

**东江环保股份有限公司**  
**2018 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-158



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2019GZA30074

东江环保股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了东江环保股份有限公司（以下简称东江环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东江环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东江环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如东江环保公司合并财务报表附注六、48所述，东江环保公司2018年度营业总收入328,408.07万元，主要收入来源于工业废物资源化产品销售及废物处理处置服务。因为收入是东江环保公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 我们测试管理层工业废物资源化产品销售及废物处理处置等收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估公司收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。</li> <li>— 我们对东江环保公司资源化产品销售及废物处理处置收入截止性执行了实质性分析程序，关注东江环保公司收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间。</li> <li>— 我们审查了与资源化产品销售及废物处理处置收入相关的会计核算，并检查了相关文档记录，与管理层讨论并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</li> </ul>
2. 应收账款减值评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2018年12月31日，如东江环保公司合并财务报表附注六、3.2所述，东江环保公司应收账款余额71,005.54万元，坏账准备金额1,924.85万元，净值为69,080.69万元，账面价值较高。东江环保公司应收账款主要是东江环保公司销售资源化利用产品及提供废物处置服务等业务形成，属于公司重要资产。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的减值评估识别列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 我们评估和测试东江环保公司应收账款如何采用预期信用损失模型计提坏账准备的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性。</li> <li>— 我们审阅东江环保公司应收账款的坏账准备计提计算过程，评估所采用会计政策的合理性。</li> <li>— 我们评估东江环保是否恰当采用预期信用损失模型计量应收账款减值准备，模型设计的合理性，检查模型所运用的历史数据的合理性。</li> <li>— 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</li> </ul>
3. 商誉减值评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2018年12月31日，如东江环保公司合并财务报表附注六、18所述，东江环保公司商誉净值为121,313.76万元，账面价值较高，为东江环保公司历年收购子公司形成。如果商誉有发生任何减值的情况，对东江环保公司财务报表可能产生重大影响。</p> <p>由于构成商誉的各子公司经营情况不尽相同，东江环保公司商誉减值的测试过程较为复杂，需要依赖东江环保公司管理层对收购的子公司未来收入预测值、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 我们审阅商誉减值评估方法，包括审阅每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性，理解每个组成部分的盈利状况。</li> <li>— 依据我们对该业务和行业的知识，质疑关键假设及数据的合理性。</li> <li>— 我们审阅公司输入数据对账至支持凭证，例如经批准的预算，并评估该等预算的合理性。</li> <li>— 我们对商誉评估机构作出的测试结果进行复核，了解他们的评估方法、所采用的假设及数据的合理性。</li> </ul>

#### 四、 其他信息

东江环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东江环保公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估东江环保公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算东江环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东江环保公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东江环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东江环保公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东江环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌朝晖（项目合伙人）

中国注册会计师：吴瑞玲

中国 北京

二〇一九年三月二十八日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月 31日	2017年12月 31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,054,068,992.47	1,242,430,230.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	24,934,920.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	752,915,896.91	781,002,940.96
其中：应收票据	六、3.1	62,108,965.02	86,366,871.17
应收账款	六、3.2	690,806,931.89	694,636,069.79
预付款项	六、4	43,155,392.19	49,245,646.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	334,623,903.72	296,097,793.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、6	299,706,172.78	312,588,190.52
贷款	六、7	372,628,000.00	254,980,000.00
合同资产	六、8	95,704,312.32	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	2,965,177.96	11,084,380.33
其他流动资产	六、10	107,354,560.79	88,979,559.41
<b>流动资产合计</b>		<b>3,088,057,329.14</b>	<b>3,036,408,740.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	13,431,700.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	20,000,000.00
长期应收款	六、11	48,736,094.93	194,929,785.02
长期股权投资	六、12	303,461,055.34	243,310,020.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	423,598,931.13	89,685,173.20
固定资产	六、14	2,253,551,471.72	1,649,540,887.90
在建工程	六、15	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	六、16	875,193,511.63	912,308,605.74
开发支出	六、17	17,861,081.17	10,741,736.70
商誉	六、18	1,213,137,618.89	1,235,994,451.48
长期待摊费用	六、19	44,450,361.11	19,979,692.84
递延所得税资产	六、20	26,002,037.95	15,222,949.45
其他非流动资产	六、21	196,753,629.70	192,891,698.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,656,400,351.97</b>	<b>6,203,738,631.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,744,457,681.11</b>	<b>9,240,147,372.47</b>

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月 31日	2017年12月 31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	1,834,096,571.16	1,872,637,100.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、23	708,358,310.28	705,134,001.34
预收款项	六、24	2,986,660.00	139,360,367.89
合同负债	六、25	151,968,538.09	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	82,753,967.08	62,977,562.92
应交税费	六、27	81,242,211.56	61,811,293.24
其他应付款	六、28	212,943,150.59	314,712,466.87
其中：应付利息	六、28.1	2,106,252.25	891,381.67
应付股利	六、28.2	3,260,310.01	6,593,410.01
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、29	440,977,675.35	6,131,610.36
其他流动负债	六、30	8,681,676.76	7,384,032.79
<b>流动负债合计</b>		<b>3,524,008,760.87</b>	<b>3,170,148,435.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	435,798,387.82	292,554,335.54
应付债券	六、32	902,807,955.52	1,289,727,036.55
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	5,329,251.18	1,691,598.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、33.2		2,075,259.49
预计负债		-	-
递延收益	六、34	175,993,716.83	155,897,737.22
递延所得税负债	六、20	14,359,029.67	3,391,543.77
其他非流动负债	六、35	-	2,813,900.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,534,288,341.02</b>	<b>1,748,151,410.81</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>5,058,297,101.89</b>	<b>4,918,299,846.47</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、36	887,100,102.40	888,237,102.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	498,652,595.03	505,827,372.67
减：库存股	六、38	67,772,830.00	124,677,510.00
其他综合收益	六、39	16,927,580.70	2,564,766.23
专项储备	六、40	5,561,004.28	3,128,442.22
盈余公积	六、41	202,915,933.37	199,255,721.44
一般风险准备	六、42	5,611,350.00	4,114,125.00
未分配利润	六、43	2,492,936,395.01	2,250,645,463.83
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,041,932,130.79</b>	<b>3,729,095,483.79</b>
少数股东权益	六、44	644,228,448.43	592,752,042.21
<b>股东权益合计</b>		<b>4,686,160,579.22</b>	<b>4,321,847,526.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,744,457,681.11</b>	<b>9,240,147,372.47</b>

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月 31日	2017年12月 31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		731,461,806.71	607,297,838.44
交易性金融资产		24,934,920.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	292,657,763.28	447,388,665.22
其中：应收票据	十七、1.1	7,629,204.49	14,810,711.01
应收账款	十七、1.2	285,028,558.79	432,577,954.21
预付款项		14,457,977.24	1,956,403.07
其他应收款	十七、2	2,144,191,243.58	2,327,471,266.90
其中：应收利息	十七、2.1	-	-
应收股利	十七、2.2	-	16,200,000.00
存货		13,530,179.75	8,740,989.27
贷款		-	-
合同资产		94,145,923.72	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		2,965,177.96	11,084,380.33
其他流动资产		3,525,450.30	3,730,707.65
<b>流动资产合计</b>		<b>3,321,870,442.54</b>	<b>3,407,670,250.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	
可供出售金融资产		-	13,431,700.00
其他债权投资		-	
持有至到期投资		-	-
长期应收款		41,317,470.93	188,432,039.02
长期股权投资	十七、3	3,635,935,817.62	3,467,505,161.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		70,711,609.00	66,388,962.20
固定资产		92,738,265.04	85,011,672.14
在建工程		28,700,798.44	47,309,507.04
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		103,151,947.78	92,204,257.50
开发支出		13,962,681.46	9,251,952.73
商誉		-	-
长期待摊费用		3,667,073.62	-
递延所得税资产		13,471,543.74	5,260,893.44
其他非流动资产		62,129,472.18	50,371,988.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,065,786,679.81</b>	<b>4,025,168,133.96</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>7,387,657,122.35</b>	<b>7,432,838,384.84</b>

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月 31日	2017年12月 31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,650,000,000.00	1,774,778,100.25
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		345,743,316.50	412,790,496.44
预收款项		-	3,857,674.41
合同负债		2,655,258.09	
应付职工薪酬		19,280,410.34	15,539,254.77
应交税费		6,230,673.47	8,351,912.50
其他应付款		1,337,486,477.14	1,147,709,846.35
其中：应付利息		3,241,910.01	373,379.68
应付股利		1,408,576.83	2,428,210.01
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		377,121,775.00	4,500,000.00
其他流动负债		1,077,246.24	472,749.72
<b>流动负债合计</b>		<b>3,739,595,156.78</b>	<b>3,368,000,034.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		61,800,000.00	40,000,000.00
应付债券		623,134,140.84	979,345,699.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		22,377,424.56	22,267,204.96
递延所得税负债		5,960,865.72	3,296,425.39
其他非流动负债		-	2,813,900.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>713,272,431.12</b>	<b>1,047,723,229.87</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,452,867,587.90</b>	<b>4,415,723,264.31</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		887,100,102.40	888,237,102.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		593,043,107.48	603,069,037.48
减：库存股		67,772,830.00	124,677,510.00
其他综合收益		3,509,701.20	3,509,701.20
专项储备		-	-
盈余公积		186,404,658.27	182,744,446.34
未分配利润		1,332,504,795.10	1,464,232,343.11
<b>股东权益合计</b>		<b>2,934,789,534.45</b>	<b>3,017,115,120.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,387,657,122.35</b>	<b>7,432,838,384.84</b>

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英 4

会计机构负责人：李晓辉

合并利润表  
2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>	六、48	3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
其中：营业收入		3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,957,689,655.82	2,623,511,664.13
其中：营业成本	六、48	2,125,240,410.09	1,987,509,300.10
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	六、50	45,084,094.12	41,986,351.40
销售费用	六、51	98,523,251.47	68,630,471.74
管理费用	六、52	374,454,834.60	350,582,285.47
研发费用	六、53	91,549,223.31	64,696,266.82
财务费用	六、54	134,123,878.89	98,676,710.50
其中：利息费用		136,104,319.99	105,424,157.53
利息收入		8,522,617.55	7,472,584.20
资产减值损失	六、55	27,996,984.18	11,430,278.10
信用减值损失	六、56	60,716,979.16	-
加：其他收益	六、57	209,390,075.45	128,647,285.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、58	13,259,079.56	23,689,636.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,905,848.59	22,434,846.72
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）	六、59	16,548,839.01	380,473.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、60	61,388.93	-4,600,814.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		565,650,379.15	624,263,564.60
加：营业外收入	六、61	3,815,958.55	4,681,646.63
减：营业外支出	六、62	11,147,159.96	6,372,067.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		558,319,177.74	622,573,143.66
减：所得税费用	六、63	84,202,020.25	69,217,094.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		474,117,157.49	553,356,049.43
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,064,927.81	553,376,531.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,229.68	-20,482.24
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润		407,917,006.14	473,375,978.13
2.少数股东损益		66,200,151.35	79,980,071.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、39	23,776,176.15	-496,036.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,362,814.47	-496,036.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,362,814.47	-496,036.13
1.外币财务报表折算差额		242,771.95	-496,036.13
2.自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		14,120,042.52	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,413,361.68	-
<b>七、综合收益总额</b>		497,893,333.64	552,860,013.30
归属于母公司股东的综合收益总额		422,279,820.61	472,879,942.00
归属于少数股东的综合收益总额		75,613,513.03	79,980,071.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	六、67	0.47	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.55

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 母公司利润表

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	763,540,719.45	748,340,684.01
减：营业成本	十七、4	611,596,662.73	563,706,735.67
税金及附加		4,525,564.21	3,252,188.85
销售费用		2,977,536.88	679,887.93
管理费用		83,053,308.57	92,421,320.92
研发费用		7,226,719.39	7,675,474.78
财务费用		82,781,332.37	84,976,830.54
其中：利息费用		85,879,049.01	89,663,508.39
利息收入		5,157,915.99	4,557,424.78
资产减值损失		-	5,792,099.71
信用减值损失		45,505,668.64	
加：其他收益		20,148,764.14	11,121,627.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	70,991,707.61	95,114,551.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,755,582.66	22,818,069.79
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）		15,825,866.80	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		907,372.49	-134,106.32
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		33,747,637.70	95,938,217.62
加：营业外收入		145,772.71	35,544.71
减：营业外支出		124,240.34	5,396,368.22
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		33,769,170.07	90,577,394.11
减：所得税费用		-2,832,949.25	6,565,264.47
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		36,602,119.32	84,012,129.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,602,119.32	84,012,129.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		36,602,119.32	84,012,129.64
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,829,419,479.45	3,323,484,215.66
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		59,907,114.84	53,771,963.69
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		109,301,230.74	110,983,923.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、70（1）	77,927,149.48	49,759,443.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,076,554,974.51</b>	<b>3,537,999,546.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,940,006,693.63	1,815,599,388.37
客户贷款及垫款净增加额		119,110,000.00	-19,295,000.00
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		596,519,688.82	482,736,686.87
支付的各项税费		343,311,323.35	402,472,080.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、70（1）	179,948,654.04	185,090,084.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,178,896,359.84</b>	<b>2,866,603,240.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>897,658,614.67</b>	<b>671,396,305.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		12,269,981.54	12,844,469.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,679,707.54	1,023,679.41
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	六、70（1）	1,383,469.85	99,269,802.94
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,333,158.93</b>	<b>113,137,952.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		846,811,360.11	743,388,561.87
投资支付的现金		123,302,842.60	189,298,762.53
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		-	102,147,519.65
支付其他与投资活动有关的现金	六、70（1）	-	71,080,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>970,114,202.71</b>	<b>1,105,914,844.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-954,781,043.78</b>	<b>-992,776,892.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,050,000.00	11,164,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	300,000.00
取得借款所收到的现金		2,207,760,874.88	1,839,427,610.94
发行债券收到的现金			920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、70（1）	3,850,000.00	12,788,950.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,224,660,874.88</b>	<b>2,783,380,761.38</b>
偿还债务所支付的现金		1,999,705,351.69	2,098,260,955.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		360,568,969.24	270,054,331.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,107,800.00	50,043,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、70（1）	445,834.75	10,917,188.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,360,720,155.68</b>	<b>2,379,232,475.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-136,059,280.80</b>	<b>404,148,285.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		242,771.95	-496,036.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,938,937.96</b>	<b>82,271,663.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,221,930,230.43	1,139,658,566.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,028,991,292.47</b>	<b>1,221,930,230.43</b>

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,086,555,775.97	612,553,488.48
收到的税费返还		13,690,152.75	4,776,492.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,135,098,375.95	2,654,272,349.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,235,344,304.67</b>	<b>3,271,602,329.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		640,503,647.07	398,777,338.95
支付给职工以及为职工支付的现金		113,087,036.48	97,126,397.83
支付的各项税费		26,667,323.89	66,570,147.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,301,375,788.41	2,614,505,885.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,081,633,795.85</b>	<b>3,176,979,770.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>153,710,508.82</b>	<b>94,622,559.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		86,974,981.54	57,308,476.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,025,440.26	4,962.00
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		1,383,469.85	125,493,324.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>89,383,891.65</b>	<b>182,806,763.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,236,522.48	43,692,154.48
投资支付的现金		231,752,842.60	197,591,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	127,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	69,097,527.38
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>261,989,365.08</b>	<b>437,720,681.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-172,605,473.43</b>	<b>-254,913,918.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	11,164,200.00
取得借款收到的现金		1,770,000,000.00	1,640,000,000.00
发行债券收到的现金			597,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,035,736,214.33	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,805,736,214.33</b>	<b>2,248,164,200.00</b>
偿还债务支付的现金		1,879,278,100.25	1,785,798,228.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,359,578.13	204,019,273.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,558,339,603.07	9,877,640.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,662,977,281.45</b>	<b>1,999,695,142.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>142,758,932.88</b>	<b>248,469,057.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		587,597,838.44	499,420,139.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		711,461,806.71	587,597,838.44

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	888,237,102.40				505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,250,645,463.83	592,752,042.21	4,321,847,526.00
加：会计政策变更											-18,104,014.61		-18,104,014.61
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	888,237,102.40	-	-	-	505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,232,541,449.22	592,752,042.21	4,303,743,511.39
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,137,000.00	-	-	-	-7,174,777.64	-56,904,680.00	14,362,814.47	2,432,562.06	3,660,211.93	1,497,225.00	260,394,945.79	51,476,406.22	382,417,067.83
（一）综合收益总额							14,362,814.47				407,917,006.14	75,613,513.03	497,893,333.64
（二）股东投入和减少资本	-1,137,000.00	-	-	-	-7,174,777.64	-56,904,680.00	-	-	-	-	-	12,357,893.19	60,950,795.55
1. 股东投入的普通股												5,550,000.00	5,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,033,811.14	1,033,811.14
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00							45,741,750.00
4. 其他					2,851,152.36							5,774,082.05	8,625,234.41
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,660,211.93	1,497,225.00	-147,522,060.35	-36,495,000.00	-178,859,623.42
1. 提取盈余公积									3,660,211.93		-3,660,211.93		-
2. 提取一般风险准备										1,497,225.00	-1,497,225.00		-
3. 对股东的分配											-142,364,623.42	-36,495,000.00	-178,859,623.42
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,432,562.06	-	-	-	-	2,432,562.06
1. 本年提取								7,096,637.41					7,096,637.41
2. 本年使用								4,664,075.35					4,664,075.35
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	887,100,102.40	-	-	-	498,652,595.03	67,772,830.00	16,927,580.70	5,561,004.28	202,915,933.37	5,611,350.00	2,492,936,395.01	644,228,448.43	4,686,160,579.22

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	887,152,102.40				518,915,703.92	210,095,760.00	3,060,802.36	1,912,526.46	190,854,508.48	4,114,125.00	1,892,980,408.00	576,798,533.08	3,865,692,949.70
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	887,152,102.40	-	-	-	518,915,703.92	210,095,760.00	3,060,802.36	1,912,526.46	190,854,508.48	4,114,125.00	1,892,980,408.00	576,798,533.08	3,865,692,949.70
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,085,000.00	-	-	-	-13,088,331.25	-85,418,250.00	-496,036.13	1,215,915.76	8,401,212.96	-	357,665,055.83	15,953,509.13	456,154,576.30
（一）综合收益总额							-496,036.13				473,375,978.13	79,980,071.30	552,860,013.30
（二）股东投入和减少资本	1,085,000.00	-	-	-	-13,088,331.25	-85,418,250.00						-10,076,562.17	63,338,356.58
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00							116,544,705.14
4. 其他					-43,129,786.39							-10,376,562.17	-53,506,348.56
（三）利润分配									8,401,212.96	-	-115,710,922.30	-53,950,000.00	-161,259,709.34
1. 提取盈余公积									8,401,212.96		-8,401,212.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-107,309,709.34	-53,950,000.00	-161,259,709.34
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备								1,215,915.76					1,215,915.76
1. 本年提取								3,124,876.10					3,124,876.10
2. 本年使用								1,908,960.34					1,908,960.34
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	888,237,102.40	-	-	-	505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,250,645,463.83	592,752,042.21	4,321,847,526.00

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	888,237,102.40				603,069,037.48	124,677,510.00	3,509,701.20	-	182,744,446.34	1,464,232,343.11	3,017,115,120.53
加：会计政策变更										-22,304,831.98	-22,304,831.98
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	888,237,102.40	-	-	-	603,069,037.48	124,677,510.00	3,509,701.20	-	182,744,446.34	1,441,927,511.13	2,994,810,288.55
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,137,000.00	-	-	-	-10,025,930.00	-56,904,680.00	-	-	3,660,211.93	-109,422,716.03	-60,020,754.10
（一）综合收益总额										36,602,119.32	36,602,119.32
（二）股东投入和减少资本	-1,137,000.00	-	-	-	-10,025,930.00	-56,904,680.00	-	-	-	-	45,741,750.00
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00				-	45,741,750.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,660,211.93	-146,024,835.35	-142,364,623.42
1. 提取盈余公积									3,660,211.93	-3,660,211.93	-
2. 对股东的分配										-142,364,623.42	-142,364,623.42
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	887,100,102.40	-	-	-	593,043,107.48	67,772,830.00	3,509,701.20	-	186,404,658.27	1,332,504,795.10	2,934,789,534.45

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	887,152,102.40				573,027,582.34	210,095,760.00	3,509,701.20		174,343,233.38	1,495,931,135.77	2,923,867,995.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	887,152,102.40	-	-	-	573,027,582.34	210,095,760.00	3,509,701.20		174,343,233.38	1,495,931,135.77	2,923,867,995.09
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00	-		8,401,212.96	-31,698,792.66	93,247,125.44
（一）综合收益总额							-			84,012,129.64	84,012,129.64
（二）股东投入和减少资本	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00					116,544,705.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,085,000.00				30,041,455.14	-85,418,250.00					116,544,705.14
4. 其他											
（三）利润分配									8,401,212.96	-115,710,922.30	-107,309,709.34
1. 提取盈余公积									8,401,212.96	-8,401,212.96	
2. 对股东的分配										-107,309,709.34	-107,309,709.34
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	888,237,102.40	-	-	-	603,069,037.48	124,677,510.00	3,509,701.20	-	182,744,446.34	1,464,232,343.11	3,017,115,120.53

法定代表人：谭侃

主管会计工作负责人：王健英

会计机构负责人：李晓辉

## 一、公司的基本情况

东江环保股份有限公司是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称公司法)于2002年7月18日在中华人民共和国(以下简称「中国」)注册成立的股份有限公司,统一社会信用代码为91440300715234767U,法定代表人:谭侃。公司注册地址:中国深圳市南山区高新区北区朗山路9号东江环保大楼1楼、3楼、8楼北面、9-12楼。

本公司H股自2003年01月29日开始在香港联合交易所之创业板上市,并于2010年09月28日转至主板上市,公司发行的A股自2012年04月26日开始在深圳证券交易所上市交易。

根据东江环保2017年11月23日第六届董事会第七次会议及第六届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及于2018年2月7日召开第六届董事会第九次会议及第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,并已经由公司2018年第一次临时股东大会、2018年第一次A股类别股东会及2018年第一次H股类别股东会审议通过:同意将离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计1,137,000股以人民币8.71元/股进行回购注销,应支付回购价款人民币9,881,730元。本次回购注销完成后,公司总股本将由888,237,102股减少为887,100,102股,注册资本由人民币888,237,102元减少至887,100,102元。

于2018年12月31日,本公司的股本及股权结构情况如下:

	股份数量(股)	持股比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>		
1、股权激励限售股	7,833,000	0.88
2、高管锁定股	24,835,794	2.80
3、首发前个人类限售股	-	-
小计	<b>32,668,794</b>	<b>3.68</b>
<b>二、无限售条件股份</b>		
1、人民币普通股	654,293,808	73.76
2、境外上市外资股	200,137,500	22.56
小计	<b>854,431,308</b>	<b>96.32</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>887,100,102</b>	<b>100.00</b>

本公司及子公司(以下统称“本公司”)属于环保行业,经营范围主要包括:废物的处置及综合利用(执照另行申办);废水、废气、噪声的治理;环境保护设施的设计、建设及运营;化工产品的销售(危险品取得经营许可证后方可经营);环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与购销(生产场所营业执照另行申办)环保新产品、新技术的开发、推广及应用;兴办实业(具体项目另行申报);从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品);物

业租赁;沼气等生物质发电。

本公司的主要产品包括:无机盐类、有机溶剂类、基础工业油等几十种,广泛应用于动物饲料、农业杀虫、木材防腐、染料、医药等行业,以及将填埋场的沼气转化为电能等。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括东江华瑞、龙岗东江、惠州东江、千灯三废、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建、厦门绿洲环保等67家公司(子公司全称见附注五.1)。与上年相比,因新增增加绵阳东江、邯郸东江共2家子公司,因注销减少深圳再生资源1家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 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》,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》(经修订)及相关规定,以及香港《公司条例》和香港联合交易所[《上市规则》]所要求之相关披露,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,管理层在充分考虑了流动资金的来源,相信本公司在未来有充分的资金满足偿还债务和资本性支出的需要,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年度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及本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。具体周期根据开发项目情况确定,并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币,境外业务以所在地货币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。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。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控

制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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、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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

## 2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日期预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

## 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。

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和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融资产减值

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、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、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本公司在组合基础上计算预期信用损失。

①本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

- 组合 1 应收政府性质款项
- 组合 2 应收关联公司款项
- 组合 3 应收一般客户款项或其他款项
- 组合 4 应收押金、保证金及备用金

对于划分为应收一般客户款项或其他款项的应收账款和其他应收款,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为应收政府性质款项、应收关联公司款项、应收押金、保证金及备用金的应收账款和其他应收款,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②本公司依据信用风险将合同资产及长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

- 合同资产组合 1 关联公司环境工程建设及服务项目
- 合同资产组合 2 政府公用工程建设项目
- 合同资产组合 3 其他客户环境工程建设及服务项目

对于划分为组合的合同资产及长期应收款,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产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。

③对于发放贷款和垫款,本公司依据信用风险特征参照人民银行《贷款风险分类指导原则》,将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失类若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价。领用或发出存货,采用加权平均法计算确定;低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

## 13. 贷款一般风险准备

本公司参照《金融企业准备金计提管理办法》的要求,根据本公司期末贷款余额按1.5%的比例计提一般风险准备,并参照该办法中的要求进行财务处理。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计

处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易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, 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。

#### 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括对外出租的建筑物。本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量, 公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。

本公司投资性房地产的公允价值系由公司管理层参考同一地点及使用状况的相似物业的公开市场价值厘定, 采用市场比较法或收益法进行评估所得。

#### 16. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

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外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	5	3.00	19.40
办公设备	5	3.00	19.40
其他	5	3.00	19.40

每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、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。

本公司融资租入的固定资产指运输工具, 将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

本公司采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,项目公司本身未提供实际建造服务,在达到预定可使用状态之日起,将建造过程中支付的工程价款等工程成本转入无形资产,当月起开始摊销。

#### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、BOT经营权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。建造形成的BOT经营权,按建造成本确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和BOT经营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。2014年11月开始,BOT经营权中的各类资产按各资产属性进行分类,实物视同固定资产管理,按资产类别及其物理属性,同时参照公司同类固定资产的折旧年限,分别界定每类资产的使用年限,按资产使用年限与特许权年限孰短原则确定其摊销年限,分别按直线法及填埋量法摊销其成本。对使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。对其预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

各项资产的可收回金额是指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。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

商誉的减值测试方法为：将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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，主要为装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、强积金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生,在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本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,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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金额。

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为

加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 26. 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、废弃电子物拆解基金补贴收入以及小额贷款利息收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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. 在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，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同(包括：工业废物资源化利用、贸易及其他、再生能源利用、拆解物资源化利用)

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。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如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转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

(2) 提供处置服务合同

本公司与客户之间的处置服务合同包括工业废物处置及市政废物处置，本公司在确定客户已接受服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

(3) 环境工程及服务合同：

本公司提供的工业废物及市政公用工程设施项目的设计、采购、施工及调试等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

工程设施建设以及劳务合同合同的完工进度主要根据项目的性质，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司为提供工程设施项目的设计、采购、施工及调试服务而发生的工程实施、安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将

合同履行成本结转计入主营业务成本。

#### (4) 废弃电子物拆解基金补贴收入

经环保部门认定的独立第三方中介机构对公司拆解量进行审核，出具《废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告》，本公司根据审核的拆解量暂估收入并根据国家环保部审核确认的拆解量对已确认收入进行调整。

#### (5) 小额贷款利息收入

小额贷款利息收入：在本公司放款时，按照实际利息计算确认收入。计算时考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。

### 28. 政府补助

本公司的政府补助包括环境保护专项基金、节能减排补贴款、资源综合利用贴息补助等，其中与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

环境保护专项基金为与资产相关的政府补助确认为递延收益，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

资源综合利用贴息补助为与收益相关的政府补助，用于补偿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。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。

### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 30. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租入运输工具、机器设备和经营租赁租入房屋建筑物、机器设备等。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31. 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，本公司部分子公司根据当地环保部门的要求以上年度销售收入为计提基数，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

序号	年度销售额	计提比例 (%)
1	1,000 万元及以下部分	4.00
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.00
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.50
4	100,000 万元以上部分	0.20

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首

次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 33. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 34. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第十九次会议、第六届董事会第三十四次会议批准。	说明1
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第十九次会议、第六届董事会第三十四次会议批准。	说明2
财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)(以下简称“新财务报表格式”)	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第三十四次会议批准。	说明3

说明1:本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2018年1月1日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“四、34(4)首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

说明2:为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整2018年期初财务报表相关项目金额,首次执行该准则对2018年期初留存收益无重大影响,对2017年度财务报表不予调整。调整详见本附注“四、34(4)首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

说明3:本公司已按照上述新财务报表格式通知编制截至2018年12月31日止年度的财

务报表，比较财务报表已相应调整，调整详见本附注“四、34(4)首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则、新金融工具准则及新财务报表格式调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,242,430,230.43	1,242,430,230.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	781,002,940.96	765,207,358.50	-15,795,582.46
其中：应收票据	86,366,871.17	86,366,871.17	-
应收账款	694,636,069.79	678,840,487.33	-15,795,582.46
预付款项	49,245,646.02	49,245,646.02	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	296,097,793.32	266,731,379.98	-29,366,413.34
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产			
存货	312,588,190.52	312,588,190.52	-
合同资产	不适用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	11,084,380.33	11,084,380.33	-
其他流动资产	88,979,559.41	88,979,559.41	-
贷款	254,980,000.00	254,980,000.00	-

东江环保股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产合计	3,036,408,740.99	3,153,220,606.55	116,811,865.56
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	13,431,700.00	不适用	-13,431,700.00
其他债权投资	不适用	-	
持有至到期投资	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00
长期应收款	194,929,785.02	70,250,778.74	-124,679,006.28
长期股权投资	243,310,020.04	243,310,020.04	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	89,685,173.20	89,685,173.20	-
固定资产	1,649,540,887.90	1,649,540,887.90	-
在建工程	1,605,701,931.03	1,605,701,931.03	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	912,308,605.74	912,308,605.74	-
开发支出	10,741,736.70	10,741,736.70	-
商誉	1,235,994,451.48	1,235,994,451.48	-
长期待摊费用	19,979,692.84	19,979,692.84	-
递延所得税资产	15,222,949.45	18,417,775.56	3,194,826.11
其他非流动资产	192,891,698.08	192,891,698.08	-
非流动资产合计	6,203,738,631.48	6,048,822,751.31	-154,915,880.17
资产总计	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61
流动负债:			
短期借款	1,872,637,100.25	1,872,637,100.25	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	705,134,001.34	705,134,001.34	-
预收款项	139,360,367.89	1,198,245.67	-138,162,122.22

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
合同负债	不适用	138,162,122.22	138,162,122.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	62,977,562.92	62,977,562.92	-
应交税费	61,811,293.24	61,811,293.24	-
其他应付款	314,712,466.87	314,712,466.87	-
其中：应付利息	891,381.67	891,381.67	
应付股利	6,593,410.01	6,593,410.01	
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,131,610.36	6,131,610.36	-
其他流动负债	7,384,032.79	7,384,032.79	-
流动负债合计	3,170,148,435.66	3,170,148,435.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	292,554,335.54	292,554,335.54	-
应付债券	1,289,727,036.55	1,269,727,036.55	-20,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,691,598.24	3,766,857.73	2,075,259.49
专项应付款	2,075,259.49		-2,075,259.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	155,897,737.22	155,897,737.22	-
递延所得税负债	3,391,543.77	3,391,543.77	-
其他非流动负债	2,813,900.00	2,813,900.00	-
非流动负债合计	1,748,151,410.81	1,728,151,410.81	-20,000,000.00
负债合计	4,918,299,846.47	4,898,299,846.47	-20,000,000.00
所有者权益：			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	-
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	505,827,372.67	505,827,372.67	
减：库存股	124,677,510.00	124,677,510.00	
其他综合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	
专项储备	3,128,442.22	3,128,442.22	
盈余公积	199,255,721.44	199,255,721.44	
一般风险准备	4,114,125.00	4,114,125.00	
外币报表折算	-944,934.97	-944,934.97	
未分配利润	2,250,645,463.83	2,232,541,449.22	-18,104,014.61
归属于母公司所有者权益合计	3,729,095,483.79	3,710,991,469.18	-18,104,014.61
少数股东权益	592,752,042.21	592,752,042.21	
所有者权益合计	4,321,847,526.00	4,303,743,511.39	-18,104,014.61
负债和所有者权益总计	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61

2) 母公司资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	607,297,838.44	607,297,838.44	-
交易性金融资产	不适用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	447,388,665.22	425,882,653.70	-21,506,011.52
其中：应收票据	14,810,711.01	14,810,711.01	-
应收账款	432,577,954.21	411,071,942.69	-21,506,011.52
预付款项	1,956,403.07	1,956,403.07	-
其他应收款	2,327,471,266.90	2,298,873,144.55	-28,598,122.35
其中：应收利息	-	-	
应收股利	16,200,000.00	16,200,000.00	
存货	8,740,989.27	8,740,989.27	
合同资产	不适用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动	11,084,380.33	11,084,380.33	

东江环保股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
资产			
其他流动资产	3,730,707.65	3,730,707.65	
贷款			
流动资产合计	3,407,670,250.88	3,519,539,978.36	111,869,727.48
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	13,431,700.00	不适用	-13,431,700.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	188,432,039.02	63,753,032.74	-124,679,006.28
长期股权投资	3,467,505,161.25	3,467,505,161.25	
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	66,388,962.20	66,388,962.20	
固定资产	85,011,672.14	85,011,672.14	
在建工程	47,309,507.04	47,309,507.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	92,204,257.50	92,204,257.50	
开发支出	9,251,952.73	9,251,952.73	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,260,893.44	9,197,040.26	3,936,146.82
其他非流动资产	50,371,988.64	50,371,988.64	-
非流动资产合计	4,025,168,133.96	3,890,993,574.50	-134,174,559.46
资产总计	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98
流动负债:			
短期借款	1,774,778,100.25	1,774,778,100.25	-
交易性金融负债	不适用		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	412,790,496.44	412,790,496.44	-

东江环保股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
预收款项	3,857,674.41	-	-3,857,674.41
合同负债	不适用	3,857,674.41	3,857,674.41
应付职工薪酬	15,539,254.77	15,539,254.77	
应交税费	8,351,912.50	8,351,912.50	
其他应付款	1,147,709,846.35	1,147,709,846.35	
其中: 应付利息	373,379.68	373,379.68	
应付股利	2,428,210.01	2,428,210.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00	
其他流动负债	472,749.72	472,749.72	-
流动负债合计	3,368,000,034.44	3,368,000,034.44	
非流动负债:			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券	979,345,699.52	979,345,699.52	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,267,204.96	22,267,204.96	
递延所得税负债	3,296,425.39	3,296,425.39	
其他非流动负债	2,813,900.00	2,813,900.00	
非流动负债合计	1,047,723,229.87	1,047,723,229.87	
负债合计	4,415,723,264.31	4,415,723,264.31	
所有者权益:			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	603,069,037.48	603,069,037.48	
减: 库存股	124,677,510.00	124,677,510.00	
其他综合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
专项储备			
盈余公积	182,744,446.34	182,744,446.34	
未分配利润	1,464,232,343.11	1,441,927,511.13	-22,304,831.98
所有者权益合计	3,017,115,120.53	2,994,810,288.55	-22,304,831.98
负债和所有者权益总计	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98

(4)首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明

1)新收入准则

于2018年1月1日,本公司执行新收入准则对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下:

本公司(合并)

报表项目	按原收入准则列示的账面价值2017年12月31日	重分类(注)	施行新金融工具准则的影响	按新收入准则列示的账面价值2018年1月1日
合同资产	-	148,637,997.32	-95,835.96	148,542,161.36
合同负债	-	138,162,122.22		138,162,122.22
预收款项	139,360,367.89	-138,162,122.22		1,198,245.67
应收票据及应收账款	781,002,940.96	-23,958,991.04	8,163,408.58	765,207,358.50
长期应收款	194,929,785.02	-124,679,006.28		70,250,778.74

注1:因执行新收入准则,本公司将与销售商品或提供处置服务的相关预收账款重分类至合同负债。

注2:因执行新收入准则,本公司将与环境工程建设及提供劳务相关,不满足无条件收款权的已完工未结算或期初尚未完成全部履约义务的合同收入,根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“应收账款”“长期应收款”重分类转入“合同资产”或“其他非流动资产”项目。

注3:本公司首次执行新收入准则,对2018年期初留存收益无影响。

母公司

报表项目	按原收入准则列示的账面价值2017年12月31日	重分类(注)	施行新金融工具准则的影响	按新收入准则列示的账面价值2018年1月1日
合同资产	-	148,637,997.32	-95,835.96	148,542,161.36
合同负债	-	3,857,674.41		3,857,674.41
预收款项	3,857,674.41	-3,857,674.41		-

报表项目	按原收入准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类(注)	施行新金融工具准则的影响	按新收入准则列示的账面价值 2018年1月1日
应收票据及应收账款	447,388,665.22	-23,958,991.04	2,452,979.52	425,882,653.70
长期应收款	188,432,039.02	-124,679,006.28		63,753,032.74

注1:因执行新收入准则,母公司将与销售商品或提供处置服务的相关预收账款重分类至合同负债。

注2:因执行新收入准则,母公司将与环境工程建设及提供劳务相关,不满足无条件收款权的已完工未结算或期初尚未完成全部履约义务的合同收入,根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“应收账款”“长期应收款”重分类转入“合同资产”或“其他非流动资产”项目。

注3:母公司首次执行新收入准则,对2018年期初留存收益无影响。

## 2) 新金融工具准则

于2018年1月1日,本公司执行新金融工具准则对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下:

### 本公司(合并)

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	施行新收入准则的影响合计	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
			重分类	重新计量(注1)	
可供出售金融资产(注2)	13,431,700.00		-13,431,700.00		
交易性金融资产			13,431,700.00		13,431,700.00
应收票据及应收账款	781,002,940.96	-23,958,991.04		8,163,408.58	765,207,358.50
其他应收款	296,097,793.32			-29,366,413.34	266,731,379.98
持有至到期投资(注3)	20,000,000.00		20,000,000.00		-
应付债券	1,289,727,036.55		-20,000,000.00		1,269,727,036.55
长期应付款	1,691,598.24		2,075,259.49		3,766,857.73
专项应付款	2,075,259.49		-2,075,259.49		
合同资产	-	148,637,997.32		-95,835.96	148,542,161.36
长期应收款	194,929,785.02	-124,679,006.28			70,250,778.74
其他非流动资产	192,891,698.08				192,891,698.08
未分配利润(注4)	2,250,645,463.83			-18,104,014.61	2,232,541,449.22
递延所得税资产(注4)	15,222,949.45			3,194,826.11	18,417,775.56

注 1: 根据新金融工具准则的要求,自 2018 年 1 月 1 日起,本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

注 2: 于 2017 年 12 月 31 日,本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面价值 13,431,700 元。本公司执行新金融工具准则后,由于该等权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征,故于 2018 年 1 月 1 日,本公司将此等权益投资从可供出售金融资产重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,列示为交易性金融资产。

注 3: 于 2017 年 12 月 31 日,本公司持有的无预期收益率次级资产支持证券账面价值 20,000,000 元。执行新金融工具准则后,本公司于 2018 年 1 月 1 日将该项金融资产与“应付债券-广发恒进-专项资产支持证券”相互抵消,以净额列报。

注 4: 因执行新金融工具准则,本公司对金融资产按预期信用损失模型进行减值计量,调整 2018 年年初留存收益-18,104,014.61 元,本公司还相应调整递延所得税资产 3,194,826.11 元。

#### 母公司

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	施行新收入准则的影响合计	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2018 年 1 月 1 日
			重分类	重新计量 (注 1)	
可供出售金融资产 (注 2)	13,431,700.00		-13,431,700.00		-
交易性金融资产	-		13,431,700.00		13,431,700.00
应收票据及应收账款	447,388,665.22	-23,958,991.04		2,452,979.52	425,882,653.70
其他应收款	2,327,471,266.90			-28,598,122.35	2,298,873,144.55
合同资产	-	148,637,997.32		-95,835.96	148,542,161.36
长期应收款	188,432,039.02	-124,679,006.28			63,753,032.74
其他非流动资产	50,371,988.64				50,371,988.64
未分配利润 (注 3)	1,464,232,343.11			-22,304,831.98	1,441,927,511.13
递延所得税资产 (注 3)	5,260,893.44			3,936,146.82	9,197,040.26

注 1: 根据新金融工具准则的要求,自 2018 年 1 月 1 日起,本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

注 2: 于 2017 年 12 月 31 日,本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面价值 13,431,700 元。本公司执行新金融工具准则后,由于该等权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征,故于 2018 年 1 月 1 日,本公司将此等权益投资从可供出售金融资产重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,列示为交易性金融资产。

注 3: 因执行新金融工具准则, 本公司对金融资产按预期信用损失模型进行减值计量, 调整 2018 年年初留存收益-22,304,831.98 元, 还相应调整递延所得税资产 3,936,146.82 元。

### 3) 新财务报表格式

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的报表影响如下:

#### 本公司(合并)

##### A: 资产负债表

报表项目	会计政策变更前列示的 账面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示 的账面价值 2018 年 1 月 1 日
应收票据	86,366,871.17	-86,366,871.17	-
应收账款	694,636,069.79	-694,636,069.79	-
应收票据及应收账款	-	757,043,949.92	757,043,949.92
合同资产		23,958,991.04	23,958,991.04
应收利息	-		-
应收股利	-		-
其他应收款	296,097,793.32		296,097,793.32
应付票据	-	-	-
应付账款	705,134,001.34	-705,134,001.34	-
应付票据及应付账款		705,134,001.34	705,134,001.34
应付利息	891,381.67	-891,381.67	-
应付股利	6,593,410.01	-6,593,410.01	-
其他应付款	314,712,466.87	7,484,791.68	322,197,258.55
长期应付款	1,691,598.24	2,075,259.49	3,766,857.73
专项应付款	2,075,259.49	-2,075,259.49	

##### B: 利润表

报表项目	调整前 2017 年度	调整后 2017 年度
管理费用	415,278,552.29	350,582,285.47
研发费用		64,696,266.82

#### 母公司

##### A: 资产负债表

报表项目	会计政策变更前列示的 账面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示 的账面价值 2018 年 1 月 1 日
应收票据	14,810,711.01	-14,810,711.01	-
应收账款	432,577,954.21	-432,577,954.21	-
应收票据及应收账款		423,429,674.18	423,429,674.18
合同资产		23,958,991.04	23,958,991.04
应收利息	-	-	-
应收股利	16,200,000.00	-16,200,000.00	-
其他应收款	2,311,271,266.90	16,200,000.00	2,327,471,266.90
应付票据	-	-	-
应付账款	412,790,496.44	-412,790,496.44	-
应付票据及应付账款		412,790,496.44	412,790,496.44
应付利息	373,379.68	-373,379.68	-
应付股利	2,428,210.01	-2,428,210.01	-
其他应付款	1,144,908,256.66	2,801,589.69	1,147,709,846.35

#### B: 利润表

报表项目	调整前 2017 年度数据	调整后 2017 年度数据
管理费用	100,096,795.70	92,421,320.92
研发费用		7,675,474.78

#### (5) 重要前期差错更正及影响

2018 年度，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
香港利得税	应纳税所得额	16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

根据国家税收法规,本公司及其位于其他城市的子公司依照应纳税所得额的25%计缴企业所得税,位于香港地区的子公司缴纳的香港利得税是根据年度内估计应课税溢利以税率16.5%计算。

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
1	本公司	15%	2 (1) a
2	深圳市东江环保再生资源有限公司(再生资源公司)	25%	
3	深圳东江华瑞科技有限公司(东江华瑞)	25%	
4	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司(龙岗东江)	15%	2 (1) b
5	云南东江环保技术有限公司(云南东江)	25%	
6	惠州市东江环保技术有限公司(惠州东江)	15%	2 (1) c
7	昆山市千灯三废净化有限公司(千灯三废)	15%	2 (1) d
8	深圳市华保科技有限公司(华保科技)	15%	2 (1) e
9	青岛市东江环保再生能源有限公司(青岛东江)	25%	
10	湖南东江环保投资发展有限公司(湖南东江)	25%	
11	成都市危险废物处理中心有限公司(成都危废)	25%	
12	深圳市东江环保再生能源有限公司(再生能源公司)	25%	
13	韶关市东江环保技术有限公司(韶关东江)	25%	
14	韶关东江环保再生资源发展有限公司(韶关再生资源)	15%	2 (1) f
15	深圳市东江物业服务有限公司(东江物业)	20%	2 (1) g
16	深圳宝安东江环保再生能源有限公司(宝安能源)	25%	
17	东江环保(香港)有限公司(香港东江)	16.50%	
18	力信服务有限公司(力信服务)	16.50%	
19	惠州市东江运输有限公司(东江运输)	25%	
20	深圳市东江环保产品贸易有限公司(产品贸易公司)	25%	
21	珠海市清新工业环保有限公司(珠海清新)	20%	2 (1) h
22	清远市新绿环境技术有限公司(清远新绿)	15%	2 (1) i
23	嘉兴德达资源循环利用有限公司(嘉兴德达)	15%	2 (1) j
24	江门市东江环保技术有限公司(江门东江)	12.50%	2 (1) k
25	东莞市恒建环保科技有限公司(东莞恒建)	-	2 (1) l
26	深圳东江恺达运输有限公司(东江恺达)	25%	
27	盐城市沿海固体废料处置有限公司(沿海固废)	15%	2 (1) m
28	南昌新冠能源开发有限公司(南昌新冠)	25%	
29	合肥新冠能源开发有限公司(合肥新冠)	25%	

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
30	厦门绿洲环保产业股份有限公司(厦门绿洲环保)	25%	
31	克拉玛依沃森环保科技有限公司(沃森环保)	12.50%	2(1)n
32	江门东江精细化工有限公司(江门精细化工)	25%	
33	江西东江环保技术有限公司(江西东江)	-	2(1)o
34	绍兴东江环保工程有限公司(绍兴东江)	25%	
35	江西康泰环保股份有限公司(江西康泰)	25%	
36	深圳市东江汇圆小额贷款有限公司(汇圆小贷)	25%	
37	深圳市恒建通达投资管理有限公司(恒建通达)	25%	
38	东莞市虎门绿源水务有限公司(虎门绿源)	15%	2(1)p
39	湖北天银循环经济发展有限公司(湖北天银)	25%	
40	湖北天银科技有限公司(天银科技)	25%	
41	湖北省天银危险废物集中处置有限公司(天银危废)	-	2(1)q
42	湖北天银报废汽车回收拆解有限公司(天银汽车拆解)	25%	
43	珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司(珠海永兴盛)	15%	2(1)r
44	仙桃绿怡环保科技有限公司(绿怡环保)	25%	
45	江苏东江环境服务有限公司(江苏东江)	-	2(1)s
46	衡水睿韬环保技术有限公司(衡水睿韬)	12.50%	2(1)t
47	江苏东恒环境控股有限公司(东恒空港)	25%	
48	深圳市前海东江环保科技服务有限公司(前海东江)	25%	
49	深圳市宝安东江环保技术有限公司(宝安东江)	15%	2(1)u
50	浙江江联环保投资有限公司(浙江江联)	25%	
51	绍兴华鑫环保科技有限公司(华鑫环保)	25%	2(1)v
52	镇江东江环保技术开发有限公司(镇江东江)	20%	2(1)w
53	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司(潍坊蓝海)	-	2(1)x
54	厦门东江环保科技有限公司(厦门东江)	15%	2(1)y
55	福建绿洲固体废物处置有限公司(福建绿洲固废)	12.50%	2(1)z
56	龙岩绿洲环境科技有限公司(龙岩绿洲环境)	25%	
57	南平绿洲环境科技有限公司(南平绿洲环境)	25%	
58	三明绿洲环境科技有限公司(三明绿洲环境)	25%	
59	南通东江环保技术有限公司(南通东江)	25%	
60	荆州东江环保科技有限公司(荆州东江)	25%	
61	黄石东江环保科技有限公司(黄石东江)	-	2(1)aa

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
62	肇庆东晟环保技术有限公司(肇庆东晟)	25%	
63	深圳市华藤环境信息科技有限公司(华藤环境)	25%	
64	仙桃东江环保科技有限公司(仙桃东江)	-	2(1)bb
65	万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司(唐山万德斯)	25%	
66	邯郸市东江环保科技有限公司(邯郸东江)	25%	
67	绵阳东江环保科技有限公司(绵阳东江)	25%	

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税税收优惠

a) 本公司享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

b) 龙岗东江享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税,研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

c) 惠州东江享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税,同时其资源综合利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

d) 千灯三废享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税,同时其资源综合利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税,同时享受研发费用在企业所得税税前加计扣除的优惠。

e) 华保科技享受高新技术企业税收优惠,2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

f) 韶关再生资源享受高新技术企业税收优惠,2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税,研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

g) 东江物业是符合财政部规定的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,享受按20%的税率征收企业所得税。

h) 珠海清新是符合财政部规定的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,享受按20%的税率征收企业所得税。

i) 清远新绿享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税,同时其资源综合利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

j) 嘉兴德达享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得

税,同时其资源利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税,研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

k) 江门东江享受符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税免税优惠,2018年至2020年减半征收企业所得税。

l) 东莞恒建享受符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税免税优惠,2018年至2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税。

m) 沿海固废享受高新技术企业税收优惠,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

n) 沃森环保享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2015年至2017年免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税;同时享受高新技术企业税收优惠,享受研发费用在企业所得税税前加计扣除的优惠。

o) 江西东江享受从事符合条件的环境保护项目、节能节水项目的所得税优惠,2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税,同时享受高新技术企业税收优惠,2017年至2019年公司属高新技术企业,可以按政策享受所得税15%税率。

p) 虎门绿源享受高新技术企业税收优惠,2018年至2020年减按15%的税率征收企业所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

q) 天银危废享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2017年至2019年免征企业所得税,2020年至2022年减半征收企业所得税。

r) 珠海永兴盛享受高新技术企业税收优惠,2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税,同时其从事废危险废物焚烧符合环境保护,节能节水项目的所得免征所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

s) 南通惠天然更名为江苏东江,享受从事符合条件的环境保护项目、节能节水项目的所得税优惠,2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税。

t) 衡水睿韬享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2014年至2016年免征企业所得税,2017年至2019年减半征收企业所得税。

u) 宝安东江享受高新技术企业税收优惠,2018年至2020年减按15%的税率征收企业所得税,同时其资源利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税,同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

v) 华鑫环保享受从事符合条件的环境保护项目、节能节水项目的所得税优惠,2017年至2019年焚烧新项目免征企业所得税,2020年至2022年焚烧新项目减半征收企业所得税,研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

w) 镇江东江是符合财政部规定的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,享

受按 20%的税率征收企业所得税。

x) 潍坊蓝海享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠, 2018 年至 2020 年免征企业所得税, 2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

y) 厦门东江享受高新技术企业税收优惠, 2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税, 同时研发费用按 75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

z) 福建绿洲固废享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠, 2014 年至 2016 年免征企业所得税, 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

aa) 黄石东江享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠, 2018 年至 2020 年免征企业所得税, 2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

bb) 仙桃东江享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠, 2018 年至 2020 年免征企业所得税, 2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

## (2) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78 号文件): 公司利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退 100%税收优惠政策, 减免所属期为 2018 年 1 月-12 月。

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78 号文件): 公司生产销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退 30%税收优惠政策, 减免所属期为 2018 年 1 月-12 月。

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78 号文件): 公司垃圾处理处置业务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策, 减免所属期为 2018 年 1 月-12 月。

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78 号文件): 公司污水业务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策, 减免所属期为 2018 年 1 月-12 月。

