



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

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	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。
	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。

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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 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
装备公司	指	东莞市东日智能装备制造有限公司
三门峡东日	指	三门峡东日环保科技有限公司
深圳东日	指	深圳东日环境技术研究有限公司
贺州奥因	指	贺州奥因环保科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	袁江	成立时间	2003 年 11 月 12 日
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））
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-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、环保工程建设、咨询、环保设备的研发及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东日环保	证券代码	872145
挂牌时间	2017 年 9 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,010,700
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	dongri@dongricn.com
传真	0769-23161190		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.dongricn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900756453376A		
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		
注册资本（元）	78,010,700.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入 2,928.71 万元，与上年同期 4,829.99 万元的营业收入相比，下降 39.36%，公司营业成本 1,762.48 万元，较上年同期营业成本 3,408.48 万元相比，下降 48.29%，收入、成本变动属于常规经营波动，公司经营稳定、在可控范围内。

报告期内，公司经营环境不断变化，面对复杂多变的国内外经济形势，以及更趋激烈的行业竞争，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。同时，公司还不断完善公司治理、内部管理制度等，加大客户管理、应收账款管理和成本费用管理，促进公司向前发展。

(二) 行业情况

污水处理作为环保行业的重要组成部分，是国家着重支持、推动的产业，是水资源保护和城市基础设施建设的重要内容，随着制造业的发展、经济的增长、人民生活水平的提高，我国污水排放量也随之持续增加，由此带来污水处理行业需求量大，我国污水处理行业整体处于上升趋势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1.2023 年 12 月获得广东省 2023 年专精特新中小企业，有效期 3 年；获得的主要指标依据为营业收入、研发投入和专利成果等，为公司经营带来相应的政策支持、资金扶持及名誉度提升等多方面的影响。认定文件参考《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》要求。 2.公司“高新技术企业”认定情况：于 2023 年 12 月 28 日再次通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号：GR202344005817，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,287,056.89	48,299,895.40	-39.36%
毛利率%	39.82%	29.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-821,059.0	2,456,100.36	-139.55%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	831,547.80	2,459,162.35	-68.75%
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）	-0.61%	1.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.62%	1.68%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-133.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,977,332.90	224,113,049.27	0.83%
负债总计	92,452,796.10	89,704,471.34	3.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,587,518.91	134,408,577.93	-0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.72	-0.58%
资产负债率%（母公司）	40.16%	40.10%	-
资产负债率%（合并）	40.91%	40.03%	-
流动比率	2.26	2.25	-
利息保障倍数	-2.15	-27.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,568,173.71	2,269,640.43	-609.69%
应收账款周转率	0.31	0.48	-
存货周转率	0.22	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.83%	-1.17%	-
营业收入增长率%	-39.36%	-38.38%	-
净利润增长率%	-135.99%	-79.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	14,401,451.51	6.37%	16,614,319.00	7.41%	-13.32%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	95,838,751.65	42.41%	91,044,911.59	40.62%	5.27%
存货	82,949,610.09	36.71%	79,631,603.30	35.53%	4.17%
固定资产	5,339,582.04	2.36%	6,718,996.45	3.00%	-20.53%
无形资产	112,609.56	0.05%	2,204,256.81	0.98%	-94.89%
长期待摊费用	6,113,598.73	2.71%	8,349,369.01	3.73%	-26.78%
短期借款	26,820,000.00	11.87%	16,820,000.00	7.51%	59.45%
应付账款	47,537,413.03	21.04%	53,162,792.45	23.72%	-10.58%
预付账款	797,361.25	0.35%	1,399,176.52	0.62%	-43.01%
其他应收款	6,086,309.70	2.69%	4,200,437.51	1.87%	44.90%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期比上年期末减少 221.29 万元，降低 13.32%，主要原因为支付前期应付供应商款项，本期应付账款减少 562.54 万元。
- 2、其他应收款：本期比上年年末增加188.59万元，增长44.90%，主要原因为员工借用项目备用金，增加90.75万元；另一方面为往来款项的增加。
- 3、固定资产：本期比上年期末减少137.94万元，降低20.53%，主要原因为污水处理运营项目到期，设备拆除，另一方面为折旧的影响。
- 4、无形资产：本期比上年期末减少209.16万元，降低94.89%，主要原因是报告期内无形资产的摊销，累计摊销206.16万元。
- 5、长期待摊费用：本期比上年期末减少223.58万元，降低26.78%，主要原因是报告期内长期待摊费用的摊销，摊销金额223.58万元。
- 6、短期借款：本期比上年期末增加1,000.00万元，增长59.45%，主要增加银行短期借款1,000.00万元。
- 7、应付账款：本期比上年年末减少562.54万元，降低10.58%，主要原因为支付前期应付供应商款项。
- 8、预付账款：本期比上年年末减少60.18万元，降低43.01%，主要原因是应付账款对冲的减少，以及预付款货物形成成本的减少。

（二）经营情况分析

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	29,287,056.89	-	48,299,895.40	-	-39.36%
营业成本	17,624,787.28	60.18%	34,084,835.46	70.57%	-48.29%
毛利率	39.82%	-	29.43%	-	-
净利润	-884,041.13	3.02%	2,456,100.36	5.09%	-135.99%
销售费用	1,271,469.66	4.34%	1,530,185.05	3.17%	-16.91%
管理费用	5,029,513.72	17.17%	3,720,019.22	7.70%	35.20%
研发费用	1,639,866.95	5.60%	2,072,575.85	4.29%	-20.88%
财务费用	409,752.37	1.40%	336,994.75	0.70%	21.59%
信用减值损失	-2,906,434.25	9.92%	-4,735,859.94	9.81%	-38.63%
资产处置收益	-1,157,967.11	3.95%	-	-	-100%

