿色发展理念，建设美丽中国。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	294,849.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

上海万朗水务集团	增资	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-004
----------	----	--------------	---------	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海万朗水务集团为公司的联营公司，公司持有其 10.00% 股权。报告期内，万朗水务因业务发展需要将注册资本由 20,000,000.00 元增加到 50,000,000.00 元，现有股东以 1 元/股价格按照持股比例对其进行增资。

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

本次交易价格遵循公平、自愿的商业原则，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营无不利影响。

截止本报告发布之日，上海万朗水务集团已完成增资的工商变更，公司还未进行实际入资。

注：上海万朗水务集团有限公司于 2019 年 7 月 31 日进行工商变更，名称变更为上海万朗水务科技集团有限公司。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	2015/7/1	-	避免同业竞争	避免同业竞争	表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、	正在履行中

					机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
公司实际控制人及股东	2015/7/1	-	《关于关联资金往来的声明及承诺函》	避免关联资金往来	承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。	正在履行中
公司的实际控制人、股东及董事、监事和高级管理人员	2015/7/14	-	《关于规范关联交易的承诺书》	避免关联交易	尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离	正在履行中

					市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。	
董事薛涛、代维昭（已离任）、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）	2015/3/6	2020/3/7	自愿限售	自愿限售	承诺其所持的公司股份自愿锁定，锁定期3年，三年后分批解除限售。	变更或豁免

承诺事项详细情况：

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

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生同业竞争。

2、2015年7月，公司实际控制人及股东出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避

免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生未经董事会、股东大会批准的关联资金往来事项。公司曾发生的关联借款（已履行了必要的审批程序），已于报告期内归还完毕。

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

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生违规关联交易事项。

4、2015年3月，董事薛涛、代维昭（已离任）、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）承诺其所持的公司股份自愿锁定，锁定期3年，三年后分批解除限售。

报告期内上述在职人员严格履行承诺，未发生未经董事会、股东大会批准的权益转让事宜。截止本报告出具日，公司已履行相关审议程序，为上述已离职人员高宏坪、张树人、王晓东、代维昭办理自愿限售股份解限售手续。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/18	1.2	0	0
合计	1.2	0	0

2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2019年4月24日召开第二届董事会第六次会议，第二届监事会第三次会议，于2019年5月15日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度权益分派预案的议案》，并于2019年4月24日于信息披露平台披露了《北京易二零环境股份有限公司2018年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-015），于2019年6月11日于信息披露平台披露了《北京易二零环境股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-025）。

公司以现有总股本50,100,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.20元（含税），

共计派发现金红利 6,012,000.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 17 日，除权除息日为 2019 年 6 月 18 日。

（五）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	-	63,000,000	3,400,200.00	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

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

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

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

2016 年度，公司全年累计使用募集资金 4,215,198.00 元，2017 年度公司全年累计使用募集资金 24,708,525.79 元，2018 年度公司全年累计使用募集资金 29,923,319.81 元，本报告期内，公司累计使用募集资金 3,400,200.00 元。2016 年公司曾尝试借助平台优势发展环境产业服务信息化，使用募集资金 1,999,998.00 元投资国变电气，2018 年，因公司业务调整，为优化资源配置、服务于公司发展战略的全局，公司将该部分资产卖出，并将资产出售所得资金全部存入募集资金账户。此外，公司为提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置募集资金和自有资金进行投资理财，以提高公司现金资产的收益。截止本报告期末，公司募集资金余额为 4,336,181.86 元。

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

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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,512,500	72.88%	-300,000	36,212,500	72.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,137,500	8.26%	600,000	4,737,500	9.46%	
	董事、监事、高管	25,000	0.05%	0	25,000	0.05%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,587,500	27.12%	300,000	13,887,500	27.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,112,500	24.18%	300,000	12,412,500	24.78%	
	董事、监事、高管	1,075,000	2.15%	0	1,075,000	2.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,100,000	100%	0	50,100,000	100%	
普通股股东人数							67

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅涛	12,950,000	900,000	13,850,000	27.64%	10,012,500	3,837,500
2	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	10,940,000	0	10,940,000	21.84%	0	10,940,000
3	启迪实业（北京）有限公司	4,000,000	0	4,000,000	7.98%	0	4,000,000
4	张丽珍	3,200,000	0	3,200,000	6.39%	2,400,000	800,000
5	北京金州永盛投资有限公司	3,590,000	-400,000	3,190,000	6.37%	0	3,190,000
合计		34,680,000	500,000	35,180,000	70.22%	12,412,500	22,767,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

- 傅涛与张丽珍系夫妻关系；
- 傅涛与易拾环境执行事务合伙人傅令江系堂兄弟关系；
- 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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

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

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

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
傅涛	董事长 总经理	男	1968年2月	博士	2018年7月-2021年7月	是
张丽珍	董事	女	1969年8月	研究生	2018年7月-2021年7月	否
薛涛	董事 副总经理	男	1973年4月	研究生	2018年7月-2021年7月	是
王舒宇	董事会秘书 财务负责人 董事	男	1975年3月	研究生	2018年7月-2021年7月	是
景星	董事	男	1954年3月	本科	2018年7月-2021年7月	否
王力光	董事	男	1971年4月	研究生	2018年7月-2021年7月	否
王立章	董事	男	1966年9月	研究生	2018年7月-2021年7月	是
成卫东	监事会主席	男	1967年11月	本科	2018年7月-2021年7月	否
殷尚尚	监事	女	1983年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
肖琼	职工代表监事	女	1981年8月	研究生	2018年7月-2021年7月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
傅涛	董事长总经理	12,950,000	900,000	13,850,000	27.64%	0
张丽珍	董事	3,200,000	0	3,200,000	6.39%	0
薛涛	董事副总经理	400,000	0	400,000	0.80%	0
王舒宇	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
景星	董事	100,000	0	100,000	0.20%	0

王力光	董事	0	0	0	0.00%	0
王立章	董事	0	0	0	0.00%	0
成卫东	监事会主席	600,000	0	600,000	1.20%	0
殷尚尚	监事	0	0	0	0.00%	0
肖琼	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,250,000	900,000	18,150,000	36.23%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	42	42
技术人员	14	26
专业服务人员	0	6
财务人员	6	7
行政人员	9	15
科研人员	33	54
高级管理人员	6	13
员工总计	110	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	40	64
本科	51	75
专科	13	19
专科以下	2	1
员工总计	110	163

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：

员工权益保护

公司坚持以人为本，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规规定，与每位员工签订了劳

劳动合同，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，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，定期组织各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

薪酬政策

公司员工薪酬主要由月度基本工资、岗位工资、绩效奖金、年度奖金等组成，其中月度工资按照公司的核算，每月7日前发放到员工的工资卡中，无任何拖欠，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩，年终奖为每年的2月份发放上一年度的年终奖。

