



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

2019

公司年度大事记

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。

2019年10月到12月，公司中标多个项目，合计中标金额约 1.75 亿元，详见股转系统关于重大项目的中标公告。（2019年11月4日，公告：2019-022；2019年12月31日，公告：2019-023；2020年1月10日，公告：2020-001）

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

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	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019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

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人袁江、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的审计报告。

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	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款金额为 10,473.02 万元，占当期资产总额比例为 67.79%，占当期营业收入的比例为 49.07%，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)一水的生产和供应业(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	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	刘满光和蔡阳
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	213,414,610.71	113,035,254.46	88.80%
毛利率%	22.55%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,376,428.35	13,419,860.94	74.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,387,704.72	12,493,009.82	87.21%
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)	49.66%	45.48%	-
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)	49.63%	42.34%	-
基本每股收益	2.09	1.20	74.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	155,698,523.05	93,433,391.31	66.64%
负债总计	97,763,958.71	58,875,255.32	66.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,934,564.34	34,558,135.99	67.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.17	3.09	67.31%
资产负债率%(母公司)	62.90%	63.22%	-
资产负债率%(合并)	62.79%	63.01%	-
流动比率	1.50	1.48	-
利息保障倍数	47.61	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	-862,437.06	8,605,782.28	-
应收账款周转率	2.48	2.07	-
存货周转率	16.11	12.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	66.64%	70.42%	-
营业收入增长率%	88.80%	122.50%	-
净利润增长率%	74.19%	175.53%	-

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）	-
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,266.32
非经常性损益合计	-13,266.32
所得税影响数	-1,989.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-11,276.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	69,242,481.23	67,252,438.48		
其他应收款	891,825.81	933,795.10		
递延所得税资产	728,013.48	1,019,893.59		

盈余公积	1,829,046.11	1,663,426.77		
未分配利润	16,461,414.94	14,970,840.93		

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、一体化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多名，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 21,341.46 万元，较上年同期增长 88.80%；净利润 2,337.64 万元，较上年同期增长 74.19%；总资产 15,569.85 万元，比年初增长 66.64%；净资产 5,793.46 万元，比年初增长 67.64%。

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) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,840,131.89	10.17%	9,759,013.77	10.44%	62.31%
应收票据	0	0%	30,000.00	0.03%	-100.00%
应收账款	104,730,218.36	67.26%	67,252,438.48	71.98%	55.73%
存货	12,777,469.46	8.21%	7,747,709.77	8.29%	64.92%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	4,141,364.69	2.66%	4,693,628.91	5.02%	-11.77%
在建工程	9,370,144.91	6.02%	0	0%	
短期借款	14,865,934.55	9.55%	8,350,000.00	8.94%	78.04%
长期借款	4,000,000.00	2.57%	0	0%	
预付账款	5,362,734.22	3.44%	1,641,529.26	1.76%	226.69%
无形资产	3,745.40	0.002%	7,427.36	0.01%	-49.57%
长期待摊费用	167,149.36	0.11%	344,394.64	0.37%	-51.47%
应付账款	54,625,334.25	35.08%	39,661,577.54	42.45%	37.73%
预收账款	4,595,278.75	2.95%	421,478.50	0.45%	990.28%
应交税费	17,495,801.11	11.24%	9,184,045.38	9.83%	90.50%
其他应付款	1,283,525.05	0.82%	559,960.63	0.60%	129.22%
资产总计	155,698,523.05		93,433,391.31		66.64%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 1,584.01 万元，比本期期初 975.90 万元增长 62.31%，主要变动原因为：在报告期末收回翁源鲁控水务应收账款 4,545.41 万元，与去年同期相比，货币资金增加。
- 2、报告期末应收账款 10,473.02 万元，比本期期初 6,725.24 万元增长 55.73%，主要变动原因为：报告期内营业收入大额增加，加之部分项目未到收款期。其中翁源 PPP 项目，应收翁源鲁控水务发展有限公司 7,783.25 万元，因此导致应收账款大幅增加。
- 3、报告期末应付账款 5,462.53 万元，比本期期初 3,966.16 万元增长 37.73%，主要变动原因为：报告期内主要项目为翁源 PPP 项目，应付翁源 PPP 项目的供应商枣庄市金瀚环保科技有限公司 1,896.43 万元、上海九渡生态科技有限公司 1103.14 万元等。

4、报告期末应交税费 1,749.58 万元，比本期期初 918.40 万元增加 90.50%，主要变动原因为：报告期末收入增加，应交税费同比增加。

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	213,414,610.71	-	113,035,254.46	-	88.80%
营业成本	165,293,511.99	77.45%	84,410,452.45	74.68%	95.82%
毛利率	22.55%	-	25.32%	-	-
销售费用	3,448,410.00	1.62%	2,101,190.66	1.86%	64.12%
管理费用	4,228,800.52	1.98%	6,224,775.60	5.51%	-32.07%
研发费用	7,417,602.71	3.48%	2,923,519.31	2.59%	153.72%
财务费用	610,430.66	0.29%	600,437.71	0.53%	1.66%
信用减值损失	-5,239,515.28	-2.46%	0	0%	
资产减值损失			-2,178,770.83	-1.93%	
其他收益					
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	26,628,967.50	12.48%	14,318,593.28	12.67%	85.97%
营业外收入	0		1,093,818.00	0.97%	-100.00%
营业外支出	13,266.32	0.01%	3,401.75	0.003%	289.99%
净利润	23,376,428.35	10.95%	13,419,860.94	11.87%	74.19%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 21,341.46 万元，较去年同期增加 10,037.94 万元，同比增长 88.80%，主要变动原因为：报告期内翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目完工 46.60%，此项目对应的工程收入 17,993.91 万元，是营业收入增加的主要原因。
- 2、报告期内，公司营业成本 16,529.35 万元，较去年同期增加 8,088.31 万元，同比增长 95.82%，主要变动原因为：报告期内营业收入大幅增加，导致对应的成本增加。
- 3、报告期内，公司营业利润 2,662.90 万元，较去年同期增加 1,231.04 万元，同比增长 85.97%，主要变动原因为：报告期内营业收入较去年同期增加较多，管理费用较去年同期有所下降，这些是营业利润增加的主要原因。

