



东元环境

NEEQ:871248

东莞东元环境科技股份有限公司

Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2019年12月，公司通过国家知识产权优势企业评审，根据《2019年度国家知识产权优势企业名单》，公司分别于2021年2月和6月收到“2019年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金”，共计15万元，详细信息见“东市监知促〔2021〕9号、东市监知促〔2021〕44号”通知。

2、2021年1月，公司与南昌航空大学签订战略合作协议在重金属废水治理与资源化、重金属固废处置与资源化、节能环保成套化装备等领域，以“产、学、研、用”的合作模式，开展满足市场和企业需求的技术合作。

3、2021年4月，公司与中国电子工程设计院有限公司在半导体、显示器件、电子相关产业就三废治理及资源化相关工作签订框架合作协议，以强化公司研发和技术能力，以充分发挥双方优势，提高公司竞争力。中国电子工程设计院有限公司创建于1953年，曾先后隶属于电子工业部、信息产业部，2003年由国务院国资委管理，2009年并入国家开发投资集团有限公司。中国电子工程设计院有限公司，在平板显示、半导体、电子材料等领域具有丰富的工程技术服务经验。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人肖应东、主管会计工作负责人余丽平及会计机构负责人（会计主管人员）余丽平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一)人才流失的风险	公司历来注重技术研发与储备，重视研发队伍建设及人才储备，并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团队，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。废水治理行业对人员的专业性要求较高，目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司核心技术人才流失较多，可能影响公司整体发展。此外，如果公司不能及时引进或者培养各类急需人才，继续扩大人才优势，那么未来业务的持续增长可能受到不利影响。
(二)公司所购办公房产无法取得房产证的风险	公司拥有东莞市松山湖北部工业城国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座办公楼、第 12 栋 B 座办公楼，但尚未办理房产证，具体情况如下： 公司办公用房产所在地块为科研用地，目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为 1935030200021 地块的土地使用权（权属编号为东府国用（2010）第特 321 号），规划用途为科研设计用地，土地使用权终止日为 2060 年 5 月 20 日。东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融

	<p>IT 研发中心”的多栋办公楼，并将其中的第 5 栋 B 座、第 12 栋 B 座出售给公司。</p> <p>根据东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）第二条规定：科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等土地上，以科技企业孵化器为主要建设内容，并进行产权分割出售转让的产业项目。此外，第六条规定：已建的科技企业孵化器必须认定为市级 B 级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布 2016 年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》（粤科函高字[2016] 1485 号），该园区已被认定为国家级孵化器培育单位，结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》（东府办[2015] 84 号）的相关规定：已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的，即可自动具备市级孵化器 A 档、B 档的资格。因此，该园区科技企业孵化器已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2019]34 号）相应的配套实施细则后，根据公司与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定，双方在政策允许时共同申请办理房产证。</p>
(三) 应收账款回收风险	<p>2020 年末和 2021 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 16,422.93 万元、17,087.84 万元，占相应期末总资产的比例分别为 63.12%、60.47%。公司期末应收账款主要是项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因此，公司期末应收账款金额较大。报告期内，应收账款账龄主要集中在 1 年以内和 1-2 年，少量为 3-4 年，应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备，并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险较低，若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。</p>
(四) 客户集中度较高风险	<p>2020 年末和 2021 年 6 月末，公司对前五大客户的销售金额分别为 17,789.87 万元、4,048.53 万元，占同期营业收入的比例分别为 76.13%、76.66%。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征，但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险，客户集</p>

	<p>中度较高依然会给公司带来一定的经营风险，若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。目前来看公司客户稳定度尚可，部分客户与公司有二次或连续两到三年合作的情形。</p>
(五) 实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璿直接及间接合计持有公司 62.24% 的股权。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p>
(六) 公司治理的风险	<p>公司自成立以来努力按照法人治理理念逐步建立健全相关法人治理结构和内控制度。股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了新的公司章程及“三会”议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，制定了相关内部控制管理制度。股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>减少了“公司实际控制人与其他股东之间存在对赌的风险。” 2021 年 4 月 26 日，公司与盈谷鹏兴签订《确认函》，具体内容如下：晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业(有限合伙)（原名阿拉山口市盈谷鹏兴股权投资有限合伙企业，以下简称“盈谷鹏兴”）通过受让东莞东元环境科技股份有限公司（以下简称“东元环境”）原股东长城嘉信资产管理有限公司 1,034,363 股股份对东元环境进行投资。2018 年 12 月 27 日，盈谷鹏兴与东元环境实际控制人肖应东签署《投资协议》，就业绩补偿及股份回购、投资完成后的有关安排（资本运作）等事宜进行了约定。截止本确认函签署日，盈谷鹏兴持有东元环境 4,781,452 股股份，并拟继续持有东元环境股份，盈谷鹏兴与东元环境及其实际控制人肖应东就上述事宜已于 2021 年 4 月 26 日签订确认函，确认内容如下： 1、盈谷鹏兴与东元环境实际控制人肖应东同意终止《投资协议》，不存在承担或追究对方相关法律责任的情形；2、盈谷鹏兴确认东元环境已经按照《投资协议》约定履行相关义务，如果因东元环境拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜导致对历史期间财务数据进行调整，盈谷鹏兴予以认可，不再依据《投资协议》主张相关权利；3、盈谷鹏兴拟继续持有东元环境股份，截至本确认函出具之日，盈谷鹏兴与东元环境及其实际控制人肖应东之间不存在争议、权属纠纷或潜在的争议、权属纠纷情况。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
东莞东元、东元环境、公司、本公司	指	东莞东元环境科技股份有限公司
有限公司、东元有限	指	东莞东元环境科技有限公司（曾用名称为东莞市东元新能源科技有限公司）
无锡中元	指	无锡中元环保科技有限公司
江西日晟	指	江西日晟建设工程有限公司
盈谷鹏兴	指	深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名称为深圳前海金盈谷资产管理有限公司-阿拉山口市盈谷鹏兴股权投资有限合伙企业）
盈谷富润	指	深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷富润股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名深圳前海金盈谷资产管理有限公司-阿拉山口市盈谷莱茵股权投资有限合伙企业）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
首创证券	指	首创证券股份有限公司
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	东莞东元环境科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞东元环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd. -
证券简称	东元环境
证券代码	871248
法定代表人	肖应东

二、 联系方式

董事会秘书姓名	郭廓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座
电话	0769-85393088
传真	0769-85644138
电子邮箱	gk@dyell.com
公司网址	www.dyell.com
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座
邮政编码	523808
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 18 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,708,412
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（肖应东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为肖应东、李璿，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900688654896C	否
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座	否
注册资本（元）	68,708,412	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,811,970.17	51,951,369.76	1.66%
毛利率%	25.03%	29.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	349,676.32	2,537,008.55	-86.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	172,332.48	2,376,284.18	-92.75%
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）	0.23%	1.87%	-
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）	0.11%	1.76%	-
基本每股收益	0.005	0.04	-87.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,382,408.74	260,178,666.24	8.53%
负债总计	128,239,930.29	106,385,864.11	20.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,142,478.45	153,792,802.13	0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.24	0.00%
资产负债率%（母公司）	38.81%	36.63%	-
资产负债率%（合并）	45.41%	40.89%	-
流动比率	2.20	2.51	-
利息保障倍数	1.10	18.30	-

(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	-7,731,432.19	-8,996,008.67	-
应收账款周转率	0.28	0.36	-
存货周转率	2.89	1.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.53%	5.96%	-
营业收入增长率%	1.66%	63.2%	-
净利润增长率%	-86.22%	280.14%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	221,110.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,924.34
非经常性损益合计	208,185.84
减：所得税影响数	30,842.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	177,343.84

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司财务报表未产生追溯调整影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司自成立以来，始终专注于工业废水处理行业，是一家致力于为客户提供废水综合解决方案的环保服务商。

公司深耕于工业废水治理与资源循环利用领域，引进国外先进技术，通过智慧化、生态化、资源化的环境综合治理，主要采用建设工程施工总承包（EPC）、建设工程施工总承包+运营（EPC+O）以及提供第三方运营服务的商业模式，直接面对终端客户，为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案。

公司拥有核心设备，主要有 DYEL-EFT 电化学设备（有效去除废水中的 COD、重金属、悬浮物、油类等各类有害污染物）、DYEL-AOP 高级氧化设备（难降解、高络合有机物的去除、高浓度有机废液及高难度废水的处理）、DYEL-SMF 管式膜系统（固液分离，RO 预处理）、DYEL-MBR 设备（膜分离设备与生物处理单元的有机结合，有效进行有机污染物的降解及固液分离）、DYFL-WVD 减压干燥设备（进行废液浓缩和减量处理）、DYEL-RO 反渗透设备（有效去除水中固体溶解物、有机物、胶体、微生物以及盐类等杂质，生产出纯净的水）、DYEL-SUF 设备（固液分离，RO 预处理）、DYEL-WEC 蒸发浓缩设备（以电能或蒸汽为能源对高盐废水进行蒸发浓缩结晶）等。

