

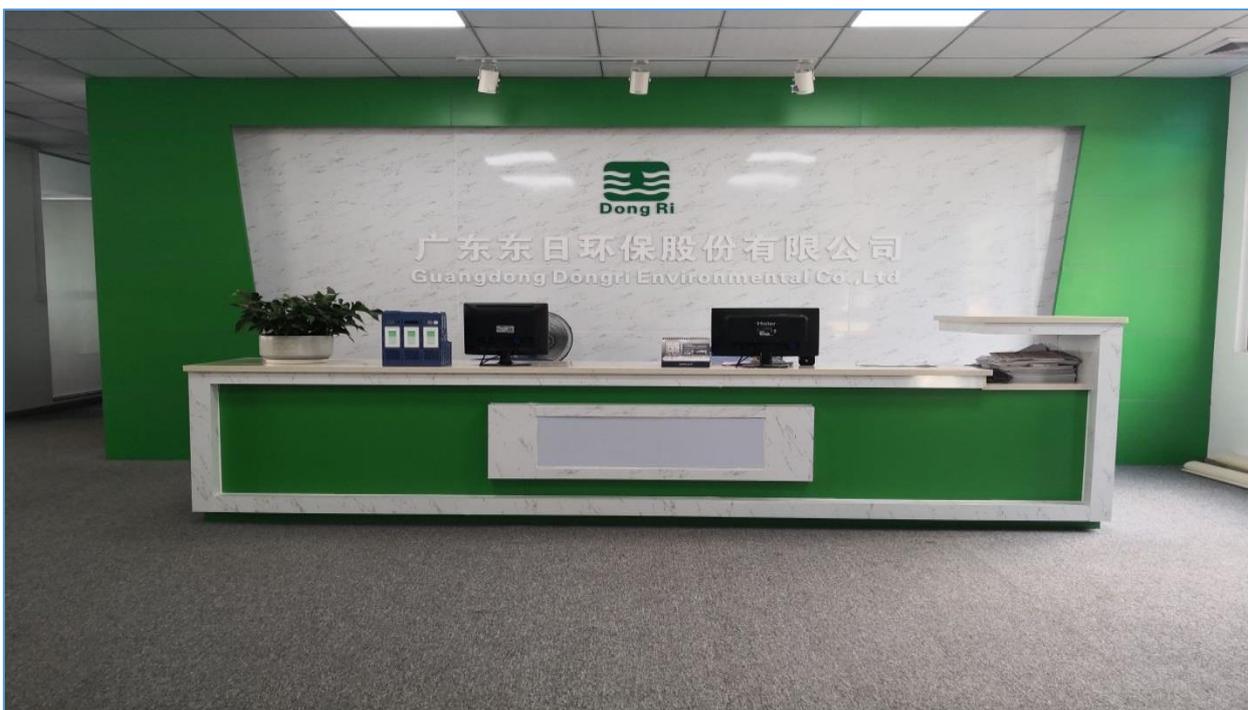


东日环保

NEEQ : 872145

广东东日环保股份有限公司

Guang Dong Dong Ri Environmental Protection Co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年4月18日，公司中标翁源县PPP模式整县推进污水处理设施建设项目，中标金额约52,875.89万元。

2018年6月8日，公司中标龙川县老城区污水管网疏通与清理工程服务采购项目，中标金额约445.10万元。

2018年10月12日，公司中标东莞市虎门镇大沙河上游段水生态原位修复项目，中标金额1,734.60万元。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	33
第六节	股本变动及股东情况 .....	36
第七节	融资及利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节	行业信息 .....	43
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	52

## 释义

释义项目	指	释义
公司、东日环保、股份公司	指	广东东日环保股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
贡金投资	指	广东贡金投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
PPP	指	（Public Private Partnership），即公共私营合作制，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目。或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
翁源鲁控水务	指	翁源鲁控水务发展有限公司
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、公司业务总监、技术总监
公司章程	指	《广东东日环保股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 第一节 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。

公司负责人袁江、主管会计工作负责人欧阳焱及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳焱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当风险	袁江直接持有公司 80.36%的股份，通过贡金投资间接持有公司 3.98% 的股份，赵小燕直接持有公司 8.93%的股份，二人合计持有公司 93.27%的股份，且二人为夫妻关系，袁江任公司董事长兼总经理，赵小燕任公司董事。二人能够在公司经营决策、人事任免、财务管理、利润分配等公司重大事项方面施予重大影响。若控制人利用其对公司的控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。
2、行业政策变化的风险	公司所处行业为污水处理及其再生利用行业，对国家环保产业政策的依赖性很强。近年来，国家针对水污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来国家相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，公司将面临较大的政策风险，将可能导致公司业绩产生波动，影响公司盈利。
3、应收账款期末余额回收风险	截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司应收账

	<p>款净额分别为 4,015.23 万元、6,924.25 万元，占当期资产总额比例分别为 71.96%、72.85%，占当期营业收入的比例分别为 79.04%、61.28%，应收账款占用公司大量资金，如果不能很好的管理应收账款，致使应收账款不能收回，公司的资金周转速度与运营效率降低，则存在流动性风险或坏账风险。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于公司各项管理、控制制度的执行尚需较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，股份公司成立时间较短，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p>
5、市场竞争风险	<p>行业市场竞争日趋激烈。水污染治理问题成为当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；污水处理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较为稳定的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。公司作为一家民营企业，正处于快速发展期，虽然占有一定的技术优势和政策优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、盈利能力下降等风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东东日环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Dong Dong Ri Environmental Protection Co.,.Ltd.
证券简称	东日环保
证券代码	872145
法定代表人	袁江
办公地址	东莞市东城街道牛山工业区（莞长路西4号）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	欧阳焱
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0769-23161190
传真	0769-23161170
电子邮箱	dongri@dongricn.com
公司网址	www.dongricn.com
联系地址及邮政编码	东莞市东城街道牛山工业区（莞长路西4号）52300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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11月12日
挂牌时间	2017年9月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)—水的生产和供应业(D46)—污水处理及其再生利用（D462）—污水处理及其再生利用（D4620）
主要产品与服务项目	公司主营业务为城镇生活污水治理、工业废水废气治理、环保工程建设、咨询、环保设备的研发及销售。主要产品为DR-A系列分散式小城镇污水一体化处理器。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁江
实际控制人及其一致行动人	袁江和赵小燕

#### 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	91441900756453376A	否
注册地址	东莞市东城街道牛山工业区（莞长路西4号）	否
注册资本（元）	11,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡阳、肖晓康
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,035,254.46	50,802,638.87	122.50%
毛利率%	25.32%	34.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,419,860.94	4,870,600.11	175.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,493,009.82	4,804,420.57	160.03%
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）	45.48%	25.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.34%	24.77%	-
基本每股收益	1.20	0.43	179.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	95,089,584.66	55,797,369.81	70.42%
负债总计	58,875,255.32	33,002,901.41	78.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,214,329.34	22,794,468.40	58.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	2.04	58.33%
资产负债率%（母公司）	62.00%	59.15%	-
资产负债率%（合并）	61.92%	59.15%	-
流动比率	1.52	1.53	-
利息保障倍数	35.24	19.01	-

#### 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	8,605,782.28	-7,936,805.5	-
应收账款周转率	2.07	1.79	-

存货周转率	12.82	7.25	-
-------	-------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	70.42%	96.30%	-
营业收入增长率%	122.50%	53.43%	-
净利润增长率%	175.53%	59.67%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,200,000	11,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或者定量享受的政府补助除外）	1,093,818.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,401.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,090,416.25</b>
所得税影响数	163,565.13
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>926,851.12</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	40,152,264.24			
应收票据及应收账款		40,152,264.24		
应收利息	14,781.37			
应收股利				
其他应收款	1,078,798.70			
其他应收款		1,093,580.07		
固定资产	4,335,142.61			
固定资产清理				
固定资产		4,335,142.61		
应付票据				
应付账款	20,590,642.09			
应付票据及应付账款		20,590,642.09		
应付利息	11,976.10			
应付股利				
其他应付款	5,653,196.68			
其他应付款		5,665,172.78		
管理费用	7,646,870.80	3,391,210.87		
研发费用		4,255,659.93		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要商业模式是业务部收集招标信息、寻找客户资源，获取订单，技术部组织研发设计，采购部根据设计方案完成原辅材料的采购和运输，工程部负责根据订单和标书安装、组装、调试、制定运营计划，运营合格后交付客户签署验收单，财务部提供运营资金、收取项目款并开具发票，以此获取收入，保障公司的发展。

公司自成立以来，已经形成了设计研发、采购、销售的商业模式。公司的主要商业模式如下：

#### （一）设计研发模式

公司采取自主研发的研发模式，根据客户提出的个性化需求，结合自身的技术水平，研发出满足客户需求的设计方案。公司制定了相关的研发组织管理制度，建有专门的技术部门负责污水治理、废气处理、中水回用设备的研发以及为环保建设工程提供技术支持。公司技术部有研发人员 5 名，具有专业的理论基础和丰富的实践经验，研发人员基于对国内外环保技术的了解，对新环保工艺技术进行持续、高效地攻关，使得公司形成了一系列自主知识产权和核心技术，达到行业内较为领先水平，并结合市场需求，促进研究成果向生产设备产品转化，形成公司独特的竞争力。

#### （二）采购模式

公司采购部根据技术部提出的设计研发方案，配合技术部列出原辅材料的采购清单，通过市场调查，采取“询价、比价、议价”的方式筛选出合格供应商，报经公司总经理审批，签订采购合同。采购部负责原辅材料的采购、运输，为工程部产品集成安装、调试、运营做好服务工作。采购的原材料到公司严格执行质量验收制度，合格品入库，不合格品退回。公司已建立完善的原材料采购体系：一是采用“阳光采购”方式确定合格供应商；二是对供应商实行质量体系审核并定期考评；三是实施采购质量控制制度；四是执行严格的各层级价格审核制度。公司品质部负责原材料质量的检验，财务部门负责各类采购物资价格的审核，实现对采购成本和质量的有效控制。

#### （三）销售模式

公司的产品销售模式依据业务来源主要分为投标销售和非投标销售两类：投标销售模式

主要是公司的业务部通过招投标网站以及与市政人员的沟通，获得有环保治理需求的招投标信息，再按照公司内部的制度和文件制定满足招标要求的投标文件进行投标销售，中标后，即可安排其他相关部门进行配合研发设计和生产安装，最终通过验收形成业务收入。非投标销售模式主要是公司业务人员通过行业展会、行业网站等渠道直接了解到客户有购买公司产品的需求，客户通过对比分析决定购买公司产品设备，从而直接与公司签订产品设备买卖合同，在交付验收通过后形成业务收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司属于污水处理及其再生利用行业。专注经营“3+1”业务，即市政污水处理、工业废水处理、河涌生态修复治理和标准一体化环保装备研发与生产，涵盖无管网区域污水处理、乡镇农村小集中污水处理、河涌综合治理与生态修复、工业废水及一体化设备制造销售。公司的主要产品是分散式一体化污水处理设备，通过研发新技术、引进高新技术人才等方式，打造国内较为领先的污水处理一体化核心产品。公司在全国两千多个行政县积极推广乡镇综合环境治理工程，以改善生态环境、构建碧水蓝天为己任，全国各级乡镇政府环保单位成为公司的主要客户。

#### 1、业绩情况

报告期内，公司营业收入 11,303.53 万元，较上年同期增长 122.50%；净利润 1,341.99 万元，较上年同期增长 175.53%；总资产 9,508.96 万元，比年初增长 70.42%；净资产 3,621.43

万元，比年初增长 58.87%。

## 2、经营情况

报告期内，公司把握环保行业发展机遇，顺应政策引导趋势及市场需求，在董事会的带领下，统筹推进稳业绩、促变革、调结构、勇创新、控成本、防风险等各项工作，切实履行公司发展战略及经营计划，进一步优化公司管理及内部控制，拓展业务的广度和深度，强化公司核心竞争力，促进公司综合实力的整体提升和长远发展。

