

证券代码：872145

证券简称：东日环保

主办券商：国融证券

广东东日环保股份有限公司
关于股票定向发行说明书修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

广东东日环保股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）首次披露了《广东东日环保股份有限公司股票定向发行说明书》以下简称“《定向发行说明书》”（公告编号：2020-022）。

根据全国中小企业股份转让系统近日出具的《关于东日环保股票定向发行申请第一次反馈意见》，现对《定向发行说明书》进行修订。

现就修订内容进行说明，列示如下：

（一）对《定向发行说明书》之“一、基本信息”之“（五）主要财务数据和指标变动分析说明”进行如下修订：

修订前：

（五）主要财务数据和指标变动分析说明

从上表可以看出，2018年度-2019年度，公司应收账款、存货、在建工程、短期借款、应付账款、应交税费、归属于母公司所有者的净资产、营业收入、归属于母公司所有者的净利润、经营活动产生的现金流量净额等科目发生较大变化，其变化的主要原因如下：

1、应收账款：2019年末应收账款10,473.02万元，比2018年末6,725.24万元增长55.73%，主要变动原因为：2019年度公司营业收入大额增加，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。

2、存货：2019年度，公司业务拓展取得积极成效，工程订单明显增加，营业收入相比上年明显增长，因此工程施工未结算而形成的存货大幅增加。

3、在建工程：2019年度，公司签订的政府工程类项目大幅增加，其中增加的8个政府工程项目截止2019年末仍处于建设期，因此导致公司在建工程余额大幅增加。

4、短期借款：2019年度公司主营业务快速增长，对流动资金的需求明显上升，公司根据经营需要，增加了银行短期贷款，因此短期借款余额有所增加；

5、应付账款：2019年末应付账款5,462.53万元，比2018年末3,966.16万元增长37.73%，主要变动原因为：2019年度公司主营业务规模快速扩大，其中主要收入来源于翁源PPP项目，由此导致应付翁源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1,103.14万元等，因此公司应付账款明显上升。

6、应交税费：2019年度，公司持续加大业务拓展力度，主营业务收入和净利润均大幅提升，因此导致2019年末应交税费同比上年末有所增加。

7、归属于母公司所有者的净资产：2019年度，公司主营业务快速发展，盈利能力大幅增强，2019年度净利润为23,376,428.35元，相比2018年增加74.19%，因此导致归属于母公司所有者的净资产增加；

8、营业收入：2019年度公司营业收入21,341.46万元，较上年同期增加10,037.94万元，同比增长88.80%，主要变动原因为：2019年度翁源县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，由此大幅提升了公司2019年度的营业收入水平。

9、归属于母公司所有者的净利润：2019年度归属于母公司所有者的净利润相比2018年度明显上升，主要原因为：第一，2019年度公司加大业务拓展力度，工程订单量明显上升，公司营业收入相比上年增长88.80%；第二，公司加大了期间费用的控制，2019年度管理费用有所下降。

10、经营活动产生的现金流量净额：2019年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少946.82万元，主要原因是：一方面，2019年度受主营业务收入大幅增加和工程项目回款周期长等因素的影响，公司应收账款大幅增加；另一方面，根据生产经营需要，公司2019年末预付账款和存货均有所上升。

修订后：

（五）主要财务数据和指标变动分析说明

1、资产总计：2019年末资产总计15,569.85万元，比2018年末9,343.34万元增长66.64%，主要原因为2019年度公司营业收入规模明显增长，导致公司应收账款、存货、在建工程等资产相应增加。

2、应收账款：2019年末应收账款10,473.02万元，比2018年末6,725.24万元增长

55.73%，主要变动原因为：2019年度公司营业收入大额增加，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、存货：2019年度，公司业务拓展取得积极成效，工程订单明显增加，营业收入相比上年明显增长，因此工程施工未结算而形成的存货大幅增加。

4、负债总计：2019年末负债总计9,776.40万元，相比2018年末5,887.53万元增长66.05%，主要原因为随着公司收入规模扩大，对流动资金的需求明显上升，应付账款、短期借款、预收账款、应交税费、长期借款等负债相应增加。

5、应付账款：2019年末应付账款5,462.53万元，比2018年末3,966.16万元增长37.73%，主要变动原因为：2019年度公司主营业务规模快速扩大，其中主要收入来源于翁源PPP项目，由此导致应付翁源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1,103.14万元等，因此公司应付账款明显上升。