报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式没有重大变化，公司将围绕既定的发展战略，进一步深耕主营业务，积极应对市场环境变化，采取有效措施提升公司的持续盈利能力和抗风险能力，实现经营规模和经营业绩的稳步增长，不断巩固行业优势地位。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

主要财务指标完成情况

（1）公司的财务状况

截止到 2021 年 6 月 30 日，公司资产总额 28,238.24 万元，负债总额 12,823.99 万元。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现合并营业收入 5,281.20 万元，较上年同期增长 1.66%；净利润 34.97 万元，较上年同期下降 86.22%；经营活动产生的现金流量净额为-773.14 万元，比去年同期经营活动产生的净流出减少 126.46 万元。

市场定位

公司深耕于工业废水治理与资源循环利用领域，引进国外先进技术，通过智慧化、生态化、资源化的环境综合治理，主要采用建设工程施工总承包（EPC）、建设工程施工总承包+运营（EPC+O）以及提供第三方运营服务的商业模式，直接面对终端客户，为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案。

（二） 行业情况

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）。

水污染治理指通过专业处理手段去除或降低不同类型污水中的固体污染物及有机污染物，令被净化的水质能够达到再次使用或排放要求的过程，是近年来我国生态环境保护的重点关注领域。按污水来源分类，水污染治理一般分为生产污水处理和生活污水处理，其中生产污水包

括工业污水、农业污水以及医疗污水等。公司深耕于其中的工业污水治理领域多年，通过智慧化、生态化、资源化的方式为客户提供环境综合治理服务。工业污水一般指工业生产过程中排放的废水和废液，涵盖污水、工艺用水、冷却水等环节。与生活污水不同，工业污水因其污染物浓度高、种类多、成分复杂及难处理等特点，对人类和生态环境产生巨大威胁，所以工业废水一般需经专业处理手段处理达标后才能排入城镇污水管网或环境中。

近年来，随着工业发展步伐加快，中国的工业用水量一直保持在较高水平。根据国家统计局数据显示，2010年到2019年中国的工业用水量维持在1300亿立方米左右。工业用水量较大，对中国用水环境造成较大的压力，且由于工业污水乱排现象严重，环境污染问题正日益加剧。为了应对日益严重的工业废水处理排放问题，中国政府颁布了一系列环保政策，如《水污染防治行动计划》（“水十条”），《中华人民共和国环境保护税法实施条例》等，要求工业领域相关的企业或主题需对工业污水进行严格治理。法律法规对企业的污水排放起到了约束作用，也刺激了工业污水处理行业需求的快速增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	614,057.25	0.22%	2,999,744.06	1.15%	-79.53%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	170,864,941.02	60.51%	164,229,320.65	63.12%	4.04%
预付款项	14,578,923.42	5.16%	10,225,649.44	3.93%	42.57%
其他应收款	5,591,561.74	1.98%	6,709,911.59	2.58%	-16.67%
存货	20,021,130.49	7.09%	6,616,718.85	2.54%	202.58%
一年内到期的非流动资产	461,248.43	0.16%	604,186.88	0.23%	-23.66%
其他流动资产	326.23	0.00%	992,106.80	0.38%	-99.97%
长期应收款	388,333.48	0.14%	543,828.58	0.21%	-28.59%
短期借款	17,190,000.00	6.08%	12,750,000.00	4.90%	34.82%
应付账款	58,478,143.95	20.71%	38,744,864.08	14.89%	50.93%
合同负债	69,076.00	0.02%	1,116,652.20	0.43%	-93.81%
应付职工薪酬	3,118,501.69	1.10%	1,754,074.38	0.67%	77.79%
其他应付款	4,709,273.57	1.67%	1,924,582.42	0.74%	144.69%
应交税费	22,862,884.96	8.10%	27,325,643.14	10.50%	-16.33%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期未较上年期末余额减少238.57万元，下降79.53%，主要系公司预付帐款增加导致本期货币资金余额较上期末降低。

- 2、其他应收款：本期未较上年期末余额减少 111.83 万元，下降 16.67%，主要系公司 2020 年度与供应商合同取消，预付款未退回，重分类至其他应收款，本报告期内收到供应商退回预付货款。
- 3、预付帐款：本期未较上年期末余额增长 435.33 万元，增长 42.57%。主要系公司 6 月新承接业务，对应项目的采购预付款增加。
- 4、存货：本期未较上年期末余额增加 1,340.44 万元，增长 202.58%，主要系存在较多未完工项目尚在进行中导致。
- 5、其他流动资产：本期未较上年期末余额减少 99.18 万元，下降 99.97%，主要系上年期末公司存在较大金额未抵扣进项税，本报告期末公司留存未抵扣进项税较少。
- 6、短期借款：本期未较上年期末余额增加 444 万元，增长 34.82%，主要系公司报告期内新增工商银行 400 万元短期借款所致。
- 7、应付帐款：本期未较上年期末余额增加 1,973.33 万元，增长 50.93%，主要系在报告期内供应商与公司的往来帐期放宽，导致应付帐款余额上升。
- 8、合同负债：本期未较上年期末余额减少 104.77 万元，下降 93.81%，主要系 2020 年度预收客户款项，重分类至合同负债，本报告期内已向客户完成产品转让义务，已转成应收账款所致。
- 9、应付职工薪酬：本期未较上年期末余额增加 136.44 万元，增长 77.79%，主要系 2020 年度预提奖金，报告期内尚未发放所致。
- 10、其他应付款：本期未较上年期末余额增加 278.47 万元，增长 144.69%，主要系公司报告期内新增往来款 300 万所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	52,811,970.17	-	51,951,369.76	-	1.66%
营业成本	39,590,966.91	74.97%	36,564,338.09	70.38%	8.28%
毛利率	25.03%	-	29.62%	-	-
税金及附加	38,554.54	0.07%	367,917.60	0.71%	-89.52%
销售费用	1,121,483.30	2.12%	1,443,462.00	2.78%	-22.31%
管理费用	5,646,973.71	10.69%	6,705,471.94	12.91%	-15.79%
研发费用	3,012,355.65	5.70%	1,868,709.87	3.60%	61.20%
财务费用	802,034.42	1.52%	593,809.21	1.14%	35.07%
其他收益	221,110.18	0.42%	50,213.51	0.10%	340.34%
信用减值损失	-2,324,565.51	-4.40%	-854,242.68	-1.64%	-
营业利润	417,801.66	0.79%	3,603,631.88	6.94%	-88.41%
营业外收入	7.20	0.00%	178,301.60	0.34%	-100.00%
营业外支出	12,931.54	0.02%	41,603.39	0.08%	-68.92%
所得税费用	55,201.00	0.10%	1,203,321.54	2.32%	-95.41%
净利润	349,676.32	0.72%	2,537,008.55	4.88%	-86.22%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内较上年同期增加86.06万元，增长1.66%，主要系报告期内公司主营业务收入较为稳定，其他业务收入增长107.47万元。
- 2、营业成本：报告期内较上年同期增加302.66万元，增长8.28%，主要系报告期内市政环保综合治理工程业务毛利率报告期内较上年同期下降6.56%，该类型项目主要处于西藏地区，建造成本高于平原地区。
- 3、研发费用：报告期内较上年同期增加114.36万元，增长61.20%，主要系公司为了加强市场竞争力，报告期内增大研发投入所导致。
- 4、财务费用：报告期内较上年同期增加20.82万元，增长35.07%，主要系公司在报告期内银行承兑贴息支付21.45万利息所致。
- 5、其他收益：报告期内较上年同期增加17.09万元，增长340.34%，主要系公司在报告期内公司收到“2019年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金”15万元所致。
- 6、信用减值损失：报告期内较上年同期增加147.03万元，增长172.12%，主要系公司在报告期内应收帐款增加664.91万元，，计提坏帐减值准备所致。
- 7、营业利润，报告期内较上年同期减少318.58万元，下降88.41%，主要系报告期内研发费用及信用减值损失增加所致。
- 8、营业外收入：报告期内较上年同期减少17.83万元，下降100%，主要系公司2020年度收到保险公司赔偿项目设备损坏赔偿款，报告期内无该类收入所致。
- 9、营业外支出：报告期内较上年同期减少2.87万元，下降68.92%，主要系公司2020年度对项目所在地民族习俗活动进行捐赠，报告期内无该类支出所致。
- 10、所得税：报告期内较上年同期减少114.81万元，下降95.41%，主要系营业利润下降所致。
- 11、净利润：报告期内较上年同期减少218.73万元，下降86.22%，主要系营业利润下降所致。

