



**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**

**2021**

## 公司半年度大事记



**行业论坛：**2021年3月31日-4月1日，公司在北京举办了第十九届水业战略论坛。论坛以“循环集约 协同进化”为主题，解读当前经济趋势、政策形势、产业发展等宏观形势，探讨新发展格局下的环境企业战略升级、技术创新、价值回归等业内最具关注性的行业趋势。



**行业报告：**报告期内，公司累计发布了《水务领域战略规划指南》、《2021 工业园区污水处理研究报告》、《2021 水务行业优秀案例选编》、《固废领域战略规划指南》、《固体废物行业年度报告》、《城镇生活垃圾焚烧行业市场分析报告》、《有机废弃物行业市场分析报告》、《危险废弃物行业市场分析报告》、《环卫行业市场分析报告》、《小区管道直饮水专题报告》、《供水行业创新案例集锦》、《2021 上半年环保细分市场数据观察》、《环卫 2021 版商机密报》等专业报告、行业分析报告共 13 本。

**深度传播：**报告期内，公司共举办 11 期在线直播栏目“易周刊”，通过视频形式聚焦产业新闻热点、传播观点、解读政策、报导资讯。内容涵盖碳中和背景下的大件垃圾处理、基于标准化的二次供水、工业园区污水处理、供水管网漏水控制中计量管理策略、危废行业变化等细分领域内容，累计收看量近 10 万次；同期，公司创办绿谷工作室，从专业视角进行行业深度观察，报告期内，累计发布近 30 篇原创文章，平均每篇文章阅读量近 1 万人次。



**E20 环境商学院：**2021年3月18日，CEO 特训班第十五期正式开课，77 位环保企业家怀揣对环保产业的热爱与不断学习更进一步的追求汇聚北京，在 E20 环境商学院的引领下，开启了为期 3 天的课程。参训总人数达到 811 人。

**行业活动：**报告期内，公司发布了首届“双百跨越”污水处理标杆比选榜单，40 座高质量高标准的污水厂入选，引起行业热议。同期，公司发布《“双百跨越”污水处理标杆评价导则（试行）》及《“双百跨越”污水处理标杆建设实施指南（试行）》。

**两山科汇馆：**2021年4-5月，公司分别与上海城投污水处理有限公司、深圳市能源环保有限公司、中节能国祯环保科技股份有限公司签署战略合作协议，共同在上海、深圳、长沙开设两山科汇馆，依托标杆环境设施打造两山科技场景共享平台。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新冠疫情延续带来的风险	2021年上半年，全国疫情防控进入常态化阶段，我国本土疫情呈零星散发和局部聚集性疫情交织叠加态势，如果新冠肺炎疫情无法得到有效控制，将对公司的销售业绩产生一定影响。同时疫情加速社会、经济、产业、技术等变革与发展，对于产业未来带来了更多的不确定性。
上游产业波动带来的风险	公司作为环境产业纵深服务平台，为环境产业提供系统综合服务，环境产业是公司的上游产业。环境产业作为技术密集、资金密集、政策驱动型的产业，存在一定的周期性波动。新冠肺炎疫情之下，环保政策、金融政策、政府短期支付意愿等因素存在不确定性。如果上游产业景气度出现周期性波动，将对公司业务造成重要影响。
业务模式升级带来不确定性的风险	现阶段，我国环境产业处于高速发展阶段，市场环境瞬息万变，机遇与挑战并存。公司顺应产业发展趋势，不断拓展环境产业平台的业务模式，对平台业务进行升级。业务升级的方式包括：将赋能孵化作为重要的业务方向，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，探索形成了《两山经济》理论框架，指导行业和公司业务创新发展；加强产品研发，以“双百跨越”引领行业高质量发展，“两山科汇馆”产品开发日趋完善。业务升级能否带来高收益还有待时间检验。
坏账损失风险	2021年6月30日，公司应收账款净额为19,224,737.15元，占

	当期资产总额的 10.13%, 应收账款净额同比增长 23.86%; 其中一年以内的应收账款余额占当期应收账款余额比例为 84.57%。如果应收账款不能按期收回, 将会对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
易拾环境	指	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）
清环同盟	指	北京清环同盟环境发展有限公司
上善易和	指	北京上善易和投资管理有限公司
壹号基金	指	北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）
贰号基金	指	北京易二零贰号环境投资中心（有限合伙）
天津易二零	指	易二零（天津）环境科技有限公司
上海易二零	指	上海易二零环境服务有限公司
太原易二零	指	太原易二零环境有限公司
重庆易二零	指	易二零（重庆）环保咨询有限公司
黄山新安江	指	黄山市新安江绿色发展有限公司
易玖生态	指	北京易玖生态环境有限公司
广州易玖	指	广州易玖生态环境有限公司
厦门清易	指	厦门清易环境咨询有限公司
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
北京中农国盛	指	中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司
依水禾香	指	山东依水禾香农业科技有限公司
上海复振	指	上海复振科技有限公司
上海千敖	指	上海千敖环保科技有限公司
上海万朗水务科技集团	指	上海万朗水务科技集团有限公司
北京中源创能	指	北京中源创能工程技术有限公司
江苏海峡环保	指	江苏海峡环保科技发展有限公司
国合凯希	指	国合凯希水体修复江苏有限公司
厦门安越	指	厦门安越非开挖工程技术股份有限公司



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京易二零环境股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing E20 Environment Co.,Ltd. E20
证券简称	易二零
证券代码	834016
法定代表人	傅涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	王舒宇
联系地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋
电话	010-88480303
传真	010-88480301
电子邮箱	wsy@e20.com.cn
公司网址	http://www.e20.com.cn/
办公地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋
邮政编码	100093
公司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

股票交易场所	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
主要业务	服务于环境企业的平台业务，服务于工业企业绿色转型业务，服务于城市绿色发展的政府业务。
主要产品与服务项目	通过立足环境领域的 E20 环境平台，提供产业资讯、研究报告、会议会展、会员圈层服务、战略咨询、城市与工业绿色化咨询、商业模式咨询、品牌与营销传播服务、环保企业家教育培训服务、投融资服务、环保大数据等相关的环境产业服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅涛，一致行动人为张丽珍、傅令江、易拾环境
--------------	-----------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087501068753	否
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋	否
注册资本（元）	50,100,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号 021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,120,019.76	29,237,936.39	23.54%
毛利率%	57.48%	53.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,237,078.47	844,057.88	46.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	389,871.82	593,691.63	-34.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.83%	0.59%	-
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）	0.26%	0.41%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,736,152.48	186,020,096.17	2.00%
负债总计	32,974,273.38	24,570,717.28	34.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,133,893.38	148,908,814.91	-3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.97	-3.21%
资产负债率%（母公司）	14.18%	11.14%	-
资产负债率%（合并）	17.38%	13.21%	-
流动比率	3.4993	4.6576	-
利息保障倍数	11.90	283.04	-

##### (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	2,845,367.10	-3,715,416.58	176.58%
应收账款周转率	2.08	1.96	-
存货周转率	1.23	2.22	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.00%	-2.28%	-
营业收入增长率%	23.54%	-13.69%	-
净利润增长率%	83.45%	-84.98%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

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

E20 是目前为止环境领域唯一一个贯穿会员服务、资讯媒体、营销策划、品牌管理、培训、咨询、专家支持、项目对接的专业平台。经过二十年的积累沉淀，公司打造了中国环境产业第一圈层，拥有核心会员 353 家，影响力覆盖国内外 1000 家以上的主流环境企业，囊括 80%的环境领域上市公司。

E20 环境平台旗下包括中国水网、中国固废网、中国大气网、E20 研究院、E20 论坛、E20 环境产业圈层、中国供水服务促进联盟、污泥处理处置产业技术创新战略联盟、垃圾焚烧产业促进联盟、中宜 E20 环境医院、易玖生态、邯郸绿色发展研究院、清华海峡研究院生态中国创新中心、中国工业节能与清洁生产协会绿色工厂专业委员会、“双百跨越”污水处理标杆联盟等子品牌、子平台和机构。

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

报告期内，公司以《两山经济》的四大价值规律（两山需求、时空变现、生态增量、循环奇点）为指引，立足基础业务，站稳三力。用“双百跨越”驱动行业新需求，着力开发基于高质量的新服务、新产品。以两山科汇馆为载体，为企业提供系统营销服务。强化赋能孵化业务，为快速成长的两山公司提供咨询、资本、资金融通服务，伴跑未来之星。

报告期内及报告期后至本报告公布日，公司商业模式及主营业务未发生变化。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,738,745.42	5.66%	22,359,284.50	12.02%	-51.97%
交易性金融资产	56,300,000.00	29.67%	49,028,126.64	26.36%	14.83%
应收票据	100,000.00	0.05%	4,419,140.00	2.38%	-97.74%
应收账款	19,224,737.15	10.13%	15,521,606.72	8.34%	23.86%
预付款项	5,965,084.42	3.14%	2,626,645.46	1.41%	127.10%
其他应收款	2,530,216.07	1.33%	4,570,278.00	2.46%	-44.64%
存货	11,519,418.47	6.07%	13,450,054.03	7.23%	-14.35%
其他流动资产	477,318.83	0.25%	108,440.48	0.06%	340.17%
长期股权投资	43,771,492.85	23.07%	43,320,223.34	23.29%	1.04%
其他非流动金融资产	31,958,300.00	16.84%	27,475,000.00	14.77%	16.32%
使用权资产	4,485,896.89	2.36%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,716,969.36	1.43%	-	-	-
合同负债	20,367,311.61	10.73%	14,842,111.52	7.98%	37.23%
租赁负债	1,931,991.66	1.02%	-	-	-

**项目重大变动原因：**

1. 货币资金 10,738,745.42 元，较期初减少 11,620,539.08 元，主要原因：公司将闲置资金用于购买低风险银行理财产品，银行理财产品持有量增加 11,300,000.00 元。

2. 交易性金融资产 56,300,000.00 元，较期初增加 7,271,873.36 元，主要原因：银行理财产品增加 11,300,000.00 元，出售厦门安越股权减少 4,028,126.64 元。

3. 应收账款 19,224,737.15 元，较期初增加 3,703,130.43 元，主要原因：易玖生态上半年对山东泰山钢铁集团有限公司项目已履约部分确认应收账款 6,400,000.00 元。

4. 预付款项 5,965,084.42 元，较期初增加 3,338,438.96 元，主要原因：上半年配合项目进度，易玖生态外购服务有所增加，根据合同进度预付供应商款项增加。