4、报告期内，公司净利润 2,337.64 万元，较去年同期增加 995.66 万元，同比增长 74.19%，主要变动原因为：报告期内营业收入较去年同期增加较多，营业利润较去年同期增加较多，从而净利润相比去年同期增加。

(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	211,432,218.99	111,251,736.96	90.05%
其他业务收入	1,982,391.72	1,783,517.50	11.15%
主营业务成本	164,141,098.11	83,993,100.75	95.42%
其他业务成本	1,052,413.88	417,351.70	152.16%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售	8,168,330.75	3.83%	10,954,150.27	9.69%	-25.43%
环保工程	202,718,444.84	94.99%	94,553,473.48	83.65%	114.40%
咨询服务	545,443.40	0.26%	5,744,113.21	5.08%	-90.50%
售后服务	1,982,391.72	0.93%	1,783,517.50	1.58%	11.15%
合计	213,414,610.71	100.00%	113,035,254.46	100.00%	88.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、产品销售收入：报告期内，环保工程收入较上年同期增加 10,816.50 万元，同比增加 114.40%，主要变动原因是：报告期内翁源县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目完工 46.60%，此项目对应的工程收入 17,993.91 万元。
- 2、咨询服务收入：报告期内，咨询服务收入较上年同期减少 519.87 万元，同比减少 90.50%，主要变动原因是：上年同期有发生翁源县 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，本期无大项目的咨询服务收入，所以咨询服务收入同比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联
---	----	------	---------	--------

号				关系
1	翁源鲁控水务发展有限公司	179,469,359.28	84.09%	否
2	中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	11,926,605.50	5.59%	否
3	廉江市环境卫生管理处	3,314,023.65	1.55%	否
4	广东鹏清建设集团有限公司	2,029,975.20	0.95%	否
5	龙川县城市管理和综合执法局	2,033,254.37	0.95%	否
合计		198,773,218.00	93.13%	-

(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	34,673,621.21	21.22%	否
2	枣庄市金瀚环保科技有限公司	23,862,206.05	14.60%	否
3	深圳市丰盛盈建筑劳务有限公司	16,349,630.14	10.00%	否
4	上海九渡生态科技有限公司	13,056,361.80	7.99%	否
5	韶关市怡境建设工程有限公司	11,650,485.44	7.13%	否
合计		99,592,304.64	60.94%	-

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	-862,437.06	8,605,782.28	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,030,585.30	-971,289.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,574,140.48	1,776,196.16	439.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少 946.82 万元，主要原因是：一方面，报告期内，公司应收账款大幅增加；另一方面，根据生产经营需要，本期预付账款和存货均有所上升。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 205.93 万元，主要原因是：本期增加 8 个政府工程项目，这些项目截止报告期末仍处于建设期，导致公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金明显增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 779.79 万元，主要原因是：本期公司银行贷款增加，增加了资金流入。

(三) 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，2019 年度资产总额为 264,634.71 元，负债总额为 0 元，营业收入为 0 元，净利润-114,182.87 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，2019 年无实际经营业务发生，已完成注销。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	69,242,481.23	-1,990,042.75	67,252,438.48

其他应收款	891,825.81	41,969.29	933,795.10
递延所得税资产	728,013.48	291,880.11	1,019,893.59
股东权益：			
盈余公积	1,829,046.11	-165,619.34	1,663,426.77
未分配利润	16,461,414.94	-1,490,574.01	14,970,840.93

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	68,839,444.40	-1,987,836.66	66,851,607.74
其他应收款	1,248,101.43	41,969.29	1,290,070.72
递延所得税资产	725,892.23	291,880.11	1,017,772.34
股东权益：			
盈余公积	1,790,943.64	-165,398.73	1,625,544.91
未分配利润	16,118,492.74	-1,488,588.53	14,629,904.21

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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2019年营业收入21,341.46万元，净资产5,793.46万元，最近三个会计年度的净利润分别为2017年487.06万元，2018年1,341.99万元，2019年2,337.64万元，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，河道治理应急项目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、 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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款金额为 10,473.02 万元，占当期资产总额比例为 67.79%，占当期营业收入的比例为 49.07%，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。

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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,000,000.00	14,736,440.00

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 14,736,440.00 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年9月1日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他	2017年9月1日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《保密协议》	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%	
总股本		11,200,000	-	0	11,200,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	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
合计		11,200,000	0	11,200,000	100.00%	10,000,000	1,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共 4 名股东，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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司东莞南城支行	银行	4,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月9日	5.525
2	信用贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	银行	4,000,000.00	2019年11月5日	2020年11月4日	4.80
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	银行	4,000,000.00	2019年12月18日	2022年12月17日	4.70
4	质押贷款	招商银行股份有限公司	银行	279,494.55	2019年8月14日	2020年8月13日	5.64

		司东莞分行					
5	质押贷款	招商银行股份有限公司东莞分行	银行	6,736,440.00	2019年12月3日	2020年12月2日	6.25
合计	-	-	-	19,015,934.55	-	-	-

报告期末5笔贷款总额为19,015,934.55元，报告期内已归还建设银行贷款本金150,000.00元，剩余部分体现在资产负债表项目短期借款14,865,934.55元，长期借款4,000,000.00元。

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
袁江	董事长、总经理	男	1974年12月	MBA 研究生	2017年4月10日	2020年4月9日	是
赵小燕	董事	女	1976年6月	大专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975年11月	大专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
金向阳	董事、业务总监	男	1987年10月	本科	2017年4月10日	2020年4月9日	是
何利	董事	女	1985年7月	本科	2018年3月13日	2020年4月9日	否
李松鹏	技术总监	男	1980年11月	研究生	2017年4月10日	2020年4月9日	是
张伟	监事会主席	男	1973年11月	中专	2017年4月10日	2020年4月9日	是

赵亚洲	职工监事	男	1979年11月	中专	2017年4月10日	2020年4月9日	是
李孔虎	监事	男	1979年4月	中专	2017年4月10日	2020年4月9日	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	6
生产人员	17	17
销售人员	9	8
技术人员	10	10
财务人员	3	5
员工总计	44	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	14	13
专科	20	18
专科以下	7	13
员工总计	44	46