(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	51,646,547.17	51,860,553.81	-0.41%
其他业务收入	1,165,423.00	90,815.95	1183.28%
主营业务成本	38,769,463.31	36,518,917.34	6.16%
其他业务成本	865,577.88	45,420.75	1805.69%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
废水治理综合解决方案业务	26,233,751.73	19,117,291.25	27.13%	-27.09%	-24.13%	-2.67%

废水治理系统运营管理业务	5,477,015.62	2,720,227.84	50.33%	27.77%	23.59%	1.68%
市政环保综合治理工程业务	19,935,779.82	16,887,869.94	15.29%	71.94%	86.37%	-6.56%
配件销售业务	1,165,423.00	865,577.88	25.73%	1,183.28%	1,805.69%	-24.26%
合计:	52,811,970.17	39,590,966.91	25.03%	1.66%	5.71%	-4.58%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、废水治理综合解决方案业务营业收入：报告期内较上年同期下降 27.09%，营业成本较上年同期下降 24.31%，毛利率下降 2.67%，主要系公司报告期内主材料钢材价格上浮较大，导致公司材料成本上升，毛利率下降。
- 2、废水治理系统运营管理业务营业收入报告期内较上年同期增加 27.77%，营业成本较上年同期增加 23.59%，毛利率较上年增加 1.68%，主要系因为报告期内公司加强运营项目的成本管控，从材料采购入手，降低药剂成本，同时对运营人员加强绩效考核力度，提供员工积极性，降低运营项目的管理成本。
- 3、市政环保综合治理工程业务营业收入：报告期内较上年同期增加 71.94%，营业成本较上年同期增加 86.37%，毛利率较上年同期下降 6.56%，主要系公司报告期内该类型项目主要处于西藏地区，建造成本高于平原地区，导购市政环保综合治理工程业务营业毛利率下降。

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	-7,731,432.19	-8,996,008.67	-
投资活动产生的现金流量净额	-341,466.01	-67,043.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,011,961.39	9,935,285.34	-39.49%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金净额流出较上年同期减少 126.46 万元，主要系报告期内优化供应商体系，增加月结供应商，减少购买商品、接受劳务支付的现金所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金净额流出较上年同期增加 27.44 万元，主要系报告期内增加在建工程投入支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金净额流出较上年同期减少 392.33 万元，主要系 2020 年度吸收投资 1,000.04 万元，报告期无新增投资款项。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡中元环保科技有限公司	子公司	提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案	业务协同	开拓公司华东地区市场	500万元	7,869,057.97	-3,315,615.68	1,761,062.00	-1,205,314.69
江西日晟建设工程有限公司	子公司	市政工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、水利水电工程施工等	业务协同	开拓公司西部地区市场	2888万元	86,608,497.49	16,904,794.86	19,935,779.82	1,776,672.08
江西元鼎资源再生有限公司	参股公司	报废机动车回收，报废机动车拆解，废弃电器电子产品处理，资源再生利用技术研发，环保	业务协同	优化公司战略布局，拓宽公司业务领域	5000万元	-	-	-	-

		咨询服务等						
--	--	-------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西元鼎资源再生有限公司	认缴出资	该公司于 2021 年 4 月 15 日设立，报告期内尚未经营，对公司整体生产经营和业务无产生影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

□适用 √不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司在生产经营管理状况良好。会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行稳定，主要财务、业务数据等经营指标健康。不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 人才流失的风险

公司历来注重技术研发与储备，重视研发队伍建设及人才储备，并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团队，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。废水治理行业对人员的专业性要求较高，目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司核心技术人才流失较多，可能影响公司整体发展。

应对措施：公司需及时引进或者培养各类急需人才，继续扩大人才优势，以服务未来业务的持续增长。第一，公司完善用人机制，消除人才流失的诱因。建立合理的人才选拔与评价机制，不断完善公司的人才激励机制，建立起合理的薪酬体制。第二，公司重视与员工沟通和人际关系的改善，为员工提供必要的发展空间和成长机会。第三，公司树立“以人为本”的企业文化精神，使每个员工产生归属感和荣誉感。

2、 公司所购办公房产无法取得房产证的风险

公司拥有东莞市松山湖北部工业城国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座办公楼、第 12 栋 B 座办公楼，但尚未办理房产证，具体情况如下：

公司办公用房产所在地块为科研用地，目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为 1935030200021 地块的土地使用权（权属编号为东府国用（2010）第特 321 号），规划用途为科研设计用地，土地使用权终止日为 2060 年 5 月 20 日。东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融 IT 研发中心”的多栋办公楼，并将其中的第 5 栋 B 座、第 12 栋 B 座出售给公司。

根据东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）第二条规定：科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等用地上，以科技企业孵化器为主要建设内容，并进行产权分割出售转让的产业项目。此外，第六条规定：已建的科技企业孵化器必须认定为市级 B 级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布 2016 年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》（粤科函高字[2016]1485 号），该园区已被认定为国家级孵化器培育单位，结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》（东府办[2015]84 号）的相关规定：已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的，即可自动具备市级孵化器 A 档、B 档的资格。因此，该园区科技企业孵化器已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2019]34 号）相应的配套实施细则后，根据公司与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定，双方在政策允许时共同申请办理房产证。

应对措施：公司将密切关注政府相关政策的出台。

3、 应收账款回收风险

2020 年末和 2021 年 6 月 30 日期末，公司应收账款净额分别为 16,422.93 万元、17,086.49 万元，占相应期末总资产的比例分别为 63.12%、60.51%。公司期末应收账款主要是项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因此，公司期末应收账款金额较大。报告期内，应收账款账龄主要集中在 1 年以内和 1-2 年，少量 2-3 年，应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备，并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险较低，若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备，并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。

4、客户集中度较高风险

2020年末和2021年6月30日期末，公司对前五大客户的销售金额分别为17,789.87万元、4,048.53万元，占同期营业收入的比例分别为76.13%、76.66%。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征，但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险，客户集中度较高依然会给公司带来一定的经营风险，若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。目前来看公司客户稳定度尚可，部分客户与公司有二次或连续两到三年合作的情形。

应对措施：我司市场部门已开始有计划地进行市场拓展工作，深挖客户，增加污水处理解决方案项目及污水处理运营项目的储备，逐渐将开拓市场工作合理分配至全年。

5、实际控制人不当控制的风险

截至2021年6月30日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璆直接及间接合计持有公司62.24%的股权。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司采取的管理措施为完善公司的治理机制和严格执行监督制约机制。股份公司成立后，公司建立了相对完善的公司治理机制，制订了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则，通过完善公司治理机制来限制实际控制人滥用权力。同时公司健全内部监督制约机制和制定严格的信息披露制度，健全公司外部监督机制，降低实际控制人实施不当控制等风险，维护中小股东的利益。

6、公司治理的风险

公司自成立以来努力按照法人治理理念逐步建立健全相关法人治理结构和内控制度。股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了新的公司章程及“三会”议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，制定了相关内部控制管理制度。股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则等各类规范制度对公司活动进行管理，不断根据公司发展情况提升内部治理能力，降低公司治理风险。管理层加大合法合规相关事项的培训及引入专业顾问等方式，降低公司治理风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	20,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司第二届董事会第十次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于向银行申请贷款并由关联方提供担保的偶发性关联交易公告》的议案，议案内容：中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行拟对公司给予最高不超过1000万元融资额度授信（敞口最高不超过1000万元），由公司董事长兼总经理肖应东、董事李璿为该笔授信提供连带责任保证担保。公司2021年3月10日收到银行借款400万元。

2、公司第二届董事会第十一次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过《关于向银行申请贷款并由关联方提供担保的偶发性关联交易公告》的议案，议案内容：公司拟向中国银行东莞松山湖科技园支行申请办理敞口授信总量为人民币壹仟万元整（¥10,000,000.00）的授信贷款业务，有效期至2023年12月31日，具体包括额度为肆佰万（¥4,000,000.00）的短期信用贷款和陆佰万（¥6,000,000.00）的中期流动资金贷款。其中，肆佰万的短期信用贷款，单笔贷款期限不超过壹年；陆佰万的中期流动资金贷款，贷款期限不超过叁年。该笔贷款由公司作为借款人，由公司董事长兼总经理肖应东、董事李璿为该笔授信提供连带责任保证担保。公司于2021年3月18日收到银行借款100万元。

公司关联方为公司向银行融资提供无偿担保及为公司提供无偿财务资助，属于公司业务发展和正常生产经营需要，因此上述关联交易，不会对公司财务状况产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2017年5月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月16日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺根据相关法律及交易规则增减持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月16日	-	挂牌	关联交易	出具《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2017年5月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月16日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺根据相关法律及交	正在履行中

					易规则增减 持股份	
董监高	2017年5月16 日	-	挂牌	关联交易	出具《关于 规范和减少 关联交易承 诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于公司股东就股份限售及锁定的承诺