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78 号文件): 公司餐厨垃圾处理处置业务符合增值税即征即退 100%税收优惠政策, 减免所属期为 2018 年 1 月-12 月。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2018 年 1 月 1 日, (经调整首次执行新收入准则、新金融工具准则及新财务报表格式, 除了上述需要调整的项目外, 于 2017 年 12 月 31 日与 2018 年 1 月 1 日财务报表其他相关项目的余额均是相同, 详见本附注“四、34 (1)重要会计政策变更”), “年末”系指 2018 年 12 月 31 日, “本年”系指 2018

年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	371,482.97	825,886.03
银行存款	1,028,619,809.50	1,199,805,525.53
其他货币资金	25,077,700.00	41,798,818.87
<b>合计</b>	<b>1,054,068,992.47</b>	<b>1,242,430,230.43</b>
其中:存放在境外的款项总额	4,603,346.29	4,738,841.06

于年末,本公司使用受限制的货币资金为25,077,700.00元(上年:23,177,700.00元),主要系其他货币资金中的履约保证金和银行承兑汇票保证金。

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,934,920.00	13,431,700.00
其中:权益工具投资	24,934,920.00	13,431,700.00
<b>合计</b>	<b>24,934,920.00</b>	<b>13,431,700.00</b>

本公司执行新金融工具准则后,自2018年1月1日起将可供出售金融资产重分类转入交易性金融资产。

### 3. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
应收票据	62,108,965.02	86,366,871.17	86,366,871.17
应收账款	710,055,395.90	691,525,050.61	715,484,041.65
减:坏账准备	19,248,464.01	12,684,563.28	20,847,971.86
<b>合计</b>	<b>752,915,896.91</b>	<b>765,207,358.50</b>	<b>781,002,940.96</b>

#### 3.1 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
银行承兑汇票	62,032,264.42	85,666,871.17	85,666,871.17
商业承兑汇票	76,700.60	700,000.00	700,000.00
减:坏账准备	-	-	-

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
合计	62,108,965.02	86,366,871.17	86,366,871.17

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,188,326.14	
合计	98,188,326.14	

(4) 截止2018年12月31日，本公司因出票人未履约而转入应收账款的票据：无

(5) 本公司上述年末应收票据的账龄均在180天之内。

### 3.2 应收账款

项目名称	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
应收账款	710,055,395.90	691,525,050.61	715,484,041.65
减：坏账准备	19,248,464.01	12,684,563.28	20,847,971.86
净额	690,806,931.89	678,840,487.33	694,636,069.79

注1：因执行新收入准则，本公司将与环境工程建设及提供劳务相关，不满足无条件收款权的已完工未结算或期初尚未完成全部履约义务的合同收入，根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“应收账款”重分类转入“合同资产”项目，重分类金额为23,958,991.04元。

注2：根据新金融工具准则的要求，自2018年1月1日起，本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，调整减少坏账准备8,163,408.58元。

(1) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	8,704,407.47	69.79	6,074,964.65
应收政府性质款项	345,060,279.07		
应收关联公司款项	82,536,416.28		
应收一般客户款项或其他款项：	273,754,293.08	4.81	13,173,499.36
1年以内	253,454,039.82	0.80	2,027,632.32
1-2年	10,222,395.36	14.60	1,492,469.72

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
2-3年	996,386.33	57.40	571,925.75
3年以上	9,081,471.57	100.00	9,081,471.57
<b>合计</b>	<b>710,055,395.90</b>		<b>19,248,464.01</b>

(续)

组合分类	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	9,062,500.44	70.99	6,433,057.62
应收政府性质款项	226,702,076.00	-	-
应收关联公司款项	138,365,174.28	-	-
应收一般客户款项或其他款项:	317,395,299.89	1.97	6,251,505.66
1年以内	295,329,536.98	0.40	1,181,318.15
1-2年	12,170,419.38	6.10	742,395.58
2-3年	6,451,392.35	13.70	883,840.75
3年以上	3,443,951.18	100.00	3,443,951.18
<b>合计</b>	<b>691,525,050.61</b>		<b>12,684,563.28</b>

(2) 单独进行预期信用测试的款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	1,158,069.35	1,158,069.35	100.00	濒临破产, 上诉中
厦门百事杰塑胶材料有限公司	1,518,483.26			由股东追讨或补偿
厦门再录原废旧物资回收有限公司	1,110,959.56			由股东追讨或补偿
福建邦德合成革集团有限公司	381,927.00	381,927.00	100.00	合同违约, 无法追讨
福建宏福皮革有限公司	352,763.80	352,763.80	100.00	合同违约, 无法追讨
福建伟邦聚合材料有限公司	345,591.50	345,591.50	100.00	合同违约, 无法追讨
福建正瑞泰革业有限公司	298,547.00	298,547.00	100.00	合同违约, 无法追讨
福建华纳合成革有限公司	267,325.00	267,325.00	100.00	合同违约, 无法追讨
福建正大利超纤革业有限公司	263,178.00	263,178.00	100.00	合同违约, 无法追讨
福建省福鼎永强合成革有限公司	226,402.80	226,402.80	100.00	合同违约, 无法追讨
福建天弘合成革有限公司	224,269.60	224,269.60	100.00	合同违约, 无法追讨
福建合盛革业有限公司	222,220.00	222,220.00	100.00	合同违约, 无法追讨
福鼎永得利合成革有限公司	221,520.00	221,520.00	100.00	合同违约, 无法追讨

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福建兆登合成革有限公司	209,575.00	209,575.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建展宏人造革有限公司	166,300.00	166,300.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建永丰合成革有限公司	156,979.20	156,979.20	100.00	合同违约,无法追讨
福建祥大利合成革实业有限公司	131,365.00	131,365.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建华泰皮革有限公司	125,610.00	125,610.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建星泰合成革有限公司	121,625.00	121,625.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建永泰安合成革有限公司	118,887.00	118,887.00	100.00	合同违约,无法追讨
福建谐美皮革有限公司	114,284.80	114,284.80	100.00	合同违约,无法追讨
其他	968,524.60	968,524.60	100.00	合同违约,无法追讨
<b>合计</b>	<b>8,704,407.47</b>	<b>6,074,964.65</b>		

(3) 资产负债表日已逾期但未减值的款项的期限分析:

账龄	年末金额	年初金额
1年以内	193,643,387.79	191,143,953.69
1-2年	68,649,394.06	78,288,644.59
2-3年	70,827,330.85	95,634,652.00
3年以上	94,476,582.65	
<b>净额</b>	<b>427,596,695.35</b>	<b>365,067,250.28</b>

已逾期但未减值的应收账款与关联方及政府机构有关,该等账户在本公司内有良好的信用记录。根据过往经验,本公司管理层认为无需就该等结余计提减值准备,皆因信贷品质并无太大的转变而结余被认为依然可以全数收回。

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2017年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2018年1月1日余额	本年变动金额			2018年12月31日
				计提	转回	核销	
应收账款 坏账准备	20,847,971.86	-8,163,408.58	12,684,563.28	7,692,571.36		1,128,670.63	19,248,464.01

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,128,670.63

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海南正红科技发展有限公司	货款	540,000.00	无法收回	上报总裁办公会	否
湖北驰顺化工有限公司	处置费	181,321.00	无法收回	上报子公司董事会	否
昆山宜捷科技电子有限公司	废水处置	102,860.00	无法收回	上报子公司董事会	否
昆山鑫立电子科技有限公司	环境工程及服务	95,339.87	无法收回	上报子公司董事会	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>919,520.87</b>			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	250,224,557.80	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	35.24	-
第二名	51,997,893.52	1年以内、2-3年	7.32	-
第三名	14,940,050.00	1年以内	2.10	119,520.40
第四名	13,454,439.88	1年以内、1-2年	1.89	-
第五名	10,771,637.07	1年以内	1.52	-
<b>合计</b>	<b>341,388,578.27</b>		<b>48.07</b>	<b>119,520.40</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,145,840.49	69.85	32,388,990.14	65.77
1-2年	2,582,352.84	5.98	8,186,055.46	16.62
2-3年	4,422,311.83	10.25	2,349,073.19	4.77
3年以上	6,004,887.03	13.92	6,321,527.23	12.84
<b>合计</b>	<b>43,155,392.19</b>	<b>—</b>	<b>49,245,646.02</b>	<b>—</b>

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要系青岛东江支付给青岛市固体废弃物处置有限公司的沼气使用费、韶关再生资源支付给铁龙林场财政办事处的环境整治和修复款及江门东江支付给深圳市耐美特工业设备有限公司的货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	5,428,916.97	3年以上	12.58
第二名	4,959,082.80	1年以内	11.49
第三名	3,400,000.00	2-3年	7.88
第四名	3,004,464.73	1年以内	6.96
第五名	2,642,567.20	1年以内	6.12
合计	19,435,031.70		45.03

#### 5. 其他应收款

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
其他应收款	415,034,413.33	312,448,196.63	312,448,196.63
应收股利			
应收利息			
减:坏账准备	80,410,509.61	45,716,816.65	16,350,403.31
合计	334,623,903.72	266,731,379.98	296,097,793.32

注1:根据新金融工具准则的要求,自2018年1月1日起,本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,调整增加坏账准备29,366,413.34元。

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款及原子公司往来款*1	137,218,300.00	137,218,300.00
押金保证金、备用金及其他	116,025,636.00	95,395,885.04
代付款项	61,004,074.15	54,993,004.76
政府补助	59,436,951.52	3,285,533.35
虎门绿源PPP项目资金	41,349,451.66	21,555,473.48
合计	415,034,413.33	312,448,196.63

\*1、股权转让款及原子公司往来款,是本公司转让清远东江、湖北东江股权与桑德(天津)再生资源投资控股有限公司产生的股权转让款及与原子公司的内部借款,明细如下:

项目	款项性质	金额
应收湖北东江、清远东江股权转让款	股权转让款	37,990,000.00
应收转让湖北东江、清远东江产生的债权	原子公司往来	99,228,300.00

项目	款项性质	金额
合计		137,218,300.00

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合分类	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	8,014,766.11	100.00	8,014,766.11
应收政府性质款项	85,898,767.19		
应收关联公司款项	8,339,278.88		
应收押金、保证金及备用金	144,320,211.97	-	-
应收一般客户款项或其他款项:	168,461,389.18	42.97	72,395,743.50
1年以内	17,518,559.03	21.50	3,766,490.19
1-2年	38,357,769.27	31.10	11,929,266.24
2-3年	110,226,970.03	49.30	54,341,896.22
3年以上	2,358,090.85	100.00	2,358,090.85
合计	415,034,413.33		80,410,509.61

(续)

组合分类	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	6,422,243.36	93.19	5,985,054.60
应收政府性质款项	3,535,470.95	-	-
应收关联公司款项	3,176,568.73	-	-
应收押金、保证金及备用金	142,613,219.90	-	-
应收一般客户款项或其他款项:	156,700,693.69	25.36	39,731,762.05
1年以内	43,126,326.33	9.60	4,140,127.33
1-2年	110,834,624.33	29.70	32,917,883.43
2-3年	130,161.22	49.30	64,169.48
3年以上	2,609,581.81	100.00	2,609,581.81
合计	312,448,196.63		45,716,816.65

(3) 单独进行预期信用测试的款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Dongjiang Renewable Resources LTD	1,314,300.00	1,314,300.00	100.00	款项无法收回
石家庄人和机械设备有限公司	617,500.00	617,500.00	100.00	款项无法收回
CB (Holding) 公司	432,546.97	432,546.97	100.00	款项无法收回
吴江宝瑞环保机械设备有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	款项无法收回
江门市众阳电路科技有限公司	213,492.48	213,492.48	100.00	款项无法收回
浙江禾泽都林建筑规划设计有限公司 武汉分公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项无法收回
圣达翰中国有限公司	124,236.37	124,236.37	100.00	款项无法收回
其他	511,829.43	511,829.43	100.00	款项无法收回
失联自然人款项	4,200,860.86	4,200,860.86	100.00	款项无法收回
<b>合计</b>	<b>8,014,766.11</b>	<b>8,014,766.11</b>	<b>100.00</b>	

其他应收款坏账准备情况

类别	2017年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2018年1月1日余额	本年变动额			2018年12月31日
				计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	16,350,403.31	29,366,413.34	45,716,816.65	35,204,894.17		511,201.21	80,410,509.61

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	511,201.21

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
杨治钰	其他	178,443.69	无法收回	上报子公司董事会	否
福建省电力有限公司 三明电业局	其他	62,000.00	无法收回	上报子公司董事会	否
福州桂冠电力发展有限公司 三明分公司	其他	50,000.00	无法收回	上报子公司董事会	否
<b>合计</b>	—	<b>290,443.69</b>	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
桑德(天津)再生资源 投资控股有限公司	股权转让款及原 子公司往来款	137,218,300.00	1-2年、 2-3年	33.06	62,407,021.90
鹤山市财政局	政府补助	50,140,000.00	1年以内	12.08	
广发恒进-广晟东江环 保虎门绿源PPP项目 资产支持专项计划	广晟东江环保虎 门绿源PPP项目 资产支持专项计 划	41,349,451.66	1年以内	9.96	-
江陵县人民政府	代付款项	18,491,600.00	3年以上	4.46	-
东莞市丰业固体废物 处理有限公司	借款	8,339,278.88	1年以内	2.01	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>255,538,630.54</b>	<b>—</b>	<b>61.57</b>	<b>62,407,021.90</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
鹤山市财政局	广东省产业 共建财政扶 持叠加性奖 补助资金	50,140,000.00	1年以内	2019年2月 已收到	50,140,000.00	粤经信园区函 [2018]55号、江 经信园区 [2018]25号
丰城市财政局	增值税即征 即退	3,868,498.20	1年以内	2019年2月 已收到	3,868,498.20	财税[2015]78号
国家金库深圳分库	增值税即征 即退	2,856,500.38	1年以内	2019年1月 已收到	2,856,500.38	财税[2015]78号
国家税务总局如东县 税务局丰利税务分局	增值税即征 即退	1,046,015.40	1年以内	2019年1月 已收到	1,046,015.40	财税[2015]78号
国家税务总局克拉玛 依市白碱滩区税务局	增值税即征 即退	772,782.72	1年以内	2019年1月 已收到	772,782.72	财税[2015]78号
东莞市财政局国库支 付中心	增值税即征 即退	445,406.57	1年以内	2019年2月 已收到	445,406.57	财税[2015]78号
黄石东江环保有限 公司	增值税即征 即退	169,305.18	1年以内	预计2019 年6月收到	169,305.18	财税[2015]78号
国家税务总局昆山市 税务局千灯税务分局	增值税即征 即退	107,737.40	1年以内	2019年2月 已收到	107,737.40	财税[2015]78号
仙桃市国税局	增值税即征 即退	30,705.67	1年以内	2019年2月 收到部分, 剩余部分预 计4月收到	30,705.67	财税[2015]78号
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>59,436,951.52</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>59,436,951.52</b>	<b>—</b>

(7) 于年末，不存在应收员工借款的情况。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	6,234,686.22	-	6,234,686.22	16,544,404.60	-	16,544,404.60
原材料	209,304,253.80	242,719.11	209,061,534.69	218,115,431.68	242,719.11	217,872,712.57
在产品	2,855,848.28	-	2,855,848.28	3,041,593.55	-	3,041,593.55
库存商品	69,509,205.09	220,428.07	69,288,777.02	64,578,691.09	-	64,578,691.09
低值易耗品	12,085,021.70	-	12,085,021.70	10,550,788.71	-	10,550,788.71
自制半成品	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
工程施工	180,304.87	-	180,304.87	-	-	-
<b>合计</b>	<b>300,169,319.96</b>	<b>463,147.18</b>	<b>299,706,172.78</b>	<b>312,830,909.63</b>	<b>242,719.11</b>	<b>312,588,190.52</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	242,719.11					242,719.11
库存商品		220,428.07				220,428.07
<b>合计</b>	<b>242,719.11</b>	<b>220,428.07</b>				<b>463,147.18</b>

### (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	生产的产品估计售价减去至完工时估计发生的成本	相关原材料已销售
库存商品	估计售价减去相关税费	相关库存产品已销售

## 7. 贷款

### (1) 组合分类

项目	年末金额		
	金额	预期信用损失率 (%)	贷款损失准备
正常类	300,990,000.00	0.00	
关注类	73,100,000.00	2.00	1,462,000.00
<b>合计</b>	<b>374,090,000.00</b>		<b>1,462,000.00</b>

(续)

项目	年初金额		
	金额	预期信用损失率(%)	贷款损失准备
正常类	254,980,000.00	0.00	-
合计	254,980,000.00		-

年末贷款余额系本公司一级子公司汇圆小贷发放各类小额贷款余额,一般贷款期限在10天至365天之间。

(2) 本公司参照人民银行《贷款风险分类指导原则》将贷款划分为正常、关注、次级、可疑和损失类若干组合,基于抵押物权变现、违约概率等参数判断的基础上在未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 本年实际核销的贷款本金为1,760,801.00元。

#### 8. 合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府公用工程建设项目	70,574,233.50		70,574,233.50	114,060,889.95		114,060,889.95
水处理工程	26,822,627.41	1,692,548.59	25,130,078.82	34,577,107.37	95,835.96	34,481,271.41
合计	97,396,860.91	1,692,548.59	95,704,312.32	148,637,997.32	95,835.96	148,542,161.36

注:因执行新收入准则,于2018年1月1日,本公司将与环境工程建设及提供劳务相关,不满足无条件收款权的已完工未结算或期初尚未完成全部履约义务的合同收入,根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“应收账款”“长期应收款”重分类转入“合同资产”。

(2) 除因完成履约义务或结算手续转入应收账款外,合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动。

##### (3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
水处理工程	1,596,712.63			根据预期信用损失模型测算
合计	1,596,712.63	-	-	

#### 9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	2,965,177.96	11,084,380.33	工程款

合计	2,965,177.96	11,084,380.33
----	--------------	---------------

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
贴息摊销		1,082,606.25
待抵扣进项税	100,803,232.04	82,538,487.11
预缴企业所得税	3,457,880.89	5,203,893.80
其他	609,014.08	154,572.25
预缴增值税-异地工程	2,484,433.78	
合计	107,354,560.79	88,979,559.41

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
分期收取的提供劳务款	64,701,272.89	81,335,159.07	206,014,165.35
减:一年内到期并以一年内到期的非流动资产列示的部分(附注六、10)	2,965,177.96	11,084,380.33	11,084,380.33
减:单项计提坏账准备	13,000,000.00		
一年后到期的分期收取提供劳务款	48,736,094.93	70,250,778.74	194,929,785.02

注:因执行新收入准则,于2018年1月1日,本公司将与环境工程建设及提供劳务相关,不满足无条件收款权的已完工未结算或期初尚未完成全部履约义务的合同收入,根据履行履约义务与客户付款之间的关系自“长期应收款”重分类转入“合同资产”。

(2) 单项计提坏账准备情况

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
信丰兆泰投资有限公司	18,292,438.42	13,000,000.00	71.07	信丰兆泰公司已申请破产,按预计清偿率计算预期信用损失

(3) 按欠款方归集的年末余额的应收款项情况

项目名称	年末原值	减值准备	年末余额	原值占比(%)
政府公用工程建设项目	34,281,850.86		34,281,850.86	55.53
水处理工程	27,454,244.07	13,000,000.00	14,454,244.07	44.47
合计	61,736,094.93	13,000,000.00	48,736,094.93	100.00

(4) 于年末，长期应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业													
东江威立雅	68,153,384.30				18,358,144.78							86,511,529.08	
二、联营企业													
深圳莱索思	25,896,630.32		-		-2,167,859.84			3,920,000.00				19,808,770.48	
深圳微营养	14,104,361.91	529,649.00	-	1,383,469.85	-450,910.52			12,269,981.54	-529,649.00			-	
超越东创	555,296.42				154,055.66							709,352.08	
福建东江	40,641,321.66				179,127.22					-300,204.70		40,520,244.18	
佛山富龙	47,718,892.49		14,223,678.60		799,756.75					-1,773,648.80		60,968,679.04	
东莞丰业	6,853,005.01				-720,394.63							6,132,610.38	
揭阳欧晟			52,139,164.00		-1,322,483.26							50,816,680.74	
江苏苏全	39,916,776.93				-1,923,587.57							37,993,189.36	
合计	243,839,669.04	529,649.00	66,362,842.60	1,383,469.85	12,905,848.59			16,189,981.54	-529,649.00	-2,073,853.50		303,461,055.34	

注：华瑞东江微营养添加剂（深圳）有限公司已于2018年11月办理工商注销手续。

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	89,685,173.20	-	89,685,173.20
二、本年变动	262,182,957.93	71,730,800.00	333,913,757.93
加: 外购			
存货\固定资产\在建工程转入	257,137,338.92	71,730,800.00	328,868,138.92
企业合并增加			
减: 处置			
其他转出			
加: 公允价值变动	5,045,619.01		5,045,619.01
三、年末余额	351,868,131.13	71,730,800.00	423,598,931.13

于年末, 该等投资物业的公允价值乃基于深圳市樽信行资产评估土地房地产估价有限公司、南京润兴博资产评估有限公司(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。有关估值乃经参考同一地点及使用状况的相似物业的近期市价及在合适情况下将净租金收入资本化后厘定。

(2) 于年末, 不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	994,446,582.89	1,011,735,591.28	78,060,890.28	134,798,466.43	239,655,498.12	2,458,697,029.00
2. 本年增加金额	583,187,313.75	302,648,482.56	22,243,050.70	14,683,864.87	180,207,759.21	1,102,970,471.09
(1) 购置	3,950,449.96	48,428,436.32	13,600,311.93	10,570,678.55	21,011,293.11	97,561,169.87
(2) 在建工程转入	570,274,614.55	254,149,447.92	6,898,739.67	3,472,331.47	155,865,452.26	990,660,585.87
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他(类别调整等)	8,962,249.24	70,598.32	1,743,999.10	640,854.85	3,331,013.84	14,748,715.35
3. 本年减少金额	259,915,362.34	26,770,666.17	5,164,586.72	28,959,237.38	4,961,060.82	325,770,913.43
(1) 处置或报废	9,608,376.80	17,147,439.22	5,009,015.31	28,934,367.03	3,185,818.50	63,885,016.86
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(类别调整等)	250,306,985.54	9,623,226.95	155,571.41	24,870.35	1,775,242.32	261,885,896.57
4. 年末余额	1,317,718,534.30	1,287,613,407.67	95,139,354.26	120,523,093.92	414,902,196.51	3,235,896,586.66
二、累计折旧						
1. 年初余额	181,413,988.08	393,584,886.93	39,351,842.15	91,256,053.89	91,409,205.62	797,015,976.67
2. 本年增加金额	53,119,052.94	109,089,079.73	11,992,494.12	16,051,406.81	42,030,357.74	232,282,391.34
(1) 计提	52,395,188.54	108,709,333.76	11,155,148.79	15,900,837.94	39,744,280.18	227,904,789.21
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(类别调整等)	723,864.40	379,745.97	837,345.33	150,568.87	2,286,077.56	4,377,602.13

东江环保股份股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
3. 本年减少金额	8,685,731.52	20,640,115.50	4,193,054.08	26,162,158.09	1,514,135.00	61,195,194.19
(1) 处置或报废	3,302,896.11	14,915,748.80	4,105,718.69	26,162,158.09	877,855.13	49,364,376.82
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(类别调整等)	5,382,835.41	5,724,366.70	87,335.39	-	636,279.87	11,830,817.37
4. 年末余额	225,847,309.50	482,033,851.16	47,151,282.19	81,145,302.61	131,925,428.36	968,103,173.82
三、减值准备						
1. 年初余额	9,412,603.84	2,391,397.98		278,301.68	57,860.93	12,140,164.43
2. 本年增加金额	-	2,138,570.85	-	-	-	2,138,570.85
(1) 计提		2,138,570.85				2,138,570.85
(2) 企业合并增加						-
(3) 其他(类别调整等)						-
3. 本年减少金额	-	28,232.82	-	4,999.50	3,561.84	36,794.16
(1) 处置或报废		28,232.82		4,999.50	3,561.84	36,794.16
(2) 企业合并减少						-
(3) 其他(类别调整等)						-
4. 年末余额	9,412,603.84	4,501,736.01		273,302.18	54,299.09	14,241,941.12
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,082,458,620.96	801,077,820.50	47,988,072.07	39,104,489.13	282,922,469.06	2,253,551,471.72
2. 年初账面价值	803,619,990.97	615,759,306.37	38,709,048.13	43,264,110.86	148,188,431.57	1,649,540,887.90

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 227,904,789.21 元, (上年金额: 194,526,993.19 元)。

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 990,660,585.87 元。

本年出售固定资产的亏损为 229,066.65 元。

(2) 于年末, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

年末	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	8,411,924.16	6,373,686.85		2,038,237.31
<b>合计</b>	<b>8,411,924.16</b>	<b>6,373,686.85</b>		<b>2,038,237.31</b>

通过融资租赁租入的运输设备系子公司力信服务融资租入的运输车辆。

(4) 于年末, 本公司通过经营租赁租出的固定资产, 见附注十四、承诺事项。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

固定资产中包括账面价值为216,771,408.68元(年初金额: 332,846,830.73元)的房屋建筑物, 其产权手续尚未办理或正在办理中。鉴于下列资产均依照相关合法协议进行, 本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用, 对本公司的正常运营并不构成重大影响, 亦无需计提固定资产减值准备, 也不会产生重大的追加成本。

项目	2018年账面价值(净值)	未办产权证书原因
子公司沿海固废办公楼及车间	33,875,574.78	正在办理中
子公司韶关再生资源六层办公楼	12,427,432.75	正在办理中
子公司厦门东江环保车间、厂房及综合楼	20,113,121.11	正在办理中
子公司福建绿洲焚烧厂房及仓库	8,607,614.12	正在办理中
子公司宝安东江厂房及宿舍	22,254,511.75	正在办理中
子公司浙江江联厂房	5,448,064.45	正在办理中
子公司浙江江联二期厂房	3,349,355.94	正在办理中
子公司衡水睿韬物化车间	1,082,793.28	正在办理中
子公司清远新绿办公楼	1,588,960.58	正在办理中
子公司清远新绿宿舍及厨房	1,182,290.79	正在办理中
子公司清远新绿厂房	833,482.04	正在办理中
子公司原如东大恒新灰渣仓库	1,331,311.46	正在办理中
子公司江西东江厂房	10,357,931.82	正在办理中
子公司江西东江办公楼	3,448,241.91	正在办理中
子公司江西东江食堂及宿舍	2,728,648.22	正在办理中