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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 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	3	<p>一、第一届董事会第九次会议：</p> <p>1、 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第一届董事会第十次会议：</p> <p>1、 审议通过《2018 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>2、 审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>3、 审议通过《2018 年度总经理工作报告》的议案；</p> <p>4、 审议通过《2018 年财务决算报告》的议案；</p> <p>5、 审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>6、 审议通过《续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案；</p> <p>7、 审议通过《关于提请召开 2018 年度股东大会》的议案；</p> <p>8、 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>三、第一届董事会第十一次会议：</p> <p>1、 审议通过《2019 年半年度报告》的议案；</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第五次会议</p> <p>1、 审议通过《2018 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>2、 审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、 审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>4、 审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>5、 审议通过《续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案；</p> <p>6、 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》的议案</p> <p>二、第一届监事会第六次会议</p> <p>1、 审议通过《2019 年半年度报告》的议案；</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年第一次临时股东大会</p> <p>1、 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>二、2018 年年度股东大会</p> <p>1、 审议《2018 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>2、 审议《2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>3、 审议《2018 年度财务决算报告》的议案；</p>

		<p>4、审议《2019年度财务预算报告》的议案；</p> <p>5、审议《续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案；</p> <p>6、审议《2018年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>7、审议《关于公司2018年度利润分配预案》的议案；</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。

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治理，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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字[2020]第 18-00019 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	2020 年 4 月 3 日	
注册会计师姓名	刘满光和蔡阳	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元	

审计报告

大信审字[2020]第 18-00019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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，就可能导致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，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。

我们与治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：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,840,131.89	9,759,013.77
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		30,000.00
应收账款	五（三）	104,730,218.36	67,252,438.48
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,362,734.22	1,641,529.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,337,451.03	937,355.53
其中：应收利息			3,560.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	12,777,469.46	7,747,709.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	173,946.01	
流动资产合计		140,221,950.97	87,368,046.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	4,141,364.69	4,693,628.91
在建工程	五（九）	9,370,144.91	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	3,745.40	7,427.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	167,149.36	344,394.64
递延所得税资产	五（十二）	1,794,167.72	1,019,893.59

其他非流动资产			
非流动资产合计		15,476,572.08	6,065,344.50
资产总计		155,698,523.05	93,433,391.31
流动负债：			
短期借款	五（十三）	14,865,934.55	8,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	54,625,334.25	39,661,577.54
预收款项	五（十五）	4,595,278.75	421,478.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	898,085.00	698,193.27
应交税费	五（十七）	17,495,801.11	9,184,045.38
其他应付款	五（十八）	1,283,525.05	559,960.63
其中：应付利息		31,457.05	16,052.71
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,763,958.71	58,875,255.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	4,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,000,000.00	
负债合计		97,763,958.71	58,875,255.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	6,723,868.29	6,723,868.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	4,012,487.89	1,663,426.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	35,998,208.16	14,970,840.93
归属于母公司所有者权益合计		57,934,564.34	34,558,135.99
少数股东权益			
所有者权益合计		57,934,564.34	34,558,135.99
负债和所有者权益总计		155,698,523.05	93,433,391.31

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		15,641,131.86	9,708,795.04
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			30,000.00
应收账款	十二（一）	104,730,218.36	66,851,607.74
应收款项融资			
预付款项		5,362,734.22	1,231,529.26
其他应收款	十二（二）	1,271,815.35	1,293,631.15
其中：应收利息			3,560.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,777,469.46	7,747,709.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		173,946.01	
流动资产合计		139,957,315.26	86,863,272.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,141,364.69	4,693,628.91
在建工程		9,370,144.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,745.40	7,427.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		167,149.36	344,394.64
递延所得税资产		1,794,167.72	1,017,772.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,476,572.08	6,063,223.25
资产总计		155,433,887.34	92,926,496.21
流动负债：			
短期借款		14,865,934.55	8,350,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,625,334.25	39,651,141.54
预收款项		4,595,278.75	421,478.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		898,085.00	684,693.27
应交税费		17,495,801.11	9,149,904.86
其他应付款		1,283,525.05	489,960.63
其中：应付利息		31,457.05	16,052.71
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		93,763,958.71	58,747,178.80
非流动负债：			
长期借款		4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	
负债合计		97,763,958.71	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			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,723,868.29	6,723,868.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,974,606.03	1,625,544.91
一般风险准备			
未分配利润		35,771,454.31	14,629,904.21
所有者权益合计		57,669,928.63	34,179,317.41
负债和所有者权益合计		155,433,887.34	92,926,496.21

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	2019年	2018年
一、营业总收入		213,414,610.71	113,035,254.46
其中：营业收入	五（二十四）	213,414,610.71	113,035,254.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,546,127.93	96,537,890.35

其中：营业成本	五（二十四）	165,293,511.99	84,410,452.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	547,372.05	277,514.62
销售费用	五（二十六）	3,448,410.00	2,101,190.66
管理费用	五（二十七）	4,228,800.52	6,224,775.60
研发费用	五（二十八）	7,417,602.71	2,923,519.31
财务费用	五（二十九）	610,430.66	600,437.71
其中：利息费用		570,994.11	450,094.78
利息收入		20,439.60	27,582.27
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-5,239,515.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	0	-2,178,770.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,628,967.50	14,318,593.28
加：营业外收入	五（三十二）	0	1,093,818.00
减：营业外支出	五（三十三）	13,266.32	3,401.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,615,701.18	15,409,009.53
减：所得税费用	五（三十四）	3,239,272.83	1,989,148.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,376,428.35	13,419,860.94
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,376,428.35	13,419,860.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）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		23,376,428.35	13,419,860.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.09	1.20
（二）稀释每股收益（元/股）		2.09	1.20

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二（三）	213,414,610.71	99,959,653.14
减：营业成本	十二（三）	165,293,511.99	72,176,533.36

税金及附加		543,111.01	182,774.00
销售费用		3,448,410.00	2,089,869.91
管理费用		4,096,231.79	5,934,959.36
研发费用		7,417,602.71	2,923,519.31
财务费用		609,925.32	600,992.47
其中：利息费用		570,994.11	450,094.78
利息收入		20,007.14	25,839.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,262,933.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,157,558.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,742,884.05	13,893,446.37
加：营业外收入			1,093,818.00
减：营业外支出		13,000.00	3,347.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,729,884.05	14,983,916.46
减：所得税费用		3,239,272.83	1,945,080.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,490,611.22	13,038,836.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		23,490,611.22	13,038,836.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.10	1.16
（二）稀释每股收益（元/股）		2.10	1.16

