



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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月15日，公司中标《廉江垃圾填埋场环保改造项目》，中标金额 3,814,784.52 元。

2019年1月18日，深圳徽商风云四十年庆典：东日环保获得2018年度优秀企业奖。

2019年1月28日，公司中标《合肥肥西生活垃圾填埋场运行管理市场化承包服务采购项目》，中标金额 4,971,688.60 元。

2019年5月18日，公司中标《河源市江东新区产业园区北片区污水处理厂项目》，中标金额 51,186,053.68 元。

目 录

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		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	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30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。
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、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》

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	<ol style="list-style-type: none">1. 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。2. 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。3. 公司第一届董事会第十一次会议决议。4. 公司第一届监事会第六次会议决议。5. 2019 年半年报。

第一节 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负责人	欧阳焱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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)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）
主要产品与服务项目	公司主营业务为环保处理设备、水处理设备、节能设备、环保产品、研发、生产、销售；市政工程、环保工程等。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
金融许可证机构编码	无	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
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,465,768.75	26,938,352.26	113.32%
毛利率%	22.15%	35.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,382,777.59	2,980,740.01	80.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,380,950.09	2,967,306.84	81.34%
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）	13.84%	12.27%	-
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）	13.84%	12.23%	-
基本每股收益	0.48	0.27	77.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,391,411.55	95,089,584.66	1.37%
负债总计	54,794,304.62	58,875,255.32	-6.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,597,106.93	36,214,329.34	14.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.23	14.86%
资产负债率%（母公司）	56.98%	62.00%	-
资产负债率%（合并）	56.85%	61.92%	-
流动比率	1.66	1.52	-
利息保障倍数	24.46	35.24	-

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	-8,589,087.41	4,188,057.14	
应收账款周转率	0.87	0.68	-
存货周转率	2.93	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.37%	1.85%	-

营业收入增长率%	113.32%	344.80%	-
净利润增长率%	80.59%	-	-

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	11,200,000	11,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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定量享受的政府补助除外）	0
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,150.00
非经常性损益合计	-2,150.00
所得税影响数	-322.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,827.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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		30,000.00		
应收账款		69,242,481.23		
应收票据及应收账款	69,272,481.23			
应付票据				
应付账款		39,661,577.54		
应付票据及应付账款	39,661,577.54			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。

公司目前通过直销模式、招投标模式、区域项目合作模式及 PPP 项目模式开拓业务，收入来源于产品销售、工程建设服务等方面。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、业绩情况

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良好发展。

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，公司营业收入 5,746.58 万元，较上年同期增长 113.32%；营业成本 4,473.80 万元，较上年同期增长 155.51%；净利润 538.28 万元，较上年同期增长 80.59%。

报告期内，公司综合毛利率相比上年同期有所下降，主要原因为：公司的主要收入来源为环保工程项目，不同类型的环保工程项目，毛利率有所不同，存在一定的随机性。本期公司的环保工程项目，毛利率低于上年同期，因此导致本期综合毛利率有所下降。

2、资产负债变动情况

截止 2019 年 6 月末，公司总资产 9,639.14 万元，比年初增长 1.37%；净资产 4,159.71 万元，比年初增长 14.86%。报告期内，公司总资产略微增长，总负债有所下降，净资产增长较多，主要原因为：第一，本期公司短期借款减少，并加快了供应商的付款进度，应付账款有所减少；第二，本期公司持续拓展业务的广度和深度，强化公司核心竞争力，加大市场开发，营业收入和净利润均同比大幅增长。

3、现金流变动情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-858.91 万元，较上年同期大幅下降，主要原因为：第一，受工程项目结算周期的影响，期末公司存货相比期初大幅上升；第二，本期公司加快了供应商的付款进度，应付账款有所减少。

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。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人董事长袁江直接持有公司 80.36%的股份，通过贡金投资间接持有公司 3.98%的股份，董事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，对公司经营决策拥有控制权。

