



东日环保

NEEQ : 872145

广东东日环保股份有限公司

Guang Dong Dong Ri Environmental Protection Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、公司进行 2022 年第一次股票定向发行。
- 2、成立河北雄安东日环保科技有限公司控股子公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	90

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。

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

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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
1、实际控制人控制不当风险	袁江直接持有公司 70.59%的股份，赵小燕直接持有公司 7.84%的股份，二人合计持有公司 78.43%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加大，行业发展前景较好。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	报告期末，公司应收账款期末余额较大。对于应收账款问题，公司制定了专门的应收账款催收管理制度及奖励措施，并定期举行催收专项会议，不断规范应收账款的日常管理且取得一定成效。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。
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，存在公司治理机制有待优化和实际执行不到位的风险。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、东日环保、股份公司	指	广东东日环保股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日
贡金投资	指	广东贡金投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
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
环保系统解决方案	指	主要是针对综合性比较强的水环境治理项目需求，为客户提供设计、物流采购、安装调试、售后维保等综合服务，对水环境治理工程项目实施全部或者部分承包，为客户提供水环境整理解决方案。
赣州东日	指	赣州东日环保科技有限公司
宜春东日	指	宜春东日环保科技有限公司
雄安东日	指	河北雄安东日环保科技有限公司

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	欧阳焱
联系地址	广东省东莞市东城街道牛山工业路 2 号 1 栋 102 室
电话	0769-23161190
传真	0769-23161190
电子邮箱	dongri@dongricn.com
公司网址	www.dongricn.com
办公地址	广东省东莞市东城街道牛山工业路 2 号 1 栋 102 室
邮政编码	523000
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	2003 年 11 月 12 日
挂牌时间	2017 年 9 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用（D462）-污水处理及其再生利（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、河道生态修复治理、工业园废水治理，为环保工程设计、建设、运营、咨询提供全套环保系统解决方案，经营环保设备的研发及销售等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁江）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁江和赵小燕），一致行动人为（广东贡金投资合伙企业（有限合伙））
--------------	---

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	广东省东莞市东城街道牛山工业路2号1栋102室	否
注册资本（元）	73,950,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司于2022年2月进行第一次股票定向发行。公司于2022年4月11日已收到相关投资款，2022年6月6日退回部分投资款。最终定向发行的股票数量为4,060,700股，发行价格为5.27元/股，募集资金总额为21,399,889元。在中登完成股份登记的时间是2022年7月5日。</p> <p>公司于2022年8月11日召开第二届董事会第十二次会议审议设立全资子公司，公司名称拟注册为东莞市东日环保装备制造有限公司，具体以东莞市市场监督管理局登记为准。</p>

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	78,379,999.50	71,812,286.56	9.15%
毛利率%	27.66%	42.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,997,000.91	12,968,081.28	-7.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,089,592.55	12,958,983.42	-6.71%
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）	8.54%	11.92%	-
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）	8.60%	11.91%	-
基本每股收益	0.16	0.19	-15.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,304,993.79	287,719,378.81	8.20%
负债总计	154,123,417.46	163,853,555.13	-5.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,181,576.33	123,865,823.68	26.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.67	20.36%
资产负债率%（母公司）	51.58%	59.89%	-
资产负债率%（合并）	49.51%	56.95%	-
流动比率	1.69	1.42	-
利息保障倍数	26.89	6.90	-

(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	-28,640,614.38	-26,840,471.64	6.71%
应收账款周转率	0.71	0.43	-
存货周转率	1.02	2.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.20%	4.13%	-
营业收入增长率%	9.15%	-42.96%	-
净利润增长率%	-7.49%	45.02%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）。	0
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,591.64
非经常性损益合计	-92,591.64
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-92,591.64

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

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

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、项目特性提供设计方案。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境治理工程提供技术支持。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，再按照公司内部的制度和文件制定满足招标要求的投标文件进行投标销售，中标后，即可安排其他相关部门进行配合研发设计和生产安装，最终通过验收形成业务收入。非投标销售模式主要是公司业务人员通过行业展会、行业网站等渠道直接了解到客户对水污染治理装备或者水环境整体解决方案、水污染治理项目运营等的需求，客户通过对比分析决定购买公司产品或者服务，从而直接与公司签订相关合同，在交付验收通过后或者运营期间形成业务收入。

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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司营业收入 7,838.00 万元,与上年同期 7,181.23 万元的营业收入相比,增长 9.15%,公司营业成本 5,670.09 万元,较上年同期 4,133.83 万元的营业成本相比,增长 37.16%,整体情况较为稳定。

报告期内,经营环境不断变化,面对复杂多变的国内外经济形势,以及更激烈的行业竞争,公司坚持“以客户为中心,稳步求发展”的经营策略,持续改进、精益求精为客户服务的理念,在保障产品质量的前提下创造条件向客户提供更为有价值的服务,并在原有业务稳定发展的同时,积极研发并开拓更为广阔的市场空间。

(二) 行业情况

2021 年 11 月中共中央、国务院印发的《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》,对城市及农村黑臭水体治理、农村生活污水治理率以及长江保护修复、黄河生态保护治理等方面的治理目标均提出了明确要求。可见,未来无论是在城镇还是乡村污水治理以及黑臭水体治理等方面依然有较大市场空间。

水体污染构成因素复杂且多元,污染物种类多、含量各异、变化快,且市场对于污水处理效果及效益的要求日益提高,这就要求污水处理不再仅仅依托于传统污水处理技术工艺,而是需要与时俱进,持续创新,在处理效果效率、降本增效方面持续发力,以实现更好的社会、经济、环境效益。

公司凭借多年的技术积累以及生产、经营、管理经验,分析形势,紧跟政策导向和行业发展趋势,并通过持续的设计研发、优化完善供应链,积极拓展新客户,不断适应市场的变化与要求。

(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	13,414,576.61	4.31%	32,395,062.63	11.26%	-58.59%
应收票据	0		0		

应收账款	123,537,803.91	39.68%	98,607,321.39	34.27%	25.28%
存货	69,909,669.90	22.46%	40,784,406.92	14.18%	71.41%
固定资产	32,126,209.33	10.32%	35,689,464.90	12.40%	-9.98%
长期待摊费用	242,272.61	0.08%	298,992.17	0.10%	-18.97%
短期借款	23,150,000.00	7.44%	29,092,000.00	10.11%	-20.42%
应付账款	98,339,195.40	31.59%	104,847,398.37	36.44%	-6.21%
资产总计	311,304,993.79	100.00%	287,719,378.81	100.00%	8.20%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金1,341.46万元，比上年期末减少1,898.05万元，降低58.59%，主要原因是：报告期内支付的货款金额大于收到的货款金额，以及偿还了银行到期贷款。
- 2、应收账款12,353.78万元，比上年期末增加2,493.05万元，增长25.28%，主要原因是：增加淮北市人民医院项目608.69万元、剂源厂区项目1,478.49万元。
- 3、存货6,990.97万元，比上年期末增加2,912.53万元，增长71.41%，主要原因是：原材料、合同履行成本增加。
- 4、固定资产3,212.62万元，比上年期末减少356.33万元，降低9.98%，主要原因是：累计折旧的增加。
- 5、短期借款2,315万元，比上年期末减少594.20万元，降低20.42%，主要原因是：银行贷款的减少。
- 6、应付账款9,833.92万元，比上年期末减少650.82万元，降低6.21%，主要原因是：支付货款的账期缩短。

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	78,379,999.50	-	71,812,286.56	-	9.15%
营业成本	56,700,857.12	72.34%	41,338,301.11	57.56%	37.16%
毛利率	27.66%	-	42.44%	-	-
净利润	11,997,000.91	15.31%	12,968,081.28	18.06%	-7.49%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增长9.15%，主要原因是：环保系统解决方案收入增加，其中济源厂区项目确认收入1,308.40万元。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增长37.09%，主要原因是：环保系统解决方案成本增加，其中济源厂区项目确认成本1,219.95万元。

3、报告期内，毛利率较上年同期下降的主要原因是：污水治理服务收入对应的毛利率下降。报告期污水治理服务收入占比35.19%，这部分收入的毛利率比上年同期减少18.81%，主要是宜春子公司的运营项目在2021年度结束。