公司申请挂牌时，根据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的公司股份。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人肖应东、李璿以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。在其担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，以及辞去上述职务后六个月内，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

3、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人肖应东、李璿以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
------	------	------------	------	--------------	------

松山湖国际金额 创新园 C 区 5 栋 B 座办公楼	固定资产	抵押	4,838,763.41	1.71%	作为抵押物向东莞 农村商业银行股份 有限公司南城支行 借款
松山湖国际金额 创新园 C 区 12 栋 B 座办公楼	在建工程	抵押	17,862,124.99	6.32%	作为抵押物向东莞 银行股份有限公司 科技园支行借款
总计	-	-	22,700,888.40	8.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上权利受限事项主要为补充公司经营所需资金而为, 对公司目前经营工作没有负面影响。

第五节 股份变动和融资

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	37,778,669	54.98%	-67,479	37,711,190	54.89%
	其中: 控股股东、实际 控制人	10,210,307	14.86%	0	10,210,307	14.86%
	董事、监事、高 管	22,984	0.03%	22,493	45,477	0.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	30,929,743	45.02%	67,479	30,997,222	45.11%
	其中: 控股股东、实际 控制人	30,630,923	44.58%	0	30,630,923	44.58%
	董事、监事、高 管	298,820	0.44%	67,479	366,299	0.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,708,412	-	0	68,708,412	-
普通股股东人数						67

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖应东	37,453,230	0	37,453,230	54.51%	28,089,923	9,363,307	0	0
2	深圳市新濠实业发展有限公司	18,809,672	0	18,809,672	27.38%	0	18,809,672	0	0
3	深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业(有限合伙)	4,781,452	0	4,781,452	6.96%	0	4,781,452	0	0
4	李璿	3,388,000	0	3,388,000	4.93%	2,541,000	847,000	0	0
5	深圳哈工艺杰环境科技合伙企业(有限合伙)	1,920,000	0	1,920,000	2.79%	0	1,920,000	0	0
6	深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷富润股权投资合伙企业(有限合伙)	1,651,152	0	1,651,152	2.40%	0	1,651,152	0	0
7	郭廓	229,860	0	229,860	0.33%	229,860	0	0	0
8	王甜	183,888	0	183,888	0.27%	0	183,888	0	0
9	余丽平	89,972	0	89,972	0.13%	67,479	22,493	0	0
10	肖勇辉	45,972	0	45,972	0.07%	0	45,972	0	0
合计		68,553,198	0	68,553,198	99.77%	30,928,262	37,624,936	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 肖应东与李璿为夫妻关系，李璿是深圳哈工艺杰环境科技合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，肖应东是深圳哈工艺杰环境科技合伙企业(有限合伙)的普通合伙人；除此之外，无其他关系。</p> <p>备注：</p>									

深圳前海金盈谷资产管理有限公司-阿拉山口市盈谷鹏兴股权投资有限合伙企业于 2020 年 11 月 27 日经晋江市市场监督管理局核准企业名称变更登记, 变更后企业名称为深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业(有限合伙), 但截至本报告期末的股东名册未进行更新。

深圳前海金盈谷资产管理有限公司-阿拉山口市盈谷莱茵股权投资有限合伙企业于 2020 年 12 月 22 日经晋江市市场监督管理局核准企业名称变更登记, 变更后企业名称为深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷富润股权投资合伙企业(有限合伙), 但截至本报告期末的股东名册未进行更新。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖应东	董事长、总经理	男	1976年4月	2019年10月28日	2022年10月27日
郑田田	原董事	男	1959年11月	2019年10月28日	2021年2月9日
黄艺成	原董事	男	1986年10月	2019年10月28日	2021年2月9日
潘晓明	董事	男	1982年4月	2021年2月9日	2022年10月27日
童毅	董事	男	1973年10月	2021年2月9日	2022年10月27日
郭廓	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年12月	2019年10月28日	2022年10月27日
李璨	董事	女	1977年5月	2019年10月28日	2022年10月27日
聂小芳	监事	女	1987年6月	2021年2月9日	2022年10月27日
高品华	监事会主席	男	1983年11月	2019年10月28日	2022年10月27日
苏锦丹	监事	女	1982年6月	2019年10月28日	2022年10月27日
陈超	原监事	男	1986年5月	2019年10月28日	2021年2月9日
叶燊豪	原财务负责人	男	1989年1月	2019年10月28日	2021年5月15日
余丽平	财务负责人	女	1990年9月	2021年5月15日	2022年10月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璨为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

肖应东	董事长、总经理	37,453,230	0	37,453,230	54.51%	-	-
李璩	董事	3,388,000	0	3,388,000	4.93%	-	-
郭廓	董事、副总经理、董事会秘书	229,860	0	229,860	0.33%	-	-
高品华	监事会主席	45,972	0	45,972	0.07%	-	-
苏锦丹	监事	45,972	0	45,972	0.07%	-	-
余丽平	财务负责人	89,972	0	89,972	0.13%	-	-
合计	-	41,253,006	-	41,253,006	60.04%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑田田	董事	离任	无	离任
黄艺成	董事	离任	无	离任
叶燊豪	财务总监	离任	无	离职
陈超	监事	离任	无	离任
潘晓明	无	新任	董事	选举
童毅	无	新任	董事	选举
余丽平	无	新任	财务负责人	选举
聂小芳	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√适用 不适用

(1) 潘晓明, 男, 1982年4月生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2005年毕业于西北工业大学, 本科学历。2005年7月至2006年7月在上海吉威电子系统工程有限公司无锡分公司担任给排水工程师, 2006年8月至2007年6月在联恒工业(上海)有限公司担任总经理助理, 2007年7月至2018年2月在苏圣科技(无锡)有限公司担任项目部部长, 2018年6月至2019年10月在东莞东元环境科技股份有限公司担任董事、采购部兼技术部总监, 2019年9月至今在无锡中元环保科技有限公司担任副总经理, 2021年2月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任董事。

(2) 童毅, 男, 1973年10月生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2012年毕业于江南大学, 本科学历。1990年7月至2003年2月在无锡创新环保工程有限公司担任工程部经理, 2003

年3月至2018年12月在苏圣科技（无锡）有限公司担任常务副总经理，2019年1月至今在2019年9月至今在无锡中元环保科技有限公司担任副总经理，2021年2月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任董事。

（3）聂小芳，女，1987年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于南昌航空大学，本科学历。2010年6月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任技术主管工程师，2021年2月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任监事。

（4）余丽平，女，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南大学，本科学历，中级会计师。2009年8月至2013年8月在东莞市东元新能源科技有限公司任会计，2013年8月至2017年10月在东莞东元环境科技股份有限公司任财务主管，2017年10月至2021年4月在东莞东元环境科技股份有限公司任财务经理，2021年5月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任财务负责人。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	1	0	19
生产人员	46	0	24	22
销售人员	8	0	0	8
财务人员	8	0	3	5
技术人员	27	1	0	28
员工总计	107	2	27	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	33	32
专科	24	21
专科以下	45	22
员工总计	107	82

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	614,057.25	2,999,744.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0.00
应收账款	五（二）	170,864,941.02	164,229,320.65
应收款项融资			
预付款项	五（三）	14,578,923.42	10,225,649.44
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（四）	5,591,561.74	6,709,911.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	20,021,130.47	6,616,718.85
合同资产	五（六）	33,236,138.44	30,702,994.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（七）	461,248.43	604,186.88
其他流动资产	五（八）	326.23	992,106.80
流动资产合计		245,368,327.00	223,080,632.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	388,333.48	543,828.58
长期股权投资			0.00
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（十）	12,430,093.42	13,133,849.29
在建工程	五（十一）	17,862,124.99	17,550,926.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（十二）	600,690.38	600,690.38
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	5,732,839.47	5,268,738.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,014,081.74	37,098,033.72
资产总计		282,382,408.74	260,178,666.24
流动负债：			
短期借款	五（十四）	17,190,000.00	12,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	58,478,143.95	38,744,864.08
预收款项			
合同负债	五（十六）	69,076.00	1,116,652.20
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（十七）	3,118,501.69	1,754,074.38
应交税费	五（十八）	22,862,884.96	27,325,643.14
其他应付款	五（十九）	4,709,273.57	1,924,582.42
其中：应付利息			
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	五（二十）	1,690,491.88	1,652,956.05
其他流动负债	五（二十一）	3,490,903.43	3,636,127.23
流动负债合计		111,609,275.48	88,904,899.50
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十二）	14,876,360.42	15,731,051.12
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	五（二十三）	1,754,294.39	1,749,913.49
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		16,630,654.81	17,480,964.61
负债合计		128,239,930.29	106,385,864.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	68,708,412.00	68,708,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	9,322,128.88	9,322,128.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	7,757,139.29	7,757,139.29
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	68,354,798.28	68,005,121.96
归属于母公司所有者权益合计		154,142,478.45	153,792,802.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		154,142,478.45	153,792,802.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		282,382,408.74	260,178,666.24