应对措施：进一步加强完善内控制度，落实相关制度的执行；加强对实际控制人、董事、监事、高级管理人员进行相关证券法规制度的培训，依托职能部门形成有效的风险防控体系。

2、行业政策变化的风险

公司所处行业为污水处理及再生利用行业。环保产业的发展状况在较大程度上受政府政策的影响，国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度的大小及行业管理体制的变化等因素都会影响环保行业的发展。如果未来国家相关环保政策出现较大变动，公司将面临较大的政策风险。

应对措施：认真贯彻落实国家出台的环境保护政策，密切关注政策导向，紧跟国家的脚步，适时做好调整。公司将通过技术升级、核心产品进一步完善优化、拓展业务广度等方式，提高抗风险能力。

3、应收账款余额较大的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 62,835,026.07 元，占期末总资产的 65.19%。如果宏观经济发生较大波动或者客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度增大。如果不能很好的管理应收账款，将会对公司的经营和业绩带来消极影响。

应对措施：公司指派专人统筹，加大应收账款的催收力度。同时建立客户信用管理档案，加强与客

户的沟通，及时了解客户的资金情况，严守合同收款期限，确保应收账款按时收回。

4、市场竞争风险

随着国家对环保产业的重视和相关环保政策的持续出台，大量国内外企业已涌入环境污染治理领域，环保行业市场竞争日益激烈。甚至有部分企业，为了抢占市场不惜采取低于成本价的竞争策略，或者是出售非法仿冒产品。若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，对公司业绩也会造成直接的冲击。

应对措施：公司一方面加强新产品的研发，丰富公司的产品。同时对原有产品进行升级改造，减少同类产品的竞争压力。另一方面，公司拓展采购范围，在更广泛的范围内寻求高品质低价格的产品原材料，在品质的基础上降低公司产品成本。

5、公司治理风险

股份公司由广东东日环保有限公司整体变更设立。股份公司成立后，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，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的检验，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，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司按照《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、身体健康体检等活动，切实保障员工的合法权益。

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，积极同所在的社会环境进行联系，对社会环境的变化做出及时反应，成为社区活动的积极参加者。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019/6/21	2019/8/28	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，规范关联交易等	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%	
总股本		11,200,000	-	0	11,200,000	-	
普通股股东人数							4

(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	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	晏朝明	200,000	0	200,000	1.78%	0	200,000
4	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
合计		11,200,000	0	11,200,000	100.00%	10,000,000	1,200,000

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，公司其他股东之间没有关联关系。

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

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁江	董事长、总经理	男	1974年12月	MBA	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	否
李松鹏	技术总监	男	1980年11月	硕士	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 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
行政管理人员	5	5
生产人员	17	15
销售人员	9	8
技术人员	10	11
财务人员	3	3
员工总计	44	42

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	14	12
专科	20	19
专科以下	7	8
员工总计	44	42

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。

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、业务技能培训等多种形式，培训后同步组织相关培训考核，不断提高员工的综合素质与工作能力，提升员工的价值体现。

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。为员工购买养老、医疗、工伤等保险，购买住房公积金，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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	563,230.90	9,759,013.77
结算备付金			0
拆出资金			0
交易性金融资产			0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产			0
应收票据及应收账款	五（二）	62,906,026.07	69,272,481.23
其中：应收票据		71,000.00	30,000.00
应收账款		62,835,026.07	69,242,481.23
应收款项融资		0	0
预付款项	五（三）	807,439.38	1,641,529.26
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）	3,779,095.88	895,386.24
其中：应收利息		0	3,560.43
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	22,835,521.56	7,747,709.77
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	0
流动资产合计		90,891,313.79	89,316,120.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	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（六）	4,411,736.54	4,693,628.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五（七）	5,586.38	7,427.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（八）	255,772.00	344,394.64
递延所得税资产	五（九）	827,002.84	728,013.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,500,097.76	5,773,464.39
资产总计		96,391,411.55	95,089,584.66
流动负债：			
短期借款	五（十）	8,050,000.00	8,350,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十一）	33,210,372.17	39,661,577.54
其中：应付票据		0	0
应付账款		33,210,372.17	39,661,577.54
预收款项	五（十二）	1,167,605.67	421,478.50
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五（十三）	288,200.00	698,193.27
应交税费	五（十四）	9,081,951.49	9,184,045.38
其他应付款	五（十五）	2,996,175.29	559,960.63
其中：应付利息		0	16,052.71
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
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	0
流动负债合计		54,794,304.62	58,875,255.32
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		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
非流动负债合计		0	0
负债合计		54,794,304.62	58,875,255.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	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（十七）	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（十八）	1,829,046.11	1,829,046.11
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（十九）	21,844,192.53	16,461,414.94
归属于母公司所有者权益合计		41,597,106.93	36,214,329.34
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		41,597,106.93	36,214,329.34
负债和所有者权益总计		96,391,411.55	95,089,584.66