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	2019年	2018年
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		192,971,713.79	93,614,502.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	51,470,418.71	18,366,152.05
经营活动现金流入小计		244,442,132.50	111,980,654.54
购买商品、接受劳务支付的现金		176,648,114.89	72,540,652.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,199,888.23	3,790,753.95
支付的各项税费		5,790,826.02	2,987,551.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	57,665,740.42	24,055,914.15
经营活动现金流出小计		245,304,569.56	103,374,872.26
经营活动产生的现金流量净额		-862,437.06	8,605,782.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,030,585.30	971,289.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,030,585.30	971,289.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,030,585.30	-971,289.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,615,934.55	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		18,615,934.55	9,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	3,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,794.07	526,201.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,847,602.05
筹资活动现金流出小计		9,041,794.07	7,323,803.84
筹资活动产生的现金流量净额		9,574,140.48	1,776,196.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,681,118.12	9,410,689.12
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		15,440,131.89	9,759,013.77

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	2019年	2018年
----	----	-------	-------

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		192,547,464.47	79,628,818.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,013,039.22	17,785,608.96
经营活动现金流入小计		243,560,503.69	97,414,427.54
购买商品、接受劳务支付的现金		176,637,678.89	59,269,937.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,134,842.55	3,632,742.33
支付的各项税费		5,681,633.67	2,153,298.32
支付其他与经营活动有关的现金		57,117,566.94	23,802,886.06
经营活动现金流出小计		244,571,722.05	88,858,863.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,011,218.36	8,555,563.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,030,585.30	971,289.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,030,585.30	971,289.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,030,585.30	-971,289.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,615,934.55	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计		18,615,934.55	9,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	3,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,794.07	526,201.79
支付其他与筹资活动有关的现金			2,847,602.05
筹资活动现金流出小计		9,041,794.07	7,323,803.84
筹资活动产生的现金流量净额		9,574,140.48	1,776,196.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,532,336.82	9,360,470.39
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		15,241,131.86	9,708,795.04

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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				1,829,046.11		16,461,414.94		36,214,329.34
加：会计政策变更									-165,619.34		-1,490,574.01		-1,656,193.35
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				1,663,426.77		14,970,840.93		34,558,135.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,349,061.12		21,027,367.23		23,376,428.35
（一）综合收益总额											23,376,428.35		23,376,428.35
（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								2,349,061.12		-2,349,061.12		
1. 提取盈余公积								2,349,061.12		-2,349,061.12		
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												
四、本年期末余额	11,200,000.00			6,723,868.29				4,012,487.89		35,998,208.16		57,934,564.34

项目	2018年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	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													
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													
四、本年期末余额	11,200,000.00				6,723,868.29				1,829,046.11		16,461,414.94		36,214,329.34

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	2019年												
	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				1,790,943.64		16,118,492.74	35,833,304.67
加：会计政策变更									-165,398.73		-1,488,588.53	-1,653,987.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				6,723,868.29				1,625,544.91		14,629,904.21	34,179,317.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,349,061.12		21,141,550.10	23,490,611.22
（一）综合收益总额											23,490,611.22	23,490,611.22
（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									2,349,061.12		-2,349,061.12	
1. 提取盈余公积									2,349,061.12		-2,349,061.12	
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												
四、本年期末余额	11,200,000.00				6,723,868.29				3,974,606.03		35,771,454.31	57,669,928.63

项目	2018年											
	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												
四、本年期未余额	11,200,000.00				6,723,868.29				1,790,943.64		16,118,492.74	35,833,304.67

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

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2020年4月3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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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，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。

本公司为对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，则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，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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合1:账龄组合,按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合2:合并范围内的关联方,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款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。具体的预期信用损失率如下:

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	6.77
1至2年	18.83
2至3年	40.59

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.36
1 至 2 年	4.41
2 至 3 年	36.75
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动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。

(十二) 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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》的有关规定处理，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。

(十三) 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、电子设备、办公设备、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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 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完成的工作量占总工作量的比例确定。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关

内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	69,242,481.23	-1,990,042.75	67,252,438.48
其他应收款	891,825.81	41,969.29	933,795.10
递延所得税资产	728,013.48	291,880.11	1,019,893.59
股东权益：			
盈余公积	1,829,046.11	-165,619.34	1,663,426.77
未分配利润	16,461,414.94	-1,490,574.01	14,970,840.93

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	68,839,444.40	-1,987,836.66	66,851,607.74
其他应收款	1,248,101.43	41,969.29	1,290,070.72
递延所得税资产	725,892.23	291,880.11	1,017,772.34
股东权益：			
盈余公积	1,790,943.64	-165,398.73	1,625,544.91
未分配利润	16,118,492.74	-1,488,588.53	14,629,904.21

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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	16%、10%、13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
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	12,934.50	28,896.47
银行存款	15,827,197.39	9,730,117.30
其他货币资金		
合计	15,840,131.89	9,759,013.77

注：期末，使用受限的定期存款400,000.00元已向中国银行股份有限公司东莞分行质押。

(二)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		

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计		30,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	6,799,991.16	9.18
合计	74,052,429.64	100.00	6,799,991.16	9.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	95,288,282.42	6.77	6,451,016.72	59,933,829.13	5.52	3,308,347.37
1 至 2 年	14,905,446.26	18.83	2,806,695.53	10,286,791.51	18.49	1,902,027.75
2 至 3 年	6,386,470.17	40.59	2,592,268.24	3,740,729.00	40.06	1,498,536.04
3 至 4 年	57,500.00	100.00	57,500.00	91,080.00	100.00	91,080.00
合计	116,637,698.85	—	11,907,480.49	74,052,429.64	—	6,799,991.16

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 5,193,069.33 元；本期实际核销的坏账准备金额为 85,580.00 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞丰裕电机有限公司		60,000.00	公司关闭		否
成都宸宇涂装技术有限公司		17,400.00	被收购无法支付		否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞华晟电子科技有限公司		8,180.00	公司关闭		否
合计		85,580.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	77,832,539.01	67.73	5,269,262.89
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	3,482,340.00	2.99	1,413,481.81
陕西容远市政工程有限公司	2,050,000.00	1.76	832,095.0
龙川县城市管理和综合执法局	1,681,040.00	1.44	113,806.41
中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	11,200,000.00	9.60	758,240.00
合计	96,245,919.01	83.52	8,386,886.11

