

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

## 易二零 NEEQ:834016



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记



2018年1月28日，第八届E20环境产业圈层（俱乐部）百人闭门年会在京召开。截至2018年6月30日，E20环境产业圈层（俱乐部）聚集了三百余家来自水、固废、大气等相关领域的优秀环境企业和金融机构（其中境外上市、主板上市企业66家），正形成一股强大力量，推动中国环境产业发展、创新、变革。

2018年4月2-3日，第十六届水业战略论坛在京召开；5月4日，与北京大学环境科学与工程学院联合举办的首届北大生态环境发展论坛在京召开，6月14-15日，第四届环境施治论坛在长沙召开；6月28-29日，第三届供水高峰论坛在南昌召开；报告期内，还召开了以“两山论”落地、绿色技术创新、PPP、黑臭水体治理、供水等为主题的6期环境战略沙龙。论坛和沙龙累计参会人数2000多人次，聚集了政府、专家、企业、行研、金融机构等分享智慧成果，共同探讨城市绿色发展、推动产业升级转型。



报告期内，共成功举办三次行业评选活动，包括“2017年度（第十五届）中国水业企业评选”、“2018年度中国村镇污水处理评选”、“2017-2018年度中国供水装备品牌评选”。累计约350家环境企业参与，体现了E20的行业公信力、影响力和领导力。



E20环境商学院分别于2018年3月、4月、5月、6月举办了四次环境产业CEO特训班课程，并举办了“环博会”、“不忘环保初心”、“沙漠挑战赛”等多次课下活动，上半年累计110多位环保企业的董事长、总经理等企业决策者参加了课程学习，课程设计受到了大家的好评。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
清环同盟	指	北京清环同盟环境发展有限公司
易拾环境	指	北京易拾环境投资管理中心(有限合伙)
上善易和	指	北京上善易和投资管理有限公司
易玖生态	指	北京易玖生态环境有限公司
邯郸绿色发展研究院	指	邯郸绿色发展研究院有限公司
上海复振	指	上海复振科技发展有限公司
德华生态	指	苏州德华生态环境科技股份有限公司
万朗水务	指	上海万朗水务科技有限公司
中农国盛	指	山西中农国盛生物科技有限公司
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	杭州易和投资合伙企业（有限合伙）

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087501068753	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号清华科技园玉泉慧谷25栋	否
注册资本（元）	50,100,000	否
注册资本与总股本一致		

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

易玖生态是E20环境平台旗下控股子公司，自2017年8月成立以来，发展迅速，报告期内基本实现盈亏平衡，当前面向政府和企业已完成多个项目，且有较多的项目储备。易玖公司详细情况请阅读本报告第四节重要事项。

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,510,166.26	21,635,108.57	13.29%
毛利率	64.00%	72.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,521,391.79	5,154,723.61	7.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,425,933.16	4,625,769.94	-4.32%
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）	4.43%	4.21%	-
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）	3.55%	3.78%	-
基本每股收益	0.11	0.10	10.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,733,605.66	150,038,698.12	-2.87%
负债总计	15,970,800.33	19,864,482.21	-19.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,450,724.14	127,941,332.35	-0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.55	-0.38%
资产负债率（母公司）	10.46%	12.94%	-
资产负债率（合并）	10.96%	13.24%	-
流动比率	6.35	6.24	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,813,545.41	1,946,168.69	-347.33%
应收账款周转率	3.54	8.10	-
存货周转率	156.91	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.87%	2.15%	-

营业收入增长率	13.29%	19.21%	-
净利润增长率	5.99%	-18.24%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 补充财务指标

√适用 □不适用

公司持续加大研发的力度和投入，2018年上半年研发投入占当期营业收入的10.55%。

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为“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”，专注于环境领域打造产业纵深服务的生态平台，在“绿水青山就是金山银山”和生态文明建设方针的指导下，以产业预判能力、顶层设计能力及协同创新能力（以下简称“三力”）为核心竞争力，为环境企业提供平台化产业服务，借助平台的力量助力环境企业快速成长，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，打造“两山”产业，共创平台群。

E20 是目前为止环境领域唯一一个贯穿会员服务、资讯媒体、营销策划、品牌管理、培训、咨询、专家支持、项目对接的专业平台，经过十八年的积累沉淀，公司打造了中国环境产业第一圈层，拥有核心会员 300 余家，影响力覆盖国内外 1000 家以上的主流环境企业，囊括 80%的环境上市公司。

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

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

报告期内，公司以邯郸、东莞、黄山、重庆等地为区域试点，以构架“环保+生态链”为主线，向产业链上游拓展客户群体。从立足于环保产业圈层的会员服务，进一步向环境企业的上游延伸，逐步成为推动环境政策落地、汇聚环境产业优质资源，为地方政府、大型工业企业和产业园区提供顶层设计、系统方案、资源整合和产业落地的综合服务机构。报告期内，公司控股子公司易玖生态发展迅速，目前在去产能与绿色发展的大背景下，政府方和企业方都急需寻找一条最合适的出路，公司所处领域市场空间逐步释放，迎来爆发增长的良机，易玖生态自 2017 年进入邯郸后，与邯郸市政府合作成立了邯郸绿色发展研究院，为邯郸市政府、邯郸市多家钢铁企业提供绿色发展与转型咨询与规划，尝试以市场化手段助力地方支柱产业的绿色转型升级，以先进产业带动区域经济的绿色化发展，以资本撬动先进技术和创新商业模式的快速复制，在推动生态文明建设的同时，创造区域经济的系统增量。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式及主营业务未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2018年上半年，平台业务稳步发展。基于大数据的环境综合服务、产业绿色转型升级战略规划、区域环境管理平台建设运维及配套产业服务已初见成效并呈现迅猛发展态势。为公司未来发展增添了新动力。

### 1、 财务状况

报告期内，公司资产总额为145,733,605.66元，较期初下降2.87%，减少4,305,092.46元。债总额为15,970,800.33元，较期初下降19.60%，减少3,893,681.88元。净资产129,762,805.33元，较期初下降0.32%，减少411,410.58元。资产负债率较低，仅为10.96%，偿债能力较强。

### 2、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入24,510,166.26元，同比增加13.29%，增加2,875,057.69元，主要原因在于子公司易玖生态在邯郸市场实现了突破，带来了绿色化转型、大数据运营服务收入的增长。营业成本8,824,696.47元，同比增加50.10%，增加2,945,386.98元，主要原因在于子公司易玖生态业务全面开展，人员、差旅及项目支出等主营业务成本增加。实现归属于挂牌公司股东的净利润5,521,391.79元，同比增加7.11%，增加366,668.18元。

### 3、 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,813,545.41元，同比下降347.33%，减少6,759,714.10元。主要原因是报告期内子公司易玖生态业务全面开展产生的购买商品、接受劳务支付的现金流出同比增加3,605,313.77元，预付款及项目备用金产生支付其他与经营活动有关的现金增加1,895,094.96元。

投资活动产生的现金流量净额为-7,028,315.73元，同比减少85.17%。减少40,375,488.93元，主要原因是净买入理财产品同比减少27,706,330.35元。收回去年同期对联营企业的借款4,744,164.38元。

筹资活动产生的现金流量净额为-5,787,000.00元，同比增加742.36%。增加5,100,000.00元。主要原因是子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金减少5,100,000.00元。

## 三、 风险与价值

### 1、 核心人才流失风险。

公司的业务特征决定了对人才结构和人才综合素质有较高要求，若出现核心人才流失或员工成长速度跟不上公司发展，将会增加企业人力资源重置成本，并对公司业务拓展和客户关系的维护带来影响，从而影响企业的核心竞争力和盈利水平。

为应对上述风险，公司进一步加强薪酬管理、以股权激励等方式确保人才的稳定性；积极开展各项培训，提高员工履职能力，并通过生态协同实现平台业务之间的价值流转，增强人才的事业成就感和价值感；通过塑造公司品牌形象、营造良好的办公环境、建立更加人性化的管理制度等各种手段，增强人

才对公司的归属感。未来公司仍将持续加强人才引进、员工培训、激励机制建设等。报告期内公司核心人才队伍稳定，无非正常离职现象发生。

#### 2、业务模式升级带来不确定性的风险。

随着环境产业的高速发展，市场需求也在不断变化，公司不断探索实践，以平台力量联合环境产业供需双方、金融机构、有绿色发展需求的地方政府和有绿色转型需求的工业企业，构建新的产业生态共创体系。

为应对上述风险，公司不断以客户为核心，牢牢把握客户需求，为客户创造价值；同时加大投入，包括在研发及市场方面的投入，以实力换时间，降低不确定性。子公司易玖生态新业务进展顺利，形成了政府侧咨询业务、企业侧咨询业务、政府侧大数据业务、企业侧大数据业务等业务体系。2018年上半年，公司基本实现盈亏平衡，目前还有多个在谈订单。标志公司在产品拓展，客户拓展方面取得初步成果。

#### 3、行业发展竞争加剧风险。

2018年上半年，公司的研究、媒体传播、会议、会展等业务面临的竞争局面越来越激烈，传统的行业协会、研究机构及新进入者相继开展相关服务。

为应对上述风险，公司以系统生态的方法应对行业竞争。公司基于对环境产业的长期积累和对客户需求的深刻理解，以效果为导向不断提升已有业务的服务品质和服务深度；通过不断提升会员质量、建立外部金融机构、研究机构、其他产业服务机构的多维合作关系，构建E20特有的产业生态系统，以生态合作的方式满足更加多样化的市场需求，拓宽服务广度；同时，公司通过不断创新，实现产品和服务的持续升级，通过构建基础业务、易玖业务、增值服务业务三位一体的业务体系，为客户服务，以创新驱动发展，通过产品的系统优势保持并拉大公司在行业内的差异化竞争优势。

#### 4、应收账款坏账风险。

截止2018年6月30日，公司应收票据及应收账款账面价值为8,096,306.80元，占营业收入比例为33.02%。1年以内的应收账款占当期应收账款余额比例为82.73%，1至2年的应收账款占当期应收账款余额比例为15.04%。虽然应收账款账龄较短，但如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩将产生不利影响。