4、报告期内，净利润较上年同期下降7.49%，主要原因是：营业收入增长幅度比营业成本增长幅度小。

(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	78,195,746.99	71,381,704.80	9.55%
其他业务收入	184,252.51	430,581.76	-57.21%
主营业务成本	56,494,131.17	41,208,903.55	37.09%
其他业务成本	206,725.95	129,397.56	59.76%

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
产品销售收入	8,522,902.65	5,592,848.52	34.38%	-62.21%	-71.47%	21.29%
环保系统解决方案收入	38,239,423.12	34,775,526.62	9.06%	245.17%	287.28%	-9.89%
设计技术咨询收入	1,262,739.22	245,983.15	80.52%	-66.12%	-59.26%	-3.28%
污水治理服务收入	27,585,460.13	14,938,256.24	45.85%	-18.92%	24.22%	-18.81%
设备租赁收入	1,555,504.87	439,791.08	71.73%	-	-	-
河涌治理技术及巡查服务	1,029,717.00	501,725.56	51.28%	-	-	-
售后业务	184,252.51	206,725.95	-12.20%	-57.21%	59.76%	-82.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，产品销售收入 852.29 万元，比去年同期下降 62.21%，主要是一体化污水处理设备销售的减少。

2、报告期内，环保系统解决方案收入 3,823.94 万元，比去年同期增长 245.17%，主要是环保系统解决方案业务量比去年同期增加。主要影响项目：东莞市沙田镇立沙联围海堤加固工程项目，工程进度为 56.16%，本期确认收入 1,055.51 万元；东莞市东坑农业园品质提升改造工程项目，工程进度 100%，本期确认收入 562.34 万元；同沙健康驿站医疗废水处理项目工程进度 100%，本期确认收入 480.53 万元。

3、报告期内，设计技术咨询服务收入 126.27 万元，比去年同期下降 66.12%，主要是设计工作需求减少，对应的收入减少。

4、报告期内，污水治理服务收入 2,758.55 万元，比去年同期下降 18.92%，主要是宜春子公司运营项目于 2021 年结束，公司虎门镇花灯盏泄洪渠项目运营服务期结束，报告期且无新增运营项目，故对应的运营收入减少。

5、报告期内，设备租赁收入 155.50 万元，此部分为新增的收入类型，主要是增加安徽省巢湖 4,000 方污水处理项目。

6、报告期内，河涌治理技术及巡查服务收入 102.97 万元，此部分为新增的收入类型，主要是增加凤岗镇石马河流域重点河涌治理项目。

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	-28,640,614.38	-26,840,471.64	6.71%
投资活动产生的现金流量净额	-142,296.51	-2,291,346.95	-93.79%
筹资活动产生的现金流量净额	9,802,424.87	21,378,968.20	-54.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 180.01 万元，主要变动原因是：销售商品、提供劳务收到的现金减少了 4,374.37 万元，同时购买商品、接受劳务支付的现金流出减少 4,209.85 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 214.91 万元，主要变动原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少 214.94 万元，致使投资活动产生的现金流量净额比去年增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 1,157.65 万元，主要变动原因是：偿还债务支付的筹资活动现金较去年同期增加 2,101.64 万元。

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
宜春东日环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用, 技术服务、技术开发等	直接相关	经营项目需要	3,000,000	12,677,654.70	12,538,025.03	0	-1,554,611.95
赣州东日环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用, 技术服务、技术开发等	直接相关	经营项目需要	500,000	584,781.80	282,232.04	50,866.32	-135,498.20
河北雄安	子公司	污水处理及其再生	直接相关	经营项目	10,000,000	0	0	0	0

东日 环 保 科 技 有 限 公 司	利 用 ， 技 术 服 务 、 技 术 开 发 等		需 要					
--	---	--	--------	--	--	--	--	--

(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
河北雄安东日环保科技有限公司	新设子公司	能进一步加快提升综合实力，拓展市场业务，提升发展规模。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2022年5月13日新设雄安子公司，公司控股70%，纳入合并报表范围。

(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，公司整体经营稳定，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。根据公司实际发展需求，调整、优化人员结构，储备相应人才。

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 2022 年上半年营业收入 7,838.00 万元，净资产 15,718.16 万元，最近三个会计年度的净利润分别为 2020 年 3,474.23 万元，2021 年 655.52 万元，2022 年上半年净利润 1,199.70 万元，经营情况稳定。

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实施顺利，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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人控制不当风险

袁江直接持有公司 70.59% 的股份，赵小燕直接持有公司 7.84% 的股份，二人合计持有公司 78.43% 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。

风险管理措施：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、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较强。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。

风险管理措施：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、应收账款期末余额回收风险

对于应收账款问题，公司制定了专门的应收账款催收管理制度及奖励措施，并定期举行催收专项会议，不断规范应收账款的日常管理且取得一定成效。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。

风险管理措施：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，存在公司治理机制有待优化和实际执行不到位的风险。

风险管理措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

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，对潜在的竞争对象吸引力较大；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。

风险管理措施：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。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
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.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、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.（五）
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.（六）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
黄德生	宜春子公司法定代表人	否	2021年10月28日	2022年9月1日	1,622,862.00	0	0	1,622,862.00	7.20%	已事后补充履行	否
宜春净轩环保有限公司	-	否	2021年9月16日	2022年9月1日	1,836,000.00	0	0	1,836,000.00	7.20%	已事后补充履行	否
宜春市迈凌环保有限公司	-	否	2021年11月30日	2022年9月1日	1,734,614.00	1,836,000.00	0	3,570,614.00	7.20%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	5,193,476.00	1,836,000.00	0	7,029,476.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司已积极催促相关人员还款并进行整改。

黄德生借款期初余额为 1,622,862.00 元（原借款时间为 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日，双方协商后将借款到期日延长至 2022 年 9 月 1 日，借款年利率为 7.20%），2022 年 1 月-6 月因开展业务需要支付其备用金小计 181,445.22 元，往来款总计 1,804,307.22 元。这部分金额已于期后还清，具体还款情况如下：于 2022 年 6 月 30 日还款 170,000.00 元，2022 年 8 月 16 日还款 600,000.00 元，2022 年 8 月 17 日还款 700,000.00 元，2022 年 8 月 18 日还款 334,307.22 元，累计已还款

1,804,307.22 元。

关于黄德生借款的利息归还情况：2022 年 4 月 29 日支付 2021 年度利息 19,104.63 元，2022 年 4 月 30 日支付 2022 年第一季度利息 29,211.52 元，2022 年 8 月 19 日支付 2022 年第二季度利息 31,723.26 元。利息已还清。

宜春净轩环保有限公司借款期初余额为 1,836,000.00 元，原借款时间为 2021 年 11 月 30 日至 2022 年 6 月 16 日，双方协商后将借款到期日延长至 2022 年 9 月 1 日，借款年利率为 7.20%。

宜春市迈凌环保有限公司借款期初余额为 1,734,614.00 元（原借款时间为 2021 年 9 月 16 日至 2022 年 7 月 29 日，双方协商后将借款到期日延长至 2022 年 9 月 1 日，借款年利率为 7.20%），报告期内新增借款 1,836,000.00 元（借款时间为 2022 年 1 月 7 日至 2022 年 9 月 1 日，借款年利率为 7.20%）。

（三） 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

（四） 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	25,000,000	24,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联担保情况明细如下：

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	9,000,000.00	2022.1.6	2023.1.6	否
赵小燕	本公司	9,000,000.00	2022.1.6	2023.1.6	否
袁江	本公司	10,000,000.00	2022.3.7	2023.3.6	否
赵小燕	本公司	10,000,000.00	2022.3.7	2023.3.6	否
袁江	本公司	5,000,000.00	2022.6.30	2023.6.29	否
赵小燕	本公司	5,000,000.00	2022.6.30	2023.6.29	否

（五） 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	同业竞争承诺	《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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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。