项目	2018年账面价值(净值)	未办产权证书原因
子公司仙桃绿怡倒班楼研发楼及处理车间等	42,482,795.33	正在办理中
子公司东莞恒建办公楼	9,590,779.00	正在办理中
子公司东莞恒建厂房及仓库	36,068,499.35	正在办理中
<b>合计</b>	<b>216,771,408.68</b>	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>1,253,654,558.40</b>	<b>1,605,701,931.03</b>

(1) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	2,781,152.67	在建工程项目中部分资产闲置
<b>合计</b>	<b>2,781,152.67</b>	—

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	252,372,207.64	2,781,152.67	249,591,054.97	160,908,867.23		160,908,867.23
二期房产建设(厦门绿洲环保)	124,565,775.41		124,565,775.41	155,047,703.95		155,047,703.95
资源化项目(韶关再生资源)	117,618,796.36		117,618,796.36	39,423,008.06		39,423,008.06
万德斯项目(唐山万德斯)	88,981,003.48		88,981,003.48	3,656,260.71		3,656,260.71
福建绿洲回转窑项目(福建绿洲)	88,794,650.59		88,794,650.59	24,240,758.33		24,240,758.33
南通东江项目建设(南通东江)	74,640,500.39		74,640,500.39	6,124,267.55		6,124,267.55
仙桃环保项目(绿怡环保)	70,913,856.60		70,913,856.60	86,589,924.30		86,589,924.30
荆州东江项目(荆州东江BOT)	64,593,652.25		64,593,652.25	45,019,210.35		45,019,210.35
韶关再生资源危废填埋项目(韶关再生资源BOT)	59,912,249.12		59,912,249.12	19,980,836.12		19,980,836.12
污水处理项目(韶关再生资源)	55,337,095.16		55,337,095.16	28,166,866.01		28,166,866.01
粤北危险废物处置中心园区建设(韶关再生资源)	49,032,136.40		49,032,136.40	189,629,898.28		189,629,898.28
厦门东江建设项目(厦门东江)	31,066,083.18		31,066,083.18	2,171,410.74		2,171,410.74
等离子中试系统(龙岗东江)	30,192,661.33		30,192,661.33	29,249,814.72		29,249,814.72
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	27,694,080.82		27,694,080.82	57,936,678.63		57,936,678.63
东莞恒建改造项目(东莞恒建)	15,201,993.60		15,201,993.60	63,773,699.28		63,773,699.28
基地技术改造项目(惠州东江)	8,443,924.45		8,443,924.45	8,881,987.53		8,881,987.53
技术改造项目(清远新绿)	8,354,682.12		8,354,682.12	2,885,038.12		2,885,038.12
天银危废项目(天银危废处置)	6,440,474.59		6,440,474.59	154,309,652.37		154,309,652.37
江门项目(江门东江)	5,441,976.14		5,441,976.14	3,331,644.83		3,331,644.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地技术改造项目(宝安东江)	5,418,626.10		5,418,626.10	4,791,961.21		4,791,961.21
永兴盛改造项目(珠海永兴盛)	5,186,718.23		5,186,718.23	32,177,742.41		32,177,742.41
丰城东江环保产业基地无害化项目(江西东江)	3,862,148.53		3,862,148.53	42,673,686.40		42,673,686.40
丰城东江环保产业基地资源化(江西东江)	3,067,736.52		3,067,736.52	11,473,473.38		11,473,473.38
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(本公司)	917,812.24		917,812.24	4,715,223.95		4,715,223.95
焚烧车间(韶关再生资源)	843,717.95		843,717.95	57,558,366.63		57,558,366.63
衡水项目(衡水睿韬)	396,076.96		396,076.96	67,817,629.35		67,817,629.35
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	-		-	36,414,333.10		36,414,333.10
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	-		-	97,568,738.17		97,568,738.17
东恒空港项目(东恒空港)	-		-	120,242,887.99		120,242,887.99
其他零星工程合计	57,145,074.91		57,145,074.91	48,940,361.33		48,940,361.33
<b>合计</b>	<b>1,256,435,711.07</b>	<b>2,781,152.67</b>	<b>1,253,654,558.40</b>	<b>1,605,701,931.03</b>		<b>1,605,701,931.03</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	160,908,867.23	98,896,833.55	2,231,764.48	5,201,728.66	252,372,207.64
资源化项目(韶关再生资源)	39,423,008.06	101,624,571.22	23,428,782.92		117,618,796.36
万德斯项目(唐山万德斯)	3,656,260.71	85,324,742.77			88,981,003.48
福建绿洲回转窑项目(福建绿洲)	24,240,758.33	66,055,809.17	1,501,916.91		88,794,650.59
南通东江项目建设(南通东江)	6,124,267.55	68,516,232.84			74,640,500.39

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
仙桃环保项目(绿怡环保)	86,589,924.30	41,647,378.68	57,323,446.38		70,913,856.60
荆州东江项目(荆州东江BOT)	45,019,210.35	19,574,441.90			64,593,652.25
韶关再生资源危废填埋项目(韶关再生资源BOT)	19,980,836.12	39,931,413.00			59,912,249.12
污水处理项目(韶关再生资源)	28,166,866.01	27,170,229.15			55,337,095.16
厦门东江建设项目(厦门东江)	2,171,410.74	29,147,758.20	253,085.76		31,066,083.18
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	57,936,678.63	27,294,559.81	55,726,323.05	1,810,834.57	27,694,080.82
东莞恒建改造项目(东莞恒建)	63,773,699.28	44,796,887.09	92,741,060.49	627,532.28	15,201,993.60
天银危废项目(天银危废处置)	154,309,652.37	16,054,682.72	162,466,780.84	1,457,079.66	6,440,474.59
江门项目(江门东江)	3,331,644.83	15,521,003.44	10,832,120.51	2,578,551.62	5,441,976.14
基地技术改造项目(宝安东江)	4,791,961.21	9,930,114.06	9,303,449.17		5,418,626.10
永兴盛改造项目(珠海永兴盛)	32,177,742.41	14,638,522.96	40,212,012.54	1,417,534.60	5,186,718.23
丰城东江环保产业基地无害化项目(江西东江)	42,673,686.40	33,214,339.57	72,025,877.44		3,862,148.53
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(本公司)	4,715,223.95	12,505,921.88		16,303,333.59	917,812.24
焚烧车间(韶关再生资源)	57,558,366.63	47,985,120.70	104,699,769.38		843,717.95
衡水项目(衡水睿韬)	67,817,629.35	16,419,293.88	83,840,846.27		396,076.96
东恒空港项目(东恒空港)	120,242,887.99	9,915,654.59	130,158,542.58		-
<b>合计</b>	<b>1,025,610,582.45</b>	<b>826,165,511.18</b>	<b>846,745,778.72</b>	<b>29,396,594.98</b>	<b>975,633,719.93</b>

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	365,180,000.00	71.48%	71.48%	14,193,257.77	11,205,441.70	5.57%	借款、自筹
资源化项目(韶关再生资源)	176,832,000.00	79.76%	79.76%	-			
万德斯项目(唐山万德斯)	252,350,000.00	35.26%	35.26%	-			
福建绿洲回转窑项目(福建绿洲)	192,242,700.00	47.18%	47.18%	-			
南通东江项目建设(南通东江)	230,995,100.00	32.31%	32.31%	-			
仙桃环保项目(绿怡环保)	475,000,000.00	27.00%	27.00%	12,230,042.69	6,089,871.78	5.00%	借款、自筹
荆州东江项目(荆州东江BOT)	70,000,000.00	92.27%	92.27%				
韶关再生资源危废填埋项目(韶关再生资源BOT)	150,000,000.00	39.94%	39.94%				
污水处理项目(韶关再生资源)	65,000,000.00	85.13%	85.13%	1,321,616.39	1,321,616.39	5.50%	借款、自筹
厦门东江建设项目(厦门东江)	80,000,000.00	44.30%	44.30%				
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	265,099,500.00	56.90%	56.90%	9,240,540.42	4,798,360.72	4.92%	借款、自筹
东莞恒建改造项目(东莞恒建)	130,000,000.00	83.52%	83.52%	2,132,194.80			借款、自筹
天银危废项目(天银危废处置)	301,984,923.42	81.87%	81.87%	22,152,839.94	2,652,691.62	5.05%	借款、自筹
江门项目(江门东江)	300,000,000.00	76.14%	76.14%	12,257,513.26			借款、自筹
基地技术改造项目(宝安东江)	78,020,000.00	94.83%	94.83%				
永兴盛改造项目(珠海永兴盛)	150,000,000.00	75.81%	75.81%	3,038,833.88	539,117.28	5.22%	借款、自筹
丰城东江环保产业基地无害化项目(江西东江)	321,952,000.00	70.24%	70.24%	8,532,587.69	1,871,577.40	5.50%	借款、自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(本公司)	111,158,800.00	87.43%	87.43%	-			
焚烧车间(韶关再生资源)	110,000,000.00	95.95%	95.95%	-			
衡水项目(衡水睿韬)	107,000,000.00	82.78%	82.78%	2,346,810.97	1,832,583.87	5.23%	借款、自筹
东恒空港项目(东恒空港)	200,000,000.00	90.33%	90.33%	3,732,040.32			借款、自筹
<b>合计</b>	<b>4,132,815,023.42</b>			<b>91,178,278.13</b>	<b>30,311,260.76</b>		

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	452,112,044.81	2,011,891.76	22,166,670.78	824,202,133.39	1,300,492,740.74
2. 本年增加金额	15,731,186.03		4,763,067.59	114,552,783.03	135,047,036.65
(1) 购置	15,731,186.03		324,515.40	114,384,679.63	130,440,381.06
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 类别变更增加及其他			4,438,552.19	168,103.40	4,606,655.59
3. 本年减少金额	79,124,832.53	-	100.00	15,604,619.31	94,729,551.84
(1) 处置	16,250,000.00	-	-	1,739,611.77	17,989,611.77
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 类别变更减少及其他	62,874,832.53	-	100.00	13,865,007.54	76,739,940.07
4. 年末余额	388,718,398.31	2,011,891.76	26,929,638.37	923,150,297.11	1,340,810,225.55
二、累计摊销					
1. 年初余额	42,912,030.29	1,070,403.18	4,464,990.58	312,279,600.76	360,727,024.81
2. 本年增加金额	9,340,028.78	219,004.23	2,978,729.84	75,088,554.31	87,626,317.16
(1) 计提	9,340,028.78	219,004.23	2,978,729.84	75,088,554.31	87,626,317.16
(2) 企业合并增加					
(3) 类别变更增加及其他					
3. 本年减少金额	7,573,209.97	-	100.00	2,620,428.27	10,193,738.24
(1) 处置	758,333.24	-	-	946,779.99	1,705,113.23
(2) 企业合并减少					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	合计
(3) 类别变更减少及其他	6,814,876.73	-	100.00	1,673,648.28	8,488,625.01
4. 年末余额	44,678,849.10	1,289,407.41	7,443,620.42	384,747,726.80	438,159,603.73
三、减值准备					
1. 年初余额				27,457,110.19	27,457,110.19
2. 本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并减少					
(3) 类别变更减少及其他					
3. 本年减少金额					-
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
(3) 类别变更减少及其他					
4. 年末余额				27,457,110.19	27,457,110.19
四、账面价值					
1. 年末账面价值	344,039,549.21	722,484.35	19,486,017.95	510,945,460.12	875,193,511.63
2. 年初账面价值	409,200,014.52	941,488.58	17,701,680.20	484,465,422.44	912,308,605.74

本年确认为损益的无形资产的摊销额为 87,626,317.16 元(上年金额: 61,256,415.78 元)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无形资产中包括账面价值为2,493,357.16元(年初金额: 2,554,858.00元)的土地使用权,其产权手续正在办理中。鉴于下列资产均依照相关合法协议进行,本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等土地使用权的正常使用,对本公司的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提无形资产减值准备,也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司清远新绿	2,493,357.16	正在办理中

(3) 无形资产减值准备

BOT 运营权	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
龙岗东江	20,418,362.70			20,418,362.70
湖南东江	7,038,747.49			7,038,747.49
<b>合计</b>	<b>27,457,110.19</b>			<b>27,457,110.19</b>

本年计提无形资产减值为0.00元(上年金额: 0.00元)。

龙岗东江 BOT 运营权系危险废物填埋场, BOT 协议约定的特许经营期为 22 年(自 2009 年 2 月开始); 湖南东江系生活垃圾填埋场, BOT 协议约定的特许经营期为 31 年(2008 年 1 月 1 日-2038 年 12 月 31 日)。由于上述危险废物和生活垃圾的填埋速度远远超过预期, 将导致填埋场在特许经营期未到期前即出现饱和状态。因此, 本公司将上述两家公司自运营以来的收运总量(即已完成填埋量), 根据填埋场的建造成本与总填埋量计算出的单位成本, 测算出截至 2014 年年末应分摊的 BOT 运营权, 将其与实际分摊额(账面值)相比较, 超出账面值的部分即为应补摊的成本。于 2014 年末董事认为应将该超出账面值的部分 27,532,216.34 元全额计提减值准备。2017 年因处置无形资产转出相应的减值准备 75,106.15 元。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
扩算渗析法回收废硝酸技术研发	5,235,164.47	1,587,248.87					6,822,413.34
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发	3,170,089.23	869,882.40					4,039,971.63
产学研武进港流域治理技术与示范项目	912,909.14	185,828.31			4,064.38		1,094,673.07

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
0163 废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究	-	2,206,630.26					2,206,630.26
污水处理一体化设备	-	1,476,437.66					1,476,437.66
国家水专项课题三-武进港流域典型区域水质改善技术综合集成与示范	-	629,337.05			339,668.79		289,668.26
其他项目	1,423,573.86	992,780.18			485,067.09		1,931,286.95
<b>合计</b>	<b>10,741,736.70</b>	<b>7,948,144.73</b>			<b>828,800.26</b>		<b>17,861,081.17</b>

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
韶关再生资源	30,831,658.44			30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02			13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93			17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10			9,097,974.10
东莞恒建	59,796,611.11			59,796,611.11
沿海固废	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠	20,271,219.13			20,271,219.13
合肥新冠	6,873,379.12			6,873,379.12
厦门绿洲环保	180,159,548.44			180,159,548.44
沃森环保	14,369,932.91			14,369,932.91
江西康泰	5,131,308.16			5,131,308.16
恒建通达	136,773,774.37			136,773,774.37
湖北天银	54,255,302.08			54,255,302.08
珠海永兴盛	141,616,697.35			141,616,697.35
绿怡环保	10,800,000.00			10,800,000.00
潍坊蓝海	52,000,000.00			52,000,000.00

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
衡水睿韬	44,065,339.97			44,065,339.97
浙江江联	39,770,465.88			39,770,465.88
华鑫环保 *1	69,183,492.34			69,183,492.34
江苏东江 *2	223,359,256.95			223,359,256.95
东恒空港	12,232,241.72			12,232,241.72
华藤环境	16,677,905.10			16,677,905.10
曹妃甸	100,456,186.50			100,456,186.50
<b>合计</b>	<b>1,289,121,856.12</b>			<b>1,289,121,856.12</b>

\*1、华鑫环保的商誉为浙江江联并购华鑫环保时形成。

\*2、本年度如东大恒整体并入江苏东江。

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
韶关再生资源	30,831,658.44			30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14
厦门绿洲环保	6,600,000.00			6,600,000.00
湖北天银	10,598,716.99	17,725,524.43		28,324,241.42
江西康泰		5,131,308.16		5,131,308.16
<b>合计</b>	<b>53,127,404.64</b>	<b>22,856,832.59</b>		<b>75,984,237.23</b>

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的,商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

#### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司委托北京亚超资产评估公司对含商誉的资产组或资产组合可收回金额进行评估,可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,本年度计提商誉减值2,285.68万元。

江西康泰含商誉资产组已出售,项目未来现金流为0,本年度全额计提商誉减值。

合肥新冠、南昌新冠及恒建通达属于与政府合作的BOT项目,项目现金流风险较小,公司管理层按照同类型项目市场评估回报率8%作为折现率,按项目产能增长能力选取0%-1%作为永续增长率,根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,以此确定

含商誉资产组可收回金额。

除上述公司外的子公司含商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后10年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率在12%-14%之间,按项目产能增长能力选取0%-2%作为永续增长率,以此确定含商誉资产组可收回金额。本年度根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定湖北天银应补计提商誉减值准备17,725,524.43元。

#### 19. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
装修费	12,261,522.24	27,414,158.64	4,983,837.57	2,952,862.64	31,738,980.67
设施改造费	2,871,790.04	6,597,108.33	2,361,043.21	-	7,107,855.16
其他	4,846,380.56	5,320,206.40	1,701,827.71	2,861,233.97	5,603,525.28
<b>合计</b>	<b>19,979,692.84</b>	<b>39,331,473.37</b>	<b>9,046,708.49</b>	<b>5,814,096.61</b>	<b>44,450,361.11</b>

#### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 20.1 递延所得税资产

##### 1) 递延所得税资产分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	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	145,647,199.91	17,625,503.14	46,838,215.48	9,523,045.58
固定资产折旧差异	1,991,707.51	473,144.82	2,922,245.28	588,959.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			-	-
递延收益	24,317,633.37	3,790,199.22	26,228,063.49	4,141,630.41
未实现内部销售损益	3,090,418.14	463,562.72	2,481,175.96	426,821.24
可弥补亏损			564,052.84	141,013.21
预提费用	21,657,242.67	3,248,586.39	-	-
长期待摊费用	1,604,166.63	401,041.66	1,605,916.63	401,479.16
会计政策变更			21,298,840.72	3,194,826.11
<b>合计</b>	<b>198,308,368.23</b>	<b>26,002,037.95</b>	<b>101,938,510.40</b>	<b>18,417,775.56</b>

##### 2) 执行新金融工具准则对递延所得税资产的影响

类别	2017年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2018年1月1日余额	本年变动金额	2018年12月31日
递延所得税资产	15,222,949.45	3,194,826.11	18,417,775.56	7,584,262.39	26,002,037.95

## 20.2 递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	57,036,593.77	11,435,559.96	22,356,642.79	3,391,543.77
交易性金融资产公允价值变动	11,503,220.00	1,725,483.00		
固定资产折旧差异	4,791,946.84	1,197,986.71		
<b>合计</b>	<b>73,331,760.61</b>	<b>14,359,029.67</b>	<b>22,356,642.79</b>	<b>3,391,543.77</b>

## 20.3 未确认递延所得税资产

### 1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	33,273,097.52	31,685,792.53
可抵扣亏损	250,057,698.67	180,760,893.52
<b>合计</b>	<b>283,330,796.19</b>	<b>212,446,686.05</b>

本公司预期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利益，因此不确认该等可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损为递延所得税资产。

### 2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2018年		11,769,638.93	
2019年	24,105,016.96	24,116,994.16	
2020年	29,465,906.96	29,032,123.31	
2021年	53,466,541.19	56,765,869.63	
2022年	59,208,296.91	59,076,267.49	
2023年	83,811,936.65		
<b>合计</b>	<b>250,057,698.67</b>	<b>180,760,893.52</b>	

## 21. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
工程设备款	179,253,629.70	192,891,698.08
股权收购款	17,500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>196,753,629.70</b>	<b>192,891,698.08</b>

## 22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	39,745,000.00	29,500,000.00
保证借款	144,351,571.16	68,359,000.00
信用借款	1,650,000,000.00	1,774,778,100.25
<b>合计</b>	<b>1,834,096,571.16</b>	<b>1,872,637,100.25</b>

抵押情况: 年末短期借款中 39,700,000.00 元以厦门绿洲环保评估价值 96,245,900.00 元的 11 套建筑物做抵押。

保证借款: 年末保证借款为本公司为厦门绿洲、江西东江、力信服务提供的保证。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	150,000,000.00	-
应付账款	558,358,310.28	705,134,001.34
<b>合计</b>	<b>708,358,310.28</b>	<b>705,134,001.34</b>

23.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>-</b>

(1) 应付票据的账龄

账龄	年末余额	年初余额
0-90 天	50,000,000.00	-
91-180 天	100,000,000.00	-
181-365 天	-	-
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>-</b>

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

23.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原料款	162,892,387.97	344,840,864.01

项目	年末余额	年初余额
工程款	186,494,372.70	189,697,017.86
处理费	118,524,203.69	100,110,521.18
设备款	47,695,800.98	37,464,737.25
其他	42,751,544.94	33,020,861.04
<b>合计</b>	<b>558,358,310.28</b>	<b>705,134,001.34</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏广兴集团有限公司	15,824,500.00	未到结算期
广州维港环保科技有限公司	7,162,539.13	未到结算期
福建省卓越鸿昌建材装备股份有限公司	2,010,000.00	设备不合格尚未支付尾款
新中天环保股份有限公司	1,194,307.47	未到结算期
惠州潼湖侨场建筑工程公司	712,950.00	质保金
大连力达环境工程有限公司	705,100.00	未到结算期
竞陆电子(昆山)有限公司	588,411.06	未到结算期
浙江启明星环保工程有限公司	530,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>28,727,807.66</b>	—

(3) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
0-90天	313,200,928.43	421,403,487.51
91-180天	90,682,256.12	63,573,698.55
181-365天	25,632,419.50	167,105,439.40
1-2年	116,777,796.55	40,404,553.62
2-3年	5,779,253.72	7,100,234.47
3年以上	6,285,655.96	5,546,587.79
<b>合计</b>	<b>558,358,310.28</b>	<b>705,134,001.34</b>

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
货款	—	—	25,113,899.48
处理费	—	—	113,934,610.51
其他	2,986,660.00	1,198,245.67	311,857.90
<b>合计</b>	<b>2,986,660.00</b>	<b>1,198,245.67</b>	<b>139,360,367.89</b>

注:因执行新收入准则,于2018年1月1日,本公司将与销售商品或提供处置服务的相关预收账款重分类至合同负债。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无。

## 25. 合同负债

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
服务费	143,251,027.11	111,766,009.40	
货款	7,353,831.87	25,113,899.48	
工程款	1,363,679.11	1,282,213.34	
<b>合计</b>	<b>151,968,538.09</b>	<b>138,162,122.22</b>	-

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	62,895,757.43	578,363,692.98	559,359,084.18	81,900,366.23
离职后福利-设定提存计划	81,805.49	34,179,129.75	34,141,713.39	119,221.85
辞退福利	-	3,753,649.45	3,019,270.45	734,379.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>62,977,562.92</b>	<b>616,296,472.18</b>	<b>596,520,068.02</b>	<b>82,753,967.08</b>

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,127,057.65	505,784,402.22	487,283,956.44	78,627,503.43
职工福利费	1,019,406.18	37,717,569.43	37,973,431.36	763,544.25
社会保险费	21,121.76	14,240,403.55	14,201,099.19	60,426.12
其中:医疗保险费	17,365.97	11,660,701.18	11,623,676.78	54,390.37
工伤保险费	1,668.48	1,367,522.49	1,367,466.66	1,724.31
生育保险费	2,087.31	1,212,179.88	1,209,955.75	4,311.44
住房公积金	74,725.09	13,703,527.75	13,773,289.40	4,963.44
工会经费和职工教育经费	1,653,446.75	6,030,043.07	5,367,623.44	2,315,866.38
其他	-	887,746.96	759,684.35	128,062.61
<b>合计</b>	<b>62,895,757.43</b>	<b>578,363,692.98</b>	<b>559,359,084.18</b>	<b>81,900,366.23</b>

### (3) 设定提存计划

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出

于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	79,840.45	32,909,164.62	32,871,626.64	117,378.43
失业保险费	1,965.04	951,720.78	951,842.40	1,843.42
强积金	-	318,244.35	318,244.35	-
<b>合计</b>	<b>81,805.49</b>	<b>34,179,129.75</b>	<b>34,141,713.39</b>	<b>119,221.85</b>

#### 27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	30,743,794.37	29,563,602.75
企业所得税	38,786,885.99	21,639,690.00
个人所得税	2,254,773.91	1,761,966.92
城市维护建设税	1,889,014.75	2,010,844.44
教育费附加	1,519,660.84	1,496,721.28
土地使用税	2,218,751.50	2,691,384.73
房产税	3,677,741.84	2,571,057.95
印花税	78,701.41	40,577.14
其他	72,886.95	35,448.03
<b>合计</b>	<b>81,242,211.56</b>	<b>61,811,293.24</b>

#### 28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,106,252.25	891,381.67
应付股利	3,260,310.01	6,593,410.01
其他应付款	207,576,588.33	307,227,675.19
<b>合计</b>	<b>212,943,150.59</b>	<b>314,712,466.87</b>

##### 28.1 应付利息

###### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	564,740.81	613,359.21
短期借款应付利息	1,541,511.44	278,022.46
<b>合计</b>	<b>2,106,252.25</b>	<b>891,381.67</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息, 无。

## 28.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,260,310.01	6,593,410.01
<b>合计</b>	<b>3,260,310.01</b>	<b>6,593,410.01</b>

## 28.3 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股份支付回购款	67,806,966.75	124,677,510.00
股权收购款	30,362,606.04	92,373,978.64
押金保证金	20,832,531.13	15,746,253.97
备用金	957,878.02	1,533,260.91
代收款项	6,802,180.18	5,399,921.40
其他	80,814,426.21	67,496,750.27
<b>合计</b>	<b>207,576,588.33</b>	<b>307,227,675.19</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南京万德斯环保科技股份有限公司	19,322,500.00	股权协议未履行完毕
浙江华联集团有限公司	12,028,000.00	收购子公司前应付少数股东款
江苏亚东建设发展集团有限公司	8,060,000.00	股权协议未履行完毕
四川兴利轮胎有限公司	4,400,000.00	相关子公司已停业,欠款是否需支付仍不确定
河北立辰环保科技有限公司	1,837,500.00	股权协议未履行完毕
<b>合计</b>	<b>45,648,000.00</b>	—

## 29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	81,400,000.00	4,500,000.00
一年内到期的长期应付款	655,900.35	1,631,610.36
一年内到期的应付债券	358,921,775.00	
<b>合计</b>	<b>440,977,675.35</b>	<b>6,131,610.36</b>

