



东江环保股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东江环保股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,326,503,797.46	1,054,068,992.47
结算备付金		
拆出资金		
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	91,271,041.43	62,108,965.02
应收账款	753,684,007.73	690,806,931.89
应收款项融资		
预付款项	48,460,650.01	43,155,392.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	294,059,696.24	334,623,903.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,078,416.90	299,706,172.78

贷款	261,368,000.00	372,628,000.00
合同资产	103,497,481.51	95,704,312.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,965,177.96	2,965,177.96
其他流动资产	121,734,254.99	107,354,560.79
流动资产合计	3,276,622,524.23	3,088,057,329.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	47,465,016.97	48,736,094.93
长期股权投资	258,554,032.98	303,461,055.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	423,598,931.13	423,598,931.13
固定资产	2,375,813,229.21	2,253,551,471.72
在建工程	1,553,090,376.00	1,253,654,558.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	918,521,314.31	875,193,511.63
开发支出	19,775,660.44	17,861,081.17
商誉	1,322,219,960.07	1,213,137,618.89
长期待摊费用	44,534,931.85	44,450,361.11
递延所得税资产	27,146,770.24	26,002,037.95
其他非流动资产	177,903,436.59	196,753,629.70
非流动资产合计	7,168,623,659.79	6,656,400,351.97
资产总计	10,445,246,184.02	9,744,457,681.11
流动负债：		
短期借款	1,981,409,600.00	1,834,096,571.16
向中央银行借款		
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	150,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	619,824,515.75	558,358,310.28
预收款项	1,112,500.00	2,986,660.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,616,897.12	82,753,967.08
应交税费	71,680,666.42	81,242,211.56
其他应付款	401,847,063.47	212,943,150.59
其中：应付利息	4,703,524.42	2,106,252.25
应付股利	123,097,394.28	3,260,310.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	154,179,883.30	151,968,538.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,257,090,732.05	440,977,675.35
其他流动负债	6,032,353.78	8,681,676.76
流动负债合计	4,701,794,211.89	3,524,008,760.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	652,415,539.16	435,798,387.82
应付债券		902,807,955.52
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,042,700.25	5,329,251.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	189,273,102.90	175,993,716.83

递延所得税负债	12,633,546.67	14,359,029.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	859,364,888.98	1,534,288,341.02
负债合计	5,561,159,100.87	5,058,297,101.89
所有者权益：		
股本	879,267,102.40	887,100,102.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	436,850,399.24	498,652,595.03
减：库存股		67,772,830.00
其他综合收益	15,523,794.83	16,927,580.70
专项储备	5,796,758.45	5,561,004.28
盈余公积	202,915,933.37	202,915,933.37
一般风险准备	5,611,350.00	5,611,350.00
未分配利润	2,624,129,712.97	2,492,936,395.01
归属于母公司所有者权益合计	4,170,095,051.26	4,041,932,130.79
少数股东权益	713,992,031.89	644,228,448.43
所有者权益合计	4,884,087,083.15	4,686,160,579.22
负债和所有者权益总计	10,445,246,184.02	9,744,457,681.11

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	967,379,419.92	731,461,806.71
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	12,459,026.07	7,629,204.49
应收账款	249,496,244.56	285,028,558.79
应收款项融资		

预付款项	2,341,795.81	14,457,977.24
其他应收款	2,175,868,148.24	2,144,191,243.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,399,700.36	13,530,179.75
合同资产	101,339,654.13	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	2,965,177.96
其他流动资产	1,838,107.82	3,525,450.30
流动资产合计	3,523,087,274.87	3,321,870,442.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	39,632,224.97	41,317,470.93
长期股权投资	3,790,601,966.70	3,635,935,817.62
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	70,711,609.00
固定资产	94,472,823.23	92,738,265.04
在建工程	29,576,871.40	28,700,798.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,203,324.16	103,151,947.78
开发支出	15,716,800.66	13,962,681.46
商誉		
长期待摊费用	3,592,726.09	3,667,073.62
递延所得税资产	11,746,060.75	13,471,543.74
其他非流动资产	71,185,093.44	62,129,472.18
非流动资产合计	4,226,439,500.40	4,065,786,679.81
资产总计	7,749,526,775.27	7,387,657,122.35
流动负债：		

短期借款	1,850,000,000.00	1,650,000,000.00
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	150,000,000.00	150,000,000.00
应付账款	187,338,869.23	195,743,316.50
预收款项		
合同负债	5,052,137.42	2,655,258.09
应付职工薪酬	5,715,387.21	19,280,410.34
应交税费	3,839,098.25	6,230,673.47
其他应付款	1,419,768,988.64	1,337,486,477.14
其中：应付利息	4,238,616.80	3,241,910.01
应付股利	123,097,394.28	1,408,576.83
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	959,241,152.65	377,121,775.00
其他流动负债	1,077,246.24	1,077,246.24
流动负债合计	4,582,032,879.64	3,739,595,156.78
非流动负债：		
长期借款	161,800,000.00	61,800,000.00
应付债券		623,134,140.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,888,801.44	22,377,424.56
递延所得税负债	4,235,382.72	5,960,865.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,924,184.16	713,272,431.12
负债合计	4,771,957,063.80	4,452,867,587.90
所有者权益：		
股本	879,267,102.40	887,100,102.40

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,103,277.48	593,043,107.48
减：库存股		67,772,830.00
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	186,404,658.27
未分配利润	1,375,284,972.12	1,332,504,795.10
所有者权益合计	2,977,569,711.47	2,934,789,534.45
负债和所有者权益总计	7,749,526,775.27	7,387,657,122.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,689,879,261.29	1,662,134,708.97
其中：营业收入	1,689,879,261.29	1,662,134,708.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,432,543,142.88	1,386,084,551.55
其中：营业成本	1,069,809,076.63	1,070,123,097.43
利息支出		
手续费及佣金支出		5,912.75
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,280,664.26	21,678,570.46
销售费用	55,527,811.05	41,519,483.98
管理费用	163,530,206.55	157,751,520.19
研发费用	51,776,104.93	41,936,404.56
财务费用	69,619,279.46	53,069,562.18

其中：利息费用	76,508,617.13	58,330,693.04
利息收入	7,486,072.26	5,276,385.27
加：其他收益	74,200,780.20	68,593,533.43
投资收益（损失以“—”号填列）	11,486,629.08	9,706,141.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,460,085.06	9,686,905.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,144,231.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,346,862.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	335,632.80	-171,663.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	335,214,928.87	351,831,305.63
加：营业外收入	1,395,606.92	1,514,732.35
减：营业外支出	2,164,245.82	382,739.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	334,446,289.97	352,963,298.86
减：所得税费用	43,425,028.65	39,691,748.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	291,021,261.32	313,271,550.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	291,021,261.32	313,271,550.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	252,435,142.23	265,935,797.70
2.少数股东损益	38,586,119.09	47,335,753.00
六、其他综合收益的税后净额	-1,403,785.87	2,157,565.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,403,785.87	2,157,565.38

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,403,785.87	2,157,565.38
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	-1,403,785.87	2,157,565.38
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	289,617,475.45	315,429,116.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	251,031,356.36	268,093,363.08
归属于少数股东的综合收益总额	38,586,119.09	47,335,753.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.30
（二）稀释每股收益	0.29	0.30

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	293,371,416.88	424,849,350.71
减：营业成本	235,193,491.91	344,380,808.94
税金及附加	1,420,913.03	1,625,035.00
销售费用	2,166,003.27	2,369,253.66
管理费用	18,567,717.21	36,964,516.49
研发费用	3,727,716.13	3,156,137.46
财务费用	40,556,510.98	42,625,626.82
其中：利息费用	45,256,440.18	45,001,178.60
利息收入	4,929,960.29	2,505,143.24
加：其他收益	3,527,501.55	3,021,017.49
投资收益（损失以“—”号填列）	162,064,595.89	39,461,905.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,460,085.06	9,686,905.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,232,667.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		196,539.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,230.12	3,200.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	163,659,059.60	36,410,634.98
加：营业外收入	391,739.34	45,092.71
减：营业外支出	26,757.51	61,964.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	164,024,041.43	36,393,763.31

减：所得税费用	2,040.14	36,414.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	164,022,001.29	36,357,348.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	164,022,001.29	36,357,348.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	164,022,001.29	36,357,348.59
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,939,942,140.60	1,896,686,257.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	19,401,973.23	29,504,465.69
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	38,426,146.85	52,792,968.40
收到其他与经营活动有关的现金	30,890,549.51	20,153,232.64
经营活动现金流入小计	2,028,660,810.19	1,999,136,924.01
购买商品、接受劳务支付的现金	992,839,286.99	981,650,327.74
客户贷款及垫款净增加额	-111,260,000.00	137,200,000.00
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	322,047,309.93	327,540,693.00

支付的各项税费	194,299,463.78	217,691,435.40
支付其他与经营活动有关的现金	47,296,661.65	36,343,761.22
经营活动现金流出小计	1,445,222,722.35	1,700,426,217.36
经营活动产生的现金流量净额	583,438,087.84	298,710,706.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,269,981.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	580,412.45	331,071.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,430,412.45	12,601,053.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,595,101.18	441,292,036.81
投资支付的现金	10,388,000.00	
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	62,346,247.39	26,133,678.60
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	372,329,348.57	467,425,715.41
投资活动产生的现金流量净额	-345,898,936.12	-454,824,662.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,750,000.00	6,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	21,750,000.00	6,480,000.00
取得借款收到的现金	1,104,358,028.84	1,017,978,898.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,126,108,028.84	1,024,458,898.80
偿还债务支付的现金	916,044,778.66	905,326,426.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,916,336.05	82,185,232.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,000,000.00	25,225,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,826,475.00	

筹资活动现金流出小计	1,087,787,589.71	987,511,659.12
筹资活动产生的现金流量净额	38,320,439.13	36,947,239.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,403,785.86	2,157,565.38
五、现金及现金等价物净增加额	274,455,804.99	-117,009,150.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,303,447,097.46	1,104,921,079.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,745,423.95	575,600,039.25
收到的税费返还	1,015,658.18	1,924,772.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,033,726.89	180,504,357.73
经营活动现金流入小计	377,794,809.02	758,029,169.58
购买商品、接受劳务支付的现金	214,147,409.21	219,631,107.24
支付给职工以及为职工支付的现金	59,608,613.42	87,284,913.09
支付的各项税费	11,717,727.46	19,842,674.05
支付其他与经营活动有关的现金	171,397,416.94	158,108,522.38
经营活动现金流出小计	456,871,167.03	484,867,216.76
经营活动产生的现金流量净额	-79,076,358.01	273,161,952.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	61,000,000.00	45,975,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,000,000.00	45,975,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,639,520.25	11,531,284.39
投资支付的现金	54,638,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,956,600.00	80,683,678.60
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	128,234,120.25	92,214,962.99
投资活动产生的现金流量净额	-67,234,120.25	-46,239,962.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	970,000,000.00	810,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	967,768,949.15	
筹资活动现金流入小计	1,937,768,949.15	810,000,000.00
偿还债务支付的现金	711,503,132.08	879,278,100.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,769,691.37	44,653,457.77
支付其他与筹资活动有关的现金	801,295,734.23	
筹资活动现金流出小计	1,557,568,557.68	923,931,558.02
筹资活动产生的现金流量净额	380,200,391.47	-113,931,558.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	233,889,913.21	112,990,431.81
加：期初现金及现金等价物余额	711,461,806.71	587,597,838.44
六、期末现金及现金等价物余额	945,351,719.92	700,588,270.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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		4,041,932,130.79	644,228,448.43	4,686,160,579.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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		4,041,932,130.79	644,228,448.43	4,686,160,579.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,833,000.00				-61,802,195.79	-67,772,830.00	-1,403,785.87	235,754.17			131,193,317.96		128,162,920.47	69,763,583.46	197,926,503.93
（一）综合收益							-1,403,785.87				252,435,142.23		251,031,356.36	38,586,119.09	289,617,475.45

总额															
(二)所有者投入和减少资本	-7,833,000.00				-61,802,195.79	-67,772,830.00							-1,862,365.79	75,177,464.37	73,315,098.58
1. 所有者投入的普通股														24,000,000.00	24,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,833,000.00				-59,939,830.00	-67,772,830.00									
4. 其他					-1,862,365.79								-1,862,365.79	51,177,464.37	49,315,098.58
(三)利润分配											-121,241,824.27		-121,241,824.27	-44,000,000.00	-165,241,824.27
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-121,241,824.27		-121,241,824.27	-44,000,000.00	-165,241,824.27
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转															

增资本（或股本）															
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							235,754.17					235,754.17		235,754.17	
1. 本期提取							6,988,928.27					6,988,928.27		6,988,928.27	
2. 本期使用							6,753,174.10					6,753,174.10		6,753,174.10	
（六）其他															
四、本期期末余额	879,267,102.40				436,850,399.24		15,523,794.83	5,796,758.45	202,915,933.37	5,611,350.00	2,624,129,712.97		4,170,095,051.26	713,992,031.89	4,884,087,083.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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		3,729,095,483.79	592,752,042.21	4,321,847,526.00

加：会计政策变更											-18,104,014.61		-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															
二、本年期初余额	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		3,710,991,469.18	592,752,042.21	4,303,743,511.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-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		330,940,661.61	51,476,406.22	382,417,067.83
（一）综合收益总额							14,362,814.47				407,917,006.14		422,279,820.61	75,613,513.03	497,893,333.64
（二）所有者投入和减少资本	-1,137,000.00				-7,174,777.64	-56,904,680.00							48,592,902.36	12,357,893.19	60,950,795.55
1．所有者投入的普通股														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．股份支付计入所有者权益的金额	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00							45,741,750.00		45,741,750.00