(六) 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
应收账款-东莞市虎门镇北栅股份经济联合社(大沙河左支流)	应收账款	质押	2,695,338.59	0.87%	公司向工商银行借款,借款900万元,以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇北栅股份经济联合社(中墩涌)	应收账款	质押	3,495,458.12	1.12%	公司向工商银行借款,借款900万元,以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇南栅股份经济联合社(南栅排渠)	应收账款	质押	997,256.00	0.32%	公司向工商银行借款,借款900万元,以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇南栅股份经济联合社(环腰玉带河)	应收账款	质押	2,634,496.48	0.85%	公司向工商银行借款,借款900万元,以此应收账款为质押
总计	-	-	9,822,549.19	3.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上应收账款的质押，是公司业务发展的正常所需，对公司生产经营不会产生不利影响。

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	30,450,000	41.17%	0	30,450,000	41.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,499,700	19.61%	0	14,499,700	19.61%
	董事、监事、高管	14,499,700	19.61%	0	14,499,700	19.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,500,000	58.82%	0	43,500,000	58.82%
	其中：控股股东、实际控制人	43,500,000	58.82%	0	43,500,000	58.82%
	董事、监事、高管	43,500,000	58.82%	0	43,500,000	58.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,950,000	-	0	73,950,000	-
普通股股东人数						61

股本结构变动情况：

适用 不适用

2022年2月公司进行2022年第一次股票定向发行。公司于2022年4月11日已收到相关投资款，2022年6月6日退回部分投资款。最终定向发行的股票数量为4,060,700股，发行价格为5.27元/股，募集资金总额为21,399,889元。财务报表上2022年6月30日股本总额为78,010,700股。

在期末2022年6月30日，由于股份登记手续还没有完成，此时的股本总数仍旧是73,950,000股。在中登网最后完成股份登记的时间是2022年7月5日，此时公司股本总数变更为78,010,700股。

(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	袁江	52,200,000	0	52,200,000	70.59%	39,150,000	13,050,000	0	0
2	赵小燕	5,799,700	0	5,799,700	7.84%	4,350,000	1,449,700	0	0
3	广东贡金投资合伙企业(有限合伙)	5,794,900	0	5,794,900	7.84%	0	5,794,900	0	0
4	广东莞商联股权投资管理有限公司	4,640,000	-227,170	4,412,830	5.97%	0	4,412,830	0	0
5	东莞市乾元泽孚一号项目投资开发中心(有限合伙)	4,350,000	0	4,350,000	5.88%	0	4,350,000	0	0
6	晏朝明	1,160,000	0	1,160,000	1.57%	0	1,160,000	0	0

7	江苏美岳科技集团有限公司	0	200,000	200,000	0.27%	0	200,000	0	0
8	陈光标	100	11,989	12,089	0.02%	0	12,089	0	0
9	万敏	0	8,700	8,700	0.01%	0	8,700	0	0
10	张耀中	0	3,500	3,500	0.005%	0	3,500	0	0
合计		73,944,700	-	73,941,719	99.99%	43,500,000	30,441,719	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 公司股东中袁江和赵小燕是夫妻关系，股东袁江为贡金投资的执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间没有关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年2月11日	2022年7月5日	5.27	3,377,600	广东粤科东日股份投资合伙企业（有限合伙）	不适用	17,799,952	补充流动资金
2022年第一次股票发行	2022年2月11日	2022年7月5日	5.27	683,100	广东粤科珠西岸大健康	不适用	3,599,937	补充流动资金

					创业投 资中 心（有 限合 伙）			
--	--	--	--	--	------------------------------	--	--	--

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次 数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年 第一 次 股 票 发 行	2022 年 6 月 30 日	21,399,889.00	15,896,640.18	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

2022 年 2 月 27 日，经公司 2022 年第二次临时股东大会批准，公司拟定向增发股票，发行价格 5.27 元/股，最终发行股票 4,060,700 股，募集资金总额为 21,399,889.00 元。本次募集资金用途为用于业务发展所需补充的流动资金，主要目的在于优化公司财务结构，保持公司业务规模稳步增长，提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的经营和发展。公司于 2022 年 3 月 2 日收到《关于广东东日环保股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】478 号）。该募集资金已于 2022 年 4 月 11 日全部到账，缴存银行为中国工商银行股份有限公司东莞分行（账号 2010021329200575931），并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字【2022】第 18-00005 号验资报告审验。2022 年 4 月 26 日，公司与中国工商银行股份有限公司东莞分行、东莞证券股份有限公司签署了《募集资金专户三方监管协议》。2022 年 6 月 21 日公司与中国工商银行股份有限公司东莞分行、东莞证券股份有限公司签署了《募集资金专户三方监管协议之补充协议》。公司开设募集资金专项账户，严格按照已有的募集资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理。按照发行文件中承诺的募集资金用途使用募集资金，实行专款专用。

二、募集资金的存放与管理情况

2020 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于修订公司募集资金管理制度》议案，2020 年 4 月 23 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《募集资金管理制度》；

2020年5月8日相关议案经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司的股票发行将严格按照募集资金管理制度的要求，合法合规使用募集资金。

根据《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》的相关要求，公司针对上述2022年第一次股票定向发行于2022年2月11日召开的第二届董事会第九次会议及2022年2月27日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>》议案。公司于中国工商银行股份有限公司东莞分行设立了账号为2010021329200575931的募集资金专项账户，公司与中国工商银行股份有限公司东莞分行、东莞证券股份有限公司签署了《募集资金专户三方监管协议》《募集资金专户三方监管协议之补充协议》。截至2022年6月30日，公司在上述募集资金专项账户存放的募集资金余额为5,523,107.65元。

三、本年度募集资金实际使用情况

截至2022年6月30日，公司本年度募集资金的实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	21,399,889.00
减：以前年度使用募集资金金额	-
二、本年度可使用募集资金金额	21,399,889.00
加：利息收入扣除手续费净额	19,858.83
三、募集资金使用	15,896,640.18
其中：补充公司流动资金	15,896,640.18
四、募集资金余额	5,523,107.65

四、变更募集资金用途的情况

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用违规的情况

公司2022年度不存在违规使用募集资金的情况。

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
袁江	董事长、总经理	男	1974年12月	2020年7月8日	2023年7月7日
赵小燕	董事	女	1976年6月	2020年7月8日	2023年7月7日
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975年11月	2020年7月8日	2023年7月7日
金向阳	董事、业务总监	男	1987年10月	2020年7月8日	2023年7月7日
谭孝云	董事	男	1988年9月	2020年7月8日	2023年7月7日
李松鹏	技术总监	男	1980年11月	2020年7月8日	2023年7月7日
谢新征	副总经理	男	1987年7月	2020年7月8日	2023年7月7日
王尚志	监事会主席	男	1966年10月	2020年7月8日	2023年7月7日
李孔虎	监事	男	1979年4月	2020年7月8日	2023年7月7日
沈黎	监事	女	1985年4月	2020年7月8日	2023年7月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

袁江	董事长、总经理	52,200,000	0	52,200,000	70.59%	0	0
赵小燕	董事	5,799,700	0	5,799,700	7.84%	0	0
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0	0
金向阳	董事、业务总监	0	0	0	0%	0	0
谭孝云	董事	0	0	0	0%	0	0
李松鹏	技术总监	0	0	0	0%	0	0
谢新征	副总经理	0	0	0	0%	0	0
王尚志	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李孔虎	监事	0	0	0	0%	0	0
沈黎	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	57,999,700	-	57,999,700	78.43%	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 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(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	6	1	1	6
管理人员	3	0	1	2
生产人员	61	11	6	66
销售人员	16	3	2	17
技术人员	13	5	1	17

财务人员	8	6	5	9
员工总计	107	26	16	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	26	29
专科	25	29
专科以下	51	55
员工总计	107	117