为应对上述风险，公司重视应收账款风险管理。公司建立了较为完善的客户信用档案，加强了对新客户进行信用调查、信用评估并制定合理的信用政策，加大了应收账款的催收力度，完善激励和约束机制，将应收款项的回收与业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，大大降低了应收账款形成坏账的风险，风险管理效果显著。

## 四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社

会责任，维护和保障职工的合法权益。解决了大量社会就业问题，带动和促进经济的发展。

报告期内，公司先后组织了学习十九大沙龙研讨会和学习十九大行业公开课等活动；董事长傅涛博士带领核心党员，将学习十九大报告心得体会汇编成册，十八篇文章，一万余字，先后更新四版，累计向行业党员发放三千余册；拍摄了微纪录片《阵地》。引领行业深刻领会十九大的理论和方法体系，在学懂、弄通的基础上，带领环保行业践行绿色发展理念，建设美丽中国。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（一）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（三）
是否存在股权激励事项	<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（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（六）

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
上海复振	2017年5月9日至2018年1月8日	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	8.00%	是
总计	-	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	-	-

注：期初余额为不含利息的借款本金。

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

参股公司上海复振是公司在“环农生态”领域的重要布局，是公司在该业务领域发展的重要伙伴之

一。向上海复振提供借款，是为了帮助上海复振补充生产、经营周转资金，帮助参股公司业务发展，既是作为股东对参股公司的支持，也是保障公司环农生态业务推进的需要。本关联交易，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不影响公司的独立性，不会对公司经营产生不利影响。

本次关联交易按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》、相关《议事规则》履行了必要的审批和信息披露程序，公司于2017年4月7日召开第一届董事会第十四次会议，于2017年5月2日召开2016年年度股东大会，审议并通过了《关于向关联方提供借款的议案》，并于2017年4月10日于信息披露平台披露了《关于向关联方提供借款的公告》（公告编号：2017-010）。

该项借款已于2018年1月8日全部归还，公司于2018年1月9日于信息披露平台披露了《关于公司关联方还款进度的公告》（公告编号：2018-007）。

公司对外提供借款的累计金额未达到公司净资产10%。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,800,000.00	239,380.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000.00	-
合计：	10,000,000.00	239,380.48

## （三） 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

1、公司于2017年12月28日召开第一届董事会第十八次会议，于2018年1月17日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司全资子公司收购北京上善易和投资管理有限公司16.05%股权暨关联交易的议案》，并于2018年1月2日于信息披露平台披露了《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-002）。

公司全资子公司清环同盟与关联方张丽珍女士签订《股权转让协议》。清环同盟以自有资金2,568,000.00元购买张丽珍女士持有的上善易和16.05%的股权，交易价格为1.6元/股。本次向公司关联方购买股权是利用公司平台优势整合优质资源，从而提高公司投资收益，加快公司发展步伐，符合公司战略发展规划和业务发展需求。本次交易不构成重大资产重组。

上善易和凭借完善的风控体系、专业的操作团队，不断挖掘环保行业细分领域的投资机会。当前，上善易和管理的壹号基金已经完成投资，进入投后管理阶段；上半年完成了贰号基金的重组，并着手开始叁号基金的募集工作。

截至报告期末，清环同盟共持有上善易和 20.00%的股权。

2、公司于 2018 年 3 月 9 日召开第一届董事会第十九次会议，于 2018 年 3 月 27 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于追认公司与关联方共同对外投资的议案》，并于 2018 年 3 月 12 日于信息披露平台披露了《追认对外投资暨关联交易公告》（公告编号：2018-011）。

公司与邯郸市农村建设投资有限公司、上海复振共同出资设立邯郸绿色发展研究院，注册地为河北省邯郸市经济开发区联纺路 588 号 7 号楼 204 室，注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 1,110,000.00 元，占注册资本的 37.00%，邯郸市农村建设投资有限公司认缴出资人民币 990,000.00 元，占注册资本的 33.00%，上海复振认缴出资人民币 900,000.00 元，占注册资本的 30%。

公司本次对外投资设立邯郸绿色发展研究院是公司发展“环保+”业务的重要举措，“环保+”是公司重要的战略措施，将引领公司从环保领域进入到关系国计民生的高污染高耗能企业中，从而不断扩展客户群体，增加销售收入，有利于提高公司市场竞争力，从而提高公司整体收入和盈利水平。本次交易不构成重大资产重组。

邯郸绿色发展研究院依托 E20 环境平台，充分挖掘邯郸当地资源，经过半年的深度交流与接触，邯郸绿色发展研究院与邯郸市环境相关部门及企业建立了稳固的合作关系，在邯郸大气治理、政府绿色发展规划、企业生产废气排放等领域开展研究，并与易玖生态进行有效协同，支持了易玖生态的成长和发展。

#### （四） 承诺事项的履行情况

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

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生同业竞争。

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

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

3、2015 年 7 月，公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格

遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、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（2018年7月已离任）、高宏坪（已离任）；监事张树人（已离任）、成卫东；高级管理人员王晓东（已离任）承诺其所持的公司股份自愿锁定，锁定期3年，三年后分批解除限售。

报告期内上述人员严格履行承诺，未发生未经董事会、股东大会批准的权益转让事宜。报告期内，离职董事、高管高宏坪；离职监事会主席张树人；离职高级管理人员王晓东先后向公司提出解除自愿限售股份申请，公司于2017年12月28日召开第一届董事会第十八次会议，于2018年1月17日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司提前解除部分股东股份自愿限售的议案》，为已离职董事、高管高宏坪、监事会主席张树人办理自愿限售股份解限售手续；公司于2018年3月12日召开第一届董事会第十九次会议，于2018年3月27日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司提前解除部分股东股份自愿限售的议案》，为已离职高管王晓东办理自愿限售股份解限售手续。

## （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月27日	1.20	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于2018年4月4日召开第一届董事会第二十次会议，第一届监事会第九次会议，于2018年5月8日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，并于2018年4月10日于信息披露平台披露了《关于2017年度利润分配预案的公告》（公告编号：2018-022），于2018年6月20日于信息披露平台披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-037）。

公司以现有总股本50,100,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.20元（含税），共计派发现金红利6,012,000.00元（含税）。本次权益分派权益登记日为2018年6月26日，除权除息日为2018年6月27日。

## (六) 自愿披露其他重要事项

E20 控股子公司易玖生态是 E20 旗下工业领域基于大数据的环境综合服务商，专注于为地方政府提供支柱产业绿色转型升级战略规划、区域环境管理平台建设运维及配套产业服务；为工业企业提供环保提升和绿色发展战略规划、企业能源环境大数据管理系统建设运维及配套产业服务。目前，易玖生态业务已覆盖京津冀区域，长三角地区以及广州，并发展迅速。

易玖生态依托自身对环保技术和事理的深刻理解，开展咨询业务，协助地方政府制定政策，进行体制、机制的安排；向区域内有强烈改善意愿的龙头工业企业提供环保提升、绿色发展规划等咨询业务，为企业的生存和发展赢得先机；协助地方政府建设依托现代工业物联网的环保大数据在线云平台，将企业产污、治污、监测设备上云，以实现在全市重点污染企业生产全过程、全时段、全覆盖的监管，双管齐下确保管控客观公正，措施落实到位；向企业提供定制化的环保大数据和信息化产品，提高环境管理水平，削减环境管理成本，对外提升企业环保公开的透明度，使企业率先成为区域环保标杆，获得排序红利。

易玖生态成立于 2017 年 8 月，经过一年的平稳发展，截止到报告期末净资产为 9,646,603.77 元，总资产为 9,999,125.55 元，营业收入为 3,335,474.99 元，净利润为-46,743.65 元，基本实现盈亏平衡，创造了一个非常不错的成绩。

易玖生态自 2017 年进入邯郸后，与邯郸市政府合作成立了邯郸绿色发展研究院，向邯郸市政府提出了工业污染企业差别化管控的思路，以及采取物联网大数据手段对污染企业实现全时段、全过程监控的思路，当前面向政府和企业已完成多个项目，且有较多的项目储备。目前，易玖生态开始布局向全国其他区域进行业务拓展，已经在常州开始设立分公司，在雄安新区、广州、东北等地也有项目在跟进。

易玖生态自成立以来，发展迅速，在去产能与绿色发展的大背景下，政府方和企业方都急需寻找一条最合适的出路，公司所处领域市场空间逐步释放，迎来爆发增长的良机，为了进一步提升易玖生态的对外形象，提升运营实力，快速拓展业务领域，增强市场竞争力，公司计划对易玖生态进行增资扩股。增资扩股后，E20 仍处于控股地位，公司实际控制权未发生变化。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	29,039,999	57.96%	8,260,001	37,300,000	74.45%
其中：控股股东、实际控制人	3,758,333	7.50%	1,316,667	5,075,000	10.13%
董事、监事、高管	25,000	0.05%	0	25,000	0.05%
核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	21,060,001	42.04%	-8,260,001	12,800,000	25.55%
其中：控股股东、实际控制人	11,241,667	22.44%	-66,667	11,175,000	22.31%
董事、监事、高管	1,475,000	2.94%	0	1,475,000	2.94%
核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>	<b>50,100,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>50,100,000</b>	<b>100%</b>
<b>普通股股东人数</b>	<b>68</b>				

注：代维昭在报告期内任公司董事，于2018年7月离任。其股份计入董监高股份数。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅涛	11,700,000	1,250,000	12,950,000	25.85%	8,775,000	4,175,000
2	北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	10,940,000	0	10,940,000	21.84%	0	10,940,000
3	启迪实业（北京）有限公司	4,000,000	0	4,000,000	7.98%	0	4,000,000
4	北京金州永盛投资有限公司	3,600,000	-10,000	3,590,000	7.17%	0	3,590,000
5	张丽珍	3,200,000	0	3,200,000	6.39%	2,400,000	800,000
	<b>合计</b>	<b>33,440,000</b>	<b>1,240,000</b>	<b>34,680,000</b>	<b>69.23%</b>	<b>11,175,000</b>	<b>23,505,000</b>