营业外收入	5,360.89	0.02%	78,330.55	0.16%	-93.16%
营业外支出	500,000	1.17%	81,383.54	0.17%	514.37%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入较上年同期下降39.36%，主要原因为受市场环境、行业现状影响，城镇污水管网设施进一步完善，应急污水运营项目整体需求下降，污水处理服务收入较上年同期减少746.37万元。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期下降48.29%，主要原因是收入减少、成本同比下降。
- 3、报告期内，净利润较去年同期下降135.99%，主要原因为营业收入的减少，本期收入较去年同期下降1,901.28万元，其次为固定资产处置产生的损失，本期固定资产处置损失较上年同期增加115.80万元。
- 4、报告期内，管理费用较上年同期增长35.20%，主要原因为咨询服务费用及业务费的增加。
- 5、报告期内，信用减值损失较上年同期下降38.63%，主要原因为应收账款坏账准备的计提比例有所下降。
- 6、报告期内，资产处置收益较上年同期下降100%，主要原因为运营项目到期，设备拆除，拆除设备造成的损失。
- 7、报告期内，营业外收入下降93.16%，主要原因为倍增券奖励金额的减少。
- 8、报告期内，营业外支出增长514.37%，主要原因为捐赠的增加，本期新增捐赠金额50万元。

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	29,134,625.94	48,159,567.05	-39.50%
其他业务收入	152,430.95	140,328.35	8.62%
主营业务成本	17,519,689.87	33,750,982.87	-48.09%
其他业务成本	105,097.41	333,852.59	-68.52%

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	1,990,687.31	1,724,014.19	13.25%	-60.99%	-58.53%	-71.91%
环保系统解决方案收入	1,760,564.11	1,375,852.09	21.85%	-82.82%	-78.03%	-90.35%
设计技术咨询收入	221,698.11	71,490.57	67.75%	21.16%	-54.97%	520.50%
污水处理服务收入	25,161,676.41	14,345,333.02	42.99%	-22.83%	-38.07%	14.33%
其他	152,430.95	105,097.41	31.05%	8.62%	-68.52%	124.46%
合计	29,287,056.89	17,624,787.28	39.82%	-39.36%	-48.29%	-17.96%

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 199.07 万元，较之去年同期下降 60.99%，主要为市场需求量下降，一体化污水处理设备销售量减少。
- 2、报告期内，环保系统解决方案收入 176.06 万元，较之去年同期下降 82.82%；主要原因为项目的减少。
- 3、报告期内，设计技术咨询服务收入为 22.17 万元，较之去年同期增长 21.16%，主要是设计技术咨询服务项目的增加。
- 4、报告期内，污水治理服务收入 2,516.17 万元，较之去年同期下降 22.83%，主要是部分运营项目到期，考虑到运营项目设备成本在首次运营合同期间已计提完折旧，续签合同不涉及设备折旧成本，因而污水处理服务单价有所下调。

(三) 现金流量分析

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	-11,568,173.71	2,269,640.43	-609.69%
投资活动产生的现金流量净额	-235,657.93	-201,754.19	16.80%
筹资活动产生的现金流量净额	9,590,936.97	-8,552,521.52	212.14%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期减少 1,383.78 万元，主要变动原因是：应收账款回款速度放缓，本期销售商品、提供劳务收到的现金，比上年同期减少 2,027.49 万元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 1,814.35 万元，主要变动原因是：短期借款金额的增加，本期短期借款与上年同期相比，借款金额增加 1,100,00 万元，其次为偿还债务支付现金增加的影响，本期偿还债务支付的现金比上年同期减少 723 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
赣州东日环保科技有限公司	控股子公司	污水处理及其再生利用，技术服务、技术开发等	500,000.00	2,686,734.02	520,720.25	2,511,296.27	2,732.90

河北雄安东日环保科技有限公司	控股子公司	污水处理及其再生利用，技术服务、技术开发等	10,000,000.00	864,460.43	84,160.43	0	117,709.09
东莞市东日智能装备制造有限公司	控股子公司	环境保护专用设备制造、销售等	10,000,000.00	917,795.77	744,181.29	381,415.92	302,036.20
深圳东日环境技术研究有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术交流等	2,000,000.00	165,245.76	162,245.76	0	-37,754.24
三门峡东日环保科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术交流等	10,000,000.00	0	0	0	0
贺州奥因环保科技有限公司	控股子公司	节能、环保产品研发与销售；环保技术服务；水污染治理等	2,000,000.00	341,465.09	71,465.09	0	128,534.91

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

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
宜春东日环保科技有限公司	注销	无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

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 66.91%的股份，赵小燕直接持有公司 6.82%的股份，二人合计持有公司 73.73%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。
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，股份公司成立时间还不算长，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： 是否存在被调出创新层的风险 ☐ 是 ☒ 否	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		

作为被告/被申请人	900,503.11	0.67%
作为第三人		
合计	900,503.11	0.67%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	21,820,000.00	21,820,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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. 关联担保情况明细如下：

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、赵小燕	5,000,000.00	2025-6-20	2028-6-20	否
袁江、赵小燕	5,000,000.00	2025-6-24	2028-6-24	否

袁江、赵小燕	7,000,000.00	2025-4-25	2028-4-25	否
袁江、赵小燕	1,680,000.00	2024-10-31	2027-10-31	否
袁江、赵小燕	3,140,000.00	2024-9-27	2027-9-27	否

为支持公司的发展，关联方袁江、赵小燕无偿为公司贷款提供担保，有利于公司长远发展。上述担保为公司单方面获利的交易，根据《挂牌公司治理规则》相关规定，可免于按照业务规则的规定履行审议程序。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2017 年 9 月 1 日		挂牌	其他承诺（保密协议）	《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。

（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
货币资金	银行存款	冻结	1,481,853.82	0.66%	诉讼冻结
货币资金	银行存款	冻结	140,600.00	0.06%	公司运营项目上的设备临时占用土地，预存土地复垦（恢复）费用。
总计	-	-	1,622,453.82	0.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限，金额占比较小，对公司生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,510,700	44.24%		34,510,700	44.24%
	其中：控股股东、实际控制人	14,499,700	18.59%	- 474,500.00	14,025,200	17.97%
	董事、监事、高管	14,499,700	18.59%	- 474,500.00	14,025,200	17.97%
	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	55.76%	0	43,500,000	55.76%
	其中：控股股东、实际控制人	43,500,000	55.76%	0	43,500,000	55.76%
	董事、监事、高管	43,500,000	55.76%	0	43,500,000	55.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,010,700	-	0	78,010,700	-
普通股股东人数		64				

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	66.91%	39,150,000	13,050,000	0	0
2	广东贡金投资合伙企业（有限合伙）	5,794,900	0	5,794,900	7.42%	0	5,794,900	0	0