(四) 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	5,362,734.22	100.00	1,627,309.26	99.13
1 至 2 年			14,220.00	0.87
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,362,734.22	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 (%)
东莞市衡联机电设备有限公司	2,469,289.75	46.05
广东微乐环保成套设备有限公司	582,480.00	10.86
东莞市和泰钢构有限公司	535,896.89	9.99
韶关怡泉建材有限公司	462,477.88	8.62
韶关市怡境建设工程有限公司	349,514.56	6.52
合计	4,399,659.08	82.04

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,392,473.28	942,371.40
减：坏账准备	55,022.25	8,576.30
合计	1,337,451.03	937,355.53

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
减：坏账准备		
合计		3,560.43

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	699,168.86	613,000.00
往来	613,804.07	22,583.44
押金	63,942.00	
代垫款	15,558.35	306,787.96
减：坏账准备	55,022.25	8,576.30
合计	1,337,451.03	933,795.10

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,107,337.25	0.36	718,911.91	0.34
1 至 2 年	73,942.00	4.41	146,000.00	4.20
2 至 3 年	130,000.00	36.75		
合计	1,311,279.25	——	864,911.91	——

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	8,576.30			8,576.30
期初余额在本期重新评估后	8,576.30			8,576.30
本期计提	46,445.95			46,445.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	55,022.25			55,022.25

(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
肥西县会计核算中心	保证金	497,168.86	1年以内	35.70	1,789.81
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	2至3年	9.34	47,775.00
赵亚洲	往来	80,000.00	1至2年	5.75	288.00
胡正宏	往来	384,600.00	1年以内	27.62	1384.56
李孔虎	往来	83,568.39	1年以内	6.00	300.85
合计		1,175,337.25		84.41	51,538.22

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	2,777,544.82		2,777,544.82	2,708,332.20		2,708,332.20
在产品	824,002.75		824,002.75	1,389,440.45		1,389,440.45
工程施工	9,175,921.89		9,175,921.89	3,649,937.12		3,649,937.12
合计	12,777,469.46		12,777,469.46	7,747,709.77		7,747,709.77

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	164,301,632.99
累计已确认毛利	44,224,611.93
减：预计损失	
已办理结算的金额	199,350,323.03
建造合同形成的已完工未结算资产	9,175,921.89

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	152,694.32	
异地预缴增值税	21,251.69	
合计	173,946.01	

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,141,364.69	4,693,628.91
固定资产清理		

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	4,141,364.69	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	4,200.00	4,466.02	78,836.91	87,502.93
(1) 购置	4,200.00	4,466.02	78,836.91	87,502.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,268,397.84	2,184,630.79	393,224.52	6,846,253.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,147,864.77	769,188.74	148,067.8	2,065,121.31
2. 本期增加金额	406,453.96	183,648.6	49,664.59	639,767.15
(1) 计提	406,453.96	183,648.6	49,664.59	639,767.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,554,318.73	952,837.34	197,732.39	2,704,888.46
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,714,079.11	1,231,793.45	195,492.13	4,141,364.69
2. 期初账面价值	3,116,333.07	1,410,976.03	166,319.81	4,693,628.91

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	9,370,144.91	
工程物资		
减：减值准备		
合计	9,370,144.91	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石排镇埔心排渠 5000m3/d 应急污水处理工程	3,739,001.88		3,739,001.88			
石排镇文庙排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	2,601,280.52		2,601,280.52			
厚街水务-厚街虎门灌渠 叶屋水黑水陂 10000m3/d 应急污水处理工程	1,813,373.99		1,813,373.99			
虎门南栅 1-南栅排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	69,050.00		69,050.00			
虎门南栅 2-环腰玉带河 3000m3/d 应急污水处理工程	286,045.64		286,045.64			
虎门北栅 3-中墩涌 6000m3/d 应急污水处理工程	382,663.41		382,663.41			
虎门北栅 4-大沙河左支流 3000m3/d 应急污水处理工程	267,681.24		267,681.24			
虎门怀德 5-花灯盏泄洪渠 3000m3/d 应急污水处理工程	211,048.23		211,048.23			
合计	9,370,144.91		9,370,144.91			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
石排镇埔心排渠 5000m3/d 应急污水处理工程	6,795,299.00		3,739,001.88			3,739,001.88
石排镇文庙排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	4,713,779.00		2,601,280.52			2,601,280.52
厚街水务-厚街虎门灌渠叶屋水黑水陂 10000m3/d 应急污水处理工程	14,945,936.07		1,813,373.99			1,813,373.99
虎门南栅 1-南栅排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	2,667,935.00		69,050.00			69,050.00
虎门南栅 2-环腰玉带河 3000m3/d 应急污水处理工程	2,566,233.00		286,045.64			286,045.64
虎门北栅 3-中墩涌 6000m3/d 应急污水处理工程	3,836,734.00		382,663.41			382,663.41
虎门北栅 4-大沙河左支流 3000m3/d 应急污水处理工程	2,561,055.00		267,681.24			267,681.24
虎门怀德 5-花灯盏泄洪渠 3000m3/d 应急污水处理工程	2,667,935.00		211,048.23			211,048.23
合计	40,754,906.07		9,370,144.91			9,370,144.91

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
石排镇埔心排渠 5000m3/d 应急污水处理工程	55.02	55.02	6,948.03	6,948.03	5.77	金融机构贷款
石排镇文庙排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	55.18	55.18	5,644.33	5,644.33	5.94	金融机构贷款
厚街水务-厚街虎门灌渠叶屋水黑水陂 10000m3/d 应急污水处理工程	12.13	12.13	1,462.21	1,462.21	4.70	金融机构贷款
虎门南栅 1-南栅排渠 3000m3/d 应急污水处理工程	2.59	2.59				其他来源
虎门南栅 2-环腰玉带河 3000m3/d 应急污水处理工程	11.15	11.15				其他来源
虎门北栅 3-中墩涌 6000m3/d 应急污水处理工程	9.97	9.97				其他来源
虎门北栅 4-大沙河左支流 3000m3/d 应急污水处理工程	10.45	10.45				其他来源
虎门怀德 5-花灯盏泄洪渠 3000m3/d 应急污水处理工程	7.91	7.91				其他来源
合计			14,054.57	14,054.57		