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
流动资产：			
货币资金		524,038.09	9,708,795.04

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	十二（一）	71,000.00	30,000.00
应收账款	十二（一）	62,431,989.24	68,839,444.40
应收款项融资		0	0
预付款项		797,439.38	1,231,529.26
其他应收款	十二（二）	3,778,654.80	1,251,661.86
其中：应收利息		0	3,560.43
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		22,835,521.56	7,747,709.77
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	0
流动资产合计		90,438,643.07	88,809,140.33
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		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		4,411,736.54	4,693,628.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		5,586.38	7,427.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		255,772.00	344,394.64
递延所得税资产		824,881.59	725,892.23
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,497,976.51	5,771,343.14
资产总计		95,936,619.58	94,580,483.47
流动负债：			
短期借款		8,050,000.00	8,350,000.00

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		33,199,936.17	39,651,141.54
预收款项		1,167,605.67	421,478.50
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		282,770.00	684,693.27
应交税费		9,038,276.56	9,149,904.86
其他应付款		2,926,175.29	489,960.63
其中：应付利息		0	16,052.71
应付股利		0	0
合同负债		0	0
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	0
流动负债合计		54,664,763.69	58,747,178.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		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
非流动负债合计		0	0
负债合计		54,664,763.69	58,747,178.80
所有者权益：			
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	1,790,943.64
一般风险准备		0	0

未分配利润		21,557,043.96	16,118,492.74
所有者权益合计		41,271,855.89	35,833,304.67
负债和所有者权益合计		95,936,619.58	94,580,483.47

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十）	57,465,768.75	26,938,352.26
其中：营业收入		57,465,768.75	26,938,352.26
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五（二十）	51,121,096.83	23,431,259.62
其中：营业成本		44,738,040.14	17,509,566.63
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
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十一）	133,037.90	103,063.69
销售费用	五（二十二）	1,290,431.83	857,404.66
管理费用	五（二十三）	2,137,146.47	2,069,247.20
研发费用	五（二十四）	1,889,020.28	2,949,338.29
财务费用	五（二十五）	273,491.13	283,567.00
其中：利息费用		270,333.77	297,090.08
利息收入		6,843.56	20,684.73
信用减值损失	五（二十六）	659,929.08	0
资产减值损失		0	-340,927.85
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		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
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,344,671.92	3,507,092.64
加：营业外收入	五（二十七）	0	15,718.00
减：营业外支出	五（二十八）	2,150.00	2,284.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,342,521.92	3,520,525.81
减：所得税费用	五（二十九）	959,744.33	539,785.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,382,777.59	2,980,740.01
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）		5,382,777.59	2,980,740.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			0
2.归属于母公司所有者的净利润		5,382,777.59	2,980,740.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,382,777.59	2,980,740.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,382,777.59	2,980,740.01
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.27

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
一、营业收入	十二（三）	57,465,768.75	19,534,855.66
减：营业成本	十二（三）	44,738,040.14	11,100,758.03
税金及附加		133,037.90	59,052.50
销售费用		1,290,431.83	857,404.66
管理费用		2,082,001.94	1,906,942.94
研发费用		1,889,020.28	2,949,338.29
财务费用		272,862.03	283,896.45
其中：利息费用		270,333.77	297,090.08
利息收入		6,760.86	20,684.73
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		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
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-659,929.08	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	340,927.85
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,400,445.55	2,718,390.64
加：营业外收入		0	15,718.00
减：营业外支出		2,150.00	2,228.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,398,295.55	2,731,880.64
减：所得税费用		959,744.33	460,921.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,438,551.22	2,270,959.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,438,551.22	2,270,959.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、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
5. 其他		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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,438,551.22	2,270,959.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.20