培训计划

公司一贯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，报告期内公司组织多次培训，包括新员工入职培训、MOT 培训、MBA 专业培训、上市公司相关基本法律法规全员培训会等。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员稳定，无变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、（一）	12,002,289.32	9,401,938.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	3,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	11,854,384.42	13,493,703.13
其中：应收票据	五、（三）	3,054,673.21	-
应收账款	五、（四）	8,799,711.21	13,493,703.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（五）	4,059,234.06	4,064,395.38
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（六）	2,969,142.25	2,338,830.82
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（七）	6,334,343.90	752,076.42
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（八）	43,358,751.44	53,000,596.81
流动资产合计	-	80,578,145.39	86,051,540.93
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五、（九）	-	25,625,000.00
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(十)	45,603,313.97	47,550,914.37
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五、(十一)	28,625,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(十二)	3,005,209.80	3,160,193.39
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、(十三)	-	-
长期待摊费用	五、(十四)	200,390.58	259,130.58
递延所得税资产	五、(十五)	223,068.42	265,903.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	77,656,982.77	76,861,142.31
资产总计	-	158,235,128.16	162,912,683.24
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	242,578.15	506,986.05
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十六)	242,578.15	506,986.05
预收款项	五、(十七)	14,177,871.11	14,861,429.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	2,072,929.49	2,543,854.45
应交税费	五、(十九)	1,260,799.52	3,303,846.98
其他应付款	五、(二十)	140,186.75	220,443.62
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,894,365.02	21,436,561.00
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（二十一）	306,555.12	637,958.79
递延所得税负债	五、（十五）	506,250.00	506,250.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	812,805.12	1,144,208.79
负债合计	-	18,707,170.14	22,580,769.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十三）	49,739,971.94	49,739,971.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、（二十四）	1,518,750.00	1,518,750.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十五）	5,703,643.72	5,703,643.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十六）	28,237,244.50	30,192,440.17
归属于母公司所有者权益合计	-	135,299,610.16	137,254,805.83
少数股东权益	-	4,228,347.86	3,077,107.62
所有者权益合计	-	139,527,958.02	140,331,913.45
负债和所有者权益总计	-	158,235,128.16	162,912,683.24

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：林琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	5,917,678.75	5,246,256.66
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	3,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二（一）	3,842,504.03	7,138,773.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,014,148.26	2,057,290.78
其他应收款	十二（二）	10,656,801.85	9,109,649.56
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	82,168.34
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	42,780,000.00	45,900,000.00
流动资产合计	--	65,211,132.89	72,534,138.47
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	12,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	67,517,397.18	67,069,606.55
其他权益工具投资	-	12,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	3,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,338,096.02	2,535,459.40
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	121,427.71	144,271.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	84,976,920.91	81,749,337.15
资产总计	-	150,188,053.80	154,283,475.62
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,268.24	803,286.05
预收款项	-	11,849,874.76	11,956,844.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,681,378.22	2,264,008.81
应交税费	-	372,313.38	975,094.77
其他应付款	-	138,051.99	216,415.58
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,051,886.59	16,215,649.75
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	306,555.12	637,958.79
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	306,555.12	637,958.79
负债合计	-	14,358,441.71	16,853,608.54
所有者权益：	-	-	-
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	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,703,643.72	5,703,643.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	29,737,572.55	31,337,827.54
所有者权益合计	-	135,829,612.09	137,429,867.08
负债和所有者权益合计	-	150,188,053.80	154,283,475.62

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：林琳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十七)	33,875,770.37	24,510,166.26
其中：营业收入	五、(二十七)	33,875,770.37	24,510,166.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		26,719,977.21	19,610,755.67
其中：营业成本	五、(二十七)	8,398,582.39	8,824,696.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十八)	289,559.01	126,802.32
销售费用	五、(二十九)	4,056,239.39	3,233,322.12
管理费用	五、(三十)	10,208,764.44	4,583,931.52
研发费用	五、(三十一)	4,003,656.83	2,586,496.83
财务费用	五、(三十二)	-4,553.82	-44,780.02
其中：利息费用	-	-	-

利息收入	-	12,956.91	51,028.46
信用减值损失	五、(三十五)	232,271.03	-
资产减值损失	五、(三十六)	-	-300,286.43
加：其他收益	五、(三十三)	532,489.03	260,223.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-1,816,131.30	1,113,273.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,872,150.89	6,272,907.15
加：营业外收入	五、(三十七)	27,155.92	40,445.21
减：营业外支出	五、(三十八)	82.71	710.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,899,224.10	6,312,641.95
减：所得税费用	五、(三十九)	1,091,179.52	937,052.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,808,044.58	5,375,589.42
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）	-	4,808,044.58	5,375,589.42
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	-	751,240.25	-145,802.37
2.归属于母公司所有者的净利润	-	4,056,804.33	5,521,391.79
六、其他综合收益的税后净额	-	-	1,518,750.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	1,518,750.00
(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	-	-	1,518,750.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	1,518,750.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,808,044.58	6,894,339.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,056,804.33	7,040,141.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	751,240.25	-145,802.37
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.08	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.08	0.11

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：林琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (四)	21,181,586.66	21,094,858.85
减：营业成本	十二 (四)	6,033,645.68	5,773,829.32
税金及附加	-	150,296.70	115,614.50
销售费用	-	2,435,607.79	3,229,918.12
管理费用	-	3,801,888.46	3,756,945.11
研发费用	-	2,495,731.50	2,586,496.83
财务费用	-	-3,213.01	-29,814.46
其中：利息费用	-	-	3,956.48
利息收入	-	-	33,770.94
加：其他收益	-	340,697.79	260,223.08
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,907,996.98	1,117,907.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填	-	-	-

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	152,289.93	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-223,282.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,852,620.28	6,816,718.16
加：营业外收入	-	11,544.78	38,487.62
减：营业外支出	-	-	710.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,864,165.06	6,854,495.39
减：所得税费用	-	452,420.05	955,510.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,411,745.01	5,898,984.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,411,745.01	5,898,984.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,411,745.01	5,898,984.50
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.09	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.09	0.12

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：林琳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	37,261,142.94	21,319,720.85
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	191,791.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,733,576.08	848,033.50
经营活动现金流入小计	-	39,186,510.26	22,167,754.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,044,387.30	8,610,352.40
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	-	15,264,775.53	9,856,543.77
支付的各项税费	-	4,778,259.97	2,601,363.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	9,579,738.28	5,913,039.91
经营活动现金流出小计		40,667,161.08	26,981,299.76
经营活动产生的现金流量净额	五（四十一）	-1,480,650.82	-4,813,545.41
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	18,400,000.00	115,999,998.00
取得投资收益收到的现金	-	648,970.55	1,117,907.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	4,744,164.38
投资活动现金流入小计	-	19,048,970.55	121,862,070.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	161,178.83	290,385.81
投资支付的现金	-	9,194,833.00	128,600,000.00