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

- 傅涛与张丽珍系夫妻关系；
- 傅涛与易拾环境执行事务合伙人傅令江系堂兄弟关系；
- 傅涛与易拾环境有限合伙人傅岱石系父子关系；张丽珍与易拾环境有限合伙人傅岱石系母子关系；

4、傅令江系易拾环境之普通合伙人，傅涛系易拾环境之有限合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

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

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

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

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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
傅涛	董事长 总经理	男	1968年2 月8日	博士	2015年7月-2018年7月	是
张丽珍	董事	女	1969年8 月15日	研究生	2015年7月-2018年7月	否
薛涛	董事 副总经理	男	1973年4 月12日	研究生	2015年7月-2018年7月	是
代维昭	董事	男	1974年7 月16日	研究生	2015年7月-2018年7月	否
景星	董事	男	1954年3 月7日	本科	2015年7月-2018年7月	否
王力光	董事	男		研究生	2015年7月-2018年7月	否
王立章	董事	男	1966年9 月3日	研究生	2016年12月-2018年7月	是
成卫东	监事会主席	男	1967年11 月13日	本科	2016年12月-2018年7月	否
殷尚尚	监事	女	1983年10 月5日	本科	2016年12月-2018年7月	是
肖琼	职工代表监 事	女	1981年8 月24日	研究生	2016年7月-2018年7月	是
王舒宇	董事会秘书 财务负责人	男	1975年3 月11日	研究生	2016年11月-2018年7月 (董事会秘书任期) 2017年7月-2018年7月 (财务负责人任期)	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

注：代维昭在报告期内任公司董事，于2018年7月离任，公司于2018年7月进行了换届选举。换届选举具体情况详见本报告第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况，三、报告期后更新情况。

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

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
傅涛	董事长总经理	11,700,000	1,250,000	12,950,000	25.85%	0
张丽珍	董事	3,200,000	0	3,200,000	6.39%	0
薛涛	董事副总经理	400,000	0	400,000	0.80%	0
代维昭	董事	400,000	0	400,000	0.80%	0
景星	董事	100,000	0	100,000	0.20%	0
王力光	董事	0	0	0	0.00%	0
王立章	董事	0	0	0	0.00%	0
成卫东	监事会主席	600,000	0	600,000	1.20%	0
殷尚尚	监事	0	0	0	0.00%	0
肖琼	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王舒宇	董事会秘书 财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,400,000	1,250,000	17,650,000	35.24%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	35	31
技术人员	10	12
财务人员	5	6
行政人员	10	12
科研人员	34	43
高级管理人员	5	7
员工总计	99	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	3	2
硕士	36	37
本科	48	55
专科	12	17
专科以下	0	0
员工总计	99	111

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

公司一贯坚持培训支撑业务的原则，结合挂牌公司监管需要和员工发展需要，报告期内公司组织多次培训，包括新员工入职培训、工商管理培训、上市公司相关基本法律法规全员培训会等。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
傅令江	技术部经理	100,000
汤浩	平台业务副总经理	60,000

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司重要核心人员无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于2018年6月15日召开第一届董事会第二十一次会议，第一届监事会第十次会议，2018年第一次职工代表大会，并于2018年7月5日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举肖琼为公司职工代表监事的议案》。并于2018年6月19日于信息披露平台披露了《董事会换届公告》（公告编号：2018-032）、《监事会换届公告》（公告编号：2018-035）。

公司于2018年7月5日召开第二届董事会第一次会议，第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议

案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于董事会对总经理会议授权的议案》、《关于选举成卫东先生为公司第二届监事会主席的议案》，并于2018年7月9日于信息披露平台披露了《董事、监事、高级管理人员完成换届的公告》（公告编号：2018-042）。

根据会议审议结果和公告内容：

公司第二届董事会成员为傅涛、张丽珍、王力光、景星、薛涛、王立章、王舒宇，选举傅涛为董事长，任期自2018年7月5日至2021年7月4日。

公司第二届监事会成员为成卫东、殷尚尚、肖琼（职工代表监事），选举成卫东为监事会主席，任期自2018年7月5日至2021年7月4日。

公司继续聘任傅涛为总经理，任期自2018年7月5日至2021年7月4日。

公司继续聘任薛涛为副总经理，任期自2018年7月5日至2021年7月4日。

公司继续聘任王舒宇为董事会秘书、财务负责人，任期自2018年7月5日至2021年7月4日。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五、1	11,212,113.46	29,025,537.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、3	8,096,306.80	4,971,560.74
预付款项	五、4	2,345,073.61	1,116,787.82
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、5	2,591,711.24	7,261,591.13
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	82,168.34	30,312.52

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	65,000,596.81	68,085,752.71
<b>流动资产合计</b>	-	<b>89,327,970.26</b>	<b>110,491,542.30</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	13,625,000.00	15,624,998.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	38,935,284.02	20,214,192.88
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	2,887,994.76	2,803,348.07
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	258,866.83	258,866.83
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	698,489.79	645,750.04
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>56,405,635.40</b>	<b>39,547,155.82</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>145,733,605.66</b>	<b>150,038,698.12</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	43.00	283,941.54
预收款项	五、14	10,909,902.97	12,357,060.70
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,642,093.47	2,892,708.48
应交税费	五、16	1,438,940.52	2,111,359.01
其他应付款	五、17	70,075.75	49,444.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	14,061,055.71	17,694,514.51
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	1,403,494.62	1,663,717.70
递延所得税负债	五、12	506,250.00	506,250.00
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,909,744.62	2,169,967.70
<b>负债合计</b>	-	15,970,800.33	19,864,482.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、19	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、20	49,739,971.94	49,739,971.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、21	1,518,750.00	1,518,750.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	4,219,337.76	4,219,337.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	21,872,664.44	22,363,272.65
归属于母公司所有者权益合计	-	127,450,724.14	127,941,332.35
少数股东权益	-	2,312,081.19	2,232,883.56
<b>所有者权益合计</b>	-	129,762,805.33	130,174,215.91
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	145,733,605.66	150,038,698.12

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：林琳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五、1	7,753,556.17	14,089,628.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据及应收账款	五、3	5,816,988.46	4,857,560.74
预付款项	五、4	1,471,993.41	1,116,787.82
其他应收款	五、5	9,702,718.03	13,664,986.16
存货	五、6	82,168.34	30,312.52
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	59,400,000.00	68,085,435.90
<b>流动资产合计</b>	-	<b>84,227,424.41</b>	<b>101,844,711.65</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	-	1,999,998.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	56,488,748.10	40,957,136.68
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	2,634,212.92	2,800,512.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	138,425.41	104,933.10
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>59,261,386.43</b>	<b>45,862,580.10</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>143,488,810.84</b>	<b>147,707,291.75</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	43.00	283,941.54
预收款项	五、14	10,909,902.97	12,357,060.70
应付职工薪酬	五、15	1,325,773.03	2,755,572.04
应交税费	五、16	1,328,693.02	2,028,907.50
其他应付款	五、17	35,112.21	19,284.78
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,599,524.23</b>	<b>17,444,766.56</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	1,403,494.62	1,663,717.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,403,494.62	1,663,717.70
<b>负债合计</b>	-	15,003,018.85	19,108,484.26
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五、19	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、20	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	五、22	4,219,337.76	4,219,337.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	23,878,058.41	23,991,073.91
<b>所有者权益合计</b>	-	128,485,791.99	128,598,807.49
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	143,488,810.84	147,707,291.75

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：林琳

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	24,510,166.26	21,635,108.57
其中：营业收入	五、24	24,510,166.26	21,635,108.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	19,610,755.67	15,975,961.68
其中：营业成本	五、24	8,824,696.47	5,879,309.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	126,802.32	146,652.45
销售费用	五、26	3,233,322.12	3,020,075.52
管理费用	五、27	4,583,931.52	4,049,679.62
研发费用	五、28	2,586,496.83	2,568,996.68
财务费用	五、29	-44,780.02	-207,470.92
资产减值损失	五、30	300,286.43	518,718.84
加：其他收益	五、31	260,223.08	496,950.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,113,273.48	-104,797.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,272,907.15	6,051,300.30
加：营业外收入	五、33	40,445.21	23,510.97
减：营业外支出	五、34	710.41	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,312,641.95	6,074,811.27
减：所得税费用	五、35	937,052.53	1,003,120.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,375,589.42	5,071,690.45
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：	-	5,375,589.42	5,071,690.45
1.持续经营净利润	-	5,375,589.42	5,071,690.45
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	5,375,589.42	5,071,690.45
1.少数股东损益	-	-145,802.37	-83,033.16
2.归属于母公司所有者的净利润	-	5,521,391.79	5,154,723.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	1,518,750.00	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	1,518,750.00	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	1,518,750.00	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	1,518,750.00	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-

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>	-	6,894,339.42	5,071,690.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,040,141.79	5,154,723.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-145,802.37	-83,033.16
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.10

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：林琳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	21,094,858.85	21,411,807.58
减：营业成本	五、24	5,773,829.32	5,879,309.49
税金及附加	五、25	115,614.50	146,149.33
销售费用	五、26	3,229,918.12	2,788,374.20
管理费用	五、27	3,756,945.11	3,923,982.39
研发费用	五、28	2,586,496.83	2,568,996.68
财务费用	五、29	-29,814.46	-206,575.55
其中：利息费用	-	3,956.48	5,408.37
利息收入	-	33,770.94	211,983.92
资产减值损失	五、30	223,282.05	492,754.14
加：其他收益	五、31	260,223.08	495,494.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,117,907.70	-104,797.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,816,718.16	6,209,514.01
加：营业外收入	五、33	38,487.62	23,456.55
减：营业外支出	五、34	710.39	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,854,495.39	6,232,970.56
减：所得税费用	五、35	955,510.89	968,889.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,898,984.50	5,264,080.92
（一）持续经营净利润	-	5,898,984.50	5,264,080.92
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	5,898,984.50	5,264,080.92
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.12	0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.12	0.11

