



DONGJIANG ENVIRONMENTAL COMPANY LIMITED*

東江環保股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：00895)



*僅供識別

目錄

2	公司資料
3	財務概要
4	董事長報告
7	管理層討論與分析
19	管理層簡介
23	董事會工作報告
35	監事會工作報告
36	企業管治報告
47	審計報告
54	合併資產負債表
57	母公司資產負債表
59	合併利潤表
61	母公司利潤表
63	合併現金流量表
66	母公司現金流量表
68	合併股東權益變動表
70	母公司股東權益變動表
72	財務報表附註

執行董事

譚侃(董事長)(於2018年11月12日被委任)
姚曙(總裁)(於2019年3月19日被委任)
劉韜(董事長)(於2018年9月21日辭任)
李永鵬(副董事長、總裁)(於2018年11月12日辭任)
張凱(於2018年11月12日辭任)

非執行董事

劉伯仁
黃藝明
陸備(於2018年11月12日被委任)
晉永甫(於2018年11月12日被委任)
鄧謙(於2019年2月25日辭任)

獨立非執行董事

黃顯榮
曲久輝
朱征夫

監事

趙學超(於2018年8月20日被委任)
黃偉明
李悅
張岸力(於2018年8月20日辭任)

公司秘書

王恬

審核委員會

黃顯榮(主席)
曲久輝
朱征夫

薪酬與考核委員會

朱征夫(主席)
曲久輝
黃顯榮

提名委員會

曲久輝(主席)
譚侃(於2018年11月12日被委任)
黃顯榮
劉韜(於2018年9月21日辭任)

戰略發展委員會

譚侃(主席)(於2018年11月12日被委任)
姚曙(於2019年3月28日被委任)
曲久輝
李永鵬(於2018年11月12日辭任)
劉韜(於2018年9月21日辭任)
鄧謙(於2019年2月25日辭任)

授權代表

譚侃(於2018年11月12日被委任)
王恬

股份代號

在深圳證券交易所上市之A股：002672
在香港證券交易所有限公司上市之H股：00895

接收傳票及通告的授權代表

麥振興律師事務所

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

法律顧問

麥振興律師事務所(香港法律)
北京國楓律師事務所(中國法律)