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,356,011.83	128,890,385.81
投资活动产生的现金流量净额	-	9,692,958.72	-7,028,315.73
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	400,000.00	225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	225,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	400,000.00	225,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,012,000.00	6,012,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,012,000.00	6,012,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,612,000.00	-5,787,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43.05	272.56
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十一）	2,600,350.95	-17,628,588.58
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十一）	9,401,938.37	28,840,702.04
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十一）	12,002,289.32	11,212,113.46

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：林琳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	25,929,971.73	19,780,760.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,227,173.84	770,655.27
经营活动现金流入小计	-	27,157,145.57	20,551,415.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,965,385.19	6,012,608.47
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,802,548.50	8,067,501.28
支付的各项税费	-	2,218,783.52	2,541,329.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,209,875.43	5,094,792.01
经营活动现金流出小计	-	21,196,592.64	21,716,231.74
经营活动产生的现金流量净额	-	5,960,552.93	-1,164,815.82
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	10,300,000.00	114,999,998.00

取得投资收益收到的现金	-	561,713.84	1,117,907.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	4,744,164.38
投资活动现金流入小计	-	10,861,713.84	120,862,070.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	44,051.87	36,763.82
投资支付的现金	-	10,094,833.00	119,800,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,138,884.87	119,836,763.82
投资活动产生的现金流量净额	--	722,828.97	1,025,306.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,012,000.00	6,012,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,012,000.00	6,012,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,012,000.00	-6,012,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	40.19	272.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	671,422.09	-6,151,237.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,246,256.66	13,904,793.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,917,678.75	7,753,556.17

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：林琳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	-
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
14. 是否存在预计负债	□是 √否	-

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

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

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

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

将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,租赁应收款、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对企业财务报表格式进行调整,本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下:

A、执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

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

B、首次执行日,金融工具分类和账面价值调节表

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

C、首次执行日,金融资产减值准备调节表

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

其他应收款减值准备	460,033.48		460,033.48
-----------	------------	--	------------

2、合并报表的合并范围

合并报表合并范围增加了一个企业：上海易二零环境服务有限公司。

2019年5月，北京易二零环境股份有限公司（出资140万）与自然人樊希红（出资40万）共同设立了子公司-上海易二零环境服务有限公司，子公司的注册资本200万元，实收资本180万元。

二、 报表项目注释

北京易二零环境股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

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

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

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

公司经营范围：水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；工程和技术研究与试验发展；投资咨询；投资管理；资产管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；软件开发；计算机系统集成；网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；销售自行开发后的产品。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度1-6月合并范围比上年度末增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

截止2019年6月30日，合并范围内子公司经营范围如下：

北京清环同盟环境发展有限公司经营范围为：水污染治理、固体废弃物污染治理、大气

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

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

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

易二零(天津)环境科技有限公司经营范围为:环保技术、净水技术、计算机网络技术、数据处理技术、计算机软硬件技术、电子信息技术开发、转让、咨询服务;广告设计、制作、发布、代理;商务信息咨询;企业管理咨询;市场调查;会议服务;组织文化艺术交流活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

上海易二零环境服务有限公司经营范围为:从事环境科技、网络科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;水环境污染防治服务;大气环境污染防治服务;计算机数据处理;计算机软件开发;计算机信息系统集成;文化艺术交流策划;展览展示服务;会议服务;市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

本财务报表及财务附注已经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

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

(二) 持续经营

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

项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢

价或股本溢价) 不足冲减的, 冲减留存收益。

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

在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对

子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信

用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、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。

8、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将金额为人民币 1,000,000.00 元以上应收账款及人民币 1,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合名称	确认组合的具体依据
关联方组合	关联方不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 - 2 年	10.00	10.00
2 - 3 年	15.00	15.00
3 - 4 年	20.00	20.00
4 - 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：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等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项

的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、

对应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产处置

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

（十六）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十七）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十八) 无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

4、收入确认的具体方法

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

(二十三) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

(二十五) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的

《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,租赁应收款、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对企业财务报表格式进行调整, 本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下:

A、执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

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

B、首次执行日，金融工具分类和账面价值调节表

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

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

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

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税收入计算	2019年4月1日前为16%、6%、3%，2019年4月1日后为13%、6%、3%。

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

不同纳税主体增值税税率说明：

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京易二零环境股份有限公司	15%
北京清环同盟环境发展有限公司	20%
易二零(天津)环境科技有限公司	20%
上海易二零环境服务有限公司	20%
北京易玖生态环境有限公司	25%
易二零(重庆)环保咨询有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

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

根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）、《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），增值税小规模纳税人，月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，可分别享受小规模纳税人暂免征收增值税优惠政策。本报告期北京清环同盟环境发展有限公司、易二零（重庆）环保咨询有限公司享受该优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十六条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）第八十二条、第八十三条、第八十四条的规定，北京易二零环境股份有限公司及其子公司北京清环同盟环境发展有限公司从证券投资基金分配中取得的投资收益，以及债券收益免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50

万元，下同)的，均可以享受财税〔2017〕43号文件规定的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的政策(以下简称“减半征税政策”)，本报告期易二零(重庆)环保咨询有限公司、易二零(天津)环境科技有限公司、上海易二零环境服务有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	17,090.24	5,054.24
银行存款	11,871,103.02	9,294,965.11
其他货币资金	114,096.06	101,919.02
合计	12,002,289.32	9,401,938.37

注：截止2019年6月30日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1.交易性金融资产		3,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		3,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		3,000,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,054,673.21	
合计	3,054,673.21	

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,381,499.07		581,787.86		8,799,711.21
组合 1: 关联方	1,353,790.25				1,353,790.25
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,027,708.82		581,787.86		7,445,920.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,381,499.07		581,787.86	--	8,799,711.21

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,361,001.97	100%	867,298.84	6.04%	13,493,703.13
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	14,361,001.97	100%	867,298.84	6.04%	13,493,703.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,361,001.97	100%	867,298.84	6.04%	13,493,703.13

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,349,367.29	367,468.36	5.00
1-2年	258,437.49	25,843.75	10.00
2-3年	247,169.80	37,075.47	15.00
3-4年	20,830.19	4,166.04	20.00
4-5年	9,339.63	4,669.82	50.00
5年以上	142,564.42	142,564.42	100.00
合计	8,027,708.82	581,787.86	--

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,329,202.11	666,460.11	5.00
1-2年	346,731.02	34,673.10	10.00
2-3年	533,083.19	79,962.48	15.00
3-4年	9,339.63	1,867.93	20.00
4-5年	116,621.60	58,310.80	50.00
5年以上	26,024.42	26,024.42	100.00
合计	14,361,001.97	867,298.84	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 285,510.98 元。