4. 其他					2,851,152.36								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		-142,364,623.42	-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. 对所有者（或股东）的分配											-142,364,623.42		-142,364,623.42	-36,495,000.00	-178,859,623.42
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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		2,432,562.06
1. 本期提取							7,096,637.41						7,096,637.41		7,096,637.41
2. 本期使用							4,664,075.35						4,664,075.35		4,664,075.35
（六）其他															
四、本期期末余额	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		4,041,932,130.79	644,228,448.43	4,686,160,579.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,833,000.00				-59,939,830.00	-67,772,830.00				42,780,177.02		42,780,177.02
（一）综合收益总额										164,022,001.29		164,022,001.29
（二）所有者投入和减少资本	-7,833,000.00				-59,939,830.00	-67,772,830.00						

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,833,000.00				-59,939,830.00	-67,772,830.00						
4. 其他												
（三）利润分配										-121,241,824.27		-121,241,824.27
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,241,824.27		-121,241,824.27
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		186,404,658.27	1,375,284,972.12		2,977,569,711.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年度
----	---------

	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-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）所有者投入和减少资本	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00						45,741,750.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额	-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．对所有者（或股东）的分配										-142,364,623.42		-142,364,623.42
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

东江环保股份有限公司（原名：深圳市东江环保股份有限公司，以下简称「本公司」），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。

于 2019 年 06 月 30 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（%）
一、有限售条件股份		
1、股权激励限售股		
2、高管锁定股	18,711,151	2.13%
3、首发前个人类限售股		
小计	18,711,151	2.13%
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	660,418,451	75.11%
2、境外上市外资股	200,137,500	22.76%
小计	860,555,951	97.87%
三、股份总额	879,267,102	100.00%

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。

本公司下设广东事业部、华东事业部、江西事业部、湖北事业部、华北事业部、福建事业部、市政事业部、环保服务事业部、市场管理部、销售管理部、财务管理部、投资管理部、经营管理部、法律事务部、人力资源部、采购管理部、审计部、纪检监察部、安全环保部和董事会秘书办公室等职能部门。分公司包括工程服务分公司、江苏分公司、华保科技惠州分公司及华保科技珠海分公司。

本公司合并财务报表范围包括东江饲料、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 68 家公司（子公司全称见附注六.1）。与上年相比，因新设增加揭阳东江、惠州东投 2 家子公司，非同一控制下合并增加佛山富龙 1 家子公司，因江门精细化工整体并入江门东江减少 1 家子公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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》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 2019 年 06 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、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、同一控制下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、现金及现金等价物的确定标准

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、金融工具

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、持有待售资产

(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。

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。

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。

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。

15、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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

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：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00	9.70-19.40

运输设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40
其他	年限平均法	5 年	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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

18、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。

19、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。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☒ 是 ☐ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

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。本公司已收或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约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/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、 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。

31、 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

32、 安全生产费

根据财政部、国家安全生产总局印发的《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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号),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表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行。	董事会审议通过	执行该政策对本公司 2019 年半年度财务报表无重大影响
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号文件,变更财务报表格式)	董事会审议通过	执行该政策对本公司 2019 年半年度财务报表无重大影响

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	应缴流转税额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市东江饲料添加剂有限公司（东江饲料）	25%
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司（龙岗东江）	15%
云南东江环保技术有限公司（云南东江）	25%
惠州市东江环保技术有限公司（惠州东江）	15%
昆山市千灯三废净化有限公司（千灯三废）	15%
深圳市华保科技有限公司（华保科技）	15%
江西华保科技有限公司（江西华保）	25%
青岛市东江环保再生能源有限公司（青岛东江）	25%
湖南东江环保投资发展有限公司（湖南东江）	25%
成都市危险废物处理中心有限公司（成都危废）	25%
深圳市东江环保再生能源有限公司（再生能源公司）	25%
韶关市东江环保技术有限公司（韶关东江）	25%
韶关东江环保再生资源发展有限公司（韶关再生资源）	15%
深圳市东江物业服务有限公司（东江物业）	20%
深圳宝安东江环保再生能源有限公司（宝安能源）	25%
东江环保（香港）有限公司（香港东江）	16.50%
力信服务有限公司（力信服务）	16.50%
惠州市东江运输有限公司（东江运输）	25%
深圳市东江环保产品贸易有限公司（产品贸易公司）	25%
珠海市清新工业环保有限公司（珠海清新）	20%
清远市新绿环境技术有限公司（清远新绿）	15%
嘉兴德达资源循环利用有限公司（嘉兴德达）	15%
江门市东江环保技术有限公司（江门东江）	12.50%
东莞市恒建环保科技有限公司（东莞恒建）	-
深圳东江恺达运输有限公司（东江恺达）	25%
盐城市沿海固体废料处置有限公司（沿海固废）	15%
南昌新冠能源开发有限公司（南昌新冠）	25%
合肥新冠能源开发有限公司（合肥新冠）	25%
厦门绿洲环保产业股份有限公司（厦门绿洲环保）	25%
克拉玛依沃森环保科技有限公司（沃森环保）	12.50%
江门东江精细化工有限公司（江门精细化工）	25%
江西东江环保技术有限公司（江西东江）	12.50%

绍兴东江环保工程有限公司（绍兴东江）	25%
江西康泰环保股份有限公司（江西康泰）	25%
深圳市东江汇圆小额贷款有限公司（汇圆小贷）	25%
深圳市恒建通达投资管理有限公司（恒建通达）	25%
东莞市虎门绿源水务有限公司（虎门绿源）	15%
湖北天银循环经济发展有限公司（湖北天银）	25%
湖北天银科技有限公司（天银科技）	25%
湖北省天银危险废物集中处置有限公司（天银危废）	12.5%
湖北天银报废汽车回收拆解有限公司（天银汽车拆解）	25%
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%
仙桃绿怡环保科技有限公司（绿怡环保）	25%
江苏东江环境服务有限公司（江苏东江）	12.5%
衡水睿韬环保技术有限公司（衡水睿韬）	12.5%
江苏东恒环境控股有限公司（东恒环境）	25%
深圳市前海东江环保科技服务有限公司（前海东江）	25%
深圳市宝安东江环保技术有限公司（宝安东江）	15%
浙江江联环保投资有限公司（浙江江联）	25%
绍兴华鑫环保科技有限公司（华鑫环保）	-
镇江东江环保技术开发有限公司（镇江东江）	20%
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司（潍坊蓝海）	-
厦门东江环保科技有限公司（厦门东江）	15%
福建绿洲固体废物处置有限公司（福建绿洲固废）	12.50%
龙岩绿洲环境科技有限公司（龙岩绿洲环境）	20%
南平绿洲环境科技有限公司（南平绿洲环境）	20%
三明绿洲环境科技有限公司（三明绿洲环境）	20%
南通东江环保技术有限公司（南通东江）	-
荆州东江环保科技有限公司（荆州东江）	25%
黄石东江环保科技有限公司（黄石东江）	-
肇庆东晟环保技术有限公司（肇庆东晟）	20%
深圳市华藤环境信息科技有限公司（华藤环境）	20%
仙桃东江环保科技有限公司（仙桃东江）	-
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司（唐山万德斯）	25%
绵阳东江环保科技有限公司（绵阳东江）	25%

邯郸市东江环保科技有限公司(邯郸东江)	25%
揭阳东江国业环保科技有限公司(揭阳东江)	25%
佛山市富龙环保科技有限公司(佛山富龙)	25%
惠州市东投环保有限公司(惠州东投)	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

- 1) 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。
- 2) 龙岗东江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。
- 3) 惠州东江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以及研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。
- 4) 千灯三废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。
- 5) 华保科技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。
- 6) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。东江物业是小型微利企业，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。
- 7) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。珠海清新是小型微利企业，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。
- 8) 清远新绿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以及研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。
- 9) 嘉兴德达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。
- 10) 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，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。
- 11) 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。
- 12) 沿海固废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。
- 13) 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，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。
- 14) 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，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。
- 15) 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，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。

- 16) 珠海永兴盛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，同时其从事废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，2017年至2019年焚烧项目免征企业所得税，2020年至2022年焚烧项目减半征收企业所得税，同时研发费用按75%在企业所得税税前加计扣除的优惠。
- 17) 江苏东江享受从事符合条件的公共垃圾处理项目、节能节水项目的所得税优惠，填埋业务享受三免三减半，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。
- 18) 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。
- 19) 宝安东江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，同时资源利用收入享受减按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。
- 20) 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。
- 21) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。镇江东江是小型微利企业，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。
- 22) 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。
- 23) 韶关再生资源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。
- 24) 虎门绿源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。
- 25) 仙桃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，享受三免三减半政策，2018-2020年免企业所得税，2021-2023年减半征收。
- 26) 黄石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，享受三免三减半政策，2018-2020年免企业所得税，2021-2023年减半征收。
- 27) 潍坊蓝海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，享受三免三减半政策，2018-2020年免企业所得税，2021-2023年减半征收。
- 28) 厦门东江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。
- 29) 南通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，享受三免三减半政策，2019-2021年免企业所得税，2022-2024年减半征收。
- 30) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。惠州东投是小型微利企业，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。
- 31) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。龙岩绿洲环境是小型微利企业，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。
- 32) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

南平绿洲环境是小型微利企业，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。

- 33) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三明绿洲环境是小型微利企业，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。
- 34) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。肇庆东晟是小型微利企业，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。
- 35) 根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于100万元(含100万元)，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。华藤环境是小型微利企业，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。

(2) 增值税税收优惠

- 1) 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 2019 年 1 月-12 月。
- 2) 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 2019 年 1 月-12 月。
- 3) 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 2019 年 1 月-12 月。
- 4) 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 2019 年 1 月-12 月。
- 5) 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 2019 年 1 月-12 月。
- 6) 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): 从事电子废物拆解利用, 废催化剂、电镀废弃物冶炼提纯等活动企业实行即征即退 30%优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	436,892.12	371,482.97
银行存款	1,303,010,205.34	1,028,619,809.50
其他货币资金	23,056,700.00	25,077,700.00

合计	1,326,503,797.46	1,054,068,992.47
其中：存放在境外的款项总额	6,315,784.59	4,603,346.29

其他说明

于报告期末，本公司使用受限制的货币资金为 23,056,700.00 元(上年末：25,077,700.00 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
合计		24,934,920.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	91,271,041.43	62,032,264.42
商业承兑票据		76,700.60
合计	91,271,041.43	62,108,965.02

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,980,478.60	
合计	62,980,478.60	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,705,007.47	1.13%	6,075,564.65	69.79%	2,629,442.82	8,704,407.47	1.23%	6,074,964.65	69.79%	2,629,442.82
按组合计提坏账准备的应收账款	763,375,058.95	98.87%	12,320,494.04	1.61%	751,054,564.91	701,350,988.43	98.77%	13,173,499.36	1.88%	688,177,489.07
其中：										
应收政府性质款项	421,014,969.49	54.53%			421,014,969.49	345,060,279.07	48.60%			345,060,279.07
应收关联公司款项	41,956,800.03	5.43%			41,956,800.03	82,536,416.28	11.62%			82,536,416.28
应收一般客户款项或其他款项	300,403,289.43	38.91%	12,320,494.04	4.10%	288,082,795.39	273,754,293.08	38.55%	13,173,499.36	4.81%	260,580,793.72
合计	772,080,066.42	100.00%	18,396,058.69		753,684,007.73	710,055,395.90	100.00%	19,248,464.01		690,806,931.89

按单项计提坏账准备： 6,075,564.65 元。

单位： 元

名称	期末余额			
	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
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	969,124.60	969,124.60	100.00%	合同违约，无法追讨
合计	8,705,007.47	6,075,564.65	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合分类	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率%	坏账金额
按单项进行预期信用测试的款项	8,705,007.47	69.79	6,075,564.65

应收政府性质款项	421,014,969.49		
应收关联公司款项	41,956,800.03		
应收一般客户款项或其他款项	300,403,289.43	4.1	12,320,494.04
1年以内	287,594,063.10	0.8	2,300,752.50
1-2年	3,003,908.30	14.6	438,570.61
2-3年	526,166.91	57.4	302,019.81
3年以上	9,279,151.12	100	9,279,151.12
合计	772,080,066.42		18,396,058.69

(续)

单位：元

组合分类	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率%	坏账金额
按单项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	0.8	2,027,632.32
1-2年	10,222,395.36	14.6	1,492,469.72
2-3年	996,386.33	57.4	571,925.75
3年以上	9,081,471.57	100	9,081,471.57
合计	710,055,395.90		19,248,464.01

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	512,636,799.47
1至2年	72,479,053.23
2至3年	57,080,393.78
3年以上	129,883,819.94
合计	772,080,066.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	19,248,464.01	-852,405.32			18,396,058.69
合计	19,248,464.01	-852,405.32			18,396,058.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	294,409,292.35	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	38.13	
第二名	51,997,893.52	1年以内、2-3年	6.73	
第三名	25,571,682.00	1年以内	3.31	204,573.46
第四名	16,644,094.88	1年以内、1-2年	2.16	
第五名	10,417,807.29	1年以内	1.35	
合计	399,040,770.04		51.68	204,573.46

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,748,589.66	63.45%	30,145,840.49	69.85%
1 至 2 年	6,255,386.57	12.91%	2,582,352.84	5.98%
2 至 3 年	4,882,214.82	10.07%	4,422,311.83	10.25%
3 年以上	6,574,458.96	13.57%	6,004,887.03	13.92%
合计	48,460,650.01	--	43,155,392.19	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
第一名	5,144,448.53	3年以上	10.62
第二名	3,544,905.66	1年以内	7.32
第三名	3,400,000.00	2-3年	7.02
第四名	2,579,781.49	1年以内	5.32
第五名	2,301,724.34	1年以内	4.75
合计	16,970,860.02		35.02