公司以改善生态环境、构建碧水蓝天为己任，用实际行动传播环保理念，实现社会效益、企业效益双丰收。

报告期内没有发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## (二) 行业情况

### (一) 行业概况

#### 1、行业定位

广东东日环保股份有限公司是一家集环保研发、设计、施工、设备销售、售后服务及环境咨询为一体的综合型高科技环保企业。公司主营业务为城镇生活污水治理、工业废水废气治理、环保工程建设、咨询、环保设备的研发及销售。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)一水的生产和供应业(D46)一污水处理及其再生利用(D462)一污水处理及其再生利用(D4620)。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所处行业属于电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)一水的生产和供应业(D46)。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)一水的生产和供应业(D46)一污水处理及其再生利用(D462)一污水处理及其再生利用(D4620)。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12111011 环境与设施服务”。

#### 2、行业监管体制

公司所处行业的自律性组织为中国环境保护产业协会，其主要职责是：参与全国环保产业调查和行业发展规划的制定，开展环保产业发展战略的研究；制定行业规范及行业标准，建立行业自律性机制，提高行业整体素质，维护行业整体利益，参与行业管理；为环保企事

业单位提供技术、设备、市场信息，组织合作交流活动等；组织实施环境保护产业领域的产品认证、工程示范、技术评估与推广。中国环境保护产业协会下设水污染治理委员会，专门针对环境保护中的水污染治理问题展开相应的行业组织工作。我国对水环境保护和污染防治采取分级、分部门的监管体制。各级环保部门为行业的主管部门，对环境保护工作实行统一的监督管理。各级住房和城乡建设部门、水利部门等其他相关政府部门对水污染治理业务的开展、经营资质等方面进行管理。

#### （1）各级环保部门

国务院环境保护行政主管部门对全国环境保护工作实施统一监督管理，地方各级人民政府对本辖区环境质量负责。环保部门主要职责包括负责建立健全环境保护基本制度、重大环境问题的统筹协调和监督管理、环境污染防治的监督管理、环境监测和信息发布等。

#### （2）各级住房和城乡建设部门

住房和城乡建设部门承担建筑工程质量安全监管的责任，拟订建筑业、工程勘察设计咨询业的技术政策并指导实施；承担推进建筑节能、城镇减排的责任，会同有关部门拟订建筑节能的政策、规划并监督实施，组织实施重大建筑节能项目，推进城镇减排等。

#### （3）各级水利部门

按照国家资源与环境保护的有关法律法规和标准，水利部门负责保障水资源的合理开发利用，拟订水利战略规划和政策；组织编制水资源保护规划，组织拟订重要江河湖泊的水功能区划并监督实施，核定水域纳污能力，提出限制排污总量建议等。

### 3、行业相关法律法规、产业政策

为支持水生产及供应业发展，国务院、环保部、发改委、住建部等部委陆续颁布了一系列产业政策规划以促进本行业的稳定发展，具体如下：

#### （1）法律法规

##### 1) 《中华人民共和国环境保护法》

2015年1月1日，中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议发布了《中华人民共和国环境保护法》，主要内容：“保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展，制定本法。第五十一条各级人民政府应当统筹城乡建设污水处理设施及配套管网。”

##### 2) 《建筑业企业资质管理规定》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第22号）

2015年1月22日，住房和城乡建设部颁布《建筑业企业资质管理规定》，该《规定》指出：“企业应当按照其拥有的资产、主要人员、已完成的工程业绩和技术装备等条件申请建筑业企业资质，经审查合格，取得建筑业企业资质证书后，方可在资质许可的范围内从事建筑施工活动。”

3) 《建设工程勘察设计资质管理规定》(中华人民共和国建设部令第160号)

2007年6月26日，建设部颁布《建设工程勘察设计资质管理规定》，该《规定》指出：“从事建设工程勘察、工程设计活动的企业，应当按照其拥有的注册资本、专业技术人员、技术装备和勘察业绩等条件申请资质，经审查合格，取得建设工程勘察、工程设计资质证书后，方可在资质许可的范围内从事建设工程勘察、工程设计活动。”

4) 《建筑工程安全生产管理条例》(中华人民共和国国务院令第393号)

2003年11月24日，国务院发布《建筑工程安全生产管理条例》，该《规定》指出：“建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位及其他与建设工程安全生产有关的单位，必须遵守安全生产法律、法规的规定，保证建设工程安全生产，依法承担建设工程安全生产责任。”

5) 《中华人民共和国水污染防治法》

2008年6月1日，《中华人民共和国水污染防治法》开始实施，该法指出：“为了防治水污染，保护和改善环境，保障饮用水安全，促进经济社会全面协调可持续发展，制定的法规。”

(2) 产业政策

1) 《国务院关于加快培训和发展战略性新兴产业的决定》(国发[2010]32号)

2010年10月10日，国务院发布了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发[2010]32号)内容共分八个方面，使节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车七大产业用20年达世界先进水平。该《决定》指出：“重点开发推广高效节能技术装备及产品，实现重点领域关键技术突破，带动能效整体水平的提高。加快资源循环利用关键共性技术研发和产业化示范，提高资源综合利用水平和再制造产业化水平。示范推广先进环保技术装备及产品，提升污染防治水平。推进市场化节能环保服务体系建设。”

2) 《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》

2010年12月31日，中共中央国务院发布了《中共中央国务院关于加快水利改革发展的

决定》指出：“加强水资源配置工程建设，大力推进污水处理回用，积极开展海水淡化和综合利用，高度重视雨水、微咸水利用”。

3) 《关于环保系统进一步推动环保产业发展的指导意见》（环发[2011]36号）

2011年4月5日，中华人民共和国环境保护部发布《关于环保系统进一步推动环保产业发展的指导意见》，指出：“在城镇污水处理厂、生活垃圾处理和危险废物处置场等设施运营服务中全面引入市场机制，推进环境基础设施服务的社会化运营和特许经营。大力提升环保企业提供环境咨询、工程、投资、装备集成等综合环境服务的能力，鼓励环保企业提供系统环境解决方案和综合服务。”

4) 《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》

2015年4月25日，中共中央国务院发布《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》中提出：“强化城镇化过程中的节能理念，大力发展绿色建筑和低碳、便捷的交通体系，推进绿色生态城区建设，提高城镇供排水、防涝、雨水收集利用、供热、供气、环境等基础设施建设水平。所有县城和重点镇都要具备污水、垃圾处理能力，提高建设、运行、管理水平。”

5) 《水污染防治行动计划》（国发[2015]17号）

2016年4月16日，国务院发布《水污染防治行动计划》，提出：“（二）强化城镇生活污染治理。加快城镇污水处理设施建设与改造。现有城镇污水处理设施，要因地制宜进行改造，2020年底前达到相应排放标准或再生利用要求。敏感区域（重点湖泊、重点水库、近岸海域汇水区域）城镇污水处理设施应于2017年底前全面达到一级A排放标准。建成区水体水质达不到地表水IV类标准的城市，新建城镇污水处理设施要执行一级A排放标准。按照国家新型城镇化规划要求，到2020年，全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，县城、城市污水处理率分别达到85%、95%左右。（十一）推广示范适用技术。加快技术成果推广应用，重点推广饮用水净化、节水、水污染治理及循环利用、城市雨水收集利用、再生水安全回用、水生态修复、畜禽养殖污染防治等适用技术。完善环保技术评价体系，加强国家环保科技成果共享平台建设，推动技术成果共享与转化。发挥企业的技术创新主体作用，推动水处理重点企业与科研院所、高等学校组建产学研技术创新战略联盟，示范推广控源减排和清洁生产先进技术。加快发展环保服务业。明确监管部门、排污企业和环保服务公司的责任和义务，完善风险分担、履约保障等机制。鼓励发展包括系统设计、设备成套、工程施工、调试运行、

维护管理的环保服务总承包模式、政府和社会资本合作模式等。以污水、垃圾处理和工业园区为重点，推行环境污染第三方治理”。

6) 《国务院关于印发“十三五”生态环境保护规划的通知》(国发[2016]65号)

2016年11月24日，国务院印发《“十三五”生态环境保护规划》提出“推动低碳循环、治污减排、监测监控等核心环保技术工艺、成套产品、装备设备、2016年11月24日，国务院印发《“十三五”生态环境保护规划》提出“推动低碳循环、治污减排、监测监控等核心环保技术工艺、成套产品、装备设备、材料药剂研发与产业化，尽快形成一批具有竞争力的主导技术和产品。鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。大力发展环境服务业，推进形成合同能源管理、合同节水管理、第三方监测、环境污染第三方治理及环境保护政府和社会资本合作等服务市场，开展小城镇、园区环境综合治理托管服务试点。规范环境绩效合同管理，逐步建立环境服务绩效评价考核机制。发布政府采购环境服务清单。鼓励社会资本投资环保企业，培育一批具有国际竞争力的大型节能环保企业与环保品牌。鼓励生态环保领域大众创业、万众创新。充分发挥环保行业组织、科技社团的环保科技创新、成果转化和产业化过程中的作用。”

7) 《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》(发改环资[2016]2849号)

2016年12月31日，国家发展改革委、住房城乡建设部印发了《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，该文件中提出：“优先支持尚无污水集中处理设施的城市、县城建设污水处理设施，加快解决设施布局不均衡问题，着重提高新建城区及建制镇污水处理能力，并通过以城带乡，设施共享等形式，适当向农村地区延伸。‘十三五’城镇污水处理及再生利用设施建设共投资约5644亿元，其中，各类设施建设投资5600亿元，监管能力建设投资44亿元，设施建设投资中，新建配套污水管网投资2134亿元，老旧污水管网改造投资494亿元，雨污合流管网改造投资501亿元，新增污水处理设施投资1506亿元，提标改造污水处理设施投资432亿元，新增或改造污泥无害化处理处置设施投资294亿元，新增再生水生产设施投资158亿元，初期雨水污染治理设施投资81亿元。‘十三五’期间地级及以上城市黑臭水体整治控源截污涉及的设施建设投资约1700亿元，已分项计入规划重点建设任务投资中。”

## (二) 行业发展分析

### 1、行业上下游的关系

公司所处行业的上游企业主要是污水治理设备及材料供应商、污水处理药剂生产商，污水治理设备主要包括过滤器、超滤膜设备、风机等，材料包括网管、钢材、五金、活性炭等，上述原料的市场供应稳定、充分，能够持续满足公司生产经营需要，且上游行业竞争充分、产品可替代性强，公司不存在对上游企业的重大依赖。公司所处行业的下游产业分布广泛，主要是从事化工、制造、金属制品、电镀、食品医药等企业，还包括农村镇区、风景区等分散污水排放点以及污水处理厂。下游行业的污水排放规模、排放标准、污水处理投资意愿、污水处理定价政策等因素决定了污水处理设备及污水处理项目的需求量。

## 2、行业发展现状

国外的污水处理行业起步较早，自上世纪 70 年代起开始进入快速发展阶段，到 90 年代时，发达工业国家的城市污水处理率已达到 80%以上，其中新加坡、新西兰以及一些北欧国家已达到或者接近 100%的污水收集和处理率。国内污水处理企业可以划分为地方政府主导型企业和市场运营企业两类。地方政府主导型企业具有相对较大的规模和资本实力，其中的部分企业通过上市实现了业务升级和转型，在经营方面仍然具有显著的地域性特点，主要服务领域覆盖某一座城市或其周边区域。市场化运营企业主要依靠技术优势、管理优势、成本优势等取得市政工程或工业园区的污水处理订单，该类企业数量相对较多、市场表现相对活跃，寻求和把握市场机遇的能力相对较强，能够较好的适应市场环境。