主要往來銀行

中國招商銀行

香港H股股份過戶

卓佳登捷時有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心22樓

註冊辦事處

中華人民共和國深圳市南山區
高新區北區朗山路9號
東江環保大樓·1樓·3樓·8樓北面·9-12樓

公司網頁

<http://www.dongjiang.com.cn>

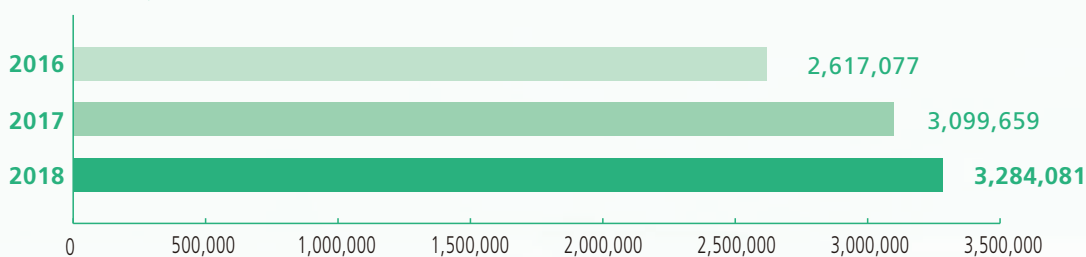
香港主要營業地點

香港中環遮打道10號
太子大廈13樓1309室

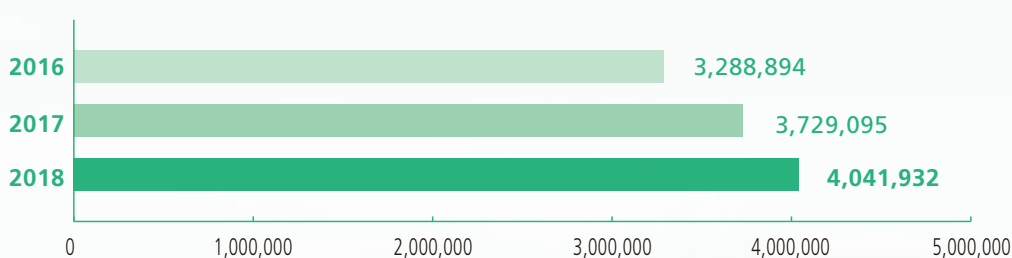
財務概要

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
業績					
營業總收入	3,284,081	3,099,659	2,617,077	2,402,986	2,047,511
毛利	1,158,840	1,112,149	945,320	778,727	665,310
毛利率	35.29%	35.88%	36.12%	32.41%	32.49%
本公司股東應佔 淨利潤	407,917	473,376	533,814	332,534	251,610
財務狀況					
資產總額	9,744,458	9,240,147	8,189,149	6,685,217	4,985,470
負債總額	5,058,297	4,918,300	4,323,456	3,465,681	2,146,894
少數股東權益	644,228	592,752	576,799	466,375	396,237
本公司股東應佔 的權益	4,041,932	3,729,095	3,288,894	2,753,159	2,442,338

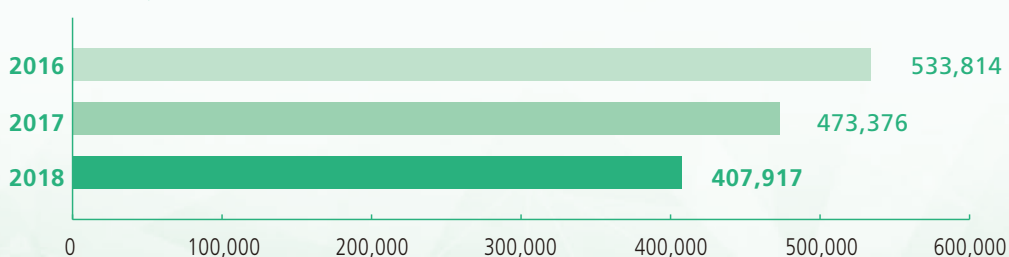
營業總收入
(人民幣千元)



本公司股東應佔的權益
(人民幣千元)



本公司股東應佔淨利潤
(人民幣千元)



董事長報告

本人謹代表東江環保股份有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至2018年12月31日止年度(「報告期」)之經審核綜合業績。

回顧

公司堅持積極踐行「綠水青山就是金山銀山」的新時代生態文明建設理念，堅持聚焦危廢處置的長期戰略，以經營目標為導向，以實現高質量發展為宗旨，優化危廢處置資質結構，加深市場業務佈局，提升產能規模優勢，加快產品研發、技術創新和管理創新，穩步推進各項工作進展，保障公司資產規模穩步增長，為公司實現高質量發展夯實基礎。

2018年，環保督查進一步增強環保污染行為的監管力度，「清廢行動」層層推進，危廢處置行業潛在需求得到快速釋放，同時危廢處置企業在收運處理及排放標準等方面也面臨著一定的挑戰。隨著廣晟公司增持和匯鴻集團受讓股權，公司的國有控股比例超過30%，國企優勢和地區資源優勢明顯提升，公司已經邁入發展新階段。面臨機遇和挑戰，公司以踐行國有企業職責擔當為使命，聚焦發展危廢處置主業，配套發展區域環境治理和環保服務，擔當環境污染防治攻堅戰的主力軍。

2018年，公司積極拓展市場，優化處置資質結構，提高資源化產品質量，實現營業收入328,408.07萬元，較2017年同期增長約5.95%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤約為人民幣40,791.70萬元，較上年同期下降約13.83%；2018年末總資產約為974,445.77萬元，較期初增長約5.46%，歸屬於上市公司股東的所有者權益約為404,193.21萬元，較期初增長約8.39%。