5. 其他应收款 2,530,216.07 元，较期初减少 2,040,061.93 元，主要原因：报告期内，公司收到期初已转让的依水禾香股权转让款 2,159,767.98 元。

6. 存货 11,519,418.47 元，较期初减少 1,930,635.56 元，主要原因：报告期内，易玖生态完工项目结转为营业成本。

7. 其他非流动金融资产 31,958,300.00 元，较期初增加 4,483,300.00 元，主要原因：公司对参股公司江苏海峡环保增资 150,000.00 元，缴付贰号基金投资款 4,333,300.00 元。

8. 使用权资产 4,485,896.89 元，一年内到期的非流动负债 2,716,969.36 元，租赁负债

1,931,991.66元，此三项期初数皆为0.00。主要原因：适用新租赁准则的影响。公司作为承租人于去年签订的办公场地房屋租赁合同租赁期为2年，根据租期和租赁付款额按4.75%的折现率确认相应的租赁负债和使用权资产。

9. 合同负债 20,367,311.61元，较期初增加 5,525,200.09元，主要原因：合同负债主要为会员和CEO特训班已收款但根据合同进度尚未履约的部分，后续会随着服务的完成确认收入。报告期内CEO特训班报名人数和会员数量都有所增加，合同负债随之增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,120,019.76	100.00%	29,237,936.39	100.00%	23.54%
营业成本	15,360,017.94	42.52%	13,600,107.11	46.52%	12.94%
毛利率	57.48%	-	53.48%	-	-
税金及附加	258,291.49	0.72%	169,745.95	0.58%	52.16%
销售费用	4,256,389.65	11.78%	3,257,210.85	11.14%	30.68%
管理费用	10,969,328.40	30.37%	6,889,362.21	23.56%	59.22%
研发费用	5,437,441.44	15.05%	5,646,231.25	19.31%	-3.70%
财务费用	117,321.86	0.32%	-23,059.13	-0.08%	608.79%
其他收益	913,693.62	2.53%	458,776.31	1.57%	99.16%
投资收益	1,202,133.68	3.33%	662,971.53	2.27%	81.33%
信用减值损失	-363,168.79	-1.01%	-88,389.46	-0.30%	310.87%
净利润	1,324,500.21	4%	722,004.41	2%	83%
经营活动产生的现金流量净额	2,845,367.10	-	-3,715,416.58	-	176.58%
投资活动产生的现金流量净额	-7,098,737.21	-	1,230,108.38	-	-677.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,366,972.65	-	-5,012,000.00	-	-46.99%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入 36,120,019.76元，同比增长 23.54%，增加了 6,882,083.37元。主要原因：随着疫情风险降低，公司上半年会员企业数量净增加 26家，达到 353家，同时论坛、会展、特训班举办次数同比增加，各项业务增长带来收入同比增长 3,951,490.73元；同时，易玖生态上半年完工项目确认收入同比增加了 4,286,794.76元。

2. 营业成本 15,360,017.94元，同比增长 12.94%，增加 1,759,910.83元。主要原因：公司营业收入增长，对应项目成本支出增加。

3. 销售费用 4,256,389.65元，同比增长 30.68%，增加 999,178.80元。主要原因：职工薪酬增加 474,926.03元，适用新租赁准则增加使用权资产折旧 177,142.83元。

4. 管理费用 10,969,328.40 元，同比增长 59.22%，增加 4,079,966.19 元。主要原因：职工薪酬增加 2,488,878.71 元，系根据岗位和职能调整，将负责研发和业务部门的管理人员薪酬从研发费用和主营业务成本调整到管理费用列支；专业服务费增加 1,448,774.55 元，系易玖生态为控制人员规模、支持业务增长，增加对外采购管理服务。

5. 财务费用 117,321.86 元，同比增长 608.79%，增加 140,380.99 元。主要原因：公司适用新租赁准则，利息费用增加 138,451.90 元。

6. 其他收益 913,693.62 元，同比增长 99.16%，增加 454,917.31 元。主要原因：根据国家对软件产品增值税即征即退政策，易玖生态收到增值税退税金额 850,045.04 元。

7. 投资收益 1,202,133.68 元，同比增长 81.33%，增加 539,162.15 元。主要原因：报告期内，公司联营企业整体盈利，公司按投资比例确认投资收益 451,269.51 元；银行理财产品产生投资收益 671,410.75 元。

8. 经营活动产生的现金流量净额 2,845,367.10 元，同比增加 6,560,783.68 元。主要原因：报告期内，新冠肺炎疫情进入常态化，疫情风险降低，公司业务逐渐恢复并平稳增长，报告期内，公司收入较去年同期增长 6,882,083.37 元。

9. 投资活动产生的现金流量净额-7,098,737.21 元，同比减少 8,328,845.59 元。主要原因：报告期内，公司购买银行理财产品净增加额 11,300,000.00 元、对参股公司江苏海峡环保缴付注册资本 150,000.00 元、缴付贰号基金投资款 4,333,300.00 元、收到依水禾香股权转让款 2,159,767.98 元、收到厦门安越股权转让款 4,107,580.06 元。

10. 筹资活动产生的现金流量净额-7,366,972.65 元，同比减少 2,354,972.65 元。主要原因：报告期内，公司向股东分配现金红利 6,012,000.00 元；适用新租赁准则支付房租的 1,354,972.65 元列示为“支付的其他与筹资活动有关的现金”；2020 年上半年控股子公司易玖生态吸收广州市正源投资咨询有限公司投资款 1,000,000.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,130.35
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）	93,648.58
委托他人投资或管理资产的损益	671,410.75
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	79,453.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,166.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>875,548.73</b>

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	875,548.73

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	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
使用权资产	-	5,827,315.12	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,693,479.04	-	-
租赁负债	-	3,133,836.08	-	-

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

首次执行日，按照新租赁准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表详见四、（一）会计数据追溯调整或重述情况。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
清环同盟	子公司	水污染治理等	12,000,000.00	16,768,034.02	8,733,611.67	148,514.85	-207,210.60
易玖生态	子公司	大气污染治理	20,000,000.00	36,316,039.8	25,040,404.52	17,416,545.49	79,834.83

	司	等					
重庆 易二零	子 公 司	环 境 咨 询 服 务 等	1,000,000.00	817,399.84	817,399.84	0.00	-2,151.80
天津 易二零	子 公 司	环 境 咨 询 服 务 等	3,000,000.00	939,634.73	-905,786.97	0.00	-1,765.50
黄山 新安 江	子 公 司	环 保 科 技 开 发 等	10,000,000.00	3,739,405.08	3,739,405.08	0.00	4,522.04
太原 易二零	子 公 司	水 污 染 治 理 等	2,000,000.00	2,044,222.04	2,044,222.04	0.00	-84,116.69
中宜 E20 环境 医院	参 股 公 司	环 境 污 染 治 理 等	20,000,000.00	15,537,268.26	14,195,225.54	0.00	-254,206.33
邯 郸 绿 色 发 展 研 究 院	参 股 公 司	水 污 染 治 理 等	3,000,000.00	2,547,471.3	2,516,818.83	0.00	-42,695.59
上 海 万 朗 水 务 科 技 集 团	参 股 公 司	科 技 推 广 和 应 用 服 务 业	50,000,000.00	165,784,768.52	60,075,212.08	5,397,129.35	-3,872,328.49
北 京 中 农 国 盛	参 股 公 司	零 售 业	10,000,000.00	48,675,000.8	1,877,109.44	14,233,469.88	-174,151.14
北 京 中 源 创 能	参 股 公 司	技 术 服 务 等	11,111,100.00	144,176,133.26	58,920,467.78	73,265,084.63	11,227,202.67
国 合 凯 希	参 股 公 司	水 体 生 态 修 复 等	10,000,000.00	2,752,455.68	1,671,280.97	1,036,174.48	93,477.39
上 海 复 振	参 股 公 司	精 细 化 工 等	10,441,821.00	38,642,229.26	15,389,968.53	3,231,829.99	-790,269.56
上 海	参	环 保 科	2,000,000.00	1,978,665.75	1,978,665.75	0.00	0.00



千敖	股 公 司	技等					
上善 易和	参 股 公 司	商务服 务业	10,000,000.00	11,083,102.92	11,010,843.57	84,007.67	-497,209.52

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中宜 E20 环境医院	公司投资中宜 E20 环境医院，旨在与宜兴环科园形成合力，服务当地的环保产业发展。	业务拓展需要
邯郸绿色发展研究院	公司投资邯郸绿色发展研究院，有利于引领公司从环保领域进入到关系国计民生的高污染高耗能工业企业绿色转型中去，是公司发展“环保+生态链”业务的重要举措。	业务拓展需要
上海万朗水务科技集团	上海万朗水务科技集团是区域防涝整体解决方案及智慧管理综合服务商，投资上海万朗水务科技集团符合公司绿色环保思想，整合优质资源，构建水务生态文明的需求。	业务拓展需要
北京中农国盛	北京中农国盛是两山企业典范，遵循“道法自然 生态循环”的理念，将“农业+环保”跨界链接的技术集成系统解决方案，投资北京中农国盛是公司在“环保+农业”领域的重要布局。	业务拓展需要
北京中源创能	北京中源创能是有机垃圾处理 and 资源化利用的生态化产业服务平台，公司投资北京中源创能符合公司绿色环保思想以及整合优质资源的需求。	业务拓展需要
国合凯希	国合凯希通过重新构建河流湖泊的生态布局，改观一般河湖黑臭水体的表现现象，同时也将带动周边的商业发展和土地价值提升，公司投资国合凯希符合公司绿色环保思想以及整合优质资源的需求。	业务拓展需要
上海复振	上海复振基于绿色环保思想和植物源生物技术，致力于打造环境友好与人体亲和的天然复合高效清洁产品，以“环保+农业”的综合服务模式，实现土壤、水环境的治理和农业绿色生态链的有机结合与利益平衡。公司投资上海复振是公司在“环保+农业”领域的重要布局。	业务拓展需要

上海千敖	上海千敖为上海复振于2019年将湿垃圾处理业务及相关资产进行剥离而设立的公司。	业务拓展需要
上善易和	上善易和为公司产融联盟的核心成员，公司投资上善易和，有利于进一步完善公司的产品体系和服务会员的能力。	业务拓展需要