## 30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益	8,681,676.76	7,384,032.79
<b>合计</b>	<b>8,681,676.76</b>	<b>7,384,032.79</b>

(1) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014年省循环经济发展专项资金	97,484.41		97,484.41	97,484.41	97,484.41	与资产相关
拆迁补偿款	383,464.99		383,464.99	383,464.99	383,464.99	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	650,481.96		589,531.98	345,732.02	406,682.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	86,000.03		86,000.04	86,000.00	85,999.99	与资产相关
深圳市人居委项目拨款	399,999.94		399,999.96	400,000.00	399,999.98	与资产相关
市政府节能减排专项资金	80,000.03		80,000.00	80,000.00	80,000.03	与资产相关
2017年广东省工业和信息化专项(支持企业技术改造)专项资金奖励	-		-	615,555.56	615,555.56	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	849,999.96		849,999.96	849,999.96	849,999.96	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	-		-	219,999.96	219,999.96	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	260,000.00		260,000.00	260,000.00	260,000.00	与资产相关
摊销返还土地款及专项资金补助等级	562,440.52		562,440.52	562,440.52	562,440.52	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	125,172.00		125,172.00	125,172.00	125,172.00	与资产相关
餐厨项目	116,666.64		116,666.64	304,496.52	304,496.52	与资产相关
示范基地(中央环境保护专项基金)	356,083.08		356,083.08	356,083.08	356,083.08	与资产相关
其他资源勘探电力信息(餐厨废弃物生物处理系统产业化项目)	-		-	416,666.64	416,666.64	与资产相关
园区开发补助资金	546,780.60		546,780.60	546,780.60	546,780.60	与资产相关
医疗废物处理厂项目补助	400,664.15		400,664.15	348,808.28	348,808.28	与资产相关
翔安区新圩镇人民政府项目补助资金 2012年9月	64,000.00		64,000.00	46,500.00	46,500.00	与资产相关

东江环保股份股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
翔安区新圩镇人民政府项目补助资金 2013 年 1 月	70,000.00		70,000.00	87,500.00	87,500.00	与资产相关
废弃电器电子产品回收处理厂改扩建项目	419,505.04		419,505.04	392,752.80	392,752.80	与资产相关
再生资源回收体系建设资金	316,394.76		316,394.76	316,394.76	316,394.76	与资产相关
国家发改委专项建设资金	900,000.00		900,000.00	900,000.00	900,000.00	与资产相关
龙岩绿洲危险废物治理以奖代补工程包专项资金	157,894.68		157,894.68	157,894.68	157,894.68	与资产相关
龙岩绿洲环保项目补助	25,000.00		25,000.00	25,000.00	25,000.00	与资产相关
重点污染源深度减排奖励资金	216,000.00		216,000.00	396,000.00	396,000.00	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,384,032.79</b>		<b>7,323,082.81</b>	<b>8,620,726.78</b>	<b>8,681,676.76</b>	

注：“其他变动”均为从递延收益重分类转入。

### 31. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	4,500,000.00
抵押借款	392,066,886.00	157,343,150.00
保证借款	125,131,501.82	135,211,185.54
<b>合计</b>	<b>517,198,387.82</b>	<b>297,054,335.54</b>

#### (2) 长期借款分析如下:

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	4,500,000.00
抵押借款	392,066,886.00	157,343,150.00
保证借款	125,131,501.82	135,211,185.54
<b>合计</b>	<b>517,198,387.82</b>	<b>297,054,335.54</b>
<b>上述借款的账面值须於以下期间偿还:</b>		
一年内	81,400,000.00	4,500,000.00
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	21,500,000.00	3,000,000.00
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	346,298,387.82	229,711,185.54
资产负债表日后超过五年	68,000,000.00	59,843,150.00
<b>减: 流动负债项下所示一年内到期的款项</b>	<b>81,400,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
<b>非流动负债项下所示款项</b>	<b>435,798,387.82</b>	<b>292,554,335.54</b>

长期银行借款的利率为4.75%-5.70%,加权平均利率5.49%。(2017年:长期银行借款的利率为4.75%-6.60%,加权平均利率5.23%)

抵押借款主要是以衡水睿韬暂作价为14,129,888.00元的土地;以湖北天银评估价值96,750,153.28元的房产及土地、珠海永兴盛所有的暂作价100,314,082.97元的房产及土地、厦门绿洲环保评估价值96,245,900.00元的建筑物作为抵押担保、潍坊蓝海暂作价为25,070,000.00元的土地作为抵押担保。

保证借款是由本公司向银行提供担保。

## 32. 应付债券

### (1) 应付债券分类

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
东江环保股份有限公司2014年公司债券(第一期)	358,921,775.00	358,013,680.70	358,013,680.70
东江环保股份有限公司2017年绿色债券	623,134,140.84	621,332,018.82	621,332,018.82
广发恒进-广晟东江环保虎门绿源PPP项目资产支持专项计划	279,673,814.68	290,381,337.03	310,381,337.03
<b>合计</b>	<b>1,261,729,730.52</b>	<b>1,269,727,036.55</b>	<b>1,289,727,036.55</b>
<b>上述债券的账面价值须于以下期间偿还:</b>			
一年内	358,921,775.00	-	-
资产负债表日后超过一年,但不超过两年	641,043,067.75	358,013,680.70	358,013,680.70
资产负债表日后超过两年,但不超过五年	49,497,653.24	649,799,183.35	649,799,183.35
资产负债表日后超过五年	212,267,234.53	261,914,172.50	281,914,172.50
<b>减:流动负债项下所示一年内到期的债券款项</b>	<b>358,921,775.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债项下所示债券款项</b>	<b>902,807,955.52</b>	<b>1,269,727,036.55</b>	<b>1,289,727,036.55</b>

于2017年12月31日,本公司持有的无预期收益率次级资产支持证券账面价值20,000,000元。执行新金融工具准则后,本公司于2018年1月1日将该项金融资产与“应付债券-广发恒进-专项资产支持证券”相互抵消,以净额列报。

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	支付承销费	其他变动	年末余额
公司债券	350,000,000.00	2014-8-1	5年	350,000,000.00	358,013,680.70		22,749,999.96	908,094.34	22,750,000.00		358,921,775.00	
绿色债券	600,000,000.00	2017-3-10	3年	600,000,000.00	621,332,018.82		29,400,000.00	1,802,122.02	29,400,000.00			623,134,140.84
虎门绿源01	41,000,000.00	2017-3-15	3年	41,000,000.00	28,467,164.53		1,154,006.99	2,695,189.83	14,407,434.44			17,908,926.91
虎门绿源02	49,000,000.00	2017-3-15	6年	49,000,000.00	49,525,896.30		2,033,500.00		2,061,743.06			49,497,653.24
虎门绿源03	58,000,000.00	2017-3-15	9年	58,000,000.00	58,628,608.80		2,407,000.00		2,440,430.56			58,595,178.24
虎门绿源04	69,000,000.00	2017-3-15	12年	69,000,000.00	69,787,463.52		2,863,500.00		2,903,270.83			69,747,692.69
虎门绿源05	83,000,000.00	2017-3-15	15年	83,000,000.00	83,972,203.88		3,444,500.00		3,492,340.28			83,924,363.60
合计	1,250,000,000.00			1,250,000,000.00	1,269,727,036.55		64,052,506.95	5,405,406.19	77,455,219.17		358,921,775.00	902,807,955.52

本公司于2014年发行了5年期面值总额为3.5亿元的债券,年利率为6.5%,每年8月1日付息一次,到期还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付,本公司实际收到的认购款净额约为3.46亿元,实际利率为6.78%;本年度已将该部分重分类至一年内到期的非流动负债;

本公司于2017年发行了3年期面值总额为6.0亿元的债券,年利率为4.9%,每年12月31日付息一次,到期还本,本公司实际收到的认购净额约为596,263,136.82元,实际利率为5.04%;

子公司虎门绿源于2017年3月15日成立“广发恒进-广晟东江环保虎门绿源PPP项目资产支持专项计划”,该专项计划包括优先01档-优先05档优先级资产支持证券和次级资产支持证券,优先级资产支持证券由中国民生银行股份有限公司全额认购,次级资产支持证券由虎门绿源全额认购,虎门绿源实际收到的参与资金为3.2亿元。该资产支持证券的明细如下:虎门绿源01,发行规模4,100万元,预期收益率为4.15%,预期到期日2020年3月21日,按半年偿付本息,实际利率为5.214%;虎门绿源02,发行规模4,900万元,预期收益率为4.15%,预期到期日2023年3月21日,按半年偿付本息,实际利率为5.214%;虎门绿源03,发行规模5,800万元,预期收益率为4.15%,预期到期日2026年3月21日,按半年偿付本息,实际利率为5.214%;虎门绿源04,发行规模6,900万元,预期收益率为4.15%,预期到期日2029年3月21日,按半年偿付本息,实际利率为5.214%;虎门绿源05,发行规模8,300万元,预期收益率为4.15%,预期到期日2032年3月21日,按半年偿付本息,实际利率为5.214%。

### 33. 长期应付款

项目	2018年12月31日	2018年1月1日
长期应付款	894,116.01	1,691,598.24
专项应付款	4,435,135.17	2,075,259.49
<b>合计</b>	<b>5,329,251.18</b>	<b>3,766,857.73</b>

#### 33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,550,016.36	3,323,208.60
减:一年内到期的部分(附注六、29)	655,900.35	1,631,610.36
一年后到期的部分	894,116.01	1,691,598.24
<b>合计</b>	<b>894,116.01</b>	<b>1,691,598.24</b>

##### (1) 应付融资租赁款的明细

应付融资租赁款为融资租赁的最低租赁付款额扣除未确认融资费用的净额,明细如下:

单位名称	年末余额		年初余额	
	外币(港币) (汇率 0.8762)	人民币金额	外币(港币) (汇率 0.8359)	人民币金额
招银金融租赁有限公司			-	-
中国建设银行(亚洲)股份有限公司			1,142,959.15	955,399.55
东亚银行有限公司				
永亨银行有限公司				
华侨永亨银行有限公司	1,769,021.18	1,550,016.36	2,832,646.31	2,367,809.05
<b>合计</b>	<b>1,769,021.18</b>	<b>1,550,016.36</b>	<b>3,975,605.46</b>	<b>3,323,208.60</b>

(2) 本公司对该等长期应付款采用实际利率法,按摊余成本对其进行后续计量。

(3) 于年末,融资租赁的最低租赁付款期如下:

项目	年末余额	年初金额
1年以内	693,232.20	1,751,648.43
1-2年	504,949.77	855,478.45
2-3年	414,916.62	524,694.43
3年以上	35,362.19	411,576.34
<b>小计</b>	<b>1,648,460.78</b>	<b>3,543,397.65</b>
减:未确认融资费用	98,444.42	220,189.05
<b>合计</b>	<b>1,550,016.36</b>	<b>3,323,208.60</b>

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊,并按照借款费用的原则处理。

### 33.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
拆迁赔偿款	2,075,259.49	4,275,000.00	1,915,124.32	4,435,135.17	子公司宝安东江收到的拆迁款
<b>合计</b>	<b>2,075,259.49</b>	<b>4,275,000.00</b>	<b>1,915,124.32</b>	<b>4,435,135.17</b>	—

### 34. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	155,897,737.22	42,752,500.00	22,656,520.39	175,993,716.83	
<b>合计</b>	<b>155,897,737.22</b>	<b>42,752,500.00</b>	<b>22,656,520.39</b>	<b>175,993,716.83</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014年省循环经济发展专项资金	975,005.42	-	-	-	-	97,484.41	877,521.01	与资产相关
拆迁补偿款	2,388,200.88	-	-	-	-	383,464.99	2,004,735.89	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	30,205,833.61	-	-	-	11,661,766.84	406,682.00	18,137,384.77	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	121,833.18	-	-	0.04	-	86,000.00	35,833.14	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	1,600,000.23	-	-	-	-	400,000.00	1,200,000.23	与资产相关
市政府节能减排专项资金	319,999.86	-	-	-	-	80,000.00	239,999.86	与资产相关
2017年广东省工业和信息化专项(支持企业技术改造)专项资金奖励	-	5,540,000.00	-	359,074.07	-	615,555.56	4,565,370.37	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	1,495,833.66	-	-	-	-	849,999.96	645,833.70	与资产相关
深圳市东江环保再生能源有限公司下坪发电厂发电机组尾气脱硝系统	2,200,000.00	-	-	219,999.96	-	219,999.96	1,760,000.08	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	368,333.33	-	-	-	-	260,000.00	108,333.33	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	24,914,181.39	-	-	-	-	562,440.52	24,351,740.87	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	5,601,447.00	-	-	-	-	125,172.00	5,476,275.00	与资产相关
中央环境保护专项基金	5,786,350.20	-	-	-	-	356,083.08	5,430,267.12	与资产相关
其他资源勘探电力信息(下坪餐厨)	5,000,000.00	-	-	833,333.28	-	416,666.64	3,750,000.08	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究课题	870,000.00	-	-	-	-	-	870,000.00	与资产相关

东江环保股份股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳危险废液废水处理技术工程实验室项目	4,934,188.04	-	-	-	-	-	4,934,188.04	与资产相关
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发-专项	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
城市污水处理污泥减量、氮磷回收、产甲烷及提标技术集成与示范项目	1,600,000.00	-	-	-	-	-	1,600,000.00	与资产相关
深圳市环境卫生管理处餐厨项目	1,166,666.72	1,900,000.00	-	21,700.88	-	304,496.52	2,740,469.32	与资产相关
基于生态与健康风险控制的农村供排水模式优化系统	90,000.00	100,000.00	-	-	-	-	190,000.00	与资产相关
就近取水-净水模式下的最安全供水技术与应用示范	50,000.00	22,500.00	-	-	-	-	72,500.00	与资产相关
农村供排水一体化解决方案与调控技术系统	50,000.00	20,000.00	-	-	-	-	70,000.00	与资产相关
纳米技术在工业聚集区重金属污染控制中的应用研究	1,140,000.00	-	-	-	-	-	1,140,000.00	与资产相关
一般性项目:南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备	80,000.00	-	-	-	-	-	80,000.00	与资产相关
粤北污水处理专项补贴款	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
粤北代建项目	4,636,000.00	-	-	-	-	-	4,636,000.00	与资产相关
园区开发补助资金	19,547,445.22	-	-	-	-	546,780.60	19,000,664.62	与资产相关
医疗废物处理厂项目	953,591.98	-	-	-	-	348,808.28	604,783.70	与资产相关
翔安区新圩镇补助	514,666.67	-	-	-	-	134,000.00	380,666.67	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	1,091,751.37	-	-	-	-	392,752.80	698,998.57	与资产相关
再生资源公司回收体系建设资金	1,796,678.40	-	-	-	-	316,394.76	1,480,283.64	与资产相关
厦门绿洲城市矿产项目补助	-	24,000,000.00	-	-	-	-	24,000,000.00	与资产相关
国家发改委专项建设资金	3,075,000.00	-	-	-	-	900,000.00	2,175,000.00	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
龙岩绿洲危险废物治理以奖代补工程包专项资金	328,947.43	-	-	-	-	157,894.68	171,052.75	与资产相关
龙岩绿洲环保项目补助	50,000.00	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00	与资产相关
危险废物污染防治专项资金	-	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关
重点污染源深度减排奖励资金	1,188,000.00	1,080,000.00	-	75,000.00	-	396,000.00	1,797,000.00	与资产相关
危险废物治理省级“以奖代补”专项资金	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
南平市绿洲工业固体废物无害化处置	-	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
危险废物治理省级“以奖代补”清算资金	-	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	625,000.00	-	-	-	-	300,000.00	325,000.00	与资产相关
技术改造项目款	-	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与资产相关
新建填埋场项目	-	2,910,000.00	-	171,185.93	-	-	2,738,814.07	与资产相关
东恒空港产业园科技扶持资金	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
雨水生物过滤技术研发项目补贴资金	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
太阳能智能水净化浮岛技术及景观一体化装置研发与产业化推广项目补贴资金	-	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	与资产相关
清华项目专项资金	632,782.63	-	-	632,782.63	-	-	-	与资产相关
<b>合计</b>	<b>155,897,737.22</b>	<b>42,752,500.00</b>	<b>-</b>	<b>2,313,076.79</b>	<b>11,661,766.84</b>	<b>8,681,676.76</b>	<b>175,993,716.83</b>	

注：“其他变动”除“土地返回款以及耕地占用税、契税返还”项目由于部分土地归还政府减少 60,949.98 元外，其他均为转入其他流动负债(见附注六、30)。

### 35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
863 计划课题	-	2,813,900.00
合计	-	2,813,900.00

### 36. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本年数

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	888,237,102.40				-1,137,000.00	-1,137,000.00	887,100,102.40

1) 根据本公司2017年11月23日第六届董事会第七次会议及第六届监事会第五次会议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对1名因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票10,000股。

2) 根据本公司2017年11月23日第六届董事会第七次会议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对11名与公司解除劳动合同并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票840,000股。

3) 根据本公司2018年2月7日第六届董事会第九次会议通过的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对6名与公司解除劳动合同并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票287,000股。

以上合计1,137,000股于2018年4月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票的回购注销手续。

上年数

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	887,152,102.40	1,380,000.00	-	-	-295,000.00	1,085,000.00	888,237,102.40

### 37. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	485,676,610.37		8,744,730.00	476,931,880.37
其他资本公积	20,150,762.30	1,569,952.36		21,720,714.66
<b>合计</b>	<b>505,827,372.67</b>	<b>1,569,952.36</b>	<b>8,744,730.00</b>	<b>498,652,595.03</b>

本年资本公积中股本溢价减少系回购注销已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票,其他资本公积增加系股权激励费用-128.12万元、收购少数股权及增资形成其他资本公积285.12万元。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	478,007,350.37	9,784,200.00	2,114,940.00	485,676,610.37
其他资本公积	40,908,353.55	22,372,195.14	43,129,786.39	20,150,762.30
<b>合计</b>	<b>518,915,703.92</b>	<b>32,156,395.14</b>	<b>45,244,726.39</b>	<b>505,827,372.67</b>

38. 库存股

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
库存股	124,677,510.00		56,904,680.00	67,772,830.00
<b>合计</b>	<b>124,677,510.00</b>		<b>56,904,680.00</b>	<b>67,772,830.00</b>

本年库存股减少系履行回购义务。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
库存股	210,095,760.00	13,669,500.00	99,087,750.00	124,677,510.00
<b>合计</b>	<b>210,095,760.00</b>	<b>13,669,500.00</b>	<b>99,087,750.00</b>	<b>124,677,510.00</b>

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,564,766.23	23,776,176.15	-	-	14,362,814.47	9,413,361.68	16,927,580.70
其中:外币财务报表折算差额	-944,934.97	242,771.95	-	-	242,771.95	-	-702,163.02
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	3,509,701.20	23,533,404.20	-	-	14,120,042.52	9,413,361.68	17,629,743.72
合计	2,564,766.23	23,776,176.15	-	-	14,362,814.47	9,413,361.68	16,927,580.70

#### 40. 专项储备

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	3,128,442.22	7,096,637.41	4,664,075.35	5,561,004.28
合计	3,128,442.22	7,096,637.41	4,664,075.35	5,561,004.28

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	1,912,526.46	3,124,876.10	1,908,960.34	3,128,442.22
合计	1,912,526.46	3,124,876.10	1,908,960.34	3,128,442.22

根据财政部、安全监管总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定,子公司千灯三废、龙岗东江、沿海固废、沃森环保采取超额累退方式逐月提取安全生产费。

安全生产费的使用范围主要包括如下支出:1、完善、改造和维护安全防护设备、设施支出;2、配备必要的应急救援器材、设备和现场作业人员安全防护物品支出;3、安全生产检查与评价支出;4、重大危险源、重大事故隐患的评价,整改,监控支出;5、安全技能培训及进行应急救援演练支出;6、其他与安全生产直接相关的支出。

#### 41. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	199,255,721.44	3,660,211.93		202,915,933.37
合计	199,255,721.44	3,660,211.93		202,915,933.37

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	190,854,508.48	8,401,212.96	-	199,255,721.44
合计	190,854,508.48	8,401,212.96	-	199,255,721.44

根据中国法规及本公司的公司章程,本公司各子公司每年须按税后盈利的10%计提法定盈余公积,直至结余达注册资本的50%。盈余公积可用于抵消日后产生的任何亏损及增加股本。除用作减少亏损外,任何其他用途均不得使盈余公积结余低于注册股本的25%。

#### 42. 一般风险准备

本年数

项目	年末金额	年初金额	计提比例(%)
一般风险准备	5,611,350.00	4,114,125.00	1.5
<b>合计</b>	<b>5,611,350.00</b>	<b>4,114,125.00</b>	

一般风险准备系本公司子公司汇圆小贷计提的贷款风险准备金。

#### 43. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>2,250,645,463.83</b>	<b>1,892,980,408.00</b>
加：会计政策变更影响 *1	-18,104,014.61	
<b>本年年初余额</b>	<b>2,232,541,449.22</b>	<b>1,892,980,408.00</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	407,917,006.14	473,375,978.13
减：提取法定盈余公积 *2	3,660,211.93	8,401,212.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,497,225.00	
应付普通股股利	142,364,623.42	107,309,709.34
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>2,492,936,395.01</b>	<b>2,250,645,463.83</b>

\*1：会计政策变更影响详见本附注四、34 重要会计政策和会计估计变更

\*2：本年法定盈余公积按净利润的 10%的比例提取。

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

##### (a) 截至 2018 年 12 月 31 日止年度

根据于 2018 年 3 月 30 日召开的董事会会议决议案及于 2018 年 6 月 20 日召开的 2017 年度股东大会会议决议案，本公司以股本 887,100,102 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.61 元（含税），总计派发现金股利为人民币 142,823,116.42 元，剩余可分配利润结转至以后期间，不送红股，不以公积金转增股本。剔除应付限售股股利 458,493.00 元后实际派发 142,364,623.42 元。

##### (b) 截至 2017 年 12 月 31 日止年度

根据于 2017 年 3 月 29 日召开的董事会会议决议案及于 2017 年 6 月 26 日召开的 2016 年度股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东会及 2017 年第一次 H 股类别股东会决议案，本公司以股本 887,152,102 股扣除拟回购注销的股权激励未解锁的限制性股票 295,000 股后，以股本 886,857,102 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.21 元（含税），总计派发现金股利为人民币 107,309,709.34 元，剩余可分配利润结转至以后期间，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 44. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
龙岗东江	46.00	92,388,054.31	77,400,897.76
千灯三废	49.00	54,010,547.85	57,792,315.86
湖南东江	5.00	817,828.56	780,673.27
清远新绿	37.50	38,851,648.41	41,910,646.71
嘉兴德达	49.00	36,473,543.27	33,944,525.95
沿海固废	25.00	17,074,542.85	17,399,527.16
厦门绿洲环保	40.00	97,661,604.96	87,527,967.30
厦门东江	40.00	78,718,351.11	70,259,014.61
沃森环保	17.18	14,104,899.14	10,532,501.93
绍兴东江	48.00	-206,517.25	-208,693.90
江西康泰	49.00	3,841,178.33	4,825,269.13
绿怡环保	45.00	21,868,046.00	24,092,797.79
湖北天银	40.00	8,234,012.72	11,911,973.82
珠海永兴盛	20.00	37,491,890.04	27,479,049.20
虎门绿源	10.00	11,917,990.10	10,147,579.80
衡水睿韬	15.00	7,420,077.81	7,473,673.50
江苏东恒环境	43.75	24,453,076.55	27,623,380.45
浙江江联	40.00	50,524,181.00	34,105,410.40
镇江东江	40.00	765,825.07	738,340.37
潍坊蓝海	30.00	16,715,630.58	17,900,366.56
黄石东江	30.00	1,263,828.84	189,792.64
唐山万德斯	20.00	25,836,368.48	9,836,368.48
绵阳东江	49.00	2,045,375.85	
邯郸东江	40.00	1,956,463.85	
东江华瑞	0.00		19,088,663.42
<b>合计</b>		<b>644,228,448.43</b>	<b>592,752,042.21</b>

#### 45. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	3,088,057,329.14	3,153,220,606.55
减: 流动负债	3,524,008,760.87	3,170,148,435.66
<b>净流动资产</b>	<b>-435,951,431.73</b>	<b>-16,927,829.11</b>

#### 46. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	9,744,457,681.11	9,202,043,357.86
减: 流动负债	3,524,008,760.87	3,170,148,435.66
<b>总资产减流动负债</b>	<b>6,220,448,920.24</b>	<b>6,031,894,922.20</b>

#### 47. 借贷

本公司借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	1,834,096,571.16	1,872,637,100.25
长期借款	517,198,387.82	297,054,335.54
应付债券	1,261,729,730.52	1,269,727,036.55
融资租赁款	1,550,016.36	3,323,208.60
<b>合计</b>	<b>3,614,574,705.86</b>	<b>3,442,741,680.94</b>

##### (1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
- 须在一年内偿还	1,915,496,571.16	1,877,137,100.25
- 须在一年以后偿还	435,798,387.82	292,554,335.54
<b>小计</b>	<b>2,351,294,958.98</b>	<b>2,169,691,435.79</b>
其他借款		
- 须在一年内偿还	359,577,675.35	1,631,610.36
- 须在一年以后偿还	903,702,071.53	1,271,418,634.79
<b>小计</b>	<b>1,263,279,746.88</b>	<b>1,273,050,245.15</b>
<b>合计</b>	<b>3,614,574,705.86</b>	<b>3,442,741,680.94</b>

其他借款是指第一张表短期银行借款、长期借款、应付债券、融资租赁款中除银行借款(从金融机构的借款)之外的项目合计情况。

##### (2) 借贷的到期日分析

银行借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	1,915,496,571.16	1,877,137,100.25
一至二年	21,500,000.00	3,000,000.00
二至五年	346,298,387.82	229,711,185.54

五年以上	68,000,000.00	59,843,150.00
<b>合计</b>	<b>2,351,294,958.98</b>	<b>2,169,691,435.79</b>