董事長報告

報告期內，公司項目拓展效果顯著，分別在廣東揭陽市及惠州市取得大南海危廢處置項目及設立環保合作平台，進一步深化粵東區域佈局，為粵港澳大灣區建設發揮國有企業骨幹力量。此外，公司還參與投資揭陽歐晟垃圾焚燒處理項目，建設運營技術領先的第三代市政垃圾處置技術，有效填補了公司在該領域的空白。公司大力推進項目落地，搶抓機遇落實業務佈局，完成多個項目建設，進一步擴大項目儲備，未來增量處理能力達到75萬噸／年以上，為公司實現可持續發展和鞏固行業地位夯實基礎。另一方面，公司在期客戶已超過2.6萬家，同比增長25%，海外資源化產品銷量及銷售額同比增長均超過200%；環保合法合規管理成效顯著，重大和較大安全事故「零發生」；科研水平再獲認可，成為全國第一家在危廢處置領域擁有省重點實驗室的企業。

公司一直持續重視廣大股東的投資回報，制定了持續、穩定的利潤分配方案及股東回報規劃。為回饋股東，公司董事會建議派發期末股息每10股派發現金紅利1.4元(含稅)，惟須於獲本公司股東於即將召開的年度股東大會及類別股東會上批准，方可作實。

展望

2019年是新中國成立70週年，是決勝全面建成小康社會、打好污染防治攻堅戰的關鍵之年，也是東江環保攻堅克難、深化改革、積極投身生態文明建設的關鍵一年。國際形勢複雜多變，經濟下行壓力猶存，隨著全國污染防治攻堅戰全面打響，我國將維持環保高壓態勢，並大力推動綠色發展，環保行業競爭也將逐步加劇。因此，外部環境既帶來了挑戰，也為公司創造了新的發展機遇和改革動力。

直面機遇和挑戰，公司將深入學習、領悟、貫徹習近平生態文明思想，以習近平總書記視察廣東的重要講話精神為指引，保持聚焦危廢處置的戰略定力，貫徹「搶市場、補短板、強創新、促轉型、控風險、抓黨建」的經營發展主線，發揮國有企業骨幹力量，打好污染防治攻堅戰，在新階段實現高質量發展，為股東和廣大投資者帶來豐厚回報。

公司將加快推進項目建設，優化危廢資質結構，強化資本運作，合理調整產業佈局，深耕長三角、京津冀與環渤海灣區域市場，同時，探索環保管家服務、EPC+O等新業務新模式。另一方面，公司將加強技術研發，持續改進工藝，提升產品質量，樹立東江產品品牌，深入推行「激勵、約束、容錯綜合改革試點」工作，優化整體激勵機制，嚴格落實安全生產主體責任，確保安全生產和環保守法合規經營。

致謝

最後，本人謹代表董事會由衷感謝一直支持我們的各位股東、客戶、供貨商及合作夥伴，以及為本集團發展做出不懈努力的全體員工。

東江環保股份有限公司

譚侃

董事長

中國•廣東省•深圳市

2019年3月28日

管理層討論與分析

業務回顧

概述

隨著「十三五」規劃落地、生態文明建設的深化實施及環境污染攻堅戰的持續推進，在習近平總書記提出的「探索以生態優先、綠色發展為導向的高品質發展新路子」的戰略指引下，危廢處置行業在長期將保持良好發展態勢。由於我國固廢處理行業的產業化程度和市場集中度較低，具備核心競爭力的企業較少，而且固廢處理行業具有行業壁壘高、處置過程複雜、項目前期投資規模大等特徵，未來具有領先工藝、設備、技術，豐富經營管理經驗及雄厚資金實力的危廢處置企業將具備更突出的發展優勢。同時，因新修訂的《國家危險廢物名錄》發佈執行、危廢處置和排放控制等監管趨嚴，短期內將給危廢處置企業帶來較大挑戰。