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
河北新金轧材有限公司	1,071,029.60	1年以内	11.42	53,551.48
襄汾县星原集团水泥建材有限公司	955,752.20	1年以内	10.19	47,787.61
襄汾县星原钢铁集团有限公司	854,867.25	1年以内	9.11	42,743.36
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	851,774.30	1年以内	9.08	42,588.72
上海万朗电气有限公司	750,000.00	1年以内 250,000.00, 1-2年 500,000.00	7.99	
合计	4,483,423.35	--	47.79	186,671.17

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,039,199.66	99.51	4,064,395.38	100.00
1至2年	20,034.40	0.49		
合计	4,059,234.06	100.00	4,064,395.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
北京万维盈创科技发展有限公司	非关联方	647,304.00	15.95	1年以内	服务未完
清华海峡研究院(厦门)	非关联方	500,000.00	12.32	1年以内	服务未完
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	非关联方	477,566.73	11.76	1年以内	服务未完
石家庄天华奥创科技有限公司	非关联方	291,047.00	7.17	1年以内	服务未完
中国国际技术智力合作公司	非关联方	215,391.08	5.31	1年以内	服务未完
合计	--	2,131,308.81	52.51	1年以内	

(六) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,969,142.25	2,338,830.82
合计	2,969,142.25	2,338,830.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,482,415.69	100.00	513,273.44	14.74	2,969,142.25
组合1: 关联方	22,089.57	0.63			22,089.57
组合2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,460,326.12	99.37	513,273.44	14.83	2,947,052.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,482,415.69	100.00	513,273.44	14.74	2,969,142.25

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,798,864.30	100.00	460,033.48	16.44	2,338,830.82
组合1: 关联方					
组合2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,798,864.30	100.00	460,033.48	16.44	2,338,830.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,798,864.30	100.00	460,033.48	16.44	2,338,830.82

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,518,037.99	125,901.90	5.00
1-2年	445,798.23	44,579.82	10.00
2-3年	13,925.00	2,088.75	15.00
3-4年	3,172.76	634.55	20.00
4-5年	278,647.44	139,323.72	50.00
5年以上	200,744.70	200,744.70	100.00
合计	3,460,326.12	513,273.44	--

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,921,971.03	96,098.55	5.00
1-2年	24,100.14	2,410.01	10.00
2-3年	7,942.43	1,191.37	15.00
3-4年	480,181.00	96,036.20	20.00
4-5年	200,744.70	100,372.35	50.00
5年以上	163,925.00	163,925.00	100.00
合计	2,798,864.30	460,033.48	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,239.96 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	2,444,645.37	1,973,391.25

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
房租押金	223,344.70	202,544.70
保证金	792,336.05	622,928.35
往来款	22,089.57	
合计	3,482,415.69	2,798,864.30

(4) 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	是否关联方	2019年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱俊杰	非关联方	318,000.00	1年以内	9.13	15,900.00
许健	非关联方	311,535.70	1年以内	8.95	15,576.79
林庆龙	非关联方	215,797.80	1年以内	6.20	10,789.89
北京玉泉慧谷管理有限公司	非关联方	200,744.70	5年以上	5.76	200,744.70
范永佳	非关联方	200,608.00	1年以内	5.76	10,030.40
合计	--	1,246,686.20	--	35.80	253,041.78

(七) 存货

1、存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,370,413.58		1,370,413.58
周转材料			
在产品	4,963,930.32		4,963,930.32
合计	6,334,343.90		6,334,343.90

(续)

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

(八) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行理财产品	43,280,000.00	53,000,000.00
应退所得税	596.81	596.81
待认证的进项税额	78,154.63	

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	43,358,751.44	53,000,596.81

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				25,625,000.00		25,625,000.00
按公允价值计量的				12,375,000.00		12,375,000.00
按成本计量的				13,250,000.00		13,250,000.00
其他						
合计				25,625,000.00		25,625,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,371,967.65			-361,257.09		
上海复振科技有限公司	7,158,587.07			446,276.09		
广东两山生态发展有限公司	3,795,579.18			37,335.19		
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,520.73	250,000.00		-7,070.91		
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,142,211.09			-102,182.53		
上海万朗水务集团有限公司	13,216,006.06			-649,978.78		
山西中农国盛生物科技有限公司	2,890,398.86			-471,126.23		
北京中源创能工程技术有限公司	5,939,017.20			-401,799.33		
山东依水禾香农业科技有限公司	2,015,374.91			9,255.74		
国合凯希水体修复江苏有限公司		264,833.00		-32,742.34		
北京上善易和投资管理有限公司	3,224,251.62			4,608.97		
合计	47,550,914.37	514,833.00		-2,421,233.40	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司				6,010,710.56	
上海复振科技有限公司				6,712,310.98	
广东两山生态发展有限公司				3,832,914.37	
黄山市新安江绿色发展有限公司				2,040,449.82	
邯郸绿色发展研究院有限公司	41,200.00			998,828.56	
上海万朗水务集团有限公司				12,566,027.28	
山西中农国盛生物科技有限公司				2,419,272.63	
北京中源创能工程技术有限公司				5,537,217.87	
山东依水禾香农业科技有限公司				2,024,630.65	
国合凯希水体修复江苏有限公司				232,090.66	
北京上善易和投资管理有限公司				3,179,075.50	
合计	41,200.00			45,603,313.97	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,625,000.00		28,625,000.00			
合计	28,625,000.00		28,625,000.00			

被投资单位名称	2019年6月30日公允价值
水联网技术服务中心（北京）有限公司	1,250,000.00
上海傲江生态环境科技有限公司	12,000,000.00
广东新大禹环境科技股份有限公司	12,375,000.00
苏州德华生态环境科技股份有限公司	3,000,000.00
合计	28,625,000.00

(十二) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	3,005,209.80	3,160,193.39
固定资产清理		
合计	3,005,209.80	3,160,193.39

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.2018年12月31日	1,605,178.85	1,785,709.65	773,403.79	2,218,208.00	6,382,500.29
2.本期增加金额	178,366.13		12,506.19		190,872.32
购置	178,366.13		12,506.19		190,872.32
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2019年6月30日					
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	961,524.89	867,937.11	539,780.63	853,064.27	3,222,306.90
2.本期增加金额	108,092.78	140,983.78	43,542.37	53,236.98	345,855.91
计提	108,092.78	140,983.78	43,542.37	53,236.98	345,855.91
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2019年6月30日	1,069,617.67	1,008,920.89	583,323.00	906,301.25	3,568,162.81
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2019年6月30日					
四、账面价值					
1.2019年6月30日	713,927.31	776,788.76	202,586.98	1,311,906.75	3,005,209.80
2.2018年12月31日	643,653.96	917,772.54	233,623.16	1,365,143.73	3,160,193.39

(十三) 商誉

(1) 商誉账面原值

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
北京清环同盟环境发展有限公司	258,866.83			258,866.83
合计	258,866.83	--		258,866.83