其他借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	359,577,675.35	1,631,610.36
一至二年	894,116.01	1,691,598.24
二至五年	902,807,955.52	1,269,727,036.55
<b>合计</b>	<b>1,263,279,746.88</b>	<b>1,273,050,245.15</b>

#### 48. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,284,080,652.02	2,125,240,410.09	3,099,658,647.44	1,987,509,300.10
其他业务			-	-
<b>合计</b>	<b>3,284,080,652.02</b>	<b>2,125,240,410.09</b>	<b>3,099,658,647.44</b>	<b>1,987,509,300.10</b>

主营业务收入(本公司的营业额)指本年度本公司向外界客户销售产品和提供服务而已收取或应收取的款项净额减去年内商业折扣。

##### (2) 主营业务—按业务分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	1,228,371,673.60	916,901,986.38	1,181,528,804.30	859,206,068.70
工业废物处理处置	1,286,740,266.05	677,077,283.04	1,167,436,763.04	610,084,304.10
市政废物处理处置	262,002,747.67	228,705,399.43	192,959,514.67	168,293,339.43
再生能源利用	91,446,521.00	62,642,226.05	92,982,463.50	58,960,461.94
环境工程及服务	173,303,221.53	124,032,702.17	279,820,620.98	207,858,164.67
贸易及其他	104,516,046.14	25,853,277.11	127,619,567.07	35,692,798.26
家电拆解	137,700,176.03	90,027,535.91	57,310,913.88	47,414,163.00
<b>合计</b>	<b>3,284,080,652.02</b>	<b>2,125,240,410.09</b>	<b>3,099,658,647.44</b>	<b>1,987,509,300.10</b>

(3)最大的供货商所占的购货额百分比为2.70%;前五大供货商合计所占的购货额百分比为9.45%;

最大的客户所占的营业额或销售额百分比为6.20%;前五大客户合计所占的营业额或销售

额百分比为 18.11%。

(4) 与履约义务相关的信息

本公司涉及履约义务的交易类型为销售商品、提供劳务和环境工程及服务。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的控制权时,确认收入。

销售商品通常的履约时间在一个月以内,相关履约条款为根据客户的类型预收全部或部分货款后发货,货物出厂前双方确认验收,出厂后不再承担任何责任。

提供劳务主要为工业废物处理处置包年服务费,履约时间在一年内,相关的条款为合同有效期内预收全部处理费,按服务期间分摊确认收入。

环境工程及服务履约时间较长,工程合同中约定了分次付款条件,双方按照合同完成进度进行结算确认,工程完工后的质保期通常为 1 年。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2018 年 12 月 31 日,本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 163,309,858.98 元。

49. 毛利

项目	本年金额	上年金额
营业收入	3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
减:营业成本	2,125,240,410.09	1,987,509,300.10
<b>毛利</b>	<b>1,158,840,241.93</b>	<b>1,112,149,347.34</b>

50. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,845,904.03	13,751,763.17
教育费附加	10,905,449.87	10,937,229.41
土地使用税	7,880,759.28	7,423,026.88
房产税	9,704,383.71	7,835,930.14
印花税	1,786,807.29	1,659,167.11
其他	960,789.94	379,234.69
<b>合计</b>	<b>45,084,094.12</b>	<b>41,986,351.40</b>

51. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>98,523,251.47</b>	<b>68,630,471.74</b>
其中:		

项目	本年金额	上年金额
工资	50,820,171.95	29,804,459.40
汽车费	3,074,018.82	5,124,094.40
业务招待费	8,693,266.67	6,565,392.76
运输费	4,595,546.94	2,067,580.34
交通费	1,460,209.32	2,633,163.49
职工福利费	2,375,601.27	1,960,506.24
广告宣传费	2,042,334.47	1,753,244.17

#### 52. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>374,454,834.60</b>	<b>350,582,285.47</b>
其中:		
工资	151,195,230.16	129,215,459.79
折旧费用	49,624,559.07	36,909,620.47
业务招待费	17,902,629.89	19,714,690.19
职工福利费	16,717,268.53	16,473,243.29
办公费	13,921,600.28	8,979,862.08
汽车费	8,668,552.72	10,520,725.80
社会保险费	13,836,511.44	11,319,105.64

本公司本年度管理费用包括:

项目	本年发生额	上年发生额
审计师酬金		
- 年报审计服务费用	3,148,233.53	662,735.82
- 内部控制审计服务费用	542,495.79	165,094.34
- 其他服务费用	346,389.92	431,390.00
<b>合计</b>	<b>4,037,119.24</b>	<b>1,259,220.16</b>

#### 53. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
废液废水处理处置的研发	31,428,993.98	13,863,350.12
焚烧车间工艺技术	8,856,915.83	4,484,282.40
COD降解及金属去除实验项目	5,799,479.55	-
关于废旧家电拆解技术的研发	5,445,798.78	5,581,537.67

项目	本年发生额	上年发生额
投料系统的优化设计研究	3,991,825.45	877,370.89
检测方法的研究	3,909,376.65	1,726,047.44
VOCs 净化实验项目	3,624,674.72	-
危废运营管理系统 1.0 项目	2,821,700.40	-
废弃包装物脱漆处理工艺的研究项目	2,759,890.36	-
城市污水处理污泥减量、氮磷回收、产甲烷及提标技术集成与示范项目	2,259,886.84	-
氢氧化锡脱硝工艺研究项目	1,939,276.64	-
高纯晶形氢氧化铜生产新工艺研究项目	1,765,516.17	-
棉芯、滤芯综合利用研发项目	1,449,869.88	-
锡泥脱硝提质研究项目	1,149,750.60	-
乳化液环保处理方法的研究项目	1,072,949.06	2,021,726.51
CVD 粉尘处理方法研究及应用项目	1,024,804.82	-
烟气含湿量的研究项目	901,466.92	-
危险废物中氯的存在形式对烟气中氯化氢含量影响的研究项目	883,110.86	-
UASB 厌氧反硝化系统项目	868,021.26	203,058.86
基于二燃室结构尺寸对烟道气燃烧效率影响的研究项目	756,963.82	-
布袋除尘的研究项目	733,322.58	674,000.00
高浓度无机废酸无害化处置的研究项目	710,899.29	486,934.59
污泥减量化的研究项目	654,185.29	404,735.69
新型急冷雾化系统项目	625,923.09	-
危废窑皮的设计与构建项目	532,234.08	-
产学研项目及专项课题项目	442,202.63	-
蚀刻液无害化及资源化的工艺研究项目	254,498.91	5,536,069.08
沙尘区空压机冷却系统的优化研究项目	-	783,000.00
硫酸铜生产净化系统的研究项目	-	1,682,241.29
二燃室高温烟道降灰处理技术的研究项目	-	504,200.00
氟化氢氨环保处理方法的研究项目	-	955,324.67
废硝酸膜回收工艺的研发项目	-	1,427,220.28
电镀级硫酸铜的研究项目	-	4,165,223.70
TBCC 的工艺研究项目	-	3,497,503.20
高纯硫酸铜产业化项目	-	500,091.61
线路板厂退挂水回收硝酸项目	-	3,383,415.04
硫酸铜自动称重包装系统的研究项目	-	1,643,672.47

项目	本年发生额	上年发生额
关于蒸发器系统的研究项目	-	6,270,204.75
其他(50万元以下)	4,885,684.85	4,025,056.56
<b>合计</b>	<b>91,549,223.31</b>	<b>64,696,266.82</b>

#### 54. 财务费用

##### (1) 财务费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	136,104,319.99	105,424,157.53
减:利息收入	8,522,617.55	7,472,584.20
加:汇兑损益	1,181,450.11	-491,322.24
加:其他支出	5,360,726.34	1,216,459.41
<b>合计</b>	<b>134,123,878.89</b>	<b>98,676,710.50</b>

##### (2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	124,898,212.47	108,372,421.55
按实际利率计提的债券利息	54,860,216.32	48,666,812.75
融资租赁费用	125,186.80	199,870.14
小计	<b>179,883,615.59</b>	<b>157,239,104.44</b>
减:资本化利息	43,779,295.60	51,814,946.91
<b>合计</b>	<b>136,104,319.99</b>	<b>105,424,157.53</b>

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.27%(上年:5.21%)。

##### (3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	8,522,617.55	7,472,584.20
<b>合计</b>	<b>8,522,617.55</b>	<b>7,472,584.20</b>

#### 55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		11,430,278.10
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	220,428.07	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	2,138,570.85	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	2,781,152.67	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	22,856,832.59	
<b>合计</b>	<b>27,996,984.18</b>	<b>11,430,278.10</b>

56. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	7,692,571.36	-
其他应收款坏账损失	35,204,894.17	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	13,000,000.00	-
合同资产减值损失	1,596,712.63	-
贷款减值损失	3,222,801.00	-
<b>合计</b>	<b>60,716,979.16</b>	<b>-</b>

57. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	114,819,176.83	110,137,172.44
2017年度珠三角与粤西北产业共建财政扶持基金项目补奖计划	65,140,000.00	-
递延收益或其他流动负债转入	9,636,159.60	8,704,342.67
科技创新相关专项	4,602,000.00	2,620,000.00
863计划课题	2,813,900.00	-
高新技术企业相关补助	2,791,800.00	300,000.00
其他税费相关	2,151,031.30	291,501.32
工商业用电降成本补助	1,297,514.57	-
企业发展扶持基金	936,400.00	-
东莞市科学技术局粤财工补资金	871,000.00	-

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
研发奖励及补助款	721,300.00	
社保相关的补助	643,391.15	618,594.34
关于转下达2017年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知	612,200.00	-
资产证券化相关政府补助	500,000.00	
其他(10万元以下)	432,902.00	340,274.83
2018年省级工业企业技术	409,500.00	-
社会化信息化专项补助	301,800.00	80,000.00
2017年度东莞市企业成长培育专项资金专业服务补助项目	300,000.00	-
2017年度孵育计划资金	210,000.00	-
四上企业奖励	100,000.00	-
关于支持珠三角与粤西北产业共建的财政扶持奖金项目奖补计划	100,000.00	-
生产性技改设备投入额补助奖励	-	411,000.00
龙岩绿洲危险废物治理以奖代补工程包专项资金	-	100,000.00
国家省计划配套资金	-	920,000.00
韶关市节能减排财政政策综合示范城市典型示范项目资金	-	2,851,900.00
资金资助	-	674,800.00
EFT省2015年技术改造相关专项	-	597,700.00
<b>合计</b>	<b>209,390,075.45</b>	<b>128,647,285.60</b>

根据财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)的规定,因核算内容的变化,本公司将偶发性的与日常经营相关的政府补助自“营业外收入”转入“其他收益”核算,并追溯调整2017年度财务报表数据。

本年计入非经常性损益金额为94,570,898.62元(上年:23,191,759.79元)

#### 58. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,905,848.59	22,434,846.72
处置长期股权投资产生的投资收益	353,230.97	346,083.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,736.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		562,500.00
理财产品投资收益		344,469.69
<b>合计</b>	<b>13,259,079.56</b>	<b>23,689,636.99</b>

本年度产生的来源于非上市类投资的投资收益分别为13,259,079.56元。

#### 59. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,503,220.00	
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
采用公允价值计量的投资性房地产	5,045,619.01	380,473.53
<b>合计</b>	<b>16,548,839.01</b>	<b>380,473.53</b>

60. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	61,388.93	-4,600,814.83	61,388.93
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	61,388.93	-4,600,814.83	61,388.93
其中:固定资产处置收益	-229,066.65	-4,600,814.83	-229,066.65
无形资产处置收益	290,455.58		290,455.58
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	<b>61,388.93</b>	<b>-4,600,814.83</b>	<b>61,388.93</b>

注:本年计入非经常性损益金额为61,388.93元(上年:-4,600,814.83元)

61. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
接受捐赠		26,475.12	
政府补助		-	
盘盈利得	87,132.32	40,652.80	87,132.32
其他	3,728,826.23	4,614,518.71	3,728,826.23
<b>合计</b>	<b>3,815,958.55</b>	<b>4,681,646.63</b>	<b>3,815,958.55</b>

注:本年计入非经常性损益金额为3,815,958.55元(上年:4,681,646.63元)

62. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,130,311.95	1,263,500.00	1,130,311.95

盘亏损失		85.14	
非流动资产毁损报废损失	3,733,476.83		3,733,476.83
其他	6,283,371.18	5,108,482.43	6,283,371.18
<b>合计</b>	<b>11,147,159.96</b>	<b>6,372,067.57</b>	<b>11,147,159.96</b>

注:本年计入非经常性损益金额为11,147,159.96元(上年:6,372,067.57元)。

### 63. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税-中国企业所得税	85,025,520.91	66,373,580.21
-中国	85,025,520.91	66,373,580.21
-香港		-
以前年度多计(少计)所得税	2,717,591.64	-2,880,708.26
-中国	2,717,591.64	-2,880,708.26
递延所得税	-3,541,092.30	5,724,222.28
<b>合计</b>	<b>84,202,020.25</b>	<b>69,217,094.23</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	558,319,177.74	622,573,143.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,747,876.66	93,385,971.55
子公司适用不同税率的影响	38,538,531.29	35,621,992.16
以前年度多计(少计)所得税的影响	2,717,591.64	-2,880,708.26
非应税收入的影响	-14,034,784.59	-40,441,299.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,150.74	7,092,764.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,239,424.23	-2,797,834.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,590,089.83	16,311,702.50
研发费用加计扣除	-2,809,684.87	-8,331,543.65
特殊税收豁免纳税影响	-33,112,943.10	-28,743,949.55
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,688,616.88	-
其他调整		-
<b>所得税费用</b>	<b>84,202,020.25</b>	<b>69,217,094.23</b>

64. 折旧与摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 324,577,814.86 元 (上年度为 259,277,549.55 元)。

65. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 23,970,292.60 元 (上年度为 16,917,963.07 元), 其中工业装置及机械的租金支出为 4,873,430.90 元 (上年度为 3,713,675.93 元)。

66. 租金收入

本年度来自土地和建筑物的租金 (扣除地租、差饷及其它支出) 为 15,738,179.08 元 (上年度为 12,538,300.90 元)。

67. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	本年	上年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	407,917,006.14	473,375,978.13
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (扣除非经常性损益后)	323,431,535.09	463,523,482.67
母公司发行在外普通股的加权平均数	874,060,435.33	865,497,102.00
基本每股收益 (元/股)	0.47	0.55
基本每股收益 (元/股) (扣除非经常性损益后)	0.37	0.54

普通股加权平均数计算过程:

项目	本年	上年
年初发行在外普通股股数	873,282,102.00	860,157,102.00
公积金转增资本调整		
第一批限制性股票解锁增加股份数	790,000.00	8,010,000.00
第一批限制性股票解锁下一月份起至报告期期末的月份数	11	8
第二批限制性股票解锁增加股份数	650,000.00	5,115,000.00
第二批限制性股票解锁下一月份起至报告期期末的月份数	1	
第三批限制性股票解锁增加股份数	4,545,000.00	
第三批限制性股票解锁下一月份起至报告期期末的月份数		
限制性股票解锁调整小计	778,333.33	5,340,000.00
年末发行在外普通股股数	874,060,435.33	865,497,102.00

(2) 稀释每股收益

由于截至2018年12月31日两年度概无摊薄事项存在,故此基本每股收益与稀释每股收益一致。

68. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	-702,163.02	-944,934.97
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	17,629,743.72	3,509,701.20
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
<b>合计</b> (由于截至2018年12月31日两年度概无摊薄事项存在,故此基本每股收益与稀释每股收益一致。)	<b>16,927,580.70</b>	<b>2,564,766.23</b>

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

69. 股息

应属本年度股息如下:

项目	本年金额	上年金额
已宣布派发及支付中期股息每股人民币0.00元(2017年: 0.00元)		-
拟于结算日期后派发末期股息每股人民币0.14元(2017年: 0.161元)	123,097,394.28	142,823,116.42
<b>合计</b>	<b>123,097,394.28</b>	<b>142,823,116.42</b>

2019年3月28日公司董事会建议以股本879,267,102股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币1.40元(含税)(2017年:每10股1.61元),总计派发现金股利总额为123,097,394.28之末期股息。本次分配不以资本公积转增资本、不送红股。

70. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	69,612,279.88	12,672,828.38
利息收入	8,314,869.60	7,472,584.20
单位及个人往来款		29,614,030.83
<b>合计</b>	<b>77,927,149.48</b>	<b>49,759,443.41</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
其他杂费	36,966,023.32	31,186,535.91
业务招待费	26,851,683.78	26,280,082.95
研究费用	23,516,218.04	17,420,824.97
单位及个人往来款	18,375,519.37	28,081,799.75
办公费	14,495,760.76	10,263,031.11
聘请中介机构费	9,082,083.34	7,807,890.41
保安服务费	8,921,312.68	6,640,347.77
差旅费	7,521,994.25	9,002,840.92
修理费	6,903,925.82	5,483,066.42
安防支出	6,661,382.09	5,415,952.32
房租	6,432,714.23	5,046,201.42
运输费	5,105,568.77	22,202,802.33
水电费	4,595,546.94	6,008,858.17
咨询费	2,476,586.18	2,496,605.76
广告宣传费	2,042,334.47	1,753,244.17
<b>合计</b>	<b>179,948,654.04</b>	<b>185,090,084.38</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		95,417,393.75
收购华藤、万德斯期初现金		3,852,409.19
子公司注销收到的现金净额	1,383,469.85	-
<b>合计</b>	<b>1,383,469.85</b>	<b>99,269,802.94</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权转让诚意金	-	48,000,000.00
虎门绿源优先级债券	-	23,080,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>71,080,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非公开发行股票认购保证金		-
保证金	3,850,000.00	12,788,950.44
<b>合计</b>	<b>3,850,000.00</b>	<b>12,788,950.44</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股票款	426,790.00	9,791,900.00
其他手续费	19,044.75	1,125,288.00
<b>合计</b>	<b>445,834.75</b>	<b>10,917,188.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	474,117,157.49	553,356,049.43
加: 资产减值准备	27,996,984.18	
信用减值损失	60,716,979.16	11,430,278.10
固定资产折旧	227,904,789.21	194,526,993.19
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	87,626,317.16	61,256,415.78
长期待摊费用摊销	9,046,708.49	3,494,140.58
待摊费用摊销	-	-
预提费用	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-61,388.93	4,600,814.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,733,476.83	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-16,548,839.01	-380,473.53
财务费用(收益以“-”填列)	136,104,319.99	105,424,157.53
投资损失(收益以“-”填列)	-13,259,079.56	-23,689,636.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,584,262.39	5,342,296.97
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,967,485.90	385,678.69
存货的减少(增加以“-”填列)	12,661,589.67	-45,336,891.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-139,012,467.84	-241,420,944.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,248,844.32	42,407,427.53
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>897,658,614.67</b>	<b>671,396,305.88</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
减: 现金的期初余额	1,221,930,230.43	1,139,658,566.94
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	-192,938,937.96	82,271,663.49

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		158,562,500.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	127,340,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	25,192,480.35
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	102,147,519.65
4. 取得子公司的净资产	-	51,523,761.22
流动资产	-	25,608,896.20
非流动资产	-	25,976,915.22
流动负债	-	62,050.20
非流动负债	-	-
处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
其中: 库存现金	371,482.97	825,886.03
可随时用于支付的银行存款	1,028,619,809.50	1,199,805,525.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	21,298,818.87
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
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	-	-

(5) 不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动

除上述融资租入固定资产外，无其他不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动。

71. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	25,077,700.00	履约和银行承兑汇票保证金
在建工程	34,938,993.17	厦门绿洲抵押借款
固定资产	150,742,548.33	湖北天银、珠海永兴盛抵押借款；厦门绿洲抵押
无形资产	57,753,208.62	湖北天银、珠海永兴盛、沿海固废抵押借款；潍坊东江、衡水睿韬抵押
其他应收款	41,349,451.66	虎门绿源由广发证券资产管理（广东）有限公司管理的账户，企业用于偿还债券本金和利息；
投资性房地产	50,277,200.00	湖北天银抵押借款；
应收账款	6,170,588.00	虎门绿源 PPP 项目以绿源水务建设和运营的虎门镇宁州污水处理厂、虎门镇海岛污水处理厂项目的污水处理收益权作为基础资产来发行债券

72. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			25,129,840.02
其中：港币	5,254,272.30	0.8762	4,603,793.39
美元	2,990,739.98	6.8632	20,526,046.63
应收账款-港币	1,584,830.00	0.8762	1,388,628.05
其他应收款-港币	7,267,971.17	0.8762	6,368,196.34
短期借款-港币	8,000,000.00	0.8762	7,009,600.00
应付账款-港币	313,959.04	0.8762	275,090.91
应付职工薪酬-港币	279,350.00	0.8762	244,766.47
其他应付款-港币	604,489.49	0.8762	529,653.69

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预付账款-港币	405,764.34	0.8762	355,530.71
合同负债-美元	109,318.34	6.8632	750,273.63
一年内到期的非流动负债-港币	748,573.78	0.8762	655,900.35
长期应付款-港币	1,020,447.40	0.8762	894,116.01

## 七、 合并范围的变化

### 1. 处置子公司

公司子公司深圳市东江环保再生资源有限公司于本年度办理注销；本年度子公司如东大恒危险废物处理有限公司整体并入江苏东江环境服务有限公司。

### 2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
绵阳东江	新设子公司	2018年1月10日	2,550,000.00	51.00
邯郸东江	新设子公司	2018年7月19日	3,000,000.00	60.00

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
								直接	间接	
再生资源公司	有限责任公司	张凯	91440300755694530Q	深圳市	深圳市	100.00	工业	100.00		出资设立
东江华瑞	有限责任公司	高仁富	91440300755672809L	深圳市	深圳市	2,500.00	工业	100.00		出资设立
龙岗东江	有限责任公司	邓伟亮	914403007504983972	深圳市	深圳市	10,000.00	工业	54.00		出资设立
云南东江	有限责任公司	陈芳	91530102560058446N	昆明市	昆明市	1,000.00	工业	100.00		出资设立
惠州东江	有限责任公司	曾宇	91441300738594407X	惠州市	惠州市	500.00	工业	100.00		出资设立
千灯三废	有限责任公司	廖和平	91320583762827004C	昆山市	昆山市	3,000.00	工业	51.00		出资设立
华保科技	有限责任公司	古远辉	91440300783926298G	深圳市	深圳市	1,000.00	服务	100.00		非同一控制下合并
江西华保	有限责任公司	姚何川	91360981MA35XUF47E	宜春市	宜春市	1,000.00	服务		100.00	出资设立
青岛东江	有限责任公司	马宏军	91370222675268718B	青岛市	青岛市	1,500.00	工业	100.00		出资设立
湖南东江	有限责任公司	罗步升	914305006685850459	邵阳市	邵阳市	1,000.00	工业	95.00		出资设立
成都危废	有限责任公司	李永鹏	91510100728085895U	成都市	成都市	1,000.00	工业	100.00		出资设立
再生能源	有限责任公司	刘安	914403007865604042	深圳市	深圳市	9,032.45	工业	100.00		出资设立
南昌新冠	有限责任公司	马宏军	913601087814528186	南昌市	南昌市	1,000.00	工业		100.00	非同一控制下合并
合肥新冠	有限责任公司	马宏军	91340122796420595F	合肥市	合肥市	1,000.00	工业		100.00	非同一控制下合并
韶关东江	有限责任公司	黄博	91440200782025746P	韶关市	韶关市	500.00	工业	100.00		出资设立
韶关再生资源	有限责任公司	黄博	9144022979299871X2	韶关市	韶关市	20,873.35	工业	100.00		非同一控制下合并
东江物业	有限责任公司	黄淑婉	91440300699086185K	深圳市	深圳市	100.00	服务	100.00		出资设立

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
								直接	间接	
宝安能源	有限责任公司	马宏军	91440300674839742Q	深圳市	深圳市	1,000.00	工业	100.00		出资设立
香港东江	有限责任公司	不适用	不适用	香港	香港	HKD2,470.00	服务	100.00	-	出资设立
力信服务	有限责任公司	不适用	不适用	香港	香港	HKD1,000.00	服务	-	100.00	非同一控制下合并
南通东江	有限责任公司	吕江	91320623MA1MUTMU7E	如东县	如东县	USD2,000.00	服务		100.00	出资设立
东江运输	有限责任公司	马国洪	91441300688636380C	惠州市	惠州市	3,400.00	服务	100.00		出资设立
产品贸易公司	有限责任公司	曾宇威	914403005827118052	深圳市	深圳市	200.00	贸易	100.00		出资设立
珠海清新	有限责任公司	温玮	91440400732179587R	珠海市	珠海市	900.00	工业	100.00		非同一控制下合并
清远新绿	有限责任公司	程龙应	91441803MA4UTUXA36	清远市	清远市	5,216.00	工业	62.50		非同一控制下合并
嘉兴德达	有限责任公司	葛兆伟	91330421254836027Y	嘉善县	嘉善县	4,200.00	工业	51.00		非同一控制下合并
江门东江	有限责任公司	陈昌福	91440784056831604R	江门市	江门市	5,000.00	工业	100.00		出资设立
东莞恒建	有限责任公司	覃科华	914419007829645409	东莞市	东莞市	3,900.00	工业	100.00		非同一控制下合并
东江恺达	有限责任公司	马国洪	91440300306164059L	深圳市	深圳市	100.00	服务	100.00		出资设立
沿海固废	有限责任公司	周林	91320922750000210G	盐城市	盐城市	870.00	工业	75.00		非同一控制下合并
厦门绿洲环保	有限责任公司	李开颜	913502007054598748	厦门市	厦门市	3,500.00	工业	60.00		非同一控制下合并
厦门东江	有限责任公司	李开颜	91350200MA2XRMY2R	厦门市	厦门市	1,000.00	工业	60.00		分立设立
福建绿洲固废	有限责任公司	纪任旺	91350700591740421Y	南平市	南平市	2,000.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
龙岩绿洲环境	有限责任公司	黄焕华	91350800777548892H	龙岩市	龙岩市	300.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
南平绿洲环境	有限责任公司	兰俊	91350700777506879J	南平市	南平市	500.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
三明绿洲环境	有限责任公司	纪任进	913504007661523311	三明市	三明市	400.00	工业		54.00	通过子公司间接持有
沃森环保	有限责任公司	温源	91650204057725598E	克拉玛依市	克拉玛依市	5,000.00	工业	82.82		非同一控制下合并
江门精细化工	有限责任公司	陈昌福	914407843148389654	江门市	江门市	3,000.00	工业		100.00	出资设立