3	赵小燕	5,799,700	474,500	5,325,200	6.82%	4,350,000	975,200	0	0
4	东莞市乾元泽孚一号项目投资开发中心（有限合伙）	4,049,900	0	4,049,900	5.19%	0	4,049,900	0	0
5	广东莞商联股权投资管理有限公司	4,411,030	469,000	3,942,030	5.05%	0	3,942,030	0	0
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）	3,377,600	0	3,377,600	4.32%	0	3,377,600	0	0
7	晏朝明	1,160,000	0	1,160,000	1.48%	0	1,160,000	0	0
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）	683,100	0	683,100	0.87%	0	683,100	0	0

	伙)								
9	陈雪峰	0	505,906	505,906	0.64%	0	505,906	0	0
10	刘开成	261,700	0	261,700	0.33%	0	261,700	0	0
合计		77,737,930	-	77,300,336	99.08%	43,500,000	33,800,336	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
袁江	董事长、总经理	男	1974 年 12 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	52,200,000	0	52,200,000	66.91%
赵小燕	董事	女	1976 年 6 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	5,799,700	-474,500	5,325,200	6.82%
欧阳焱	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	100	100	0.0001%
金向阳	董事、业务总监	男	1987 年 10 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
谭孝云	董事	男	1988 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
李松鹏	技术总监	男	1980 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
谢新征	副总经理	男	1978 年 7 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
王尚志	监事会主席	男	1966 年 10 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
褚衍旭	监事	男	1991 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%

吴育鹏	监事	男	1997 年 1 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
-----	----	---	---------------	-----------------------	----------------------	---	---	---	----

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） 变动情况

☐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

（三） 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	5	0	0	5
管理人员	2	0	0	2
生产人员	60	0	9	51
销售人员	16	1	2	15
技术人员	16	2	2	16
财务人员	5	0	0	5
员工总计	104	3	13	94

（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

第六节 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	14,401,451.51	16,614,319.00
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	5.2	95,838,751.65	91,044,911.59
应收款项融资			
预付款项	5.3	797,361.25	1,399,176.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	6,086,309.70	4,200,437.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	82,949,610.09	79,631,603.30
其中：数据资源			
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	5.6	9,102,523.66	8,705,047.27
流动资产合计		209,176,007.86	201,595,495.19
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	5.7	5,339,582.04	6,718,996.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.8	112,609.56	2,204,256.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.9	6,113,598.73	8,349,369.01
递延所得税资产	5.10	5,235,534.71	4,799,569.57
其他非流动资产	5.11		445,362.24
非流动资产合计		16,801,325.04	22,517,554.08
资产总计		225,977,332.90	224,113,049.27
流动负债：			
短期借款	5.12	26,820,000	16,820,000
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	5.13	47,537,413.03	53,162,792.45
预收款项			
合同负债	5.14	8,012,712.90	6,646,055.23
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	5.15	1,562,658.96	1,276,060.01
应交税费	5.16	132,831.71	403,789.99
其他应付款	5.17	1,598,789.30	5,109,615.52
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			
其他流动负债	5.18	6,788,390.20	6,286,158.14
流动负债合计		92,452,796.10	89,704,471.34
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		92,452,796.10	89,704,471.34
所有者权益：			
股本	5.19	78,010,700	78,010,700
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	28,061,123.34	28,061,123.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	8,362,464.47	8,362,464.47
一般风险准备			
未分配利润	5.22	19,153,231.10	19,974,290.12
归属于母公司所有者权益合计		133,587,518.91	134,408,577.93
少数股东权益		-62,982.11	
所有者权益合计		133,524,536.80	134,408,577.93
负债和所有者权益合计		225,977,332.90	224,113,049.27

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,752,276.31	15,990,500.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	93,378,711.31	90,064,037.15
应收款项融资			
预付款项		552,361.25	1,386,176.52

其他应收款	13.2	6,693,619.73	4,099,273.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,949,610.09	79,631,603.30
其中：数据资源			
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		9,102,523.66	8,705,047.27
流动资产合计		205,429,102.35	199,876,638.47
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		2,500,000.00	1,900,000.00
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		5,326,867.55	6,702,916.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,609.56	2,204,256.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,113,598.73	8,349,369.01
递延所得税资产		5,200,453.64	4,764,488.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,253,529.48	23,921,030.46
资产总计		224,682,631.83	223,797,668.93
流动负债：			
短期借款		26,820,000.00	16,820,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,805,131.46	53,387,290.45
预收款项			
合同负债		7,742,712.90	6,646,055.23
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,469,468.96	1,228,535.01
应交税费		85,103.73	301,644.76
其他应付款		1,536,721.59	5,072,362.93
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			
其他流动负债		6,781,729.21	6,279,497.15
流动负债合计		90,240,867.85	89,735,385.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		90,240,867.85	89,735,385.53
所有者权益：			
股本		78,010,700.00	78,010,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,061,123.34	28,061,123.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,362,464.47	8,362,464.47
一般风险准备			
未分配利润		20,007,476.17	19,627,995.59
所有者权益合计		134,441,763.98	134,062,283.40
负债和所有者权益合计		224,682,631.83	223,797,668.93

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	5.23	29,287,056.89	48,299,895.40
其中：营业收入	5.23	29,287,056.89	48,299,895.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.23	26,017,593.23	41,814,911.07
其中：营业成本	5.23	17,624,787.28	34,084,835.46
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	5.24	42,203.25	70,300.74
销售费用	5.25	1,271,469.66	1,530,185.05
管理费用	5.26	5,029,513.72	3,720,019.22
研发费用	5.27	1,639,866.95	2,072,575.85
财务费用	5.28	409,752.37	336,994.75
其中：利息费用		409,063.03	331,918.02
利息收入		11,879.16	9,820.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	-2,906,434.25	-4,735,859.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.30	-1,157,967.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-794,938.30	1,749,124.39
加：营业外收入	5.31	5,360.89	78,330.55
减：营业外支出	5.32	500,000	81,383.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,289,577.41	1,746,071.40
减：所得税费用	5.33	-405,536.28	-710,028.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-884,041.13	2,456,100.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-62,982.11	
2.归属于母公司所有者的净利润		-821,059.02	2,456,100.36
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		-884,041.13	2,456,100.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-821,059.02	2,456,100.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-62,982.11	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.03