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,881,929.40	36,177,859.84
客户存款和同业存放款项净增加额			0
向中央银行借款净增加额			0
收到原保险合同保费取得的现金			0
收到再保险业务现金净额			0
保户储金及投资款净增加额			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
收取利息、手续费及佣金的现金			0
拆入资金净增加额			0
回购业务资金净增加额			0
代理买卖证券收到的现金净额			0
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	9,031,664.52	3,551,782.08

经营活动现金流入小计		77,913,593.92	39,729,641.92
购买商品、接受劳务支付的现金		71,282,576.21	23,618,685.37
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
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		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		1,995,247.50	2,814,041.85
支付的各项税费		3,528,800.34	1,737,053.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	9,696,057.28	7,371,803.90
经营活动现金流出小计		86,502,681.33	35,541,584.78
经营活动产生的现金流量净额		-8,589,087.41	4,188,057.14
二、投资活动产生的现金流量：			
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	0
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
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,361.69	686,282.54
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
投资活动现金流出小计		36,361.69	686,282.54
投资活动产生的现金流量净额		-36,361.69	-686,282.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
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		0	0
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		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		300,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,333.77	297,090.08
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		0	0
筹资活动现金流出小计		570,333.77	2,997,090.08
筹资活动产生的现金流量净额		-570,333.77	-2,997,090.08

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,195,782.87	504,684.52
加：期初现金及现金等价物余额		9,759,013.77	348,324.65
六、期末现金及现金等价物余额		563,230.90	853,009.17

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,881,929.40	28,009,664.85
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,988,381.22	2,942,302.08
经营活动现金流入小计		77,870,310.62	30,951,966.93
购买商品、接受劳务支付的现金		71,282,576.21	16,129,751.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,949,390.10	2,048,690.70
支付的各项税费		3,518,196.08	1,370,293.69
支付其他与经营活动有关的现金		9,698,209.72	7,826,430.79
经营活动现金流出小计		86,448,372.11	27,375,166.69
经营活动产生的现金流量净额		-8,578,061.49	3,576,800.24
二、投资活动产生的现金流量：			
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	0
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
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,361.69	686,282.54
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
投资活动现金流出小计		36,361.69	686,282.54
投资活动产生的现金流量净额		-36,361.69	-686,282.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
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		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0

偿还债务支付的现金		300,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,333.77	297,090.08
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		570,333.77	2,997,090.08
筹资活动产生的现金流量净额		-570,333.77	-2,997,090.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,184,756.95	-106,572.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,708,795.04	348,324.65
六、期末现金及现金等价物余额		524,038.09	241,752.27

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

(2) 本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

广东东日环保股份有限公司 财务报表附注 2019年1月1日至2019年6月30日

（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） 公司概况

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。

公司行业性质：污水处理及其再生利用业

公司的经营范围：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；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2019 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

（三）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、 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假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

（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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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）》的要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。

（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

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	承兑票据出票人、账龄组合、应收关联方组合、其他特殊组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银	承兑票据出	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
行承兑汇票	票人	制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项-关联方组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A、应收款项，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
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

（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

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

根据财政部2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定，本公司根据新的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

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	16%、13%、10%、9%、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。根据财税(2019)13号规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,符合条件的小型微利企业,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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	229,467.36	28,896.47
银行存款	333,763.54	9,730,117.30
其他货币资金		
合 计	563,230.90	9,759,013.77

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	71,000.00	30,000.00
应收账款	68,115,154.58	74,052,429.64
减: 坏账准备	5,280,128.51	4,809,948.41
合 计	62,906,026.07	69,272,481.23

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,000.00	30,000.00
商业承兑汇票		

类别	期末余额	期初余额
合计	71,000.00	30,000.00

注：收到广劲胜智能集团股份有限公司银行承兑汇票 71,000.00 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 (%)
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	68,115,154.58	100.00	5,280,128.51	7.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	68,115,154.58	100.00	5,280,128.51	7.75