注：公司于2019年出售了上海复振和上海千敖的股权。截至报告期末，已收到部分股权转让款，股权转让的工商变更手续尚未完成。

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的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	13,000,000.00	330,188.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	4,107,580.06	4,107,580.06
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2021年3月17日与贰号基金在北京市海淀区签署《厦门安越非开挖工程技术股份有限公司股份转让协议》(以下简称“股份转让协议”),公司将持有的厦门安越0.99%股权按照投资本金加持有期间资金占用成本合计4,107,580.06元转让给贰号基金,并授权公司经营管理层具体办理资产出售事宜。持有期间资金占用成本按照中国人民银行于2021年2月20日公布的一年期LPR上浮10%计算。

贰号基金是专业投资孵化平台,公司在贰号基金中持有7,800,000.00元基金份额,占基金募集规模的65%,未来,公司将逐步退出和减少自身的投资业务,投资孵化将逐步交由专业基金管理,从而进一步突出公司主营业务,满足监管要求,规范公司投资管理。本次交易不构成重大资产重组。

公司于2021年3月17日召开第二届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》,公司实际控制人总经理傅涛、公司实际控制人张丽珍作为关联董事,回避表决。董事会以5票赞成;0票反对;0票弃权的表决结果通过该议案。本次交易系公司业务发展的正常行为,有利于公司业务整合,突出主营业务,进一步满足监管要求。交易价格遵循公平、自愿的商业原则,符合公司发展战略和经营需要,符合全体股东的利益,对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

**(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-012	其他（利用闲置资金购买理财）	其他（（单笔投资金额不超过人民币 15,000,000.00 元（含 15,000,000.00 元），年度累计投资额度最高不超过人民币 80,000,000.00 元（含 80,000,000.00 元）。）	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

为提高公司闲置资金的使用效率，提升公司整体盈利能力，在不影响公司主营业务正常发展以及公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟利用闲置资金进行投资理财，提高公司现金资产的收益。

单笔金额不超过人民币 15,000,000.00 元（含 15,000,000.00 元），年度累计投资额度最高不超过人民币 80,000,000.00 元（含 80,000,000.00 元）。在该额度内资金可以滚动投资，即在投资期限内任一时点公司持有未到期投资产品初始投资金额的总额不超过人民币 80,000,000.00 元（包括因购买理财产品产生的交易手续费、认购费等）。投资品种为低风险型、安全性高、发行主体为商业银行的人民币七天通知存款、定期存款、大额存单、结构化存款或其他低风险型理财产品、信托理财及其他理财产品等。

本次交易不涉及关联交易，不构成重大资产重组。公司于 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司利用闲置资金进行投资理财的议案》。

本次交易公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置资金进行适度的投资理财，可以提高资金使用效率，提升公司整体的盈利能力，符合公司全体股东的利益。由于银行理财产品利率高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的理财产品为短期低风险理财产品，公司有权随时进行赎回，不会影响公司的日常经营。

截止本报告期内，公司利用闲置资金购买银行理财累计 46,500,000.00 元。

**(六) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--	其他	同业竞争承诺	2015年7月1日	--	正在履行中
--	其他	其他承诺（避免关联资金往来）	2015年7月1日	--	正在履行中
--	其他	其他承诺（避免关联交易）	2015年7月14日	--	正在履行中
--	其他	其他承诺（自愿限售）	2015年3月6日	2020年3月7日	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

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

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生同业竞争。

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

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

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

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生违规关联交易事项。

4. 2015年3月，董事薛涛、代维昭、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）承诺其所持的公司股份自愿锁定，锁定期三年，本报告期内，自愿限售期限届满。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,350,000	70.56%	-7,500	35,342,500	70.54%
	其中：控股股东、实际控制人	15,465,000	30.32%	2,500	15,467,500	30.87%
	董事、监事、高管	24,900	0.05%	0	24,900	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	14,750,000	29.44%	7,500	14,757,500	29.46%
	其中：控股股东、实际控制人	13,275,000	26.50%	7,500	13,282,500	26.51%
	董事、监事、高管	1,075,000	2.15%	0	1,075,000	2.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	傅涛	14,500,000	10,000	14,510,000	28.9621%	10,882,500	3,627,500	0	0
2	易拾环境	10,940,000	0	10,940,000	21.8363%	0	10,940,000	0	0
3	启迪实业 (北京) 有限公司	4,000,000	0	4,000,000	7.9840%	0	4,000,000	0	0
4	张丽珍	3,200,000	0	3,200,000	6.3872%	2,400,000	800,000	0	0
5	北京阳光	2,900,000	-200,000	2,700,000	5.3892%	0	2,700,000	0	0

	永盛投资有限公司								
6	胡丽娅	1,000,000	0	1,000,000	1.9960%	0	1,000,000	0	0
7	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.9960%	0	1,000,000	0	0
8	郝小军	650,000	0	650,000	1.2974%	0	650,000	0	0
9	何薇	600,000	0	600,000	1.1976%	0	600,000	0	0
10	成卫东	600,000	0	600,000	1.1976%	600,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>39,390,000</b>	<b>-190,000</b>	<b>39,200,000</b>	<b>78.24%</b>	<b>13,882,500</b>	<b>25,317,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅涛	董事长、总经理	男	1968年2月	2018年7月5日	2021年7月4日
张丽珍	董事	女	1969年8月	2018年7月5日	2021年7月4日
薛涛	董事、副总经理	男	1973年4月	2018年7月5日	2021年7月4日
王舒宇	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1975年3月	2018年7月5日	2021年7月4日
王立章	董事	男	1966年9月	2018年7月5日	2021年7月4日
景星	董事	男	1954年3月	2018年7月5日	2021年7月4日
曾垂兰	董事	男	1983年1月	2020年11月9日	2021年7月4日
成卫东	监事会主席	男	1967年11月	2018年7月5日	2021年7月4日
殷尚尚	监事	女	1983年10月	2018年7月5日	2021年7月4日
肖琼	职工代表监事	女	1981年8月	2018年7月5日	2021年7月4日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

- 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) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 报告期后董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

姓名	期初职务	变动类型	报告期后职务	变动原因	生效日期	会议名称
景星	董事	离任	--	第三届董事会换届选举	2021年7月5日	2021年第一次临时股东大会
汤云柯	--	新任	董事	第三届董事	2021年7月5日	2021年第一次临

				会换届选举		时股东大会
成卫东	监事会主席	离任	--	第三届监事会换届选举	2021年7月5日	2021年第一次临时股东大会
郝小军	--	新任	监事会主席	第三届监事会换届选举	2021年7月5日	2021年第一次临时股东大会

## (六) 报告期后新任董事、监事、高级管理人员情况：

### 1、报告期后新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	期末被授予的限制性股票数量
汤云柯	董事	0	0	0	0.00%	0	0
郝小军	监事会主席	650,000	0	650,000	650,000	0	0
合计	-	650,000	-	650,000	650,000	0	0

### 2、报告期后新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况

汤云柯，男，汉族，出生于1966年5月8日，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，清华大学热能工程系本硕博。1992年11月至1993年9月就职于机械部中国机械对外经济技术合作总公司，任项目经理；1993年9月至1997年7月就职于财政部中华财务会计咨询公司，任主审评估师；1997年7月至2000年6月就职于中国房地产开发集团天润投资公司，任总经理；2000年6月至2004年12月就职于清华大学控股上市公司诚志股份（000990），任副总裁；2005年1月至2011年10月就职于中国东盟青年工业园区，任总经理；2011年11月至2019年6月就职于中国金融租赁有限公司，任副总裁。现兼任社会职务有清华海峡研究院首席经济学家，清华大学经管学院MBA校友导师，中国传媒大学政府与公共事务学院业界导师，全国工商联基础设施商会监事。

郝小军，男，出生于1977年7月，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于中国政法大学和山西大学，工商管理硕士学位。2004年2月-2014年6月就职于金州环境集团股份有限公司，历任法务部总监和副总裁；2014年7月-2017年4月就职于苏伊士（亚洲）有限公司，担任投资副总裁；2017年5月-2018年8月就职于北京洁绿环境科技股份有限公司，担任总经理职务；2018年9月至2020年6月就职于华夏基石环能投资（横琴）管理有限公司，担任总经理职务。2020年7月就职于北京上善易和投资管理有限公司，担任总经理职务。

## 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	36	35
技术人员	30	80
财务人员	8	9
行政人员	15	9
科研人员	85	36
高级管理人员	7	9
员工总计	181	178

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五（一）	10,738,745.42	22,359,284.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	56,300,000.00	49,028,126.64
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（三）	100,000.00	4,419,140.00
应收账款	五（四）	19,224,737.15	15,521,606.72
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（五）	5,965,084.42	2,626,645.46
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）	2,530,216.07	4,570,278.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（七）	11,519,418.47	13,450,054.03
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）	477,318.83	108,440.48
<b>流动资产合计</b>	-	<b>106,855,520.36</b>	<b>112,083,575.83</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（九）	43,771,492.85	43,320,223.34
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五（十）	31,958,300.00	27,475,000.00
投资性房地产	-	-	-



固定资产	五（十一）	2,168,403.80	2,497,474.80
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（十二）	4,485,896.89	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五（十三）	-	-
长期待摊费用	五（十四）	174,757.24	234,380.26
递延所得税资产	五（十五）	321,781.34	409,441.94
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>82,880,632.12</b>	<b>73,936,520.34</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>189,736,152.48</b>	<b>186,020,096.17</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十六）	1,733,102.89	2,908,582.78
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十七）	20,367,311.61	14,842,111.52
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）	2,145,361.57	2,976,623.72
应交税费	五（十九）	2,132,322.20	2,057,657.11
其他应付款	五（二十）	1,440,964.09	1,279,492.15
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	2,716,969.36	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>30,536,031.72</b>	<b>24,064,467.28</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	五（二十二）	1,931,991.66	
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	
递延所得税负债	五（十五）	506,250.00	506,250.00
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,438,241.66</b>	<b>506,250.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>32,974,273.38</b>	<b>24,570,717.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	五（二十三）	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十四）	49,236,722.19	49,236,722.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（二十五）	1,518,750.00	1,518,750.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十六）	8,418,527.32	8,418,527.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十七）	34,859,893.87	39,634,815.40
归属于母公司所有者权益合计	-	144,133,893.38	148,908,814.91
少数股东权益	-	12,627,985.72	12,540,563.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>156,761,879.10</b>	<b>161,449,378.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>189,736,152.48</b>	<b>186,020,096.17</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	7,122,368.99	13,554,049.39
交易性金融资产	-	51,000,000.00	49,028,126.64
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	50,000.00
应收账款	十二（一）	3,711,298.39	4,689,852.90
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,054,563.13	704,628.97
其他应收款	十二（二）	13,645,653.44	15,571,192.85
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	401,860.30	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>76,935,744.25</b>	<b>83,597,850.75</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	71,355,721.38	70,805,009.97
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	19,583,300.00	15,100,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,751,561.29	1,932,883.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,622,147.16	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	160,561.09	252,703.76
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,473,290.92</b>	<b>88,090,597.68</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>172,409,035.17</b>	<b>171,688,448.43</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	31,528.99	723,158.85
预收款项	-	-	-
合同负债	-	18,417,911.61	14,132,111.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,361,929.95	2,166,177.74
应交税费	-	458,375.74	861,211.32
其他应付款	-	1,501,881.48	1,251,085.89
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	2,125,839.60	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>23,897,467.37</b>	<b>19,133,745.32</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	558,599.55	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>558,599.55</b>	-
<b>负债合计</b>	-	<b>24,456,066.92</b>	<b>19,133,745.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,288,395.82	50,288,395.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,418,527.32	8,418,527.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	39,146,045.11	43,747,779.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>147,952,968.25</b>	<b>152,554,703.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>172,409,035.17</b>	<b>171,688,448.43</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	-	36,120,019.76	29,237,936.39
其中：营业收入	五（二十八）	36,120,019.76	29,237,936.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	36,398,790.78	29,539,598.24
其中：营业成本	五（二十八）	15,360,017.94	13,600,107.11