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	294,059,696.24	334,623,903.72
合计	294,059,696.24	334,623,903.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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	159,047,660.74	116,025,636.00
代付款项	22,369,930.24	61,004,074.15
政府补助	18,352,635.38	59,436,951.52
广晟东江环保虎门绿源 PPP 项目资产支持专项计划资金	48,279,861.86	41,349,451.66
合计	385,268,388.22	415,034,413.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		80,410,509.61		80,410,509.61
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		10,798,182.37		10,798,182.37
2019 年 6 月 30 日余额		91,208,691.98		91,208,691.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,110,017.14

1 至 2 年	52,244,311.64
2 至 3 年	132,650,001.66
3 年以上	23,264,057.78
合计	385,268,388.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	80,410,509.61	10,798,182.37		91,208,691.98
合计	80,410,509.61	10,798,182.37		91,208,691.98

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款及原子公司往来款	137,218,300.00	1-2 年、2-3 年	35.62%	62,407,021.90
第二名	广晟东江环保虎门绿源 PPP 项目资产支持专项计划资金	48,279,861.86	1 年以内	12.53%	
第三名	押金保证金	26,187,993.20	1 年以内	6.80%	
第四名	代付款项	10,491,600.00	3 年以上	2.72%	
第五名	借款	8,666,486.65	1 年以内	2.25%	
合计	--	230,844,241.71	--	59.92%	62,407,021.90

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东莞市麻涌税务局	增值税即征即退	1,823,233.08	1 年以内	2019 年 9、10 月/财税(2015) 78 号
嘉善县西塘税务局	增值税即征即退	125,014.22	1 年以内	2019 年 7 月已收到/财税(2015) 78 号
鹤山市税务局	增值税即征即退	739,563.77	1 个月内	2019 年 8 月已收到/财税(2015) 78 号
深圳市财政局	增值税即征即退	141,349.00	1 年以内	2019 年 8 月已收到/财税(2015) 78 号
深圳市财政局	增值税即征即退	790,044.11	1 年以内	2019 年 8 月已收到/财税(2015) 78 号
绍兴市柯桥区税务局齐贤分局	增值税即征即退	284,192.55	1 年以内	2019 年 10 月/财税(2015) 78 号
东莞市财政局国库支付中心	增值税即征即退	695,691.58	1 年以内	2019 年 8 月已收到部分, 剩余部分预计

				9 月收到/财税（2015）78 号文件
南通市如东县财政局	增值税即征即退	3,197,619.69	1 年以内	2019 年 7 月已收到部分, 剩余部分预计 9 月收到/财税（2015）78 号
仙桃市国税局	增值税即征即退	108,491.07	1 年以内	2019 年 9 月/财税（2015）78 号
国家税务总局克拉玛依白碱滩区税务局	增值税即征即退	1,501,513.82	1 年以内	2019 年 7、8 月已收回/财税（2015）78 号
深圳市宝安区沙井税务局	增值税即征即退	3,509,389.87	1 年以内	2019 年 7、8 月已收回/财税（2015）78 号
珠海市斗门区税务局	增值税即征即退	3,896,206.56	1 年以内	2019 年 7 月已收回/财税（2015）78 号
国家税务总局青岛市税务局	增值税即征即退	242,731.17	1 年以内	2019 年 8 月已收到部分, 剩余部分预计 9 月收到/财税（2015）78 号
深圳市罗湖区税务局	增值税即征即退	668,260.97	1 年以内	2019 年 7、8 月已收回/财税（2015）78 号
安徽省合肥市肥东县税务局	增值税即征即退	629,333.92	1 年以内	2019 年 8 月已收回/财税（2015）78 号
合计		18,352,635.38		

7、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	198,205,481.54	242,719.11	197,962,762.43	209,304,253.80	242,719.11	209,061,534.69
在产品	1,671,606.85		1,671,606.85	2,855,848.28		2,855,848.28
库存商品	59,205,371.58	220,428.07	58,984,943.51	69,509,205.09	220,428.07	69,288,777.02
低值易耗品	11,753,006.47		11,753,006.47	12,085,021.70		12,085,021.70
发出商品	2,613,252.62		2,613,252.62	6,234,686.22		6,234,686.22
工程施工	92,845.02		92,845.02	180,304.87		180,304.87
合计	273,541,564.08	463,147.18	273,078,416.90	300,169,319.96	463,147.18	299,706,172.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露

要求

否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	242,719.11					242,719.11
库存商品	220,428.07					220,428.07
合计	463,147.18					463,147.18

(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

8、贷款

(1) 组合分类

单位：元

项目	期末金额		
	金额	预期信用损失率(%)	贷款损失准备
正常类	189,730,000.00	0	
关注类	73,100,000.00	2	1,462,000.00
合计	262,830,000.00		1,462,000.00

单位：元

项目	年初金额		
	金额	预期信用损失率(%)	贷款损失准备
正常类	300,990,000.00	0	
关注类	73,100,000.00	2	1,462,000.00
合计	374,090,000.00		1,462,000.00

期末贷款余额系本公司一级子公司汇圆小贷发放各类小额信用贷款余额，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。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府公用工程建设项目	71,173,672.29		71,173,672.29	70,574,233.50		70,574,233.50
水处理工程	34,016,357.81	1,692,548.59	32,323,809.22	26,822,627.41	1,692,548.59	25,130,078.82
合计	105,190,030.10	1,692,548.59	103,497,481.51	97,396,860.91	1,692,548.59	95,704,312.32

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		1,692,548.59		1,692,548.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提				
2019 年 6 月 30 日余额		1,692,548.59		1,692,548.59

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,965,177.96	2,965,177.96
合计	2,965,177.96	2,965,177.96

11、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	119,102,422.28	100,803,232.04

预缴企业所得税		3,457,880.89
其他	835,444.89	609,014.08
预缴增值税-异地工程	1,796,387.82	2,484,433.78
合计	121,734,254.99	107,354,560.79

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	60,465,016.97	13,000,000.00	47,465,016.97	61,736,094.93	13,000,000.00	48,736,094.93	
合计	60,465,016.97	13,000,000.00	47,465,016.97	61,736,094.93	13,000,000.00	48,736,094.93	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		13,000,000.00		13,000,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额		13,000,000.00		13,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 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	86,511,529.08			3,992,443.74						90,503,972.82	
小计	86,511,529.08			3,992,443.74						90,503,972.82	
二、联营企业											
深圳莱索思	19,808,770.48			-3,894,944.07						15,913,826.41	
超越东创	709,352.08			140,647.92					850,000.00		
福建东江	40,520,244.18			8,075,298.43						48,595,542.61	
佛山富龙	60,968,679.04	25,500,000.00		-63,571.62					86,405,107.42		
东莞丰业	6,132,610.38			-410,756.25						5,721,854.13	
江苏苏全	37,993,189.36									37,993,189.36	
揭阳欧晟	50,816,680.74	10,388,000.00		-1,379,033.09						59,825,647.65	
小计	216,949,526.26	35,888,000.00		2,467,641.32					87,255,107.42	168,050,060.16	
合计	303,461,055.34	35,888,000.00		6,460,085.06					87,255,107.42	258,554,032.98	

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	351,868,131.13	71,730,800.00		423,598,931.13
二、本期变动	0.00	0.00	0.00	0.00
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	351,868,131.13	71,730,800.00		423,598,931.13

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于报告期末，不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,375,813,229.21	2,253,551,471.72
合计	2,375,813,229.21	2,253,551,471.72

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	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

2.本期增加金额	76,002,122.23	97,854,813.31	5,236,438.01	6,315,547.99	105,944,228.88	291,353,150.42
（1）购置	5,321,400.25	10,715,916.46	3,757,631.71	5,865,159.76	16,549,170.70	42,209,278.88
（2）在建工程转入	25,048,753.10	63,632,519.88	280,785.73		78,628,194.85	167,590,253.56
（3）企业合并增加	42,220,355.14	16,269,256.94	636,735.13	238,593.36	9,471,470.91	68,836,411.48
（4）其他（类别调整）	3,411,613.74	7,237,120.03	561,285.44	211,794.87	1,295,392.42	12,717,206.50
3.本期减少金额	3,054,462.40	26,250,992.68	923,970.19	2,621,318.45	1,643,459.16	34,494,202.88
（1）处置或报废	3,054,462.40	17,649,432.75	921,129.19	2,621,318.45	1,278,792.22	25,525,135.01
（2）企业合并减少						
（3）其他（类别调整等）		8,601,559.93	2,841.00		364,666.94	8,969,067.87
4.期末余额	1,390,666,194.13	1,359,217,228.30	99,451,822.08	124,217,323.46	519,202,966.23	3,492,755,534.20
二、累计折旧						
1.期初余额	225,847,309.50	482,033,851.16	47,151,282.19	81,145,302.61	131,925,428.36	968,103,173.82
2.本期增加金额	37,625,985.25	72,486,345.12	6,882,557.26	7,482,004.64	33,220,541.42	157,697,433.69
（1）计提	31,774,965.29	68,595,955.77	6,605,211.76	7,361,371.15	30,907,904.64	145,245,408.61
（2）企业合并增加	5,821,854.64	2,652,024.74	249,806.83	106,937.41	2,309,926.38	11,140,550.00
（3）其他（类别调整等）	29,165.32	1,238,364.61	27,538.67	13,696.08	2,710.40	1,311,475.08
3.本期减少金额	669,471.94	16,217,188.45	838,195.79	2,255,446.01	958,773.92	20,939,076.11
（1）处置或报废	532,702.87	14,325,734.97	838,195.79	2,255,446.01	862,635.95	18,814,715.59
（2）企业合并减少						
（3）其他（类别调整等）	136,769.07	1,891,453.48			96,137.97	2,124,360.52
4.期末余额	262,803,822.81	538,303,007.83	53,195,643.66	86,371,861.24	164,187,195.86	1,104,861,531.40
三、减值准备						
1.期初余额	9,412,603.84	4,501,736.01		273,302.18	54,299.09	14,241,941.12

2.本期增加金额		420,009.88				420,009.88
(1) 计提		420,009.88				420,009.88
3.本期减少金额		2,581,177.41				2,581,177.41
(1) 处置或报废		2,581,177.41				2,581,177.41
4.期末余额	9,412,603.84	2,340,568.48		273,302.18	54,299.09	12,080,773.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,118,449,767.48	818,573,651.99	46,256,178.42	37,572,160.04	354,961,471.28	2,375,813,229.21
2.期初账面价值	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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	8,411,924.16	6,708,353.62		1,703,570.54

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司沿海固废办公楼及车间	33,036,818.22	正在办理中
子公司韶关再生资源六层办公楼	13,626,430.47	正在办理中
子公司厦门东江环保车间、厂房及综合楼	23,008,984.51	正在办理中
子公司福建绿洲焚烧厂房及仓库	8,341,922.90	正在办理中
子公司宝安东江厂房及宿舍	21,614,341.69	正在办理中
子公司浙江江联厂房	5,296,314.13	正在办理中
子公司浙江江联二期厂房	3,250,074.96	正在办理中
子公司衡水睿韬物化车间	1,050,856.00	正在办理中
子公司清远新绿办公楼	1,547,343.92	正在办理中
子公司清远新绿宿舍及厨房	1,151,324.55	正在办理中
子公司清远新绿厂房	784,642.16	正在办理中

子公司原如东大恒新灰渣仓库	1,297,267.16	正在办理中
子公司江西东江厂房	10,271,760.16	正在办理中
子公司江西东江办公楼	3,427,809.53	正在办理中
子公司江西东江食堂及宿舍	2,712,479.76	正在办理中
子公司东莞恒建办公楼	10,180,527.27	正在办理中
子公司东莞恒建厂房及仓库	37,974,360.03	正在办理中
子公司江苏东江新灰渣仓库	1,297,267.16	正在办理中

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,553,090,376.00	1,253,654,558.40
合计	1,553,090,376.00	1,253,654,558.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	284,220,330.20	2,781,152.67	281,439,177.53	252,372,207.64	2,781,152.67	249,591,054.97
资源化项目（韶关再生资源）	153,259,890.96		153,259,890.96	117,618,796.36		117,618,796.36
万德斯项目（唐山万德斯）	142,744,288.62		142,744,288.62	88,981,003.48		88,981,003.48
二期房产建设（厦门绿洲环保）	132,706,388.94		132,706,388.94	124,565,775.41		124,565,775.41
南通东江项目建设（南通东江）	121,482,175.16		121,482,175.16	74,640,500.39		74,640,500.39
福建绿洲回转窑项目（福建绿洲）	116,330,850.77		116,330,850.77	88,794,650.59		88,794,650.59
佛山富龙项目（佛山富龙）	142,418,795.24		142,418,795.24			
荆州东江项目（荆州东江 BOT）	67,927,409.73		67,927,409.73	64,593,652.25		64,593,652.25
韶关再生资源危废填埋项目（韶关再生资源 BOT）	61,190,470.77		61,190,470.77	59,912,249.12		59,912,249.12
粤北危险废物处置中心园区建设（韶关再生资源）	56,838,786.83		56,838,786.83	49,032,136.40		49,032,136.40
厦门东江建设项目（厦门东江）	38,330,249.17		38,330,249.17	31,066,083.18		31,066,083.18
等离子中试系统（龙岗东江）	31,240,670.04		31,240,670.04	30,192,661.33		30,192,661.33
三期项目厂房和道路建设工程（沿海固废）	26,028,924.48		26,028,924.48	27,694,080.82		27,694,080.82
仙桃环保项目（绿怡环保）	18,371,013.04		18,371,013.04	70,913,856.60		70,913,856.60
衡水项目（衡水睿韬）	12,299,892.81		12,299,892.81	396,076.96		396,076.96
东莞恒建改造项目（东莞恒建）	9,889,519.51		9,889,519.51	15,201,993.60		15,201,993.60
丰城东江环保产业基地资源化（江西	9,599,601.85		9,599,601.85	3,067,736.52		3,067,736.52