(2) 商誉减值准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
北京清环同盟环境发展有限公司	258,866.83			258,866.83
合计	258,866.83	--		258,866.83

(十四) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
办公区装修改造	259,130.58		58,740.00		200,390.58
合计	259,130.58		58,740.00		200,390.58

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,094,593.98	192,685.71	1,326,943.16	235,521.26
可抵扣亏损	303,827.19	30,382.71	303,827.19	30,382.71
合计	1,398,421.17	223,068.42	1,630,770.35	265,903.97

(2) 递延所得税负债明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00
合计	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00

(十六) 应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	242,578.15	506,986.05
合计	242,578.15	506,986.05

(十七) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	14,033,406.02	14,814,260.06
1-2年	144,465.09	47,169.84

合计	14,177,871.11	14,861,429.90
----	---------------	---------------

(2)截止 2019 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收账款账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,462,013.52	14,210,939.73	14,650,700.68	2,022,252.57
二、离职后福利-设定提存计划	81,840.93	582,910.84	614,074.85	50,676.92
合计	2,543,854.45	14,793,850.57	15,264,775.53	2,072,929.49

2、短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,263,480.61	12,886,656.35	13,257,160.83	1,892,976.13
二、职工福利费		200,980.51	200,980.51	
三、社会保险费	63,988.91	463,949.94	485,081.34	42,857.51
其中：医疗保险费	51,376.96	412,265.93	425,623.27	38,019.62
工伤保险费	1,734.74	19,765.55	19,800.04	1,700.25
生育保险费	3,429.40	31,918.46	32,210.22	3,137.64
综合保险	7,447.81		7,447.81	
四、住房公积金	134,544.00	646,407.00	705,678.00	75,273.00
五、工会经费和职工教育经费		12,945.93	1,800.00	11,145.93
合计	2,462,013.52	14,210,939.73	14,650,700.68	2,022,252.57

3、设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	79,005.68	557,761.35	588,955.27	47,811.76
2.失业保险费	2,835.25	25,149.49	25,119.58	2,865.16
合计	81,840.93	582,910.84	614,074.85	50,676.92

(十九) 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	276,943.55	1,570,314.47
企业所得税	933,887.66	1,634,810.48
个人所得税	27,295.95	31,905.90
城市维护建设税	14,037.67	32,221.25
教育费附加	5,045.79	12,838.76
地方教育附加	3,363.86	8,559.18
印花税	225.04	13,196.94

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	1,260,799.52	3,303,846.98

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	140,186.75	220,443.62
合计	140,186.75	220,443.62

2、应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息		
合计		

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
借款		
往来款	140,186.75	220,443.62
合计	140,186.75	220,443.62

(二十一) 递延收益

1、递延收益情况

项目	拨款数	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	形成原因
水专项 2015ZX07509-001	2,500,000.00	637,958.79		331,403.67	306,555.12	
合计	2,500,000.00	637,958.79		331,403.67	306,555.12	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
水专项 2015ZX07509-001	637,958.79				331,403.67			306,555.12	与收益相关
合计	637,958.79				331,403.67			306,555.12	

(二十二) 股本

1、股本增减变动情况

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年6月30日
		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

(二十三) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	49,739,971.94			49,739,971.94
其他资本公积				
合计	49,739,971.94	--	--	49,739,971.94

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的							

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

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	5,703,643.72			5,703,643.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,703,643.72			5,703,643.72

(二十六) 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	30,192,440.17	22,363,272.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,192,440.17	22,363,272.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,056,804.33	15,325,473.48
减：提取法定盈余公积		1,484,305.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,012,000.00

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
对股东的分配	6,012,000.00	
净资产折股		
期末未分配利润	28,237,244.50	30,192,440.17

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,875,770.37	8,398,582.39	24,510,166.26	8,824,696.47
其他业务				
合计	33,875,770.37	8,398,582.39	24,510,166.26	8,824,696.47

2、主营业务按产品类别

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	9,274,847.56	1,930,823.47	9,393,185.71	1,851,342.07
咨询业务服务	6,736,175.02	1,406,038.72	10,733,879.23	4,519,243.90
论坛、会展服务	5,490,628.81	2,196,783.49	3,626,313.36	2,104,203.39
设备销售	12,374,118.98	2,864,936.71	756,787.96	349,907.11
合计	33,875,770.37	8,398,582.39	24,510,166.26	8,824,696.47

(二十八) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	157,373.84	63,446.44
印花税	725.00	4,087.00
教育费附加	67,445.93	27,266.23
地方教育附加	44,963.94	18,177.50
房产税	18,632.94	9,316.47
城镇土地使用税	417.36	208.68
车船使用税		1,600.00
文化事业建设费		2,700.00
合计	289,559.01	126,802.32

(二十九) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,687,013.06	1,982,084.61
业务招待费	37,238.63	6,248.80
车辆费	15,721.09	4,411.00
交通、差旅费	129,430.48	61,586.97
租赁费	219,185.69	193,859.46
办公费	39,624.43	39,699.51

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
通讯费	0.00	1,723.72
印刷、制作费	62,083.75	102,731.65
会议活动费	152,073.88	139,924.67
邮寄、快递费	22,001.93	21,802.78
折旧	12,693.96	20,782.45
劳务费	28,288.35	38,371.00
专业服务费	641,798.76	609,225.27
网络使用费	8,787.38	3,049.36
其他	298.00	7,820.87
合计	4,056,239.39	3,233,322.12

(三十) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	5,364,138.33	2,306,703.90
折旧、摊销费	250,286.91	116,161.57
业务招待费	78,023.83	62,767.00
车辆费用	148,817.59	9,507.93
办公费用	257,502.17	98,716.96
交通、差旅费	683,562.36	140,463.49
制作费用	70,509.71	97,376.66
租赁费	666,667.67	263,833.26
劳务费	26,773.53	42,010.43
会议活动费	48,058.09	172,684.99
专业服务费	2,538,017.85	1,260,287.08
网络费	7,008.62	2,414.08
通讯费		1,172.14
快递费	3,660.77	9,832.03
装修费	63,226.24	
其他	2,510.77	
合计	10,208,764.44	4,583,931.52

(三十一) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	3,753,000.88	2,017,576.49
差旅费	150,945.03	126,656.99
固定资产折旧	18,048.83	9,671.89
会议费		316,360.00
劳务费	5,952.38	84,600.00
设备费	64,691.26	26,775.07
材料费	8,300.00	1,011.80
其他		3,844.59

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
	2,718.45	
合计	4,003,656.83	2,586,496.83

(三十二) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用		
减：利息收入	12,956.91	51,028.46
手续费	8,440.87	6,521.00
汇总损益	-37.78	-272.56
合计	-4,553.82	-44,780.02