## 3、行业市场规模

近年来，环保产业一直保持 15%以上增长，从 2012 年的 2.99 万亿元增加到 2015 年的 4.55 万亿元，2016 年超过 5 万亿元。随着“十三五”期间我国生态文明建设的推进以及“美丽中国”战略的实施，我们预计 2017—2020 年我国节能环保产业将保持 18%左右的增速，到 2020 年前后，环保产业规模将接近 10 万亿元。届时，我国环保产业占 GDP 的比重将从现在的 7%提升到超过 10%。近几年来，受国家加快推动生态文明建设、多个循环经济领域示范试点创建实施(节能减排综合示范城市、“城市矿产”示范基地、园区循环化改造示范试点、海绵城市等)、社会公众节能环保意识提高等多因素推动，中国节能环保产业快速增长，总产值从 2012 年的 29908.7 亿元增加到 2015 年的 45531.7 亿元，与上年相比增长 16.4%。

截至 2016 年年底，我国 40%的建制村没有垃圾收集处理设施，78%的建制村未建设污水处理设施，40%的畜禽养殖废弃物未得到资源化利用或无害化处理。目前，随着我国工业化、城镇化和农业现代化进程不断加快，人口持续增加，农村环境形势严峻，“脏乱差”问题依然突

出。全国农村每年产生生活垃圾约 2.8 亿吨，生活污水约 90 多亿吨，人粪尿约 2.6 亿吨，目前农村地区污水处理率仅 10%左右，大量未经处理的农村污水直接排入河道水系，成为主要的水污染源。面对农村环保基础设施仍严重不足，“脏乱差”问题依然突出的形势，环保部和财政部发布《全国农村环境综合整治“十三五”规划》，提出到 2020 年，新增完成环境综合整治的建制村 13 万个，累计达到全国建制村总数的三分之一以上。与城镇污水处理设施建设接近饱和形成鲜明对比的是，农村污水治理市场依然存在巨大短板，未来农村污水处理市场空间巨大。每个建制村的环境治理需要投入 200 万-500 万，全国有 60 多万个行政村，按 80%的治理面，需要投入过万亿。根据北京大学环境学院 E20 联合研究院的研究，“十三五”期间，我国农村污水处理市场空间接近 800 亿元。根据《加快推进粤东西北地区新一轮生活垃圾和污水处理基础设施建设实施方案》，到 2018 年底，实现粤东西北地区各市区、县城污水处理率分别达到 95%、85%以上，乡镇一级污水处理设施全覆盖，80%以上的农村生活污水得到有效处理。2015-2018 年，15 个地级市合计新增市、县、镇污水处理设施 816 座，新增处理能力 549 万立方米/日，新增配套管网总长 9020 千米，新增农村污水处理设施 29506 个。

#### 4、行业发展趋势

随着国家加速实施节能减排战略、加快培育发展战略性新兴产业，中国污水处理行业的建设规模和服务范围将进一步扩大。新型城镇化的推进也将为环保产业带来巨大商机，污水处理基础设施建设向中小城市和小城镇倾斜的趋势。污水处理建设市场和运营市场进入高速发展期，产业整合逐步展开，污水处理市场化改革将进一步推进，中国污水处理投资运营市场具有广阔的市场空间。根据国家环保部环境规划院、国家信息中心预测，在处理水平正常提高的情况下，中国“十三五”期间的污水处理投入（含治理投资和运行费用）将达到 13922 亿元，而在既定控制目标下，“十三五”期间中国污水处理投入将达到 15603 亿元。

#### 5、行业发展前景

##### (1) “PPP+环保”模式推动环保产业的发展

PPP 模式将部分政府责任以特许经营权方式转移给社会主体（企业），政府与社会主体建立起“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系，政府的财政负担减轻，社会主体的投资风险减小。环保产业项目投资大、回报周期长，PPP 模式以未来的收费权换取现有投资，为民营资本更多参与环保产业创造了机会。2016 年度，我国已经签约的环保 PPP 项目数量为 978 个，项目投资需求高达 5264 亿，成为 PPP 项目中的重要构成部分，在“环保+PPP”模式

中，政府角色转变，更多地是充当环保服务的采购者，而非实施者，有利于企业发挥更大的积极性。

PPP 模式于 2014 年下半年开始得到广泛推广，项目建设期多为 1 至 3 年、运营期 10 年及以上，环保企业业绩能够得到持续不断地提升，另外，环保行业正向执法趋严、治理效果导向的方向发展，优胜劣汰加速，技术落后、未形成规模的小企业面临被淘汰、被整合的趋势，有利于环保行业的健康持续发展。

### (2) 我国城镇化发展带动环保产业发展

根据住建部数据，截至 2015 年末我国城市污水处理率为 91.90%、县城污水处理率为 85.22%，该数据相比发达国家接近 100%的污水处理率仍有提升空间，部分污水处理设施缺失的城镇仍有设施新建需求。国家统计局数据显示，2004 年至 2014 年期间，全国的用水量由 5,547.80 亿吨增至 6,094.86 亿吨，增幅为 9.86%，与此同时，全国废水排放总量由 482.40 亿吨增至 716.18 亿吨，增幅达到了 48.46%。截至 2015 年末，我国城镇化率为 56.1%，相比中等发达国家的 80%左右仍有较大差距。随着国内城镇化、工业化的继续推进，用水量、废水排放量仍将持续增加，这对污水处理能力提出了更高要求，我国污水处理进入快速发展的阶段，在设施建设及改造、高技术的研发和应用等方面，仍有较大的提升空间，我国城镇化发展促进环保产业的进一步发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,759,013.77	10.26%	348,324.65	0.62%	2,701.70%
应收票据与应收账款	69,272,481.23	72.85%	40,152,264.24	71.96%	72.52%
存货	7,747,709.77	8.15%	5,424,656.05	9.72%	42.82%
投资性房地产	0		0	0%	
长期股权投资	0		0	0	
固定资产	4,693,628.91	4.94%	4,335,142.61	7.77%	8.27%
在建工程	0		0	0%	

短期借款	8,350,000.00	8.78%	3,800,000.00	6.81%	119.74%
长期借款	0		0	0%	
预付账款	1,641,529.26	1.73%	3,284,839.93	5.89%	-50.03%
其他流动资产	0	0%	252,143.33	0.45%	-100.00%
无形资产	7,427.36	0.01%	11,109.32	0.02%	-33.14%
递延所得税资产	728,013.48	0.77%	405,611.64	0.73%	79.49%
应付票据及应付账款	39,661,577.54	41.71%	20,590,642.09	36.90%	92.62%
预收账款	421,478.50	0.44%	273,600.00	0.49%	54.05%
应交税费	9,184,045.38	9.66%	2,026,330.77	3.63%	353.24%
其他应付款	559,960.63	0.59%	5,665,172.78	10.15%	-90.12%
一年内到期的非流动负债	0	0%	46,211.77	0.08%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金较去年同期增长 2,701.70%，主要变动原因为：在报告期末收回翁源鲁控水务应收账款 2,532.29 万元，与去年同期相比，货币资金增加。
- 2、报告期末，应收票据与应收账款较去年同期增长 72.52%，主要变动原因为：报告期内，公司营业收入大幅增加，加之部分项目尚未到收款期，因此导致应收账款大幅上升。
- 3、报告期末，存货较去年同期增长 42.82%，主要变动原因为：报告期末增加了以下在产品：安徽滁州凤阳经济开发区小岗盼盼项目、樟村大王洲项目和黎川大王洲项目；增加了以下工程施工项目：龙川县城市管理局污水管网疏通与清理工程，与去年同期相比，存货金额较大。
- 4、报告期末，短期借款较去年同期增长 119.74%，主要变动原因为：报告期内新增了建行短期贷款 400 万元，华夏银行短期贷款 450 万元。
- 5、报告期末，递延所得税资产较去年同期增长 79.49%，主要变动原因为：报告期末应收账款增加，递延所得税资产同比增加。
- 6、报告期末，应付票据及应付账款较去年同期增长 92.62%，主要变动原因为：报告期内新增翁源 PPP 项目，应付翁源 PPP 项目的供应商深圳市丰盛盈建筑劳务有限公司 680 万元、鲁控久基水务股份有限公司 1,572.99 万元等。

7、报告期末，应交税费较去年同期增长 353.24%，主要变动原因：报告期末收入增加，应交税费同比增加。

8、报告期末，其他应付款较去年同期减少 90.12%，主要变动原因：报告期内将上期的其他应付款进行归还所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	113,035,254.46	-	50,802,638.87	-	122.50%
营业成本	84,410,452.45	74.68%	33,395,464.61	65.74%	152.76%
毛利率%	25.32%	-	34.26%	-	-
管理费用	6,224,775.60	5.51%	3,391,210.87	6.68%	83.56%
研发费用	2,923,519.31	2.59%	4,255,659.93	8.38%	-31.30%
销售费用	2,101,190.66	1.86%	2,234,906.72	4.4%	-5.98%
财务费用	600,437.71	0.53%	288,356.69	0.57%	108.23%
资产减值损失	2,178,770.83	1.93%	1,909,975.51	3.76%	14.07%
其他收益	0		0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	14,318,593.28	12.67%	4,996,705.41	9.84%	186.56%
营业外收入	1,093,818.00	0.97%	226,552.30	0.45%	382.81%
营业外支出	3,401.75	0.003%	30,306.52	0.06%	-88.78%
净利润	13,419,860.94	11.87%	4,870,600.11	9.59%	175.53%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 11,303.53 万元，较去年同期增加 6,223.26 万元，同比增长 122.50%，主要变动原因为：报告期内新增了翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目，此项目对应的工程收入 5,119.96 万元，勘察设计费收入 477.28 万元。
- 2、报告期内，公司营业成本 8,441.05 万元，较去年同期增加 5,101.50 万元，同比增长

- 152.76%，主要变动原因为：报告期内新增了翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目，此项目对应的工程成本 4,346.90 万元，勘察设计费成本 435.81 万元。
- 3、报告期内，公司毛利率相比上年同期下降较多，主要原因为公司本年加大了环保工程项目的拓展力度，成功签约了几个大型的环保工程项目，本期环保工程收入占比明显上升，从而导致产品销售的收入占比下降。而环保工程的平均毛利率低于产品销售，因此拉低了公司的综合毛利率。
- 4、报告期内，财务费用 60.04 万元，较去年增加 31.21 万元，同比增长 108.23%，主要变动原因为：报告期内新增华夏银行贷款 450 万元，建行贷款 400 万元，导致财务费用利息支出增加。
- 5、报告期内，营业利润 1,431.86 万元，较去年增加 932.19 万元，同比增长 186.56%，主要变动原因为：报告期相比去年收入增长幅度较大，导致营业利润增加。
- 6、报告期内，营业外收入 109.38 万元，较去年增加 86.73 万元，同比增长 382.81%，主要变动原因为：报告期内收到东莞市人民政府金融工作局新三板挂牌资助 47.50 万元。
- 7、报告期内，净利润 1,341.99 万元，较去年增加 854.93 万元，同比增长 175.53%，主要变动原因为：报告期相比去年同期收入增加，营业外收入增加，导致净利润同比增加。
- 8、报告期内，管理费用 622.48 万元，较去年增加 283.36 万元，同比增长 83.56%，主要变动原因为：其一，对办公室、员工食堂进行了装修，增加了装修费、更换添置了办公家具、厨房用具等；其二，对管理人员工资进行了上调。
- 9、报告期内，研发费用 292.35 万元，较去年较少 133.21 万元，同比减少 31.30%，主要变动原因为：公司产品已经相对成熟，相比前期研发投入有所减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	111,251,736.96	49,131,152.54	126.44%
其他业务收入	1,783,517.50	1,671,486.33	6.70%
主营业务成本	83,993,100.75	32,408,897.30	159.17%
其他业务成本	417,351.70	986,567.31	-57.70%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