东江)						
技术改造项目（清远新绿）	9,344,290.81		9,344,290.81	8,354,682.12		8,354,682.12
江门项目（江门东江）	8,372,089.10		8,372,089.10	5,441,976.14		5,441,976.14
永兴盛改造项目（珠海永兴盛）	6,097,321.75		6,097,321.75	5,186,718.23		5,186,718.23
基地技术改造项目（惠州东江）	5,165,078.77		5,165,078.77	8,443,924.45		8,443,924.45
污水处理项目（韶关再生资源）				55,337,095.16		55,337,095.16
其他零星工程合计	102,013,490.12		102,013,490.12	74,627,854.32		74,627,854.32
合计	1,555,871,528.67	2,781,152.67	1,553,090,376.00	1,256,435,711.07	2,781,152.67	1,253,654,558.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率	资金 来源
潍坊东江项目（潍坊蓝海）	365,180,000.00	252,372,207.64	31,972,898.51	124,775.95		284,220,330.20	80.24%	80.24%	20,998,764.58	6,805,506.81	5.57%	金融机 构贷款
资源化项目（韶关再生资 源）	176,832,000.00	117,618,796.36	36,329,436.43	688,341.83		153,259,890.96	86.67%	86.67%				其他
韶关再生资源危废填埋项 目（韶关再生资源 BOT）	150,000,000.00	59,912,249.12	1,278,221.65			61,190,470.77	40.79%	40.79%				其他
污水处理项目（韶关再生 资源）	65,000,000.00	55,337,095.16	194,491.33	55,531,586.49		-	85.43%	85.43%	1,321,616.39			金融机 构贷款
焚烧车间（韶关再生资源）	110,000,000.00	843,717.95	1,599,663.54	2,443,381.49		-	97.40%	97.40%				其他
万德斯项目（唐山万德斯）	252,350,000.00	88,981,003.48	53,773,373.77	-	10,088.63	142,744,288.62	56.57%	56.57%	1,019,853.32	1,019,853.32	5.88%	金融机 构贷款

福建绿洲回转窑项目（福建绿洲）	355,000,000.00	88,794,650.59	27,536,200.18			116,330,850.77	33.31%	33.31%				其他
南通东江项目建设（南通东江）	230,995,100.00	74,640,500.39	47,065,812.70	224,137.93		121,482,175.16	52.69%	52.69%				其他
仙桃环保项目（绿怡环保）	475,000,000.00	70,913,856.60	9,123,495.63	61,666,339.19		18,371,013.04	28.92%	28.92%	12,703,161.60	473,118.91	5%	金融机构贷款
荆州东江项目（荆州东江 BOT）	70,000,000.00	64,593,652.25	3,333,692.48	-	-	67,927,344.73	97.03%	97.03%	-	-		其他
厦门东江建设项目（厦门东江）	80,000,000.00	31,066,083.18	7,264,165.99		-	38,330,249.17	48.23%	48.23%	-	-		其他
三期项目厂房和道路建设工程（沿海固废）	265,099,500.00	27,694,080.82	4,614,843.66		6,280,000.00	26,028,924.48	95.00%	95.00%	9,422,903.40	182,362.98	4.92%	金融机构贷款
东莞恒建改造项目（东莞恒建）	130,000,000.00	15,201,993.60	3,749,575.07	9,062,049.16		9,889,519.51	83.52%	83.52%				其他
基地技术改造项目（宝安东江）	78,020,000.00	5,418,626.10	2,522,347.06	5,701,830.88		2,239,142.28	98.06%	98.06%				其他
永兴盛改造项目（珠海永兴盛）	150,000,000.00	5,186,718.23	2,797,252.96	1,886,649.44		6,097,321.75	77.67%	77.67%	3,038,833.88		5.22%	金融机构贷款
丰城东江环保产业基地无害化项目（江西东江）	321,952,000.00	3,862,148.53	40,240.74			3,902,389.27	96.73%	96.73%	8,532,587.69		5.50%	金融机构贷款
罗湖区下坪餐厨垃圾项目（本公司）	111,158,800.00	917,812.24	68,085.65			985,897.89	87.49%	87.49%				其他
衡水项目（衡水睿韬）	107,000,000.00	396,076.96	11,917,824.46	14,008.61		12,299,892.81	93.03%	93.03%	2,346,810.97		5.23%	金融机构贷款
东恒空港项目（东恒空港）	200,000,000.00		447,926.72			447,926.72	90.55%	90.55%	3,732,040.32			其他
佛山富龙项目（佛山富龙）	500,000,000.00		142,624,010.99	205,215.75		142,418,795.24	28.52%	28.52%	3,053,533.08	2,710,735.08	5.89%	金融机

												构贷款
合计	4,193,587,400.00	963,751,269.20	388,253,559.52	137,548,316.72	6,290,088.63	1,208,166,423.37	--	--	66,170,105.23	11,191,577.10		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	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
合计	2,781,152.67	--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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.期初余额	388,718,398.31	2,011,891.76	26,929,638.37	923,150,297.11	1,340,810,225.55
2.本期增加金额	67,271,911.34	0.00	2,574,789.22	12,990,778.97	82,837,479.53
(1) 购置	26,811.00	0.00	2,574,789.22	12,990,778.97	15,592,379.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	67,245,100.34				67,245,100.34
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	437,315.67	437,315.67
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	437,315.67	437,315.67
4.期末余额	455,990,309.65	2,011,891.76	29,504,427.59	935,703,760.41	1,423,210,389.41
二、累计摊销					
1.期初余额	44,678,849.10	1,289,407.41	7,443,620.42	384,747,726.80	438,159,603.73
2.本期增加金额	7,934,439.08	17,292.42	1,682,137.61	33,447,813.99	43,081,683.10
(1) 计提	4,992,752.07	17,292.42	1,682,137.61	33,447,813.99	40,139,996.09
(2) 企业合并增加	2,941,687.01				2,941,687.01
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	4,009,321.92	4,009,321.92
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	4,009,321.92	4,009,321.92
4.期末余额	52,613,288.18	1,306,699.83	9,125,758.03	414,186,218.87	477,231,964.91
三、减值准备					
1.期初余额	0.00			27,457,110.19	27,457,110.19
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0.00			27,457,110.19	27,457,110.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	403,377,021.47	705,191.93	20,378,669.56	494,060,431.35	918,521,314.31
2.期初账面价值	344,039,549.21	722,484.35	19,486,017.95	510,945,460.12	875,193,511.63

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司清远新绿	2,462,606.74	正在办理中

其他说明：

无形资产中包括账面价值为：2,462,606.74 元(年初金额：2,493,357.16 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土地使用权的正常使用，对本公司的正常运营不构成重大影响，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。

18、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
扩散渗析法回收废硝酸技术研发	6,822,413.34					688,385.26	6,134,028.08
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发	4,039,971.63	80,329.76					4,120,301.39
产学研武进港流域治理技术与示范项目	1,094,673.07						1,094,673.07
废旧电子电	2,206,630.26	1,112,459.00					3,319,089.26

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							
污水处理一体化设备	1,476,437.66	124,439.85					1,600,877.51
国家水专项课题三-武进港流域典型区域水质改善技术系统集成与示范	289,668.26	457,817.68			32,897.26	690,870.68	23,718.00
其他项目	1,931,286.95	1,640,150.64			22,029.56	66,434.90	3,482,973.13
合计	17,861,081.17	3,415,196.93			54,926.82	1,445,690.84	19,775,660.44

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
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	69,183,492.34					69,183,492.34
江苏东江	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
佛山富龙		109,082,341.18				109,082,341.18
合计	1,289,121,856.12	109,082,341.18				1,398,204,197.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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	28,324,241.42					28,324,241.42
江西康泰	5,131,308.16					5,131,308.16
合计	75,984,237.23					75,984,237.23

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

收购公司形成的商誉本公司采用预计未来 10 年期现金流量并以推断 10%-15%的折现率推断计算未来可收回的现金流量现值。

于报告期末，本公司对所有收购子公司形成的商誉进行审阅，没有发现公司商誉有重大减值迹象，董事认为无需增加计提商誉减值准备。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,738,980.67	5,243,428.75	3,058,312.73	225,411.74	33,698,684.95
设施改造费	7,107,855.16	458,537.99	1,934,440.36		5,631,952.79
其他	5,603,525.28	3,471,590.13	3,556,845.47	313,975.83	5,204,294.11
合计	44,450,361.11	9,173,556.87	8,549,598.56	539,387.57	44,534,931.85

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,560,527.80	15,683,301.89	145,647,199.91	17,625,503.14
可抵扣亏损	11,933,516.52	2,983,379.13		
固定资产折旧差异	1,991,707.51	473,144.82	1,991,707.51	473,144.82
递延收益	25,829,010.25	3,893,753.63	24,317,633.37	3,790,199.22
内部交易未实现利润	3,090,418.14	463,562.72	3,090,418.14	463,562.72
预提费用	21,657,242.67	3,248,586.39	21,657,242.67	3,248,586.39
长期待摊费用	1,604,166.63	401,041.66	1,604,166.63	401,041.66
合计	195,666,589.52	27,146,770.24	198,308,368.23	26,002,037.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	57,036,593.77	11,435,559.96
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	4,791,946.84	1,197,986.71
合计	61,828,540.61	12,633,546.67	73,331,760.61	14,359,029.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,146,770.24		26,002,037.95
递延所得税负债		12,633,546.67		14,359,029.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,273,097.52	33,273,097.52
可抵扣亏损	250,057,698.67	250,057,698.67
合计	283,330,796.19	283,330,796.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	24,105,016.96	24,105,016.96	
2020 年	29,465,906.96	29,465,906.96	
2021 年	53,466,541.19	53,466,541.19	
2022 年	59,208,296.91	59,208,296.91	
2023 年	83,811,936.65	83,811,936.65	
合计	250,057,698.67	250,057,698.67	--

22、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	153,403,436.59		153,403,436.59	179,253,629.70		179,253,629.70
股权收购款	24,500,000.00		24,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	177,903,436.59		177,903,436.59	196,753,629.70		196,753,629.70

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,400,000.00	39,745,000.00
保证借款	82,009,600.00	144,351,571.16
信用借款	1,860,000,000.00	1,650,000,000.00
合计	1,981,409,600.00	1,834,096,571.16

短期借款分类的说明：

抵押情况：期末短期借款中 39,400,000.00 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：期末保证借款为本公司为厦门绿洲、力信服务提供的保证，厦门东江为福建绿洲提供的保证。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料款	188,050,905.18	162,892,387.97
工程款	200,472,837.98	186,494,372.70
处理费	128,026,566.52	118,524,203.69
设备款	49,459,980.00	47,695,800.98
其他	53,814,226.07	42,751,544.94
合计	619,824,515.75	558,358,310.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	15,824,500.00	未到结算期
单位二	5,432,000.00	未到结算期
单位三	2,010,000.00	设备不合格尚未支付尾款
单位四	1,252,175.84	未到结算期
单位五	1,195,593.90	未到结算期
单位六	712,950.00	质保金
单位七	705,100.00	未到结算期
单位八	530,000.00	未到结算期
合计	27,662,319.74	--

26、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,112,500.00	2,986,660.00
合计	1,112,500.00	2,986,660.00

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置服务费	134,752,052.66	143,251,027.11
货款	18,826,394.54	7,353,831.87
工程款	601,436.10	1,363,679.11
合计	154,179,883.30	151,968,538.09

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,900,366.23	277,990,062.59	302,067,566.10	57,822,862.72
二、离职后福利-设定提存计划	119,221.85	17,381,265.35	17,403,929.87	96,557.33
三、辞退福利	734,379.00	995,535.17	1,032,437.10	697,477.07
合计	82,753,967.08	296,366,863.11	320,503,933.07	58,616,897.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,627,503.43	245,500,095.26	269,612,904.61	54,514,694.08
2、职工福利费	763,544.25	16,131,522.11	16,312,426.53	582,639.83
3、社会保险费	60,426.12	7,190,257.65	7,220,319.30	30,364.47
其中：医疗保险费	54,390.37	6,011,266.83	6,044,178.43	21,478.77
工伤保险费	1,724.31	526,789.93	524,308.18	4,206.06
生育保险费	4,311.44	652,200.89	651,832.69	4,679.64
4、住房公积金	4,963.44	6,991,278.41	6,946,397.66	49,844.19
5、工会经费和职工教育经费	2,315,866.38	1,769,614.73	1,729,641.50	2,355,839.61
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
8.其他	128,062.61	407,294.43	245,876.50	289,480.54
合计	81,900,366.23	277,990,062.59	302,067,566.10	57,822,862.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	117,378.43	16,840,270.52	16,863,518.21	94,130.74
2、失业保险费	1,843.42	433,857.60	433,274.43	2,426.59
强积金		107,137.23	107,137.23	

合计	119,221.85	17,381,265.35	17,403,929.87	96,557.33
----	------------	---------------	---------------	-----------

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,633,000.17	30,743,794.37
企业所得税	36,006,011.76	38,786,885.99
个人所得税	4,117,074.83	2,254,773.91
城市维护建设税	1,340,023.87	1,889,014.75
教育费附加	1,526,687.46	1,519,660.84
土地使用税	3,096,447.77	2,218,751.50
房产税	3,814,761.58	3,677,741.84
其他	146,658.98	151,588.36
合计	71,680,666.42	81,242,211.56