(三十三) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	340,697.79	260,223.08	与收益相关
增值税退税	191,791.24		与收益相关
合计	532,489.03	260,223.08	--

(三十四) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,421,233.40	126,977.20
其他流动资产/银行理财产品出售收益	605,102.10	989,946.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,650.00
合计	-1,816,131.30	1,113,273.48

(三十五) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	232,271.03	
商誉减值准备		
合计	232,271.03	

(三十六) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-300,286.43
商誉减值准备		
合计		-300,286.43

(三十七) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
免税收入		873.78	

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
个税返还		26,370.19	
个人岗补贴	11,544.70	13,201.17	
罚款收入	15,000.00		
其他	611.22	0.07	
合计	27,155.92	40,445.21	

(三十八) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	82.71	710.39	82.71
其他		0.02	
合计	82.71	710.41	82.71

(三十九) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,048,343.98	989,792.20
递延所得税费用	42,835.54	-52,739.67
合计	1,091,179.52	937,052.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	5,899,224.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	884,883.62
子公司适用不同税率的影响	378,551.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-452,637.68
研发费用加计扣除的影响	-563,505.79
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	843,888.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	1,091,179.52

(四十) 现金流量表项目附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,493,463.25	571,724.56
利息收入	12,956.91	51,028.46
补贴收入	11,544.70	14,074.95
递延收益中列示的政府补助收入		
其他	15,611.22	26,370.19
保证金	200,000.00	184,835.34
合计	1,733,576.08	848,033.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付往来款	3,396,176.88	2,491,226.20
付现费用	6,183,478.69	3,421,103.32
罚款及滞纳金支出	82.71	710.39
合计	9,579,738.28	5,913,039.91

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金		
关联方		4,744,164.38
合计		4,744,164.38

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,808,044.58	5,375,589.42
加：资产减值准备	-232,271.03	300,286.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,855.91	205,739.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	58,740.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	1,816,131.30	-1,128,427.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,835.55	-52,739.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,582,267.48	-51,855.82

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	804,476.33	-6,015,454.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,542,195.98	-3,186,459.66
其他		-260,223.08
经营活动产生的现金流量净额	-1,480,650.82	-4,813,545.41
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,002,289.32	11,212,113.46
减：现金的期初余额	9,401,938.37	28,840,702.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,600,350.95	-17,628,588.58

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	12,002,289.32	11,212,113.46
其中：库存现金	17,090.24	75,671.69
可随时用于支付的银行存款	11,871,103.02	11,105,586.76
可随时用于支付的其他货币资金	114,096.06	30,855.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,002,289.32	11,212,113.46

（四十二）所有权或使用权受限制的资产

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

北京清环同盟环境发展有限公司	北京	北京	水污染治理等	100.00	非同一控制下企业合并
北京易玖生态环境有限公司	北京	北京	水污染治理等	80.00	设立
易二零（重庆）环保咨询有限公司	重庆	重庆	环境咨询服务等	55.00	设立
易二零（天津）环境科技有限公司	天津	天津	环境咨询服务等	100.00	设立
上海易二零环境服务有限公司	上海	上海	环境咨询服务等	77.78	设立

注：北京易玖生态环境有限公司认缴金额 2,000.00 万元，实缴金额 1,000.00 万元，其中母公司实缴 800.00 万元，少数股东实缴 200.00 万元；易二零（重庆）环保咨询有限公司认缴金额 100.00 万元，实缴金额 100.00 万元，其中母公司实缴 55.00 万元，少数股东实缴 45.00 万元，上海易二零环境服务有限公司认缴金额 200.00 万元，实缴金额 180.00 万元，其中母公司实缴 140.00 万元，少数股东实缴 40.00 万元。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京易玖生态环境有限公司	20.00	747,113.71		3,426,673.11
易二零（重庆）环保咨询有限公司	45.00	9,897.58		407,445.80
上海易二零环境服务有限公司	22.22	-5,771.04		394,228.95

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					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	
北京易玖生态环境有限公司	19,461,993.69	928,537.46	20,390,531.15	3,257,165.59		3,257,165.59
易二零（重庆）	1,173,819.12	37,771.86	1,211,590.98	221,560.91		221,560.91

环保咨询有限公司					
上海易二零环境服务有限公司	1,801,425.30		1,801,425.30	27,395.00	27,395.00

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京易玖生态环境有限公司	12,374,118.98	3,735,568.55	3,735,568.55	-4,931,329.19
易二零（重庆）环保咨询有限公司	320,064.73	21,994.62	21,994.62	-329,157.41
上海易二零环境服务有限公司		-25,969.70	-25,969.70	1,425.30

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	宜兴	宜兴	环境污染治理等	35.00		权益法核算
上海复振科技有限公司	上海	上海	精细化工等	13.07	79	权益法核算
广东两山生态发展有限公司	广东	广东	水污染治理等	49.00		权益法核算
黄山市新安江绿色发展有限公司	黄山	黄山	水污染治理等	36.00		权益法核算
邯郸绿色发展研究院有限公司	邯郸	邯郸	水污染治理等	37.00		权益法核算
上海万朗水务集团有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	10.00		权益法核算
山西中农国盛生物科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	34.00		权益法核算
北京中源创能工程技术有限公司	北京	北京	技术服务等	10.00		权益法核算

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	
山东依水禾香农业科技有 限公司	济南	济南	农业技术等	23.00		权益法核算
国合凯希水体修复江苏有 限公司	江苏	江苏	水体生态修复等	10.00		权益法核算
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

注：公司于 2018 年 9 月 21 日与广东盈峰签订《广东盈峰环境投资有限公司与北京易二零环境股份有限公司关于黄山市新安江绿色发展有限公司之股权转让协议》，公司以 0 元的价格收购广东盈峰持有的新安江公司 24.00% 的股权；公司于 2018 年 9 月 21 日与上海复振签订《上海复振科技有有限公司与北京易二零环境股份有限公司关于黄山市新安江绿色发展有限公司之股权转让协议》，公司以 250,000.00 元的价格收购上海复振持有的新安江公司 5.00% 股权。截止 2019 年 6 月 30 日，本次收购价款尚未支付。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	广东两山生态发展有限公司	
流动资产		7,700,293.35
非流动资产		
资产合计		7,700,293.35
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		7,700,293.35
按持股比例计算的净资产份 额		3,773,143.74
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面 价值		3,773,143.74
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值		

营业收入	
财务费用	
所得税费用	
净利润	4,379.56
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	4,379.56
本年度收到的来自联营企业的股利	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	江苏中宜环境医院运营管理有限公司
流动资产	18,632,597.52
非流动资产	283,788.68
资产合计	18,916,386.20
流动负债	735,989.98
非流动负债	2,274,165.19
负债合计	3,010,154.77
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	15,906,231.43
按持股比例计算的净资产份额	5,567,181.00
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	5,567,181.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	0.00
财务费用	-237,388.49
所得税费用	0.00