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业收入	13.3	26,775,760.62	48,060,569.52
减：营业成本	13.3	15,226,864.90	33,853,287.83
税金及附加		32,821.39	70,295.51
销售费用		1,149,578.78	1,529,845.05
管理费用		4,463,693.30	3,217,658.95
研发费用		1,639,866.95	2,072,575.85
财务费用		410,247.41	337,177.75
其中：利息费用		409,063.03	331,918.02
利息收入		9,467.86	7,832.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			200,000.00
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）		-2,906,434.25	-4,735,859.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-477,747.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		468,506.10	2,443,868.64
加：营业外收入		5,155.84	78,321.55
减：营业外支出		500,000	81,383.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,338.06	2,440,806.65
减：所得税费用		-405,818.64	-710,378.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,480.58	3,151,185.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		379,480.58	3,151,185.64
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	2024 年 1-6 月	2023 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		24,896,763.89	45,171,684.47
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		205.05	7,021.55
收到其他与经营活动有关的现金	5.34.1	9,757,767.11	5,035,562.68
经营活动现金流入小计		34,654,736.05	50,214,268.70
购买商品、接受劳务支付的现金		21,550,629.15	27,508,685.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,578,582.70	6,985,841.47
支付的各项税费		770,324.80	3,861,964.10
支付其他与经营活动有关的现金	5.34.2	18,323,373.11	9,588,137.23
经营活动现金流出小计		46,222,909.76	47,944,628.27
经营活动产生的现金流量净额		-11,568,173.71	2,269,640.43

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		-232,357.93	
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		-232,357.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,300.00	201,754.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,300.00	201,754.19
投资活动产生的现金流量净额		-235,657.93	-201,754.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	19,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,063.03	322,521.52
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			
筹资活动现金流出小计		12,409,063.03	19,552,521.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,590,936.97	-8,552,521.52
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		-2,212,894.67	-6,484,635.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,614,346.18	13,237,065.48
六、期末现金及现金等价物余额		14,401,451.51	6,752,430.20

法定代表人：袁江

主管会计工作负责人：欧阳焱

会计机构负责人：欧阳焱

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		23,334,342.16	44,909,850.61
收到的税费返还			7,021.55

收到其他与经营活动有关的现金		8,073,094.60	2,833,565.58
经营活动现金流入小计		31,407,436.76	47,750,437.74
购买商品、接受劳务支付的现金		20,698,470.58	26,596,091.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,270,488.02	6,776,707.78
支付的各项税费		561,379.53	3,858,263.28
支付其他与经营活动有关的现金		17,105,460.20	7,046,345.95
经营活动现金流出小计		43,635,798.33	44,277,408.76
经营活动产生的现金流量净额		-12,228,361.57	3,473,028.98
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			200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
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		2,500.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,300.00	183,150.88
投资支付的现金		600,000.00	1,300,000.00
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		603,300.00	1,483,150.88
投资活动产生的现金流量净额		-600,800.00	-1,283,150.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	19,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,063.03	322,521.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,409,063.03	19,552,521.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,590,936.97	-8,552,521.52
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		-3,238,224.60	-6,362,643.42
加：期初现金及现金等价物余额		15,990,500.91	12,185,140.76
六、期末现金及现金等价物余额		12,752,276.31	5,822,497.34

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	注一
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

注一：2024 年 3 月 22 日公司通过投资入股，取得贺州奥因环保科技有限公司 51%的股权。基本情况如下：

名称：贺州奥因环保科技有限公司

统一社会信用代码： 91451100MA5MYKKX3H

类型：其他有限责任公司

住所：贺州市平安东路与乐业路交汇处西北侧碧桂园-沿街商业 A 栋 1-2 层 110 室商铺

法定代表人：赖玉珍

注册资本：200.00 万人民币

成立日期：2017 年 12 月 25 日

营业期限：2017 年 12 月 25 日至 2067 年 12 月 24 日

经营范围：节能、环保产品研发与销售；环保技术服务；水污染治理；大气污染治理；室内外空气检测、治理；车内空气检测、治理；保洁服务；净水器、净化器的销售及租赁；水污染检测；环保工程服务；环境监测服务；污泥治理；有害生物防治治理；固体废弃物治理；噪声治理；环境影响评价；四害消杀服务；家电维修；管理疏通；搬运服务；家政服务；监控设备安装；空气净化器销售及安装；

登记机关： 贺州市八步区市场监督管理局

（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

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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 78,010,700.00 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

公司属于污染防治专用设备制造行业。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会

计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.2 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.3.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.3.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而

需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

3.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.4.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

3.6 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收账款、3.10 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本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：

① 应收账款

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：单项计提组合

应收账款组合 3：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。

②其他应收款

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：单项计提组合

其他应收款组合 3：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。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折

扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	按照预期信用损失率计提坏账准备
应收账款[组合 2]	单项计提坏账准备
应收账款[组合 3]	合并关联方

3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体的预期信用损失率如下：

账龄	应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	8.70%
1-2 年	19.64%
2-3 年	31.65%
3-4 年	38.06%
4-5 年	39.13%

5 年以上	100.00%
-------	---------

3.8 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	按照预期信用损失率计提坏账准备
其他应收款[组合 2]	单项计提坏账准备
其他应收款[组合 3]	合并关联方

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货主要包括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）、合同履约成本、工程施工等。

3.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.9.4 存货的盘存制度

永续盘存制。每年至少盘点一次。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.10 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

3.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.11.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.11.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.11.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.11.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.11.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有

者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.12 固定资产

3.12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或运营期在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
污水处理运营项目	年限平均法	按运营期	5	

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.12.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.17 长期资产减值”。

3.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.13 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。

3.14 借款费用

3.14.1 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.14.2 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.14.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.15 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.16 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.16.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5
特许经营权	3

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括技术服务成本。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
运营项目	3

3.19 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

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。

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.21 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.23 收入

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。

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。

3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.23.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

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履约进度确认收入，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。

3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.25.3.1 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.26.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.12 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.26.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.26.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.26.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.27 其他重要的会计政策和会计估计

无。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

无。

3.29 其他

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	25%

赣州东日环保科技有限公司	20%
河北雄安东日环保科技有限公司	25%
东莞市东日环保装备制造有限公司	25%
三门峡东日环保科技有限责任公司	25%
贺州奥因环保科技有限公司	25%