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,703,524.42	2,106,252.25
应付股利	123,097,394.28	3,260,310.01
其他应付款	274,046,144.77	207,576,588.33
合计	401,847,063.47	212,943,150.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	464,907.62	564,740.81
短期借款应付利息	4,238,616.80	1,541,511.44
合计	4,703,524.42	2,106,252.25

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	123,097,394.28	3,260,310.01

合计	123,097,394.28	3,260,310.01
----	----------------	--------------

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付回购款		67,806,966.75
股权收购款	47,695,853.64	30,362,606.04
押金保证金	20,283,478.61	20,832,531.13
备用金	699,864.93	957,878.02
代收款项	4,284,721.35	6,802,180.18
其他	201,082,226.24	80,814,426.21
合计	274,046,144.77	207,576,588.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	19,322,500.00	股权协议未履行完毕
单位二	12,028,000.00	收购子公司前应付少数股东款
单位三	4,400,000.00	相关子公司已停业，欠款是否需支付仍不确定
单位四	1,837,500.00	股权协议未履行完毕
单位五	1,600,000.00	相关子公司已停业，欠款是否需支付仍不确定
合计	39,188,000.00	--

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,566,202.08	81,400,000.00
一年内到期的应付债券	1,224,072,631.00	358,921,775.00
一年内到期的长期应付款	451,898.97	655,900.35
合计	1,257,090,732.05	440,977,675.35

32、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益	6,032,353.78	8,681,676.76
合计	6,032,353.78	8,681,676.76

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	527,300,457.42	392,066,886.00
保证借款	57,681,283.82	125,131,501.82
信用借款	100,000,000.00	
减：一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分	-32,566,202.08	-81,400,000.00
合计	652,415,539.16	435,798,387.82

长期借款分类的说明：

长期银行借款的利率为 4.75%-5.70%，加权平均利率 5.34%。（2018 年：长期银行借款的利率为 4.75%-6.60%，加权平均利率 5.44%）

注 1：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、潍坊蓝海评估价为 25,070,000.00 元的土地作为抵押担保、唐山万德斯评估 48,706,000.00 元的土地作为抵押担保、南通东江评估 17,541,600.00 元的土地作为抵押担保、富龙环保暂作价 125,910,350.00 元的房产和机械设备作为抵押担保。

注 2：保证借款是由本公司向银行提供担保。

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东江环保股份有限公司 2017 年绿色债券		623,134,140.84
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
合计		902,807,955.52

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
绿色债券	600,000,000.00	2017/3/10	3 年	600,000,000.00	623,134,140.84		15,431,229.67	1,089,862.91	60,288,000.00	579,367,233.42	
虎门绿源 01	41,000,000.00	2017/3/15	3 年	41,000,000.00	17,908,926.91		362,122.08	1,339,303.24	7,444,379.60	12,165,972.63	
虎门绿源 02	49,000,000.00	2017/3/15	6 年	49,000,000.00	49,497,653.24		1,022,398.61		1,022,281.70	49,497,770.15	
虎门绿源 03	58,000,000.00	2017/3/15	9 年	58,000,000.00	58,595,178.24		1,210,186.11		1,210,047.73	58,595,316.62	
虎门绿源 04	69,000,000.00	2017/3/15	12 年	69,000,000.00	69,747,692.69		1,439,704.17		1,439,539.54	69,747,857.32	
虎门绿源 05	83,000,000.00	2017/3/15	15 年	83,000,000.00	83,924,363.60		1,731,818.06		1,731,620.03	83,924,561.63	
合计	--	--	--	900,000,000.00	902,807,955.52		21,197,458.70	2,429,166.15	73,135,868.60	853,298,711.77	

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	607,565.08	894,116.01
专项应付款	4,435,135.17	4,435,135.17
合计	5,042,700.25	5,329,251.18

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,059,464.05	1,550,016.36
减：一年内到期的部分	451,898.97	655,900.35
合计	607,565.08	894,116.01

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	4,435,135.17			4,435,135.17	子公司宝安东江收到的拆迁补偿款
合计	4,435,135.17			4,435,135.17	--

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	175,993,716.83	16,131,463.87	2,852,077.80	189,273,102.90	
合计	175,993,716.83	16,131,463.87	2,852,077.80	189,273,102.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年省循环经济发展专项资金	877,521.01					-69,714.44	947,235.45	与资产相关
拆迁补偿款	2,004,735.89					-170,760.18	2,175,496.07	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	35,833.14			43,000.00		-71,666.86	64,500.00	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	1,200,000.23			200,000.00		-200,999.65	1,200,999.88	与资产相关
市政府节能减排专项资金	239,999.86			40,000.00		-293,333.47	493,333.33	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	4,565,370.37			277,000.02			4,288,370.35	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	645,833.70			424,999.98			220,833.72	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	1,760,000.08			109,999.98			1,650,000.10	与资产相关
2013 年支持企业发展专项资金	108,333.33						108,333.33	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	24,351,740.87	411,220.26					24,762,961.13	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	5,476,275.00			239,913.00		-125,172.00	5,361,534.00	与资产相关

土地返还款以及耕地占用税、契税返还	18,137,384.77			203,341.02			17,934,043.75	与资产相关
中央环境保护专项基金	5,430,267.12			178,041.54			5,252,225.58	与资产相关
其他资源勘探电力信息（下坪餐厨）	3,750,000.08			208,333.32			3,541,666.76	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
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	1,000,000.00					2,600,000.00	与资产相关
深圳市环境卫生管理处餐厨项目	2,740,469.32			152,248.26			2,588,221.06	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	190,000.00						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	72,500.00						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	70,000.00						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
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发-专项		50,000.00					50,000.00	与资产相关
广东省危险废液资源化与深度处理技术研发企业 重点实验室		1,000,000.00					1,000,000.00	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	19,000,664.62					-273,390.30	19,274,054.92	与资产相关

医疗废物处理厂项目	604,783.70			64,560.70			540,223.00	与资产相关
翔安区新圩镇补助	380,666.67			40,636.20			340,030.47	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	698,998.57			310,371.98			388,626.59	与资产相关
再生资源公司回收体系建设资金	1,480,283.64			638,494.08			841,789.56	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
龙岩绿洲危险废物治理以奖代补工程包专项资金	171,052.75			70,200.00		900.00	99,952.75	与资产相关
龙岩绿洲环保项目补助	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			78,947.34			221,052.66	与资产相关
重点污染源深度减排奖励资金	1,797,000.00			198,000.00			1,599,000.00	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					12,000,000.00	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	325,000.00						325,000.00	与资产相关
国家发改委专项建设资金	2,175,000.00			450,000.00			1,725,000.00	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	2,738,814.07			128,127.28			2,610,686.79	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
政府租金补贴		1,430,843.61					1,430,843.61	与资产相关
水专项课题项目		6,239,400.00					6,239,400.00	与资产相关
合计	175,993,716.83	16,131,463.87		4,056,214.70		-1,204,136.90	189,273,102.90	

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	887,100,102.40				-7,833,000.00	-7,833,000.00	879,267,102.40

其他说明：

（1）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并通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，对叶国昌等 22 名激励对象已与公司解除劳动合同关系并已办理完成相关离职手续、1 名激励对象非因公死亡、1 名激励对象 2017 年度未达到股权激励绩效考核指标，上述合计 24 名激励对象已不符合当期解锁的股权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 1,138,000 股。

（2）根据本公司 2019 年 3 月 28 日第六届董事会第三十四次会议审议并通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，对 334 名与公司解除劳动合同关系并已办理完成相关离职手续以及业绩未达标股权激励绩效考核指标已不符合当期解锁的股权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 6,695,000 股。

以上 1,138,000 股已于 2019 年 4 月 8 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，以上 6,695,000 股于 2019 年 6 月 27 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。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,931,880.37		61,802,195.79	415,129,684.58
其他资本公积	21,720,714.66			21,720,714.66
合计	498,652,595.03		61,802,195.79	436,850,399.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本公积中股本溢价减少系回购注销股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	67,772,830.00		67,772,830.00	
合计	67,772,830.00		67,772,830.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期库存股减少系经营业绩未达标以及因激励对象离职或业绩考核不达标等原因，履行激励对象所持尚未解锁限制性股票的回购义务。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,927,580.70					-1,403,785.87		15,523,794.83
外币财务报表折算差额	-702,163.02					-1,403,785.87		-2,105,948.89
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							17,629,743.72
其他综合收益合计	16,927,580.70					-1,403,785.87		15,523,794.83

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,561,004.28	6,988,928.27	6,753,174.10	5,796,758.45
合计	5,561,004.28	6,988,928.27	6,753,174.10	5,796,758.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,915,933.37			202,915,933.37
合计	202,915,933.37			202,915,933.37

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,492,936,395.01	2,250,645,463.83
调整后期初未分配利润	2,492,936,395.01	2,250,645,463.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,435,142.23	265,935,797.70
应付普通股股利	121,241,824.27	142,685,539.42
期末未分配利润	2,624,129,712.97	2,373,895,722.11

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,689,879,261.29	1,069,809,076.63	1,662,134,708.97	1,070,123,097.43
合计	1,689,879,261.29	1,069,809,076.63	1,662,134,708.97	1,070,123,097.43

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：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	565,662,430.25	413,307,724.84	655,021,599.71	476,018,407.79
工业废物处理处置	796,882,986.93	406,914,349.66	605,829,688.93	321,952,951.33

市政废物处理处置	106,423,903.40	98,038,281.05	112,780,913.90	95,924,613.68
再生能源利用	44,879,738.42	32,076,315.27	45,793,641.44	31,001,411.22
环境工程及服务	74,549,762.17	57,895,133.11	119,408,502.05	89,156,305.65
贸易及其他	12,903,595.27	6,920,875.75	60,370,877.08	14,587,889.38
电子废弃物拆解	88,576,844.85	54,656,396.95	62,929,485.86	41,481,518.38
合计	1,689,879,261.29	1,069,809,076.63	1,662,134,708.97	1,070,123,097.43

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 232,516,042.96 元，其中，104,671,023.70 元预计将于 2019 年度确认收入，127,845,019.26 元预计将于 2020 年度确认收入。

45、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,325,862.46	6,901,342.10
教育费附加	5,178,096.60	5,277,116.32
资源税	48,192.00	40,375.58
房产税	5,266,558.27	4,647,369.31
土地使用税	4,390,498.65	3,568,244.03
车船使用税	26,721.48	21,859.25
印花税	714,789.50	833,372.50
环境保护税	329,945.30	388,891.37
合计	22,280,664.26	21,678,570.46

46、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,541,592.87	22,324,673.52
业务招待费	2,649,644.16	4,104,059.78
差旅费	2,267,299.88	1,042,771.36
社会保险费	2,103,296.45	1,639,490.17
运输费	1,263,664.24	1,067,585.88
职工福利费	1,230,662.69	1,165,065.62
装卸费	1,056,972.60	693,688.90
租赁费	904,031.68	1,096,005.08
交通费	194,088.22	782,924.06
汽车费	190,411.23	2,162,741.24
其他	6,126,147.03	5,440,478.37
合计	55,527,811.05	41,519,483.98

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	53,820,338.65	61,179,053.33
折旧费用	31,172,726.50	20,133,385.27
职工福利费	7,663,202.73	8,621,637.78
社会保险费	6,962,626.13	8,621,637.78
业务招待费	5,900,538.33	9,585,158.88
无形资产摊销	5,666,457.67	5,153,405.79
保安服务费	4,997,995.38	3,781,500.32
汽车费	3,109,967.91	4,113,721.19
股份支付		6,496,999.98
其他	44,236,353.25	30,065,019.87
合计	163,530,206.55	157,751,520.19

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
废液废水处理处置的研发	18,196,557.63	19,296,489.19
焚烧车间工艺技术	7,608,881.01	1,795,666.45

危废管理平台 2.0 项目	3,119,277.56	
关于废旧家电拆解技术的研发	2,536,309.64	29,762.50
废油漆桶资源化利用研究	2,271,493.37	
检测方法的研究	2,052,840.29	1,301,629.48
广东省危险废液资源化与深度处理技术研发企业重点实验室	1,420,564.28	
高纯氧化铜生产新工艺的研究	967,170.88	
硝酸铜资源化研究及产业化	779,549.91	
含铜蚀刻废液生产低氯化铜新工艺的研究	744,151.25	
固化填埋药剂、螯合剂的组合试验	706,597.80	
高含可溶性盐类废物填埋项目	695,218.02	230,887.57
危废现场快速检测、鉴别方法研究	629,114.72	
盐泥的安全填埋处置技术研究	616,485.16	
氨转废气回收氨水的研究	605,188.11	
投料系统的优化设计研究	587,307.51	332,281.31
蒸发浓缩液的处理研究	560,871.15	
三氯化铁自动化工艺的研发	502,809.39	
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	132.40	1,222,725.12
COD 降解及金属去除实验项目		4,320,096.06
VOCs 净化实验项目		2,262,560.04
氢氧化锡脱硝工艺的研发		971,652.81
高纯晶形氢氧化铜生产新工艺的研究		904,585.72
棉芯、滤芯综合利用研发项目		705,024.01
废弃包装物脱漆处理工艺的研究		619,288.09
锡泥脱硝提质研究项目		553,373.81
其他（50 万以下）	7,175,584.85	7,390,382.40
合计	51,776,104.93	41,936,404.56

49、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,508,617.13	58,330,693.04
减：利息收入	7,486,072.26	5,276,385.27