法定代表人：傅涛

主管会计工作负责人：王舒宇

会计机构负责人：林琳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	21,319,720.85	21,490,485.71
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	1,456.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	848,033.50	1,458,117.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	22,167,754.35	22,950,059.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,610,352.40	5,005,038.63
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	-	-	-
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	-	9,856,543.77	9,359,742.77
支付的各项税费	-	2,601,363.68	2,621,164.72

支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,913,039.91	4,017,944.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	26,981,299.76	21,003,891.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,813,545.41	1,946,168.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	115,999,998.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,117,907.70	102,014.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	4,744,164.38	30,748.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	121,862,070.08	4,132,762.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	290,385.81	82,234.92
投资支付的现金	-	128,600,000.00	45,206,332.35
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	-	-	1,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	-	5,048,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>128,890,385.81</b>	<b>51,536,567.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,028,315.73</b>	<b>-47,403,804.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	225,000.00	5,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	225,000.00	5,325,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	225,000.00	5,325,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,012,000.00	6,012,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,012,000.00	6,012,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,787,000.00	-687,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	272.56	-489.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-17,628,588.58	-46,145,125.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,840,702.04	67,660,606.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,212,113.46	21,515,481.10

法定代表人：傅涛      主管会计工作负责人：王舒宇      会计机构负责人：林琳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	19,780,760.65	21,321,942.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	770,655.27	1,441,005.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,551,415.92</b>	<b>22,762,948.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,012,608.47	5,005,038.63
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,067,501.28	9,193,852.82
支付的各项税费	-	2,541,329.98	2,620,094.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,094,792.01	3,483,538.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>21,716,231.74</b>	<b>20,302,524.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,164,815.82</b>	<b>2,460,423.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	114,999,998.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,117,907.70	102,014.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	4,744,164.38	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>120,862,070.08</b>	<b>4,102,014.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,763.82	67,479.92
投资支付的现金	-	119,800,000.00	40,000,450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	6,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	5,801,183.03
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>119,836,763.82</b>	<b>52,519,112.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,025,306.26</b>	<b>-48,417,098.34</b>
<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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>6,012,000.00</b>	<b>6,012,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-6,012,000.00</b>	<b>-6,012,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>272.56</b>	<b>-488.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-6,151,237.00</b>	<b>-51,969,163.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,904,793.17	67,496,018.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>7,753,556.17</b>	<b>15,526,855.30</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：林琳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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. 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	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情

无

### 二、 报表项目注释

项目	期末金额	期初金额	变动比例
货币资金	11,212,113.46	29,025,537.38	-61.37%
应收票据及应收账款	8,096,306.80	4,971,560.74	62.85%
预付款项	2,345,073.61	1,116,787.82	109.98%
其他应收款	2,591,711.24	7,261,591.13	-64.31%
存货	82,168.34	30,312.52	171.07%
长期股权投资	38,935,284.02	20,214,192.88	92.61%
应付票据及应付账款	43.00	283,941.54	-99.98%
应付职工薪酬	1,642,093.47	2,892,708.48	-43.23%
应交税费	1,438,940.52	2,111,359.01	-31.85%
其他应付款	70,075.75	49,444.78	41.73%
项目	本期金额	上期金额	变动比例
营业成本	8,824,696.47	5,879,309.49	50.10%
财务费用	-44,780.02	-207,470.92	-78.42%
资产减值损失	300,286.43	518,718.84	-42.11%

其他收益	260,223.08	496,950.58	-47.64%
投资收益	1,113,273.48	-104,797.17	-1162.31%
营业外收入	40,445.21	23,510.97	72.03%

报告期内，货币资金总额为 11,212,113.46 元，较期初下降 61.37%，减少 17,813,423.92 元，原因在于使用货币资金对联营企业投资 18,600,000.00 元。应收票据及应收账款总额为 8,096,306.80 元，较期初增加 62.85%，增加 3,124,746.06 元，原因在于咨询服务收入 3,200,000.00 元暂时未收回。预付账款 2,345,073.61 元，较期初增加 109.98%，增加 1,228,285.79 元，原因在于预付装修及购车款以及三季度房租、物业费。存货 82,168.34 元，较期初增加 171.07%，增加 51,855.82 元，原因在于购置网卡、插线板等日常消耗品。长期股权投资 38,935,284.02 元，较期初增加 92.61%，增加 18,721,091.14 元，原因在于投资万朗水务 12,000,000.00 元，投资中农国盛 3,400,000.00 元，子公司清环同盟投资上善易和 3,200,000.00 元。应付票据及应付账款为 43.00 元，较期初下降 99.98%，减少 283,898.54 元，原因在于支付应付会议费 250,000.00 元。应付职工薪酬 1,642,093.47 元，较期初下降 43.23%，减少 1,250,615.01 元，原因在于支付 2017 年度年终奖 1,164,352.25 元。应交税费 1,438,940.52 元，较期初下降 31.85%，减少 672,418.49 元，原因在于缴纳 2017 年第四季度所得税 1,275,960.46 元。

报告期内，营业成本 8,824,696.47 元，同比增加 50.10%，增加 2,945,386.98 元，原因在于子公司易玖生态的绿色转型及大数据服务业务已全面开展，人员、差旅及项目支出等主营业务成本较高。财务费用-44,780.02 元，同比增加 78.42%，增加 162,690.90 元，原因在于闲置资金用于保本短期理财，活期利息下降。资产减值损失 300,286.43 元，同比下降 42.11%，减少 218,432.41 元，原因在于收回复振欠款 4,744,164.38 元。其他收益 260,223.08 元，同比下降 47.64%，减少 236,727.50 元，原因在于与收益相关的用于补偿企业以后期间的相关费用的政府补助-水专项课题费，确认相关费用的期间，计入当期损益(其他收益)的支出减少。投资收益 1,113,273.48 元，同比增加 1162.31%，增加 1,218,070.65 元，原因在于长期股权投资收益增长 329,563.09 元，银行理财产品投资收益增长 887,931.67 元。营业外收入 40,445.21 元，同比增加 72.03%，增加 16,934.24 元，原因在于收到稳岗补贴 13,201.17 元。

# 北京易二零环境股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度1-6月合并范围与上年度末相比无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

截止2018年6月30日，合并范围内子公司经营范围如下：

北京清环同盟环境发展有限公司经营范围为：水污染治理、固体废弃物污染治理、大气污染治理；土壤修复、环境发展治理；环境领域内科技产品的技术研发、技术咨询、技术服务；市场开发、商务咨询、市场信息咨询。（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。）

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）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，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或者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。）

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

本财务报表及财务附注经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

---

12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

---

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处

---

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

##### （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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### 10、金融工具

---

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—

---

金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

---

发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

---

益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

## ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、 余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还

所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

**A、不同组合的确定依据：**

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

**a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	15%	15%
3—4年	20%	20%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

**(4) 坏账准备的转回**

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

**(5)** 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

**12、长期股权投资**

---

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损

---

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

---

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、借款费用

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

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

---

加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 15、无形资产

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。

#### 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿

---

的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## 20、收入

### （1）销售商品

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，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

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

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

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

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；金融服务收入以合同中规定有最终成果的，按照提交最终成果时确认收入；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。

### （3）让渡资产使用权

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

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并

---

享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税

---

法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

#### 24、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

#### 25、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	6、3、16
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	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	按应纳税所得额计算	25、20、15

注：其中北京易二零环境股份有限公司增值税税率 6%，所得税税率是 15%；子公司北京清环同盟环境发展有限公司增值税税率 3%，所得税税率 25%；子公司易二零（重庆）环保咨询有限公司增值税税率 3%，所得税税率 20%；子公司北京易玖生态环境有限公司增值税税率服务类 6%、设备销售类 16%，所得税税率 25%。

## 2、优惠税负及批文

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201511002192，发证时间 2015 年 11 月 24 日，有效期为 3 年（2015 年-2017 年），按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）、《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），增值税小规模纳税人，月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。本报告期北京清环同盟环境发展有限公司、易二零（重庆）环保咨询有限公司享受该优惠政策。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策（以下简称“减半征税政策”），本报告期易二零（重庆）环保咨询有限公司享受该优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	75,671.69	16,416.72
银行存款	11,105,586.76	28,818,515.31
其他货币资金	30,855.01	190,605.35
<b>合计</b>	<b>11,212,113.46</b>	<b>29,025,537.38</b>

说明：截止2018年6月30日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
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		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 3、应收票据及应收账款

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据		180,000.00
应收账款	8,096,306.80	4,791,560.74
<b>合计</b>	<b>8,096,306.80</b>	<b>4,971,560.74</b>

(1) 应收票据情况列示：

① 应收票据分类列示：

类别	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票			180,000.00		180,000.00
合 计			<b>180,000.00</b>		<b>180,000.00</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。

(2) 应收账款情况：

①应收账款风险分类

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,678,233.17	100.00	581,926.37	6.71	8,096,306.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>8,678,233.17</b>	<b>100.00</b>	<b>581,926.37</b>	<b>6.71</b>	<b>8,096,306.80</b>

(续)

类 别	2017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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,173,528.68	100.00	381,967.94	7.38	4,791,560.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>5,173,528.68</b>	<b>100.00</b>	<b>381,967.94</b>	<b>7.38</b>	<b>4,791,560.74</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例%			金额	比例%		
1年以内	7,179,728.77	82.73	358,986.44	5.00	3,418,720.69	66.09	170,936.03	5.00
1-2年	1,304,820.64	15.04	130,482.06	10.00	1,602,822.34	30.98	160,282.23	10.00
2-3年	41,698.11	0.48	6,254.72	15.00	9,339.63	0.18	1,400.94	15.00
3-4年	9,339.63	0.11	1,867.93	20.00	116,621.60	2.25	23,324.32	20.00
4-5年	116,621.60	1.34	58,310.80	50.00				50.00

5年以上	26,024.42	0.30	26,024.42	100.00	26,024.42	0.50	26,024.42	100.00
合计	<b>8,678,233.17</b>	<b>100.00</b>	<b>581,926.37</b>		<b>5,173,528.68</b>	<b>100.00</b>	<b>381,967.94</b>	

②坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
应收账款	381,967.94	199,958.43			581,926.37
坏账准备					