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十九）	258,291.49	169,745.95
销售费用	五（三十）	4,256,389.65	3,257,210.85
管理费用	五（三十一）	10,969,328.40	6,889,362.21
研发费用	五（三十二）	5,437,441.44	5,646,231.25
财务费用	五（三十三）	117,321.86	-23,059.13
其中：利息费用	-	138,451.90	-
利息收入	-	28,176.11	31,005.59
加：其他收益	五（三十四）	913,693.62	458,776.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,202,133.68	662,971.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	451,269.51	-1,058,011.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-363,168.79	-88,389.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,473,887.49</b>	<b>731,696.53</b>
加：营业外收入	五（三十七）	81,166.33	10,448.78
减：营业外支出	五（三十八）	20,130.35	2.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,534,923.47</b>	<b>742,142.87</b>
减：所得税费用	五（三十九）	210,423.26	20,138.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,324,500.21</b>	<b>722,004.41</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,324,500.21	722,004.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	87,421.74	-122,053.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,237,078.47	844,057.88

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,324,500.21	722,004.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,237,078.47	844,057.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	87,421.74	-122,053.47
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.02	0.02

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	18,623,492.44	14,603,468.69
减：营业成本	十二（四）	6,013,249.30	5,973,428.19
税金及附加	-	142,853.13	106,803.34
销售费用	-	3,248,215.10	1,870,775.71
管理费用	-	5,770,465.93	3,406,500.91
研发费用	-	3,478,363.37	3,771,709.30
财务费用	-	55,281.12	-13,451.88

其中：利息费用	-	67,616.64	-
利息收入	-	14,341.57	2,680.09
加：其他收益	-	59,150.70	44,025.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	1,301,575.58	1,287,798.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	550,711.41	-1,071,499.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	10,662.49	330,847.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,286,453.26</b>	<b>1,150,374.51</b>
加：营业外收入	-	280.00	4,620.00
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,286,733.26</b>	<b>1,154,994.51</b>
减：所得税费用	-	-123,531.88	-38,383.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,410,265.14</b>	<b>1,193,377.93</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,410,265.14	1,193,377.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>1,410,265.14</b>	<b>1,193,377.93</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,772,150.69	29,303,700.65
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,065,719.59	411,537.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,202,843.37	586,102.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	45,040,713.65	30,301,339.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,676,213.08	4,585,141.68
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	-	18,318,371.06	16,501,229.86
支付的各项税费	-	3,442,579.96	2,362,148.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	13,758,182.45	10,568,236.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	42,195,346.55	34,016,756.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,845,367.10	-3,715,416.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	43,267,348.04	22,582,500.00
取得投资收益收到的现金	-	671,410.75	846,389.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	43,938,758.79	23,428,889.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	54,196.00	98,781.59
投资支付的现金	-	50,983,300.00	22,100,000.00

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>51,037,496.00</b>	<b>22,198,781.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,098,737.21</b>	<b>1,230,108.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,012,000.00	6,012,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	1,354,972.65	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>7,366,972.65</b>	<b>6,012,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,366,972.65</b>	<b>-5,012,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-196.32</b>	<b>292.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十一）	<b>-11,620,539.08</b>	<b>-7,497,016.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十一）	22,359,284.50	28,345,119.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十一）	<b>10,738,745.42</b>	<b>20,848,103.68</b>

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：郭宝红

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	25,202,409.52	19,866,755.65
收到的税费返还	-	215,674.55	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	747,229.62	1,020,177.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>26,165,313.69</b>	<b>20,886,933.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,605,507.40	1,996,845.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,684,574.62	9,283,579.22
支付的各项税费	-	2,047,633.19	1,861,086.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,595,649.29	6,934,076.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>21,933,364.50</b>	<b>20,075,588.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,231,949.19</b>	<b>811,344.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	43,267,348.04	18,020,000.00
取得投资收益收到的现金	-	671,410.75	797,204.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	-	-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	43,938,758.79	18,817,204.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	24,981.00
投资支付的现金	-	47,483,300.00	21,100,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	47,483,300.00	21,124,981.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,544,541.21	-2,307,776.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	1,106,892.65	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,118,892.65	6,012,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,118,892.65	-6,012,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-195.73	313.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,431,680.40	-7,508,117.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,554,049.39	17,526,790.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,122,368.99	10,018,673.22

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十、资产负债表日后事项
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本期涉及的经营性租赁的发生额和期初金额，已经按照新租赁准则的规定进行了计量。

2、2021年5月18日，公司召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年年度权益分派的议案》，公司已现有总股本50,100,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元，累计派发现金红利6,012,000.00元，该现金红利已于2021年6月2日委托中国结算北京分公司通过股东托管证

券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

## （二） 财务报表项目附注

### 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：5,010.00 万元，公司注册地：北京市海淀区闵庄路 3 号清华科技园玉泉慧谷 25 栋，企业法人营业执照：911101087501068753。法定代表人：傅涛，营业期限：自 2003 年 5 月 27 日至无固定期限。

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

经过历年的转增股本及增发新股，现股权结构中持有数量前十名如下：

序号	股东名称	持有人类别	持有数量	持有比例（%）	是否冻结质押
1	傅涛	境内自然人	14,510,000.00	28.9621	否
2	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	10,940,000.00	21.8363	否
3	启迪实业（北京）有限公司	境内非国有法人	4,000,000.00	7.984	否
4	张丽珍	境内自然人	3,200,000.00	6.3872	否
5	北京阳光永盛投资有限公司	境内非国有法人	2,700,000.00	5.3892	否
6	宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,000,000.00	1.996	否
7	胡丽娅	境内自然人	1,000,000.00	1.996	否
8	郝小军	境内自然人	650,000.00	1.2974	否
9	成卫东	境内自然人	600,000.00	1.1976	否
10	何薇	境内自然人	600,000.00	1.1976	否
合计	--	--	39,200,000.00	78.2434	--

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 2021 年 1-6 月年纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。

截止 2021 年 6 月 30 日，合并范围内子公司及孙公司经营范围如下：

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。）

太原易二零环境有限公司经营范围为：水污染防治服务；大气污染防治服务；土壤环境污染防治服务；环保工程；企业管理咨询；市场调查；软件开发；计算机系统集成；组织文化艺术交流活动；会议会展服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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

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

厦门清易环境咨询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（不含须经许可审批的项目）；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护监测；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；会议及展览服务；引进新技术、新品种，开展技术培训、技术交流和咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；其他机械设备及电子产品批发；其他技术推广服务。

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

本财务报表及财务附注业经公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

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

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

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他



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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额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期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、外币报表折算

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

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

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 5、金融负债终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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



在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

##### (3) 其他应收款

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

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

##### (4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

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

#### (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）金融资产减值。

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### 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。

### （十四）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。

## (十五) 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。

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。

## （十六）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服务，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。

## （十七）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。

## （十八）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

### （十九）使用权资产

本公司使用权资产是指本公司为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见三、（二十一）。

### （二十）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。

## 1、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。

## 2、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”。

### (二十一) 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回收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。

## （二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## （二十三）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。

## （二十四）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。

##### (二十五) 租赁负债

参照（三十二）租赁。

##### (二十六) 预计负债

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

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

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

##### (1) 亏损合同

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

##### (2) 重组义务

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

##### (二十七) 股份支付

###### 1、股份支付的种类及会计处理

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

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## 2、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## （二十八）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7、合同变更

本公司与客户之间的服务或销售合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务或销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务或销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务或销售与未转让的服务或销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务或销售与未转让的服务或销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8、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。

## (二十九) 合同成本

### 1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

### (三十) 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。

### (三十一) 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、清偿负债同时进行时，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。

## （三十二）租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见三、（十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及



根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价子资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### (三十三) 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。

#### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

###### （1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

执行新租赁准则对本公司的主要变化和影响如下：

###### ①首次执行日，按照新租赁准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

###### a、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	调整数	2021 年 1 月 1 日（变更后）
使用权资产		5,827,315.12	5,827,315.12
一年内到期的非流动负债		2,693,479.04	2,693,479.04
租赁负债		3,133,836.08	3,133,836.08

##### 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。

##### 3、前期差错更正事项

本报告期无重要前期差错更正事项。

#### 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	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计算	单位税额 24 元/平方米
房产税	按应税房产原值计算	原值扣除比例 30%，税率 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

## 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	13%、6%
易二零(重庆)环保咨询有限公司	3%
太原易二零环境有限公司	6%
黄山市新安江绿色发展有限公司	3%
广州易玖生态环境有限公司	6%
厦门清易环境咨询有限公司	3%

## (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，按 15% 的税率征收企业所得税。

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

根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

## 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	63,504.32	45,092.32
银行存款	10,604,329.10	22,233,631.58
其他货币资金	70,912.00	80,560.60
合计	10,738,745.42	22,359,284.50

**(二) 交易性金融资产**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	4,028,126.64
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	56,300,000.00	45,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>56,300,000.00</b>	<b>49,028,126.64</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

**(三) 应收票据****1、应收票据分类披露**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑票据	100,000.00	4,419,140.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,419,140.00</b>

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(四) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	2021年6月30日
1年以内	16,272,355.27
1-2年	2,560,590.82
2-3年	1,392,817.74
3-4年	210,188.70
4-5年	69,245.29
5年以上	-
小计	20,505,197.82
减：信用损失准备	1,280,460.67
<b>合计</b>	<b>19,224,737.15</b>