(二) 核心人员(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	13,414,576.61	32,395,062.63
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			
应收账款	五(二)	123,537,803.91	98,607,321.39
应收款项融资			
预付款项	五(三)	34,930,347.18	45,435,933.49
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)	8,022,359.29	6,910,963.06
其中：应收利息		159,887.11	68,842.71
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	69,909,669.90	40,784,406.92
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(六)	10,800,207.88	6,236,231.34
流动资产合计		260,614,964.77	230,369,918.83
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			
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	五(七)	32,126,209.33	35,689,464.90
在建工程	五(八)	315,708.95	315,708.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(九)	1,039,277.50	696,181.50
无形资产	五(十)	9,580,367.79	11,919,227.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	242,272.61	298,992.17
递延所得税资产	五(十二)	7,386,192.84	8,429,885.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,690,029.02	57,349,459.98
资产总计		311,304,993.79	287,719,378.81
流动负债：			
短期借款	五(十三)	23,150,000.00	29,092,000.00
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(十四)	98,339,195.40	104,847,398.37
预收款项			
合同负债	五(十五)	6,344,901.71	3,148,810.27
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)	943,978.51	1,399,668.01
应交税费	五(十七)	1,791,196.14	1,734,302.03
其他应付款	五(十八)	11,131,881.40	8,570,560.80
其中：应付利息			63,525.19
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		791,352.64	450,070.02
其他流动负债	五(十九)	11,278,867.42	9,328,621.96
流动负债合计		153,771,373.22	158,571,431.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十)		3,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五(二十一)	279,328.24	270,867.09
长期应付款	五(二十二)	72,716.00	1,651,256.58
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		352,044.24	5,282,123.67
负债合计		154,123,417.46	163,853,555.13
所有者权益：			
股本	五(二十三)	78,010,700.00	73,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	28,061,123.34	10,819,104.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	6,851,875.59	6,835,843.04
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	44,257,877.40	32,260,876.49
归属于母公司所有者权益合计		157,181,576.33	123,865,823.68
少数股东权益			
所有者权益合计		157,181,576.33	123,865,823.68
负债和所有者权益合计		311,304,993.79	287,719,378.81

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,765,868.60	29,863,625.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	122,770,918.93	97,871,604.13
应收款项融资			
预付款项		34,730,347.18	45,234,637.49
其他应收款	十三(二)	967,471.75	1,585,488.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		69,909,669.90	40,784,406.92
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		10,760,531.88	6,107,556.63
流动资产合计		250,904,808.24	221,447,319.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		29,301,954.73	31,135,719.18
在建工程		315,708.95	315,708.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,039,277.50	696,181.50
无形资产		9,580,367.79	11,919,227.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		242,272.61	298,992.17
递延所得税资产		6,522,287.58	6,904,923.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,001,869.16	51,270,752.31
资产总计		297,906,677.40	272,718,071.99
流动负债：			
短期借款		23,150,000.00	29,092,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		97,947,691.42	104,502,523.37
预收款项			
合同负债		6,344,901.71	3,148,810.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		942,978.51	1,385,108.01
应交税费		1,733,198.21	1,582,757.47
其他应付款		11,131,881.40	8,570,560.80
其中：应付利息			63,525.19
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		791,352.64	450,070.02
其他流动负债		11,262,184.59	9,305,278.14
流动负债合计		153,304,188.48	158,037,108.08
非流动负债：			
长期借款			3,360,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		279,328.24	270,867.09
长期应付款		72,716.00	1,651,256.58
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		352,044.24	5,282,123.67
负债合计		153,656,232.72	163,319,231.75
所有者权益：			
股本		78,010,700.00	73,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,061,123.34	10,819,104.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,835,843.04	6,835,843.04
一般风险准备			
未分配利润		31,342,778.30	17,793,893.05
所有者权益合计		144,250,444.68	109,398,840.24
负债和所有者权益合计		297,906,677.40	272,718,071.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		78,379,999.50	71,812,286.56
其中：营业收入	五（二十七）	78,379,999.50	71,812,286.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		67,028,625.85	51,850,483.76
其中：营业成本	五(二十七)	56,700,857.12	41,338,301.11
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(二十八)	136,600.76	223,376.48
销售费用	五(二十九)	1,765,519.72	1,574,925.42
管理费用	五(三十)	4,657,192.57	4,554,299.30
研发费用	五(三十一)	3,379,494.34	2,830,501.12
财务费用	五(三十二)	388,961.34	1,329,080.33
其中：利息费用		503,673.05	1,106,832.21
利息收入		221,114.70	27,065.21
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）	五(三十三)	2,395,507.83	-7,703,385.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-614,463.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,132,417.69	12,258,417.58
加：营业外收入	五(三十五)	4,404.69	50,000.00
减：营业外支出	五(三十六)	96,996.33	39,625.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,039,826.05	12,268,792.14
减：所得税费用	五(三十七)	1,042,825.14	-699,289.14

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,997,000.91	12,968,081.28
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）		11,997,000.91	12,997,886.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-29,804.79
（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		11,997,000.91	12,968,081.28
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		11,997,000.91	12,968,081.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,997,000.91	12,968,081.28
（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）		0.16	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.19

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三 (三)	77,912,378.04	61,865,932.67

减：营业成本	十三 (三)	56,266,402.36	38,455,258.34
税金及附加		129,698.12	138,104.75
销售费用		1,765,519.72	1,574,925.42
管理费用		4,255,181.04	4,543,802.39
研发费用		3,379,494.34	2,830,501.12
财务费用		642,874.52	1,330,299.61
其中：利息费用		503,673.05	1,106,832.21
利息收入		32,801.86	24,129.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			1,333,648.64
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）		2,550,904.65	-7,878,114.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,024,112.59	6,448,575.35
加：营业外收入		4,404.69	50,000.00
减：营业外支出		96,996.33	39,625.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,931,520.95	6,458,949.91
减：所得税费用		382,635.70	-723,982.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,548,885.25	7,182,932.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,548,885.25	7,212,737.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-29,804.79
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		13,548,885.25	7,182,932.68
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	2022年1-6月	2021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		66,297,840.39	82,252,468.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	4,496,880.26	32,200,969.29
经营活动现金流入小计		70,794,720.65	114,453,438.27
购买商品、接受劳务支付的现金		83,293,628.03	103,070,512.87
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		6,962,579.48	4,897,768.68
支付的各项税费		1,296,075.42	3,738,654.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	7,883,052.10	29,586,974.18
经营活动现金流出小计		99,435,335.03	141,293,909.91

经营活动产生的现金流量净额		-28,640,614.38	-26,840,471.64
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			398.48
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			398.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,296.51	2,291,745.43
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		142,296.51	2,291,745.43
投资活动产生的现金流量净额		-142,296.51	-2,291,346.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,399,889.00	
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		24,000,000.00	35,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,399,889.00	35,960,000.00
偿还债务支付的现金		33,302,000.00	8,827,710.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,923.55	1,148,638.84
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	五(三十八)	1,578,540.58	4,604,682.87
筹资活动现金流出小计		35,597,464.13	14,581,031.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,802,424.87	21,378,968.20
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		-18,980,486.02	-7,752,850.39
加：期初现金及现金等价物余额		32,395,062.63	15,629,593.30
六、期末现金及现金等价物余额		13,414,576.61	7,876,742.91

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	2022年1-6月	2021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		65,795,582.39	69,025,918.31

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,371,289.10	29,138,936.43
经营活动现金流入小计		69,166,871.49	98,164,854.74
购买商品、接受劳务支付的现金		82,876,012.33	91,672,879.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,921,791.48	4,644,006.68
支付的各项税费		1,189,704.31	2,941,694.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,937,248.80	25,295,414.21
经营活动现金流出小计		96,924,756.92	124,553,995.29
经营活动产生的现金流量净额		-27,757,885.43	-26,389,140.55
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			1,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			398.48
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			1,300,398.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,296.51	2,291,745.43
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		142,296.51	2,291,745.43
投资活动产生的现金流量净额		-142,296.51	-991,346.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,399,889.00	
取得借款收到的现金		24,000,000.00	35,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,399,889.00	35,960,000.00
偿还债务支付的现金		33,302,000.00	8,827,710.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,923.55	1,148,638.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,578,540.58	4,604,682.87
筹资活动现金流出小计		35,597,464.13	14,581,031.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,802,424.87	21,378,968.20
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		-18,097,757.07	-6,001,519.30
加：期初现金及现金等价物余额		29,863,625.67	13,561,050.47
六、期末现金及现金等价物余额		11,765,868.60	7,559,531.17

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注一
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注二
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