4.2 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 2023 年 12 月 28 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 GR202344005817），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 2023 年至 2025 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
石排镇埔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-厚街镇大塱涌、陈屋污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
樟树市临时污水治理运营项目	2020 年-2022 年	2021 年已停运
巢湖市黄麓镇应急污水治理运营项目	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治理运营项目	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
常平水务元江元应急污水治理运营项目	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
宜君东方应急污水治理运营项目	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、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,2023 年 1 月 1 日至 2024 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 20%的税率缴纳企业所得税;2022 年 1 月 1 日至 2024 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 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.3 其他说明

无

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2023 年 12 月 31 日,期初指 2024 年 1 月 1 日,期末指 2024 年 6 月 30 日,本期指 2024 年上半年度,上期指 2023 年上半年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,955.72	40,955.72
银行存款	14,290,495.79	16,573,363.28
其他货币资金		

合计	14,401,451.51	16,614,319.00
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	1,622,453.82	282,451.69

本期非预算单位专用存款账户中受限资金人民币 140,600.00 元，诉讼冻结人民币 1,481,853.82 元。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	122,562,890.44	100.00	26,724,138.79	21.80	95,838,751.65
合计	122,562,890.44	100.00	26,724,138.79	21.80	95,838,751.65

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	114,849,816.13	100.00	23,804,904.54	20.73	91,044,911.59
合计	114,849,816.13	100.00	23,804,904.54	20.73	91,044,911.59

5.2.1.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,632,170.54	4,905,882.07	8.66
1 至 2 年	16,323,850.48	3,206,545.70	19.64
2 至 3 年	19,767,813.44	6,256,055.06	31.65
3 至 4 年	19,627,826.52	7,470,770.57	38.06
4 至 5 年	8,749,920.00	3,423,575.93	39.13
5 年以上	1,461,309.46	1,461,309.46	100.00
合计	122,562,890.44	26,724,138.79	21.80

5.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,632,170.54	45,052,370.55

1 至 2 年	16,323,850.48	34,196,394.41
2 至 3 年	19,767,813.44	16,967,454.67
3 至 4 年	19,627,826.52	8,762,071.61
4 至 5 年	8,749,920.00	9,558,628.70
5 年以上	1,461,309.46	312,896.19
小计	122,562,890.44	114,849,816.13
减：坏账准备	26,724,138.79	23,804,904.54
合计	95,838,751.65	91,044,911.59

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,804,904.54	2,906,434.25			12,800.00	26,724,138.79
期末单项评估计提坏账准备的应收账款						
合计	23,804,904.54	2,906,434.254			12,800.00	26,724,138.79

5.2.4 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市常平镇水务工程建设运营中心（元江元）	13,242,191.99	10.80	1,821,418.80
东莞市常平镇水务工程建设运营中心（袁山贝）	12,685,244.97	10.35	1,677,846.84
东莞市虎门镇水务工程建设运营中心（上围涌）	9,463,412.00	7.72	2,894,940.65
中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	8,470,000.00	6.91	3,314,051.80
东莞市虎门镇北栅股份经济联合社（中墩涌）	7,637,538.91	6.23	680,211.74
合计	51,498,387.87	42.01	10,388,469.83

5.3 预付款项

5.3.1 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	797,361.25	100.00	1,325,247.45	94.72
1 至 2 年			73,929.07	5.28
合计	797,361.25	100.00	1,399,176.52	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
广东星源环保设备有限公司	244,000.00	30.60
广东锦香水务科技有限公司	139,000.00	17.43
广东电网有限责任公司东莞供电局	124,415.71	15.60
东莞市杰泰门窗安装有限公司	95,411.40	11.96
韶关万鸿劳务服务有限公司	59,158.31	7.42
合计	661,985.42	83.01

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,398,371.49	5,512,499.30
减：坏账准备	1,312,061.79	1,312,061.79
合计	6,086,309.70	4,200,437.51

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	693,284.20	581,797.00
往来款	5,005,163.46	3,846,572.80
备用金	1,220,000.00	
员工往来	426,631.19	719,209.74
其他	53,292.64	364,919.76
小计	7,398,371.49	5,512,499.30
减：坏账准备	1,312,061.79	1,312,061.79
合计	6,086,309.70	4,200,437.51

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,473,613.33	3,025,882.30
1 至 2 年	3,325,833.51	2,126,785.00
2 至 3 年	310,982.65	199,390.00
3 至 4 年	84,000.00	116,500.00
4 至 5 年	73,942.000	7,000.00
5 年以上	130,000.00	36,942.00
小计	7,398,371.49	5,512,499.30
减：坏账准备	1,312,061.79	1,312,061.79
合计	6,086,309.70	4,200,437.51

5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
外部单位	1,312,061.79					1,312,061.79
合计	1,312,061.79					1,312,061.79

5.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西十众科技有限公司	往来款	1,662,000.00	1 年以内	22.46	
广东一技工程有限公司	往来款	1,424,745.13	1 年以内	19.26	
李孔虎	备用金	650,000.00	1 年以内	8.78	
东莞盛佳建设工程有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	6.76	
上海九渡生态科技有限公司	往来款	437,688.00	1 年以内	5.92	
合计		4,674,433.13		63.18	

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	9,669,922.36		9,669,922.36	8,955,592.03		8,955,592.03
自制半成品及在产品	214,269.03		214,269.03	1,175,990.21		1,175,990.21
产成品						
合同履约成本	73,065,418.70		73,065,418.70	69,500,021.06		69,500,021.06
委托加工物资	856,133.68	856,133.68		856,133.68	856,133.68	
合计	83,805,743.77	856,133.68	82,949,610.09	80,487,736.98	856,133.68	79,631,603.30

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,102,523.66	8,705,047.27
增值税留抵税额		
合计	9,102,523.66	8,705,047.27

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,339,582.04	6,718,996.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,339,582.04	6,718,996.45

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 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	33,555,057.76	4,264,197.84	709,217.45	2,614,386.55	41,142,859.60
2.本期增加金额			3,300.00		3,300.00
（1）购置			3,300.00		3,300.00
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额	9,554,950.85				9,554,950.85

