



东日环保

NEEQ: 872145

广东东日环保股份有限公司

Guang Dong Dong Ri Environmental Protection Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2022 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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欧阳焱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	欧阳焱
电话	0769-23161190
传真	0769-23161190
电子邮箱	<a href="mailto:dongri@dongricn.com">dongri@dongricn.com</a>
公司网址	<a href="http://www.dongricn.com">www.dongricn.com</a>
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
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,441,024.66	275,325,533.09	-14.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,981,868.91	109,716,355.32	32.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.48	25.68%
资产负债率%（母公司）	39.05%	59.02%	-
资产负债率%（合并）	38.68%	60.15%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,837,827.27	141,734,745.42	-28.15%

归属于挂牌公司股东的净利润	13,986,216.58	3,019,097.51	363.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,931,145.33	1,057,821.09	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,896,551.57	8,008,450.52	-
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）	11.98%	3.18%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.08%	1.11%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.04	350.00%

## 2.2 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%	4,060,700	34,510,700	44.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,499,700	19.61%	0	14,499,700	18.59%	
	董事、监事、高管	14,499,700	19.61%	0	14,499,700	18.59%	
	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	55.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,500,000	58.82%	0	43,500,000	55.76%	
	董事、监事、高管	43,500,000	58.82%	0	43,500,000	55.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		<b>73,950,000</b>	-	<b>4,060,700</b>	<b>78,010,700</b>	-	
普通股股东人数							<b>64</b>

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁江	52,200,000	0	52,200,000	66.91%	39,150,000	13,050,000
2	赵小燕	5,799,700	0	5,799,700	7.43%	4,350,000	1,449,700
3	广东贡金投资合伙企业（有限合伙）	5,794,900	0	5,794,900	7.43%	0	5,794,900
4	广东莞商联投股权投资管理	4,640,000	-228,970	4,411,030	5.65%	0	4,411,030

	有限公司						
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	5.58%	0	4,350,000
6	广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科东日股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,377,600	3,377,600	4.33%	0	3,377,600
7	晏朝明	1,160,000	0	1,160,000	1.49%	0	1,160,000
8	广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科珠江西岸大健康创业投资中心（有限合伙）	0	683,100	683,100	0.88%	0	683,100
9	江苏美岳科技集团有限公司	0	200,000	200,000	0.26%	0	200,000
10	陈光标	100	13,035	13,135	0.02%	0	13,135
	<b>合计</b>	<b>73,944,700</b>	<b>4,044,765</b>	<b>77,989,465</b>	<b>99.98%</b>	<b>43,500,000</b>	<b>34,489,465</b>

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。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

第一部分：会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## 第二部分：会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称和金额
将污水处理运营设备的折旧期改为运营期	经管理层审批通过	2020 年 1 月 1 日	截至 2021 年固定资产： (-3, 734, 530.69) 2020 年至 2021 年营业成本： (3, 734, 530.69)

## 第三部分：会计差错更正

广东东日环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对2022年度发现的前期会计差错进行更正,现将本公司前期会计差错更正说明如下：

### 一、会计差错更正原因

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，主要调整事项如下：

- 1、公司重新复核子公司宜春东日环保科技有限公司成本，对前期借款、往来款等挂账事项进行还原调整，涉及调整营业成本、应付账款、其他应收款、财务费用等科目。
- 2、公司重新复核污水处理运营设备的折旧限期，涉及调整固定资产、营业成本、固定资产减值准备、资产减值损失等科目。
- 3、公司重新复核因提前拆除运营资产预计收益事项，涉及调整应收账款、资产处理收益、其他流动负债等科目。