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：余丽平

会计机构负责人：余丽平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金		535,550.37	2,005,703.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）	105,772,788.51	107,269,470.29
应收款项融资			
预付款项		12,213,588.93	6,630,900.27
其他应收款	九（二）	48,203,375.28	48,651,646.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,695,909.25	6,533,667.54
合同资产		14,149,257.89	21,294,059.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		461,248.43	604,186.88
其他流动资产		326.23	326.23
流动资产合计		201,032,044.89	192,989,960.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		388,333.48	543,828.58
长期股权投资	九（三）	5,600,000.00	5,600,000.00
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		10,366,016.90	10,977,699.52
在建工程		17,862,124.99	17,550,926.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,092,643.87	2,850,309.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,309,119.24	37,522,764.15
资产总计		238,341,164.13	230,512,724.26
流动负债：			
短期借款		17,190,000.00	12,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		36,337,227.54	28,266,310.49
预收款项			
合同负债		69,076.00	588,333.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,344,623.84	1,181,848.13
应交税费		18,048,026.31	22,098,356.87
其他应付款		699,764.43	861,431.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,690,491.88	1,652,956.05
其他流动负债			76,542.38
流动负债合计		76,379,210.00	67,475,779.26
非流动负债：			
长期借款		14,876,360.42	15,731,051.12
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		1,237,826.89	1,233,445.99
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		16,114,187.31	16,964,497.11
负债合计		92,493,397.31	84,440,276.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,708,412.00	68,708,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,322,128.88	9,322,128.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,757,139.29	7,757,139.29
一般风险准备			
未分配利润		60,060,086.65	60,284,767.72
所有者权益（或股东权益）合计		145,847,766.82	146,072,447.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,341,164.13	230,512,724.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		52,811,970.17	51,951,369.76
其中：营业收入	五（二十八）	52,811,970.17	51,951,369.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,212,368.53	47,543,708.71
其中：营业成本	五（二十八）	39,590,966.91	36,564,338.09
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（二十九）	38,554.54	367,917.60
销售费用	五（三十）	1,121,483.30	1,443,462.00
管理费用	五（三十一）	5,646,973.71	6,705,471.94
研发费用	五（三十二）	3,012,355.65	1,868,709.87
财务费用	五（三十三）	802,034.42	593,809.21
其中：利息费用		610,883.74	676,368.31
利息收入		36,829.44	86,515.39
加：其他收益	五（三十四）	221,110.18	50,213.51
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）	五（三十五）	-2,324,565.51	-854,242.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,344.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		417,801.66	3,603,631.88
加：营业外收入	五（三十六）	7.20	178,301.60
减：营业外支出	五（三十七）	12,931.54	41,603.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,877.32	3,740,330.09
减：所得税费用	五（三十八）	55,201.00	1,203,321.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,676.32	2,537,008.55
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）		349,676.32	2,537,008.55
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		349,676.32	2,537,008.55
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		349,676.32	2,537,008.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		349,676.32	2,537,008.55
(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）		0.005	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.005	0.04

法定代表人：肖应东 主管会计工作负责人：余丽平 会计机构负责人：余丽平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	九（四）	31,115,128.35	40,310,191.14
减：营业成本	九（四）	20,948,118.13	27,343,639.62
税金及附加		18,885.75	312,928.07
销售费用		1,121,483.30	1,443,145.50
管理费用		4,282,086.68	5,625,548.25
研发费用		3,012,355.65	1,868,709.87
财务费用		800,074.87	590,526.33
其中：利息费用		610,883.74	676,368.31
利息收入		36,829.44	85,841.98
加：其他收益		219,396.68	50,213.51
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）		-1,832,157.72	-297,968.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		220,973.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-459,663.83	2,877,938.26
加：营业外收入		7.20	166,794.23
减：营业外支出		7,359.26	11,603.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-467,015.89	3,033,129.10
减：所得税费用		-242,334.82	464,698.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,681.07	2,568,430.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,681.07	2,568,430.48
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-224,681.07	2,568,430.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		33,651,858.36	83,784,602.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,513.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	5,944,796.11	1,667,800.94
经营活动现金流入小计		39,598,167.97	85,452,403.46
购买商品、接受劳务支付的现金		30,389,819.49	73,385,185.06
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		6,243,317.73	9,186,263.82
支付的各项税费		5,585,594.42	7,758,894.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	5,110,868.52	4,118,068.65
经营活动现金流出小计		47,329,600.16	94,448,412.13
经营活动产生的现金流量净额		-7,731,432.19	-8,996,008.67
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		341,466.01	67,043.99
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		341,466.01	67,043.99
投资活动产生的现金流量净额		-341,466.01	-67,043.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,400.00
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		13,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,110,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	23,110,400.00
偿还债务支付的现金		6,377,154.87	11,454,207.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,883.74	610,906.88
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			1,110,000.00
筹资活动现金流出小计		6,988,038.61	13,175,114.66
筹资活动产生的现金流量净额		6,011,961.39	9,935,285.34
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		-2,060,936.81	872,232.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,674,994.06	6,292,591.59
六、期末现金及现金等价物余额		614,057.25	7,164,824.27

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：余丽平

会计机构负责人：余丽平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		34,463,190.68	60,620,759.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,451,408.26	13,165,281.46
经营活动现金流入小计		35,914,598.94	73,786,041.34
购买商品、接受劳务支付的现金		28,424,762.68	41,104,825.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,357,466.91	4,706,822.24
支付的各项税费		4,559,349.62	6,820,834.71

支付其他与经营活动有关的现金		2,388,918.52	29,000,593.96
经营活动现金流出小计		39,730,497.73	81,633,076.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,815,898.79	-7,847,034.86
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,466.01	60,850.18
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		341,466.01	60,850.18
投资活动产生的现金流量净额		-341,466.01	-60,850.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,400.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,110,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	23,110,400.00
偿还债务支付的现金		6,377,154.87	11,454,207.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,883.74	610,906.88
支付其他与筹资活动有关的现金			1,110,000.00
筹资活动现金流出小计		6,988,038.61	13,175,114.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,011,961.39	9,935,285.34
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		-1,145,403.41	2,027,400.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,680,953.78	4,236,344.17
六、期末现金及现金等价物余额		535,550.37	6,263,744.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之一、(五)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之五、23

附注事项索引说明:

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对公司财务报表未产生追溯调整影响。

2、由于受行业惯例影响,本公司主营项目主要在下半年结算,一定程度上造成公司上半年业绩要少于下半年业绩。

(二) 财务报表项目附注

东莞东元环境科技股份有限公司

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

东莞东元环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“东元环境”)的前身东莞东元环境科技有限公司成立于 2009 年 5 月 18 日, 原注册资本 100 万元。2016 年 10 月 18 日, 原东元环境科技有限公司全体股东以 2016 年 8 月 31 日为基准日将东莞东元环境科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。2017 年 5 月 16 日, 东莞东元环境科技有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 交易方式为集合竞价交易。证券简称: 东元环境, 证券代码: 871248。

注册地址: 东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座

法定代表人: 肖应东

注册资本: 6,870.8412 万人民币

股本: 6,870.8412 万人民币

公司类型: 股份有限公司

统一社会信用代码: 91441900688654896C

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属的行业为水污染治理行业(N7721), 主营水处理系统、环保处理系统、资源回用系统、能源管理系统的研发、设计、生产、销售、安装、维修及相关技术和咨询服务; 货物进出口、技术进出口。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
江西日晟建设工程有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
无锡中元环保科技有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%

详细情况参见“附注六、在其他主体中的权益”。

（五）公司经营季节性或者周期性特征

由于受行业惯例影响，本公司主营项目主要在下半年结算，一定程度上造成公司上半年业绩要少于下半年业绩。

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：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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） 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。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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。

(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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，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：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

客户不是合并范围内关联方的应收账款，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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。

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的商业应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，类比应收账款确认预期信用损失。

（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：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；

⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：代垫代付款项

其他应收款组合 4：员工备用金

其他应收款组合 5：其他款项

债务人不是合并范围内关联方的款项，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，编制其他应收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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 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。

(十四) 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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；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（%）
房屋及建筑物	10-20	0-5	4.75-10
机器设备	5-10	0-10	9-20
运输设备	4-10	0-10	9-25
电子设备及其他	3-10	0-10	9-33.33

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

公司的主要业务包括：废水治理综合解决方案、废水治理系统运营管理、市政环保综合治理工程业务、配件销售。根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