6、归属于母公司所有者的净资产和归属于母公司所有者的每股净资产：2019年末公司归属于母公司所有者的净资产和归属于母公司所有者的每股净资产均明显上升，主要原因为：2019年度公司主营业务快速发展，盈利能力大幅增强，2019年度净利润为23,376,428.35元，相比2018年增加74.19%，因此导致归属于母公司所有者的净资产增加；在公司股本未发生变化的情况下，归属于母公司所有者的每股净资产相应增加。

7、资产负债率、流动比率、速动比率：2019年末，公司资产负债率、流动比率、速动比率分别为62.79%、1.50、1.30，相比2018年末变动较小，主要原因为随着公司经营规模的扩大，在没有外部融资的情况下，总资产、总负债、流动资产、速动资产、流动负债等均大致同比例上升，因此导致公司最近两年资产负债率、流动比率、速动比率等财务指标变动较小。

8、营业收入：2019年度公司营业收入21,341.46万元，较上年同期增加10,037.94万元，同比增长88.80%，主要变动原因为：2019年度翁源县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，由此大幅提升了公司2019年度的营业收入水平。

9、归属于母公司所有者的净利润和每股收益：2019年度归属于母公司所有者的净利润和每股收益，相比2018年度均明显上升，主要原因为：第一，2019年度公司加大业务拓展力度，工程订单量明显上升，公司营业收入相比上年增长88.80%；第二，公司加大了期间费用的控制，2019年度管理费用有所下降；第三，2019年度归属母公司所有者的净利润明

显上升的情况下，公司股本未发生变动。

10、加权平均净资产收益率：2019年度，加权平均净资产收益率（依据归属于母公司所有者的净利润计算）和加权平均净资产收益率（依据母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润计算）相比2018年度均有所上升，主要原因为2019年度随着公司经营模式日益成熟，公司加大市场开拓力度，工程订单量明显上升，营业收入大幅上涨，加之公司加强费用控制，2019年度公司依据母公司所有者的净利润和依据母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润相比2018年度均明显增长。

11、经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量净额：2019年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少946.82万元，主要原因是：一方面，2019年度受主营业务收入大幅增加和工程项目回款周期长等因素的影响，公司应收账款大幅增加；另一方面，根据生产经营需要，公司2019年末预付账款和存货均有所上升。在公司股本保持不变的情况下，2019年度每股经营活动产生的现金流量净额相应下降。

12、应收账款周转率：2019年度，公司应收账款周转率为2.48，相比2018年度小幅上升，主要原因为：虽然2019年末公司应收账款有所上升，但由于2019年度工程订单量明显上升，营业收入的增长率高于应收账款的增长率，因此导致应收账款周转率小幅上升。

13、存货周转率：2019年度，公司存货周转率为16.11，相比2018年度有所上升，主要原因为：虽然2019年末公司存货余额增加，但由于2019年度经营规模明显扩大，营业成本的增长率高于存货的增长率，因此导致存货周转率有所上升。

（二）对《定向发行说明书》之“二、发行计划”之“（二）发行对象”进行如下修订：

修订前：

1. 现有股东优先认购安排

公司章程未对优先认购权进行约定，因此公司董事会提议股票发行股权登记日在册股东均享有优先认购权，拟行使优先认购权的在册股东应在2020年第一次临时股东大会召开日之前（不含当日）向公司出具《行使优先认购权的告知函》。若在册股东在2020年第一次临时股东大会召开之前（不含当日）未向公司出具《行使优先认购权的告知函》，则视为在册股东放弃本次优先认购权。

股权登记日在册的全体股东可优先认购本次股票发行的所有股份，总数不超过80万股（含）。股权登记日在册股东按股权登记日持股比例确定相应的可优先认购上限，并于指定日期前将认购资金存入公司指定账户，逾期视为放弃；股权登记日在册股东放弃优先认购的

股份，由以下发行对象认购。

2. 发行对象的确定

本次发行属于发行对象确定的发行。

拟认购信息如下：

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量 (股)	认购金额 (元)	认购方式
1	广东莞商联投股权投资管理有限公司	新增投资者	非自然人投资者	普通非金融类工商企业	800,000	10,000,000	现金
合计	-	-			800,000	10,000,000	-