注一：2022年5月13日公司新设控股子公司，公司占股70%。子公司的基本情况如下：

名称：河北雄安东日环保科技有限公司，

统一社会信用代码： 91130632MABMLRTXX9

类型：其他有限责任公司

住所：河北省保定市安新县芦庄乡南边吴村环西路6号A204室

法定代表人：金向阳

注册资本：1000万人民币

成立日期：2022年05月13日

营业期限：长期

经营范围：工程管理服务。水污染治理；污水处理及其再生利用；固体废物 治理；市政设施管理；土壤污染治理与修复服务；大气污染治理；专业设计服务； 工程设计活动；水资源管理；资源循环利用服务技术咨询；工程监理服务；工程 勘察活动；工程设计活动；规划设计管理；土地规划服务；环保技术推广服务； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园林绿化工程施工；土石方工程施工；绿化管理；销售：机械设备。（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）

登记机关： 安新县行政审批局

注二：2022 年第一次股票定向发行基本情况

公司于 2022 年 2 月开展 2022 年第一次股票定向发行相关工作，最终定向发行的股票数量为 4,060,700 股，发行价格为 5.27 元/股，募集资金总额为 21,399,889 元，本次股票定向发行的股份登记手续已完成，股本变更为 78,010,700 股，目前营业执照在办理变更的过程中。

（二） 财务报表项目附注

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“公司”或“本公司”），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 73,950,000.00 元，注册地址是广东省东莞市东城街道牛山工业路 2 号 1 栋 102 室。2017 年 9 月 5 日挂牌，证券代码 872145。

公司住所：广东省东莞市东城街道牛山工业路 2 号 1 栋 102 室。

公司法定代表人：袁江

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

公司属于环境污染防治专用设备制造行业。

公司具体经营范围：一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；畜禽粪污处理利用；固体废物治理；市政设施管理；水环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；大气环境污染防治服务；专业设计服务；工业工程设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；水利相关咨询服务；水资源管理；智能水务系统开发；资源循环利用服务技术咨询；环保咨询服务；环境保护监测；机械设备租赁；五金产品零售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；花卉绿植租借与代管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土石方工程施工；工程管理服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；水资源专用机械设备制造；普通机械设备安装服务；机械电气设

备销售；机械设备研发；资源再生利用技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；生态环境材料制造；非居住房地产租赁；节能管理服务；合同能源管理；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 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
宜春东日环保科技有限公司（以下简称“宜春东日”）	300 万元	一般项目：污水处理及其再生利用，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，机械设备租赁	2020 年 7 月 10 日投资设立的全资子公司
赣州东日环保科技有限公司（以下简称“赣州东日”）	50 万元	污水处理及再生利用，环保技术开发、技术咨询、技术服务；环保设备、仪器仪表销售；环保设备生产；环保工程专业承包	2020 年 1 月 21 日投资设立的全资子公司
河北雄安东日环保科技有限公司（以下简称“雄安东日”）	1000 万	工程管理服务。水污染治理；污水处理及其再生利用；固体废物治理；市政设施管理；土壤污染治理与修复服务；大气污染治理；专业设计服务；工程设计活动；水资源管理；资源循环利用服务技术咨询；工程监理服务；工程勘察活动；工程设计活动；规划设计管理；土地规划服务；环保技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园林绿化工程施工；土石方工程施工；绿化管理；销售：机械设备。	2022 年 5 月 13 日投资设立占比 70%的控股子公司

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 2022 年 6 月 30

日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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) 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。

(十) 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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

针对本公司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，计入留存收益。

（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。

（十一）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）	6.43
1 至 2 年	29.75
2 至 3 年	39.69
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：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）	7.04
1 至 2 年	27.35
2 至 3 年	39.69
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）。

（十二）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）、合同履行成本、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末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。

(十三) 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。

(十四) 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。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）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、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	5	5	19.0
运输设备	10	5	9.5
污水处理运营项目	10	5	9.5

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十） 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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1、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。

满足下列条件之一时，本公司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。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，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。

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，本公司会考虑下列迹象：

(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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、本公司收入确认的具体方法如下：

A、销售商品合同确认收入的具体方法：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合

考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品

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，符合某一时段内履行履约义务，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。

C、水及固废污染治理运营业务确认收入的具体方法，月末根据环保设施实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理量），并在取得客户确认时确认运营服务收入。

（二十五）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。

(二十六) 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，计入营业外收入。

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。

(二十七) 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。

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内无会计政策、会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
广东东日环保股份有限公司	15%
宜春东日环保科技有限公司	20%
赣州东日环保科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
河北雄安东日环保科技有限公司	20%

(二) 要税收优惠及批文

1、 增值税

宜春东日子公司增值税实行增值税即征即退 70%，财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告于 2021 年 12 月 30 日发布《财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号》，公告规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB 18918 —2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值增值税享受退税 70%。

2、 企业所得税

(1) 本公司于 2020 年 12 月 1 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202044000822），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 2020 年至 2022 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。

(2) 据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司符合税收优惠的项目如下：

项 目	免税期	减半期
石排镇铺心排渠污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
石排镇文庙排渠污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
厚街水务-厚街虎门灌渠叶屋污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
虎门镇南栅排渠污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
虎门镇南栅环腰玉带污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
虎门镇北栅中墩涌污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
虎门镇北栅大沙河左支流污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
虎门镇村头南涌污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
德威-厚街镇大塹涌、陈屋污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年

项 目	免税期	减半期
樟树市临时污水处理运营项目	2020年-2022年	2021年已停运
巢湖市黄麓镇应急污水处理运营项目	2021年-2023年	2024年-2026年
虎门镇蛇头湾镇涌水环境综合治理项目	2021年-2023年	2024年-2026年
常平水务袁山贝应急污水处理运营项目	2021年-2023年	2024年-2026年
常平水务元江元应急污水处理运营项目	2021年-2023年	2024年-2026年
宜君东方应急污水处理运营项目	2021年-2023年	2024年-2026年
虎门鲫鱼岗泄洪渠水环境综合治理项目	2021年-2023年	2024年-2026年

(3) 赣州东日子公司执行 20%的企业所得税税率。财政部、国家税务总局联合发布《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税, 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 对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 10%的税率缴纳企业所得税; 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,827.09	10,764.50
银行存款	13,389,749.52	32,384,298.13
合计	13,414,576.61	32,395,062.63

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	100,912,186.96	59,460,940.51
1 至 2 年	33,338,802.81	52,523,178.53
2 至 3 年	11,084,516.00	11,709,598.91
3 年以上	14,439,443.14	13,580,946.16
减: 坏账准备	36,237,145.00	38,667,342.72
合计	123,537,803.91	98,607,321.39

2. 按坏账计提方法分类披露

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	10,100,000.00	6.32	5,000,000.00	49.50
按组合计提坏账准备的应收账款	149,674,948.91	93.68	31,237,145.00	20.87
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	149,674,948.91	93.68	31,237,145.00	20.87
合计	159,774,948.91	100.00	36,237,145.00	22.68

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	10,100,000.00	7.36	5,000,000.00	49.50
按组合计提坏账准备的应收账款	127,174,664.11	92.64	33,667,342.72	26.47
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	127,174,664.11	92.64	33,667,342.72	26.47
合计	137,274,664.11	100.00	38,667,342.72	28.17

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	10,100,000.00	5,000,000.00	2-3 年	49.50	政府对整个滨海湾重新审计，减值 49.50%
合计	10,100,000.00	5,000,000.00		49.50	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备

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	100,912,186.96	6.43	6,488,653.62	59,460,940.51	6.43	3,821,901.14
1 至 2 年	33,338,802.81	29.75	9,918,293.84	52,523,178.53	29.75	15,625,645.61
2 至 3 年	984,516.00	39.69	390,754.40	1,609,598.91	39.69	638,849.81
3 年以上	14,439,443.14	100.00	14,439,443.14	13,580,946.16	100.00	13,580,946.16
合计	149,674,948.91		31,237,145.00	127,174,664.11		33,667,342.72

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	33,667,342.72	126,580.55	2,556,778.27			31,237,145.00

备的应收账款					
期末单项评估计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	38,667,342.72	126,580.55	2,556,778.27		36,237,145.00