2018年，環保督查進一步增強環保污染行為的監管力度，危廢處置行業潛在需求得到快速釋放，同時危廢處置企業在收運處理及排放標準等方面也面臨著一定的挑戰。公司堅持戰略發展方向，圍繞年度經營目標任務，有效整合資源，調整業務結構，積極開拓市場，增加了工業固體廢物無害化處理及資源化生產業務市場份額，積極拓展市場，加快產品研發、技術創新和管理創新的步伐，穩步推進各項工作進展，保障公司資產規模穩步增長。

2018年度，公司實現營業收入328,408.07萬元，較2017年同期增長約5.95%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤約為人民幣40,791.70萬元，較上年同期下降約13.83%；2018年末總資產約為974,445.77萬元，較期初增長約5.46%，歸屬於上市公司股東的所有者權益約為404,193.21萬元，較期初增長約8.39%。由於公司報告期內在建工程轉固定資產後計提折舊及財務費用增加、計提商譽減值準備及對除商譽外的部分資產計提減值準備等因素，給公司的經營業績造成了一定的影響，導致公司淨利潤增長下滑。

（一）整裝待發，堅定發展危廢主業

隨著廣晟公司增持和匯鴻集團受讓股權，公司的國有控股比例超過30%，公司進入了發展新階段，並堅持以五年發展戰略為指引，聚焦危廢處置主業，配套發展區域環境治理和環保服務兩大領域。

管理層討論與分析

報告期內，因環保監管標準提升、資源化產品需求下降、原材料持續漲價及財務費用上升等情況發生，對公司的經營造成一定的影響。為應對上述挑戰，一方面，公司積極拓展市場，調整產品結構，提高資源化產品品質，優化處置工藝流程，在報告期內工業廢物處理處置營業收入為12.87億元，同比增長約10.22%，資源化產品營業收入為12.28億元，同比增長3.96%，其中華東區域受益於江蘇東江的資質整合和產能提升，無害化能力得到進一步釋放，因此市場業務增長顯著，在期客戶同比增長35%，包年客戶收入增長77%，固廢收入增長22.50%，其中填埋類廢物收運量增長125%。另一方面，公司積極拓展新項目，中標揭陽大南海危廢處置項目，該項目設計處理能力為10萬噸/年；與惠州國投公司成立環保合作平臺，投資當地危廢處置業務及其他環保業務；參與投資揭陽歐晟垃圾焚燒處理項目，填補了公司在該領域的空白。

(二) 大力推進項目落地，搶抓機遇加快業務佈局

為儘快提高公司的危廢處置能力和匹配市場需求，公司加大項目建設力度，積極推進擬建項目的前期工作，同時開展經營許可證的換證工作，加快危廢處置資質的優化調整，為公司實現可持續發展、跨越式發展奠定關鍵基礎。

在報告期內，公司已完成3個建設項目：1)韶關再生資源9,500噸/年的焚燒項目投入運營，8萬噸/年含銅污泥資源化利用項目完成建設，為拓展粵北危廢市場奠定了堅實基礎；2)公司首個PPP危廢處置項目興業東江完成建設並投產，處理資質為焚燒2萬噸/年、填埋3.35萬噸/年、物化1.5萬噸/年及資源化3,000噸/年；3)山東濰坊藍海項目完成建設，項目設計規模為焚燒6萬噸/年，物化12萬噸/年及資源化利用1.59萬噸/年，預計2019年上半年投產運營；

管理層討論與分析

公司重點在建項目包括唐山曹妃甸萬德斯項目、南通東江項目、佛山富龍項目、福建南平項目、華鑫環保項目、江西東江資源化項目和廈門東江項目等項目，上述項目建成後，預計將在2020年形成超過25萬噸／年的增量處置能力。

此外，公司在報告期內積極推進7個擬建項目的前期工作，其中包括寶安東江改擴建項目、珠海富山工業園項目、揭陽大南海項目、濰坊東江填埋場項目、河北涉縣項目、四川綿陽項目和龍崗等離子項目，建立了豐富的項目儲備，上述項目全部建成後預計可以新增超過50萬噸／年的處置能力，將有效保障公司的可持續發展。