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,862,187.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 390,111.69 元。

单位名称	2018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
邯郸市发展与改革委员会	3,018,867.92	1年以内	34.79	150,943.40
河北新金轧材有限公司	2,403,272.20	1年以内	27.69	120,163.61
上海万朗电气有限公司	500,000.00	1年以内	5.76	25,000.00
湖南子宏生态环保科技有限公司	500,000.00	1-2年	5.76	50,000.00
宁波市生活垃圾分类管理中心基建账户	440,046.88	1-2年	5.07	44,004.69
合计	<b>6,862,187.00</b>		<b>79.07</b>	<b>390,111.70</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	2,345,073.61	100.00	1,116,787.82	100.00
合计	<b>2,345,073.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,116,787.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
北京玉泉慧谷管理有限公司	非关联方	487,914.63	20.81%	1年以内	服务未完
中国国际技术智力合作公司	非关联方	287,627.59	12.27%	1年以内	服务未完
邯郸市艺峰装饰工程有限公司	非关联方	270,655.00	11.54%	1年以内	服务未完

限公司					
邯郸市盛华汽车贸易有限公司	非关联方	252,014.00	10.75%	1年以内	服务未完
上海麦纪斯商务咨询有限公司	非关联方	230,919.00	9.85%	1年以内	服务未完
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,529,130.22</b>	<b>65.22%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 5、其他应收款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	2,591,711.24	7,261,591.13
<b>合 计</b>	<b>2,591,711.24</b>	<b>7,261,591.13</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类：

类 别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	3,065,857.16	100.00	474,145.92	15.47	2,591,711.24
组合二：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,065,857.16</b>	<b>100.00</b>	<b>474,145.92</b>	<b>15.47</b>	<b>2,591,711.24</b>

(续)

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,635,409.05	100.00	373,817.92	4.90	7,261,591.13
组合一：账龄组合	2,891,244.67	37.87	373,817.92	12.93	2,517,426.75
组合二：关联方组合	4,744,164.38	62.13			4,744,164.38

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,635,409.05</b>	<b>100.00</b>	<b>373,817.92</b>	<b>4.90</b>	<b>7,261,591.13</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内	2,180,064.03	71.10	109,003.20	5.00	2,038,451.54	70.51	101,922.58	5.00
1-2年	33,000.00	1.08	3,300.00	10.00	7,942.43	0.27	794.25	10.00
2-3年	1,586.38	0.05	237.96	15.00	480,181.00	16.61	72,027.15	15.00
3-4年	486,537.05	15.87	97,307.41	20.00	200,744.70	6.94	40,148.94	20.00
4-5年	200,744.70	6.55	100,372.35	50.00	10,000.00	0.35	5,000.00	50.00
5年以上	163,925.00	5.35	163,925.00	100.00	153,925.00	5.32	153,925.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,065,857.16</b>	<b>100.00</b>	<b>474,145.92</b>		<b>2,891,244.67</b>	<b>100.00</b>	<b>373,817.92</b>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内					4,744,164.38	100.00%		
<b>合计</b>					<b>4,744,164.38</b>	<b>100.00%</b>		

注：关联方不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值

②坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	373,817.92	100,328.00			474,145.92

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	1,959,723.66	1,089,810.08
往来款	163,925.00	175,426.09
保证金	422,000.00	422,000.00
押金	202,208.50	204,008.50
借款	318,000.00	4,744,164.38
股权转让款		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,065,857.16</b>	<b>7,635,409.05</b>

④其他应收款期末余额较大单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,157,758.70 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 37.76% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总 148,223.05 元。

单位名称	是否关联方	2018年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
化学工业出版社	非关联方	387,000.00	1年以内	12.62	19,350.00
朱俊杰	非关联方	318,000.00	1年以内	10.37	15,900.00
盛华汽车	非关联方	252,014.00	1年以内	8.22	12,600.70
北京玉泉慧谷管理有限公司	非关联方	200,744.70	4-5年	6.55	100,372.35
合计	--	1,157,758.70		37.76	148,223.05

## 6、存货

### (1) 存货的分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	82,168.34		82,168.34	30,312.52		30,312.52
合计	82,168.34		82,168.34	30,312.52		30,312.52

### (2) 存货跌价准备

截止 2018 年 6 月 30 日公司存货未发生减值，未计提跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行理财产品	62,000,000.00	68,000,000.00
德华生态投资款	3,000,000.00	0.00
多缴企业所得税	280.00	316.81
待认证的进项税额	316.81	85,435.90
合计	65,000,596.81	68,085,752.71

注：公司于 2018 年 6 月 29 日投资德华生态,投资金额 300 万,占股 10.22%,尚未完成股权登记.故暂时记入其他流动资产

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,625,000.00		13,625,000.00	15,624,998.00		15,624,998.00
其中：按公允价值计量的	12,375,000.00		12,375,000.00	12,375,000.00		12,375,000.00
按成本价值计量的	1,250,000.00		1,250,000.00	3,249,998.00		3,249,998.00
合计	13,625,000.00		13,625,000.00	15,624,998.00		15,624,998.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	10,350,000.00		10,350,000.00
公允价值	12,375,000.00		12,375,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,025,000.00		2,025,000.00
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
水联网技术服务中心(北京)有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00					2.50%	
合计	1,250,000.00			1,250,000.00						

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东两山生态发展有限公司	3,841,806.93			-49,171.25		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,578,374.89			-122,007.69		

上海复振科技有限公司	6,893,711.99			96,360.07	
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,054.43			-123.69	
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,103,244.64			-13,845.66	
上海万朗水务科技有限公司		12,000,000.00		205,000.00	
山西中农国盛生物科技有限公司		3,400,000.00		15,399.64	
北京上善易和投资有限公司		3,200,000.00		-10,520.28	
小计	<b>20,214,192.88</b>	<b>18,600,000.00</b>		<b>121,091.14</b>	
合计	<b>20,214,192.88</b>	<b>18,600,000.00</b>		<b>121,091.14</b>	

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
一、联营企业					
广东两山生态发展有限公司				3,792,635.68	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司				6,456,367.20	
上海复振科技有限公司				6,990,072.06	
黄山市新安江绿色发展有限公司				1,796,930.74	
邯郸绿色发展研究院有限公司				1,089,398.98	
上海万朗水务科技有限公司				12,205,000.00	
山西中农国盛生物科技有限公司				3,415,399.64	
北京上善易和投资有限公司				3,189,479.72	
小计				<b>38,935,284.02</b>	
合计				<b>38,935,284.02</b>	

## 10、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、年初余额	1,149,810.60	1,514,266.55	615,928.06	2,218,208.00	5,498,213.21
2、本年增加金额					
(1) 购置	126,619.66		163,766.15		290,385.81
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,276,430.26	1,514,266.55	779,694.21	2,218,208.00	5,788,599.02
二、累计折旧					
1、年初余额	869,615.13	592,103.12	486,556.58	746,590.31	2,694,865.14
2、本年增加金额					
(1) 计提	23,263.16	112,587.31	17,206.21	52,682.44	205,739.12
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	892,878.29	704,690.43	503,762.79	799,272.75	2,900,604.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	383,551.97	809,576.12	275,931.42	1,418,935.25	2,887,994.76
2、年初账面价值	280,195.47	922,163.43	129,371.48	1,471,617.69	2,803,348.07

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
		企业合并形成的	处置	
北京清环同盟环境发展有限公司	258,866.83			258,866.83

合计	258,866.83	258,866.83
----	------------	------------

注:本年度的商誉系企业非同一控制下合并所致。

资产负债表日,公司对商誉进行减值测试,在预计投入成本可回收金额时,采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值。对清环同盟预计未来现金流量现值的计算采用了56%-70%的毛利率及0-34%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间的之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。经测试,公司管理层预计报告期内,商誉无需计提减值准备。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	171,730.81	1,056,072.29	118,991.06	755,785.84
可抵扣亏损	526,758.98	2,107,035.91	526,758.98	2,107,035.91
合计	698,489.79	3,163,108.20	645,750.04	2,862,821.75

### (2) 递延所得税负债

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00
合计	506,250.00	2,025,000.00	506,250.00	2,025,000.00

## 13、应付票据及应付账款

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	43.00	283,941.54
合计	43.00	283,941.54

### (1) 应付账款情况

#### ①应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	43.00	283,941.54
合计	43.00	283,941.54

## 14、预收账款

### (1) 预收款项列示:

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
	金额	金额
1年以内	10,909,902.97	12,308,469.36
1-2年		48,591.34
<b>合计</b>	<b>10,909,902.97</b>	<b>12,357,060.70</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,802,983.77	9,712,196.38	10,875,794.92	1,639,385.23
二、离职后福利-设定提存计划	89,724.71	335,415.50	422,431.97	2,708.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,892,708.48</b>	<b>10,047,611.88</b>	<b>11,298,226.89</b>	<b>1,642,093.47</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,539,631.76	8,467,221.11	9,719,575.88	1,287,276.99
2、职工福利费	-	243,535.95	243,535.95	-
3、社会保险费	70,740.01	426,453.32	332,537.09	164,656.24
其中：医疗保险费	58,087.72	393,390.02	299,630.87	151,846.87
工伤保险费	1,419.32	9,548.00	9,505.15	1,462.17
生育保险费	3,785.16	23,515.30	23,401.07	3,899.39
综合保险	7,447.81	-	-	7,447.81
4、住房公积金	192,612.00	571,856.00	577,016.00	187,452.00
5、工会经费和职工教育经费	-	3,130.00	3,130.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,802,983.77</b>	<b>9,712,196.38</b>	<b>10,875,794.92</b>	<b>1,639,385.23</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	86,608.90	318,316.77	405,547.96	-622.29
2、失业保险费	3,115.81	17,098.73	16,884.01	3,330.53
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>89,724.71</b>	<b>335,415.50</b>	<b>422,431.97</b>	<b>2,708.24</b>