(1) 处置或报废	9,554,950.85				9,554,950.85
(2) 其他					
4.期末余额	24,000,106.91	4,264,197.84	712,517.45	2,614,386.55	31,591,208.75
二、累计折旧					
1.期初余额	28,908,547.99	3,471,883.54	453,436.01	1,589,995.61	34,423,863.15
2.本期增加金额	410,704.31	347,449.04	40,385.33	106,428.19	904,966.87
(1) 计提	410,704.31	347,449.04	40,385.33	106,428.19	904,966.87
3.本期减少金额	9,077,203.31				9,077,203.31
(1) 处置或报废	9,077,203.31				9,077,203.31
(2) 其他					-
4.期末余额	20,242,048.99	3,819,332.58	493,821.34	1,696,423.80	26,251,626.71
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) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,758,057.92	444,865.26	218,696.11	917,962.75	5,339,582.04
2.期初账面价值	4,646,509.77	792,314.30	255,781.44	1,024,390.94	6,718,996.45

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	238,114.21	14,796,215.58	15,034,329.79
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	238,114.21	14,796,215.58	15,034,329.79
二、累计摊销			
1.期初余额	88,887.34	12,741,185.64	12,830,072.98
2.本期增加金额	36,617.31	2,055,029.94	2,091,647.25
(1) 计提	36,617.31	2,055,029.94	2,091,647.25
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	125,504.65	14,796,215.58	14,921,720.23
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	112,609.56	0.00	112,609.56
2.期初账面价值	149,226.87	2,055,029.94	2,204,256.81

5.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	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	72,113.93		56,719.56		15,394.37
凤岗镇玉泉水流域重点河涌治理环保技术及巡查服务项目	2,540,055.16		802,122.72		1,737,932.44
东莞市大岭山镇4座分散式污水处理站服务项目	5,737,199.92		1,376,928.00		4,360,271.92
合计	8,349,369.01		2,006,282.28		6,113,598.73

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,724,138.79	4,348,552.85	26,083,918.06	3,912,587.71
可抵扣亏损	5,913,212.41	886,981.86	5,913,212.41	886,981.86
合计	32,637,351.20	5,235,534.71	31,997,130.47	4,799,569.57

5.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待售的非流动资产		445,362.24
合计		445,362.24

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款和质押借款	26,820,000.00	16,820,000.00
合计	26,820,000.00	16,820,000.00

注 1:公司与广发银行股份有限公司东莞分行于 2024 年 6 月 11 日签订《额度合同》合同编号: (2024) 莞银授额字第 000145 号。并分别于 2024 年 6 月 21 日签订借款合同, 借款金额人民币 5,000,000.00 元, 借款期限: 自 2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日; 2024 年 6 月 25 日签订借款合同, 借款金额人民币 5,000,000.00 元, 借款期限: 自 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 24 日。同时于 2024 年 6 月 11 日签订《最高额保证合同》合同编号: (2024) 莞银授额字第 000145 号-担保 01, 保证人: 袁江、赵小燕。截止 2024 年 6 月 30 日, 该借款合同下借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

注 2:公司与中信银行股份有限公司东莞分行于 2024 年 6 月 24 日线上签定并办理了《线上流贷业务融资凭证》, 凭证编号: 811098505675001, 约定借款金额 5,000,000.00 元, 借款期限: 自 2024 年 6 月 24 日至 2024 年 12 月 25 日; 截止 2024 年 6 月 30 日, 该借款合同下借款余额为人民币

5,000,000.00 元。

注 3：公司与兴业银行股份有限公司东莞分行长安支行签订合同编号为：兴银粤借字（东莞）第 202309280928-1 号、兴银粤借字（东莞）第 202311061106 号的《人民币流动资金借款合同》，于 2023 年 8 月 14 日签订《最高额质押合同》合同编号：兴银粤质字（东莞）第 20230721008F 号和《最高额保证合同》合同编号：兴银粤保字（东莞）第 20230721008F 号和《保证金协议》合同编号：兴银粤质字（东莞）第 20230721008F-1 号，保证人：袁江、赵小燕、广东东日环保股份有限公司。截至 2024 年 6 月 30 日，该银行借款合同下借款余额为人民币 11,820,000.00 元。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,898,460.39	18,851,514.77
1 年以上	27,638,952.64	34,311,277.68
合计	47,537,413.03	53,162,792.45

5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鲁控久基水务股份有限公司	7,917,180.00	主要项目未结算
东莞市粤成建设工程有限公司	4,810,000.01	主要项目未结算
山东国泰现代仪器仪表有限公司	3,757,706.94	主要项目未结算
赣州半水科技有限责任公司	2,876,106.10	主要项目未结算
河川大禹水电建设有限公司	2,199,710.04	主要项目未结算
合计	21,560,703.09	

5.14 合同负债

5.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,012,712.90	6,646,055.23
合计	8,012,712.90	6,646,055.23

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,276,060.01	5,596,678.67	5,310,079.72	1,562,658.96
二、离职后福利-设定提存计划		349,658.42	349,658.42	
三、辞退福利		9,242.00	9,242.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,276,060.01	5,955,579.09	5,668,980.14	1,562,658.96

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,276,060.01	5,596,678.67	5,310,079.72	1,562,658.96
2、职工福利费				
3、社会保险费		101,912.25	101,912.25	

其中：医疗及生育保险		70,720.04	70,720.04	
工伤保险费		15,970.25	15,970.25	
其他		15,221.96	15,221.96	
4、住房公积金		53,620.00	53,620.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,276,060.01	5,752,210.92	5,465,611.97	1,562,658.96

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		349,658.42	349,658.42	
2、失业保险费		15,221.96	15,221.96	
3、企业年金缴费				
合计		364,880.38	364,880.38	

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,072.66	251,835.72
企业所得税	46,431.21	75,504.86
个人所得税	38,942.99	39,942.87
城市维护建设税	2,766.97	16,771.71
教育费附加	1,412.66	7,203.62
地方教育费附加	790.56	4,802.41
印花税	2,414.66	7,728.80
合计	132,831.71	403,789.99

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,598,789.30	5,109,615.52
合计	1,598,789.30	5,109,615.52

5.17.1 其他应付款

5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,165,000.00	1,417,000.00
押金	2,000.00	
往来款		207,600.00
股东往来		3,000,000.32
其他	431,789.30	485,015.20
合计	1,598,789.30	5,109,615.52

5.17.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	1,165,000.00	

5.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,788,390.20	6,286,158.14
合计	6,788,390.20	6,286,158.14

5.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,010,700.00						78,010,700.00