		例%		例%
产品销售	10,954,150.27	9.69%	31,441,026.08	61.89%
环保工程	94,553,473.48	83.65%	16,750,562.04	32.97%
咨询服务	5,744,113.21	5.08%	939,564.42	1.85%
售后服务	1,783,517.5	1.58%	1,671,486.33	3.29%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，产品销售收入较去年同期减少 2,048.69 万元，主要原因是：上年同期有销售几笔大金额产品，例如：漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司一体化产品收入 933 万元，广东沃杰森环保科技股份有限公司一体化产品收入 520 万元，广东中科环境工程技术有限公司一体化产品收入 396.8 万元等。而报告期产品销售收入发生额减少，客户平均销售金额下降，另外有部分在产品未完工，例如：东城水务-樟村大王洲和梨川大王洲分散式污水处理设备、安徽省滁州市凤阳经济开发区小岗盼盼 500t/d 食品废水处理系统等。
- 2、报告期内，环保工程收入较去年同期增加 7,780.29 万元，主要原因是：报告期内新增了翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目，此项目对应的工程收入 5,119.96 万元；新增了潮安区大肚坑生活垃圾临时堆放污染整治工程项目，此项目对应的工程收入 1,282.28 万元。
- 3、报告期内，咨询服务收入较去年同期增加 480.45 万元，主要原因是：报告期内新增了翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目勘察费收入 477.28 万元。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	翁源鲁控水务发展有限公司	61,378,734.09	48.58%	否
2	潮州市潮安区城市综合管理总站	14,409,933.22	11.40%	否
3	东莞市东城水务工程建设运营中心	4,258,990.00	3.37%	否
4	广西惠科精密智能科技有限公司	2,820,000.00	2.23%	否
5	龙川县城市管理局	2,585,520.00	2.05%	否
合计		85,453,177.31	67.63%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	鲁控久基水务股份有限公司	27,209,600.00	27.06%	否
2	深圳市丰盛盈建筑劳务有限公司	9,581,138.31	9.53%	否
3	乐昌市联丰科技有限公司	6,884,633.64	6.85%	否
4	东莞市亿霖环保科技有限公司	5,730,000.00	5.70%	否
5	厦门兴亿顺建筑劳务有限公司	4,850,000.00	4.82%	否
合计		54,255,371.95	53.96%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,605,782.28	-7,936,805.50	-
投资活动产生的现金流量净额	-971,289.32	4,273.5	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,776,196.16	5,882,049.91	-69.80%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 1,654.26 万元，主要原因是：本期翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目收到的现金为 3,251.33 万元，支付的现金为 2,191.23 万元，经营活动现金流入增加了 1,060.10 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 97.56 万元，主要原因是：新购进固定资产丰田车（汉兰达）、电脑、办公家具等，导致投资活动现金流出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 410.58 万元，主要原因是：其一，上期公司有收到股东投资款 192 万元，而本期没有这项筹资活动；其二，本期偿还债务和支付利息 672.38 万元，较上期 405 万元增加 214.76 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、潮州市潮安区东日环保有限公司，成立于 2017 年 12 月 12 日，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，为公司的全资子公司，2018 年度资产总额为 509,101.19 元，负债总额为 518,076.52 元，营业收入为 13,075,601.32 元，净利润 381,024.67 元。
- 2、深圳东日环保投资有限公司，成立于 2017 年 10 月 12 日，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，为公司控股 51%的子公司，2018 年无实际经营业务发生。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	69,272,481.23 元	40,152,264.24 元	应收票据：0.00 元 应收账款：40,152,264.24 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	895,386.24 元	1,093,580.07 元	应收利息：14,781.37 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：1,078,798.70 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	4,693,628.91 元	4,335,142.61 元	固定资产：4,335,142.61 元 固定资产清理：0.00 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	39,661,577.54 元	20,590,642.09 元	应付票据：0.00 元 应付账款：20,590,642.09 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	559,960.63 元	5,665,172.78 元	应付利息：11,976.10 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：5,653,196.68 元
6.管理费用列报调整	管理费用	6,224,775.60 元	3,391,210.87 元	7,646,870.80 元
7.研发费用单独列示	研发费用	2,923,519.31 元	4,255,659.93 元	—

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 12 月 8 日投资设立潮州市潮安区东日环保有限公司，注册资本人民币 500 万元，经营范围：环保处理设备、水处理设备、节能设备、环保产品研发、生产、销售；市政工程、环保工程（废气、废水、噪声、固体废物）、园林绿化工程、建筑工程、机电设备安装总承包及技术咨询；环保设施运营，投资兴办实业；货物进出口、技术进出口。报告期间，纳入合并范围。

### (八) 企业社会责任

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，开展劳动关系管理。按照国家规定为员工购买基本社会保险，定期组织安全检查、安全培训等活动，切实保障员工的合法权益。

报告期内，公司对办公环境进行了升级改造，重新装修了办公区域，为员工提供更加整洁、舒适的工作环境。

公司以环境保护为己任，落实环境保护企业主体责任，积极参与环境保护活动并对员工进行环境保护宣导，提升员工的环保意识。作为公众公司，公司严格遵守有关法律规定，对股东的资金安全和收益负责，力争给股东以丰厚的投资回报。向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息，不欺骗投资者。自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并接受政府的监督和依法干预。

公司未来将持续参与社会公益事业，为社区提供更多就业机会，为社区的公益事业提供慈善捐助，积极同所在的社区环境进行联系，对社区环境的变化做出及时反应，成为社区活动的积极参加者。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司整体经营正常，具有良好的持续经营能力。

管理方面，公司进一步完善治理机制，健全各项内部控制制度体系，保持了良好的独立自主经营能力。

人员方面，公司管理层及核心技术团队未发生重大变化。

生产经营方面，主营业务未发生重大变化，公司生产经营状况正常。

财务方面，公司 2018 年营业收入 11,303.52 万元，净资产 3,681.67 万元，最近三个会计年度的净利润分别为 2016 年 305.03 万元，2017 年 487.06 万元，2018 年 1,341.99 万元，财务状况良好。业务方面，公司技术及产品获得了更多客户及专家的认可，公司产品通过环境保护产品认证，PPP 业务模式正式开展实施，业务拓展情况良好。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### (一) 行业发展趋势

国外的污水处理行业起步较早，自上世纪 70 年代起开始进入快速发展阶段，到 90 年代时，发达工业国家的城市污水处理率已达到 80%以上，其中新加坡、新西兰以及一些北欧国家已达到或者接近 100%的污水收集和处理率。国内污水处理企业可以划分为地方政府主导型企业 and 市场运营企业两类。地方政府主导型企业具有相对较大的规模和资本实力，其中的部分企业通过上市实现了业务升级和转型，在经营方面仍然具有显著的地域性特点，主要服务领域覆盖某一座城市或其周边区域。市场化运营企业主要依靠技术优势、管理优势、成本优势等取得市政工程或工业园区的污水处理订单，该类企业数量相对较多、市场表现相对活跃，寻求和把握市场机遇的能力相对较强，能够较好的适应市场环境。

党的“十九大”报告中指出：“要坚决打好防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治的攻坚战，使全面建成小康社会得到人民认可、经得起历史检验”。污染防治被列为三大攻坚战之一，充分表明我国正以前所未有的决心保护生态环境，建设美丽中国，环境治理工作推进力度不断加强。

水污染治理是我国污染防治及建设生态文明美丽中国的重要一环，近年来国家已推出多项政策和法律法规支持和保障水污染治理行业更好更快发展。2018 年 6 月 24 日国务院在《中

共中央国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战，其中包括打好城市黑臭水体治理、长江修复保护、水源地保护、农业农村污染治理等七场标志性重大战役，以及城市黑臭水体治理、清废行动、饮用水水源地保护、蓝天保卫战等四项专项行动。各项行动带动环保投入相应增加，市场要求得到不断提升。

纵观环保产业的发展，2019 年无疑是一个全新的局面，环保产业已从政策播种时代进入到全面的政策深耕时代。《水污染防治行动计划》（国发〔2015〕17 号）明确提出，到 2020 年，长江、黄河、珠江、松花江、淮河、海河、辽河等七大重点流域水质优良（达到或优于Ⅲ类）比例总体达到 70%以上，到 2030 年，全国七大重点流域水质优良比例总体达到 75%以上。农村污染治理的空间同样也很大，中国环保行业的发展某种程度上就是中国城市化的发展一个侧面的缩影。过去 20 年，国内的城市化速度非常快，我们的感知也非常强，城里人变多了。但即便如此的巨变，中国城市化才刚刚走到一半，未来的空间还非常大。未来的城市化将从土地主导、房地产拉动的城市化，逐渐变成以人为本的城市化。同时，中国会更强调城乡的一体化，乡村振兴会带来更多的投资的机遇。农村污染治理远超城市的环保投资机会。

未来几年是打好污染防治攻坚战的关键之年，在国家政策利好、市场空间释放的背景下，水污染治理市场仍将蓬勃发展。

## （二） 公司发展战略

在国家环保有利政策推动的大背景下，公司将坚持以市场为导向，以科技为支撑，以诚实守信为根本准则，不断提高技术实力，为客户提供最优化的污水处理产品和服务。

公司将通过加大研发投入力度、丰富营销推广方式、加强营销力度，完善管理体系，通过清晰的产品市场定位、稳定的营销渠道、独特高效的销售管理体系构筑差异化竞争优势。用实际行动传播环保理念，实现社会效益、企业效益双丰收。

## （三） 经营计划或目标

### 1、销售策略

基于良好的宏观政策环境及日益增长的市场需要，公司凭借稳定的供应和质量，产品与服务得到了客户很高的认同度，与合作正在走向战略层面，因此，公司将继续加大市

场推广力度。通过政府采购、强化品牌宣传、积极参与行业会展，同时保持与客户交流，及时了解客户的需求，发挥公司产品优势，深化渠道建设，加强与客户的合作，进一步扩大市场影响力，实现业务收入进一步增长。

## 2、产品策略

为增强综合竞争优势，公司将依托完善的生产基地，继续提升自有产品的生产能力。公司重视研发队伍建设，将积极引进技术人才，加大研发投入，促进核心技术及产品的升级换代，提高核心竞争力，使产品得到更多客户的认可。

## 3、内控策略

公司的快速发展，对内控提出更高的要求。根据公司实际情况，通过不断优化供应链管理、强化应收账款管理等措施，持续健全内部控制管理系统，以达到夯实管理基础、提高运营效率、降低经营风险的目的，助推公司快速发展。

上述公司经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应该理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

公司 2018 年已中标多个 PPP 项目，但对项目的落地仍具有不确定因素，主要原因是环保项目工程一般具有投资额度大、投资回报周期较长的特点，这为公司带来较大的风险把控能力以及融资能力的挑战。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人控制不当风险

袁江直接持有公司 80.36%的股份，通过贡金投资间接持有公司 3.98% 的股份，赵小燕直接持有公司 8.93%的股份，二人合计持有公司 93.27%的股份，且二人为夫妻关系，袁江任公司董事长兼总经理，赵小燕任公司董事。二人能够在公司经营决策、人事任免、财务管理、利润分配等公司重大事项方面施予重大影响。若控制人利用其对公司的控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。

应对措施：公司将加强内部控制管理，公司重大决策与日常决策将按照《董事会议事规

则》、《总经理工作细则》履行，监事会将按《监事会议事规则》切实履行监事会监督管理职能。

## 2、政策风险

公司所处行业为污水处理及其再生利用行业，对国家环保产业政策的依赖性很强。近年来，国家针对水污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来国家相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，公司将面临较大的政策风险，将可能导致公司业绩产生波动，影响公司盈利。

应对措施：公司将进一步加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范，同时积极与规模实力雄厚的第三方开展合作，以减小政策风险的影响，实现销售收入和业务利润的稳定增长。