政府中标项目，自营建造排污工程及设备，后期完工投入，公司负责运营，按三年或二年每月收取服务费。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	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		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,410.26	18,410.26
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,982.9	10,982.9
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		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	14,664.86	14,664.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,745.40	3,745.40
2. 期初账面价值	7,427.36	7,427.36

(十一) 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		167,896.44		153,905.09
3A 信用等级评价费	22,593.11		9,348.84		13,244.27
合计	344,394.64		177,245.28		167,149.36

(十二) 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：				
信用减值准备	1,794,167.72	11,962,502.74	1,019,893.59	6,808,567.46
小计	1,794,167.72	11,962,502.74	1,019,893.59	6,808,567.46

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	7,015,934.55	3,500,000.00
保证借款	7,850,000.00	4,850,000.00
合计	14,865,934.55	8,350,000.00

公司与招商银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 7 月 18 日签定《授信协议》适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形, 协议编号: 769XY2019016978。协议规定, 授信额度金额人民币 10,000,000 元, 授信期限: 自 2019 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 17 日。授信额度内借款由以有权处分的应收账款作为质押, 该质押合同于 2019 年 7 月 18 日签订《最高额质押合同》, 合同编号: 769XY2019016978, 于 2019 年 8 月 14 日借入 279,494.55 元。此授信协议更改为 2019 年 11 月 20 日签定《授信协议》协议编号: 769XY2019030518。

公司与招商银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 11 月 20 日签定《授信协议》适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形, 协议编号: 769XY2019030518。协议规定, 授信额度金额人民币 20,000,000.00 元, 授信期间: 2019 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日, 同时签订《最高额不可撤销担保书》编号: 769XY2019030518, 保证人: 袁江、赵小燕, 并且当日签订《最高额质押合同》, 以有权处分的应收账款作为质押, 于 2019 年 12 月 3 日借入金额 6,736,440.00 元。

公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 9 月 6 日签订《人民币流动资产借款合同》, 合同编号: XQ[2019]8800-101-2644, 合同规定, 贷款金额人民币 4,000,000 元, 借款期限: 2019 年 9 月 10 日至 2020 年 9 月 9 日, 同时签订《最高额保证合同》, 合同编号: XQ[2019]8800-8110-2204, 保证人: 袁江; 合同编号: XQ[2019]8800-8110-2205, 保证人: 赵小燕。

公司与中国银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 10 月 31 日签订《流动资金借款合同》合同编号: ZXQDK47679012019139, 合同规定, 贷款金额人民币 4,000,000.00 元, 借款期限: 2019 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 4 日, 同日签订《最高额保证合同》合同编号: ZXQBZ476790120191058, 保证人: 袁江、赵小燕。

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	49,893,017.13	35,285,971.29
1 年以上	4,732,317.12	4,375,606.25
合计	54,625,334.25	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
佛山市艾科达环保设备制造有限公司	1,739,963.72	2020 年收到专项资金到位支付
中山朗清膜业有限公司	170,344.83	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
佛山市艾科达环保设备制造有限公司	100,683.76	质保金期满支付
合计	2,169,242.31	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,595,278.75	421,478.50
1年以上		
合计	4,595,278.75	421,478.50

(十六) 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	5,368,685.15	5,168,793.42	898,085.00
离职后福利-设定提存计划		211,781.27	211,781.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	698,193.27	5,580,466.42	5,380,574.69	898,085.00

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	4,916,976.00	4,717,084.27	898,085.00
职工福利费		345,116.15	345,116.15	
社会保险费		53,882.13	53,882.13	
其中: 医疗保险费		41,646.77	41,646.77	
工伤保险费		1,417.43	1,417.43	
生育保险费		10,817.93	10,817.93	
住房公积金		26,200.00	26,200.00	
工会经费和职工教育经费		26,510.87	26,510.87	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	698,193.27	5,368,685.15	5,168,793.42	898,085.00

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		205,130.47	205,130.47	
失业保险费		6,650.80	6,650.80	
企业年金缴费				
合计		211,781.27	211,781.27	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,433,434.08	6,927,316.02

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,907,391.46	2,113,233.27
个人所得税	5,277.15	218.49
城市维护建设税	76,620.69	75,607.60
教育费附加	41,562.03	32,403.26
地方教育费附加	30,853.10	21,602.18
其他税费	662.60	13,664.56
合计	17,495,801.11	9,184,045.38

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	31,457.05	16,052.71
应付股利		
其他应付款项	1,252,068.00	543,907.92
合计	1,283,525.05	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	24,145.94	16,052.71
长期借款应付利息	7,311.11	
其他应付款应付利息		
合计	31,457.05	16,052.71

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
公司备用金	2,068.00	328,907.92
公司往来款	85,000.00	215,000.00
保证金	1,165,000.00	
合计	1,252,068.00	543,907.92

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	4,000,000.00		一年期贷款市场利率加 55 基点
合计	4,000,000.00		

公司与中国银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 12 月 4 日签订《流动资金借款合同》合同编号：ZXQDK476790120191140, 合同规定，借款期限：36 个月，同日签订《质押合同》合同编号：ZXQZY476790120190296, 质押物定期存款 400,000.00 元，同日签订《抵押合同》合同编号：ZXQDY476790120190224, 抵押人：赵小燕，抵押物：住宅。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
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

(二十一) 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

(二十二) 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	1,663,426.77	2,349,061.12		4,012,487.89
合计	1,663,426.77	2,349,061.12		4,012,487.89

(二十三) 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-)	-1,490,574.01	
调整后期初未分配利润	14,970,840.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,376,428.35	
减: 提取法定盈余公积	2,349,061.12	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	35,998,208.16	

注: 调整期初未分配利润合计数-1,490,574.01元, 是由于执行新金融工具准则影响数的调整

(二十四) 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	211,432,218.99	164,241,098.11	111,251,736.96	83,993,100.75
产品销售	8,168,330.75	4,899,787.29	10,954,150.27	7,707,869.56
环保工程	202,718,444.84	159,341,310.82	94,553,473.48	71,884,619.78
咨询服务	545,443.40		5,744,113.21	4,400,611.42
二、其他业务小计	1,982,391.72	1,052,413.88	1,783,517.50	417,351.70

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
售后服务	1,982,391.72	1,052,413.88	1,783,517.50	417,351.70
合计	213,414,610.71	165,293,511.99	113,035,254.46	84,410,452.45