净利润	-1,032,163.10
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,032,163.10
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	山西中农国盛生物科技有限公司
流动资产	3,483,753.19
非流动资产	184,549.19
资产合计	3,668,302.38
流动负债	765,121.03
非流动负债	0.00
负债合计	765,121.03
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,903,181.35
按持股比例计算的净资产份额	987,081.66
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	987,081.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	441,907.09
财务费用	-94.70
所得税费用	
净利润	-1,385,665.39
终止经营的净利润	
其他综合收益	

综合收益总额	-1,385,665.39
本年度收到的来自联营企业的股利	

5、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	山东依水禾香农业科技有限公司
流动资产	6,692,427.85
非流动资产	2,481,109.80
资产合计	9,173,537.65
流动负债	504,471.54
非流动负债	967,812.02
负债合计	1,472,283.56
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	7,701,254.09
按持股比例计算的净资产份额	1,796,702.58
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,796,702.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,422,568.43
财务费用	94.50
所得税费用	20,067.31
净利润	39,673.12
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	39,673.12

本年度收到的来自联
营企业的股利

八、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例		合计
		直接持股	间接持股	
傅涛	董事长、总经理	27.64%	5.68%	33.32%
张丽珍	董事	6.39%		6.39%
傅令江	股东	0.20%	0.38%	0.58%

注：公司实际控制人为傅涛、张丽珍、傅令江等三人系一致行动人。傅涛现直接持有股份公司 27.64%的股份，并通过易拾环境间接持有公司 5.68%股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事长、总经理。傅令江现直接持有股份公司 0.20%股份，并通过易拾环境间接持有公司 0.38%股份，其与傅涛系堂兄弟关系，现任易拾环境执行事务合伙人。张丽珍直接持有公司 6.39%的股份，其与傅涛系夫妻关系，现任公司董事。

(二) 本公司的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	直接持股	间接持股	与本公司关系
北京金州永盛投资有限公司	6.37		本公司股东
北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	21.84		本公司股东、本公司实际控制人傅令江为该合伙企业执行事务合伙人、本公司实际控制人、董事长傅涛；董事薛涛、王立章、景星，王舒宇；监事会主席成卫东、监事殷尚尚、肖琼为该合伙企业有限合伙人
启迪实业（北京）有限公司	7.98		本公司股东
代维昭	0.80		曾任本公司董事（2018年7月离职）、股东
薛涛	0.80	1.33	本公司董事、副总经理、股东
王立章		0.70	本公司董事
王舒宇		0.32	本公司董事、董事会秘书、财务负责人
王力光			本公司董事
景星	0.20	0.04	本公司董事、股东
成卫东	1.20	0.08	本公司监事会主席、股东
殷尚尚		0.40	本公司监事
肖琼		0.40	本公司职工代表监事

傅岱石		2.00	与本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛是父子关系，与本公司实际控制人、董事张丽珍是母子关系
北京上善易和投资管理有限公司			本公司子公司清环同盟对外投资的企业；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事长、法定代表人；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事；本公司实际控制人/董事长/总经理傅涛、实际控制人/董事张丽珍、董事王立章、董事/副总经理薛涛、职工代表监事肖琼、董事/董事会秘书/财务负责人王舒宇对外投资的公司
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人委派代表
北京易环环境科技中心（有限合伙）			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人
杭州易和投资合伙企业（有限合伙）			本公司实际控制人、董事张丽珍为该合伙企业执行事务合伙人委派代表
江苏中宜环境医院运营管理有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事、总经理；公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
广东两山生态发展有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司法定代表人、董事长；董事王立章为该公司董事
黄山市新安江绿色发展有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长、法定代表人
邯郸绿色发展研究院有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长；本公司监事会主席成卫东为该公司总经理
上海万朗水务集团有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
上海复振科技有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事、总经理傅涛为该公司董事
北京中源创能工程技术有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
山东依水禾香农业科技有限公司			本公司联营企业
山西中农国盛生物科技有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
国合凯希水体修复江苏有限公司			本公司联营企业；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事

苏州德华生态环境科技股份有限公司			本公司参股企业；本公司监事殷尚尚为该公司监事
全国工商联环境商会			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该组织执行副会长
中广核环保产业有限公司			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司独立董事
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、总经理傅涛为该公司董事
北京易科联盟清洁技术发展有限公司			本公司董事王立章为该公司董事、股东
北京正丰易科环保技术研究中心有限公司			本公司董事王立章为该公司董事长、股东
辽宁华夏大地生态技术股份有限公司			本公司董事薛涛为该公司董事
上海城投控股股份有限公司			本公司董事薛涛为该公司董事
启迪海中信金控资本管理(北京)有限公司			本公司董事王力光为该公司董事长、股东
水联网技术服务中心(北京)有限公司			本公司对外投资的公司；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛曾担任该公司董事(2018年4月离职)
无锡华光锅炉股份有限公司			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛曾为该公司独立董事(2018年5月离职)
北京格林瑞索斯科技发展有限公司			本公司董事景星曾为该公司法定代表人、总经理、股东(2018年11月离职)

(四) 关联交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月	2018年1-6月
无锡华光锅炉股份有限公司	会员服务和论坛收入	市场价		145,047.15
福建海峡环保集团股份有限公司	会员服务和论坛收入	市场价		28,301.88
上海复振科技有限公司	会员服务	市场价		18,861.64

上海万朗水务科技有限公司	会展及战略咨询收入	市场价	242,138.37	47,169.81
山西中农国盛生物科技有限公司	会员服务和咨询收入	市场价	52,711.10	
合计			294,849.47	239,380.48

3、关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	510,306.73	1,103,450.81

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	邯郸绿色发展研究院有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应收款	北京上善易和投资管理有限公司	9,735.48	
合计	--	309,735.48	300,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
预收账款	山西中农国盛生物科技有限公司	34,759.14	30,866.47
预收账款	上海万朗水务集团有限	8,886.80	64,766.04
预收账款	北京中源创能工程技术有限公司	3,396.23	
合计	--	47,042.17	95,632.51

九、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司联营公司上海复振科技有限公司于2019年7月1日分立为上海复振科技有限公司和上海千敖环保科技有限公司。上海复振科技有限公司注册资本由1,244.1821万元变更为1,044.1821万元。上海千敖环保科技有限公司注册资本为200.00万元，本公司持股比例为13.0779%。本公司董事长兼总经理傅涛担任上海千敖环保科技有限公司董事。

本公司于2019年7月26日成立全资子公司太原易二零环境有限公司，注册资本200.00万元。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,179,175.72	100.00	336,671.69	8.06	3,842,504.03
组合 1: 关联方	1,053,790.25	25.22			1,053,790.25
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,125,385.47	74.78	336,671.69	10.77	2,788,713.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,179,175.72	100.00	336,671.69	8.06	3,842,504.03