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
								直接	间接	
江西东江	有限责任公司	赵国权	913609813147107422	丰城市	丰城市	5,000.00	工业	100.00		出资设立
绍兴东江	有限责任公司	严文建	913306003077281947	绍兴市	绍兴市	200.00	工业	52.00		出资设立
江西康泰	有限责任公司	谢亨华	91360405662009186U	九江市	九江市	2,081.63	工业	51.00		非同一控制下合并
汇圆小贷	有限责任公司	黄伟明	91440300326399963T	深圳市	深圳市	30,000.00	金融	100.00		出资设立
恒建通达	有限责任公司	吴文坚	9144030032622379XY	深圳市	深圳市	1,000.00	工业	100.00		非同一控制下合并
虎门绿源	有限责任公司	吴文坚	91441900789434892W	东莞市	东莞市	5,800.00	工业		90.00	通过子公司间接持有
湖北天银	有限责任公司	林源福	914210245942289253	荆州市	荆州市	4,875.50	工业	60.00		非同一控制下合并
天银科技	有限责任公司	林源福	9142102459423855XH	荆州市	荆州市	2,000.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
天银危废处置	有限责任公司	林源福	91421024058128760H	荆州市	荆州市	2,000.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
天银汽车拆解	有限责任公司	林源福	9142102409586322XD	荆州市	荆州市	1,000.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
珠海永兴盛	有限责任公司	温玮	914404007122356683	珠海市	珠海市	4,500.00	工业	80.00		非同一控制下合并
绿怡环保	有限责任公司	韩炎	9142900458545869X8	仙桃市	仙桃市	3,444.00	工业	55.00		非同一控制下合并
江苏东江	有限责任公司	吕江	913206233139399241	如东县	如东县	6,000.00	工业	100.00		非同一控制下合并
衡水睿韬	有限责任公司	段春发	91131102078790102Q	衡水市	衡水市	4,000.00	工业	85.00		非同一控制下合并
江苏东恒环境	有限责任公司	任仁	913211835810772678	句容市	句容市	4,571.887	工业	56.25		非同一控制下合并
前海东江	有限责任公司	王石	91440300319760853N	深圳市	深圳市	5,000.00	服务	100.00		出资设立
宝安东江	有限责任公司	程龙应	914403003594785297	深圳市	深圳市	6,000.00	工业	100.00		出资设立
浙江江联	有限责任公司	洪春强	91330621329938926E	绍兴市	绍兴市	7,500.00	金融	60.00		非同一控制下合并
华鑫环保	有限责任公司	洪春强	913306217772014427	绍兴市	绍兴市	3,000.00	工业		60.00	通过子公司间接持有
镇江东江	有限责任公司	胡玖坤	91321183MA1MK96R1B	句容市	句容市	200.00	服务	60.00		出资设立
潍坊蓝海	有限责任公司	段春发	91370786MA3BYD8Y26	昌邑市	昌邑市	4,000.00	工业	70.00		非同一控制下合并

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
荆州东江	有限责任公司	刘海龙	91421024MA48DEQ061	江陵县	江陵县	1,000.00	工业	100.00		出资设立
黄石东江	有限责任公司	贺德强	91420222MA48E9L73W	阳新县	阳新县	1,000.00	工业	70.00		出资设立
肇庆东晟	有限责任公司	程龙应	91441284MA4W42H92W	肇庆市	肇庆市	5,000.00	贸易	100.00		出资设立
华藤环境	有限责任公司	黄淑婉	9144030031937352X6	深圳市	深圳市	2,000.00	服务	100.00		非同一控制下合并
唐山万德斯	有限责任公司	蒋晋明	91130230070827302U	唐山市	唐山市	13,300.00	服务	80.00		非同一控制下合并
仙桃东江	有限责任公司	刘海龙	91429004MA491YHC76	仙桃市	仙桃市	1,000.00	服务	100.00		出资设立
绵阳东江	有限责任公司	付晓军	91510703MA67725A1H	绵阳市	绵阳市	10,000.00	工业	51.00		出资设立
邯郸东江	有限责任公司	马文素	91130426MA0CHRY00M	邯郸市	邯郸市	500.00	工业	60.00		出资设立

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
龙岗东江	46.00%	14,987,156.54	-	92,388,054.31
千灯三废	49.00%	25,618,231.99	29,400,000.00	54,010,547.85
清远新绿	37.50%	2,566,001.70	5,625,000.00	38,851,648.41
嘉兴德达	49.00%	3,999,017.32	1,470,000.00	36,473,543.27
厦门绿洲环保	40.00%	8,959,221.91	-	97,661,604.96
厦门东江	40.00%	8,459,336.50	-	78,718,351.11
湖北天银	40.00%	-10,863,411.53	-	8,234,012.72
珠海永兴盛	20.00%	10,012,840.84	-	37,491,890.04
衡水睿韬	15.00%	-53,595.69	-	7,420,077.81
江苏东恒环境	43.75%	-4,399,381.98	-	24,453,076.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙岗东江	120,208,310.78	104,969,349.32	225,177,660.10	16,587,284.10	6,475,833.23	23,063,117.33
千灯三废	114,311,904.68	26,868,312.39	141,180,217.07	27,904,147.84	-	27,904,147.84
清远新绿	77,645,251.54	38,167,530.35	115,812,781.89	12,208,386.11	-	12,208,386.11
嘉兴德达	45,200,722.57	66,399,550.00	111,600,272.57	32,282,213.06	4,882,256.90	37,164,469.96
厦门绿洲环保	288,211,622.33	204,148,855.84	492,360,478.17	220,727,183.56	27,479,282.21	248,206,465.77
厦门东江	49,446,580.91	263,129,901.41	312,576,482.32	103,794,789.18	12,878,503.12	116,673,292.30
湖北天银	61,060,908.98	501,044,962.92	562,105,871.90	419,459,230.76	122,061,609.33	541,520,840.09
珠海永兴盛	69,454,193.35	217,989,144.53	287,443,337.88	76,570,367.32	23,413,520.37	99,983,887.69
衡水睿韬	33,648,530.98	110,230,310.45	143,878,841.43	54,211,655.96	40,200,000.00	94,411,655.96
江苏东恒环境	18,041,233.92	225,912,725.53	243,953,959.45	170,598,911.16	17,462,301.88	188,061,213.04

(续)

子公司名称	年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙岗东江	98,105,044.50	113,234,138.94	211,339,183.44	35,622,244.70	7,041,833.27	42,664,077.97
千灯三废	131,055,656.03	28,967,348.87	160,023,004.90	38,730,562.55	632,782.63	39,363,345.18
清远新绿	112,596,407.98	36,937,730.13	149,534,138.11	37,772,413.53	-	37,772,413.53
嘉兴德达	48,555,061.78	71,924,994.69	120,480,056.47	44,842,307.39	6,363,206.30	51,205,513.69
厦门绿洲环保	213,481,220.88	194,086,164.59	407,567,385.47	178,359,037.45	10,388,429.77	188,747,467.22
厦门东江	84,709,819.39	159,676,199.74	244,386,019.13	63,524,741.44	6,035,206.08	69,559,947.52

子公司名称	年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北天银	69,771,565.13	497,336,124.11	567,107,689.24	386,237,959.35	151,089,795.33	537,327,754.68
珠海永兴盛	52,155,826.17	209,625,987.91	261,781,814.08	104,543,418.10	19,843,150.00	124,386,568.10
衡水睿韬	12,505,354.00	98,049,419.29	110,554,773.29	60,730,283.22	-	60,730,283.22
江苏东恒环境	15,974,144.83	212,040,191.20	228,014,336.03	148,780,062.34	16,095,118.38	164,875,180.72

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙岗东江	78,951,725.47	32,580,775.10	32,580,775.10	66,497,791.38	91,201,269.09	42,036,291.48	42,036,291.48	37,434,093.24
千灯三废	258,881,357.24	52,282,106.10	52,282,106.10	37,566,042.12	274,930,338.67	54,407,162.28	54,407,162.28	59,476,142.10
清远新绿	165,795,344.38	6,842,671.20	6,842,671.20	4,312,672.29	211,094,526.09	8,356,222.33	8,356,222.33	10,204,738.73
嘉兴德达	100,512,062.71	8,161,259.83	8,161,259.83	10,413,749.06	105,071,487.22	11,837,575.07	11,837,575.07	5,490,669.79
厦门绿洲环保	137,700,176.03	22,398,054.78	22,398,054.78	-33,900,380.34	60,116,539.08	-899,854.84	-899,854.84	24,861,497.95
厦门东江	123,049,902.99	21,077,118.41	21,077,118.41	45,299,513.12	118,298,322.43	20,196,060.36	20,196,060.36	38,839,629.84
湖北天银	76,005,331.69	-27,158,528.82	-27,158,528.82	28,499,703.64	55,971,571.70	3,886,880.71	3,886,880.71	41,726,576.24
珠海永兴盛	199,676,870.26	50,064,204.21	50,064,204.21	25,491,119.62	141,153,551.64	36,572,381.20	36,572,381.20	48,685,731.16
衡水睿韬	38,547,364.44	-357,304.60	-357,304.60	-7,453,881.20	28,472,232.83	870,334.08	870,334.08	11,950,362.44
江苏东恒环境	6,499,053.30	-10,055,730.24	-10,055,730.24	17,756,917.39	8,416,284.59	-277,124.77	-277,124.77	3,636,843.27

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在使用集团资产和清偿债务的重大限制。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年8月15日,本公司与HTA公司签订股权转让协议,购买其持有的深圳东江华瑞科技有限公司38%的股权,本公司对深圳东江华瑞科技有限公司的持股比例增至100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	东江华瑞
现金	17,500,000.00
收购对价合计	17,500,000.00
减:按收购的股权比例计算的子公司净资产份额	19,088,663.42
差额	-1,588,663.42
其中:调整资本公积	1,588,663.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东江威立雅	惠州市	惠州市	工业	50.00	-	权益法
深圳莱索思	深圳市	深圳市	工业	49.00	-	权益法
揭阳欧晟	揭阳市	揭阳市	工业	37.10	-	权益法
福建东江	泉州市	泉州市	工业	42.50	-	权益法
佛山富龙	佛山市	佛山市	工业	30.00	-	权益法

1) 东江威立雅

全称:惠州东江威立雅环境服务有限公司

东江威立雅的注册资本6,000万元,本公司投资3,082.22万元,持股比例51%,威立雅董事会6人中,双方各占3人,且合作对方在危废处理中心之设计、建设或营运中技术方面之议题(包括在所需人力、设备及材料资源之分配),具有决策的额外投票权,故按权益法核算。

根据2014年12月31日签订的股权转让协议,本公司将原持有的东江威立雅的51%股权中的1%的股份转让给合作方威立雅环境服务香港有限公司,相关股权转让及工商变更手续已

于2015年7月完成。截至2018年12月31日,本公司持有东江威立雅50%股权,表决权比例50%。

## 2) 深圳莱索思

全称: 深圳市莱索思环境技术有限公司

深圳莱索思的注册资本人民币3,500万元。本公司投资1,750万元,持有50%股权,深圳市危险废物处理站有限公司持有50%股权。

根据2010年8月19日签订的框架协议: 本公司将原持有深圳莱索思的50%股权中的1%股权转让给合作方深圳市危险废物处理站有限公司(以下简称市危废处理站),同时调整董事会人员结构,董事会7名董事中,本公司有权提名3人。相关股权转让及工商变更手续已于2011年1月份完成。截至2018年12月31日,本公司持有深圳莱索思49%股权,表决权比例42.86%。

## 3) 揭阳欧晟

全称: 欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司

揭阳欧晟的注册资本16,800万元,本公司投资6,232.80万元,持股比例为37.10%,经营范围: 在特许经营期限和特许经营区域范围内,负责揭阳市绿源垃圾综合处理与资源利用厂的设计、建设、运营、维护和移交;生活垃圾、餐厨有机垃圾及城市固体废物的收集、转运、运输与终端处理;新能源、环保、水处理、垃圾机械分选、垃圾生物处理、垃圾焚烧发电,及废旧物资回收再利用;生物质能发电、售电;城乡居民生活垃圾、其他固体废物的治理及其他非危险废物的治理;与上述业务相关的研发,设计,工程建设,投资,运营,总承包,技术支持,技术进出口,技术咨询,设备加工与制造,设备安装,设备维修、设备运行,相关仪器仪表及设备进出口,设备租赁。上述商品进出口不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请。(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)。截至2018年12月31日,本公司持有欧晟绿色染料37.10%股权,表决权比例37.10%。

## 4) 福建东江

全称: 福建兴业东江环保科技有限公司

福建东江的注册资本10,000万元,本公司投资4,250万元,持股比例为42.50%,经营范围: 废物的处置及综合利用(含工业废物及一般固体废物);废水、废气、噪声的治理;环境保护设施的设计、建设及运营;环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与销售;环保新产品、新技术的开发、推广及应用。(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)。截至2018年12月31日,本公司持有福建东江42.50%股权,表决权比例42.50%。

## 5) 佛山富龙

全称: 佛山市富龙环保科技有限公司

佛山富龙的注册资本5,258.77万元,本公司投入资金4,800万元,持股比例为30.00%,

经营范围为:综合利用处置危险废物【废矿物油(HW08);油/水、烃/水混合物或乳化液(HW09);其他废物(HW49)】及批发、零售以上危险废物的环保再生产品、基础油;焚烧处理危险废物【有机溶剂废物(HW06)、废矿物油(HW08)、油/水、烃/水混合物或乳化液(HW09)、精(蒸)馏残渣(HW11)、染料、涂料废物(HW12)、有机树脂类废物(HW13)、感光材料废物(HW16)、其他废物(HW49)】;环保技术研发、推广及应用,信息咨询、交流服务;环境影响评价咨询;环保设备及产品的研发、维护及销售与安装;环保工程设计、施工;废水及废气、噪声的治理及处置;土壤修复;环境检测技术服务;国内贸易。截至2018年12月31日,本公司持有佛山富龙30.00%股权,表决权比例30.00%。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
	东江威立雅	东江威立雅
流动资产:	103,662,119.83	159,806,753.79
其中:现金和现金等价物	41,425,566.87	56,511,782.76
非流动资产	272,631,168.42	238,420,177.45
资产合计	376,293,288.25	398,226,931.24
流动负债:	127,445,206.74	183,474,615.02
非流动负债	19,981,497.13	22,602,021.39
负债合计	147,426,703.87	206,076,636.41
少数股东权益	24,347,051.13	25,835,671.19
归属于母公司股东权益	204,519,533.25	166,314,623.64
按持股比例计算的净资产份额	102,259,766.63	83,157,311.82
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	86,511,529.08	68,153,384.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	299,941,207.60	297,069,674.71
财务费用	1,435,750.72	658,538.85
所得税费用	6,182,964.49	1,976,930.27
净利润	36,716,289.55	42,772,443.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	36,716,289.55	42,772,443.03

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
	东江威立雅	东江威立雅
本年度收到的来自合营企业的股利	-	12,500,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
	莱索思	佛山富龙	莱索思	佛山富龙
流动资产:	17,670,606.97	17,742,403.13	30,166,454.90	10,246,263.56
其中: 现金和现金等价物	13,331,167.24	4,466,493.26	18,827,370.10	3,314,621.72
非流动资产	35,558,808.24	222,515,596.87	37,902,142.60	167,693,765.28
资产合计	53,229,415.21	240,258,000.00	68,068,597.50	177,940,028.84
流动负债:	10,501,385.49	98,660,542.78	12,802,937.81	140,705,489.84
非流动负债	-	52,380,000.00	-	-
负债合计	10,501,385.49	151,040,542.78	12,802,937.81	140,705,489.84
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	42,728,029.72	89,217,457.22	55,265,659.69	37,234,539.00
按持股比例计算的净资产份额	20,936,734.56	26,765,237.17	27,080,173.25	11,170,361.70
调整事项				
--商誉		-		
--内部交易未实现利润	-	-1,773,648.80		
--其他		-		
对合营企业权益投资的账面价值	19,808,770.48	60,968,679.04	25,896,630.32	47,718,892.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		-		
营业收入	31,108,093.72	49,974,301.46	34,481,299.96	17,671,660.60

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
	莱索思	佛山富龙	莱索思	佛山富龙
财务费用	-72,744.47	11,330.16	-80,182.10	390,539.71
所得税费用	-	-		
净利润	-4,424,203.75	2,665,855.84	727,144.77	-8,206,686.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,424,203.75	2,665,855.84	727,144.77	-8,206,686.58
本年度收到的来自合营企业的股利				

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年初余额/上年发生额
	揭阳欧晟	福建东江	揭阳欧晟	福建东江
流动资产:	86,914,615.97	85,026,557.14		33,698,370.10
其中: 现金和现金等价物	22,677,560.48	17,548,962.23		3,430,223.08
非流动资产	335,822,327.02	244,787,344.67		114,834,667.58
资产合计	422,736,942.99	329,813,901.81		148,533,037.68
流动负债:	48,446,617.44	48,301,036.84		46,376,398.49
非流动负债	259,166,985.52	185,464,749.98		6,530,000.00
负债合计	307,613,602.96	233,765,786.82		52,906,398.49
少数股东权益	-	-		-

东江环保股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年初余额/上年发生额
	揭阳欧晨	福建东江	揭阳欧晨	福建东江
归属于母公司股东权益	115,123,340.03	96,048,114.99		95,626,639.19
按持股比例计算的净资产份额	42,710,759.15	40,820,448.87		40,641,321.66
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	-	-300,204.70		
对联营企业权益投资的账面价值	50,816,680.74	40,520,244.18	-	40,641,321.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	430,805.37	14,119,616.53		
财务费用	-59,727.46	-956,393.23		-1,772,328.87
所得税费用	-	-		
净利润	-9,647,642.52	421,475.80		-3,571,431.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,647,642.52	421,475.80		-3,571,431.93
本年度收到的来自联营企业的股利				-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	6,841,962.46	47,325,078.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-566,388.97	-1,712,401.36
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	<b>-566,388.97</b>	<b>-1,712,401.36</b>

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制的具体情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业不存在超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在对合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款,其他应收款、借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

### 1. 各类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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本公司的几个下属子公司以美元和港元进行部分采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美

元和港元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	2,990,739.98	31.94
货币资金-港币	5,254,272.30	5,669,658.54
应收账款-港币	1,584,830.00	3,780,354.00
应收账款-美元		39,255.00
预付账款-港币	405,764.34	751,340.59
其它应收款-港币	7,267,971.17	7,272,526.62
存货-港币	78,715.58	82,351.16
固定资产-港币	2,981,670.38	8,016,449.16
短期借款-港币	8,000,000.00	10,000,000.00
应付账款-港币	313,959.04	627,918.81
其它应付款-港币	604,489.49	15,111,961.89
一年内到期的非流动负债-港币	748,573.78	1,951,920.52
合同负债-港币	109,318.34	
长期应付款-港币	1,020,447.40	2,023,684.94

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

## 2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司目前并未采用利率对冲政策以对冲该等变动风险。然而，管理层密切监控利率风险并于风险上升时考虑对冲重大利率风险。

## 3) 价格风险

本公司的其他价格风险主要集中于在中国股票交易报价的为交易而持有的投资。管理层会监察价格风险并于有需要时采取适当措施。

## (2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收

款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。应收账款前五名金额合计：341,388,578.27元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币32.7亿元（2017年12月31日：36.89亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币31.00亿元（2017年12月31日：32.57亿元）。较上年变动大，主要系本期通过发行债券融资，致使银行借款授信额度剩余较多。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,054,068,992.47				1,054,068,992.47
交易性金融资产	24,934,920.00				24,934,920.00
应收票据	62,108,965.02				62,108,965.02
应收账款	710,055,395.90				710,055,395.90
其他应收款	406,556,273.33	700,000.00	1,124,440.00	6,653,700.00	415,034,413.33
贷款	374,090,000.00				374,090,000.00
一年内到期的非流动资产	2,965,177.96				2,965,177.96
合同资产	97,396,860.91				97,396,860.91
长期应收款		54,317,470.93	-	7,418,624.00	61,736,094.93
<b>金融负债</b>					
短期借款	1,834,096,571.16				1,834,096,571.16
应付票据	150,000,000.00				150,000,000.00
应付账款	558,358,310.28				558,358,310.28

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
其他应付款	207,576,588.33				207,576,588.33
应付股利	3,260,310.01				3,260,310.01
应付利息	2,106,252.25				2,106,252.25
应付职工薪酬	82,753,967.08				82,753,967.08
一年内到期的非流动负债	440,977,675.35				440,977,675.35
长期借款		21,500,000.00	346,298,387.82	68,000,000.00	435,798,387.82
应付债券		641,043,067.75	49,497,653.24	212,267,234.53	902,807,955.52
合同负债	151,968,538.09				151,968,538.09
长期应付款		473,698.64	420,417.37		894,116.01

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值5%	127,106.45	127,106.45	1,669.70	1,669.70
美元	对人民币贬值5%	-127,106.45	-127,106.45	-1,669.70	-1,669.70
港币	对人民币升值5%	157,932.12	157,932.12	-520,268.27	-520,268.27
港币	对人民币贬值5%	-157,932.12	-157,932.12	520,268.27	520,268.27

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-3,358,601.93	-3,358,601.93	-2,271,125.52	-2,271,125.52
浮动利率借款	减少1%	3,358,601.93	3,358,601.93	2,271,125.52	2,271,125.52

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		24,934,920.00	-	24,934,920.00
交易性金融资产-权益工具投资	-	24,934,920.00	-	24,934,920.00
(二)投资性房地产		423,598,931.13	-	423,598,931.13
出租的建筑物	-	351,868,131.13	-	351,868,131.13
出租的土地使用权		71,730,800.00		71,730,800.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>-</b>	<b>448,533,851.13</b>		<b>448,533,851.13</b>

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的上田环境修复有限公司10%股权采用公允价值计量,公允价值乃基于深圳市樽信行资产评估土地房地产估价有限公司(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。有关估值采用市场法对企业股东全部权益价值进行评估。

本公司采用公允价值计量的投资性房地产的公允价值计量,乃基于深圳市樽信行资产评估土地房地产估价有限公司、南京润兴博资产评估有限公司、厦门诚德行资产与房地产土地评估有限公司、湖北智博资产评估事务所(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东	年末余额
------	------

	持股金额	持股比例 (%)
广晟公司	166,068,501.00	18.72
广晟下属子公司	20,458,427.00	2.31
<b>合计</b>	<b>186,526,928.00</b>	<b>21.03</b>

截止2018年12月31日,广晟公司的下属全资子公司广东省广晟金融控股有限公司持有本公司A股股份16,260,400股,占公司总股本1.83%,深圳市广晟投资发展有限公司持有本公司A股股份1,302,027股,占公司总股本0.15%,广晟香港公司持有本公司H股股份2,896,000股,占公司总股本0.33%。

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东江威立雅	合营
东莞丰业	联营
福建东江	联营
佛山富龙	联营
深圳微营养	联营
江苏苏全	联营
深圳莱索思	联营

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中金岭南	其他*1
广州华建	其他*2
广晟有色	其他*3

\*1、中金岭南系本公司控股股东直接控制的其他关联方;

\*2、广州华建系本公司控股股东间接控制的其他关联方;

\*3、广晟有色系本公司控股股东直接控制的其他关联方;

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东江威立雅	接受劳务	35,506,613.67	29,356,944.42
广州华建	接受劳务	3,349,435.71	8,272,490.05
广晟有色	购买商品	110,276.48	-
<b>合计</b>		<b>38,966,325.86</b>	<b>37,629,434.47</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东江威立雅	提供劳务	83,337,905.92	74,901,872.74
东江威立雅	销售商品	583,529.49	840,160.59
东莞丰业	提供劳务	4,009,433.95	-
中金岭南	提供劳务	16,070,342.14	-
江苏苏全	提供劳务	1,102,557.06	-
福建兴业	提供劳务	10,090,910.00	69,955,000.00
佛山富龙	提供劳务	23,648,648.65	47,297,297.30
深圳微营养	销售商品	-	66,220,026.55
<b>合计</b>		<b>138,843,327.21</b>	<b>259,214,357.18</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	深圳微营养	房屋	90,709.06	135,037.60

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东江环保	东莞丰业	44,000,000.00	2018-10-15	2033-10-15	否
东江环保	福建兴业	50,000,000.00	2018-3-30	2025-3-29	否
东江环保	福建兴业	50,000,000.00	2018-7-18	2024-10-17	否

(三) 合并及母公司

1. 关键管理人员薪酬

(1) 董事、监事薪酬

本年度每位董事、监事的薪酬如下:

姓名	董事、监事袍金	工资、补贴	奖金	退休福利计划供款	合计
执行董事					
刘韧	-	1,097,254.00		66,000.24	1,163,254.24
李永鹏	-	1,337,370.00		72,534.94	1,409,904.94
张凯	-	532,298.17		24,311.42	556,609.59
陈曙生		-		-	-
小计	-	2,966,922.17		162,846.60	3,129,768.77
非执行董事					
刘伯仁	-	-		-	-
邓谦	-	-		-	-
黄艺明	-	-		-	-
陆备	-	-		-	-
晋永甫	-	-		-	-
小计	-	-		-	-
独立非执行董事					
黄显荣	150,000.00	-		-	150,000.00
曲久辉	150,000.00	-		-	150,000.00
朱征夫	150,000.00	-		-	150,000.00
小计	450,000.00	-		-	450,000.00
监事					
张岸力	-	-		-	-
黄伟明	-	818,004.00	200,000.00	79,078.90	1,097,082.90
李悦	-	169,353.20		28,725.00	198,078.20
舒奕心	-	-		-	-
赵学超	-	-		-	-
刘安	-	-		-	-
小计	-	987,357.20	200,000.00	107,803.90	1,295,161.10
合计	450,000.00	3,954,279.37	200,000.00	270,650.50	4,874,929.87