4、公司重新复核子公司分红事项，合并层次涉及调整投资收益等科目。

5、公司重新复核上述调整事项影响应收账款余额并重新测算计提坏账准备，涉及调整应收账款、信用减值损失等科目。

## 二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年度、2021年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

### 1. 对2021年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	98,607,321.39	-1,328,694.00	97,278,627.39
其他应收款	6,910,963.06	-3,370,766.16	3,540,196.90
流动资产合计	230,369,918.83	-4,699,460.16	225,670,458.67
固定资产	35,689,464.90	-7,694,385.56	27,995,079.34
非流动资产合计	57,349,459.98	-7,694,385.56	49,655,074.42
资产总计	287,719,378.81	-12,393,845.72	275,325,533.09
应付账款	104,847,398.37	1,836,000.00	106,683,398.37
其他流动负债	9,328,621.96	-80,377.36	9,248,244.60
流动负债合计	158,571,431.46	1,755,622.64	160,327,054.10
负债合计	163,853,555.13	1,755,622.64	165,609,177.77
未分配利润	32,260,876.49	-14,149,468.36	18,111,408.13
归属于母公司所有者权益合计	123,865,823.68	-14,149,468.36	109,716,355.32
股东权益合计	123,865,823.68	-14,149,468.36	109,716,355.32
负债与股东权益总计	287,719,378.81	-12,393,845.72	275,325,533.09

### 2. 对2021年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	91,149,827.09	15,724,916.08	106,874,743.17
财务费用	2,286,157.22	49,738.08	2,335,895.30
投资收益	1,360,000.00	-1,360,000.00	-
信用减值损失	-16,975,453.82	340,891.92	-16,634,561.90
资产减值损失	-13,237,294.75	13,237,294.75	0.00
资产处置收益	392,430.60	-1,339,622.64	-947,192.04
营业利润	4,103,700.39	-4,896,090.13	-792,389.74
利润总额	4,035,331.92	-4,896,090.13	-860,758.21

净利润	7,915,187.64	-4,896,090.13	3,019,097.51
归属于母公司的净利润	7,915,187.64	-4,896,090.13	3,019,097.51

(三) 对2021年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	97,871,604.13	-1,328,694.00	96,542,910.13
流动资产合计	221,447,319.68	-1,328,694.00	220,118,625.68
固定资产	31,135,719.18	-3,734,530.69	27,401,188.49
非流动资产合计	51,270,752.31	-3,734,530.69	47,536,221.62
资产总计	272,718,071.99	-5,063,224.69	267,654,847.30
其他流动负债	9,305,278.14	-80,377.36	9,224,900.78
流动负债合计	158,037,108.08	-80,377.36	157,956,730.72
负债合计	163,319,231.75	-80,377.36	163,238,854.39
未分配利润	17,817,315.23	-4,982,847.33	12,834,467.90
归属于母公司所有者权益合计	109,398,840.24	-4,982,847.33	104,415,992.91
股东权益合计	109,398,840.24	-4,982,847.33	104,415,992.91
负债与股东权益总计	272,718,071.99	-5,063,224.69	267,654,847.30

(四) 对2021年度母公司利润表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	84,710,760.89	7,497,714.97	92,208,475.86
投资收益	1,360,000.00	41,806.63	1,401,806.63
信用减值损失	-17,184,829.81	91,306.00	-17,093,523.81
资产减值损失	-7,420,770.68	7,420,770.68	-
资产处置收益	392,430.60	-1,339,622.64	-947,192.04
营业利润	-4,046,501.53	-1,283,454.30	-5,329,955.83
利润总额	-4,114,865.00	-1,283,454.30	-5,398,319.30
净利润	-1,683,625.42	-1,283,454.30	-2,967,079.72
归属于母公司的净利润	-1,683,625.42	-1,283,454.30	-2,967,079.72

(五) 对2020年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
固定资产	52,974,127.55	-7,042,764.23	45,931,363.32
非流动资产合计	60,322,993.39	-7,042,764.23	53,280,229.16
资产总计	243,733,177.13	-7,042,764.23	236,690,412.90

应付账款	96,969,310.85	3,570,614.00	100,539,924.85
流动负债合计	127,602,927.03	3,570,614.00	131,173,541.03
负债合计	141,397,669.71	3,570,614.00	144,968,283.71
未分配利润	25,717,841.96	-10,613,378.23	15,104,463.73
归属于母公司所有者权益合计	102,335,507.42	-10,613,378.23	91,722,129.19
股东权益合计	102,335,507.42	-10,613,378.23	91,722,129.19
负债与股东权益总计	243,733,177.13	-7,042,764.23	236,690,412.90