加：汇兑损失	170,173.48	
其他支出	426,561.11	15,254.41
合计	69,619,279.46	53,069,562.18

50、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	58,176,280.70	55,058,553.45
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	2,059,900.00	
园区开发补助资金	273,390.30	273,390.30
循环经济与节能减排专项资金/RO 膜	200,000.00	43,000.02
科创委资助款	298,000.00	
深圳市南山区科学技术局知识产权示范企业与认证奖励支持计划奖励金	100,000.00	
深圳市南山区科学技术局大型工业创新能力培育提升支持计划奖励金	564,700.00	
确认餐厨项目试点城市补助收入	636,949.28	58,333.32
深圳市经济贸易和信息化委员会 2019 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴发展专项经费	210,000.00	200,000.00
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第二批企业研究开发资助计划资金	407,000.00	629,000.00
深圳市南山区经济促进局上市公司办公用房扶持项目政府补助	310,000.00	100,000.00
将递延收益与专项应付款中与资产相关的递延收益按资产的折旧年限确认收入（示范基地）	178,041.54	89,020.77
中心科技局专项补助款	320,000.00	
递延收益摊销	615,451.37	
2017 年公司工业转型升级奖金	100,000.00	
2018 年工业企业技改项目事后奖金补助	244,800.00	
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	277,000.02	654,000.00
2018 年度省级环保引导资金	128,127.28	
土地返款（土地出让金返还款递延收益摊销）	203,341.02	
江陵县经济商务和信息化局技术改造资金	151,500.00	853,047.24
土地返还款	411,220.26	
深圳科创委 2018 年高新第二批企业研发资金补助	310,000.00	
废弃电器回收处理厂改扩建项目	310,371.98	209,752.52
再生资源公司回收体系建设资金	638,494.08	158,197.38
医疗废物处理厂项目	174,404.36	237,447.80

重点污染源深度减排奖励资金	198,000.00	
深圳市环境保护专项资金使用合同书-老虎坑 CDM 项目	150,000.00	349,999.98
创业大赛政府补助	301,000.00	
国家发改委专项建设资金	450,000.00	450,000.00
2019 年企业研究开发资助	163,000.00	
鼓励中小企业上规模奖	200,000.00	
珠三角与粤东西北产业共建财政扶持资金项目	4,172,000.00	
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	424,999.98	
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	109,999.98	
设备补贴收入	184,000.00	
2017 年度江苏省省级环境保护引导资金项目		2,910,000.00
闽江上游南平段流程综合治理和生态补偿示范项目		1,080,000.00
收丰城市财政局土地返款		836,400.00
收到 2017 年度省科技发展专项资金（高新技术企业培育方向）		711,800.00
省级财政研发补助项目资金		612,200.00
2017 年企业研究开发省级财政补助项目		606,300.00
深圳科技创新委奖励金		322,000.00
2017 年研发补助资金		300,000.00
企业政策性搬迁及 2014 年省循环经济发展专项资金		240,474.78
首次认定高新技术企业奖励		200,000.00
深圳市龙岗区财政局高新技术扶持补助款		200,000.00
收丰城市机关事务管理局金奖励金		100,000.00
鹤山市财政局 2017 科技计划资金		100,000.00
新增“四上企业”奖励		100,000.00
深圳市机动车排污监督管理办公室		90,000.00
2017 年振兴实提经济财政专项激励		60,000.00
国家高新技术企业认定奖补资金		50,000.00
鹤山市财政局第一批小微双创资金		50,000.00
鹤山市财政局 2017 第二批双创资金		50,000.00
失业保险稳岗补贴		20,331.00
其他（10 万元以下）	548,808.05	590,284.87
合计	74,200,780.20	68,593,533.43

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,460,085.06	9,686,905.54
处置长期股权投资产生的投资收益	4,961,464.02	19,235.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	65,080.00	
合计	11,486,629.08	9,706,141.22

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,726,974.62	
应收账款坏账损失	2,582,743.00	
合计	-8,144,231.62	

53、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,346,862.91
合计		-2,346,862.91

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	418,051.60	350,388.95
固定资产处置损失	82,418.80	522,052.48
合计	335,632.80	-171,663.53

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	674.35		674.35
其他	1,394,932.57	1,514,732.35	1,394,932.57
合计	1,395,606.92	1,514,732.35	1,395,606.92

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	471,478.45	46,311.95	471,478.45
非常损失	738,502.86	181,958.11	738,502.86
其他	954,264.51	154,469.06	954,264.51
合计	2,164,245.82	382,739.12	2,164,245.82

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,295,243.94	44,245,790.72
递延所得税费用	-2,870,215.29	-4,554,042.56
合计	43,425,028.65	39,691,748.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	334,446,289.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,166,943.50
子公司适用不同税率的影响	9,918,230.39
调整以前期间所得税的影响	6,453,205.72
非应税收入的影响	-4,771,469.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,401,164.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,341,426.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,526,038.79
特殊税收豁免纳税影响	-13,927,657.59

所得税费用	43,425,028.65
-------	---------------

58、其他综合收益

详见附注 40。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,404,477.25	14,876,970.28
利息收入	7,486,072.26	5,276,262.36
合计	30,890,549.51	20,153,232.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	1,059,445.22	814,100.25
经营费用	46,237,216.43	35,529,660.97
合计	47,296,661.65	36,343,761.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票款	58,826,475.00	
合计	58,826,475.00	

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	291,021,261.32	313,271,550.70

加：资产减值准备	8,144,231.62	2,346,862.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,245,408.61	106,101,674.65
无形资产摊销	40,139,996.09	32,875,578.36
长期待摊费用摊销	8,549,598.56	2,706,195.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-335,632.80	-171,663.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	783,298.91	
财务费用（收益以“－”号填列）	69,619,279.46	53,069,562.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,486,629.08	-9,706,141.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,144,732.29	-4,554,042.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,725,483.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,627,755.88	-9,815,191.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-236,034,272.44	-141,460,707.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	244,034,007.00	-45,952,971.11
经营活动产生的现金流量净额	583,438,087.84	298,710,706.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,303,447,097.46	1,104,921,079.89
减：现金的期初余额	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
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	274,455,804.99	-117,009,150.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,956,600.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,610,352.61
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	62,346,247.39

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,303,447,097.46	1,028,991,292.47
其中：库存现金	436,892.12	371,482.97
可随时用于支付的银行存款	1,303,010,205.34	1,028,619,809.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,303,447,097.46	1,028,991,292.47

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,056,700.00	履约和银行承兑汇票保证金
固定资产	159,293,400.94	湖北天银、珠海永兴盛、厦门绿洲、富龙环保抵押借款
无形资产	159,173,415.04	湖北天银、珠海永兴盛、沿海固废、潍坊东江、衡水睿韬、唐山万德斯、南通东江、富龙环保抵押借款
应收账款	7,445,082.00	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
其他应收款	48,279,861.86	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	55,337,600.00	湖北天银、厦门绿洲抵押借款
在建工程	60,622,052.53	厦门绿洲抵押借款
合计	513,208,112.37	--

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	75,909.11	6.8747	521,852.36
欧元			
港币	7,179,475.49	0.8797	6,315,784.59
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币	778,368.34	0.8797	684,730.63
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款-港币	2,679,023.38	0.8797	2,356,736.87
短期借款-港币	7,968,170.97	0.8797	7,009,600.00
应付账款-港币	259,236.88	0.8797	228,050.68
应付职工薪酬-港币	277,740.56	0.8797	244,328.37
其他应付款-港币	14,017,640.79	0.8797	12,331,318.60
预付账款-港币	323,332.92	0.8797	284,435.97
合同负债-美元	202,929.12	6.8747	1,395,076.82
一年内到期的非流动负债-港币	513,696.68	0.8797	451,898.97
长期应付款-港币	690,650.31	0.8797	607,565.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	16,131,463.87	递延收益	4,056,214.70
与收益相关	70,144,565.50	其他收益	70,144,565.50

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市富龙环保科技有限公司	2019 年 04 月 18 日	155,323,171.43	51.00%	股权转让	2019 年 04 月 18 日	公司实际取得控制权的日期	23,730,793.94	3,257,139.61

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	佛山富龙
--现金	63,956,600.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	91,366,571.43
合并成本合计	155,323,171.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,240,830.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	109,082,341.18

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	佛山富龙	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,610,352.61	1,610,352.61
应收款项	2,791,655.21	2,791,655.21
存货	9,410,313.60	9,410,313.60
固定资产	55,537,794.27	55,537,794.27
无形资产	63,882,419.94	63,882,419.94
预付款项	245,364.67	245,364.67
其他应收款	2,797,691.55	2,797,691.55
其他流动资产	7,894,887.33	7,894,887.33
在建工程	136,949,655.44	136,949,655.44

长摊待摊费用	1,492,995.75	1,492,995.75
递延所得税资产	2,983,379.13	2,983,379.13
应付款项	2,435,502.14	2,435,502.14
预收款项	10,944,590.97	10,944,590.97
应付职工薪酬	532,857.95	532,857.95
应交税费	128,869.39	128,869.39
其他应付款	93,506,394.45	93,506,394.45
长期借款	87,380,000.00	87,380,000.00
净资产	90,668,294.60	90,668,294.60
减：少数股东权益	44,427,464.35	44,427,464.35
取得的净资产	46,240,830.25	46,240,830.25

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

处置子公司

本年度孙公司江门东江精细化工有限公司整体并入江门市东江环保技术有限公司。

其他原因的合并范围变动

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
揭阳东江	新设子公司	2019 年 3 月 27 日	12,750,000.00	85
惠州东投	新设子公司	2019 年 6 月 5 日	6,000,000.00	60

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东江饲料	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
龙岗东江	深圳市	深圳市	工业	54.00%		出资设立
云南东江	昆明市	昆明市	工业	100.00%		出资设立
惠州东江	惠州市	惠州市	工业	100.00%		出资设立
千灯三废	昆山市	昆山市	工业	51.00%		出资设立
华保科技	深圳市	深圳市	服务	100.00%		非同一控制下合并
江西华保	宜春市	宜春市	服务		100.00%	出资设立
青岛东江	青岛市	青岛市	工业	100.00%		出资设立
湖南东江	邵阳市	邵阳市	工业	95.00%		出资设立
成都危废	成都市	成都市	工业	100.00%		出资设立
再生能源	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
南昌新冠	南昌市	南昌市	工业		100.00%	非同一控制下合并
合肥新冠	合肥市	合肥市	工业		100.00%	非同一控制下合并
韶关东江	韶关市	韶关市	工业	100.00%		出资设立
韶关再生资源	韶关市	韶关市	工业	100.00%		非同一控制下合并
东江物业	深圳市	深圳市	服务	100.00%		出资设立
宝安能源	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
香港东江	香港	香港	服务	100.00%		出资设立
力信服务	香港	香港	服务		100.00%	非同一控制下合并
南通东江	如东县	如东县	服务		100.00%	出资设立
东江运输	惠州市	惠州市	服务	100.00%		出资设立
产品贸易公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		出资设立
珠海清新	珠海市	珠海市	工业	100.00%		非同一控制下合并
清远新绿	清远市	清远市	工业	62.50%		非同一控制下合并
嘉兴德达	嘉善县	嘉善县	工业	51.00%		非同一控制下合并
江门东江	江门市	江门市	工业	100.00%		出资设立
东莞恒建	东莞市	东莞市	工业	100.00%		非同一控制下合并
东江恺达	深圳市	深圳市	服务	100.00%		出资设立
沿海固废	盐城市	盐城市	工业	75.00%		非同一控制下合并
厦门绿洲环保	厦门市	厦门市	工业	60.00%		非同一控制下合并
厦门东江	厦门市	厦门市	工业	60.00%		分立设立
福建绿洲固废	南平市	南平市	工业		60.00%	通过子公司间接持有

龙岩绿洲环境	龙岩市	龙岩市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
南平绿洲环境	南平市	南平市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
三明绿洲环境	三明市	三明市	工业		54.00%	通过子公司间接持有
沃森环保	克拉玛依市	克拉玛依市	工业	82.82%		非同一控制下合并
江西东江	丰城市	丰城市	工业	100.00%		出资设立
绍兴东江	绍兴市	绍兴市	工业	52.00%		出资设立
江西康泰	九江市	九江市	工业	51.00%		非同一控制下合并
汇圆小贷	深圳市	深圳市	金融	100.00%		出资设立
恒建通达	深圳市	深圳市	工业	100.00%		非同一控制下合并
虎门绿源	东莞市	东莞市	工业		90.00%	通过子公司间接持有
湖北天银	荆州市	荆州市	工业	60.00%		非同一控制下合并
天银科技	荆州市	荆州市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
天银危废处置	荆州市	荆州市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
天银汽车拆解	荆州市	荆州市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
珠海永兴盛	珠海市	珠海市	工业	80.00%		非同一控制下合并
绿怡环保	仙桃市	仙桃市	工业	55.00%		非同一控制下合并
江苏东江	如东县	如东县	工业	100.00%		非同一控制下合并
衡水睿韬	衡水市	衡水市	工业	85.00%		非同一控制下合并
江苏东恒环境	句容市	句容市	工业	56.25%		非同一控制下合并
前海东江	深圳市	深圳市	服务	100.00%		出资设立
宝安东江	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
浙江江联	绍兴市	绍兴市	金融	60.00%		非同一控制下合并
华鑫环保	绍兴市	绍兴市	工业		60.00%	通过子公司间接持有
镇江东江	句容市	句容市	工业	60.00%		出资设立
潍坊蓝海	昌邑市	昌邑市	工业	70.00%		非同一控制下合并
荆州东江	江陵县	江陵县	工业	100.00%		出资设立
黄石东江	阳新县	阳新县	工业	70.00%		出资设立
肇庆东晟	肇庆市	肇庆市	贸易	100.00%		出资设立
华藤环境	深圳市	深圳市	服务	100.00%		非同一控制下合并
唐山万德斯	唐山市	唐山市	服务	80.00%		非同一控制下合并
仙桃东江	仙桃市	仙桃市	服务	100.00%		出资设立
绵阳东江	绵阳市	绵阳市	工业	51.00%		出资设立
邯郸东江	邯郸市	邯郸市	工业	60.00%		出资设立
揭阳东江	揭阳市	揭阳市	工业	85.00%		出资设立