5.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,061,123.34			28,061,123.34
其他资本公积				
合计	28,061,123.34			28,061,123.34

5.21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,362,464.47			8,362,464.47
合计	8,362,464.47			8,362,464.47

5.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	19,974,290.12	30,547,581.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,239.46
调整后年初未分配利润	19,974,290.12	30,543,341.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	-821,059.02	-10,569,051.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,153,231.10	19,974,290.12

5.23 营业收入和营业成本

5.23.1 营业收入和营业成本情况

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	29,134,625.94	17,519,689.87	48,159,567.05	33,750,982.87
产品销售收入	1,990,687.31	1,727,014.19	5,102,709.45	4,164,153.75
环保系统解决方案收	1,760,564.11	1,375,852.09	10,248,489.62	6,263,257.01

入				
设计技术咨询收入	221,698.11	71,490.57	182,981.13	158,773.58
污水治理服务收入	25,161,676.41	14,345,333.02	32,625,386.85	23,164,798.53
二、其他业务小计	152,430.95	105,097.41	140,328.35	333,852.59
其他	152,430.95	105,097.41	140,328.35	333,852.59
合计	29,287,056.89	17,624,787.28	48,299,895.40	34,084,835.46

5.23.2 本期运营收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	环保工程	咨询服务	自营项目	其他业务收入
在某一时点确认	1,990,687.31		221,698.11	25,161,676.41	152,430.95
在某一时段内确认		1,760,564.11			
合计	1,990,687.31	1,760,564.11	221,698.11	25,161,676.41	152,430.95

5.23.3 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	东莞市大岭山镇水务工程运营中心（4座分散式污水处理）	3,969,984.10
2	东莞市虎门镇北栅股份经济联合社（中墩涌）	2,653,971.11
3	东莞市常平镇水务工程建设运营中心（袁山贝）	2,122,332.56
4	宜君县东方污水处理厂（宜君东方污水）	1,945,283.04
5	东莞市谢岗镇水务工程运营中心（谢岗曹乐片区清淤）	1,760,564.11

5.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,899.15	34,388.13
教育费附加	8,909.18	13,496.86
地方教育费附加	5,921.50	11,065.18
印花税	8,473.62	11,350.57
合计	42,203.45	70,300.74

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	136,726.03	210,653.39
差旅费	168,199.24	200,009.58
折旧费	29,579.64	29,574.06
职工薪酬	822,087.39	850,700.23
广告费	35,034.68	27,500.00
其他	79,842.68	211,747.79
合计	1,271,469.66	1,530,185.05

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	76,931.01	63,604.37
水电费	78,480.54	62,594.86
车辆费	104,371.74	96,032.83
差旅费	130,740.32	140,087.86

职工薪酬	1,359,865.22	1,721,707.55
折旧费	267,541.76	252,108.70
通讯费	36,379.02	19,095.79
审计费	223,698.11	-
检测费	5,788.68	3,381.31
咨询服务费	568,474.59	172,971.94
车辆保险费	77,179.27	72,342.85
聘请中介服务费	-	110,849.06
专利费	30,679.70	10,199.00
装修摊销	60,000.00	71,945.00
业务招待费	328,298.13	155,125.76
修理费	5,022.77	18,118.07
租金	734,737.15	624,871.00
运杂费	425.65	1,246.55
其他	940,900.06	123,736.72
合计	5,029,513.72	3,720,019.22

5.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发职工薪酬	1,426,984.32	1,567,524.81
租金	10,000.00	12,000.00
材料	8,934.57	25,072.46
折旧费	174,142.51	172,943.58
技术服务费		264,896.84
其他	19,805.55	30,138.16
合计	1,639,866.95	2,072,575.85

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	409,063.03	331,918.02
减：利息收入	11,879.16	9,820.38
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	12,568.50	14,897.11
其他支出		
合计	409,752.37	336,994.75

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,906,434.25	-4,735,859.94
其他应收款坏账损失		
合计	-2,906,434.25	-4,735,859.94

5.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-1,157,967.71	
合计	-1,157,967.71	

5.31 营业外收入

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	5,360.89	7,030.55	
其中：个税手续费返还	5,360.89	7,030.55	
政府补助		71,300.00	
合计	5,360.89	78,330.55	

5.32 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	500,000.00		500,000.00
滞纳金			
非流动资产毁损报废损失			
违约金			
其他		81,383.54	
合计	500,000.00	81,383.54	500,000.00

5.33 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-405,536.28	-710,028.96
其他		
合计	-405,536.28	-710,028.96

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到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	11,879.16	8,300.65
政府补助		71,300.00
保证金	51,933.00	796,600.00
往来款	9,161,480.41	3,532,395.00
其他	532,474.54	626,967.03
合计	9,757,767.11	5,035,562.68

5.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,709,940.24	4,873,410.17
保证金	290,000.00	
往来款	8,125,312.67	4,712,827.06
押金	198,120.20	1,900.00
合计	18,323,373.11	9,588,137.23

5.34.3 支付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		
合计		

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-884,041.13	2,456,100.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,906,434.25	4,735,859.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,857,161.95	5,851,201.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,091,647.25	2,480,041.50
长期待摊费用摊销	2,235,770.28	2,006,282.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	409,752.37	336,994.75
投资损失		
递延所得税资产减少	-405,536.28	-710,378.99
递延所得税负债增加		
存货的减少		3,062,093.81
经营性应收项目的减少	-29,219,125.30	-13,516,426.80
经营性应付项目的增加	9,439,762.90	-4,432,127.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,568,173.71	2,269,640.43
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	14,401,451.51	6,752,430.20
减：现金的期初余额	16,614,346.18	13,237,065.48
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	-2,212,894.67	-6,484,635.28

5.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,778,997.69	16,331,867.31
其中：库存现金	110,955.72	40,955.72
可随时用于支付的银行存款	12,668,041.97	16,290,911.59
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	14,401,451.51	16,331,867.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,622,453.82	