## 3、应收账款回收风险

应收账款属于公司资产的重要组成部分，如果不能很好的管理应收账款，致使应收账款不能收回，公司的资金周转速度与运营效率降低，则存在流动性风险或坏账风险。

应对措施：公司将进一步完善应收账款的管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行应收账款的监督和管理，同时加强对主营业务的管控力度，从而加快应收账款的回收速度。

## 4、公司治理风险

股份公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于公司各项管理、控制制度的执行尚需经过较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立前期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险应对措施：通过加强员工团队建设，引入有经验的职业经理人，充分发挥“三会”在公司日常经营中的作用，使公司走上正规的公司化治理道路。

## 5、市场竞争风险

行业市场竞争日趋激烈。水污染治理问题成为当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；污水处理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较为稳定的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型

---

国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。公司作为一家民营企业，正处于快速发展期，虽然占有一定的技术优势和政策优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、盈利能力下降等风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势和业务实践经验，迎合市场需求，加大对工艺技术的研发投入和创新力度，不断对污水处理设备进行优化和升级，积极拓展和完善营销及售后服务团队，努力提高客户满意度，实现产品服务区域的广泛性和客户类型的多样性，提高公司在污水处理行业的市场份额，增强公司的盈利能力。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销	0	0

售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	15,000,000.00	8,500,000.00

报告期内，公司实际控制人袁江、赵小燕夫妇为支持公司发展，无偿为公司的贷款提供连带责任担保，合计担保金额为 850 万元。

### （三） 承诺事项的履行情况

为了保护公司的知识产权和保持核心技术人员的稳定，同时为了避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外，还与其签订了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》，和核心技术人员签订了《保密协议》。

报告期内，上述承诺事项得到了有效履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,200,000	10.71%	0	1,200,000	10.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	89.29%	0	10,000,000	89.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	89.29%	0	10,000,000	89.29%	
	董事、监事、高管	10,000,000	89.29%	0	10,000,000	89.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		11,200,000	-	0	11,200,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							4

#### (二) 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	期末持有有限售股份数量
1	袁江	9,000,000	0	9,000,000	80.36%	9,000,000	0
2	赵小燕	1,000,000	0	1,000,000	8.93%	1,000,000	0
3	广东贡金投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	8.93%	0	1,000,000
4	晏朝明	200,000	0	200,000	1.78%	0	200,000
<b>合计</b>		11,200,000	0	11,200,000	100.00%	10,000,000	1,200,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东袁江和赵小燕是夫妻关系，股东袁江为贡金投资的有限合伙人，除此之外，公司股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

袁江直接持有公司 80.36%的股份，占公司股本总额 50%以上，为公司第一大股东，且袁江担任公司董事长兼总经理职务，袁江为公司的控股股东。

袁江，中国国籍，1974 年出生，工商管理硕士，无境外永久居留权。2003 年开始投身于环保事业，十几年来一直致力于推动中国环保事业的发展，多次亲身参与公司的产品开发，先后获得专利十六项。先后毕业进修于：安徽省濉溪中学，江汉大学，中山大学（获得 MBA 工商管理硕士学位），广东省环境保护产业协会（任副会长），广东省净水设备协会（任监事长），东莞市安徽商会（任执行会长），东莞市党外知识分子联谊会。1998 年 1 月至 2001 年 3 月，任东莞市东日热能设备有限公司总经理助理；2001 年 4 月 2003 年 9 月任东莞市东日热能设备有限公司经理；2003 年 11 月至 2017 年 4 月，任广东东日环保有限公司执行董事兼总经理；2017 年 4 月，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

袁江和赵小燕二人为夫妻关系，二人合计直接持有公司 89.29%的股份，且袁江任公司董事长兼总经理职务，赵小燕任公司董事职务，二人对公司的人事任免、生产经营管理等事务能产生重大影响，故袁江、赵小燕为公司共同实际控制人。

袁江，中国国籍，1974 年出生，工商管理硕士，无境外永久居留权。2003 年开始投身于环保事业，十几年来一直致力于推动中国环保事业的发展，多次亲身参与公司的产品开发，先后获得专利十六项。先后毕业进修于：安徽省濉溪中学，江汉大学，中山大学（获得 MBA 工商管理硕士学位），广东省环境保护产业协会（任副会长），广东省净水设备协会（任监事长），东莞市安徽商会（任执行会长），东莞市党外知识分子联谊会。1998 年 1 月至 2001 年 3 月，任东莞市东日热能设备有限公司总经理助理；2001 年 4 月 2003 年 9 月任东莞市东日热能设备

---

有限公司经理；2003年11月至2017年4月，任广东东日环保有限公司执行董事兼总经理；2017年4月，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

赵小燕，董事，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2000年8月，任东莞市一源超音波机械设备有限公司业务经理；2000年9月至2002年7月，广州外国语学院求学；2002年8月至2003年10月，待业；2003年11月至2017年4月，任广东东日环保有限公司监事；2017年4月，任股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	华夏银行股份有限公司东莞分行	3,500,000.00	7.0035%	2018.10.30-2019.10.30	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司东莞分行	1,000,000.00	7.8300%	2018.10.30-2019.10.30	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司东莞南城支行	4,000,000.00	6.5250%	2018.9.12-2019.9.12	否
合计	-	8,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
袁江	董事长、总经理	男	1974年12月	MBA 研究生	2017.4-2020.4	是
赵小燕	董事	女	1976年6月	大专	2017.4-2020.4	是
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975年11月	大专	2017.4-2020.4	是
金向阳	董事、业务总监	男	1987年10月	本科	2017.4-2020.4	是
何利	董事	女	1985年7月	本科	2017.4-2020.4	是
李松鹏	技术总监	男	1980年11月	研究生	2017.4-2020.4	是
张伟	监事会主席	男	1973年11月	中专	2017.4-2020.4	是
赵亚洲	职工监事	男	1979年11月	中专	2017.4-2020.4	是
李孔虎	监事	男	1979年4月	中专	2017.4-2020.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

公司董事、监事、高级管理人员之间，袁江和赵小燕是夫妻关系，赵小燕和赵亚洲是姐弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (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
袁江	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	80.36%	0
赵小燕	董事	1,000,000	0	1,000,000	8.93%	0
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
金向阳	董事、业务总监	0	0	0	0%	0
何利	董事	0	0	0	0%	0
李松鹏	技术总监	0	0	0	0%	0
张伟	监事会主席	0	0	0	0%	0

赵亚洲	职工监事	0	0	0	0%	0
李孔虎	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	89.29%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何利	无	新任	董事	董事会人数不足，增选。
王景召	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因，主动申请离职。
欧阳焱	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	原董事会秘书因个人原因辞职，增选。

#### 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

何利，董事，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2010年3月，任东莞德讯电子有限公司人事专员；2010年3月至2018年1月任广东晖速通信技术股份有限公司人力行政经理；2018年1月至2018年3月任股份公司人事行政总监；2018年3月至今，任股份公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	52	17
销售人员	0	9
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	70	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	8	14
专科	32	20
专科以下	27	7
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>44</b>

**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：**

1、人员变动

报告期内，人员变动处于合理水平。

报告期内，公司产品销售收入下降，生产人员数量下降。公司实际上存在销售人员，由于销售人员存在“一人身兼两职”的情形，公司在编制 2017 年年报时，为简化起见，将一部分销售人员统计在技术人员中，将一部分销售人员统计在生产人员中。

公司人事部根据公司的业务战略目标，积极吸纳引进各类优秀的人才。同时建立多维度的人才引进渠道，如通过自主培养、网络招聘、猎头推荐、与人力资源公司合作人才共享等方式，储备公司所需要的人才，为公司发展提供有力保障。

2、培训计划

公司建立了完善的培训体系。培训类别分为新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训等，定期组织相关培训考核。不断提高员工的素质与能力，提升部门与员工的工作效率。

3、薪酬政策

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，实行全员劳动合同制。为员工办理养老、医疗、工伤和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。

4、离退休人数等情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

---

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

---

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》等。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。由于股份公司成立时间较短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等

方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，

报告期内，公司内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）第一届董事会第五次会议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 《关于选举欧阳焱女士为公司董事会秘书的议案》；</li><li>2. 《关于选举何利女士为公司董事的议案》；</li><li>3. 《关于召开 2018 年度第一次临时股东大会的通知的议案》。</li></ol> <p>（二）第一届董事会第六次会议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</li><li>2. 《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的通知的议案》。</li></ol>

		<p>(三) 第一届董事会第七次会议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《审议关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；</li> <li>2. 《审议关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</li> <li>3. 《审议关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；</li> <li>4. 《审议关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</li> <li>5. 《审议关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</li> <li>6. 《审议关于续聘会计师事务所的决议方案》；</li> <li>7. 《审议关于追认 2017 年度偶发性关联交易的公告》；</li> <li>8. 《审议年度报告重大差错责任追究制度》；</li> <li>9. 《审议关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</li> </ol> <p>(四) 第一届董事会第八次会议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《审议关于广东东日环保股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案；</li> <li>2. 《审议信息披露管理制度的议案》；</li> <li>3. 《审议关于追认偶发性关联交易的议案》；</li> <li>4. 《审议关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</li> </ol>
监事会	3	<p>(一) 第一届监事会第二次会议通过了： 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(二) 第一届监事会第三年次会议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《审议 2017 年年度报告及其摘要的议案》；</li> <li>2. 《审议 2017 年年度监事会工作报告的议案》；</li> <li>3. 《审议 2017 年财务决算报告的议案》；</li> <li>4. 《审议 2018 年度财务预算报告的议案》；</li> <li>5. 《审议关于续聘会计师事务所的议案》。</li> </ol> <p>(三) 第一届监事会第四年次会议通过了： 《审议广东东日环保股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>(一) 2018 年第一临时股东大会通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《审议关于选举何利女士为公司董事的议案》。</li> </ol> <p>(二) 2018 年第二临时股东大会通过了： 《审议关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(三) 2017 年年度股东大会通过了：</p>

		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《审议 2017 年年度报告及其摘要的议案》;</li> <li>2. 《审议 2017 年度董事会工作报告的议案》;</li> <li>3. 《审议 2017 年度财务决算报告的议案》;</li> <li>4. 《审议 2018 年度财务预算报告的议案》;</li> <li>5. 《审议关于续聘会计师事务所的议案》;</li> <li>6. 《审议 2017 年度监事会工作报告的议案》;</li> <li>7. 《审议关于追认 2017 年度偶发性关联交易的公告》的议案。</li> </ol> <p>(四) 2018 年第三临时股东大会通过了： 《审议关于追认偶发性关联交易议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：目前公司有 4 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

在报告期内，公司共召开了 4 次股东大会、4 次董事会议、3 次监事会议，公司三会均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三方合法权益的情形。公司已建立完善的治理机制，但董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理方面培训，并促使股东、董事、监事、高级管理人员

严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。在符合公司日常运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，公司会策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，同时，建立了通过电话、电子邮件方式与投资者进行互动交流的沟通途径。并且，公司制定并实施了一系列相关制度，从制度上规范公司行为，切实有效地保护投资者利益。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### **1、 业务独立**

公司主营业务是从事水污染处理，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经

营范围独立地开展业务。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的在其他企业兼任职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在其他企业兼职的情形。

#### 3、资产独立

公司所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司的资产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

#### 4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司具有完善的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东及其控制的其他企业。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，独立核算，能独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。公司具有财务独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制

---

定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。报告期内，公司未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2019】第 18-00017 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	蔡阳、肖晓康
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

大信审字[2019]第 18-00017 号

广东东日环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东东日环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

---

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

---

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡阳

中国 · 北京

中国注册会计师：肖晓康

二〇一九年四月十九日

## 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（一）	9,759,013.77	348,324.65
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	69,272,481.23	40,152,264.24
预付款项	五（三）	1,641,529.26	3,284,839.93
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	895,386.24	1,093,580.07
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	7,747,709.77	5,424,656.05
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	0	252,143.33
<b>流动资产合计</b>		<b>89,316,120.27</b>	<b>50,555,808.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	4,693,628.91	4,335,142.61
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（八）	7,427.36	11,109.32
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（九）	344,394.64	489,697.97
递延所得税资产	五（十）	728,013.48	405,611.64