(三) 研發水平持續提高，技術創新取得突破

公司始終堅持創新引領發展的戰略指向，搶佔行業高新技術研發應用的制高點，為公司的高品質發展創造原生動力。

- 1) 公司「危險廢液資源化和深度處理技術研發實驗室」獲批省重點實驗室，公司成為全國範圍內第一家在危廢處理處置領域擁有省重點實驗室的企業，填補了國內危廢相關科研領域的空白；
- 2) 「利用蒸發器清洗技術解決廢水蒸發過程中的結垢問題」和「擴散滲析回收廢硝酸、高濃度硝酸根資源化以及低濃度硝酸根反硝化」三種技術能分別處理不同濃度的硝酸根問題，實現了硝酸根廢物的資源化和無害化，解決了困擾多年的行業共性技術問題，豐富了公司的處置工藝和產品種類，有助於搶佔行業先機；
- 3) 公司的研發能力得到相關部門的高度認可和大力支持，報告期內政府研發補助資金到賬3790萬元，創歷史新高；全年技改項目完成8個，建立技術資訊體系管理平臺，將公司的技改、研發全面納入系統，可在全公司實現技術成果共用。

(四) 完善市場管理體系，市場拓展成效顯著

針對行業變化趨勢，公司進一步推廣市場模組化、標準化的管理體系，加強推廣自有品牌和高品質產品，完善客戶資訊管理系統和呼叫中心資訊系統，整合統籌公司各項業務，並延伸到全國8個省市，業務效率和客戶滿意度不斷提升，鞏固市場地位。

在收運方面，積極拓展危廢處理業務包年客戶，包年客戶收入同比增長46%；公司在期客戶超過2.6萬家，同比增長25%；在銷售方面，本年度新增開拓100餘家資源化產品客戶，同比增長約72%，同時加強與大客戶的合作，提高業務合作量，開拓新的長期客戶，形成穩定採購量，本報告期內，公司資源化產品海外市場開拓效果明顯，新增開拓日本、菲律賓及巴基斯坦等7個國家；完成多個產品在美國、阿根廷等國家備案。報告期內，海外資源化產品銷量及銷售額同比增長均超過200%。

(五) 深化公司規範化管理，為發展提質增效

在報告期內，公司繼續強化內部經營管理，力爭打造任務精細化、管理規範化、執行制度化的高效企業體系，實現「管理出效益」的目標要求。通過良好的銀企合作關係，公司全年新增銀行授信15.41億元，公司資金使用成本亦得到較好的控制。公司加強了人才任用和培養管理，推行市場化招聘和內部選拔人才機制，建立具備核心競爭力的人才團隊。公司堅持圍繞主業，推進整合重組、瘦身強體專項工作，完成多家公司清算及註銷，資產品質得到進一步提高。面對嚴峻的危廢監管形勢，公司加強環保安全管理工作，嚴格按照各級環保檢查提出的意見，針對存在的問題和風險開展了內部自查自糾活動，保障公司處理基地安全生產和環保排放達標，並制定了更高標準的安環工作操作標準流程，在全公司生產基地內快速嚴格執行，提升自身應急反應能力，實現一級事故「零發生」。

管理層討論與分析

財務回顧

營業總收入

截至2018年12月31日止年度，本集團的營業總收入較2017年上升5.95%至人民幣約3,284,080,652元（2017年：約人民幣3,099,658,647元）。營業總收入增長的原因主要是公司經營中貫徹執行公司戰略，通過調整業務結構，積極開拓市場，增加了工業固體廢物無害化處理及資源化生產業務市場份額，確保了期內營業總收入增長。其中，工業廢物處理處置營業收入較上年同期增長約10.22%至約人民幣1,286,740,266元（2017年：約人民幣1,167,436,763元），資源化利用產品銷售業務營業收入較上年同期增長約3.96%至約人民幣1,228,371,674元（2017年：約人民幣1,181,528,804元），廢舊家電拆解業務因福建東江致使營業收入較上年同期增長約140.27%至約人民幣137,700,176元（2017年：約人民幣57,310,914元）。