1. 发行对象与公司、董事、监事、高级管理人员、主要股东之间的关联关系

广东莞商联投股权投资管理有限公司与公司、董事、监事、高级管理人员、公司主要股东之间，不存在关联关系。

2. 发行对象符合投资者适当性要求

广东莞商联投股权投资管理有限公司已在光大证券东莞东骏路营业部开通全国股转系统合格投资者交易权限，证券账户号码：0800366994。本次股票发行对象满足投资者适当性的管理要求。

3. 发行对象不属于失信联合惩戒对象

截至本定向发行说明书签署日，通过查询中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>) 等相关网站，上述发行对象不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情形。

4. 发行对象不属于持股平台

根据《非上市公众公司监管问答——定向发行（二）》的规定，单纯以认购股份为目的而设立的公司法人、合伙企业等持股平台，不具有实际经营业务的，不符合投资者适当性管理要求，不得参与非上市公众公司的股票发行。全国中小企业股份转让系统挂牌公司设立的员工持股计划，认购私募股权基金、资产管理计划等接受证监会监督的金融产品，已经完成核准、备案程序并充分披露信息的，可以参与非上市公众公司定向发行。其中金融企业还应当符合《关于规范金融企业内部职工持股的通知》（财金〔2010〕97号）有关员工持股监管的规定。

经查询国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn>)、企查查等网站公示信息，广东莞商联投股权投资管理有限公司目前为东莞民投投资控股集团有限公司的全资子公

司，成立于2018年3月28日，目前注册资本1,000万元人民币，经营范围为股权投资，创业投资业务，受托管理私募股权投资基金，股权投资管理。（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），此次投资东日环保的目的在于有效地使用闲置资金，为企业带来更大的经济效益。

广东莞商联投股权投资管理有限公司自成立以来，致力于股权投资业务，目前已投资了深圳环能石墨烯科技有限公司、深圳前海石墨烯产业有限公司等企业，具有实际的经营，不属于证监会“非上市公众公司监管问答——定向发行（二）”所指的持股平台，可以参与非上市公众公司定向发行。

综上，本次股票发行之认购对象不存在单纯以认购股份为目的而设立的不具有实际经营业务的公司法人、合伙企业等持股平台，符合《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》的相关规定，有权参与本次股票发行。

5. 本次股票发行不存在股权代持

广东莞商联投股权投资管理有限公司出具了《无代持声明》：“本次拟认购的广东东日环保股份有限公司股份为本公司真实持有，与其他股东及任何第三方之间不存在任何委托持股、信托持股或其他利益安排。” 综上，本次定向发行对象不存在股权代持行为。

6. 本次发行对象不属于核心员工。

7. 本次认购对象不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，拟投资的资金均来源于股东投入，不存在通过公开或非公开方式募集资金的情形，不需要履行相关登记或备案程序。

8. 发行对象的认购资金来源

根据本次定向发行的发行对象出具的承诺，本次发行对象的认购资金均来源于自有资金，不存在他人代为缴款情形，不存在非法募集他人资金进行投资的情形，本次发行对象认购资金来源合法合规。

修订后：

1. 现有股东优先认购安排

公司章程未对优先认购权进行约定，因此公司董事会提议股票发行股权登记日在册股东均享有优先认购权，**该安排最终以公司股东大会审议结果为准**，拟行使优先认购权的在册股东应在2020年第一次临时股东大会召开日之前（不含当日）向公司出具《行使优先认购权的告知函》。若在册股东在2020年第一次临时股东大会召开之前（不含当日）未向公司出具《行使优先认购权的告知函》，则视为在册股东放弃本次优先认购权。

股权登记日在册的全体股东可优先认购本次股票发行的所有股份，总数不超过 80 万股（含）。股权登记日在册股东按股权登记日持股比例确定相应的可优先认购上限，并于指定日期前将认购资金存入公司指定账户，逾期视为放弃；股权登记日在册股东放弃优先认购的股份，由以下发行对象认购。

2. 发行对象的确定

本次发行属于发行对象确定的发行。

拟认购信息如下：

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量 (股)	认购金额 (元)	认购方式
1	广东莞商联投股权投资管理有限公司	新增投资者	非自然人投资者	普通非金融类工商企业	800,000	10,000,000	现金
合计	-	-			800,000	10,000,000	-