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	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

(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	39,268,737.12	5.00	1,963,436.86	59,933,829.13	5.00	2,996,691.46
1 至 2 年	25,187,398.46	10.00	2,518,739.85	10,286,791.51	10.00	1,028,679.15
2 至 3 年	3,510,439.00	20.00	702,087.80	3,740,729.00	20.00	748,145.80
3 至 4 年	57,500.00	40.00	23,000.00	91,080.00	40.00	36,432.00
4 年以上	91,080.00	80.00	72,864.00			
合计	68,115,154.58	—	5,280,128.51	74,052,429.64	—	4,809,948.41

(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 470,180.10 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	26,979,932.54	39.61	1,348,996.63

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	5,482,340.00	8.05	548,234.00
陕西容远市政工程有限公司	2,550,000.00	3.74	255,000.00
广东中科环境工程技术有限公司	1,938,000.00	2.85	193,800.00
广州市加杰机械设备有限公司	1,682,800.00	2.47	336,560.00
合 计	38,633,072.54	56.72	2,682,590.63

(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	507,439.38	62.85	1,627,309.26	99.13
1 至 2 年	181,835.00	22.52	14,220.00	0.87
2 至 3 年	118,165.00	14.63		
3 年以上				
合 计	807,439.38	100.00	1,641,529.26	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 (%)
深圳市泓盛美佳装饰工程有限公司	320,000.00	39.63
北京泰昌科睿环保科技有限公司	300,000.00	37.15
安徽共同环保科技有限公司	78,293.00	9.70
东莞市茶山香奇茶叶店	31,920.00	3.95
深圳市众赢管理顾问有限公司	18,000.00	2.23
合 计	748,213.00	92.66

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		3,560.43
应收股利		
其他应收款项	4,019,390.45	942,371.40
减：坏账准备	240,294.57	50,545.59
合 计	3,779,095.88	895,386.24

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

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计		3,560.43

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	4,018,949.37	99.99	240,294.57	5.98
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	4,018,949.37	99.99	240,294.57	5.98

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	864,911.91	91.78	864,911.91	91.78
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	864,911.91	91.78

(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	3,732,007.37	92.86	186,600.37	718,911.91	5.00	35,945.59
1 至 2 年	36,942.00	0.92	3,694.20	146,000.00	10.00	14,600.00
2 至 3 年	250,000.00	6.22	50,000.00			
合计	4,018,949.37	—	240,294.57	864,911.91	—	50,545.59

(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 189,748.98 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	894,168.86	613,000.00
往来	1,929,855.12	22,583.44

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,195,366.47	306,787.96
合 计	4,019,390.45	942,371.40

(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
东莞市姚勋建筑材料有限公司	往来款	857,270.00	1年以内	21.33	42,863.50
冯贵松	往来款	660,936.00	1年以内	16.44	33,046.80
肥西县会计核算中心	保证金	497,168.86	1年以内	12.37	24,858.44
临沂盛正建筑材料有限公司	往来款	224,637.39	1年以内	5.59	11,231.87
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	2-3年	3.23	26,000.00
合 计		2,370,012.25		58.96	138,000.61

(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	16,542,494.40		16,542,494.4	2,708,332.20		2,708,332.20
在产品	945,609.41		945,609.41	1,389,440.45		1,389,440.45
发出商品						
工程施工	5,347,417.75		5,347,417.75	3,649,937.12		3,649,937.12
合 计	22,835,521.56		22,835,521.56	7,747,709.77		7,747,709.77

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,411,736.54	4,693,628.91
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	4,411,736.54	4,693,628.91

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	4,264,197.84	2,180,164.77	314,387.61	6,758,750.22
2. 本期增加金额			36,361.69	36,361.69

(1) 购置			36,361.69	36,361.69
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	350,749.30	6,795,111.91
二、累计折旧				
1.期初余额	1,147,864.77	769,188.74	148,067.80	2,065,121.31
2.本期增加金额	202,645.98	91,682.88	23,925.20	318,254.06
(1) 计提	202,645.98	91,682.88	23,925.20	318,254.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,350,510.75	860,871.62	171,993.00	2,383,375.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,913,687.09	1,319,293.15	178,756.30	4,411,736.54
2.期初账面价值	3,116,333.07	1,410,976.03	166,319.81	4,693,628.91