利潤

截至2018年12月31日止年度，本集團綜合毛利率為35.29%（2017年：35.88%）。綜合毛利率與上年基本持平，小幅下降約0.59個百分點，主要是由原材料、輔料價格上漲，以及人工成本提高，導致各主要業務板塊毛利率小幅下降。但集團綜合毛利率較上年同期基本持平，主要原因是公司調整了業務結構，毛利率相對較高的工業廢物處理處置業務營業收入佔公司總的營業收入比增加，毛利率相對低的工程業務收入佔公司總的營業收入比下降；其次公司持續開展節能降耗生產活動，加強全面預算管理，有效地控制了生產成本。

截至2018年12月31日止年度，實現歸屬於母公司股東的淨利潤約人民幣407,917,006元（2017年：約人民幣473,375,978元），較上年下降13.83%。主要原因是為應對危廢處置的市場需求，公司加快項目建設進度，本年建成項目較多並達到預計可使用狀態，根據企業會計準則，在建工程轉固定資產後計提折舊金額及相應的財務費用較預期亦有較大的增加；但部分建成項目處於產能爬坡階段，利潤貢獻較為緩慢。對於部分收購項目盈利不達預期及未來經營情況的分析預測，基於謹慎性原則，公司在年末計提相應的商譽減值準備；此外，在整體經濟形勢出現下行壓力情況下，根據會計準則等相關規定，基於謹慎性原則，公司對除商譽外的部分資產計提減值準備。

銷售費用

截至2018年12月31日止年度，本集團的銷售費用約人民幣98,523,251元(2017年：約人民幣68,630,472元)，佔營業總收入的3.00%(2017年：2.21%)。銷售費用增長主要是報告期內加大了市場開拓力度，加強了公司業務品牌宣傳及管理，同時隨收入的增長而增加。

管理費用

截至2018年12月31日止年度，本集團的管理費用約人民幣約374,454,835元(2017年：約人民幣350,582,285元)，佔營業總收入11.40%(2017年：11.31%)。管理費用佔收入的比例與上年持平，報告期內管理費用增加幅度較為緩慢，公司通過加強管理，嚴控費用，管理費用得到較好的控制。

財務費用

截至2018年12月31日止年度，本集團的財務費用約人民幣134,123,879元(2017年：約人民幣98,676,711元)，佔營業總收入4.08%(2017年：3.18%)。財務費用的增加主要是隨著公司規模擴大，資金需求不斷增加，發行公司債券及銀行貸款增加，另外還有在建工程利息資本化轉出，從而導致利息支出增加所致。

所得稅費用

截至2018年12月31日止年度，本集團的所得稅費用約人民幣84,202,020元(2017年：約人民幣69,217,094元)，佔利潤總額的15.08%(2017年：11.12%)。所得稅費用的增加，主要是附屬公司江門東江、沃森環保等享受環保所得稅優惠的公司開始繳納所得稅所致。

財務狀況及流動資金

於2018年12月31日，本集團的流動資產淨值為約人民幣-435,951,432元(2017年：約人民幣-133,739,695元)，包括現金及現金等價物共約人民幣1,028,991,292元(2017年：約人民幣1,221,930,230元)。

於2018年12月31日，本集團的負債總額為約人民幣5,058,297,102元(2017年：約人民幣4,918,299,846元)。根據本集團的總負債及總資產計算，本集團資產負債率為51.91%(2017年：53.23%)。本集團流動負債為約人民幣3,524,008,761元(2017年：約人民幣3,170,148,436元)。於2018年12月31日，本集團銀行貸款約人民幣2,351,950,859元(2017年：約人民幣2,171,323,046元)。