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	191,082.54	114,156.71
教育费附加	96,832.79	62,939.33
地方教育费附加	68,043.50	49,178.38
印花税	40,945.20	22,905.06
其他	150,468.02	28,335.14
合计	547,372.05	277,514.62

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	279,696.97	424,260.88
业务招待费	720,278.83	177,705.21
差旅费	431,248.56	405,889.13
折旧费	79,936.80	79,473.67
职工薪酬	1,209,576.80	757,397.25
广告费	35,055.00	10,646.98
展览费	3,945.89	112,922.21
服务费	630,997.44	86,790.58
其他	57,673.71	46,104.75
合计	3,448,410.00	2,101,190.66

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	120,675.24	647,420.16
水电费	91,687.70	94,540.00
车辆费	113,378.59	149,046.36
差旅费	475,044.65	401,558.77
职工薪酬	1,316,223.72	1,352,981.76
折旧费	122,692.33	116,315.35
通讯费	43,438.50	37,281.29
税费	3,748.00	6,448.00
检测费	19,964.70	2,110,014.84
咨询服务费	457,159.59	121,072.22
车辆保险费	108,960.11	81,653.20
聘请中介服务费	144,811.31	118,075.47
会费	2,000.00	100,833.34
职工教育经费	26,510.87	32,955.91
专利费	43,266.21	31,935.49
装修摊销	179,896.44	175,329.47
业务招待费	18,152.00	34,661.97
残疾人保障金	35,513.28	51,200.64
修理费	67,797.42	
租金	417,117.99	372,914.17
其他	420,761.87	188,537.19

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,228,800.52	6,224,775.60

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	1,319,525.00	909,885.00
研发人员社保公积金	65,721.51	47,542.04
研发领用原材料	5,240,045.70	1,436,198.50
折旧费	355,683.46	44,184.26
委托外部研发费		272,718.45
租金	24,000.00	24,000.00
检测费	29,599.99	73,397.36
设计费	145,631.07	
福利费	79,142.29	30,341.01
其他	158,253.69	85,252.69
合计	7,417,602.71	2,923,519.31

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	570,994.11	450,094.78
减：利息收入	20,439.60	27,582.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	24,376.15	29,925.20
其他支出	35,500.00	148,000.00
合计	610,430.66	600,437.71

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,193,069.33	--
其他应收款信用减值损失	-46,445.95	--
合计	-5,239,515.28	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-2,203,425.17
其他应收款坏账损失	--	24,654.34
合计		-2,178,770.83

(三十二) 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	
合计		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	
东莞市人民政府金融工作局新三板挂牌资助		475,000.00	
经济和信息化局（成长培育专项资金）		73,100.00	
高新技术企业奖励		30,000.00	
东莞市财政局科技奖		15,718.00	
合计		1,093,818.00	

(三十三) 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	266.32	173.75	
罚款	13,000.00	3,228.00	
合计	13,266.32	3,401.75	

(三十四) 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	4,010,959.11	2,311,550.43
递延所得税费用	-776,395.38	-322,401.84
调整以前期间所得税的影响	4,709.10	
合计	3,239,272.83	1,989,148.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	26,729,884.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,009,482.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,709.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	835,956.80
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	-776,395.38
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	-834,480.30
所得税费用	3,239,272.83

(三十五) 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	51,470,418.71	18,366,152.05
其中：收到政府补助		1,093,818.00
收回投标保证金	5,073,713.10	3,917,610.47
经营活动的往来款	46,396,705.61	13,354,723.58
支付其他与经营活动有关的现金	57,665,740.42	24,055,914.15
其中：支付经营性期间费用	11,241,247.07	9,138,950.94
支付经营性往来款	46,424,493.35	14,916,963.21

(三十六) 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	23,376,428.35	13,419,860.94
加：信用减值损失	5,239,515.28	--
资产减值准备		2,178,770.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	639,767.15	584,756.42
无形资产摊销	3,681.96	3,681.96
长期待摊费用摊销	177,245.28	173,349.93
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）		
净敞口套期损失（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）	524,614.00	600,437.71
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）	-774,274.13	-322,401.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,029,759.69	-2,323,053.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,156,963.64	-29,384,533.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,137,308.38	23,674,914.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-862,437.06	8,605,782.28
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	15,440,131.89	9,759,013.77
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	5,681,118.12	9,410,689.12

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,840,131.89	9,759,013.77
其中：库存现金	12,934.50	28,896.47
可随时用于支付的银行存款	15,827,197.39	9,730,117.30
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	15,840,131.89	9,759,013.77

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	定期存款用于长期借款质押
合计	400,000.00	--

六、合并范围的变更

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	广东深圳	广东深圳	环保项目投资;环保污水处理项目的设计、技术咨询;环保污水处理工程	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，报告期内已注销，未发生业务，无实际出资，未纳入合并范围；潮州市潮安区东日环保有限公司 2019 未发生购销业务，该子公司于 2019 年 12 月 31 日已办理税务注销，税务事项通知书编号：安税庵埠税通（2019）156240 号，工商注销尚在办理中。

七、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
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

(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	本公司	4,000,000.00	2019-09-10	2020-09-09	否
赵小燕	本公司	4,000,000.00	2019-09-10	2020-09-09	否
袁江	本公司	4,000,000.00	2019-11-05	2020-11-04	否
赵小燕	本公司	4,000,000.00	2019-11-05	2020-11-04	否
袁江	本公司	6,736,440.00	2019-11-20	2020-11-19	否
赵小燕	本公司	6,736,440.00	2019-11-20	2020-11-19	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
袁江	175,000.00	160,000.00
赵小燕	71,500.00	66,000.00
金向阳	199,350.00	156,975.00
何利		97,100.00
张伟	174,980.00	156,975.00
赵亚洲	174,970.00	157,075.00
李孔虎	112,000.00	88,400.00
欧阳焱	139,990.00	130,000.00
李松鹏	194,920.00	154,859.00
徐峰	179,600.00	
王尚志	129,990.00	
合计	1,552,300.00	1,167,384.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司于2019年12月4日与中国银行股份有限公司东莞分行签署编号为ZXQZY476790120190296号《质押合同》，以人民币定期存单400,000.00元做质押物，对2019年12月18日至2022年12月17日期间在人民币400,000.00元的余额内，中国银行股份有限公司东莞分行依据与本公司签署的借款合同而享有的债权提供质押担保。