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无。

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 反向购买

无。

6.4 处置子公司

本期注销宜春东日环保科技有限公司，注销日期 2024 年 1 月 26 日。

6.5 其他原因的合并范围变动

本期投资入股，取得贺州奥因环保科技有限公司 51%的股权，纳入合并范围。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州东日环保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保污水处理项目	100%		直接投资
宜春东日环保科技有限公司	宜春市	宜春市	环保污水处理项目	100%		直接投资
河北雄安东日环保科技有限公司	保定市	保定市	环保污水处理项目	70%		直接投资
东莞市东日智能装备制造有限公司	东莞市	东莞市	环保污水处理项目	100%		直接投资
深圳东日环境技术研究有限公司	深圳市	深圳市	环保污水处理项目	100%		直接投资
三门峡东日环保科技有限公司	三门峡市	三门峡市	环保污水处理项目	85%		直接投资
贺州奥因环保科技有限公司	贺州市	贺州市	环保污水处理项目	51%		直接投资

8、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。

8.1 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。

8.2 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 27.42%；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 74.13%。

8.3 流动风险

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。

8.4 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。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是袁江，持股比例 66.91%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁江	股东、董事长兼总经理
赵小燕	股东、董事、与实际控制人袁江夫妻关系
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
褚衍旭	监事
吴育鹏	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

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

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、赵小燕	5,000,000.00	2025-6-20	2028-6-20	否
袁江、赵小燕	5,000,000.00	2025-6-24	2028-6-24	否
袁江、赵小燕	7,000,000.00	2025-4-25	2028-5-25	否
袁江、赵小燕	1,680,000.00	2024-10-31	2027-10-31	否
袁江、赵小燕	3,140,000.00	2024-9-27	2027-9-27	否

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	袁江		3,000,000.32
合计			3,000,000.32

9.6 关联方承诺

无

9.7 其他

无

10、承诺及或有事项

无

10.1 重大承诺事项

无

10.2 或有事项

无

11、资产负债表日后事项

无

12、前期差错更正

无

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	119,990,709.91	100.00	26,611,998.60	22.18	93,378,711.31
合计	119,990,709.91	100.00	26,611,998.60	22.18	93,378,711.31

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	113,756,801.50	100.00	23,692,764.35	20.83	90,064,037.15
合计	113,756,801.50	100.00	23,692,764.35	20.83	90,064,037.15

13.1.1.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,059,990.01	4,793,741.88	8.87
1 至 2 年	16,323,850.48	3,206,545.70	19.64
2 至 3 年	19,767,813.44	6,256,055.06	31.65
3 至 4 年	19,627,826.52	7,470,770.57	38.06
4 至 5 年	8,749,920.00	3,423,575.93	39.13
5 年以上	1,461,309.46	1,461,309.46	100.00
合计	119,990,709.91	26,611,998.60	22.22

13.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,059,990.01	44,077,033.32
1 至 2 年	16,323,850.48	34,196,394.41
2 至 3 年	19,767,813.44	16,849,777.27
3 至 4 年	19,627,826.52	8,762,071.61
4 至 5 年	8,749,920.00	9,558,628.70
5 年以上	1,461,309.46	312,896.19
小计	119,990,709.91	113,756,801.50
减：坏账准备	26,611,998.60	23,692,764.35
合计	93,378,711.31	90,064,037.15

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,692,764.35	2,906,434.25			12,800.00	26,611,998.60
期末单项评估计提坏账准备的应收账款						
合计	23,692,764.35	2,906,434.25			12,800.00	26,611,998.60

13.1.4 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市常平镇水务工程建设运营中心（元江元）	13,242,191.99	11.04	1,821,418.80
东莞市常平镇水务工程建设运营中心（袁山贝）	12,685,244.97	10.57	1,677,846.84
东莞市虎门镇水务工程建设运营中心（上围涌）	9,463,412.00	7.89	2,894,940.65
中国建筑第四工程局有限公司东莞分公司	8,470,000.00	7.06	3,314,051.80
东莞市虎门镇北栅股份经济联合社（中墩涌）	7,637,538.91	6.36	680,211.74
合计	51,498,387.87	42.92	10,388,469.83

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,994,765.95	5,400,419.54
减：坏账准备	1,301,146.22	1,301,146.22
合计	6,693,619.73	4,099,273.32

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	301,532.00	469,977.00
往来款	5,755,163.46	3,846,572.80
押金	253,932.20	
代垫代扣款项		
借款		
员工往来	1,634,138.29	719,209.74
其他	50,000.00	364,660.00
小计	7,994,765.95	5,400,419.54
减：坏账准备	1,301,146.22	1,301,146.22
合计	6,693,619.73	4,099,273.32

13.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,785,968.65	2,913,802.54
1 至 2 年	2,609,872.65	2,126,785.00
2 至 3 年	310,982.65	199,390.00
3 至 4 年	84,000.00	116,500.00
4 至 5 年	73,942.00	7,000.00
5 年以上	130,000.00	36,942.00
小计	7,994,765.95	5,400,419.54
减：坏账准备	1,301,146.22	1,301,146.22
合计	6,693,619.73	4,099,273.32

13.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
外部单位	1,301,146.22					1,301,146.22
合计	1,301,146.22					1,301,146.22

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西十众科技有限公司	往来款	1,662,000.00	1 年以内	20.79	
广东一技工程有限公司	往来款	1,424,745.13	1 年以内	17.82	
河北雄安东日环保科技有限公司	往来款	750,000.00	1 年以内	9.38	
李孔虎	备用金	650,000.00	1 年以内	8.13	
东莞盛佳建设工程有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	6.25	
合计		4,986,745.13		62.37	

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 营业收入和营业成本情况

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	26,623,329.67	15,121,767.49	47,920,241.17	33,519,435.24
产品销售收入	424,778.77	246,747.51	5,102,709.45	4,143,204.55
环保系统解决方案收入	1,760,564.11	1,375,852.09	10,248,489.62	6,263,257.01
设计技术咨询收入	221,698.11	71,490.57	182,981.13	158,773.58
污水治理服务收入	24,216,288.68	13,427,677.32	32,386,060.97	22,954,200.10
二、其他业务小计	152,430.95	105,097.41	140,328.35	333,852.59
其他	152,430.95	105,097.41	140,328.35	333,852.59
合计	26,775,760.62	15,226,864.90	48,060,569.52	33,853,287.83

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-1,157,967.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,639.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,652,606.82	
所得税影响额	-145,888.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,506,718.06	

14.2 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.0113	-0.0113
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.57	0.0099	0.0099

广东东日环保股份有限公司

2024 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,157,967.71
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,639.11
非经常性损益合计	-1,652,606.82
减：所得税影响数	-145,888.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,506,718.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用