**2、按坏账计提方法分类列示**

种类	2021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账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,505,197.82	100.00	1,280,460.67	6.24	19,224,737.15
组合 1：关联方	660,000.00	3.22	-	-	660,000.00
组合 2：账龄分析法计组合	19,845,197.82	96.78	1,280,460.67	6.45	18,564,737.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,505,197.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,280,460.67</b>	<b>6.24</b>	<b>19,224,737.15</b>

(续)

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	16,807,526.42	98.94	1,285,919.70	7.65	15,521,606.72
组合 1：关联方	720,000.01	4.24	-	-	720,000.01
组合 2：账龄分析法计组合	16,087,526.41	94.70	1,285,919.70	7.99	14,801,606.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,427.02	1.06	180,427.02	100.00	-
<b>合计</b>	<b>16,987,953.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1,466,346.72</b>	<b>8.63</b>	<b>15,521,606.72</b>

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,258,204.32	812,910.22	5.00
1-2年	2,010,537.70	201,053.77	10.00
2-3年	1,391,361.43	208,704.21	15.00
3-4年	115,849.08	23,169.82	20.00
4-5年	69,245.29	34,622.65	50.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>19,845,197.82</b>	<b>1,280,460.67</b>	<b>--</b>

## 3、信用损失准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,466,346.72	417,735.90	-	603,621.95	1,280,460.67
<b>合计</b>	<b>1,466,346.72</b>	<b>417,735.90</b>	<b>--</b>	<b>603,621.95</b>	<b>1,280,460.67</b>

## 4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额
沈阳光大环保科技股份有限公司	150,000.00
北京燕龙供水有限公司	48.00
瀚蓝环境股份有限公司	780.00
武汉凯迪水务有限公司	131.00

单位名称	金额
长沙华韵房地产公司	4,650.00
大连自来水	2,000.00
广东省环境保护产业协会	2,000.00
新加坡美能材料科技有限公司	2,000.00
海南天涯朋业集团有限公司	2,500.00
上海城环水务运营有限公司	8,000.00
北京金州恒源投资顾问有限公司	180,427.02
上海恩德斯豪斯自动化设备有限公司	2,200.00
沈阳市环境卫生管理处	1,890.00
深圳市联合润通水务有限公司	2,000.00
乌鲁木齐市水务监察支队	3,800.00
中华煤气国际有限公司	1,000.00
中建水务环保有限公司	4,400.00
北京金州阳光咨询有限公司	1,456.31
天津市裕川微生物制品有限公司	59,999.99
福建庄讯环保科技有限公司	60,000.00
四川环能德美科技股份有限公司	9,339.63
广州市新之地环保产业股份有限公司	5,000.00
上海巴安水务股份有限公司	50,000.00
北京晓清环保工程有限公司	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>603,621.95</b>

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
山东泰山钢铁集团有限公司	6,400,000.00	1年以内	31.21	320,000.00
太钢集团岚县矿业有限公司	1,033,950.00	1年以内	5.04	51,697.50
新绛县宇丰冶炼有限公司	990,000.00	1年以内：360,000.00； 1-2年：630,000.00；	4.83	81,000.00
郑州市环境污染防治攻坚战领导小组办公室	960,000.00	1-2年	4.68	48,000.00
山西东方资源发展有限公司	881,000.00	1年以内	4.30	44,050.00
<b>合 计</b>	<b>10,264,950.00</b>	<b>--</b>	<b>50.06</b>	<b>544,747.50</b>

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,180,916.56	86.85	1,886,537.60	71.82
1至2年	262,164.51	4.39	218,104.51	8.31
2至3年	519,275.52	8.71	522,003.35	19.87
3年以上	2,727.83	0.05	-	-
<b>合计</b>	<b>5,965,084.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,626,645.46</b>	<b>100.00</b>

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况（母公司和易玖）

单位名称	与本公司关系	2021年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
北京万维盈科技发展有限公司	非关联方	1,778,174.00	29.81	1年以内
石家庄海康威视科技有限公司	非关联方	565,241.00	9.48	1年以内
清华海峡研究院(厦门)	非关联方	500,000.00	8.38	2至3年
天津智易时代科技发展有限公司	非关联方	218,836.00	3.67	1年以内
航天图景(北京)科技有限公司	非关联方	208,221.10	3.49	1年以内
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,270,472.10</b>	<b>54.83</b>	<b>--</b>

## (六) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,530,216.07	4,570,278.00
<b>合计</b>	<b>2,530,216.07</b>	<b>4,570,278.00</b>

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日
1年以内	1,951,765.18
1-2年	688,338.36
2-3年	330,382.33
3-4年	70,950.47
4-5年	2,000.00
5年以上	374,145.69
小计	3,417,582.03
减：信用损失准备	887,365.96
<b>合计</b>	<b>2,530,216.07</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
备用金	820,807.62	593,713.35
房租押金	1,042,552.91	867,112.00
保证金	558,547.82	1,014,786.95
往来款	995,673.68	3,036,598.77
<b>合计</b>	<b>3,417,582.03</b>	<b>5,512,211.07</b>

#### (3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	941,933.07	-	-	941,933.07
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	54,567.11	-	-	54,567.11
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2021年6月30日余额</b>	<b>887,365.96</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>887,365.96</b>

#### (4) 信用损失准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	941,933.07	-	54,567.11	-	887,365.96
<b>合计</b>	<b>941,933.07</b>	<b>--</b>	<b>54,567.11</b>	<b>--</b>	<b>887,365.96</b>

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021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
北京玉泉慧谷管理有限公司	房租押金	575,000.00	1年以内	16.82	28,750.00
朱俊杰	备用金	313,000.00	2-3年	9.16	46,950.00
赵彦斌	备用金	303,000.00	1年以内	8.87	15,150.00
北控水务有限公司	往来款	150,000.00	5年以上	4.39	150,000.00
唐波	备用金	120,000.00	1年以内	3.51	6,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,461,000.00</b>	<b>--</b>	<b>42.75</b>	<b>246,850.00</b>

#### (七) 存货

##### 1、存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	96,000.00	-	96,000.00
工程施工	11,423,418.47	-	11,423,418.47
<b>合计</b>	<b>11,519,418.47</b>	<b>--</b>	<b>11,519,418.47</b>

(续) -

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	96,000.00	-	96,000.00
工程施工	13,354,054.03	-	13,354,054.03
<b>合计</b>	<b>13,450,054.03</b>	<b>--</b>	<b>13,450,054.03</b>



**(八) 其他流动资产**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应退所得税	406,724.48	-
待认证/待抵扣的进项税额	70,594.35	108,440.48
<b>合计</b>	<b>477,318.83</b>	<b>108,440.48</b>

**(九) 长期股权投资**

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		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	5,730,689.67	-	-	-88,972.22	-	-
上海复振科技有限公司	5,272,191.09	-	-	-103,367.26	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,267,754.34	-	-	-15,797.37	-	-
北京中源创能工程技术有限公司	9,179,139.25	-	-	1,122,720.27	-	-
上海万朗水务科技集团有限公司	16,477,424.89	-	-	-387,232.85	-	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	186,998.95	-	-	9,347.74	-	-
上海千敖环保科技有限公司	874,709.48	-	-	-	-	-
中农国盛(北京)环境生态工程科技有限公司	1,030,634.18	-	-	14,013.10	-	-
北京上善易和投资管理有限公司	3,300,681.49	-	-	-99,441.90	-	-
<b>合计</b>	<b>43,320,223.34</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>451,269.51</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			2021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		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	-	5,641,717.45	-
上海复振科技有限公司	-	-	-	5,168,823.83	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	-	-	-	1,251,956.97	-
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	-	10,301,859.52	-
上海万朗水务科技集团有限公司	-	-	-	16,090,192.04	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	-	-	196,346.69	-
上海千敖环保科技有限公司	-	-	-	874,709.48	-
中农国盛(北京)环境生态工程科技有限公司	-	-	-	1,044,647.28	-
北京上善易和投资管理有限公司	-	-	-	3,201,239.59	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>43,771,492.85</b>	<b>--</b>

**(十) 其他非流动金融资产****1、其他非流动资产总表**

项目	2021年6月30日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	31,958,300.00
衍生金融资产	-

项 目	2021年6月30日
混合工具投资	-
其他	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：债务工具投资	-
混合工具投资	-
其他	-
<b>合 计</b>	<b>31,958,300.00</b>

## 2、其他非流动金融资产明细

被投资单位名称	2021年6月30日
上海傲江生态环境科技有限公司	12,000,000.00
苏州德华生态环境科技股份有限公司	3,000,000.00
江苏海峡环保科技发展有限公司	250,000.00
广东新大禹环境工程有限公司	12,375,000.00
北京易二零贰号环境投资中心（有限合伙）	4,333,300.00
<b>合计</b>	<b>31,958,300.00</b>

### （十一）固定资产

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	2,168,403.80	2,497,474.80
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>2,168,403.80</b>	<b>2,497,474.80</b>

#### 2、固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.2020年12月31日	2,156,480.93	1,840,785.07	974,582.64	2,218,208.00	7,190,056.64
2.本期增加金额	20,041.21	-	-	-	20,041.21
（1）购置	20,041.21	-	-	-	20,041.21
（2）企业合并	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	42,607.00	-	-	-	42,607.00
处置或报废	42,607.00	-	-	-	42,607.00
4.2021年6月30日	2,133,915.14	1,840,785.07	974,582.64	2,218,208.00	7,167,490.85
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2020年12月31日	1,462,958.14	1,406,157.26	761,037.23	1,062,429.21	4,692,581.84
2.本期增加金额	165,445.77	67,021.17	61,832.48	52,682.44	346,981.86
（1）计提	165,445.77	67,021.17	61,832.48	52,682.44	346,981.86
（2）企业合并	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	40,476.65	-	-	-	40,476.65
处置或报废	40,476.65	-	-	-	40,476.65
4.2021年6月30日	1,587,927.26	1,473,178.43	822,869.71	1,115,111.65	4,999,087.05

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2020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	-	-	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
<b>1.2021年6月30日</b>	<b>545,987.88</b>	<b>367,606.64</b>	<b>151,712.93</b>	<b>1,103,096.35</b>	<b>2,168,403.80</b>
<b>2.2020年12月31日</b>	<b>693,522.79</b>	<b>434,627.81</b>	<b>213,545.41</b>	<b>1,155,778.79</b>	<b>2,497,474.80</b>