其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		5,773,464.39	5,241,561.54
<b>资产总计</b>		95,089,584.66	55,797,369.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	8,350,000.00	3,800,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）	39,661,577.54	20,590,642.09
预收款项	五（十三）	421,478.50	273,600.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十四）	698,193.27	600,944.00
应交税费	五（十五）	9,184,045.38	2,026,330.77
其他应付款	五（十六）	559,960.63	5,665,172.78
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十七）	0	46,211.77
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		58,875,255.32	33,002,901.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		58,875,255.32	33,002,901.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积	五（十九）	6,723,868.29	6,723,868.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十）	1,829,046.11	487,060.01
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十一）	16,461,414.94	4,383,540.10
归属于母公司所有者权益合计		36,214,329.34	22,794,468.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,214,329.34	22,794,468.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		95,089,584.66	55,797,369.81

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

## （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		9,708,795.04	348,324.65
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一（一）	68,869,444.40	40,152,264.24
预付款项		1,231,529.26	3,284,839.93
其他应收款	十一（二）	1,251,661.86	1,093,580.07
存货		7,747,709.77	5,424,656.05
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	252,143.33
<b>流动资产合计</b>		88,809,140.33	50,555,808.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		4,693,628.91	4,335,142.61
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,427.36	11,109.32
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		344,394.64	489,697.97
递延所得税资产		725,892.23	405,611.64
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,771,343.14</b>	<b>5,241,561.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,580,483.47</b>	<b>55,797,369.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,350,000.00	3,800,000.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		39,651,141.54	20,590,642.09
预收款项		421,478.50	273,600.00
合同负债		0	0
应付职工薪酬		684,693.27	600,944.00
应交税费		9,149,904.86	2,026,330.77
其他应付款		489,960.63	5,665,172.78
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	46,211.77
<b>流动负债合计</b>		<b>58,747,178.80</b>	<b>33,002,901.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,747,178.80</b>	<b>33,002,901.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,723,868.29	6,723,868.29

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,790,943.64	487,060.01
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,118,492.74	4,383,540.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,833,304.67</b>	<b>22,794,468.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>94,580,483.47</b>	<b>55,797,369.81</b>

### (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>		113,035,254.46	50,802,638.87
其中：营业收入	五（二十二）	113,035,254.46	50,802,638.87
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		98,716,661.18	45,805,933.46
其中：营业成本	五（二十二）	84,410,452.45	33,395,464.61
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十三）	277,514.62	330,359.13
销售费用	五（二十四）	2,101,190.66	2,234,906.72
管理费用	五（二十五）	6,224,775.60	3,391,210.87
研发费用	五（二十六）	2,923,519.31	4,255,659.93
财务费用	五（二十七）	600,437.71	288,356.69
其中：利息费用		450,094.78	287,948.09
利息收入		27,582.27	17,535.86

资产减值损失	五（二十八）	2,178,770.83	1,909,975.51
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,318,593.28	4,996,705.41
加：营业外收入	五（二十九）	1,093,818.00	226,552.30
减：营业外支出	五（三十）	3,401.75	30,306.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,409,009.53	5,192,951.19
减：所得税费用	五（三十一）	1,989,148.59	322,351.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,419,860.94	4,870,600.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,419,860.94	4,870,600.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		13,419,860.94	4,870,600.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		13,419,860.94	4,870,600.11

归属于母公司所有者的综合收益总额		13,419,860.94	4,870,600.11
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.20	0.43
（二）稀释每股收益		1.20	0.43

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

#### （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>	十一（三）	99,959,653.14	50,802,638.87
减：营业成本	十一（三）	72,176,533.36	33,395,464.61
税金及附加		182,774.00	330,359.13
销售费用		2,089,869.91	2,234,906.72
管理费用		5,934,959.36	3,391,210.87
研发费用		2,923,519.31	4,255,659.93
财务费用		600,992.47	288,356.69
其中：利息费用		450,094.78	287,948.09
利息收入		25,839.18	17,535.86
资产减值损失		2,157,558.36	1,909,975.51
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,893,446.37	4,996,705.41
加：营业外收入		1,093,818.00	226,552.30
减：营业外支出		3,347.91	30,306.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,983,916.46	5,192,951.19
减：所得税费用		1,945,080.19	322,351.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,038,836.27	4,870,600.11
（一）持续经营净利润		13,038,836.27	4,870,600.11
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0

4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		13,038,836.27	4,870,600.11
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		1.16	0.43
(二)稀释每股收益		1.16	0.43

#### (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		93,614,502.49	32,587,949.34
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	18,366,152.05	6,000,739.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,980,654.54	38,588,688.83
购买商品、接受劳务支付的现金		72,540,652.72	28,480,214.50
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0

支付给职工以及为职工支付的现金		3,790,753.95	3,691,683.31
支付的各项税费		2,987,551.44	2,134,177.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	24,055,914.15	12,219,418.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		103,374,872.26	46,525,494.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,605,782.28	-7,936,805.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		971,289.32	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		971,289.32	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-971,289.32	4,273.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	1,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,500,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,100,000.00	10,220,000.00
偿还债务支付的现金		3,950,000.00	4,050,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,201.79	287,948.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		2,847,602.05	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,323,803.84	4,337,950.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,776,196.16	5,882,049.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,410,689.12	-2,050,482.09
加：期初现金及现金等价物余额		348,324.65	2,398,806.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,759,013.77	348,324.65

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

(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		79,628,818.58	32,587,949.34
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		17,785,608.96	6,000,739.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,414,427.54</b>	<b>38,588,688.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,269,937.28	28,480,214.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,632,742.33	3,691,683.31
支付的各项税费		2,153,298.32	2,134,177.92
支付其他与经营活动有关的现金		23,802,886.06	12,219,418.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,858,863.99</b>	<b>46,525,494.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,555,563.55</b>	<b>-7,936,805.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>4,273.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		971,289.32	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>971,289.32</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-971,289.32</b>	<b>4,273.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	1,920,000.00
取得借款收到的现金		8,500,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,100,000.00</b>	<b>10,220,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,950,000.00	4,050,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,201.79	287,948.09
支付其他与筹资活动有关的现金		2,847,602.05	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,323,803.84</b>	<b>4,337,950.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,776,196.16</b>	<b>5,882,049.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,360,470.39</b>	<b>-2,050,482.09</b>

加：期初现金及现金等价物余额		348,324.65	2,398,806.74
六、期末现金及现金等价物余额		9,708,795.04	348,324.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,200,000.00				6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10		22,794,468.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,200,000.00				6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10		22,794,468.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,341,986.10		12,077,874.84		13,419,860.94
（一）综合收益总额											13,419,860.94		13,419,860.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,341,986.10		-1,341,986.10		
1. 提取盈余公积								1,341,986.10		-1,341,986.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,200,000.00				6,723,868.29			1,829,046.11		16,461,414.94		36,214,329.34

项目	上期	
	归属于母公司所有者权益	少数所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00							600,386.83			5,403,481.46		16,003,868.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00							600,386.83			5,403,481.46		16,003,868.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00				6,723,868.29			-113,326.82			-1,019,941.36		6,790,600.11
（一）综合收益总额											4,870,600.11		4,870,600.11
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				720,000.00								1,920,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				720,000.00								1,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								487,060.01			-487,060.01		
1. 提取盈余公积								487,060.01			-487,060.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转				6,003,868.29				-600,386.83		-5,403,481.46		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)				600,386.83				-600,386.83				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				5,403,481.46						-5,403,481.46		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,200,000.00			6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10		22,794,468.40

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,200,000.00				6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10	22,794,468.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10	22,794,468.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,303,883.63		11,734,952.64	13,038,836.27
（一）综合收益总额											13,038,836.27	13,038,836.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,303,883.63		-1,303,883.63	
1. 提取盈余公积									1,303,883.63		-1,303,883.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,200,000.00				6,723,868.29				1,790,943.64		16,118,492.74	35,833,304.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							600,386.83		5,403,481.46	16,003,868.29	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							600,386.83		5,403,481.46	16,003,868.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00				6,723,868.29			-113,326.82		-1,019,941.36	6,790,600.11	

(一) 综合收益总额										4,870,600.11	4,870,600.11
(二) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00			720,000.00							1,920,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00			720,000.00							1,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							487,060.01			-487,060.01	
1. 提取盈余公积							487,060.01			-487,060.01	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				6,003,868.29			-600,386.83			-5,403,481.46	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)				600,386.83			-600,386.83				
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				5,403,481.46						-5,403,481.46	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	11,200,000.00				6,723,868.29				487,060.01		4,383,540.10	22,794,468.40

# 广东东日环保股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东东日环保股份有限公司(以下简称本公司、公司), 成立于2003年11月12日。营业执照统一社会信用代码为91441900756453376A。公司法定代表人为袁江, 注册资本为11,200,000.00元, 注册地址是东莞市东城街道牛山工业区(莞长路西4号)。2017年9月5日挂牌, 证券代码872145。

公司住所: 东莞市东城街道牛山工业区(莞长路西4号)。

公司法定代表人: 袁江

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司属于环境污染防治专用设备制造行业。

公司具体经营范围: 环保处理设备、水处理设备、节能设备、环保产品、研发、生产、销售; 市政工程、环保工程(废气、废水、噪声、固体废物)、园林绿化工程、建筑工程、机电设备安装工程总承包及技术咨询; 环保设施运营、投资兴办实业。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2019年4月17日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期内, 本公司纳入合并财务报表范围内的子公司

子公司全称	注册资本	经营范围	备注
潮州市潮安区东日环保有限公司(以下简称“潮州东日”)	500万元	环保处理设备、水处理设备、节能设备、环保产品研发、生产、销售; 市政工程、环保工程(废气、废水、噪声、固体废物)、园林绿化工程、建筑工程、机电设备安装工程总承包及技术咨询; 环保设施运营, 投资兴办实业。	2017年12月8日投资设立的全资子公司

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	按照应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
无信用风险组合	关联方内部借款及往来款项等可以确认的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按照应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

确定组合的依据	款项性质及风险特征
无信用风险组合	关联方内部借款及往来款项等可以确认的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投

资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照

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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九）收入

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (4) 本公司收入确认的具体方法

公司主要销售环保产品及环保工程施工。公司收入确认的具体方法如下：

A、销售环保产品收入根据合同约定将产品交付给购货方，产品经客户验收且销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品的相关成本能够可靠计量；

B、环保工程收入确认的具体方法：①对于当年完工的环保工程收入，公司于工程安装调试完成并验收合格时，确认收入；②对于跨期完工的环保工程收入，在提供劳务交易结果能够可靠计量的，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认收入，工程完工进度按照已经发生的劳务成本占总成本的比例确定。

### (二十) 政府补助

#### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	69,272,481.23 元	40,152,264.24 元	应收票据：0.00 元 应收账款：40,152,264.24 元
2. 应收利息、应收	其他应收款	895,386.24 元	1,093,580.07 元	应收利息：14,781.37 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
股利并其他应收款项目列示				应收股利：0.00 元 其他应收款：1,078,798.70 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	4,693,628.91 元	4,335,142.61 元	固定资产：4,335,142.61 元 固定资产清理：0.00 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	39,661,577.54 元	20,590,642.09 元	应付票据：0.00 元 应付账款：20,590,642.09 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	559,960.63 元	5,665,172.78 元	应付利息：11,976.10 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：5,653,196.68 元
6.管理费用列报调整	管理费用	6,224,775.60 元	3,391,210.87 元	7,646,870.80 元
7.研发费用单独列示	研发费用	2,923,519.31 元	4,255,659.93 元	—