上年度每位董事、监事的薪酬如下：

姓名	董事、监事袍金	工资、补贴	奖金	退休福利计划供款	合计
执行董事					
刘韧	-	1,297,876.00	250,000.00	73,762.39	1,621,638.39
李永鹏	-	1,045,850.00	200,000.00	74,977.93	1,320,827.93
张凯	-	536,777.45	0.00	24,042.00	560,819.45
陈曙生		616,002.00	700,000.00	36,008.64	1,352,010.64

姓名	董事、监事袍金	工资、补贴	奖金	退休福利计划供款	合计
小计	-	3,496,505.45	1,150,000.00	208,790.96	4,855,296.41
非执行董事					
刘伯仁	-	-	-	-	-
邓谦	-	-	-	-	-
黄艺明	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
独立非执行董事					
黄显荣	150,000.00	-	-	-	150,000.00
曲久辉	150,000.00	-	-	-	150,000.00
朱征夫	150,000.00	-	-	-	150,000.00
小计	450,000.00	-	-	-	450,000.00
监事					
张岸力	-	-	-	-	-
黄伟明	-	658,385.00	400,000.00	64,829.67	1,123,214.67
李悦	-	96,600.00	-	24,013.20	120,613.20
舒奕心	-	96,540.00	-	15,039.46	111,579.46
小计	-	851,525.00	400,000.00	103,882.33	1,355,407.33
合计	450,000.00	4,348,030.45	1,550,000.00	312,673.29	6,660,703.74

(2) 薪酬最高的前五位员工

本年, 五名最高薪酬人士中包括两名(上年: 三名)董事, 其余三名(上年: 两名)最高薪酬人士的薪酬如下:

项目	本年金额	上年金额
工资、补贴	2,645,167.00	1,622,085.00
奖金	1,350,000.00	800,000.00
退休福利计划供款	204,922.62	149,955.86
合计	4,200,089.62	2,572,040.86

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下(按人数):

项目	本年	上年
零至人民币 837,800 元(港币 1,000,000 元)	-	-
人民币 837,800 元至人民币 1,675,600 元(港币 1,000,001 元至 2,000,000 元)	5	5
合计	5	5

(3) 于往绩记录期, 概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期, 本公司概

无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

(4) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬(包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额)如下:

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	8,678,271.42	9,337,917.45
社会保险、住房基金及相关退休金成本	590,736.84	711,306.99
奖金	200,000.00	3,650,000.00
<b>合计</b>	<b>9,469,008.26</b>	<b>13,699,224.44</b>

2. 应收董事/董事关联企业借款

- (1) 公司无应收董事/董事关联企业借款情况;  
(2) 公司无提供担保的董事/董事关联企业借款情况。

(四) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳微营养		-	0.10	-
应收账款	东江威立雅	10,991,668.71	-	33,456,391.75	-
应收账款	江苏苏全	11,050,418.45	-	11,543,872.50	-
应收账款	佛山富龙	42,186,218.51	-	47,297,297.30	-
应收账款	福建兴业	13,454,439.88	-	46,067,612.63	-
应收账款	东莞丰业	2,550,000.00	-	-	-
应收账款	中金岭南	2,303,670.73	-	-	-
其他应收款	东莞丰业	8,339,278.88	-	-	-
其他应收款	福建兴业	-	-	1,093,098.80	-
其他应收款	东江威立雅	-	-	2,083,469.93	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东江威立雅	372,742.64	11,853,491.46
其他应付款	东江威立雅	20,000.00	15,000.00
其他应付款	深圳莱索思	-	135,458.63

(五) 其他关联交易

本公司于2017年1月17日与广东省广晟财务有限公司(以下称“广晟财务公司”)签署《金融服务协议》,广晟财务公司将向本公司(含公司的下属分子公司)提供存款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务。截止2018年12月31日,本公司根据实际资金需求情况,存放于广晟财务公司的存款余额为人民币143,858,642.25元,向广晟财务公司的贷款余额为人民币260,000,000.00元。公司于广晟财务公司的存款构成香港联交所上市规则第[14A]章所界定的关联交易及持续关联交易。

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况(股)
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	5,985,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,137,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明:

#### (1) 限制性股票解锁

根据本公司2018年1月16日第六届董事会第八次会议审议通过的《关于公司预留部分限制性股票(第三个解锁期)解锁的议案》,对59名激励对象解锁股份790,000股,上述解锁的限制性股票已于2018年1月26日上市流通。

根据本公司2018年11月12日第六届董事会第二十四次会议审议通过的《关于公司2016年限制性股票激励计划预留部分限制性股票(第一个解锁期)解锁的议案》,对43名激励对象解锁股份650,000股,上述解锁的限制性股票已于2018年11月21日上市流通。

根据本公司2018年12月14日第六届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票(第二个解锁前)解锁的议案》,对291名激励对象解锁股份4,545,000股,上述解锁的限制性股票已于2018年12月24日上市流通。

#### (2) 回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票

1) 根据本公司2017年11月23日第六届董事会第七次会议及第六届监事会第五次会议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对1名因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票10,000股。详见本公司相关公告文件。

2) 根据本公司2017年11月23日第六届董事会第七次会议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对11名与公司解除劳动合同并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性

股票 840,000 股。详见本公司相关公告文件。

3)根据本公司 2018 年 2 月 7 日第六届董事会第九次会议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》对 6 名与公司解除劳动合同并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票 287,000 股。详见本公司相关公告文件。

以上合计 1,137,000 股于 2018 年 4 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票的回购注销手续。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。 限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值 = $C - P - X * ((1 + R)^N - 1)$ 。其中：C 为一份看涨期权价值；P 为一份看跌期权价值；X 为限制性股票授予价格；R 为资金收益率；N 为限制性股票购股资金投资年限。
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,999,348.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,281,200.00

本年行权的权益工具 5,985,000 股(上年：13,125,000.00 股)。

## 十三、或有事项

(1) 由于本公司采用的收集及处理工业废料的现有方法，本公司自其成立以来尚未就环境修复而招致任何重大支出。然而，并无保证中国有关当局于未来不会实施严格环保政策或环境修复的准则，导致本公司采取环保措施。本公司的财务状况可能因该等新环保政策或准则规定的环保责任而受到不利影响。

(2) 本公司及下属子公司因合同纠纷被诉，截止2018年12月31日未结案金额为813.01万元。

(3) 除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十四、承诺事项

### 1. 合并

#### (1) 重大承诺事项

1) 本公司于年末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	21,160,000.00	48,780,000.00
在建工程	153,385,666.00	268,258,048.15
购买机器设备	73,192,584.60	106,411,606.00
<b>合计</b>	<b>247,738,250.60</b>	<b>423,449,654.15</b>

于年末,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 21,160,000.00 元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	172,000,000.00	150,840,000.00	21,160,000.00	2019年度	
<b>合计</b>	<b>172,000,000.00</b>	<b>150,840,000.00</b>	<b>21,160,000.00</b>		

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

于年末,本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 153,385,666.00 元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
餐厨发电项目(东江总部)	4,836,036.04	4,592,036.04	244,000.00	2019年度	
泉州兴业项目(东江总部)	60,390,000.00	41,313,479.52	19,076,520.48	2019年度	
二期焚烧项目(衡水睿韬)	75,734,907.42	59,933,789.42	15,801,118.00	2019年度	
重金属污泥综合利用项目(韶关绿然)	83,300,000.00	55,700,500.00	27,599,500.00	2019年度	
三期两万吨项目(绍兴华鑫)	50,572,300.00	10,114,500.00	40,457,800.00	2019年度	
废物处理处置中心项目(唐山万德斯)	85,367,495.07	60,988,817.54	24,378,677.53	2019年度	
厂区建设合同(潍坊东江)	28,781,137.22	24,332,996.66	4,448,140.56	2019年度	
物化及污水处理工程(仙桃绿怡)	75,469,229.71	69,248,886.94	6,220,342.77	2019年度	
二期焚烧改造项目(沿海固废)	8,300,000.00	1,660,000.00	6,640,000.00	2019年度	
三期焚烧项目(沿海固废)	25,691,362.74	22,871,796.08	2,819,566.66	2019年度	
焚烧工程工程项目(珠海永兴盛)	45,000,000.00	39,300,000.00	5,700,000.00	2019年度	
<b>合计</b>	<b>543,442,468.20</b>	<b>390,056,802.20</b>	<b>153,385,666.00</b>		

3) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同

于年末,本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同支出共计 73,192,584.60 元,

具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
餐厨发电项目（东江总部）	9,500,000.00	6,590,000.00	2,910,000.00	2019年度	
动力线路采购（一期工程）（仙桃绿怡）	3,220,000.00	3,059,000.00	161,000.00	2019年度	
废包装清洗设备（沿海固废）	4,662,300.00	2,634,690.00	2,027,610.00	2019年度	
废气处理系统（沿海固废）	1,390,000.00	834,000.00	556,000.00	2019年度	
废水蒸发浓缩系统购销（仙桃绿怡）	9,780,000.00	4,401,000.00	5,379,000.00	2019年度	
废水蒸发浓缩系统购销（珠海永兴盛）	10,980,000.00	10,427,500.00	552,500.00	2019年度	
废物处理处置中心焚烧设备（万德斯）	44,620,000.00	11,155,000.00	33,465,000.00	2019年度	
破碎机系统（沿海固废）	2,230,000.00	1,338,000.00	892,000.00	2019年度	
实验室化学仪器及设备供货合同（仙桃绿怡）	1,665,641.00	1,170,256.40	495,384.60	2019年度	
实验室设备采购合同（衡水睿韬）	1,590,000.00	1,471,000.00	119,000.00	2019年度	
脱硫塔项目设备及附属工程（韶关东江）	5,470,000.00	3,132,000.00	2,338,000.00	2019年度	
危废焚烧线烟气湿法洗涤工程（沿海固废）	4,000,000.00	1,200,000.00	2,800,000.00	2019年度	
危废精细化管理系统平台软件（沿海固废）	1,140,000.00	114,000.00	1,026,000.00	2019年度	
危险废物焚烧处置（潍坊东江）	92,473,690.00	73,950,600.00	18,523,090.00	2019年度	
窑渣渣选铁银综合利用项目-设备购买合同（韶关东江）	1,010,000.00	536,000.00	474,000.00	2019年度	
一期高低压变配电工程设备购销（仙桃绿怡）	1,580,000.00	1,501,000.00	79,000.00	2019年度	
蒸发浓缩系统（沿海固废）	4,650,000.00	3,255,000.00	1,395,000.00	2019年度	
<b>合计</b>	<b>199,961,631.00</b>	<b>126,769,046.40</b>	<b>73,192,584.60</b>		

4) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于年末，本公司作为承租人就办公厂房、运输工具等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	1,462,251.26	1,384,889.82
一至二年	836,029.88	945,557.52
二至三年	320,000.00	945,557.52
三年以后		545,557.52
<b>合计</b>	<b>2,618,281.14</b>	<b>3,821,562.38</b>

于年末，本公司作为出租人就办公厂房承租项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	11,440,783.19	8,393,593.40
一至二年	10,614,842.62	8,784,446.90
二至三年		747,875.98
三年以后		-
<b>合计</b>	<b>22,055,625.81</b>	<b>17,925,916.28</b>

于年末,本公司作为承租人就运输设备等项目之不可撤销融资租赁于下列期间的未来最低应支付租金汇总如下:

期间	本年金额	上年金额
一年以内	655,900.35	1,631,610.36
一至二年	473,698.63	794,584.02
二至三年	387,352.23	897,014.25
三年以后	33,065.15	-
<b>合计</b>	<b>1,550,016.36</b>	<b>3,323,208.63</b>

(2)除上述承诺事项外,截至2018年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

#### (1) 重要的对外投资

2019年3月8日,本公司第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于收购佛山市富龙环保科技有限公司21%股权的议案》。根据深圳市樽信行资产评估土地房地估价有限公司出具的《东江环保股份有限公司拟股权收购涉及的佛山市富龙环保科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》,佛山富龙股东全部权益于评估基准日2018年9月30日的评估值为30,487.40万元,佛山富龙21%股权对应评估值为6,402.35万元,佛山富龙51%股权对应评估值为15,548.57万元。经双方协商一致,本次收购佛山富龙21%股权的交易对价拟为6,395.66万元;此外,在按照股权转让协议约定完成资质调整内容并取得环境保护部门对该资质内容的批复文件条件下,本公司拟向万兴隆支付人民币2,550.00万元。连同前次收购,本公司取得富龙环保51%股权所支付的股权转让款合计为人民币13,745.66万元。本次收购完成后,佛山富龙成为本公司的控股子公司。截止本报告出具日,尚未完成股权变更登记手续。

#### (2) 回购注销尚未解锁的限制性股票

2019年3月19日,本公司2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会及2019年第一次H股类别股东会审议通过:同意将激励对象谢亨华、叶国昌等24人已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销,共支付9,853,080.00元回购款,注销后公司注册资本由人民币887,100,102元减少至人民币885,962,102元。

## 2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本 879,267,102 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.40 元（含税），总计派发现金股利总额为人民币 123,097,394.28 元，剩余可供分配利润结转至以后期间。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为7个报告分部，这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工业废物资源化利用、工业废物处理处置、市政废物处理处置、再生能源利用、环境工程及服务、贸易及其他和家电拆解。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2018年度报告分部

单位:万元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程及服务	贸易及其他	家电拆解	未分配金额	抵消	合计
营业收入	122,837.17	131,594.82	26,200.27	9,144.65	19,041.65	19,415.54	13,770.03	-	-13,596.06	328,408.07
其中:对外交易收入	122,837.17	128,674.03	26,200.27	9,144.65	17,330.32	10,451.60	13,770.03	-	-	328,408.07
分部间交易收入	-	2,920.79	-	-	1,711.33	8,963.94	-	-	-13,596.06	-
营业成本	91,690.20	70,628.53	22,870.54	6,264.22	14,114.60	11,549.27	9,002.75	4,508.40	-13,596.06	217,032.45
分部利润总额(亏损总额)	15,006.34	40,182.57	1,677.88	3,314.12	4,373.81	6,789.90	1,296.83	-16,809.53	-	55,831.92
资产总额	304,179.65	255,359.31	50,549.94	22,466.34	45,664.01	108,125.03	49,236.05	388,325.94	-	974,445.77
负债总额	27,482.72	114,687.98	47,453.51	3,514.48	23,651.83	9,092.87	24,820.65	269,173.72	-14,048.05	505,829.71

2017年度报告分部

单位:万元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程及服务	贸易及其他	家电拆解	未分配金额	抵消	合计
营业收入	118,152.88	117,975.40	19,295.95	9,298.25	31,043.65	23,980.67	5,731.09	-	-15,512.03	309,965.86
其中:对外交易收入	118,152.88	116,743.68	19,295.95	9,298.25	27,982.05	12,761.96	5,731.09	-	-	309,965.86
分部间交易收入	-	1,231.72	-	-	3,061.60	11,218.71	-	-	-15,512.03	-
营业成本	85,920.60	62,240.15	16,829.33	5,896.05	23,847.42	14,787.99	4,741.42	4,198.64	-15,512.03	202,949.57
分部利润总额(亏损总额)	18,977.15	44,852.68	584.20	3,860.14	6,914.80	6,730.96	81.88	-19,744.50	-	62,257.31
资产总额	274,664.26	221,314.09	43,600.53	24,888.67	54,221.33	104,257.85	40,660.83	417,657.76	-257,250.58	924,014.74
负债总额	30,044.54	98,086.46	46,870.03	3,494.33	28,331.83	10,500.73	15,870.82	277,358.50	-18,727.26	491,829.98

2. 根据本公司公告,江西省丰城市环境保护局认为公司全资子公司江西东江二燃室温度低于环评要求的 $\geq 1100$ 度的要求,存在不正常运行污染防治设施的情形,并对江西东江作出罚款五十万元的行政处罚,该笔罚款已计入当期损益;江西东江时任负责人和2名员工被追究刑事责任。2018年7月,江西省丰城市环境保护局认为江西东江已按要求完成整改,同意江西东江恢复生产。本公司董事会认为,本公司除缴交罚款五十万元外,本公司的财务状况未因该事件而发生重大的影响。

3. 除存在上述事项外,本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
应收票据	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01
应收账款	286,213,865.94	412,135,129.28	436,094,120.32
坏账准备	1,185,307.15	1,063,186.59	3,516,166.11
合计	292,657,763.28	425,882,653.70	447,388,665.22

#### 1.1 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
银行承兑汇票	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01
合计	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 27,582,690.78元

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

(5) 本年实际核销的应收票据: 无

#### 1.2 应收账款

##### (1) 按预期信用风险组合计提应收账款坏账准备

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
应收政府性质款项	74,445,085.36	-	
应收关联公司款项	63,654,237.52		
内部单位款项	104,203,809.57		
应收一般客户款项或其他款项:	43,910,733.49	2.70	1,185,307.15

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
1年以内	37,867,101.02	0.80	302,936.81
1-2年	6,043,632.47	14.60	882,370.34
2-3年			
3年以上			
合计	286,213,865.94		1,185,307.15

续上表)

组合分类	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
应收政府性质款项	56,930,142.81	-	-
应收关联公司款项	101,025,287.38		-
内部单位款项	195,043,866.72		-
应收一般客户款项或其他款项:	59,135,832.37	1.80	1,063,186.59
1年以内	48,965,792.71	0.40	195,863.17
1-2年	9,521,039.66	6.10	580,783.42
2-3年	420,000.00	13.70	57,540.00
3年以上	229,000.00	100.00	229,000.00
合计	412,135,129.28		1,063,186.59

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2017年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2018年1月1日余额	本年变动金额			2018年12月31日
				计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	3,516,166.11	-2,452,979.52	1,063,186.59	662,120.56		540,000.00	1,185,307.15

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	540,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南正红科技发展有限公司	处理费	540,000.00	无法收回	上报总裁办公会	否
合计	—	540,000.00	—	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	57,453,320.61	1年以内、1-2年	20.07	
第二名	51,997,893.52	1年以内、2-3年	18.17	
第三名	42,186,218.51	1年以内、1-2年	14.74	
第四名	13,860,000.00	1年以内、1-2年	4.84	
第五名	13,454,439.88	1年以内、1-2年	4.70	
<b>合计</b>	<b>178,951,872.52</b>		<b>62.52</b>	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
应收利息	-	-	
应收股利	-	16,200,000.00	16,200,000.00
其他应收款	2,210,438,803.49	2,318,673,869.01	2,318,673,869.01
减: 坏账准备	66,247,559.91	36,000,724.46	7,402,602.11
<b>合计</b>	<b>2,144,191,243.58</b>	<b>2,298,873,144.55</b>	<b>2,327,471,266.90</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	-	16,200,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>16,200,000.00</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来款	2,037,785,069.79	2,158,492,313.55
股权转让款及原子公司往来款	137,218,300.00	137,218,300.00
押金保证金、备用金及其他	25,651,244.81	14,617,874.75
代付款项	9,784,188.89	8,345,380.71
<b>合计</b>	<b>2,210,438,803.49</b>	<b>2,318,673,869.01</b>

(2) 按预期信用风险组合分类的其他应收款

组合分类	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
应收政府性质款项	255,881.16	-	-
应收押金、保证金及备用金	19,823,524.90		
关联往来款	2,037,785,069.79	-	-
应收一般客户款项或其他款项:	152,574,327.64	43.42	66,247,559.91
1年以内	13,258,917.77	21.50	2,850,667.32
1-2年	29,134,998.39	31.10	9,060,984.50
2-3年	110,146,949.48	49.30	54,302,446.09
3年以上	33,462.00	100.00	33,462.00
合计	2,210,438,803.49		66,247,559.91

(续上表)

组合分类	年初余额		
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账金额
应收政府性质款项	249,937.60	-	-
应收押金、保证金及备用金	16,877,257.28	-	-
关联往来款	2,158,492,313.55	-	-
应收一般客户款项或其他款项:	143,054,360.58	25.17	36,000,724.46
1年以内	32,274,125.28	9.60	3,098,316.03
1-2年	110,776,773.30	29.70	32,900,701.66
2-3年	3,462.00	49.30	1,706.77
3年以上		100.00	-
合计	2,318,673,869.01		36,000,724.46

(2) 其他应收款坏账准备情况

类别	2017年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2018年1月1日余额	本年变动金额			2018年12月31日
				计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	7,402,602.11	28,598,122.35	36,000,724.46	30,246,835.45			66,247,559.91

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
韶关东江环保再生资源发展有限公司	内部单位往来	511,977,660.38	1年以内	23.16	
湖北天银循环经济发展有限公司	内部单位往来	313,372,094.10	1年以内	14.18	
桑德(天津)再生资源投资控股有限公司	股权转让款及原子公司往来款	137,218,300.00	1-2年、2-3年	6.21	62,407,021.90
江苏东恒环境控股有限公司	内部单位往来	132,826,980.87	1年以内	6.01	
仙桃绿怡环保科技有限公司	内部单位往来	130,379,980.77	1年以内	5.90	
<b>合计</b>	—	<b>1,225,775,016.12</b>	—	<b>55.46</b>	<b>62,407,021.90</b>

(5) 涉及政府补助的应收款项: 无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,370,467,951.64		3,370,467,951.64	3,264,111,918.14		3,264,111,918.14
对联营、合营企业投资	265,467,865.98		265,467,865.98	203,922,892.11	529,649.00	203,393,243.11
<b>合计</b>	<b>3,635,935,817.62</b>		<b>3,635,935,817.62</b>	<b>3,468,034,810.25</b>	<b>529,649.00</b>	<b>3,467,505,161.25</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
荆州东江	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州东江	6,458,352.90			6,458,352.90		
韶关东江	5,000,000.00			5,000,000.00		
再生资源公司	2,093,966.50		2,093,966.50	-		
东江运输	34,000,000.00			34,000,000.00		
韶关再生资源	329,533,500.00			329,533,500.00		
成都危废	6,105,461.13			6,105,461.13		
产品贸易公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宝安能源	17,230,102.04			17,230,102.04		
再生能源	90,324,500.00			90,324,500.00		
青岛东江	15,000,000.00			15,000,000.00		
香港东江	154,755,770.00			154,755,770.00		

东江环保股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南东江	10,000,000.00			10,000,000.00		
华保科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
东江物业	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海清新	24,329,598.13			24,329,598.13		
江门东江	50,000,000.00			50,000,000.00		
东莞恒建	76,083,404.82			76,083,404.82		
东江恺达	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西东江	50,000,000.00			50,000,000.00		
汇圆小贷	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒建通达	145,284,297.00			145,284,297.00		
江苏东江	278,800,000.00			278,800,000.00		
前海东江	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		
宝安东江	60,000,000.00			60,000,000.00		
清远新绿	68,750,000.00			68,750,000.00		
东江华瑞	15,500,000.00	17,500,000.00		33,000,000.00		
龙岗东江	46,350,000.00			46,350,000.00		
千灯三废	3,916,800.00			3,916,800.00		
湖南东江	9,500,000.00			9,500,000.00		
嘉兴德达	30,183,600.00			30,183,600.00		
沿海固废	99,382,865.12			99,382,865.12		
厦门绿洲环保	375,000,000.00			375,000,000.00		
沃森环保	53,174,000.00			53,174,000.00		

东江环保股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
绍兴东江	1,040,000.00			1,040,000.00		
江西康泰	17,693,900.00			17,693,900.00		
湖北天银	73,500,000.00			73,500,000.00		
珠海永兴盛	220,100,000.00			220,100,000.00		
绿怡环保	40,500,000.00			40,500,000.00		
衡水睿韬	84,601,300.50			84,601,300.50		
浙江江联	75,558,000.00	15,000,000.00		90,558,000.00		
东恒空港	45,000,000.00			45,000,000.00		
潍坊蓝海	94,000,000.00			94,000,000.00		
镇江东江	600,000.00			600,000.00		
肇庆东晟	50,000,000.00			50,000,000.00		
仙桃东江	10,000,000.00			10,000,000.00		
黄石东江	700,000.00	1,400,000.00		2,100,000.00		
唐山万德斯	140,000,000.00	64,000,000.00		204,000,000.00		
华藤环境	20,062,500.00			20,062,500.00		
绵阳东江		2,550,000.00		2,550,000.00		
邯郸东江		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	3,264,111,918.14	108,450,000.00	2,093,966.50	3,370,467,951.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
东江威立雅	68,153,384.30		-	-	18,358,144.78	-	-	-	-	-	86,511,529.08	
二、联营企业												
深圳微营养	14,104,361.91	529,649.00		1,383,469.85	-450,910.52			12,269,981.54	-529,649.00		-	
深圳莱索思	25,896,630.32				-2,167,859.84			3,920,000.00			19,808,770.48	
超越东创	555,296.42				154,055.66						709,352.08	
福建东江	40,641,321.66				-121,077.48						40,520,244.18	
佛山富龙	47,718,892.49		14,223,678.60		-973,892.05						60,968,679.04	
东莞丰业	6,853,005.01		-		-720,394.63						6,132,610.38	
揭阳欧晟			52,139,164.00		-1,322,483.26						50,816,680.74	
合计	203,922,892.11	529,649.00	66,362,842.60	1,383,469.85	12,755,582.66			16,189,981.54	-529,649.00		265,467,865.98	

(4) 其他说明

长期股权投资的分析如下:

项目	年末金额	年初金额
非上市	3,635,935,817.62	3,467,505,161.25
<b>合计</b>	<b>3,635,935,817.62</b>	<b>3,467,505,161.25</b>

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,540,719.45	611,596,662.73	748,340,684.01	563,706,735.67
其他业务				
<b>合计</b>	<b>763,540,719.45</b>	<b>611,596,662.73</b>	<b>748,340,684.01</b>	<b>563,706,735.67</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,505,000.00	73,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,755,582.66	22,818,069.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-268,875.05	-1,317,755.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,736.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		562,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>70,991,707.61</b>	<b>95,114,551.17</b>

十八、财务报告批准

本财务报告于二〇一九年三月二十八日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,672,087.90	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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)	94,570,898.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	11,503,220.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	5,045,619.01	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,031,681.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	353,230.97	
小计	104,769,199.67	
减:所得税影响额	17,288,787.87	
少数股东权益影响额(税后)	2,994,940.75	
合计	84,485,471.05	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.57	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	8.38	0.37	0.37

东江环保股份有限公司  
二〇一九年三月二十八日