1. 发行对象与公司、董事、监事、高级管理人员、主要股东之间的关联关系

广东莞商联投股权投资管理有限公司与公司、董事、监事、高级管理人员、公司主要股东之间，不存在关联关系。

2. 发行对象符合投资者适当性要求

广东莞商联投股权投资管理有限公司已在光大证券东莞东骏路营业部开通全国股转系统合格投资者交易权限，证券账户号码：0800366994。本次股票发行对象满足投资者适当性的管理要求。

3. 发行对象不属于失信联合惩戒对象

截至本定向发行说明书签署日，通过查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等相关网站，上述发行对象不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情形。

4. 发行对象不属于持股平台

根据《非上市公众公司监管问答——定向发行（二）》的规定，单纯以认购股份为目的而设立的公司法人、合伙企业等持股平台，不具有实际经营业务的，不符合投资者适当性管理要求，不得参与非上市公众公司的股票发行。全国中小企业股份转让系统挂牌公司设立的员工持股计划，认购私募股权基金、资产管理计划等接受证监会监督的金融产品，已经完成核准、备案程序并充分披露信息的，可以参与非上市公众公司定向发行。其中金融企业还应

当符合《关于规范金融企业内部职工持股的通知》（财金〔2010〕97号）有关员工持股监管的规定。

经查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）、企查查等网站公示信息，广东莞商联投股权投资管理有限公司目前为东莞民投投资控股集团有限公司的全资子公司，成立于2018年3月28日，目前注册资本1,000万元人民币，经营范围为股权投资，创业投资业务，受托管理私募股权投资基金，股权投资管理。（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），此次投资东日环保的目的在于有效地使用闲置资金，为企业带来更大的经济效益。

广东莞商联投股权投资管理有限公司自成立以来，致力于股权投资业务，目前已投资了深圳环能石墨烯科技有限公司、深圳前海石墨烯产业有限公司等企业，具有实际的经营，不属于证监会“非上市公众公司监管问答——定向发行（二）”所指的持股平台，可以参与非上市公众公司定向发行。

综上，本次股票发行之认购对象不存在单纯以认购股份为目的而设立的不具有实际经营业务的公司法人、合伙企业等持股平台，符合《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》的相关规定，有权参与本次股票发行。

5. 本次股票发行不存在股权代持

广东莞商联投股权投资管理有限公司出具了《无代持声明》：“本次拟认购的广东东日环保股份有限公司股份为本公司真实持有，与其他股东及任何第三方之间不存在任何委托持股、信托持股或其他利益安排。” 综上，本次定向发行对象不存在股权代持行为。

6. 本次发行对象不属于核心员工。

7. 本次认购对象不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，拟投资的资金均来源于股东投入，不存在通过公开或非公开方式募集资金的情形，不需要履行相关登记或备案程序。

8. 发行对象的认购资金来源

根据本次定向发行的发行对象出具的承诺，本次发行对象的认购资金均来源于自有资金，不存在他人代为缴款情形，不存在非法募集他人资金进行投资的情形，本次发行对象认购资金来源合法合规。

9. 本次发行拟提交股东大会批准和授权的相关事项

本次发行拟提交股东大会批准和授权的相关事项如下：

- (1) 审议《关于公司股票定向发行说明书的议案》；
- (2) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》；

- (3) 审议《关于签署附生效条件的〈股份发行认购合同〉的议案》；
- (4) 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；
- (5) 审议《关于修订公司募集资金管理制度的议案》。

(三) 对《定向发行说明书》之“八、备查文件”进行如下修订：

修订前：

八、备查文件

其他与本次定向发行有关的重要文件。

修订后：

- (一) 定向发行推荐工作报告；
- (二) 法律意见书；
- (三) 其他与本次定向发行有关的重要文件。

除上述修订外，其他内容保持不变。《广东东日环保股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2020-032）与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司对上述修订给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

本次修订不涉及发行对象名称、认购价格、认购数量等发行要素的改变，不属于重大调整。根据全国中小企业股份转让系统相关规定，上述调整无需提交董事会重新审议。

特此公告。

广东东日环保股份有限公司

董事会

2020年5月13日