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南众驰富联精工科技有限公司	14,784,900.00	9.25	950,669.07
重庆市环境保护工程设计研究院有限公司	10,290,107.80	6.44	3,061,307.07
广东一技工程有限公司	7,026,475.92	4.40	451,802.10
广东省水利水电第三工程局有限公司	6,544,551.30	4.10	420,814.65
广东华阳路桥建设有限公司	6,450,970.00	4.04	414,797.37
合计	45,097,005.02	28.23	5,299,390.26

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,930,347.18	100.00	45,435,933.49	100.00
合计	34,930,347.18	100.00	45,435,933.49	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市衡联机电设备有限公司	4,311,362.86	12.34
东莞市万家星装饰工程有限公司	1,702,079.10	4.87
陕西航天建设集团有限公司	1,211,500.00	3.47
茂名闽思建筑材料有限公司	1,205,876.91	3.45
广西佳奥建材有限公司	1,100,000.00	3.15
合计	9,530,818.87	27.28

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	159,887.11	68,842.71
应收股利		
其他应收款项	8,121,725.27	7,101,373.44
减：坏账准备	259,253.09	259,253.09

项目	期末余额	期初余额
合计	8,022,359.29	6,910,963.06

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
黄德生	31,723.26	19,104.63
宜春净轩环保有限公司	33,048.00	39,290.40
宜春市迈凌环保有限公司	95,115.85	10,447.68
减：坏账准备		
合计	159,887.11	68,842.71

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	685,492.65	5,039,406.65
备用金		10,265.30
往来款	6,903,842.80	1,770,168.63
押金	239,916.26	212,132.00
代垫代扣款项	33,220.47	1,057.56
应收退税款		68,343.30
减：坏账准备	259,253.09	259,253.09
合计	7,862,472.18	6,842,120.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,251,280.15	6,106,331.44
1至2年	657,503.12	782,100.00
2至3年	9,000.00	9,000.00
3年以上	203,942.00	203,942.00
减：坏账准备	259,253.09	259,253.09
合计	7,862,472.18	6,842,120.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
宜春市迈凌环保有限公司	借款	3,570,614.00	1年以内	43.11	121,249.52
宜春净轩环保有限公司	借款	1,836,000.00	1年以内	22.17	128,336.40
黄德生	往来款	1,634,307.22	1年以内	19.73	

单位名称	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(%)	坏账准备期末余 额
深圳市民信惠融资担保有限 公司	保证金	183,375.00	1年以内	2.21	
巢湖市国库集中支付中心	保证金	139,600.00	1年以内	1.69	
合计		7,363,896.22		88.91	249,585.92

注：黄德生已于2022年08月16日归还往来款600,000.00元、2022年08月17日归还往来款700,000.00元、2022年08月18日归还往来款334,307.22元，累计已还款1,634,307.22元。

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	5,657,929.84		5,657,929.84	4,919,168.52		4,919,168.52
自制半成品及 在产品	2,119,421.37		2,119,421.37	1,795,211.36		1,795,211.36
产成品	971,090.09		971,090.09	971,090.09		971,090.09
合同履约成本	60,551,842.43		60,551,842.43	32,242,803.27		32,242,803.27
委托加工物资	609,386.17		609,386.17	856,133.68		856,133.68
合计	69,909,669.90		69,909,669.90	40,784,406.92		40,784,406.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,800,207.88	6,147,232.63
增值税期末留抵		88,998.71
合计	10,800,207.88	6,236,231.34

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,431,254.78	48,926,759.65
固定资产清理		
减：减值准备	11,305,045.45	13,237,294.75
合计	32,126,209.33	35,689,464.90

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运营设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,606,930.22	4,264,197.84	490,869.81	2,721,586.55	60,083,584.42
2.本期增加金额			3,275.00		3,275.00

项目	运营设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 购置			3,275.00		3,275.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	3,943,874.08				3,943,874.08
(1) 处置或报废	3,943,874.08				3,943,874.08
4.期末余额	48,663,056.14	4,264,197.84	494,144.81	2,721,586.55	56,142,985.34
二、累计折旧					
1.期初余额	7,333,412.26	2,363,354.01	311,316.13	1,148,742.37	11,156,824.77
2.本期增加金额	1,720,549.11	202,452.72	30,898.51	113,210.64	2,067,110.98
(1) 计提	1,720,549.11	202,452.72	30,898.51	113,210.64	2,067,110.98
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	512,205.19				512,205.19
4.期末余额	8,541,756.18	2,565,806.73	342,214.64	1,261,953.01	12,711,730.56
三、减值准备					
1.期初余额	13,237,294.75				13,237,294.75
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	1,932,249.30				1,932,249.30
(1) 处置或报废	1,932,249.30				1,932,249.30
4.期末余额	11,305,045.45				11,305,045.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,816,254.51	1,698,391.11	151,930.17	1,459,633.54	32,126,209.33
2.期初账面价值	32,036,223.21	1,900,843.83	179,553.68	1,572,844.18	35,689,464.90

注：宜春东日环保科技有限公司处置运营设备5台，原值3,943,874.08元，已提折旧512,205.19元，已提减值1,932,249.30元，处置收回金额1,000,000元（其中不含税金额884,955.80元，税额115,044.20元），处置产生净损失614,463.79元。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	315,708.95	315,708.95
减：减值准备		
合计	315,708.95	315,708.95

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
虎门大沙河磁混凝沉淀处理工程项目	315,708.95		315,708.95	315,708.95		315,708.95
合计	315,708.95		315,708.95	315,708.95		315,708.95

(九) 使用权资产

项目	土地租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,404,734.69	1,404,734.69
2. 本期增加金额	753,952.16	753,952.16
(1) 新增租赁	753,952.16	753,952.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,158,686.85	2,158,686.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	708,553.19	708,553.19
2. 本期增加金额	410,856.16	410,856.16
(1) 计提	410,856.16	410,856.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,119,409.35	1,119,409.35
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	1,039,277.50	1,039,277.50
2. 期初账面价值	696,181.50	696,181.50

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	合计
1. 期初余额	18,410.26	14,796,215.58	14,814,625.84
2. 本期增加金额	127,283.36		127,283.36
(1) 购置	127,283.36		127,283.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	145,693.62	14,796,215.58	14,941,909.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	18,356.68	2,877,041.93	2,895,398.61
2. 本期增加金额	106.86	2,466,035.94	2,466,142.80

项目	软件	特许经营权	合计
(1) 计提	106.86	2,466,035.94	2,466,142.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,463.54	5,343,077.87	5,361,541.41
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	127,230.08	9,453,137.71	9,580,367.79
2. 期初账面价值	53.58	11,919,173.65	11,919,227.23

(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
凤岗镇石马河流域重点河涌治理环保技术及巡查服务项目	298,992.17		56,719.56		242,272.61
合计	298,992.17		56,719.56		242,272.61

(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：				
资产减值准备	7,386,192.84	47,801,443.54	8,429,885.23	52,163,890.56
小计	7,386,192.84	47,801,443.54	8,429,885.23	52,163,890.56

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,386,192.84		7,386,192.84
递延所得税负债				

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
保证借款和质押借款	23,150,000.00	19,092,000.00
合计	23,150,000.00	29,092,000.00

注 1：公司与上海浦东发展银行东莞分行于 2022 年 3 月 7 日签定《人民币流动资金借款合同》合同编号：

54012022280086。协议规定，借款金额人民币 10,000,000.00 元，借款期限：自 2022 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 7 日。

注 2：公司与中国工商银行股份有限公司东莞分行于 2022 年 1 月 5 日签定《人民币流动资金借款合同》合同编号为：

2022 年东日借字第 0106 号。合同约定，借款金额为人民币 9,000,000.00 元，借款期限：自 2022 年 1 月 5 日至 2023 年 1 月 4 日。同时于 2021 年 12 月 30 日签订《最高额质押合同》合同编号：2022 年东日质字第 0106 号和《最高额保证合同》合同编号：2022 年东日保字第 001 号、2022 年东日保字第 002 号，保证人：袁江、赵小燕。于 2022 年 1 月 5 日借入人民币 9,000,000.00 元。