## （十二）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	-	-
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	5,827,315.13	5,827,315.13
（1）新增租赁	-	-
（2）企业合并	-	-
（3）重估调整	5,827,315.13	5,827,315.13
3.本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2021年6月30日	5,827,315.13	5,827,315.13
二、累计折旧	-	-
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	1,341,418.24	1,341,418.24
（1）计提	1,341,418.24	1,341,418.24
（2）企业合并	-	-
3.本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2021年6月30日	1,341,418.24	1,341,418.24
三、减值准备	-	-
1.2020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	-	-
4.2021年6月30日	-	-
四、账面价值	-	-
<b>1.2021年6月30日</b>	<b>4,485,896.89</b>	<b>4,485,896.89</b>
<b>2.2020年12月31日</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## （十三）商誉

### （1）商誉账面原值

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,588.43	-	-	1,588.43
<b>合计</b>	<b>260,455.26</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>260,455.26</b>

## (2) 商誉减值准备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,588.43	-	-	1,588.43
<b>合计</b>	<b>260,455.26</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>260,455.26</b>

## (十四) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年6月30日
办公区装修改造	234,380.26		59,623.02	-	174,757.24
<b>合计</b>	<b>234,380.26</b>		<b>59,623.02</b>	<b>-</b>	<b>174,757.24</b>

## (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	2021年6月30日		2020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	2,145,208.93	321,781.34	2,396,010.75	359,602.71
可抵扣亏损	-	-	199,356.90	49,839.23
<b>合计</b>	<b>2,145,208.93</b>	<b>321,781.34</b>	<b>2,595,367.65</b>	<b>409,441.94</b>

## (2) 递延所得税负债明细

项目	2021年6月30日		2020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
其他非流动金融资产公允价值变动	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00
<b>合计</b>	<b>2,025,000.00</b>	<b>506,250.00</b>	<b>2,025,000.00</b>	<b>506,250.00</b>

## (十六) 应付账款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,696,573.90	2,880,253.79
1-2年	36,528.99	28,328.99
<b>合计</b>	<b>1,733,102.89</b>	<b>2,908,582.78</b>

## (十七) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收合同未履约货款	20,367,311.61	14,842,111.52
<b>合计</b>	<b>20,367,311.61</b>	<b>14,842,111.52</b>

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	2,928,619.72	16,240,716.34	17,129,747.44	2,039,588.62
二、离职后福利-设定提存计划	48,004.00	1,039,662.57	981,893.62	105,772.95
三、辞退福利	-	206,730.00	206,730.00	-
<b>合计</b>	<b>2,976,623.72</b>	<b>17,487,108.91</b>	<b>18,318,371.06</b>	<b>2,145,361.57</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,821,697.33	14,495,273.25	15,431,347.03	1,885,623.55
二、职工福利费	-9,415.00	313,612.89	313,612.89	-9,415.00
三、社会保险费	86,751.46	653,595.61	660,189.00	80,158.07
其中：医疗保险费	86,384.54	615,154.17	621,803.95	79,734.76
工伤保险费	213.24	24,082.01	23,871.94	423.31
生育保险费	153.68	14,359.43	14,513.11	-
综合保险	-	-	-	-
四、住房公积金	18,440.00	776,039.00	711,257.00	83,222.00
五、工会经费和职工教育经费	11,145.93	2,195.59	13,341.52	-
<b>合计</b>	<b>2,928,619.72</b>	<b>16,240,716.34</b>	<b>17,129,747.44</b>	<b>2,039,588.62</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1.基本养老保险	46,483.12	997,006.26	941,045.70	102,443.68
2.失业保险费	1,520.88	42,656.31	40,847.92	3,329.27
<b>合计</b>	<b>48,004.00</b>	<b>1,039,662.57</b>	<b>981,893.62</b>	<b>105,772.95</b>

## (十九) 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	1,617,009.98	1,420,915.90
企业所得税	396,027.79	484,003.34
个人所得税	85,970.93	73,345.82
城市维护建设税	20,376.08	39,340.38
教育费附加	7,762.43	16,263.41
地方教育附加	5,174.95	10,219.62
印花税及其他	0.04	13,568.64
<b>合计</b>	<b>2,132,322.20</b>	<b>2,057,657.11</b>

## (二十) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,440,964.09	1,279,492.15
<b>合计</b>	<b>1,440,964.09</b>	<b>1,279,492.15</b>

### 2、其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	297,608.15	20.65	151,699.81	11.86
1-2年	1,058,063.60	73.43	1,072,800.00	83.84
2-3年	70,180.13	4.87	49,280.13	3.85
3-4年	10,135.71	0.70	5,575.71	0.44
4-5年	4,840.00	0.34	-	-
5年以上	136.50	0.01	136.50	0.01
合计	1,440,964.09	100.00	1,279,492.15	100.00

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	1,440,964.09	1,279,492.15
合计	1,440,964.09	1,279,492.15

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,716,969.36	-
合计	2,716,969.36	--

## (二十二) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋租金	1,931,991.66	-
合计	1,931,991.66	--

## (二十三) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021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

## (二十四) 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	49,236,722.19	-	-	49,236,722.19
其他资本公积	-	-	-	-
合计	49,236,722.19	--	--	49,236,722.19

## (二十五) 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年6月30日
		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	-	-	-	-	-	-	-

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年6月30日
		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	
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,518,750.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,518,750.00</b>

## （二十六）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	8,418,527.32	-	-	8,418,527.32
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,418,527.32</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>8,418,527.32</b>

## （二十七）未分配利润

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	39,634,815.40	34,521,072.76
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	39,634,815.40	34,521,072.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,237,078.47	12,146,112.01
减：提取法定盈余公积	-	1,048,278.33
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,012,000.00	6,012,000.00
对股东的分配	-	-
净资产折股	-	-
子公司注销亏损	-	-27,908.96
<b>期末未分配利润</b>	<b>34,859,893.87</b>	<b>39,634,815.40</b>

## （二十八）营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,120,019.76	15,360,017.94	29,237,936.39	13,600,107.11
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>36,120,019.76</b>	<b>15,360,017.94</b>	<b>29,237,936.39</b>	<b>13,600,107.11</b>

## 2、主营业务按产品类别

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	10,500,742.13	2,050,782.66	8,422,803.10	2,209,771.94
咨询业务服务	7,393,605.92	3,623,402.43	11,280,433.70	7,056,777.74
论坛、会展服务	3,633,843.13	1,583,411.03	2,722,860.53	2,475,525.32
设备销售	14,591,828.58	8,102,421.82	6,811,839.06	1,858,032.11
<b>合计</b>	<b>36,120,019.76</b>	<b>15,360,017.94</b>	<b>29,237,936.39</b>	<b>13,600,107.11</b>

## (二十九) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	145,135.19	90,461.35
教育费附加	62,178.69	38,735.20
地方教育附加	41,452.46	25,823.45
房产税	9,316.47	9,316.47
城镇土地使用税	208.68	208.68
车船使用税		2,000.00
印花税及其他		3,200.80
<b>合计</b>	<b>258,291.49</b>	<b>169,745.95</b>

## (三十) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,863,451.60	2,388,525.57
业务招待费	15,818.07	32,468.23
车辆费	3,951.53	19,505.00
交通、差旅费	199,736.13	193,486.53
租赁费	60,581.02	97,584.58
办公费	1,451.05	1,866.84
通讯费	339.69	1,040.11
印刷、制作费	77,121.02	2,950.00
会议活动费	-	-
邮寄、快递费	51,567.67	9,830.91
折旧	190,587.27	13,444.44
劳务费	33,209.52	22,710.43
专业服务费	758,575.08	469,265.37
网络使用费	-	4,532.84
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>4,256,389.65</b>	<b>3,257,210.85</b>

## (三十一) 管理费用



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	4,958,038.48	2,469,159.77
折旧、摊销费	799,065.78	276,328.16
业务招待费	94,949.39	41,141.94
车辆费用	33,002.14	61,181.36
办公费用	135,526.56	163,949.63
交通、差旅费	392,790.70	236,538.68
制作费用	68,074.14	3,327.57
租赁费	149,827.41	925,797.86
劳务费	6,000.00	16,550.00
会议活动费	48,786.39	849.06
专业服务费	3,884,945.71	2,436,171.16
网络费	-	8,931.78
通讯费	411.20	1,144.11
物业水电费	327,356.11	-
快递费	10,884.20	5,964.48
装修费	59,623.02	240,017.65
其他	47.17	2,309.00
<b>合计</b>	<b>10,969,328.40</b>	<b>6,889,362.21</b>

**(三十二) 研发费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职员费用	4,966,744.37	5,330,043.03
交通费	51,251.83	17,023.93
差旅费	127,080.34	54,740.84
固定资产折旧	76,714.14	42,556.92
专业服务费	259.00	3,062.16
专家咨询费	202,382.43	11,904.76
劳务费	5,952.80	20,152.76
速记费	-	-
测试费	-	8,229.00
材料费	7,056.53	158,092.14
知识产权事务费	-	-
设备费	-	-
其他	-	425.71
<b>合计</b>	<b>5,437,441.44</b>	<b>5,646,231.25</b>

**(三十三) 财务费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	138,451.90	-
减：利息收入	28,176.11	31,005.59
手续费	4,456.90	8,238.65
承兑汇票贴息	2,387.43	-
汇总损益	201.74	-292.19
<b>合计</b>	<b>117,321.86</b>	<b>-23,059.13</b>

**(三十四) 其他收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
水专项 2015ZX07509-001	-	17,857.14
进项税加计扣除	32,355.88	26,168.34
增值税退税	850,045.04	411,537.22
个税返还	12,489.80	3,213.61
其他	18,802.90	-
<b>合计</b>	<b>913,693.62</b>	<b>458,776.31</b>

**(三十五) 投资收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	451,269.51	-1,058,011.64
银行理财产品出售收益	671,410.75	666,374.21
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-687,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,453.42	1,742,108.96
<b>合计</b>	<b>1,202,133.68</b>	<b>662,971.53</b>

**(三十六) 信用减值损失**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	-363,168.79	-88,389.46
<b>合计</b>	<b>-363,168.79</b>	<b>-88,389.46</b>

**(三十七) 营业外收入**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	10,293.93	30,000.00
其他	51,166.33	154.85	51,166.33
<b>合计</b>	<b>81,166.33</b>	<b>10,448.78</b>	<b>81,166.33</b>

**(三十八) 营业外支出**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	18,000.00	-	18,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,130.35	-	2,130.35
其他	-	2.44	-
<b>合计</b>	<b>20,130.35</b>	<b>2.44</b>	<b>20,130.35</b>