## 16、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	353,412.33	671,098.68
城建税	19,483.50	35,490.79
企业所得税	963,778.13	1,256,321.94
教育费附加	7,379.72	14,239.99
地方教育费附加	4,919.82	9,493.32
文化事业建设费		30.00
个人所得税	89,967.02	111,914.25
印花税		12,770.04
<b>合计</b>	<b>1,438,940.52</b>	<b>2,111,359.01</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
	金额	金额
往来款	35,272.21	19,444.78
借款	32,979.54	30,000.00
代扣代缴社保	1,824.00	
<b>合计</b>	<b>70,075.75</b>	<b>49,444.78</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 18、递延收益

政府补助项目明细	拨款数	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
水专项 2015ZX07509-001	2,500,000.00	1,663,717.70		260,223.08	1,403,494.62	项目未完成
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>1,663,717.70</b>		<b>260,223.08</b>	<b>1,403,494.62</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水专项 2015ZX07509-001	1,663,717.70			260,223.08			1,403,494.62	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,663,717.70</b>			<b>260,223.08</b>			<b>1,403,494.62</b>	

## 19、股本

项目	2017年12月31日	本期增减					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	50,100,000.00						50,100,000.00

## 20、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	49,739,971.94			49,739,971.94
合计	49,739,971.94			49,739,971.94

## 21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本年所得税前发生额	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		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,518,750.00					1,518,750.00	
持有至到期投资重							

分类为可供出售金融资产损益					
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>1,518,750.00</b>

## 22、盈余公积

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积金	4,219,337.76			4,219,337.76
<b>合计</b>	<b>4,219,337.76</b>			<b>4,219,337.76</b>

## 23、未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	22,363,272.65	16,924,897.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,363,272.65	16,924,897.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,521,391.79	12,911,087.14
减：提取法定盈余公积		1,460,712.18
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
净资产折股		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>21,872,664.44</b>	<b>22,363,272.65</b>

## 24、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,510,166.26	8,824,696.47	21,635,108.57	5,879,309.49
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>24,510,166.26</b>	<b>8,824,696.47</b>	<b>21,635,108.57</b>	<b>5,879,309.49</b>

### （2）主营业务收入及主营业务成本

#### a 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

平台会员服务	9,393,185.71	1,851,342.07	9,534,633.98	2,407,877.12
咨询业务服务	10,733,879.23	4,519,243.90	6,504,090.11	1,120,147.80
论坛、会展服务	3,626,313.36	2,104,203.39	5,596,384.48	2,351,284.57
设备销售	756,787.96	349,907.11		
<b>合 计</b>	<b>24,510,166.26</b>	<b>8,824,696.47</b>	<b>21,635,108.57</b>	<b>5,879,309.49</b>

## 25、税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	63,446.44	71,045.29
教育费附加	27,266.23	30,447.99
地方教育费附加	18,177.50	20,298.65
城镇土地使用税	208.68	469.98
房产税	9,316.47	18,632.94
印花税	4,087.00	4,157.60
车船税	1,600.00	1,600.00
文化事业建设费	2,700.00	
<b>合计</b>	<b>126,802.32</b>	<b>146,652.45</b>

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 26、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,982,084.61	1,952,196.90
业务招待费	6,248.80	20,048.22
车辆费	4,411.00	
交通、差旅费	61,586.97	177,409.93
租赁费	193,859.46	236,427.21
办公费	39,699.51	47,706.76
通讯费	1,723.72	
印刷、制作费	102,731.65	7,440.00

会议活动费	139,924.67	45,696.00
邮寄、快递费	21,802.78	
折旧	20,782.45	11,741.66
劳务费	38,371.00	10,485.44
专业服务费	609,225.27	510,923.40
网络使用费	3,049.36	
其他	7,820.87	
<b>合计</b>	<b>3,233,322.12</b>	<b>3,020,075.52</b>

## 27、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,306,703.90	2,260,704.51
折旧、摊销费	116,161.57	90,218.26
业务招待费	62,767.00	20,463.28
车辆费用	9,507.93	
办公费用	98,716.96	282,379.43
交通、差旅费	140,463.49	276,993.98
制作费用	97,376.66	
租赁费	263,833.26	326,178.67
劳务费	42,010.43	
会议活动费	172,684.99	324,915.66
中介服务费	1,260,287.08	467,825.83
网络费	2,414.08	
通讯费	1,172.14	
快递费	9,832.03	
其他		
<b>合计</b>	<b>4,583,931.52</b>	<b>4,049,679.62</b>

## 28、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,017,576.49	2,054,335.03
差旅费	126,656.99	
固定资产折旧	9,671.89	28,556.19
会议费	316,360.00	
劳务费	84,600.00	
设备费	26,775.07	136,778.00
材料费	1,011.80	86,016.00
其他	3,844.59	263,311.46
<b>合计</b>	<b>2,586,496.83</b>	<b>2,568,996.68</b>

## 29、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	51,028.46	215,602.97
手续费支出	6,521.00	7,642.49
汇兑损益	-272.56	489.56
<b>合计</b>	<b>-44,780.02</b>	<b>-207,470.92</b>

### 30、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	300,286.43	518,718.84
<b>合计</b>	<b>300,286.43</b>	<b>518,718.84</b>

### 31、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延收益摊销转入	260,223.08	495,494.28
增值税退税		1,456.30
<b>合计</b>	<b>260,223.08</b>	<b>496,950.58</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
水专项 2015ZX07509-001	260,223.08	495,494.28	与收益相关
<b>合计</b>	<b>260,223.08</b>	<b>495,494.28</b>	

### 32、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	126,977.20	-206,811.78
其他流动资产/银行理财产品出售收益	989,946.28	102,014.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,650.00	
<b>合计</b>	<b>1,113,273.48</b>	<b>-104,797.17</b>

### 33、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2018年1-6月	2017年1-6月
免税收入	873.78		873.78	
个税返还	26,370.19	23,510.97	26,370.19	24,967.27

个人岗补贴	13,201.17		13,201.17	
其他	0.07		0.07	
<b>合 计</b>	<b>40,445.21</b>	<b>23,510.97</b>	<b>40,445.21</b>	<b>24,967.27</b>

### 34、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金	710.39		710.39
其他	0.02		0.02
<b>合 计</b>	<b>710.41</b>		<b>710.41</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	989,792.20	1,083,525.12
递延所得税调整	-52,739.67	-80,404.30
<b>合计</b>	<b>937,052.53</b>	<b>1,003,120.82</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,312,641.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	946,896.29
子公司适用不同税率的影响	-39,138.47
调整以前期间所得税的影响	789.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-76,232.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	104,737.89
所得税费用	937,052.53

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	571,724.56	330,711.52
利息收入	51,028.46	215,595.26
补贴收入	14,074.95	
递延收益中列示的政府补助收入		888,300.00

其他	26,370.19	23,510.97
保证金	184,835.34	
<b>合计</b>	<b>848,033.50</b>	<b>1,458,117.75</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	2,491,226.20	871,499.93
付现费用	3,421,103.32	3,138,808.53
利息支出		7,636.49
罚款及滞纳金支出	710.39	
<b>合计</b>	<b>5,913,039.91</b>	<b>4,017,944.95</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金		30,748.00
关联方	4,744,164.38	
<b>合计</b>	<b>4,744,164.38</b>	<b>30,748.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的其他与投资活动有关的现金		5,048,000.00
<b>合计</b>		<b>5,048,000.00</b>

### 37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,375,589.42	5,071,690.45
加：资产减值准备	300,286.43	518,718.84
固定资产折旧	205,739.12	147,045.06
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		489.56

投资损失	-1,128,427.98	104,797.17
递延所得税资产减少	-52,739.75	-80,404.30
递延所得税负债增加		
存货的减少	-51,855.82	
经营性应收项目的减少	-6,015,454.09	-4,004,164.42
经营性应付项目的增加	-3,186,459.66	683,490.61
其他	-260,223.08	-495,494.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,813,545.41</b>	<b>1,946,168.69</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,212,113.46	21,515,481.10
减：现金的年初余额	28,840,702.04	67,660,606.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-17,628,588.58</b>	<b>-46,145,125.53</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	75,671.69	59,216.58
可随时用于支付的银行存款	11,105,586.76	21,456,264.52
可随时用于支付的其他货币资金	30,855.01	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	<b>11,212,113.46</b>	<b>21,515,481.10</b>

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,031.31	6.6225	20,074.85
港元	6.75	0.8150	5.50

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
水专项 2015ZX07509-001	260,223.08				260,223.08			是
合计	260,223.08				260,223.08		-	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
水专项 2015ZX07509-001	与收益相关	260,223.08		
合计	-	260,223.08		-

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
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	非同一控制下合并
北京易玖生态环境有限公司	北京	北京	水污染治理等	80.00	设立
易二零(重庆)环保咨询有限公司	重庆	重庆	环境咨询服务等	55.00	设立

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京易玖生态环境有限公司	20%	-9,348.73		1,929,320.75
易二零（重庆）环保咨询有限公司	45%	-136,453.64		382,760.44

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日余额					
	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	9,714,948.19	284,177.36	9,999,125.55	352,521.78		352,521.78
易二零（重庆）环保咨询有限公司	1,023,353.09	14.64	1,023,367.73	88,193.99		88,193.99

续表

子公司名称	2017年度发生额			
	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	3,335,474.99	-46,743.65		-3,232,008.15
易二零（重庆）环保咨询有限公司	87,378.65	-303,230.30		-198,674.28

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对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
广东两山生态发展有限公司	广东	广东	水污染治理等	49.00%		权益法
黄山市新安江绿色发展有限公司	黄山	黄山	水污染治理等	36.00%		权益法
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
上海复振科技有限公司	上海	上海	精细化工等	15.00%		权益法
上海万朗水务科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	10%		权益法
山西中农国盛生物科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业	34%		权益法
北京上善易和投资有限公司	北京	北京	商务服务业	20%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	
	广东两山生态发展有限公司	
流动资产	7,594,279.47	
其中：现金和现金等价物	7,563,543.03	
非流动资产	24,057.21	
资产合计	7,618,336.68	
流动负债	244.72	
非流动负债		
负债合计	244.72	
少数股东权益	3,885,226.90	
归属于母公司股东权益	3,732,865.06	
按持股比例计算的净资产份额	3,732,865.06	
营业收入		
管理费用	118,182.77	
财务费用	-11,042.36	
资产减值损失	-9,054.57	
投资收益		
其他收益		
营业外支出		
净利润	-100,349.48	