（1）废水治理综合解决方案业务

该业务按照时间段确认项目收入，按完工百分比法确认合同收入和合同费用。项目合同的结果能够可靠估计，是指合同收入能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的成本能够清楚的区分和可靠的计量，合同完工进度和为完成合同将要发生的成本能够可靠地计量。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当前费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在项目合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）废水治理系统运营管理业务

该业务收入主要为废水治理系统运营管理收入，按合同约定向客户提供废水治理运营管理服务后，根据水流量及合同约定价格确定当月运营管理费，按双方确认的结算单确认营业收入，按照时间段确认收入。

（3）市政环保综合治理工程业务

本公司在合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例。

合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本集团；在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在

发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

（4）配件销售业务

本公司在已将产品交付给客户，并取得客户的签收确认单时，确认销售收入，按照时间点确认收入。

（5）具有融资性质的分期收款销售业务

本公司从事具有融资性质的分期收款销售业务，在符合收入确认条件时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额，应收的合同或协议价款的公允价值按照其未来现金流量的现值计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额作为未确认融资收益列入递延收益，在合同或协议的收款期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，列入财务费用。

（二十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 本公司作为承租人原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根

据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理： 1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理； 2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率； 3)使用权资产的计量不包含初始直接费用； 4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定 租赁期； 5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的 合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权 资产； 6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2. 本公司作为出租人在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务 报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(二十七) 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁 或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本次会计政策变更未对公司前期财务指标产生影响，因此不调整年初资产负债表科目。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
东莞东元环境科技股份有限公司	15%
江西日晟建设工程有限公司	25%
无锡中元环保科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

2018年11月，本公司通过高新技术企业的复审，证书编号为GR201844004110，有效期为3年，2018年至2021年本公司企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2021.06.30	2020.12.31
现金	0.00	21,602.29
银行存款	614,057.25	2,978,141.77
合计	614,057.25	2,999,744.06

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021.06.30			
	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	192,818,136.79	100.00	21,953,195.77	11.39%
其中：组合1：应收客户款项	192,818,136.79	100.00	21,953,195.77	11.39%
组合2：应收关联方款项				
合计	192,818,136.79	100.00	21,953,195.77	11.39%

类别	2020.12.31			
	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	183,857,950.91	100.00	19,628,630.26	10.68
其中：组合 1：应收客户款项	183,857,950.91	100.00	19,628,630.26	10.68
组合 2：应收关联方款项				
合计	183,857,950.91	100.00	19,628,630.26	10.68

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项

账龄	2021.06.30			2020.12.31		
	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	113,062,566.68	3.00	3,391,876.99	109,424,405.09	3.00	3,282,732.17
1至2年	59,185,768.65	10.00	5,918,576.87	56,545,484.59	10.00	5,654,548.46
2至3年	8,259,180.73	20.00	1,651,836.15	7,145,529.12	20.00	1,429,105.82
3至4年	3,299,287.43	60.00	1,979,572.46	3,700,720.76	60.00	2,220,432.46
4年以上	9,011,333.30	100.00	9,011,333.30	7,041,811.35	100.00	7,041,811.35
合计	192,818,136.79		21,953,195.77	183,857,950.91		19,628,630.26

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,324,565.51 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	2021.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西藏城芝市政工程有限公司	56,447,226.54	29.27%	1,693,416.80
城开建设集团有限公司崇义分公司	17,820,470.87	9.24%	2,185,016.42
江门崇达电路技术有限公司	11,417,000.00	5.92%	1,141,700.00
胜宏科技(惠州)股份有限公司	11,075,868.47	5.74%	1,183,746.85
江西中镇特色置业有限公司	9,670,000.00	5.02%	290,100.00
合计	106,430,565.88	55.20%	6,493,980.07

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,268,909.11	97.85	9,910,257.47	96.92
1至2年	310,014.31	2.13	310,013.51	3.03
2至3年	0.00	0.00	5,378.46	0.05
合计	14,578,923.42	100.00	10,225,649.44	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021.06.30	占预付款项总额的比例(%)
惠州市远辰电子材料有限公司	1,975,023.08	13.55
广东伟创建设有限公司	1,628,013.79	11.17
东莞新鼎环保工程有限公司	1,308,118.80	8.97
深圳市宝利华玻璃钢有限公司	748,332.00	5.13
江西中驰绿能科技有限公司	635,500.00	4.36
合计	6,294,987.67	43.18

(四)其他应收款

类别	2020.06.30	2020.12.31
其他应收款项	5,591,561.74	6,709,911.59
减：坏账准备		
合计	5,591,561.74	6,709,911.59

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金及押金	960,034.00	741,034.00
员工备用金	555,094.03	820,356.46
代垫代付款项	175,843.45	126,635.94
其他往来款项	3,900,590.26	5,021,885.19
减：坏账准备		
合计	5,591,561.74	6,709,911.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,196,005.91	92.93	6,204,215.76	92.46
1至2年	174,680.00	3.12	303,303.32	4.52
2至3年	118,483.32	2.12	100,000.00	1.49
3至4年	42,884.00	0.77	43,334.00	0.65
4至5年	51,350.00	0.92	50,900.00	0.76
5年以上	8,158.51	0.15	8,158.51	0.12
合计	5,591,561.74	100.00	6,709,911.59	100.00

(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	2021.06.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
深圳三东劳务派遣有限公司	其他往来款项	1,000,000.00	1-2年	17.88
无锡永达污水处理有限公司	其他往来款项	596,094.68	1年以内	10.66

深圳前海中镇特色科技（集团）有限公司	其他往来款项	500,000.00	1年以内	8.94
浙江爱旭太阳能科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	8.94
杭州质尚建筑科技有限公司	其他往来款项	258,232.000	1年以内	4.62
合计		2,854,326.68		51.05

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021.06.30			2020.12.31		
	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	13,403,455.76	424,477.96	12,978,977.80	3,116,018.08	424,477.96	2,691,540.12
在产品	2,921,752.87		2,921,752.87	356,083.86		356,083.86
库存商品	4,120,399.80		4,120,399.80	3,569,094.87		3,569,094.87
建造合同形成的已竣工未结算工程款						
合计	20,445,608.43	424,477.96	20,021,130.47	7,041,196.81	424,477.96	6,616,718.85

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	34,264,060.24	1,027,921.80	33,236,138.44	31,652,571.40	949,577.15	30,702,994.25
合计	34,264,060.24	1,027,921.80	33,236,138.44	31,652,571.40	949,577.15	30,702,994.25

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄分析法组合	34,264,060.24	3.00	1,027,921.80	31,652,571.40	3.00	949,577.15
合计	34,264,060.24	3.00	1,027,921.80	31,652,571.40	3.00	949,577.15

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 78,344.65 元；

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	486,750.17	648,999.96
减：一年内到期的未确认融资收益	25,501.74	44,813.08
一年内到期的长期应收款净额	461,248.43	604,186.88

(八) 其他流动资产

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
待抵扣进项税额	326.23	992,106.80
合计	326.23	992,106.80

(九)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售	849,581.91		849,581.91	1,148,015.46		1,148,015.46
减一年内到期的长期应收款	461,248.43		461,248.43	604,186.88		604,186.88
合计	388,333.48		388,333.48	543,828.58		543,828.58

(十)固定资产

类别	2021. 06. 30	2020. 12. 31
固定资产	19,088,039.95	19,791,795.82
减：减值准备	6,657,946.53	6,657,946.53
合计	12,430,093.42	13,133,849.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,663,958.00	14,176,436.43	3,399,168.29	949,832.23	28,189,394.95
2. 本期增加金额				94,264.27	94,264.27
(1) 购置				94,264.27	94,264.27
3. 本期减少金额					
(1) 盘亏					
4. 期末余额	9,663,958.00	14,176,436.43	3,399,168.29	1,044,096.50	28,283,659.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,433,567.90	3,549,485.73	1,886,639.30	527,906.20	8,397,599.13
2. 本期增加金额	244,329.06	402,894.96	85,783.26	65,012.86	798,020.14
(1) 计提	244,329.06	402,894.96	85,783.26	65,012.86	798,020.14
3. 本期减少金额					
(1) 盘亏					
4. 期末余额	2,677,896.96	3,952,380.69	1,972,422.56	592,919.06	9,195,619.27
三、减值准备					
1. 期初余额		6,657,946.53			6,657,946.53
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额		6,657,946.53			6,657,946.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,986,061.04	3,566,109.21	1,426,745.73	451,177.44	12,430,093.42
2. 期初账面价值	7,230,390.10	3,969,004.17	1,512,528.99	421,926.03	13,133,849.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座	4,838,763.41	所在园区暂未办理产权分割手续

注 1: 抵押的固定资产情况

2015 年 12 月, 本公司以位于东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座建筑面积为 656.66 平方米的房产, 本期未净值为 483.88 万元, 作为抵押物向东莞农村商业银行股份有限公司南城支行借款 328.33 万元, 借款期限 10 年, 自 2015 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 13 日止, 截至 2021 年 06 月 30 日止, 该长期借款余额为 154.27 万元, 其中属于一年内到期的借款余额为 31.24 万元; 同时, 东莞市华旭信息科技有限公司和肖应东为该借款提供连带责任保证。