**(三十九) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	122,762.66	25,564.74
递延所得税费用	87,660.60	-5,426.28
<b>合计</b>	<b>210,423.26</b>	<b>20,138.46</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2021年1-6月
利润总额	1,534,923.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,238.52

子公司适用不同税率的影响	282,100.53
调整以前期间所得税的影响	-273,265.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-59,891.32
研发费用加计扣除的影响	-160,163.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-226.10
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	191,630.07
所得税费用	210,423.26

#### （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	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	263,329.52	544,802.60
利息收入	28,176.11	31,005.59
补贴收入	911,337.74	10,293.93
合计	1,202,843.37	586,102.12

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付往来款	6,927,167.70	5,287,249.05
付现费用	6,813,014.75	5,280,987.51
罚款及滞纳金支出	18,000.00	-
合计	13,758,182.45	10,568,236.56

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付房租	1,354,972.65	-
合计	1,354,972.65	--

#### （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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	1,324,500.21	722,004.41
加：资产减值准备	363,168.79	88,389.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,688,400.10	381,844.10
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	59,623.02	116,992.44
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）	2,130.35	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	138,451.90	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,202,133.68	-662,971.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,660.60	82,584.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,930,635.56	-1,059,277.71

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-5,301,664.83	-3,792,297.85
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,754,595.08	407,315.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,845,367.10	-3,715,416.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	10,738,745.42	20,848,103.68
减：现金的期初余额	22,359,284.50	28,345,119.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,620,539.08	-7,497,016.01

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	10,738,745.42	20,848,103.68
其中：库存现金	63,504.32	34,344.24
可随时用于支付的银行存款	10,604,329.10	20,794,239.46
可随时用于支付的其他货币资金	70,912.00	19,519.98
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	10,738,745.42	20,848,103.68

### （四十二）所有权或使用权受限制的资产

无。

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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

太原易二零环境有限公司	太原	太原	水污染治理等	100.00	-	设立
广州易玖生态环境有限公司	广州	广州	大气污染治理等	-	55.00	设立
厦门清易环境咨询有限公司	厦门	厦门	水污染治理等	-	46.75	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 1,900.00 万元，其中母公司实缴 1,100.00 万元，少数股东实缴 800.00 万元；易二零（重庆）环保咨询有限公司认缴金额 100.00 万元，实缴金额 100.00 万元，其中母公司实缴 55.00 万元，少数股东实缴 45.00 万元，黄山市新安江绿色发展有限公司认缴金额 1,000.00 万元，实缴金额 380.00 万元，其中母公司实缴 205.00 万元，少数股东实缴 175.00 万元。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京易玖生态环境有限公司	45.00	86,307.65	-	10,578,108.32
易二零（重庆）环保咨询有限公司	45.00	-968.31	-	329,762.19
黄山市新安江绿色发展有限公司	35.00	2,082.40	-	1,720,115.21

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京易玖生态环境有限公司	33,947,154.76	2,493,433.57	36,440,588.33	9,927,077.44	1,347,983.58	11,275,061.02
易二零（重庆）环保咨询有限公司	816,605.30	794.54	817,399.84	-	-	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	3,739,198.58	206.50	3,739,405.08	-	-	-

### (3) 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	17,416,545.49	204,957.62	204,957.62	572,381.96
易二零（重庆）环保咨询有限公司	-	-2,151.80	-2,151.80	-39,392.53
黄山市新安江绿色发展有限公司	-	4,522.04	4,522.04	5,345.10

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	宜兴	宜兴	环境污染治理等	35.00	-	权益法核算
上海复振科技有限公司	上海	上海	精细化工等	13.0779	-	权益法核算
邯郸绿色发展研究院有限公司	邯郸	邯郸	水污染治理等	37.00	-	权益法核算
上海万朗水务科技集团有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	10.00	-	权益法核算
中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司	北京	北京	零售业	32.00	-	权益法核算

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	
北京中源创能工程技术有限公司	北京	北京	技术服务等	10.00	-	权益法核算
国合凯希水体修复江苏有限公司	江苏	江苏	水体生态修复等	10.00	-	权益法核算
上海千敖环保科技有限公司	上海	上海	环保科技等	13.0779	-	权益法核算
北京上善易和投资管理有限公司	北京	北京	商务服务业	-	20.00	权益法核算

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	上海万朗水务科技集团有限公司	
流动资产		160,186,668.32
非流动资产		5,598,100.20
资产合计		165,784,768.52
-		-
流动负债		105,709,556.44
非流动负债		-
负债合计		105,709,556.44
-		-
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益		60,075,212.08
-		-
按持股比例计算的净资产份额		6,007,521.21
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		-
-		-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
-		-
营业收入		5,397,129.35
营业成本		2,811,761.07
税金及附加		9,679.70
销售费用		403,790.42
管理费用		4,010,741.06
研发费用		-
财务费用		551,076.45
资产减值损失		-
营业外收入		20,909.18
营业外支出		0.96
所得税费用		1,503,317.36
净利润		-3,872,328.49
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-

项目	期末余额/本期发生额
	上海万朗水务科技集团有限公司
综合收益总额	-3,872,328.49
-	-
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
	北京中源创能工程技术有限公司
流动资产	139,115,169.54
非流动资产	5,060,963.72
资产合计	144,176,133.26
-	-
流动负债	85,116,812.18
非流动负债	138,853.30
负债合计	85,255,665.48
-	-
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	58,920,467.78
-	-
按持股比例计算的净资产份额	5,892,046.78
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	-
-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
-	-
营业收入	73,265,084.63
营业成本	52,955,720.13
税金及附加	100,096.44
销售费用	1,839,756.39
管理费用	5,977,674.60
研发费用	-
财务费用	104,869.81
其他收益	920,972.75
投资收益	-
营业外收入	4,999.41
营业外支出	7,818.41
所得税费用	1,977,918.34
净利润	11,227,202.67
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	11,227,202.67
-	-

项目	期末余额/本期发生额
	北京中源创能工程技术有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	-

## 八、关联方及关联交易

### （一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例		合计
		直接持股	间接持股	
傅涛	董事长、总经理、股东	28.96%	5.68%	34.64%
张丽珍	董事、股东	6.39%	-	6.39%
傅令江	股东	0.20%	0.38%	0.58%
易拾环境	股东	21.84%	--	21.84%

注：公司实际控制人为傅涛，张丽珍、傅令江、易拾环境系一致行动人。傅涛现直接持有公司 28.96% 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。易拾环境系公司股东，直接持有公司 21.84% 的股份。

### （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、（一）在子公司中的权益。

### （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
启迪实业（北京）有限公司	7.98%	-	本公司股东。 本公司董事曾垂兰为该公司监事。
北京阳光永盛投资有限公司	5.39%	-	本公司股东。
薛涛	0.80%	1.33%	本公司董事、副总经理、股东。
王立章	-	0.70%	本公司董事。
王舒宇	-	0.32%	本公司董事、董事会秘书、财务负责人。
景星	0.20%	0.04%	本公司董事，于 2021 年 7 月 5 日离任。 本公司股东。
曾垂兰	-	-	本公司董事。
王力光	-	-	曾担任本公司董事，于 2020 年 10 月 19 日离任。
汤云柯	-	-	2021 年 7 月 5 日担任公司董事。
成卫东	1.20%	0.08%	本公司监事会主席，于 2021 年 7 月 5 日离任。 本公司股东。
郝小军	1.30%	-	本公司股东。 2021 年 7 月 5 日担任公司监事会主席。
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。



其他关联方名称	直接持股	间接持股	与本公司关系
北京上善易和投资管理有限公司	-	-	本公司全资子公司清环同盟对外投资的企业。 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事长、法定代表人、总经理。 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、有限合伙人。
北京易环环境科技中心（有限合伙）	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人。 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛；董事王立章；董事、副总经理薛涛；董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇；监事会主席成卫东（2021年7月5日离任）对外投资的公司。
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	本公司对外投资的企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事、总经理；公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
邯郸绿色发展研究院有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长、法定代表人； 本公司监事会主席成卫东（2021年7月5日离任）为该公司总经理。
上海万朗水务科技集团有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
上海复振科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事、总经理傅涛为该公司董事。
上海千敖环保科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛担任该公司董事。
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍，董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司董事。
山西中农国盛生物科技有限公司	-	-	本公司对外投资的中农国盛（北京）环境生态工程科技有限公司之全资子公司； 本公司实际控制人、董事张丽珍，董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司董事。
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事。
苏州德华生态环境科技股份有限公司	-	-	本公司对外投资的企业； 本公司监事殷尚尚为该公司监事。
山东依水禾香农业科技有限公司	-	-	本公司对外投资的企业；（对应股权已于2020年全部对外出售）
厦门安越非开挖工程技术股份有限公司	-	-	本公司对外投资的企业；（对应股权于2021年3月17日全部对外出售）
江苏海峡环保科技发展有限公司	-	-	本公司对外投资的企业；公司监事会主席郝小军（2021年7月5日新任）为该公司监事。
北京碧水源科技股份有限公司	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司独立董事。
中广核环保产业有限公司	-	-	本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事。（2021年6月22日已离任）
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。

其他关联方名称	直接持股	间接持股	与本公司关系
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副董事长、股东。
辽宁华夏大地生态技术股份有限公司	-	-	本公司董事、副总经理薛涛为该公司独立董事。
上海城投控股股份有限公司	-	-	本公司董事、副总经理薛涛为该公司独立董事。
启迪创业投资管理（天津）有限公司	-	-	本公司董事曾垂兰为该公司法定代表人、董事、总经理。
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	-	-	本公司董事曾垂兰担任该公司副董事长。
启迪创新（北京）资产管理有限公司	-	-	本公司董事曾垂兰担任该公司董事、总经理。

#### （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	2021年1-6月	2020年1-6月
中广核环保产业有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	66,037.74	63,962.28
山西中农国盛生物科技有限公司	会员服务	市场价	28,301.88	-
北京中源创能工程技术有限公司	会员服务	市场价	28,301.90	28,301.88
上海万朗水务科技集团有限公司（原上海万朗水务集团有限公司）	会展及战略咨询收入	市场价	84,905.66	-
北京碧水源科技股份有限公司	会展及会员服务	市场价	122,641.50	-
苏州德华生态环境科技股份有限公司	会员服务及战略咨询	市场价	-	125,389.26
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>330,188.68</b>	<b>217,653.42</b>