综合收益总额	-100,349.48
本年度收到的来自合营企业的股利	

(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
	上海复振科技有限公司
流动资产	51,324,041.41
其中：现金和现金等价物	50,064.06
非流动资产	4,287,057.81
资产合计	55,611,099.22
流动负债	37,999,610.45
非流动负债	
负债合计	37,999,610.45
少数股东权益	14,969,765.45
归属于母公司股东权益	2,641,723.32
按持股比例计算的净资产份额	2,641,723.32
营业收入	13,612,005.15
营业成本	8,898,206.91
销售费用	1,282,384.15
税金及附加	1,128.47
管理费用	2,662,259.36
财务费用	260,765.95
营业外收入	42,000.00
营业外支出	82,601.94
净利润	642,400.48
综合收益总额	642,400.48
本年度收到的来自合营企业的股利	

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
	江苏中宜环境医院运营管理有限公司
流动资产	20,014,799.51
其中：现金和现金等价物	19,450,890.94
非流动资产	257,191.08
资产合计	20,271,990.59
流动负债	522,545.02
非流动负债	2,575,081.81
负债合计	3,097,626.83
少数股东权益	11,163,336.44
归属于母公司股东权益	6,011,027.32

按持股比例计算的净资产份额	6,011,027.32
管理费用	746,046.79
财务费用	-312,760.58
营业外收入	85,352.10
营业外支出	659.30
净利润	-348,593.41
综合收益总额	-348,593.41
本年度收到的来自合营企业的股利	

#### (5) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
	上海万朗水务科技有限公司
流动资产	69,553,718.70
其中：现金和现金等价物	311,252.63
非流动资产	3,471,478.00
资产合计	73,025,196.70
流动负债	52,656,561.34
非流动负债	
负债合计	52,656,561.34
少数股东权益	18,331,771.82
归属于母公司股东权益	2,036,863.54
按持股比例计算的净资产份额	2,036,863.54
营业收入	43,182,055.46
营业成本	33,649,069.35
税金及附加	209,466.14
销售费用	915,359.65
管理费用	6,354,941.42
财务费用	-1316.76
营业外收入	32,782.68
营业外支出	
净利润	2,050,832.60
综合收益总额	2,050,832.60
本年度收到的来自合营企业的股利	

### 八、关联方及关联交易

#### 1、关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例		合计
		直接持股	间接持股	
傅涛	董事长、总经理	25.85%	4.30%	30.15%

张丽珍	董事	6.39%		6.39%
傅令江	股东	0.20%	0.38%	0.58%

注：公司实际控制人为傅涛、张丽珍、傅令江等三人系一致行动人。

傅涛现直接持有股份公司 25.85% 的股份，并通过易拾环境间接持有公司 4.30% 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。

(2) 其他关联方情况：

其他关联方名称	直接持股	间接持股	与本公司关系
北京金州永盛投资有限公司	7.17%		本公司股东
北京易拾环境投资管理中心（有限合伙）	21.84%		本公司股东
启迪实业（北京）有限公司	7.98%		本公司股东
代维昭	0.80%	1.33%	曾任本公司董事（2018 年 7 月离职）、股东
薛涛	0.80%	1.33%	本公司董事、副总经理、股东
王立章		0.70%	本公司董事
王舒宇			本公司董事、董事会秘书、财务负责人
王力光			本公司董事
景星	0.20%	0.04%	本公司董事、股东
成卫东	1.20%	0.20%	本公司监事会主席、股东
殷尚尚		0.40%	本公司监事
肖琼		0.40%	本公司职工代表监事
胡箕楠			曾任本公司财务负责人(2017 年 7 月离职)
傅岱石		2.00%	与本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛是父子关系，与本公司实际控制人、董事张丽珍是母子关系
北京清环同盟环境发展有限公司			母子公司，本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司法定代表人、执行董事；本公司董事、董事会秘书、财务负责人王舒宇为该公司总经理；本公司监事殷尚尚为该公司监事
北京易玖生态环境有限公司			本公司控股子公司，本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司法定代表人、执行董事

易二零（重庆）环保咨询有限公司		本公司控股子公司；本公司董事薛涛为该公司董事长、法定代表人；本公司董事王立章为该公司董事；本公司董事王立章对外投资的公司
江苏中宜环境医院运营管理有限公司		本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事、总经理；本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
广东两山生态发展有限公司		本公司联营企业；本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司法定代表人、董事；已离任董事代维昭曾担任该公司董事、总经理（2017年11月离职,工商手续正在办理）；董事王立章为该公司董事
上海复振科技有限公司		本公司联营企业,本公司实际控制人、董事、总经理傅涛为该公司董事
黄山市新安江绿色发展有限公司		本公司联营企业;本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长、法定代表人
邯郸绿色发展研究院有限公司		本公司联营企业;本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事长;本公司监事会主席成卫东为该公司总经理
山西中农国盛生物科技有限公司		本公司联营企业;本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事
上海万朗水务科技有限公司		本公司联营企业
北京上善易和投资管理有限公司		本公司子公司清环同盟对外投资的企业;本公司实际控制人、董事张丽珍为该公司董事长、法定代表人;本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该公司董事;本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛、实际控制人、董事张丽珍、董事王立章、董事副总经理薛涛、职工代表监事肖琼、董事/董事会秘书/财务负责人王舒宇对外投资的公司;
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）		本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该合伙企业执行事务合伙人委派代表

杭州易和投资合伙企业(有限合伙)			本公司实际控制人、董事张丽珍为该合伙企业执行事务合伙人委派代表
全国工商联环境商会			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛为该组织执行副会长
北京易科联盟清洁技术发展有限公司			本公司董事王立章为该公司董事、股东
北京正丰易科环保技术研究中心有限公司			本公司董事王立章为该公司副董事长、股东
北京格林瑞索斯科技发展有限公司			本公司董事景星为该公司法定代表人、总经理、股东
水联网技术服务中心(北京)有限公司			本公司对外投资的公司, 本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛曾担任该公司董事(2018年4月离职)
辽宁华夏大地生态技术股份有限公司			本公司董事薛涛为该公司董事
启迪海中信金控资本管理(北京)有限公司			本公司董事王力光为该公司董事长、法定代表人、股东
无锡华光锅炉股份有限公司			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛曾为该公司独立董事(2018年5月离职)
福建海峡环保集团股份有限公司			本公司实际控制人、董事长、总经理傅涛曾为该公司独立董事(2017年6月离职)

说明: 本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下:

姓名	本公司职位	兼职单位情况		
		兼职单位	职位	兼职单位与公司关联关系
傅涛	董事长、总经理	北京清环同盟环境发展有限公司	法定代表人、执行董事	公司子公司
		北京易玖生态环境有限公司	法定代表人、执行董事	公司子公司
		黄山市新安江绿色发展有限公司	法定代表人、董事长	公司联营公司
		江苏中宜环境医院运营管理有限公司	董事、总经理	公司联营企业
		邯郸绿色发展研究院有限公司	法定代表人、董事长	公司联营企业
		广东两山生态发展有限公司	法定代表人、董事长	公司联营企业
		上海复振科技有限公司	董事	公司联营企业

		北京上善易和投资管理有限公司	董事	本公司子公司清环同盟对外投资的公司； 本公司董事张丽珍担任董事长、法定代表人的公司； 本公司董事长傅涛、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）	执行事务合伙人委派代表	本公司全资子公司投资的基金管理公司管理的基金
		水联网技术服务中心(北京)有限公司	董事(2018年4月离职)	本公司子公司清环同盟投资的公司
		无锡华光锅炉股份有限公司	独立董事(2018年5月离职)	无其他关联关系
		福建海峡环保集团股份有限公司	独立董事（2017年6月离职）	无其他关联关系
		全国工商联环境商会	执行副会长	无其他关联关系
张丽珍	董事	江苏中宜环境医院运营管理有限公司	董事	公司联营企业
		山西中农国盛生物科技有限公司	董事	公司联营企业
	北京上善易和投资管理有限公司	法定代表人和董事长	本公司子公司清环同盟对外投资的公司； 本公司董事张丽珍担任董事长、法定代表人的公司； 本公司董事长傅涛、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	
	杭州易和投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	本公司全资子公司投资的基金管理公司管理的基金	
薛涛	董事、副总经理	易二零（重庆）环保咨询有限公司	法定代表人、董事长、经理	公司子公司
		辽宁华夏大地生态技术股	董事	无其他关联关系

		份有限公司		
王舒宇	董事、董 事会秘 书、财 务负 责人	北京清环同盟环境发展有 限公司	经理	公司子公司
王力光	董事	启迪海中信金控资本管理 (北京)有限公司	法定代表人、董事长	无其他关联关系
景星	董事	北京格林瑞索斯科技发展 有限责任公司	法定代表人、经理	无其他关联关系
王立章	董事	易二零(重庆)环保咨询有 限公司	董事	公司子公司
		广东两山生态发展有限公 司	董事	公司联营企业
		北京正丰易科环保技术研 究中心有限公司	副董事长	无其他关联关系
		北京易科联盟清洁技术发 展有限公司	董事	无其他关联关系
代维昭	曾担任 董事 (2018年7 月离职)	广东两山生态发展有限公 司	董事、经理(2017年11 月离职,工商手续正在 办理)	公司联营企业
成卫东	监事会 主席	邯郸绿色发展研究院有限 公司	经理	公司联营企业
殷尚尚	监事	北京清环同盟环境发展有 限公司	监事	公司子公司

## 2、关联方往来款项

### (1) 其他应收款

债务人	2018年6月30日	2017年12月31日
上海复振科技有限公司		4,744,164.38
合计		4,744,164.38

### (2) 预收账款

债权人	2018年6月30日	2017年12月31日
上海复振科技有限公司	23,584.85	57,603.73
黄山市新安江绿色发展有限 公司	99,056.60	99,056.60
福建海峡环保集团股份有限 公司	23,584.91	51,886.79
上海万朗水务科技有限公司	233,018.86	
合计	379,245.22	208,547.12