(七) 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	10,982.90	10,982.90
2. 本期增加金额	1,840.98	1,840.98
(1) 计提	1,840.98	1,840.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,823.88	12,823.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,586.38	5,586.38
2. 期初账面价值	7,427.36	7,427.36

(八) 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	321,801.53		83,948.22		237,853.31
3A 信用等级评价费	22,593.11		4,674.42		17,918.69
合计	344,394.64		88,622.64		255,772.00

(九) 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	827,002.84	5,520,423.08	728,013.48	4,860,494.00
小 计	827,002.84	5,520,423.08	728,013.48	4,860,494.00

(十) 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	3,500,000.00
保证借款	4,550,000.00	4,850,000.00
合 计	8,050,000.00	8,350,000.00

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：XQ[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）。

(十一) 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	33,210,372.17	39,661,577.54
合 计	33,210,372.17	39,661,577.54

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	30,551,295.11	35,285,971.29
1 年以上	2,659,077.06	4,375,606.25
合 计	33,210,372.17	39,661,577.54

(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
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	1,792,330.00	

(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 (%)
鲁控久基水务股份有限公司	16,517,845.84	49.74
深圳市丰盛盈建筑劳务有限公司	2,316,322.25	6.97
山东中源工程设计咨询有限公司	2,031,189.31	6.12
乐昌市联丰科技有限公司	2,542,459	7.66
东莞市衡联机电设备有限公司	1,019,070.37	3.07
合 计	24,426,886.77	73.56

(十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	951,605.67	421,478.50
1 年以上	216,000.00	
合 计	1,167,605.67	421,478.50

(十三) 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	698,193.27	1,743,826.00	2,153,819.27	288,200.00
离职后福利-设定提存计划		154,764.56	154,764.56	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	698,193.27	1,898,590.56	2,308,583.83	288,200.00

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	698,193.27	1,743,826.00	2,153,819.27	288,200.00
职工福利费		249,619.49	249,619.49	

社会保险费		36,357.79	36,357.79	
其中：医疗保险费		28,433.12	28,433.12	
工伤保险费		1,114.93	1,114.93	
生育保险费		7,295.62	7,295.62	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	698,193.27	2,066,646.95	2,476,640.22	288,200.00

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		149,491.88	149,491.88	
失业保险费		5,272.68	5,272.68	
企业年金缴费				
合 计		154,764.56	154,764.56	

（十四）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,935,652.79	6,927,316.02
企业所得税	1,038,323.49	2,113,233.27
城市维护建设税	59,797.32	75,607.60
个人所得税	1,380.09	218.49
教育费附加	25,833.36	32,403.26
地方教育费附加	16,879.02	21,602.18
其他税费	4,085.42	13,664.56
合 计	9,081,951.49	9,184,045.38

（十五）其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		16,052.71
应付股利		
其他应付款项	2,996,175.29	543,907.92
合 计	2,996,175.29	559,960.63

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
长期应付款应付利息		
其他应付款应付利息		

类 别	期末余额	期初余额
合计		16,052.71

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	161,175.29	328,907.92
公司往来款	170,000.00	215,000.00
保证金	2,665,000.00	
合 计	2,996,175.29	543,907.92

(十六) 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

(十七) 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

(十八) 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	1,829,046.11			1,829,046.11
合 计	1,829,046.11			1,829,046.11

(十九) 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	16,461,414.94	
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	16,461,414.94	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	5,382,777.59	
减: 提取法定盈余公积		
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	21,844,192.53
---------	---------------

(二十) 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	56,873,241.06	44,609,287.82	26,162,908.31	17,260,288.05
产品销售	6,200,396.23	3,788,630.81	10,752,378.23	9,057,561.97
环保工程	50,245,325.96	40,820,657.01	15,042,605.55	8,160,229.62
咨询服务	427,518.87		367,924.53	42,496.46
二、其他业务小计	592,527.69	128,752.32	775,443.95	249,278.58
售后服务	592,527.69	128,752.32	775,443.95	249,278.58
合 计	57,465,768.75	44,738,040.14	26,938,352.26	17,509,566.63