惠州东投	惠州市	惠州市	工业	60.00%		出资设立
佛山富龙	佛山市	佛山市	工业	51.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙岗东江	46.00%	8,106,119.60	25,300,000.00	76,033,186.62
千灯三废	49.00%	13,381,140.29	14,700,000.00	54,155,424.51
清远新绿	37.50%	1,632,850.27		40,484,498.69
嘉兴德达	49.00%	-858,505.36		35,615,037.92
厦门绿洲环保	40.00%	9,281,038.34		106,942,643.30
厦门东江	40.00%	4,306,829.78		82,668,105.78
湖北天银	40.00%	-7,023,752.03		1,210,260.69
珠海永兴盛	20.00%	6,154,455.94	4,000,000.00	39,318,602.45
衡水睿韬	15.00%	260,044.70		7,680,122.52
江苏东恒环境	43.75%	-1,380,070.92		23,073,005.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	92,728,771.04	100,905,852.84	193,634,623.88	21,586,254.53	6,758,833.21	28,345,087.74	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	109,229,080.21	33,453,936.90	142,683,017.11	32,161,742.61		32,161,742.61	114,311,904.68	26,868,312.39	141,180,217.07	27,904,147.84		27,904,147.84
清远新绿	95,138,346.02	37,286,596.20	132,424,942.22	24,466,279.06		24,466,279.06	77,645,251.54	38,167,530.35	115,812,781.89	12,208,386.11		12,208,386.11
嘉兴德达	43,523,394.79	63,176,723.73	106,700,118.52	30,893,636.15	3,122,731.52	34,016,367.67	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	324,737,260.87	211,937,719.09	536,674,979.96	242,787,955.57	26,530,416.15	269,318,371.72	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	59,316,054.33	289,344,658.38	348,660,712.71	123,565,189.37	18,425,258.88	141,990,448.25	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	57,896,486.37	486,881,536.04	544,778,022.41	419,597,623.11	122,154,747.57	541,752,370.68	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	46,070,746.54	210,199,593.52	256,270,340.06	44,225,807.47	15,451,520.35	59,677,327.82	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	23,535,174.22	111,153,614.74	134,688,788.96	44,149,400.75	39,338,571.42	83,487,972.17	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	15,423,613.50	227,607,935.52	243,031,549.02	165,160,704.93	25,132,545.49	190,293,250.42	18,041,233.92	225,912,725.53	243,953,959.45	170,598,911.16	17,462,301.88	188,061,213.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	49,047,113.87	17,621,999.13	17,621,999.13	37,231,632.70	36,278,641.81	16,644,157.83	16,644,157.83	20,729,185.73
千灯三废	125,814,045.87	27,308,449.57	27,308,449.57	33,135,929.76	148,199,638.33	32,963,494.90	32,963,494.90	35,999,422.55
清远新绿	64,930,370.58	4,354,267.38	4,354,267.38	13,589,959.99	76,044,085.12	2,400,231.72	2,400,231.72	35,463,517.91
嘉兴德达	30,356,800.40	-1,752,051.76	-1,752,051.76	4,664,983.67	38,984,475.71	2,889,079.69	2,889,079.69	151,739.92
厦门绿洲环保	89,355,283.05	23,202,595.84	23,202,595.84	-31,687,694.45	62,929,485.86	11,175,480.99	11,175,480.99	-12,888,948.74
厦门东江	57,716,517.39	10,767,074.44	10,767,074.44	36,936,531.02	66,184,903.48	15,153,584.96	15,153,584.96	23,571,683.90
湖北天银	47,114,956.19	-17,559,380.08	-17,559,380.08	25,500,858.65	36,998,697.90	162,856.27	162,856.27	13,606,794.78
珠海永兴盛	97,119,313.50	30,772,279.68	30,772,279.68	44,319,760.29	99,214,983.96	23,231,160.16	23,231,160.16	44,253,804.86
衡水睿韬	32,738,431.92	1,733,631.32	1,733,631.32	-8,583,469.40	10,148,586.73	-1,104,718.66	-1,104,718.66	-715,988.59
江苏东恒环境	3,562,279.46	-3,154,447.81	-3,154,447.81	4,095,701.32	4,245,845.39	387,880.34	387,880.34	22,490,634.70

(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、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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%。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东江威立雅	东江威立雅
流动资产	161,468,792.47	103,662,119.83
其中：现金和现金等价物	59,704,390.80	41,425,566.87
非流动资产	390,742,595.00	272,631,168.42
资产合计	552,211,387.47	376,293,288.25
流动负债	223,104,857.38	127,445,206.74
非流动负债	28,570,727.65	19,981,497.13
负债合计	251,675,585.03	147,426,703.87
少数股东权益	29,916,345.65	24,347,051.13
归属于母公司股东权益	270,619,456.79	204,519,533.25
按持股比例计算的净资产份额	135,309,728.40	102,259,766.63
对合营企业权益投资的账面价值	90,503,972.82	86,511,529.08

营业收入	170,172,431.68	154,796,734.24
财务费用	48,865.16	961,670.25
所得税费用	629,601.70	3,532,637.16
净利润	7,984,887.48	25,160,951.09
综合收益总额	7,984,887.48	25,160,951.09

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	莱索思	揭阳欧晟	福建东江	莱索思	揭阳欧晟	福建东江
流动资产	7,585,999.50	59,170,904.71	67,369,444.27	17,670,606.97	86,914,615.97	85,026,557.14
非流动资产	33,089,053.62	508,175,537.14	274,802,722.78	35,558,808.24	335,822,327.02	244,787,344.67
资产合计	40,675,053.12	567,346,441.85	342,172,167.05	53,229,415.21	422,736,942.99	329,813,901.81
流动负债	5,539,048.84	122,569,409.76	39,742,181.75	10,501,385.49	48,446,617.44	48,301,036.84
非流动负债		296,456,881.05	185,921,250.00		259,166,985.52	185,464,749.98
负债合计	5,539,048.84	419,026,290.81	225,663,431.75	10,501,385.49	307,613,602.96	233,765,786.82
归属于母公司股东权益	35,136,004.28	148,320,151.04	116,508,735.30	42,728,029.72	115,123,340.03	96,048,114.99
按持股比例计算的净资产份额	17,216,642.10	55,026,776.04	49,516,212.50	20,936,734.56	42,710,759.15	40,820,448.87
--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	15,913,826.41	59,825,647.65	48,595,542.61	19,808,770.48	50,816,680.74	40,520,244.18
营业收入	3,109,310.98	3,777,641.45	48,972,688.09	13,099,267.41		
净利润	-7,948,865.45	-3,717,070.32	19,000,702.19	-2,546,365.63		-1,735,035.46
综合收益总额	-7,948,865.45	-3,717,070.32	19,000,702.19	-2,546,365.63		-1,735,035.46

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,721,854.13	6,841,962.46

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,053,781.25	-1,464,039.64
--综合收益总额	-2,053,781.25	-1,464,039.64

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、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。

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 2019 年 06 月 30 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。

单位：元

项目	期末金额	年初金额
货币资金-美元	75,909.11	2,990,739.98
货币资金-港币	7,179,475.49	5,254,272.30
应收账款-港币	778,368.34	1,584,830.00
预付账款-港币	323,332.92	405,764.34
其它应收款-港币	2,679,023.38	7,267,971.17
存货-港币	77,271.08	78,715.58
固定资产-港币	2,428,800.49	2,981,670.38
短期借款-港币	7,968,170.97	8,000,000.00
应付账款-港币	259,236.88	313,959.04
其它应付款-港币	14,017,640.79	604,489.49
一年内到期的非流动负债-港币	513,696.68	748,573.78
合同负债-美元	202,929.12	109,318.34
长期应付款-港币	690,650.31	1,020,447.40

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。

（4）信用风险

于 2019 年 06 月 30 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：399,040,770.04 元。

（5）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 2019 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 68.61 亿元（2018 年 12 月 31 日：32.7 亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 57.06 亿元（2018 年 12 月 31 日：31.00 亿元）。

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：

2019 年 06 月 30 日金额：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,326,503,797.46				1,326,503,797.46
交易性金融资产					
应收票据	91,271,041.43				91,271,041.43
应收账款	772,080,066.42				772,080,066.42
其他应收款	177,110,017.14	52,244,311.64	149,260,359.44	6,653,700.00	385,268,388.22
贷款	262,830,000.00				262,830,000.00

一年内到期的非流动资产	2,965,177.96				2,965,177.96
合同资产	105,190,030.10				105,190,030.10
长期应收款			52,632,224.97	7,832,792.00	60,465,016.97
金融负债					
短期借款	1,981,409,600.00				1,981,409,600.00
应付票据	150,000,000.00				150,000,000.00
应付账款	619,824,515.75				619,824,515.75
其他应付款	274,046,144.77				274,046,144.77
应付股利	123,097,394.28				123,097,394.28
应付利息	4,703,524.42				4,703,524.42
应付职工薪酬	58,616,897.12				58,616,897.12
一年内到期的非流动负债	1,277,928,691.89				1,277,928,691.89
长期借款		177,138,992.25	474,851,346.74	88,765,692.00	740,756,030.99
应付债券					
合同负债	154,179,883.30				154,179,883.30
长期应付款		353,474.16	315,203.48		668,677.64

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：

单位：元

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%	22,178.73	22,178.73	127,106.45	127,106.45
美元	对人民币贬值 5%	-22,178.73	-22,178.73	-127,106.45	-127,106.45
港币	对人民币升值 5%	-479,025.20	-479,025.20	157,932.12	157,932.12
港币	对人民币贬值 5%	479,025.20	479,025.20	-157,932.12	-157,932.12

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：

单位：元

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%	-5,246,662.93	-5,246,662.93	-3,358,601.93	-3,358,601.93
浮动利率借款	减少 1%	5,246,662.93	5,246,662.93	3,358,601.93	3,358,601.93

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产		423,598,931.13		423,598,931.13
1.出租用的土地使用权		71,730,800.00		71,730,800.00
2.出租的建筑物		351,868,131.13		351,868,131.13
持续以公允价值计量的资产总额		423,598,931.13		423,598,931.13
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广晟资产经营有	广东省工商行政管	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权	人民币10,00,000 万元	21.84%	21.84%

限公司	理局	的其他业务；承包境外工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业出租；稀土矿产品开发、销售、深加工（由下属分支机构持许可证经营）。			
-----	----	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

广东省广晟资产经营有限公司由广东省人民政府国有资产监督管理委员会出资设立，持股比例 100.00%

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注注九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。。

本期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	与本企业关系
东江威立雅	合营
深圳莱索思	联营
福建东江	联营
江苏苏全	联营
东莞丰业	联营
揭阳欧晟	联营

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中金岭南	其他*1
广州华建	其他*2

其他说明

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；

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东江威立雅	接受劳务	5,936,149.31	80,000,000.00	否	15,658,952.80
广州华建	接受劳务	560,000.00	3,000,000.00	否	1,255,986.89
福建兴业	接受劳务	352,761.21			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中金岭南	销售商品	1,020,797.77	3,441,582.97
中金岭南	提供劳务	82,860.23	5,982.91
东江威立雅	提供劳务	44,053,155.31	25,763,048.90
东江威立雅	提供品牌服务费	4,816,200.89	3,579,817.94
江苏苏全	提供劳务	943,396.23	1,102,557.06
福建兴业	提供劳务	3,189,655.00	10,090,910.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞丰业	44,000,000.00	2018 年 10 月 15 日	2033 年 10 月 15 日	否
福建兴业	150,000,000.00	2018 年 03 月 30 日	2025 年 03 月 29 日	否
福建兴业	50,000,000.00	2018 年 07 月 18 日	2024 年 10 月 17 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
执行董事		
谭侃	514,166.63	
姚曙	411,568.51	

刘韧		463,380.50
李永鹏		528,348.00
小计	925,735.14	1,244,267.86
非执行董事		
黄艺明		
刘伯仁		
陆备		
晋永甫		
邓谦		
张凯		252,539.36
小计		252,539.36
独立非执行董事		
黄显荣	75,000.00	75,000.00
曲久辉	75,000.00	75,000.00
朱征夫	75,000.00	75,000.00
小计	225,000.00	225,000.00
监事		
黄海平		
黄伟明	318,330.00	318,330.00
张好	30,684.00	
李悦	56,559.04	69,000.00
赵学超		
张岸力		
小计	405,573.04	387,330.00
合计	1,556,308.18	1,856,597.86

（4）其他关联交易

本公司于 2019 年 1 月 23 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 2019 年 6 月 30 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 76,646,402.01 元，向广晟财务公司的贷款余额为人民币 310,000,000.00 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。

为满足项目建设需要、积极推进建设进度，公司控股子公司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（以下简称“珠海永兴盛”）通过招标竞价方式确定焚烧预处理车间厂房项目建设工程总承包单位。通过招标程序，确定广东中南建设有限公司（以下简称“中南建设”）为中标单位，中标价格为人民币 7,180,000 元。珠海永兴盛将与中南建设签订焚烧预处理车间厂房项目建设工程相关合同，中南建

设将向珠海永兴盛提供该项建设工程总承包服务。上述事项已经公司第六届董事会第三十六次会议审议通过，本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不需要经过有关部门批准，无需提交公司股东大会审议。