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

注：公司及合并范围内的子公司的企业所得税率详见下表

纳税主体名称	所得税税率
广东东日环保股份有限公司	15%
潮州市潮安区东日环保有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 9 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201744002031），

有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司本年度实际享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。自 2017 年至 2019 年享受国家高新技术企业税收优惠税率,即减按 15%税率征收企业所得税。

潮州东日子公司执行 20%的企业所得税税率。自2018 年1 月1 日至2020 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100 万元(含100万元,下同)的,均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策(以下简称“减半征税政策”)。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	28,896.47	36,937.51
银行存款	9,730,117.30	311,387.14
其他货币资金		
合 计	9,759,013.77	348,324.65

### (二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	30,000.00	
应收账款	74,052,429.64	42,781,141.88
减:坏账准备	4,809,948.41	2,628,877.64
合 计	69,272,481.23	40,152,264.24

#### 1.应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000.00	
商业承兑汇票		
减:坏账准备		
合 计	30,000.00	

注:收到江苏漏湖建设发展有限公司银行承兑汇票 30,000.00 元

#### 2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,052,429.64	100.00	4,809,948.41	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	74,052,429.64	100.00	4,809,948.41	6.50

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,781,141.88	100.00	2,628,877.64	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,781,141.88	100.00	2,628,877.64	6.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	59,933,829.13	5.00	2,996,691.46	33,811,751.68	5.00	1,690,587.58
1 至 2 年	10,286,791.51	10.00	1,028,679.15	8,555,879.80	10.00	855,587.98
2 至 3 年	3,740,729.00	20.00	748,145.80	413,510.40	20.00	82,702.08
3 年以上	91,080.00	40.00	36,432.00			
合 计	74,052,429.64	——	4,809,948.41	42,781,141.88	——	2,628,877.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,181,070.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
翁源鲁控水务发展有限公司	28,865,434.09	38.98	1,443,271.70
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	5,482,340.00	7.40	420,589.50
陕西容远市政工程有限公司	2,550,000.00	3.44	134,425.00
广州市加杰机械设备	2,002,800.00	2.70	400,560.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
有限公司			
陕西乾元建设工程有限公司	2,000,000.00	2.70	100,000.00
合 计	40,900,574.09	55.23	2,498,846.20

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,627,309.26	99.13	3,284,839.93	100.00
1 至 2 年	14,220.00	0.87		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,641,529.26	100.00	3,284,839.93	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
韶关市杉牧机械实业有限公司	558,951.84	34.05
潮州市潮安区大利市政工程有限公司	400,000.00	24.37
北京泰昌科睿环保科技有限公司	300,000.00	18.28
北京华天远景广告有限公司	90,000.00	5.48
东莞市华威环保科技有限公司	85,500.00	5.21
合 计	1,434,451.84	87.39

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	3,560.43	14,781.37
应收股利		
其他应收款项	942,371.40	1,153,998.63
减：坏账准备	50,545.59	75,199.93
合 计	895,386.24	1,093,580.07

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
民间贷款	3,560.43	14,781.37
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	3,560.43	14,781.37

## 2. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	864,911.91	91.78	50,545.59	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	864,911.91	91.78	50,545.59	5.84

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,153,998.63	100.00	75,199.93	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,153,998.63	100.00	75,199.93	6.52

### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	718,911.91	5.00	35,945.59	1,103,998.63	5.00	55,199.93
1至2年	146,000.00	10.00	14,600.00			
2至3年						
3以上				50,000.00	40.00	20,000.00
合计	864,911.91	—	50,545.59	1,153,998.63	—	75,199.93

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 24,654.34 元。

### (3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	613,000.00	673,998.63
往来	22,583.44	480,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	306,787.96	
合 计	942,371.40	1,153,998.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东泰通伟业工程咨询有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	42.45	20,000.00
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	1-2年	13.79	13,000.00
石国谏	往来	86,637.04	1年以内	9.19	4,331.85
海丰县梅陇镇月池村民委员会	保证金	37,000.00	1年以内	0.04	1,850.00
东莞市同沙生态公园管理处	押金	30,000.00	1年以内	0.03	1,500.00
合 计		683,637.04		65.50	40,681.85

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,708,332.20		2,708,332.20	4,142,528.71		4,142,528.71
在产品	1,389,440.45		1,389,440.45	506,878.99		506,878.99
发出商品				775,248.35		775,248.35
工程施工	3,649,937.12		3,649,937.12			
合 计	7,747,709.77		7,747,709.77	5,424,656.05		5,424,656.05

2、期末建造合同形成的已完工未结算的资产

项 目	金 额
累计已发生的成本	49,407,586.87
累计已确认毛利	8,960,432.42
减：预计损失	
已办理结算的金额	54,718,082.17
建造合同形成的已完工未结算的资产	3,649,937.12

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		252,143.33

项 目	期末余额	期初余额
合 计		252,143.33

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,693,628.91	4,335,142.61
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	4,693,628.91	4,335,142.61

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,704,223.57	1,936,439.02	174,844.91	5,815,507.50
2. 本期增加金额	559,974.27	243,725.75	139,542.70	943,242.72
(1) 购置	559,974.27	243,725.75	139,542.70	943,242.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,264,197.84	2,180,164.77	314,387.61	6,758,750.22
二、累计折旧				
1. 期初余额	763,283.69	608,776.98	108,304.22	1,480,364.89
2. 本期增加金额	384,581.08	160,411.76	39,763.58	584,756.42
(1) 计提	384,581.08	160,411.76	39,763.58	584,756.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,147,864.77	769,188.74	148,067.80	2,065,121.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,116,333.07	1,410,976.03	166,319.81	4,693,628.91
2. 期初账面价值	2,940,939.88	1,327,662.04	66,540.69	4,335,142.61

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,410.26	18,410.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,410.26	18,410.26

二、累计摊销		
1. 期初余额	7,300.94	7,300.94
2. 本期增加金额	3,681.96	3,681.96
(1) 计提	3,681.96	3,681.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,982.90	10,982.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,427.36	7,427.36
2. 期初账面价值	11,109.32	11,109.32

#### (九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修摊销	489,697.97		167,896.44		321,801.53
3A 信用等级评价费		28,046.60	5,453.49		22,593.11
合计	489,697.97	28,046.60	173,349.93		344,394.64

#### (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	728,013.48	4,860,494.00	405,611.64	2,704,077.57
小 计	728,013.48	4,860,494.00	405,611.64	2,704,077.57

#### (十一) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,500,000.00	3,100,000.00
保证借款	4,850,000.00	700,000.00
合计	8,350,000.00	3,800,000.00

公司与华夏银行股份有限公司东莞分行于2018年10月16日签定《流动资金借款合同》，合同编号:DGZX0710120180032。合同规定, 贷款金额人民币 3,500,000.00 元; 借款期限: 自2018年10月30日至2019年10月30日。该笔借款由袁江、赵小燕提供连带责任保证, 袁江、赵小燕与华夏银行股份有限公司东莞分行于2018年10月16日签订《个人最高额保证合同》(合同编号: DGZX(高保)20180163), 该笔借款赵小燕同时与华夏银行股份有限公司东莞分行签订《个人最高额抵押合同》(合同编号: DGZX(高抵)20180050)。

公司与华夏银行股份有限公司东莞分行于2018年10月16日签定《流动资金借款合同》，合同编号：DGZX0710120180033，合同规定，贷款金额人民币1,000,000.00元；借款期限：自2018年10月30日至2019年10月30日；该笔借款由袁江、赵小燕提供连带责任保证，袁江、赵小燕与华夏银行股份有限公司东莞分行于2018年10月16日签订《个人最高额保证合同》（合同编号：DGZX（高保）20180163）。

公司与中国建设银行股份有限公司东莞南城支行于2018年9月11日签定《人民币流动资金借款合同》，合同编号：QX[2018]8800-101-945，合同规定，贷款金额人民币4,000,000.00元；借款期限：自2018年9月12日至2019年9月12日。该笔贷款由袁江、赵小燕提供连带责任保证，袁江与中国建设银行股份有限公司东莞南城支行于2018-9-11签定《保证合同》（合同编号：XQ[2018]8800-8100-1041），赵小燕与中国建设银行股份有限公司东莞南城支行于2018-9-11签定《保证合同》（合同编号：XQ[2018]8800-8100-1042）。

## （十二） 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	39,661,577.54	20,590,642.09
合 计	39,661,577.54	20,590,642.09

### 1. 应付账款

#### （1） 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	35,285,971.29	17,891,388.05
1年以上	4,375,606.25	2,699,254.04
合 计	39,661,577.54	20,590,642.09

#### （2） 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东威迪科技股份有限公司	808,000.00	2019年支付
海南立昇净水科技实业有限公司	826,080.00	2019年支付
东莞市纯源水处理设备有限公司	196,000.00	2019年支付
临沂盛正建筑材料有限公司	175,362.61	2019年支付
佛山市艾科达环保设备制造有限公司	135,683.76	质保金期满支付
广州市百勤自动化科技有限公司	158,250.00	质保金期满支付
合 计	2,299,376.37	

#### （3） 应付款项金额前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	占应付款项总额的比例(%)
--------	------	---------------

债权单位名称	期末余额	占应付款项总额的比例 (%)
鲁控久基水务股份有限公司	12,256,458.55	30.91
深圳市丰盛盈建筑劳务有限公司	3,788,932.04	23.46
山东中源工程设计咨询有限公司	2,335,029.00	9.56
乐昌市联丰科技有限公司	1,085,494.61	5.89
东莞市衡联机电设备有限公司	1,085,494.61	2.74
合 计	28,768,048.97	72.55

### (十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	421,478.50	273,600.00
1 年以上		
合 计	421,478.50	273,600.00

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	600,944.00	4,541,652.74	4,444,403.47	698,193.27
离职后福利-设定提存计划		210,970.11	210,970.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	600,944.00	4,752,622.85	4,655,373.58	698,193.27

#### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	600,944.00	4,191,740.30	4,094,491.03	698,193.27
职工福利费		247,055.20	247,055.20	
社会保险费		50,101.33	50,101.33	
其中： 医疗保险费		36,780.92	36,780.92	
工伤保险费		2,355.69	2,355.69	
生育保险费		10,964.72	10,964.72	
住房公积金		19,800.00	19,800.00	
工会经费和职工教育经费		32,955.91	32,955.91	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	600,944.00	4,541,652.74	4,444,403.47	698,193.27

#### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		203,431.75	203,431.75	

失业保险费		7,538.36	7,538.36	
企业年金缴费				
合 计		210,970.11	210,970.11	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,927,316.02	1,392,267.83
企业所得税	2,113,233.27	460,087.96
城市维护建设税	75,607.6	96,455.71
个人所得税	218.49	
教育费附加	32,403.26	41,338.16
地方教育费附加	21,602.18	27,558.78
其他税费	13,664.56	8,622.33
合 计	9,184,045.39	2,026,330.77

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	16,052.71	11,976.10
应付股利		
其他应付款项	543,907.92	5,653,196.68
合 计	559,960.63	5,665,172.78

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,052.71	7,982.95
长期应付款应付利息		147.79
其他应付款应付利息		3,845.36
合 计	16,052.71	11,976.10

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
公司内备用金	328,907.92	198,695.00
公司往来款	215,000.00	
股东借款		2,186,503.68
非金融机构借款		3,249,998.00
其他		18,000.00
合 计	543,907.92	5,653,196.68

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（车贷）		46,211.77
合 计		46,211.77

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		增加 资本	减少 资本	其他	小计	增加资本	
袁江	9,000,000.00						9,000,000.00
赵小燕	1,000,000.00						1,000,000.00
晏朝明	200,000.00						200,000.00
广东贡金投资合伙企业 （有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	11,200,000.00						11,200,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	6,723,868.29			6,723,868.29
合 计	6,723,868.29			6,723,868.29