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,545.27	55,244.59
教育费附加	29,376.55	23,756.54
地方教育费附加	19,584.36	15,837.68
印花税	15,531.72	6,072.00
其他		2,152.88
合 计	133,037.90	103,063.69

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	164,501.18	199,205.66
业务招待费	240,454.18	103,906.01
差旅费	211,632.77	149,668.21
折旧费	39,968.4	39,562.59
职工薪酬	509,412.26	293,159.00
广告费	33,600.00	
展览费	3,945.89	
招标服务费	75,468.44	28,496.29
其他	11,448.71	43,406.90
合 计	1,290,431.83	857,404.66

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,442.00	118,908.47
水电费	38,357.50	38,920.00

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费	69,068.56	106,926.58
差旅费	222,895.61	203,994.32
职工薪酬	738,206.65	934,949.3
折旧费	6,0971.88	55,011.34
通讯费	19,278.53	17,427.34
税费	2,160.00	4,560.00
检测费	13,068.00	3,000.00
咨询服务费	319,530.98	87,716.98
车辆保险费	45,217.72	27,936.75
聘请中介服务费		118,075.47
会费	2,000.00	2,000.00
职工教育经费	6,000.00	14,142.91
专利费	9,905.00	11,320.00
装修摊销费	95,948.22	91,381.25
租金	191,343.99	86,558.17
修理费	30,890.05	58,041.50
业务招待费		16,304.97
其他	237,861.78	72,071.85
合 计	2,137,146.47	2,069,247.20

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,630.27	330,775.00
租金	12,000.00	12,000.00
材料	835,049.30	484,985.91
检测	15,679.24	2,054,808.01
折旧费	174,940.29	2,963.73
实验费		727.00
设计费	145,631.07	
其他	112,090.11	63,078.64
合计	1,889,020.28	2,949,338.29

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,333.77	297,090.08
减：利息收入	6,843.56	20,684.73
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	10,000.92	7,161.65
合 计	273,491.13	283,567.00

(二十六) 信用（资产）减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	659,929.08	-340,927.85
合 计	659,929.08	-340,927.85

(二十七) 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		15,718.00	
合 计		15,718.00	

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
收到东莞市财政局 2017 年第一季度科技奖		15,718.00	与收益相关
合 计		15,718.00	——

(二十八) 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		53.84	
罚款	2,150.00	2,228.00	2,150.00
其他		2.99	
合 计	2,150.00	2,284.83	2,150.00

(二十九) 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
当期所得税费用	1,058,733.69	488,646.62
递延所得税费用	-98,989.36	51,139.18
合 计	959,744.33	539,785.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	6,342,521.92

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,058,733.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除	
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	-98,989.36
所得税费用	959,744.33

(三十) 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	9,031,664.52	3,551,782.08
其中：收到政府补助		15,718.00
收回投标保证金	4,446,000.00	2,257,069.00
经营活动的企业往来款	4,585,664.52	1,278,995.08
支付其他与经营活动有关的现金	9,696,057.28	7,371,803.90
其中：支付经营性期间费用	8,846,057.28	6,261,859.74
支付经营性往来款	850,000.00	1,109,944.16

(三十一) 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	5,382,777.59	2,980,740.01
加：资产减值准备	659,929.08	-353,315.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,254.06	278,558.87
无形资产摊销	1,840.98	1,840.98
长期待摊费用摊销	88,622.64	84,727.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	273,491.13	297,090.08
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）	-98,989.36	51,139.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,508,781.79	-6,071,191.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,008,818.64	6,922,240.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,881,616.90	-3,773.58
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-8,589,087.41	4,188,057.14
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	563,230.90	853,009.17
减：现金的期初余额	9,759,013.77	348,324.65
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	-9,195,782.87	504,684.52

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	563,230.90	853,009.17
其中：库存现金	229,467.36	125,047.69
可随时用于支付的银行存款	333,763.54	727,961.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	563,230.90	853,009.17