(十一) 在建工程

类别	2021.06.30	2020.12.31
在建工程项目	17,862,124.99	17,550,926.98
减: 减值准备		
合计	17,862,124.99	17,550,926.98

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国际金融 IT 研发中心 12 号研发楼 B 座	17,862,124.99		17,862,124.99	17,550,926.98		17,550,926.98
合计	17,862,124.99		17,862,124.99	17,550,926.98		17,550,926.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.06.30
国际金融 IT 研发中心 12 号研发楼 B 座	18,700,000.00	17,550,926.98	311,198.01			17,862,124.99
合计	18,700,000.00	17,550,926.98	311,198.01			17,862,124.99

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
------	---------------	----------	-----------	---------------	--------------	------

国际金融 IT 研发中心 12 号研发楼 B 座	95.52	95.52	311,198.01	311,198.01	100.00	借款及自有资金
合计	95.52	95.52	311,198.01	311,198.01	100.00	

注：2020 年 12 月，本公司以位于东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心 12 号研发楼 B 座建筑面积为 902.32 平方米的房产，期末未净值为 1,786.21 万元，作为抵押物向东莞银行股份有限公司东莞分行借款 1,100.00 万元，借款期限 10 年，自 2019 年 12 月 24 日起至 2029 年 12 月 23 日止，截至 2021 年 06 月 30 日止，该长期借款余额为 974.44 万元，其中属于一年内到期的借款余额为 89.81 万元；同时，东莞市华旭信息科技有限公司、肖应东、李璿为该借款提供连带责任保证。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2020.12.31	本期增加额		本期减少额		2021.06.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西日晟建设工程有限公司	600,690.38					600,690.38
合计	600,690.38					600,690.38

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	5,410,325.35	29,372,625.65	4,946,881.50	26,874,376.55
预计负债	314,790.91	1,754,294.39	314,133.78	1,749,913.50
未确认融资收益	7,723.21	51,488.09	7,723.21	51,488.09
小计	5,732,839.47	31,178,408.13	5,268,738.49	28,675,778.14

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021.06.30	2020.12.31
质押借款		
保证借款		
信用借款	17,190,000.00	12,750,000.00
合计	17,190,000.00	12,750,000.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	53,939,368.89	34,015,397.29

1年以上	4,538,775.06	4,729,466.79
合计	58,478,143.95	38,744,864.08

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021.06.30	未偿还原因
赣州建兴建筑工程有限公司	600,061.41	未到帐期
郟都区建国园艺场	574,939.70	未到帐期
察隅县隅广广告科技有限公司	574,764.85	未到帐期
西藏宗路商贸有限公司	316,345.21	未到帐期
崇义县鑫晨商砼有限公司	241,149.79	未到帐期
合计	2,307,260.96	

(十六) 合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内(含1年)	69,076.00	528,318.58
1年以上		588,333.62
合计	69,076.00	1,116,652.20

(十七) 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	1,754,074.38	7,435,873.94	6,071,446.63	3,118,501.69
离职后福利-设定提存计划		313,632.20	313,632.20	
辞退福利				
合计	1,754,074.38	7,749,506.14	6,385,078.83	3,118,501.69

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	1,750,571.66	7,107,714.11	5,743,286.80	3,114,998.97
职工福利费				
社会保险费	3,502.72	105,709.83	105,709.83	3,502.72
其中：医疗保险费	3,152.50	81,426.76	81,426.76	3,152.50
工伤保险费		9,755.67	9,755.67	
生育保险费	350.22	14,527.40	14,527.40	350.22
住房公积金		222,450.00	222,450.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,754,074.38	7,435,873.94	6,071,446.63	3,118,501.69

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		303,809.36	303,809.36	
失业保险费		9,822.84	9,822.84	
合计		313,632.20	313,632.20	

(十八) 应交税费

税种	2021.06.30	2020.12.31
增值税	17,106,752.92	17,943,828.36
企业所得税	5,180,033.49	8,613,216.03
个人所得税	-41,846.38	18,162.16
城市维护建设税	362,806.02	436,219.98
教育费附加	154,517.97	186,210.86
地方教育费附加	102,943.06	124,071.64
其他税费	-2,322.12	3,934.11
合计	22,862,884.96	27,325,643.14

(十九) 其他应付款

类别	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款项	4,709,273.57	1,924,582.42
合计	4,709,273.57	1,924,582.42

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金、押金及定金	520,000.00	520,000.00
外部单位往来款	3,986,500.00	1,000,000.00
员工往来款	202,773.57	404,582.42
关联方往来款		
其他		
合计	4,709,273.57	1,924,582.42

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	2021.06.30	未偿还原因
江西中驰绿能科技有限公司	1,000,000.00	质量保证金
深圳崇辉表面处理技术有限公司	500,000.00	质量保证金
合计	1,500,000.00	——

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的抵押借款	1,210,491.88	1,172,956.05

一年内到期的信用借款	480,000.00	480,000.00
合计	1,690,491.88	1,652,956.05

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税额	3,490,903.43	3,490,903.43
待确认销项税	-	145,223.80
合计	3,490,903.43	3,636,127.23

(二十二) 长期借款

借款条件	2021.06.30	2020.12.31	利率区间
抵押借款	11,286,852.30	11,864,007.17	
信用借款	5,280,000.00	5,520,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,690,491.88	1,652,956.05	
合计	14,876,360.42	15,731,051.12	

注：长期借款（本金600万）是本公司与肖应东、李璿共同向中国银行东莞松山湖科技园支行借款，借款期限为2020年2月3日至2023年2月2日。

(二十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,749,913.49	4,380.90		1,754,294.39	质保金
合计	1,749,913.49	4,380.90		1,754,294.39	

(二十四) 股本

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,708,412.00						68,708,412.00

(二十五) 资本公积

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.06.30
股本溢价	9,322,128.88			9,322,128.88
合计	9,322,128.88			9,322,128.88

(二十六) 盈余公积

类别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.06.30
法定盈余公积	7,757,139.29			7,757,139.29
合计	7,757,139.29			7,757,139.29

(二十七) 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	68,005,121.96	
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	68,005,121.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	349,676.32	
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	68,354,798.28	

（二十八） 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,646,547.17	38,725,389.03	51,860,553.81	36,518,917.34
废水治理综合解决方案	26,233,751.73	19,117,291.25	35,979,017.71	25,256,531.83
废水治理系统运营管理	5,477,015.62	2,720,227.84	4,286,643.38	2,200,976.85
市政环保综合治理	19,935,779.82	16,887,869.94	11,594,892.72	9,061,408.66
二、其他业务小计	1,165,423.00	865,577.88	90,815.95	45,420.75
配件销售	1,165,423.00	865,577.88	90,815.95	45,420.75
合计	52,811,970.17	39,590,966.91	51,951,369.76	36,564,338.09

（二十九） 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	18,516.80	169,599.70
教育费附加	6,711.99	74,101.83
地方教育费附加	6,789.48	49,401.23
印花税	6,176.27	29,355.70
房产税		40,702.45
车船使用税	360.00	
工会基金		2,201.83
其他		2,554.86
合计	38,554.54	367,917.60

（三十） 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
售后维修费	46,330.72	610,053.28
职工薪酬	911,213.08	334,007.20
业务招待费	42,686.00	77,302.99
差旅费	68,607.43	24,053.73

广告宣传费	22,435.52	347,659.48
办公费	7,485.78	8,000.00
运杂费	22,724.77	42,385.32
其他费用		
合计	1,121,483.30	1,443,462.00

(三十一) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	3,176,160.54	2,287,965.87
中介机构费	748,063.29	2,070,300.50
业务招待费	536,688.87	424,698.58
办公费	338,257.67	588,479.68
折旧费	394,764.50	449,557.10
差旅费	213,300.52	367,600.05
交通费	132,263.09	118,031.03
租赁费	107,475.23	115,410.56
修理费		283,428.57
其他费用		
合计	5,646,973.71	6,705,471.94

(三十二) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料成本	1,166,327.23	550,405.28
职工薪酬	1,309,792.58	936,025.25
折旧	305,892.00	304,517.58
其他	230,343.84	77,761.76
合计	3,012,355.65	1,868,709.87

(三十三) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	610,883.74	676,368.31
减：利息收入	36,829.44	86,515.39
汇兑损失		0.00
减：汇兑收益		0.00
手续费支出	228,657.97	3,956.29
其他支出		0.00
合计	802,034.42	593,809.21

(三十四) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	221,110.18	50,213.51	与收益相关
其他	0.00	0.00	与收益相关
合计	221,110.18	50,213.51	