## 3、关联交易情况

### (1) 关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月	2017年1-6月
无锡华光锅炉股份有限公司	会员服务和论坛收入	市场价	145,047.15	47,169.84
福建海峡环保集团股份有限公司	会员服务和论坛收入	市场价	28,301.88	56,603.77
启迪科技服务有限公司	战略咨询	市场价		78,616.35
上海复振科技有限公司	会员服务	市场价	18,861.64	
上海万朗水务科技有限公司	创新训练营服务	市场价	47,169.81	
合计			<b>239,380.48</b>	<b>182,389.96</b>

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
拆出:				
上海复振科技有限公司	4,500,000.00	2017年5月9日	2018年1月8日	

说明:2017年5月3日,易二零与关联方上海复振科技有限公司签订借款合同,借款金额5,000,000.00元,借款期限为2017年5月15日至2017年12月31日,借款利率为年利率8%,2017年12月29日,易二零收到上海复振科技有限公司还款500,000.00元。剩余未还本金及利息共计4,749,095.90元,上海复振科技有限公司、易二零、宜兴市盛唐投资有限公司(以下称“盛唐投资”)三方签订了《三方协议》,约定由盛唐投资接受上海复振委托按照原《借款合同》约定归还公司。2018年1月8日,公司已收到盛唐投资代替上海复振归还的本金及利息共计4,749,095.90元。

4、关键管理人员薪酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	1,103,450.81	1,643,922.75
合计	<b>1,103,450.81</b>	<b>1,643,922.75</b>

九、或有事项

截至 2018 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、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种 类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		180,000.00
应收账款	5,816,988.46	4,677,560.74
<b>合 计</b>	<b>5,816,988.46</b>	<b>4,857,560.74</b>

(1) 应收票据情况列示：

① 应收票据分类列示：

类别	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				180,000.00		180,000.00
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>				<b>180,000.00</b>		<b>180,000.00</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。

(2) 应收账款情况：

① 应收账款按风险披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,278,751.22	100.00	461,762.76	7.35	5,816,988.46

其中：账龄组合	6,274,960.97	99.94	461,762.76	7.36	5,813,198.21
关联方组合	3,790.25	0.06			3,790.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>6,278,751.22</b>	<b>100.00</b>	<b>461,762.76</b>	<b>7.35</b>	<b>5,816,988.46</b>

(续)

类 别	2017 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,053,528.68	100.00	375,967.94	7.44	4,677,560.74
其中：账龄组合	5,053,528.68	100.00	375,967.94	7.44	4,677,560.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>5,053,528.68</b>	<b>100.00</b>	<b>375,967.94</b>	<b>7.44</b>	<b>4,677,560.74</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 6 月 30 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	4,776,456.57	76.12	238,822.83	5.00	3,298,720.69	65.28	164,936.03	5.00
1-2 年	1,304,820.64	20.80	130,482.06	10.00	1,602,822.34	31.72	160,282.23	10.00
2-3 年	41,698.11	0.66	6,254.72	15.00	9,339.63	0.18	1,400.94	15.00
3-4 年	9,339.63	0.15	1,867.93	20.00	116,621.60	2.31	23,324.32	20.00
4-5 年	116,621.60	1.86	58,310.80	50.00				50.00
5 年以上	26,024.42	0.41	26,024.42	100.00	26,024.42	0.51	26,024.42	100.00
<b>合计</b>	<b>6,274,960.97</b>	<b>100.00</b>	<b>461,762.76</b>		<b>5,053,528.68</b>	<b>100.00</b>	<b>375,967.94</b>	

② 坏账准备

2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
		转回	转销	
375,967.94	85,794.82			461,762.76

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,654,914.80

元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 279,748.09

元。

单位名称	2018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
邯郸发改委	3,018,867.92	1年以内	48.08	150,943.40
上海万朗电气有限公司	500,000.00	1年以内	7.96	25,000.00
湖南子宏生态环保科技有限公司	500,000.00	1-2年	7.96	50,000.00
宁波市生活垃圾	440,046.88	1-2年	7.02	44,004.69
中国葛洲坝集团水务运营有限公司	196,000.00	1年以内	3.12	9,800.00
<b>合计</b>	<b>4,654,914.80</b>		<b>74.14</b>	<b>279,748.09</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	10,163,791.35	100.00	461,073.32	4.54	9,702,718.03
组合一：账龄组合	2,807,577.97	27.62	461,073.32	16.42	2,346,504.65
组合二：关联方组合	7,356,213.38	72.38			7,356,213.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,163,791.35</b>	<b>100.00</b>	<b>461,073.32</b>	<b>4.54</b>	<b>9,702,718.03</b>

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	13,988,572.25	100.00	323,586.09	17.14	13,664,986.16
组合一：账龄组合	1,888,194.49	13.50	323,586.09	17.14	1,564,608.40

组合二：关联方组合	12,100,377.76	86.50			12,100,377.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>13,988,572.25</b>	<b>100.00</b>	<b>323,586.09</b>	<b>17.14</b>	<b>13,664,986.16</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	金额	比例	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,923,371.22	68.50%	96,168.56	5.00	1,036,987.74	54.92%	51,849.39	5.00
1-2年	33,000.00	1.18%	3,300.00	10.00	6,356.05	0.34%	635.61	10.00
2-3年				15.00	480,181.00	25.43%	72,027.15	15.00
3-4年	486,537.05	17.33%	97,307.41	20.00	200,744.70	10.63%	40,148.94	20.00
4-5年	200,744.70	7.15%	100,372.35	50.00	10,000.00	0.53%	5,000.00	50.00
5年以上	163,925.00	5.84%	163,925.00	100.00	153,925.00	8.15%	153,925.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,807,577.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>461,073.32</b>		<b>1,888,194.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>323,586.09</b>	

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
金额	323,586.09	137,487.23			461,073.32

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	1,702,908.27	1,263,649.79
往来款	163,925.00	
借款	7,674,213.38	12,100,377.76
保证金	422,000.00	422,000.00
押金	200,744.70	202,544.70
<b>合计</b>	<b>10,163,791.35</b>	<b>13,988,572.25</b>

(4) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 8,461,958.08

元，占其他应收款期末余额合计数的比例 83.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 145,622.35 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备
------	--------	------	------	--------	----	------------------	------

							年末余额
北京清环同盟环境发展有限公司	是	借款	7,356,213.38	子公司	1-2年 801,183.03; 2-3年 10,265.42; 3-4年 6,506,349.02; 4-5年 11,569.19; 5年以上 26,846.72	72.38%	
化学工业出版社	否	保证金	387,000.00	非关联方	1年以内	3.81%	19,350.00
朱俊杰	否	借款	318,000.00	非关联方	1年以内	3.13%	15,900.00
北京玉泉慧谷管理有限公司	否	押金	200,744.70	非关联方	4-5年	1.98%	100,372.35
汤浩	否	备用金	200,000.00	非关联方	1年以内	1.97%	10,000.00
<b>合计</b>			<b>8,461,958.08</b>			<b>83.26%</b>	<b>145,622.35</b>

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018年6月30日			2017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	20,742,943.80		20,742,943.80	20,742,943.80		20,742,943.80
对联营、合营企业的投资	35,745,804.30		35,745,804.30	20,214,192.88		20,214,192.88
<b>合计</b>	<b>56,488,748.10</b>		<b>56,488,748.10</b>	<b>40,957,136.68</b>		<b>40,957,136.68</b>

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
北京清环同盟环境发展有限公司	12,192,943.80			12,192,943.80
易二零(重庆)环保咨询有限公司	550,000.00			550,000.00
北京易玖生态环境有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,742,943.80</b>			<b>20,742,943.80</b>

##### (3) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
广东两山生态发展有限公司	3,841,806.93			-49,171.25		
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	6,578,374.89			-122,007.69		
上海复振科技有限公司	6,893,711.99			96,360.07		
黄山市新安江绿色发展有限公司	1,797,054.43			-123.69		
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,103,244.64			-13,845.66		
上海万朗水务科技有限公司		12,000,000.00		205,000.00		
山西中农国盛生物科技有限公司		3,400,000.00		15,399.64		
小计	<b>20,214,192.88</b>	<b>15,400,000.00</b>		<b>131,611.42</b>		
合计	<b>20,214,192.88</b>	<b>15,400,000.00</b>		<b>131,611.42</b>		

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
一、联营企业					
广东两山生态发展有限公司				3,792,635.68	
江苏中宜环境医院运营管理有限公司				6,456,367.20	
上海复振科技有限公司				6,990,072.06	
黄山市新安江绿色发展有限公司				1,796,930.74	

邯郸绿色发展研究院有限公司			1,089,398.98	
上海万朗水务科技有限公司			12,205,000.00	
山西中农国盛生物科技有限公司			3,415,399.64	
小计			<b>35,745,804.30</b>	
合计			<b>35,745,804.30</b>	

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,094,858.85	5,773,829.32	21,411,807.58	5,879,309.49
合计	<b>21,094,858.85</b>	<b>5,773,829.32</b>	<b>21,411,807.58</b>	<b>5,879,309.49</b>

### (2) 主营业务收入及主营业务成本

#### a 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
平台会员服务	9,400,731.94	1,853,002.24	9,311,332.99	2,407,877.12
咨询业务服务	8,067,813.55	1,816,623.69	6,504,090.11	1,120,147.80
论坛、会展服务	3,626,313.36	2,104,203.39	5,596,384.48	2,351,284.57
合计	<b>21,094,858.85</b>	<b>5,773,829.32</b>	<b>21,411,807.58</b>	<b>5,879,309.49</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,223.08	495,494.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	989,946.28	102,014.61
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	-3,650.00	
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		
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	39,734.66	24,967.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,286,254.02	622,476.16
减：非经常性损益的所得税影响数	190,795.39	93,522.49
非经常性损益净额	1,095,458.63	528,953.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,095,458.63	<b>528,953.67</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.43	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.55	0.09	0.09

北京易二零环境股份有限公司董事会

2018年8月21日