六、合并范围的变更

（一）本报告期子公司

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	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
2	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

深圳东日环保投资有限公司在报告期 2019 年 3 月 15 日注销。

（二）本报告期分公司

序号	分公司名称	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	广东东日环保股份有限公司合肥分公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	环保污水处理项目	100%	直接投资	2019-4-15	否

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	
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
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

深圳东日环保投资有限公司在报告期 2019 年 3 月 15 日注销。

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
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
广东东日环保股份有限公司合肥分公司	公司投资设立分公司
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

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司无需应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司无需应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	71,000.00	
应收账款	67,690,905.28	42,781,141.88
减：坏账准备	5,258,916.04	2,628,877.64
合计	62,502,989.24	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				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,690,905.28	100.00	5,258,916.04	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	67,690,905.28	100.00	5,258,916.04	7.77

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	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				
合计	73,628,180.34	100.00	4,788,735.94	6.50

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	38,844,487.82	5.00	1,942,224.39	59,509,579.83	5.00	2,975,478.99
1至2年	25,187,398.46	10.00	2,518,739.85	10,286,791.51	10.00	1,028,679.15
2至3年	3,510,439.00	20.00	702,087.80	3,740,729.00	20.00	748,145.80
3至4年	57,500.00	40.00	23,000.00	91,080.00	40.00	36,432.00
4年以上	91,080.00	80.00	72,864.00			
合计	67,690,905.28	—	5,258,916.04	73,628,180.34	—	4,788,735.94

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 470,180.10 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	26,979,932.54	38.98	1,348,996.63
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	5,482,340.00	8.10	548,234.00
陕西容远市政工程有限公司	2,550,000.00	3.77	255,000.00
广东中科环境工程技术有限公司	1,938,000.00	2.86	193,800.00
广州市加杰机械设备有	1,682,800.00	2.49	336,560.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
限公司			
合 计	38,633,072.54	56.20	2,682,590.63

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		3,560.43
应收股利		
其他应收款项	4,018,949.37	1,298,647.02
减：坏账准备	240,294.57	50,545.59
合 计	3,778,654.80	1,251,661.86

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	4,018,949.37	100.00	240,294.57	5.98
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	4,018,949.37	100.00	240,294.57	5.98

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	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

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	3,732,007.37	92.86	186,600.37	718,911.91	5.00	35,945.59
1至2年	36,942.00	0.92	3,694.20	146,000.00	10.00	14,600.00
2至3年	250,000.00	6.22	50,000.00			
合 计	4,018,949.37	—	240,294.57	864,911.91	—	50,545.59

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 189,748.98 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	894,168.86	613,000.00
往来	1,929,855.12	412,583.44
其他	1,194,925.39	273,063.58
合计	4,018,949.37	1,298,647.02

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
东莞市姚勋建筑材料有限公司	往来款	857,270.00	1年以内	21.33	42,863.50
冯贵松	往来款	660,936.00	1年以内	16.45	33,046.80
肥西县会计核算中心	保证金	497,168.86	1年以内	12.37	24,858.44
临沂盛正建筑材料有限公司	往来款	224,637.39	1年以内	5.59	11,231.87
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	2-3年	3.23	26,000.00
合计		2,370,012.25		58.97	138,000.61

(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	56,873,241.06	44,609,287.82	19,073,090.95	10,870,896.93
产品销售	6,200,396.23	3,788,630.81	3,662,560.87	2,668,170.85
环保工程	50,245,325.96	40,820,657.01	15,042,605.55	8,160,229.62
咨询服务	427,518.87		367,924.53	42,496.46
二、其他业务小计	592,527.69	128,752.32	461,764.71	229,861.10
售后服务	592,527.69	128,752.32	461,764.71	229,861.10
合计	57,465,768.75	44,738,040.14	19,534,855.66	11,100,758.03

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）	0.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,150.00	
3. 所得税影响额	-322.50	

项 目	金 额	备注
合 计	-1,827.50	

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.84	12.27	0.48	0.27	0.48	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.84	12.22	0.48	0.27	0.48	0.27

广东东日环保股份有限公司

二〇一九年八月三十日