(三十五) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	-2,324,565.51	-854,242.68
合计	-2,324,565.51	-854,242.68

(三十六) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合同资产减值损失	-78,344.65	-
合计	-78,344.65	-

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	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			
收到保险公司赔款		178,301.60	
其他	7.20		7.20
合计	7.20	178,301.60	7.20

(三十八) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		0.00	
对外捐赠		0.00	
罚款及滞纳金		0.00	
其他	12,931.54	41,603.39	12,931.54
合计	12,931.54	41,603.39	12,931.54

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	519,301.98	1,062,100.01
递延所得税费用	-464,100.98	141,221.53
其他	0.00	0.00
合计	55,201.00	1,203,321.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	404,877.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,731.60
子公司适用不同税率的影响	458,570.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-464,100.98
固定资产减值损失纳税调减的影响	
其他	
所得税费用	55,201.00

(四十) 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	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	5,944,796.11	1,667,800.94
其中：往来款	5,686,849.29	1,352,770.44
营业外收入	221,117.38	228,515.11
利息收入	36,829.44	86,515.39
支付其他与经营活动有关的现金	5,110,868.52	4,118,068.65
其中：往来款	2,793,230.34	1,422,107.66
付现费用	2,076,048.67	2,692,004.70
手续费	228,657.97	3,956.29
营业外支出	12,931.54	0.00

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
关联方往来	0.00	1,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
关联方往来	0.00	1,110,000.00

(四十一)现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	349,676.32	2,537,008.55
加：信用减值损失	2,324,565.51	854,424.68
资产减值准备	78,344.65	
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	798,020.14	1,221,900.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	610,883.74	676,368.31
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）	-464,100.98	141,221.53
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）	-13,404,411.62	1,316,045.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,444,049.48	-20,854,008.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,419,640.15	5,111,212.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,731,431.57	-8,996,008.67
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	614,057.25	7,164,824.27
减：现金的期初余额	2,674,994.06	6,292,591.59
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	-2,060,936.81	872,232.68

2. 现金及现金等价物

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	614,057.25	7,164,824.27
其中：库存现金	0.00	22,382.23
可随时用于支付的银行存款	614,057.25	7,142,442.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	614,057.25	7,164,824.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	324,750.00

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,838,763.41	抵押贷款
在建工程	17,862,124.99	抵押贷款
合计	22,700,888.40	--

六、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	
江西日晟建设工程有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	废水治理	100%		投资设立
无锡中元环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	建设工程	100%		非同一控制下合并
江西元鼎资源再生有限公司	江西省九江市	江西省九江市	报废机动车拆解	5%		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为肖应东、李璿夫妻，直接与间接持合计持有本公司股份62.24%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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
肖应东	股东、董事长、总经理
郑田田	董事
黄艺成	董事
郭廓	股东、董事、副总经理、董事会秘书
李璩	股东、董事
陈超	监事
高品华	股东、监事会主席
苏锦丹	股东、监事
余丽平	股东、财务总监

(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
肖应东	东莞农村商业银行股份有限公司南城支行	3,283,300.00	2015/12/18	2025/12/13	否
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	11,000,000.00	2019/12/24	2029/12/23	否
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	2,400,000.00	2020/3/31	2021/3/30	是
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	2,600,000.00	2020/4/21	2021/4/20	是
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	5,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否
肖应东、李璩	中国银行股份有限公司东莞分行	6,000,000.00	2020/2/3	2023/2/2	否
肖应东、李璩	中国银行股份有限公司东莞分行	1,000,000.00	2020/3/20	2021/3/18	是
肖应东、李璩	中国银行股份有限公司东莞分行	3,000,000.00	2020/7/13	2021/7/12	否
肖应东、李璩	中国银行股份有限公司东莞分行	1,000,000.00	2021/3/24	2022/3/22	否
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	2,400,000.00	2021/3/20	2022/4/24	否
肖应东、李璩	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	2,600,000.00	2021/4/25	2022/4/24	否

肖应东、李璿	中国工商银行股份有限公司松山湖科技支行	4,000,000.00	2021/3/10	2022/3/10	否
--------	---------------------	--------------	-----------	-----------	---

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、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	2021.06.30			
	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	123,084,856.38	100.00	17,312,067.87	14.07
其中：组合1：应收客户款项	122,559,856.38	99.57	17,312,067.87	14.07
组合2：应收关联方款项	525,000.00	0.43	0	
合计	123,084,856.38	100.00	17,312,067.87	14.07

类别	2020.12.31			
	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	122,749,380.44	100.00	15,479,910.15	12.61
其中：组合1：应收客户款项	122,224,380.44	99.57	15,479,910.15	12.61
组合2：应收关联方款项	525,000.00	0.43		
合计	122,749,380.44	100.00	15,479,910.15	12.61

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款项

账龄	2021.06.30			2020.12.31		
	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	70,179,439.37	3.00	2,105,383.17	76,232,655.40	3.00	2,286,979.67

1至2年	37,981,803.25	10.00	3,798,180.33	31,191,519.19	10.00	3,119,151.92
2至3年	2,087,993.03	20.00	417,598.61	4,057,673.74	20.00	811,534.75
3至4年	3,299,287.43	60.00	1,979,572.46	3,700,720.76	60.00	2,220,432.46
4至5年	7,334,005.19	100.00	7,334,005.19	5,469,773.24	100.00	5,469,773.24
5年以上	1,677,328.11	100.00	1,677,328.11	1,572,038.11	100.00	1,572,038.11
合计	122,559,856.38		17,312,067.87	122,224,380.44		15,479,910.15

②组合 2：应收关联方款项

账龄	2021.06.30			2020.12.31		
	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至2年						
2至3年	525,000.00			525,000.00		
合计	525,000.00			525,000.00		

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 1,832,157.72 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	2021.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西藏城芝市政工程有限公司	26,422,400.00	21.47	792,672.00
江门崇达电路技术有限公司	11,417,000.00	9.28	1,141,700.00
胜宏科技(惠州)股份有限公司	11,075,868.47	9.00	1,183,746.85
东莞森玛仕格里菲电路有限公司	8,711,054.57	7.08	376,446.64
江西中镇特色置业有限公司	9,670,000.00	7.86	290,100.00
合计	67,296,323.04	54.67	3,784,665.49

(二) 其他应收款

类别	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款项	48,203,375.28	48,651,646.05
减：坏账准备		
合计	48,203,375.28	48,651,646.05

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
关联方款项	46,166,069.07	47,304,725.53
保证金及押金	831,234.00	613,134.00
员工备用金	277,129.89	113,715.86
代垫代付款项	112,631.28	111,943.79
其他往来款	816,311.04	508,126.87
减：坏账准备		
合计	48,203,375.28	48,651,646.05

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	40,923,545.31	84.90	42,783,471.21	87.94
1至2年	3,040,353.64	6.31	3,199,060.58	6.58
2至3年	2,940,620.58	6.10	134,453.17	0.28
3至4年	263,503.17	0.55	2,475,602.58	5.09
4至5年	985,072.58	2.04	50,900.00	0.10
5年以上	50,280.00	0.10	8,158.51	0.02
合计	48,203,375.28	100.00	48,651,646.05	100.00

(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(%)
江西日晟建设工程有限公司	关联方款项	37,486,668.02	1年以内	77.77
无锡中元环保科技有限公司	关联方款项	1,630,000.00	1年以内	3.38
		3,040,353.64	1至2年	6.31
		2,940,620.58	2至3年	6.10
		134,453.17	3至4年	0.28
		932,268.58	4至5年	1.93
深圳前海中镇特色科技(集团)有限公司	其他往来款	500,000.00	1年以内	1.04
浙江爱旭太阳能科技有限公司	其他往来款	500,000.00	1年以内	1.04
东莞东元环境科技股份有限公司寮步分公司	关联方款项	316,311.04	1年以内	0.66
合计		47,480,675.03		98.51

(三) 长期股权投资

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡中元环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西日晟建设工程有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	5,600,000.00			5,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,949,705.35	20,082,540.25	40,219,375.21	27,298,218.87
废水治理综合解决方案	24,472,689.73	17,362,312.41	35,929,203.53	25,097,242.02
废水治理系统运营管理	5,477,015.62	2,720,227.84	4,290,171.68	2,200,976.85
二、其他业务小计	1,165,423.00	865,577.88	90,815.93	45,420.75
配件销售	1,165,423.00	865,577.88	90,815.93	45,420.75
合计	31,115,128.35	20,948,118.13	40,310,191.14	27,343,639.62

十二、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）	221,110.18	
2. 其他营业外收入和支出	-12,924.34	
3. 所得税影响额	30,842	
合计	177,343.84	

十三、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（%）	基本收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.005	0.005

东莞东元环境科技股份有限公司

二〇二一年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座三楼董事会办公室