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	487,060.01	1,341,986.10		1,829,046.11
合 计	487,060.01	1,341,986.10		1,829,046.11

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,383,540.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,383,540.10	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,419,860.94	
减：提取法定盈余公积	1,341,986.10	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,461,414.94	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,251,736.96	83,993,100.75	49,131,152.54	32,408,897.30

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	10,954,150.27	7,707,869.56	31,441,026.08	24,103,478.78
环保工程	94,553,473.48	71,884,619.78	16,750,562.04	8,035,073.99
咨询服务	5,744,113.21	4,400,611.42	939,564.42	270,344.53
二、其他业务小计	1,783,517.50	417,351.70	1,671,486.33	986,567.31
售后服务	1,783,517.50	417,351.70	1,671,486.33	986,567.31
合 计	113,035,254.46	84,410,452.45	50,802,638.87	33,395,464.61

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,156.71	155,879.30
教育费附加	62,939.33	68,495.26
地方教育费附加	49,178.38	45,663.60
印花税	22,905.06	21,582.23
其他	28,335.14	38,738.74
合 计	277,514.62	330,359.13

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	424,260.88	348,410.23
业务招待费	177,705.21	151,270.74
差旅费	405,889.13	365,491.91
折旧费	79,473.67	78,657.48
职工薪酬	757,397.25	695,114.04
广告费	10,646.98	23,470.20
展览费	112,922.21	419,453.47
招标服务费	86,790.58	85,724.12
其他	46,104.75	67,314.53
合 计	2,101,190.66	2,234,906.72

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	647,420.16	287,934.97
水电费	94,540.00	118,079.00
车辆费	149,046.36	141,500.80
差旅费	401,558.77	484,831.59
职工薪酬	1,352,981.76	816,111.89

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	116,315.35	92,684.63
通讯费	37,281.29	31,199.09
税费	6,448.00	12,512.30
检测费	2,110,014.84	855.60
咨询服务费	493,986.39	746,551.27
车辆保险费	81,653.20	110,958.11
聘请中介服务费	118,075.47	251,462.26
会费	100,833.34	102,833.33
职工教育经费	32,955.91	131,146.52
专利费	31,935.49	62,549.51
装修摊销	175,329.47	
业务招待费	34,661.97	
残疾人保障金	51,200.64	
其他	188,537.19	
合 计	6,224,775.60	3,391,210.87

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	909,885.00	497,962.00
研发人员社保公积金	47,542.04	
研发领用原材料	1,436,198.50	2,748,030.28
折旧费	44,184.26	27,487.27
委托外部研发费	272,718.45	388,349.52
租金	24,000.00	24,000.00
检测费	73,397.36	20,956.03
实验室	727.00	34,534.47
基础建设		13,991.37
福利费	30,341.01	
其他	84,525.69	500,348.99
合计	2,923,519.31	4,255,659.93

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	450,094.78	287,948.09
减：利息收入	27,582.27	17,535.86
汇兑损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		
手续费支出	29,925.20	9,744.46
其他支出	148,000.00	8,200.00
合 计	600,437.71	288,356.69

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,178,770.83	1,909,975.51
合 计	2,178,770.83	1,909,975.51

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,093,818.00	226,552.30	1,093,818.00
其他		385.30	
合 计	1,093,818.00	226,552.30	1,093,818.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局促进民营经济发展专项款	500,000.00		与收益相关
东莞市人民政府金融工作局新三板挂牌资助	475,000.00		与收益相关
经济和信息化局（成长培育专项资金）	73,100.00		与收益相关
高新技术企业奖励	30,000.00		与收益相关
东莞市财政局科技奖	15,718.00		与收益相关
2016 年第四季度科技资金		33,497.00	与收益相关
2016 年东城企业成长型培育企业奖励		300,000.00	与收益相关
东莞市财政局 2016 年第一季度科技奖		5,773.00	与收益相关
东莞科技局专利促进专项资金		6,000.00	与收益相关
科技创新项目奖励款-东莞财政局东城分局		36,312.00	与收益相关
2016 年新获“广东省名牌产品和著名商标”奖励资金-东城财政局		100,000.00	与收益相关
产学研项目资助资金 70 万*25%=17.5 万-付理工学院		-175,000.00	与收益相关
退回“历年市创新资金退回款”-东莞市科学技术局		-80,415.00	与收益相关
合 计	1,093,818.00	226,167.00	与收益相关

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	173.75	29,856.52	173.75
罚款	3,228.00	450.00	3,228.00
合 计	3,401.75	30,306.52	3,401.75

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,311,550.43	590,097.41
递延所得税费用	-322,401.84	-267,746.33
合 计	1,989,148.59	322,351.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	15,409,009.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,290,112.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,334.16
使用前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	
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	-322,401.84
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的影响	-328,895.92
所得税费用	1,989,148.59

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	18,366,152.05	6,000,739.49
其中：收到政府补助	1,093,818.00	226,167.00
收回投标保证金	3,917,610.47	1,760,000.00
经营活动的企业往来款	13,354,723.58	4,014,572.49
支付其他与经营活动有关的现金	24,055,914.15	12,219,418.60
其中：支付经营性期间费用	9,138,950.94	4,861,141.61
支付经营性往来款	14,916,963.21	7,358,276.99

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,419,860.93	4,870,600.11
加：资产减值准备	2,178,770.83	1,909,975.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	584,756.42	482,680.49
无形资产摊销	3,681.96	3,575.30
长期待摊费用摊销	173,349.93	13,991.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-385.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	600,437.71	287,948.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-322,401.84	-267,746.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,323,053.72	-1,642,493.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,384,533.99	-18,715,626.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,674,914.05	5,120,675.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,605,782.28	-7,936,805.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,759,013.77	348,324.65
减：现金的期初余额	348,324.65	2,398,806.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,410,689.12	-2,050,482.09

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,759,013.77	348,324.65
其中：库存现金	28,896.47	36,937.51
可随时用于支付的银行存款	9,730,117.30	311,387.14
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,759,013.77	348,324.65

## 六、合并范围的变更

### (一) 本报告期两个子公司

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式	投资日期	是否纳入合并
1	深圳东日环保投资有限公司	中国深圳	中国深圳	环保污水处理项目	51%	直接投资	2017-11-23	否
2	潮州市潮安区东日环保有限公司	中国潮州	中国潮州	环保污水处理项目	100%	直接投资	2017-12-8	是

深圳东日环保投资有限公司，报告期内未发生业务，无实际出资，未纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳东日环保投资有限公司	中国深圳	中国深圳	环保污水处理项目	51%		设立
潮州市潮安区东日环保有限公司	中国潮州	中国潮州	环保污水处理项目	100%		设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
袁江				80.36	80.36

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁江	股东、董事长兼总经理
赵小燕	股东、董事、与实际控制人袁江夫妻关系
何利	董事
欧阳焱	董事、财务总监、董事会秘书
金向阳	董事、业务总监
张伟	监事会主席
李孔虎	监事
赵亚洲	职工代表监事
李松鹏	技术总监
广东呈十全环境治理产业投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
淮北建东环保科技有限公司	参股公司
广东淮西投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人袁江控制的企业
深圳东日环保投资有限公司	公司投资设立子公司
潮州市潮安区东日环保有限公司	公司投资设立子公司

#### （四）关联交易情况

##### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁江	广东东日环保股份有限公司	4,000,000.00	2018-9-12	2019-9-12	否
赵小燕	广东东日环保股份有限公司	4,000,000.00	2018-9-12	2019-9-12	否
袁江	广东东日环保股份有限公司	3,500,000.00	2018-10-30	2019-10-30	否
赵小燕	广东东日环保股份有限公司	3,500,000.00	2018-10-30	2019-10-30	否
袁江	广东东日环保股份有限公司	1,000,000.00	2018-10-30	2019-10-30	否
赵小燕	广东东日环保股份有限公司	1,000,000.00	2018-10-30	2019-10-30	否

##### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
袁江	160,000.00	132,000.00
赵小燕	66,000.00	48,000.00
金向阳	156,975.00	81,794.00
何利	97,100.00	
张伟	156,975.00	42,350.00
赵亚洲	157,075.00	93,992.00
李孔虎	88,400.00	67,536.00
欧阳焱	130,000.00	78,000.00
李松鹏	154,859.00	115,990.00
合计	1,167,384.00	659,662.00

## （五）关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	袁江		2,211,052.87

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露未披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露未披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	30,000.00	
应收账款	73,628,180.34	42,781,141.88
减：坏账准备	4,788,735.94	2,628,877.64
合计	68,869,444.40	40,152,264.24

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,628,180.34	100.00	4,788,735.94	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	73,628,180.34	100.00	4,788,735.94	6.50

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,781,141.88	100.00	2,628,877.64	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,781,141.88	100.00	2,628,877.64	6.14

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	59,509,579.83	5.00	2,975,478.99	33,811,751.68	5.00	1,690,587.58
1 至 2 年	10,286,791.51	10.00	1,028,679.15	8,555,879.80	10.00	855,587.98
2 至 3 年	3,740,729.00	20.00	748,145.80	413,510.40	20.00	82,702.08
3 年以上	91,080.00	40.00	36,432.00			
合计	73,628,180.34	—	4,788,735.94	42,781,141.88	—	2,628,877.64

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,159,858.30 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
翁源鲁控水务发展有限公司	28,865,434.09	39.20	1,443,271.70
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	5,482,340.00	7.45	420,589.50
陕西容远市政工程有限公司	2,550,000.00	3.46	134,425.00
广州市加杰机械设备有限公司	2,002,800.00	2.72	400,560.00
陕西乾元建设工程有限公司	2,000,000.00	2.72	100,000.00
合计	40,900,574.09	55.55	2,498,846.20

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	3,560.43	14,781.37
应收股利		
其他应收款项	1,298,647.02	1,153,998.63
减：坏账准备	50,545.59	75,199.93
合计	1,251,661.86	1,093,580.07

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	864,911.91	66.60	50,545.59	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	864,911.91	66.60	50,545.59	5.84

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,153,998.63	100.00	75,199.93	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,153,998.63	100.00	75,199.93	6.52

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	718,911.91	5.00	35,945.59	1,103,998.63	5.00	55,199.93
1 至 2 年	146,000.00	10.00	14,600.00			
2 至 3 年						
3 以上				50,000.00	40.00	20,000.00
合计	864,911.91	—	50,545.59	1,153,998.63	—	75,199.93

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 24,654.34 元

### 3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	613,000.00	673,998.63
往来	412,583.44	480,000.00
其他	273,063.58	
合计	1,298,647.02	1,153,998.63

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东泰通伟业工程咨询有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	30.80	20,000.00
潮州市潮安区东日环保有限公司	往来	390,000.00	1 年以内	30.03	
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	1-2 年	10.01	13,000.00
石国谏	往来	86,637.04	1 年以内	6.67	4,666.64
海丰县梅陇镇月池村民委员会	保证金	37,000.00	1 年以内	2.84	1,850.00
合计		1,043,637.04		80.36	39,516.64

### (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	98,429,238.94	71,778,599.14	49,131,152.54	32,408,897.30
产品销售	10,954,150.27	7,707,869.56	31,441,026.08	24,103,478.78
环保工程	81,730,975.46	59,670,118.16	16,750,562.04	8,035,073.99
咨询服务	5,744,113.21	4,400,611.42	939,564.42	270,344.53
二、其他业务小计	1,530,414.20	397,934.22	1,671,486.33	986,567.31
售后服务	1,530,414.20	397,934.22	1,671,486.33	986,567.31
合计	99,959,653.14	72,176,533.36	50,802,638.87	33,395,464.61

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,093,818.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,401.75	
3. 所得税影响额	163,565.13	
合计	926,851.12	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	45.48	25.11	1.20	0.43		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.34	24.77	1.12	0.42		

广东东日环保股份有限公司

二〇一九年四月十九日

第 16 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室