(六) 对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	213,440,405.59	10,613,378.23	224,053,783.82
投资收益	198,000.00	-160,118.14	37,881.86
营业利润	35,151,484.36	-10,773,496.37	24,377,987.99
利润总额	35,921,425.15	-10,773,496.37	25,147,928.78
净利润	34,742,339.30	-10,773,496.37	23,968,842.93
归属于母公司的净利润	34,742,339.30	-10,773,496.37	23,968,842.93

(七) 对2020年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
固定资产	41,469,768.19	-3,657,586.40	37,812,181.79
非流动资产合计	48,766,229.37	-3,657,586.40	45,108,642.97
资产总计	221,975,247.92	-3,657,586.40	218,317,661.52
未分配利润	19,471,287.12	-3,657,586.40	15,813,700.72
归属于母公司所有者权益合计	96,065,530.40	-3,657,586.40	92,407,944.00
股东权益合计	96,065,530.40	-3,657,586.40	92,407,944.00
负债与股东权益总计	221,975,247.92	-3,657,586.40	218,317,661.52

(八) 对2020年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	194,652,544.73	3,657,586.40	198,310,131.13
营业利润	28,606,173.18	-3,657,586.40	24,948,586.78
利润总额	29,442,735.93	-3,657,586.40	25,785,149.53
净利润	28,391,651.76	-3,657,586.40	24,734,065.36
归属于母公司的净利润	28,391,651.76	-3,657,586.40	24,734,065.36

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

## 2021 年度

## (一) 每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	-0.05	0.04	0.09	-0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	-0.05	0.01	0.06	-0.05	0.01

## (二) 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	5.72	-2.54	3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	-2.90	1.11

## 2020 年度

## (一) 每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	-0.17	0.35	0.52	-0.17	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	-0.16	0.34	0.50	-0.16	0.34

## (二) 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	43.35	-9.30	34.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.47	-9.47	33.00

## 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  会计估计变更  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	98,607,321.39	97,278,627.39		
其他应收款	6,910,963.06	3,540,196.90		
流动资产合计	230,369,918.83	225,670,458.67		
固定资产	35,689,464.90	27,995,079.34	52,974,127.55	45,931,363.32

非流动资产合计	57,349,459.98	49,655,074.42	60,322,993.39	53,280,229.16
资产总计	287,719,378.81	275,325,533.09	243,733,177.13	236,690,412.90
应付账款	104,847,398.37	106,683,398.37	96,969,310.85	100,539,924.85
其他流动负债	9,328,621.96	9,248,244.60		
流动负债合计	158,571,431.46	160,327,054.10	127,602,927.03	131,173,541.03
负债合计	163,853,555.13	165,609,177.77	141,397,669.71	144,968,283.71
未分配利润	32,260,876.49	18,111,408.13	25,717,841.96	15,104,463.73
归属于母公司所有者权益合计	123,865,823.68	109,716,355.32	102,335,507.42	91,722,129.19
股东权益合计	123,865,823.68	109,716,355.32	102,335,507.42	91,722,129.19
负债与股东权益总计	287,719,378.81	275,325,533.09	243,733,177.13	236,690,412.90
营业成本	91,149,827.09	106,874,743.17	213,440,405.59	224,053,783.82
财务费用	2,286,157.22	2,335,895.30		
投资收益	1,360,000.00	0.00	198,000.00	37,881.86
信用减值损失	-16,975,453.82	-16,634,561.90		
资产减值损失	-13,237,294.75	0.00		
资产处置收益	392,430.60	-947,192.04		
营业利润	4,103,700.39	-792,389.74	35,151,484.36	24,377,987.99
利润总额	4,035,331.92	-860,758.21	35,921,425.15	25,147,928.78
净利润	7,915,187.64	3,019,097.51	34,742,339.30	23,968,842.93
归属于母公司的净利润	7,915,187.64	3,019,097.51	34,742,339.30	23,968,842.93

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新增两家控股子公司。

公司于 2022 年 5 月 13 日投资设立控股子公司河北雄安东日环保科技有限公司，公司持股 70%。公司于 2022 年 10 月 21 日投资设立全资子公司东莞市东日环保装备制造有限公司，公司持股 100%。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用