注 3：公司与中信银行股份有限公司东莞分行于 2022 年 6 月 29 日签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：2022 莞银贷字第 811098322522 号，合同规定，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 1 年，同时与袁江、赵小燕签订《最高额保证合同》，合同编号为：【2022 信莞银最保字第 22X31401 号】，保证人：袁江、赵小燕。于 2022 年 6 月 30 日借入人民币 5,000,000.00 元。

(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）	85,949,328.29	83,256,257.12
1 年以上	12,389,867.11	21,591,141.25
合计	98,339,195.40	104,847,398.37

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
东莞市粤成建设工程有限公司	6,170,000.01	主要项目未结算，对应供应商款项也未结算
广州恒滤环境工程有限公司	527,000.00	主要项目未结算，对应供应商款项也未结算
惠州大隆基环境治理有限公司	494,000.00	主要项目未结算，对应供应商款项也未结算
千秋伟业环境服务有限公司	464,000.00	主要项目未结算，对应供应商款项也未结算
合计	7,655,000.01	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,344,901.71	3,148,810.27
合计	6,344,901.71	3,148,810.27

(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	1,399,668.01	6,175,412.70	6,631,102.20	943,978.51
离职后福利-设定提存计划		600,355.97	600,355.97	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,399,668.01	6,775,768.67	7,231,458.17	943,978.51

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	1,399,668.01	5,671,509.72	6,127,117.22	943,978.51
职工福利费				
社会保险费		468,812.98	468,812.98	
其中：医疗及生育保险费		73,308.95	73,308.95	
工伤保险费		4,251.35	4,251.35	
其他		57.81	57.81	
住房公积金		35,090.00	35,090.00	
合计	1,399,668.01	6,175,412.70	6,631,102.20	943,978.51

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		589,101.82	589,101.82	
失业保险费		11,254.15	11,254.15	
合计		600,355.97	600,355.97	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,090,993.90	911,667.66
企业所得税	497,444.06	599,274.78
个人所得税	74,812.54	100,946.56
城市维护建设税	73,071.33	63816.74
教育费附加	32,556.64	28,590.39
地方教育费附加	19,637.17	16,993.00
印花税	2,680.50	13,012.90
合计	1,791,196.14	1,734,302.03

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		63,525.19

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	11,131,881.40	8,507,035.61
合计	11,131,881.40	8,570,560.80

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		20,387.82
长期借款应付利息		
长期应付款应付利息		43,137.37
合计		63,525.19

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,465,000.00	1,465,000.00
备用金		
往来款	2,225,000.00	
股东往来	6,000,000.00	6,000,000.32
其他	1,441,881.40	1,042,035.29
合计	11,131,881.40	8,507,035.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
上海九渡生态科技有限公司	1,000,000.00	保证金
张绪家	165,000.00	保证金
尹若伟	200,000.00	保证金
广东德威生态环境有限公司	50,000.00	保证金
谢振	7,391.00	借支
合计	1,422,391.00	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,278,867.42	9,328,621.96
合计	11,278,867.42	9,328,621.96

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		3,360,000.00	一年期贷款市场利率加 55 基点
合计		3,360,000.00	

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,090,094.00	750,570.00
减：未确认融资费用	19,413.12	29,632.89
减：一年内到期的租赁负债	791,352.64	450,070.02
合计	279,328.24	270,867.09

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		1,547,765.58
车贷按揭款	72,716.00	103,491.00
合计	72,716.00	1,651,256.58

(二十三) 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	
股份总数	73,950,000.00	4,060,700.00				4,060,700.00	78,010,700.00

注1：公司于2022年2月27日定向增发新股，股东名广东粤科东日股权投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科珠江西岸大健康创业投资中心（有限合伙），实缴货币资金21,399,889.00元，其中：股本4,060,700.00元，资本溢价17,339,189.00元，已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资报告文号：大信验字【2022】第18-00005号。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,819,104.15	17,339,189.00	97,169.81	28,061,123.34
其他资本公积				
合计	10,819,104.15	17,339,189.00	97,169.81	28,061,123.34

注1：2022年2月27日定向增发新股，实缴货币资金21,399,889.00元，其中：股本4,060,700.00元，资本溢价17,339,189.00元，发行费用冲减资本溢价97,169.81元。

(二十五) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,835,843.04	16,032.55		6,851,875.59
合计	6,835,843.04	16,032.55		6,851,875.59

注：本期增加金额为赣州东日环保科技有限公司补提法定盈余公积16,032.55元。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	32,260,876.49	25,717,841.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,153.11
调整后期初未分配利润（2022年1月1日）	32,260,876.49	25,705,688.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,997,000.91	6,555,187.64

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	32,260,876.49	25,717,841.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,153.11
调整后期初未分配利润（2022年1月1日）	32,260,876.49	25,705,688.85
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	44,257,877.40	32,260,876.49

（二十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	78,195,746.99	56,494,131.17	71,381,704.8	41,208,903.55
产品销售收入	8,522,902.65	5,592,848.52	22,552,675.75	19,600,133.63
环保系统解决方案收入	38,239,423.12	34,775,526.62	11,087,554.13	8,979,381.00
设计技术咨询收入	1,262,739.22	245,983.15	3,727,086.8	603,773.59
污水治理服务收入	27,585,460.13	14,938,256.24	34,023,388.12	12,025,615.33
设备租赁收入	1,555,504.87	439,791.08		
河涌治理技术及巡查服务	1,029,717.00	501,725.56		
二、其他业务小计	184,252.51	206,725.95	430,581.76	129,397.56
售后业务	184,252.51	206,725.95	430,581.76	129,397.56
合计	78,379,999.50	56,700,857.12	71,812,286.56	41,338,301.11

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,852.88	108,674.31
教育费附加	29,526.64	48,798.21
地方教育费附加	19,006.97	32,532.13
印花税	22,193.00	22,584.6
其他	21.27	10,787.23
合计	136,600.76	223,376.48

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	346,495.47	310,980.87
差旅费	201,124.45	188,340.75
折旧费	29,275.98	29,223.22
职工薪酬	1,061,326.00	846,543.74
广告费	27,880.00	57,019.67
运输费		8,025.44
服务费		121,792.73
其他	99,417.82	12,999.00
合计	1,765,519.72	1,574,925.42

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	677,186.16	90,669.72
水电费	51,134.11	40,569.30
车辆费	113,091.50	65,204.05
差旅费	278,563.85	216,731.52
职工薪酬	869,473.89	1,158,608.73
折旧费	511,620.38	85,151.95
通讯费	22,172.91	18,385.36
税费	5,760.00	2,854.00
检测费	89,876.01	29,941.82
咨询服务费	776,828.9	1,973,497.68
车辆保险费	41,917.58	63,168.30
广告费	61,953.00	0.00
职工教育经费	0.00	353.60
专利费	8,400.00	15,550.00
装修摊销	72,094.67	10,652.14
业务招待费	679,027.54	290,110.23
修理费	110,361.33	134,000.33
租金	140,773.49	230,162.00
运杂费	8,941.69	14,760.94
其他	138,015.56	63,689.63
合计	4,657,192.57	4,554,299.30

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,493,971.42	935,866.46
租金	12,000.00	12,000.00
材料	1,214,251.71	1,552,755.77
折旧费	172,943.34	172,943.44
设计费	472,247.67	
其他	14,080.20	156,935.55
合计	3,379,494.34	2,830,501.12

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	503,673.05	1,106,832.21
减：利息收入	221,114.70	27,065.21
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	47,141.51	19,313.33
其他支出	59,261.48	230,000.00
合计	388,961.34	1,329,080.33

(三十三) 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	2,395,507.83	-7,703,385.22
其他应收款信用减值损失		
合计	2,395,507.83	-7,703,385.22

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	614,463.79	
合计	614,463.79	

(三十五) 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
其他收益	4,404.69		4,404.69
其中：个税手续费返还	4,404.69		4,404.69
政府补助		50,000.00	
合计	4,404.69	50,000.00	4,406.69

(三十六) 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
对外捐赠	91,743.12	25,488.00	91,743.12
滞纳金	53.21		53.21
罚款支出		13,808.64	
其它	5,200.00	328.8	5,200.00
非流动资产处置净损失			
合计	96,996.33	39,625.44	96,996.33