#### 3、关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	807,004.16	684,640.25

#### （五）关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应收账款	山西中农国盛生物科技有限公司	-	-
应收账款	苏州德华生态环境科技股份有限公司	260,000.00	320,000.00
应收账款	北京中源创能工程技术有限公司	400,000.00	400,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>660,000.00</b>	<b>720,000.00</b>

##### （2）应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
合同负债	山西中农国盛生物科技有限公司	36,867.93	65,169.81
合同负债	上海万朗水务科技集团有限公司	47,358.49	23,584.91
合同负债	北京中源创能工程技术有限公司	-	28,301.90
合同负债	中广核环保产业有限公司	-	56,603.78
合同负债	北京碧水源科技股份有限公司	75,471.73	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>159,698.15</b>	<b>173,660.40</b>

## 九、或有事项

截至 2021 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

本公司于 2021 年 3 月 17 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司注销控股子公司的议案》，公司控股子公司易二零（重庆）环保咨询有限公司（以下简称“重庆易二零”）成立于 2017 年 3 月，自 2018 年以来，民政部、财政部发文规范协会、商会资产管理，对协会、商会对外投资等行为进行限制。重庆市环境保护产业协会作为依法设立的社会团体对外投资也因此受到了一定限制。为尊重民政部、财政部对社会团体组织的管理，并满足公司整体业务发展需要，优化资源配置，公司决定注销控股子公司重庆易二零。

易二零（重庆）环保咨询有限公司于 2021 年 6 月 23 日完成工商注销，相关银行账户也于报告期后完成注销。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日
1 年以内	2,538,545.64
1-2 年	504,445.82
2-3 年	713,524.04
3-4 年	210,188.70
4-5 年	69,245.29
5 年以上	-
小计	4,035,949.49
减：信用损失准备	324,651.10
合计	3,711,298.39

#### 2、按坏账计提方法分类列示

种类	2021 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账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	4,035,949.49	100.00	324,651.10	8.04	3,711,298.39
组合 1：关联方	292,210.52	7.24	-	-	292,210.52
组合 2：账龄分析法组合	3,743,738.97	92.76	324,651.10	8.67	3,419,087.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,035,949.49	100.00	324,651.10	8.04	3,711,298.39

（续）

种类	2020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账款	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	5,346,275.36	96.74	656,422.46	12.28	4,689,852.90
组合1：关联方	320,000.01	5.79			320,000.01
组合2：账龄分析法计组合	5,026,275.35	90.95	656,422.46	13.06	4,369,852.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,427.02	3.26	180,427.02	100.00	-
<b>合计</b>	<b>5,526,702.38</b>	<b>100.00</b>	<b>836,849.48</b>	<b>15.14</b>	<b>4,689,852.90</b>

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提信用损失准备的应收账款

项目	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,492,184.17	124,609.21	5.00
1-2年	354,392.70	35,439.27	10.00
2-3年	712,067.73	106,810.16	15.00
3-4年	115,849.08	23,169.82	20.00
4-5年	69,245.29	34,622.64	50.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>3,743,738.97</b>	<b>324,651.10</b>	<b>--</b>

### 3、信用损失准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	2021年6月30日	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	836,849.48	91,423.57	-	603,621.95	324,651.10
<b>合计</b>	<b>836,849.48</b>	<b>91,423.57</b>	<b>--</b>	<b>603,621.95</b>	<b>324,651.10</b>

### 4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额
沈阳光大环保科技股份有限公司	150,000.00
北京燕龙供水有限公司	48.00
瀚蓝环境股份有限公司	780.00
武汉凯迪水务有限公司	131.00
长沙华韵房地产公司	4,650.00
大连自来水	2,000.00
广东省环境保护产业协会	2,000.00
新加坡美能材料科技有限公司	2,000.00
海南天涯朋业集团有限公司	2,500.00
上海城环水务运营有限公司	8,000.00
北京金州恒源投资顾问有限公司	180,427.02
上海恩德斯豪斯自动化设备有限公司	2,200.00
沈阳市环境卫生管理处	1,890.00
深圳市联合润通水务有限公司	2,000.00

单位名称	金额
乌鲁木齐市水务监察支队	3,800.00
中华煤气国际有限公司	1,000.00
中建水务环保有限公司	4,400.00
北京金州阳光咨询有限公司	1,456.31
天津市裕川微生物制品有限公司	59,999.99
福建庄讯环保科技有限公司	60,000.00
四川环能德美科技股份有限公司	9,339.63
广州市新之地环保产业股份有限公司	5,000.00
上海巴安水务股份有限公司	50,000.00
北京晓清环保工程有限公司	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>603,621.95</b>

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021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
桑德集团有限公司	400,000.00	1-2: 113,207.54; 2-3年: 286,792.46	9.91	54,339.62
湖南万容科技股份有限公司	350,000.00	1年以内	8.67	17,500.00
中建中环工程有限公司	300,000.00	1年以内	7.43	15,000.00
中国天楹股份有限公司	252,830.18	1年以内	6.26	12,641.51
中持水务股份有限公司	250,000.00	1年以内	6.19	12,500.00
<b>合计</b>	<b>1,552,830.18</b>	<b>--</b>	<b>38.46</b>	<b>111,981.13</b>

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,645,653.44	15,571,192.85
<b>合计</b>	<b>13,645,653.44</b>	<b>15,571,192.85</b>

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日
1年以内	4,219,574.92
1-2年	2,086,440.93
2-3年	321,382.33
3-4年	28,529.30
4-5年	811,648.45
5年以上	6,923,833.66
小计	14,391,409.59
减：信用损失准备	745,756.15
<b>合计</b>	<b>13,645,653.44</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
备用金	235,806.17	172,977.57
往来款	13,359,255.60	575,000.00
保证金	219,547.82	150,000.00
押金	576,800.00	15,521,057.49
<b>合计</b>	<b>14,391,409.59</b>	<b>16,419,035.06</b>

**(3) 信用损失准备计提情况**

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	847,842.21	-	-	847,842.21
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	102,086.06	-	-	102,086.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2021年6月30日余额</b>	<b>745,756.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>745,756.15</b>

**(4) 信用损失准备的情况**

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	847,842.21	-	102,086.06	-	745,756.15
<b>合计</b>	<b>847,842.21</b>	<b>--</b>	<b>102,086.06</b>	<b>--</b>	<b>745,756.15</b>

**(5) 本期无实际核销的其他应收款情况****(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	2021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展有限公司	关联方往来	7,424,310.48	1年以内：68,097.10； 4-5年：801,183.03； 5年以上：6,555,030.35	51.59	-
北京易玖生态环境有限公司	关联方往来	3,340,000.00	1年以内	23.21	-
易二零(天津)环境科技有限公司	关联方往来	1,840,177.61	1年以内：50,000.00； 1-2年：1,790,177.61	12.79	-
北京玉泉慧谷管理有限公司	房屋押金	575,000.00	1年以内	4.00	28,750.00
朱俊杰	备用金	313,000.00	2-3年	2.17	46,950.00
<b>合计</b>		<b>13,492,488.09</b>		<b>--</b>	<b>75,700.00</b>

## (三) 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020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	30,785,468.12	-	30,785,468.12	30,785,468.12	-	30,785,468.12
对联营企业投资	40,570,253.26	-	40,570,253.26	40,019,541.85	-	40,019,541.85
<b>合计</b>	<b>71,355,721.38</b>	<b>--</b>	<b>71,355,721.38</b>	<b>70,805,009.97</b>	<b>--</b>	<b>70,805,009.97</b>

## 1、对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021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	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
易二零(天津)环境技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
太原易二零环境有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
黄山市新安江绿色发展有限公司	2,042,524.32	-	-	2,042,524.32	-	-
<b>合计</b>	<b>30,785,468.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>30,785,468.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 2、对联营企业投资

被投资单位	2020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	5,730,689.67	-	-	-88,972.22	-	-
上海复振科技有限公司	5,272,191.09	-	-	-103,367.26	-	-
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,267,754.34	-	-	-15,797.37	-	-
北京中源创能工程技术有限公司	9,179,139.25	-	-	1,122,720.27	-	-
上海万朗水务科技集团有限公司	16,477,424.89	-	-	-387,232.85	-	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	186,998.95	-	-	9,347.74	-	-
上海千敖环保科技有限公司	874,709.48	-	-	-	-	-
中农国盛(北京)生态环境工程科技有限公司	1,030,634.18	-	-	14,013.10	-	-
<b>合计</b>	<b>40,019,541.85</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>550,711.41</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续) 被投资单位	本年增减变动			2021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		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	-	-	-	5,641,717.45	-
上海复振科技有限公司	-	-	-	5,168,823.83	-

邯郸绿色发展研究院有限公司	-	-	-	1,251,956.97	-
北京中源创能工程技术有限公司	-	-	-	10,301,859.52	-
上海万朗水务科技集团有限公司	-	-	-	16,090,192.04	-
国合凯希水体修复江苏有限公司	-	-	-	196,346.69	-
上海千敖环保科技有限公司	-	-	-	874,709.48	-
中农国盛(北京)环境生态工程科技有限公司	-	-	-	1,044,647.28	-
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>40,570,253.26</b>	<b>--</b>

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,554,959.42	6,013,249.30	14,603,468.69	5,973,428.19
其他业务	68,533.02	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,623,492.44</b>	<b>6,013,249.30</b>	<b>14,603,468.69</b>	<b>5,973,428.19</b>

##### 2、主营业务按产品类别列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	10,500,742.13	2,050,782.66	8,422,803.10	2,209,771.94
咨询业务服务	4,420,374.16	2,379,055.61	3,457,805.06	1,288,130.93
论坛、会展服务	3,633,843.13	1,583,411.03	2,722,860.53	2,475,525.32
<b>合计</b>	<b>18,554,959.42</b>	<b>6,013,249.30</b>	<b>14,603,468.69</b>	<b>5,973,428.19</b>

#### (五) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	550,711.41	-1,071,499.43
其他流动资产/银行理财产品出售收益	671,410.75	617,189.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,453.42	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,742,108.96
<b>合计</b>	<b>1,301,575.58</b>	<b>1,287,798.64</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-2,130.35	-	-
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)	93,648.58	458,776.31	-
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	671,410.75	666,374.21	-
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	79,453.42	-687,500.00	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,166.33	10,446.34	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	875,548.73	448,096.86	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-	-	-
非经常性损益净额	875,548.73	448,096.86	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	28,342.08	197,730.61	-
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>847,206.65</b>	<b>250,366.25</b>	<b>--</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

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

### （1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01

### （2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减

变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

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

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 8 月 20 日经本公司董事会批准。

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷25栋