(二) 或有事项

截止至2019年12月31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

(一) 新型冠状病毒肺炎疫情影响

此次新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，短时间内对大多数行业造成一定影响，环保行业也不例外。我公司密切关注疫情动态，坚决贯彻落实各级政府对疫情防控工作的要求，加强员工自我防护，合理安排业务活动。疫情对环保企业的影响，主要可能表现在以下几个方面：

1、较弱的抗风险能力可能导致企业资金链紧张或断裂。环保企业大部分属于中小微型企业，抗风险的能力普遍较弱，对现金储备往往缺乏足够认识。遇到疫情等此类的突发事件，对于部分现金流管理较差的企业来说存在较大的风险。环保工程类企业短时间内影响相对较大，其服务客户主要以地方政府或者工业企业为主，部分工程项目受疫情影响可能造成停滞或者结算资金未能及时到账，导致企业资金链紧张乃至断裂。如果疫情持续，人员工资、办公房租等硬性开支都有可能拖垮企业。疫情结束后，也会面临工程原材料短缺导致成本上涨的资金压力。

由于我司在此次疫情前已经与多家银行洽谈了贷款事宜，办理了相关手续工作，此次疫情前后银行贷款已分批落实到位，所以暂无资金风险。

2、疫情影响导致人力投入不足。由于部分环保企业员工受疫情影响而不能到岗工作，对一些在建项目，可能造成项目停滞或者延期完工。同时，由于疫情限制人员流动，对公司招工也造成一定影响。

此次疫情我司只有6人湖北籍员工未返岗，均在家远程及电话正常办公，故人力投入方面影响不大。

3、上下游相互影响将导致业务受阻。受疫情影响，生产原材料及设备采购和运输供应一时难到位，上游企业影响下游企业的工作进度。环保装备制造和环保产品生产类企业及有在建项目的环保工程类企业均受到不同程度影响，生产及交付工作可能有一定程度延后。对于生产型环保企业，如果按照合同约定不能满足客户的供货时间要求，有可能导致客户另寻他主而流失业务。

此次疫情正好是在春节期间，我司为了保证年后项目及时完工，年前已经向供方签订合同及支付了相应订金款，供方已提前做足了准备，备足了材料，所以我司暂时无材料短缺及成本上涨风险。

经公司分析认为，目前疫情影响对我公司生产经营不会造成重大影响。

本次疫情涉及范围较大，持续时间较长，虽然本公司采取了必要的疫情防控和生产经营管理措施，但上述影响及政策变动对公司仍存在不可控因素。

公司后续将密切关注疫情的发展，认真做好疫情防控和经营应对工作，最大限度降低本次疫情对公司生产经营的影响。后续如涉及相关重大影响事宜，公司将及时履行信息披露义务。

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) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	116,637,698.85	100.00	11,907,480.49	10.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	6,776,572.60	9.20
合计	73,628,180.34	100.00	6,776,572.60	9.20

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	95,288,282.42	6.77	6,451,016.72	59,509,579.83	5.52	3,284,928.81
1 至 2 年	14,905,446.26	18.83	2,806,695.53	10,286,791.51	18.49	1,902,027.75
2 至 3 年	6,386,470.17	40.59	2,592,268.24	3,740,729.00	40.06	1,498,536.04
3 至 4 年	57,500.00	100.00	57,500.00	91,080.00	100.00	91,080.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	116,637,698.85	—	11,907,480.49	73,628,180.34	—	6,776,572.60

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 5,216,487.89 元；本期实际核销的坏账准备金额为 85,580.00 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞丰裕电机有限公司	销售货款	60,000.00	公司关闭		否
成都宸宇涂装技术有限公司	销售货款	17,400.00	被收购无法支付		否
东莞华晟电子科技有限公司	销售货款	8,180.00	公司关闭		否
合计		85,580.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	77,832,539.01	67.73	5,269,262.89
漳平市富山工业园区开发建设有限责任公司	3,482,340.00	2.99	1,413,481.81
陕西容远市政工程有限公司	2,050,000.00	1.76	832,095.00
龙川县城市管理和综合执法局	1,681,040.00	1.44	113,806.41
中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	11,200,000.00	9.60	758,240.00
合计	96,245,919.01	83.52	8,386,886.11

(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	1,326,837.60	1,298,647.02
减：坏账准备	55,022.25	8,576.30
合计	1,271,815.35	1,293,631.15

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
减：坏账准备		
合计		3,560.43

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	699,168.86	613,000.00
往来	548,168.39	412,583.44
押金	63,942.00	

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	15,558.35	273,063.58
减：坏账准备	55,022.25	8,576.30
合计	1,271,815.35	1,290,070.72

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,107,337.25	0.36	718,911.91	0.34
1 至 2 年	73,942.00	4.41	146,000.00	4.20
2 至 3 年	130,000.00	36.75		
合计	1,311,279.25		864,911.91	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	8,576.30			8,576.30
期初余额在本期重新评估后	8,576.30			8,576.30
本期计提	46,445.95			46,445.95
期末余额	55,022.25			55,022.25

(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
肥西县会计核算中心	保证金	497,168.86	1 年以内	35.70	1,789.81
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	2 至 3 年	9.34	47,775.00
赵亚洲	往来	80,000.00	1 至 2 年	5.75	288.00
胡正宏	往来	384,600.00	1 年以内	27.62	1384.56
李孔虎	往来	83,568.39	1 年以内	6.00	300.85
合计		1,175,337.25		84.41	51,538.22

(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	211,432,218.99	164,241,098.11	98,429,238.94	71,778,599.14
产品销售	8,168,330.75	4,899,787.29	10,954,150.27	7,707,869.56
环保工程	202,718,444.84	159,341,310.82	81,730,975.46	59,670,118.16

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务	545,443.40		5,744,113.21	4,400,611.42
二、其他业务小计	1,982,391.72	1,052,413.88	1,530,414.20	397,934.22
售后服务	1,982,391.72	1,052,413.88	1,530,414.20	397,934.22
合计	213,414,610.71	165,293,511.99	99,959,653.14	72,176,533.36

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）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,266.32	
3. 所得税影响额	-1,989.95	
合计	-11,276.37	

(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	49.66	45.48	2.09	1.20		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.63	42.34	2.09	1.12		

广东东日环保股份有限公司

二〇二〇年四月三日

第 16 页至第 59 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