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,671,601.97	100.00	532,828.84	6.95	7,138,773.13
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,671,601.97	100.00	532,828.84	6.95	7,138,773.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,671,601.97	100.00	532,828.84	6.95	7,138,773.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,447,043.94	122,352.20	5.00
1-2年	258,437.49	25,843.75	10.00
2-3年	247,169.80	37,075.47	15.00
3-4年	20,830.19	4,166.04	20.00
4-5年	9,339.63	4,669.82	50.00

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	142,564.42	142,564.42	100.00
合计	3,125,385.47	336,671.69	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,639,802.11	331,990.11	5.00
1-2年	346,731.02	34,673.10	10.00
2-3年	533,083.19	79,962.48	15.00
3-4年	9,339.63	1,867.93	20.00
4-5年	116,621.60	58,310.80	50.00
5年以上	26,024.42	26,024.42	100.00
合计	7,671,601.97	532,828.84	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 196,157.15 元。

3、本期无实际核销的应收账款

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	2019年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
上海万朗电气有限公司	750,000.00	1年以内 250,000.00, 1-2年 500,000.00	17.95	
博天环境集团股份有限公司	322,264.15	1年以内	7.71	16,113.21
邯郸绿色发展研究院有限公司	300,000.00	1年以内	7.18	
桑德集团有限公司	286,792.46	1年以内	6.86	14,339.62
云南合续环境科技有限公司	180,000.00	1年以内	4.31	9,000.00
合计	1,839,056.61	--	44.01	39,452.83

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,656,801.85	9,109,649.56

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	10,656,801.85	9,109,649.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,129,648.28	100.00	472,846.43	4.25	10,656,801.85
组合1: 关联方	8,383,608.25	75.33			8,383,608.25
组合2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,746,040.03	24.67	472,846.43	17.22	2,273,193.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,129,648.28	100.00	472,846.43	4.25	10,656,801.8

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,538,628.77	100.00	428,979.21	4.50	9,109,649.56
组合1: 关联方	7,356,213.38	77.12			7,356,213.38
组合2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,182,415.39	22.88	428,979.21	19.66	1,753,436.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,538,628.77	100.00	428,979.21	4.50	9,109,649.56

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,894,833.28	94,741.66	5.00
1-2年	356,303.23	35,630.32	10.00
2-3年	13,925.00	2,088.75	15.00
3-4年	1,586.38	317.28	20.00
4-5年	278,647.44	139,323.72	50.00
5年以上	200,744.70	200,744.70	100.00
合计	2,746,040.03	472,846.43	--

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,308,572.30	65,428.62	5.00
1-2年	22,636.34	2,263.63	10.00
2-3年	6,356.05	953.41	15.00
3-4年	480,181.00	96,036.20	20.00
4-5年	200,744.70	100,372.35	50.00
5年以上	163,925.00	163,925.00	100.00
合计	2,182,415.39	428,979.21	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,867.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	1,863,033.28	1,228,916.05
借款	8,383,608.25	7,356,213.38
保证金	682,262.05	750,954.64
押金	200,744.70	202,544.70
合计	11,129,648.28	9,538,628.77

(4) 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	是否关联方	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京清环同盟环境发	关联方	借款	7,356,213.38	2-3年 3-4年	66.10	

展有限公司				10,265.42, 4-5年 6,506,349.02, 5年以上 38,415.91		
易二零(天津)环境科技有限公司	关联方	借款	1,017,204.61	1年以内	9.14	
朱俊杰	非关联方	备用金	318,000.00	1年以内	2.86	15,900.00
许健	非关联方	备用金	311,535.70	1年以内	2.80	15,576.79
林庆龙	非关联方	备用金	215,797.80	1年以内	1.94	10,789.89
合计	--	--	9,218,751.49	--	82.84	42,266.68

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,142,943.80		25,142,943.80	22,742,943.80		22,742,943.80
对联营企业投资	42,374,453.38		42,374,453.38	44,326,662.75		44,326,662.75
合计	67,517,397.18		67,517,397.18	67,069,606.55		67,069,606.55

1、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清环同盟环境发展有限公司	12,192,943.80			12,192,943.80		
易二零(重庆)环保咨询有限公司	550,000.00			550,000.00		
北京易玖生态环境有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
易二零(天津)环境技术有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
上海易二零环境服		1,400,000.00		1,400,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
务有限公司						
合计	22,742,943.80	2,400,000.00		25,142,943.80		

2、对联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东两山生态发展有限公司	3,795,579.18			-361,257.09		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,371,967.65			-446,276.09		
上海复振科技有限公司	7,158,587.07			37,335.19		
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,520.73	250,000.00		-7,070.91		
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,142,211.09			-102,182.53		
山西中农国盛生物科技有限公司	2,890,398.86			-649,978.78		
北京中源创能工程技术有限公司	5,939,017.20			-471,126.23		
山东依水禾香农业科技有限公司	2,015,374.91			-401,799.33		
上海万朗水务集团有限公司	13,216,006.06			9,255.74		
国合凯希水体修复江苏有限公司		264,833.00		-32,742.34		
合计	44,326,662.75	514,833.00		-2,425,842.37		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年6月30日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东两山生态发展有限公司				6,010,710.56	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司				6,712,310.98	
上海复振科技有限公司				3,832,914.37	
黄山市新安江绿色发展有限公司				2,040,449.82	
邯郸绿色发展研究院有限公司	41,200.00			998,828.56	
山西中农国盛生物科技有限公司				12,566,027.28	
北京中源创能工程技术有限公司				2,419,272.63	
山东依水禾香农业科技有限公司				5,537,217.87	
上海万朗水务集团有限公司				2,024,630.65	
国合凯希水体修复江苏有限公司				232,090.66	
合计	41,200.00			42,374,453.38	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,181,586.66	6,033,645.68	21,094,858.85	5,773,829.32
其他业务				
合计	21,181,586.66	6,033,645.68	21,094,858.85	5,773,829.32

2、主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	9,274,847.56	1,930,823.47	9,400,731.94	1,853,002.24

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
咨询业务服务	6,416,110.29	1,406,038.72	8,067,813.55	1,816,623.69
论坛、会展服务	5,490,628.81	2,696,783.49	3,626,313.36	2,104,203.39
合计	21,181,586.66	6,033,645.68	21,094,858.85	5,773,829.32

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	532,489.03	260,223.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	605,102.10	989,946.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-3,650.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,073.21	39,734.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,164,664.34	1,286,254.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	204,065.62	190,795.39	
非经常性损益净额	960,598.72	1,095,458.63	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	44,342.30		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	916,256.42	1,095,458.63	

（二）净资产收益率及每股收益

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

（1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.06	0.06

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 8 月 16 日经本公司董事会批准。

北京易二零环境股份有限公司
二〇一九年八月二十日