为满足项目建设需要、积极推进建设进度，公司控股子公司佛山市富龙环保科技有限公司（以下简称“富龙环保”）通过招标竞价方式确定富龙环保工业固体废物综合利用及处置项目二标段总承包单位。经过招标程序，确定广东中人集团建设有限公司（以下称“广东中人”）为中标单位，中标金额为人民币 22,545,809.35 元。富龙环保将与广东中人签署相关总承包合同，广东中人将向富龙环保提供工业固体废物综合利用及处置项目二标段总承包服务。上述事项已经公司第六届董事会第三十八次会议审议通过，本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不需要经过有关部门批准，无需提交公司股东大会审议。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东江威立雅	18,369,308.95		10,991,668.71	
应收账款	江苏苏全	6,943,396.20		11,050,418.45	
应收账款	福建兴业	16,644,094.88		13,454,439.88	
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	8,666,486.65		8,339,278.88	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东江威立雅	3,192,425.80	372,742.62
应付账款	福建兴业	1,335,204.00	
其他应付款	东江威立雅		20,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,833,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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。"
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
本期估计与上期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
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

1、2018 年 12 月 14 日，公司第六届董事会第二十五次会议审议并通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于《东江环保股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）项下授予的首次及预留部分限制性股票的激励对象当中，叶国昌等 22 名激励对象已与公司解除劳动合同关系、1 名激励对象非因公死亡、1 名激励对象 2017 年度未达到股权激励绩效考核指标，上述合计 24 名激励对象已不符合当期解锁的股权激励资格。根据《激励计划》相关要求，公司拟回购注销《激励计划》项下首次授予及预留部分股权激励对象所持限制性股票合计 1,138,000 股。上述回购注销事项已经公司于 2019 年 3 月 19 日召开的 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。公司已按照相关规定办理回购注销限制性股票 1,138,000 股，回购注销涉及激励对象合计 24 名，并已于 2019 年 4 月 8 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、2019 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第三十四次会议审议并通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于《激励计划》项下的激励对象中，彭韬等 12 名激励对象已与公司解除劳动合同关系，上述激励对象已不符合股权激励资格；且根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2018 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 389,631,686.44 元，相对于 2015 年的增长率为 30.89%；公司 2018 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 8.38%，未达到《激励计划》首次授予限制性股票（第三期）及预留部分限制性股票（第二期）的业绩解锁条件。根据《激励

计划》相关要求，公司拟回购注销《激励计划》项下首次授予及预留部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 6,695,000 股。上述回购注销事项已经公司 2018 年度股东大会、2019 年第二次 A 股类别股东会及 2019 年第二次 H 股类别股东会审议通过，于 2019 年 6 月 27 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。

本次回购注销完成后，《激励计划》项下首次授予及预留部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票将全部注销完毕，《激励计划》亦相应终止。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 合并重大承诺事项

本公司于 2019 年 06 月 30 日的资本性支出承诺

1) 已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

单位：元

项目	期末金额	年初金额
对外投资	21,160,000.00	21,160,000.00
在建工程	70,907,293.85	153,385,666.00
购买机器设备	137,235,553.40	73,192,584.60
合计	229,302,847.25	247,738,250.60

于报告期末，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：

单位：元

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	
合计	172,000,000.00	150,840,000.00	21,160,000.00		

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

于报告期末，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 70,907,293.85 元，具体情况如下：

单位：元

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）	60,236,093.00	56,956,595.34	3,279,497.66	2019 年度	
二期焚烧项目（衡水睿韬）	63,800,000.00	51,464,882.00	12,335,118.00	2019 年度	
综合资源再利用扩建项目（衡水睿韬）	8,586,618.78	7,382,533.93	1,204,084.85	2019 年度	

二期焚烧项目（衡水睿韬）	4,470,000.00	2,011,500.00	2,458,500.00	2019 年度	
重金属污泥综合利用项目（韶关再生资源）	83,300,000.00	55,700,500.00	27,599,500.00	2019 年度	
危险废物焚烧扩建项目（绍兴华鑫）	12,550,000.00	1,882,500.00	10,667,500.00	2019 年度	
厂区建设项目（潍坊东江）	28,781,137.22	24,511,668.66	4,269,468.56	2019 年度	
二期升级改造工程（沿海固废）	9,288,000.00	3,211,600.00	6,076,400.00	2019 年度	
三期项目（沿海固废）	23,581,272.88	21,391,548.10	2,189,724.78	2019 年度	
焚烧处置和生产线改造工程（珠海永兴盛）	10,695,000.00	10,111,500.00	583,500.00	2019 年度	
合计	310,124,157.92	239,216,864.07	70,907,293.85		

3) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同

于报告期末，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 137,235,553.40 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
废水蒸发浓缩系统工程（东莞恒建）	11,897,435.00	7,138,461.00	4,758,974.00	2019 年度	
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	
危险废物焚烧处置项目-回转窑（厦门东江）	80,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	2019 年度	
脱硫塔项目设备及附属工程（韶关再生资源）	5,470,000.00	3,132,000.00	2,338,000.00	2019 年度	
窑渣渣选铁银综合利用项目-设备购买合同（韶关再生资源）	1,010,000.00	536,000.00	474,000.00	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	
危险废物焚烧处置项目（潍坊东江）	92,348,285.00	73,943,836.00	18,404,449.00	2019 年度	
废气处理系统（沿海固废）	1,477,758.04	1,062,982.24	414,775.80	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	
危废焚烧线烟气湿法洗涤工程（沿海固废）	3,977,778.00	2,393,333.40	1,584,444.60	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	
蒸发浓缩系统（沿海固废）	9,312,300.00	5,889,690.00	3,422,610.00	2019 年度	
焚烧处置和生产线改造工程（珠海永兴盛）	10,980,000.00	10,427,500.00	552,500.00	2019 年度	
合计	279,915,856.04	142,680,302.64	137,235,553.40		

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于报告期末，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：

单位：元

期间	本年金额	上年金额
一年以内	857,484.72	1,462,251.26
一至二年	707,286.30	836,029.88
二至三年	500,000.00	320,000.00
三年以后		

合计	2,064,771.02	2,618,281.14
----	--------------	--------------

于报告期末，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租金汇总如下：

单位：元

期间	本年金额	上年金额
一年以内	11,824,880.59	11,440,783.19
一至二年	12,179,627.01	10,614,842.62
二至三年		
三年以后		
合计	24,004,507.60	22,055,625.81

于报告期末，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：

单位：元

期间	本年金额	上年金额
一年以内	451,898.97	655,900.35
一至二年	378,647.67	473,698.63
二至三年	228,917.43	387,352.23
三年以后		33,065.15
合计	1,059,464.07	1,550,016.36

除上述承诺事项外，截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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 2019 年 06 月 30 日未结案金额为 225.5 万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

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

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

（2）报告分部的财务信息

单位： 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	产品贸易及其 他	家电拆解	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	565,662,430.25	823,423,536.82	106,423,903.40	44,879,738.42	81,857,229.15	16,952,520.56	88,576,844.85	30,412,263.43	-68,309,205.59	1,689,879,261.29
其中：对外交易收入	565,662,430.25	796,882,986.93	106,423,903.40	44,879,738.42	74,549,762.17	12,903,595.27	88,576,844.85			1,689,879,261.29
分部间交易收入		26,540,549.89			7,307,466.98	4,048,925.29		30,412,263.43	-68,309,205.59	
营业成本	420,765,852.16	443,961,616.03	99,441,455.42	32,668,044.16	66,185,521.33	11,139,932.14	55,896,442.11	1,420,913.03	-39,390,035.49	1,092,089,740.89
分部利润总额	89,031,031.06	225,336,776.65	6,918,166.52	14,864,800.30	12,191,597.52	8,226,890.11	25,818,955.77	102,636,038.85	-150,577,966.81	334,446,289.97
当期确认的减值损失	-1,068,022.08	-5,813,563.46	-252,562.80	-372,735.06	-534,848.08	-25,326.04	-77,174.10			-8,144,231.62
资产总额	3,160,552,215.01	3,177,050,083.50	571,912,127.03	286,724,262.86	458,495,117.94	809,010,202.36	536,674,979.96	3,892,129,680.92	-2,447,302,485.56	10,445,246,184.02
负债总额	302,148,724.99	1,494,234,027.63	525,217,914.75	36,297,399.10	247,845,695.26	79,968,246.85	269,318,371.72	2,716,368,946.71	-110,240,226.14	5,561,159,100.87

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	249,798,209.58	100.00%	301,965.02	0.12%	249,496,244.56	286,213,865.94	100.00%	1,185,307.15	0.41%	285,028,558.79
合计	249,798,209.58		301,965.02		249,496,244.56	286,213,865.94		1,185,307.15		285,028,558.79

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合分类	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率（%）	坏账金额
应收政府性质款项	85,351,112.88		
应收关联公司款项	25,169,327.10		
内部单位款项	109,535,297.91		
应收一般客户款项或其他款项：	29,742,471.69	1.02	301,965.02
1 年以内	29,278,520.61	0.8	234,228.16
1-2 年	463,951.08	14.6	67,736.86
2-3 年			
3 年以上			
合计	249,798,209.58		301,965.02

续上表）

单位：元

组合分类	期初余额		
	应收账款	预期信用损失率（%）	坏账金额
应收政府性质款项	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	2.7	1,185,307.15

1 年以内	37,867,101.02	0.8	302,936.81
1-2 年	6,043,632.47	14.6	882,370.34
2-3 年			
3 年以上			
合计	286,213,865.94		1,185,307.15

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	181,787,396.50
1 至 2 年	39,764,791.76
2 至 3 年	28,246,021.32
合计	249,798,209.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,185,307.15	-883,342.13			301,965.02
合计	1,185,307.15	-883,342.13			301,965.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	57,453,320.61	1 年以内、1-2 年	23	
第二名	51,997,893.52	1 年以内、2-3 年	20.82	
第三名	25,571,682.00	1 年以内、1-2 年	10.24	
第四名	16,644,094.88	1 年以内、1-2 年	6.66	
第五名	15,195,926.47	1 年以内、1-2 年	6.08	
合计	166,862,917.48		66.8	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,175,868,148.24	2,144,191,243.58
合计	2,175,868,148.24	2,144,191,243.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	2,086,637,693.99	2,037,785,069.79
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	11,628,571.26	25,651,244.81
代付款项	2,974,365.94	9,784,188.89
合计	2,238,458,931.19	2,210,438,803.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		66,247,559.91		66,247,559.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-3,656,776.96		-3,656,776.96
2019 年 6 月 30 日余额		62,590,782.95		62,590,782.95

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,094,342,266.07
1 至 2 年	29,439,773.65
2 至 3 年	109,667,689.47
3 年以上	5,009,202.00
合计	2,238,458,931.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	66,247,559.91	-3,656,776.96		62,590,782.95
合计	66,247,559.91	-3,656,776.96		62,590,782.95

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部单位往来	539,720,398.61	1 年以内	24.11%	
第二名	内部单位往来	321,000,825.65	1 年以内	14.34%	
第三名	内部单位往来	140,214,975.81	1 年以内	6.26%	
第四名	股权转让款及原子公司往来款	137,218,300.00	1-2 年、2-3 年	6.13%	62,407,021.90
第五名	内部单位往来	135,855,259.39	1 年以内	6.07%	
合计	--	1,274,009,759.46	--	56.91%	62,407,021.90

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,570,041,123.08		3,570,041,123.08	3,370,467,951.64		3,370,467,951.64
对联营、合营企业投资	220,560,843.62		220,560,843.62	265,467,865.98		265,467,865.98
合计	3,790,601,966.70		3,790,601,966.70	3,635,935,817.62		3,635,935,817.62

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
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		
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	15,000,000.00			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		
东江饲料	33,000,000.00			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		
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	90,558,000.00			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	2,100,000.00			2,100,000.00		
唐山万德斯	204,000,000.00			204,000,000.00		
华藤环境	20,062,500.00			20,062,500.00		
绵阳东江	2,550,000.00	25,500,000.00		28,050,000.00		
邯郸东江	3,000,000.00			3,000,000.00		
揭阳东江		12,750,000.00		12,750,000.00		
富龙环保		155,323,171.44		155,323,171.44		
惠州东投		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	3,370,467,951.64	199,573,171.44		3,570,041,123.08		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	86,511,529.08			3,992,443.74						90,503,972.82	
小计	86,511,529.08			3,992,443.74						90,503,972.82	
二、联营企业											
深圳莱索思	19,808,770.48			-3,894,944.07						15,913,826.41	
超越东创	709,352.08			140,647.92					850,000.00	0.00	
福建东江	40,520,244.18			8,488,049.91						49,008,294.09	
富龙环保	60,968,679.04	25,500,000.00		-63,571.62					86,405,107.42	0.00	
东莞丰业	6,132,610.38			-410,756.25						5,721,854.13	

揭阳欧晟	50,816,680.74	10,388,000.00		-1,791,784.57						59,412,896.17	
小计	178,956,336.90	35,888,000.00	0.00	2,467,641.32					87,255,107.42	130,056,870.80	
合计	265,467,865.98	35,888,000.00	0.00	6,460,085.06					87,255,107.42	220,560,843.62	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,371,416.88	235,193,491.91	424,849,350.71	344,380,808.94
合计	293,371,416.88	235,193,491.91	424,849,350.71	344,380,808.94

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,460,085.06	9,686,905.54
处置长期股权投资产生的投资收益	4,961,464.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	65,080.00	
收取子公司股息	150,577,966.81	29,775,000.00
合计	162,064,595.89	39,461,905.54

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-447,666.11	
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）	16,420,086.79	
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	65,080.00	

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的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,660.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,961,464.02	
减：所得税影响额	2,608,248.84	
少数股东权益影响额	1,401,415.65	
合计	17,003,960.22	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐ 适用 ☒ 不适用

东江环保股份有限公司

董事长：谭侃

2019年8月30日