(三十七) 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		464,955.10
递延所得税费用	1,042,825.14	-1,164,244.24
合计	1,042,825.14	-699,289.14

(三十八) 现金流量表

1. 收到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
利息收入	34,301.46	27,065.21
政府补助		50,000.00
保证金	982,100.00	730,168.88
往来款	3,480,478.80	31,393,735.20
合计	4,496,880.26	32,200,969.29

2. 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
支付经营性期间费用	2,719,408.98	4,238,935.99
保证金	331,900.00	652,182.65
往来款	4,740,000.00	24,670,367.54
捐赠支出	91,743.12	25,488.00
合计	7,883,052.10	29,586,974.18

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	1,578,540.58	4,604,682.87
合计	1,578,540.58	4,604,682.87

(三十九) 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	12,811,659.58	12,968,081.28
加：信用减值损失	-2,395,507.83	7,703,385.22
资产减值准备		
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	2,066,477.65	2,776,958.63
使用权资产折旧		319.98
无形资产摊销	2,466,142.80	734,311.45
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)	-614,463.79	
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)	410,190.48	1,106,832.21
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)	-	-1,164,244.24
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)	-29,701,905.23	-11,182,348.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,202,562.77	-8,628,362.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,480,645.27	-31,155,404.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,640,614.38	-26,840,471.64
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	13,414,576.61	7,876,742.91
减：现金的期初余额	32,395,062.63	15,629,593.30
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	-18,980,486.02	-7,752,850.39

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,414,576.61	32,395,062.63
其中：库存现金	24,827.09	10,764.50
可随时用于支付的银行存款	13,389,749.52	32,384,298.13
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	13,414,576.61	32,395,062.63

(四十) 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
应收账款-东莞市虎门镇北栅股份经济联合社（大沙河左支流）	2,695,338.59	公司向工商银行借款，借款 900 万元，以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇北栅股份经济联合社（中墩涌）	3,495,458.12	公司向工商银行借款，借款 900 万元，以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇南栅股份经济联合社（南栅排渠）	997,256.00	公司向工商银行借款，借款 900 万元，以此应收账款为质押
应收账款-东莞市虎门镇南栅股份经济联合社（环腰玉带河）	2,634,496.48	公司向工商银行借款，借款 900 万元，以此应收账款为质押
合计	9,822,549.19	--

六、合并范围的变更

本报告期有三个子公司

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	赣州东日环保科技有限公司	中国赣州	中国赣州	环保污水处理项目	100%	直接投资	2020-1-21	是
2	宜春东日环保科技有限公司	中国宜春	中国宜春	环保污水处理项目	100%	直接投资	2020-7-10	是
3	河北雄安东日环保科技有限公司	中国保定	中国保定	环保污水处理项目	70%	直接投资	2022-5-13	是

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜春东日环保科技有限公司	中国宜春	中国宜春	环保污水处理项目	100%		设立
赣州东日环保科技有限公司	中国赣州	中国赣州	环保污水处理项目	100%		设立
河北雄安东日环保科技有限公司	中国保定	中国保定	环保污水处理项目	70%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.31%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.93%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期

的流动资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要是利率风险

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司无母公司，本公司的最终控制方是袁江，持股比例 70.59%。

（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	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
欧阳焱	董事、财务总监、董事会秘书
谢新征	副总经理
金向阳	董事、业务总监
王尚志	监事会主席
李孔虎	监事
沈黎	职工代表监事
李松鹏	技术总监
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
河源市江东新区北片区污水处理有限公司	东日参股公司 20%

（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	9,000,000.00	2022.1.6	2023.1.6	否
赵小燕	本公司	9,000,000.00	2022.1.6	2023.1.6	否
袁江	本公司	10,000,000.00	2022.3.7	2023.3.6	否
赵小燕	本公司	10,000,000.00	2022.3.7	2023.3.6	否
袁江	本公司	5,000,000.00	2022.6.30	2023.6.29	否
赵小燕	本公司	5,000,000.00	2022.6.30	2023.6.29	否

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司无需披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司无需披露未披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的资产负债表日后事项

十二、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。

十三、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	10,100,000.00	6.36	5,000,000.00	49.50
按组合计提坏账准备的应收账款	148,732,065.48	93.64	31,061,146.55	20.88
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	148,732,065.48	93.64	31,061,146.55	20.88
合计	158,832,065.48	100.00	36,061,146.55	22.70

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	10,100,000.00	7.40	5,000,000.00	49.50
按组合计提坏账准备的应收账款	126,383,655.33	92.60	33,612,051.20	26.60
其中：组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备	126,383,655.33	92.60	33,612,051.20	26.60
合计	136,483,655.33	100.00	38,612,051.20	28.29

(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	100,464,033.53	6.43	6,459,837.35	58,669,931.73	6.42	3,766,609.62
1 至 2 年	32,844,072.81	29.75	9,771,111.66	52,523,178.53	29.75	15,625,645.61
2 至 3 年	984,516.00	39.69	390,754.40	1,609,598.91	39.69	638,849.81
3 年以上	14,439,443.14	100.00	14,439,443.14	13,580,946.16	100.00	13,580,946.16
合计	148,732,065.48		31,061,146.55	126,383,655.33		33,612,051.20

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 0 元，本期转回坏账准备金额 2,550,904.65 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南众驰富联精工科技有限公司	14,784,900.00	9.31	950,669.07
重庆市环境保护工程设计研究院有限公司	10,290,107.80	6.47	3,061,307.07
广东一技工程有限公司	7,026,475.92	4.42	451,802.10
广东省水利水电第三工程局有限公司	6,544,551.30	4.12	420,814.65
广东华阳路桥建设有限公司	6,450,970.00	4.06	414,797.37
合计	45,097,005.02	28.38	5,299,390.26

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	967,471.75	1,585,488.84
减：坏账准备		
合计	967,471.75	1,585,488.84

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	期末余额	期初余额
保证金	685,492.65	1,330,492.65
往来	41,826.63	41,806.63
押金	206,932.00	212,132.00
代垫款	33,220.47	1,057.56
合计	967,471.75	1,585,488.84

(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	127,178.59	13.15	590,446.84	37.24
1至2年	822,982.65	85.07	782,100.00	49.33
2至3年	17,310.51	1.78	9,000.00	0.57
3年以上			203,942.00	12.86
减：坏账准备				
合计	967,471.75	100.00	1,585,488.84	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(%)	坏账准备余额
深圳市民信惠融资担保有限公司	保证金	183,375.00	2年以内	18.95	
巢湖市国库集中支付中心	保证金	139,600.00	2年以内	14.43	
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	130,000.00	4-5年	13.44	
樟树市国库集中收付核算中心	保证金	100,000.00	2年以内	10.34	
卢秀梅(虎门灌渠项目租地押金-东莞市豪登实业投资有限公司)	押金	77,000.00	2年以内	7.96	
合计		629,975.00		65.12	

(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	77,728,125.53	56,059,676.41	61,435,350.91	38,325,860.78
产品销售收入	8,522,902.65	5,592,848.52	22,552,675.75	19,600,133.63
环保系统解决方案收入	38,239,423.12	34,775,526.62	11,078,554.13	8,979,381.00
设计技术咨询收入	1,262,739.22	245,983.15	3,727,086.80	603,773.59
污水治理服务收入	27,117,838.67	14,503,801.48	24,077,034.23	9,142,572.56
设备租赁收入	1,555,504.87	439,791.08		
河涌治理技术及巡查服务	1,029,717.00	501,725.56		
二、其他业务小计	184,252.51	20,6725.95	430,581.76	129,397.56
售后服务	184,252.51	206,725.95	430,581.76	129,397.56
合计	77,912,378.04	56,266,402.36	61,865,932.67	38,455,258.34

十四、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)		

项目	金额	备注
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,591.64	
3. 所得税影响额		
合计	-92591.64	

(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	8.54	11.92	0.16	0.19	0.16	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	11.91	0.16	0.19	0.16	0.19

广东东日环保股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

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：

公司董事会办公室。