董事會相信本集團擁有穩固的財務狀況及流動資金，足以應付其運營未來業務發展需要。

管理層討論與分析

重大投資、收購及出售附屬公司及聯營公司

於2018年1月，本公司支付了本公司擁有51%權益的附屬公司綿陽東江投資款人民幣2,550,000元。

於2018年7月，本公司支付了本公司擁有60%權益的附屬公司邯鄲東江投資款人民幣3,000,000元。

於2018年8月，本公司簽訂有關股權轉讓協議，以現金17,500,000元成功收購深圳東江華瑞科技有限公司38%股權，本公司對深圳東江華瑞科技有限公司的持股比例增至100%。

於2018年9月，本公司與歐晟綠色燃料(香港)有限公司簽訂有關股權轉讓協議，購買其持有的歐晟綠色燃料(揭陽)有限公司37.10%股權。報告期內支付了股權轉讓款人民幣52,139,164.00元。

除於本公告披露者外，於報告期內，本集團無任何其他重大投資、收購及出售附屬公司及聯營公司。

未來重大投資或資本性資產計劃詳情

除於本公告內披露者外，於本公告日期，本集團概無其他未來重大投資或資本性計劃。

利率及外匯風險

利率風險

本集團因定息銀行貸款承受公平值利率風險。本集團目前沒有利率對沖政策。然而，管理層對利率風險實施監察，倘然預期將會出現重大風險，將會考慮採取其他必要的行動。

本集團亦因浮息銀行貸款承受現金流利率風險。本集團的政策是維持浮息銀行貸款以減少現金流利率風險。

本集團的現金利率風險主要集中於本集團的人民幣借款產生而由中國人民銀行公佈之基準利率的波動。

外匯風險

本集團的功能貨幣為人民幣，多數交易均以人民幣計值。然而，若干銀行結餘貿易及其他應收款項及其他應付款項乃以人民幣以外的貨幣計值。本集團海外業務的支出也以外幣結算。

抵押資產

於2018年12月31日，本集團已抵押若干資產，以取得本集團獲授的銀行借款、保函及信用證。詳情如下：

	2018年	2017年
固定資產	150,742,548.33	132,982,034.97
貨幣資金	25,077,700.00	23,177,700.00
無形資產	57,753,208.62	74,770,438.59
在建工程	34,938,993.17	85,249,982.04
其他應收款	41,349,451.66	21,555,473.48
投資性房地產	50,277,200.00	—
應收賬款	6,170,588.00	70,742,384.00

僱員資料及薪酬政策

於2018年12月31日全職僱員人數為4,609名(2017年：4,534名)，而於截至2018年12月31日止年度的員工成本總額約為人民幣578,363,692.98元(2017年：464,401,022.22元)。本集團向僱員提供持續培訓、薪酬組合及一系列額外福利，包括退休福利、房屋津貼及醫療保險。

管理層討論與分析

或然負債

歸於本集團採用的收集及處理工業廢物的方法，自成立以來，本集團亦未因環境修復產生任何重大支出。然而，並無保證中國有關當局於未來不會實施嚴格環保政策及／或環境修復的準則，導致本集團採取環保措施。本集團的財務狀況可能因新環保政策及／或準則規定的任何環保責任而受到不利影響。

除上述的披露，截至2018年12月31日止年度，本集團無其他任何重大或然負債。

資本承諾

於2018年12月31日，本集團有以下的資本支出承諾：

項目	2018年	2017年
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本性支出		
對外投資	21,160,000.00	48,780,000.00
– 在建工程	153,385,666.00	268,258,048.15
– 購買機器設備	73,192,585.00	106,411,606.00
合計	247,738,250.60	423,449,654.15

公司未來發展的展望

2019年將是東江環保攻堅克難、深化改革的關鍵一年。國際形勢複雜多變，經濟下行壓力加大，行業競爭持續加劇，為期四年的中央第二輪環保督查仍在持續進行，我國環境保護將維持高壓態勢。隨著全國污染防治攻堅戰全面打響，我國將繼續加強生態系統保護修復，壯大綠色環保產業，大力推動綠色發展。因此，外部環境既帶來了挑戰，也為公司創造了新的發展機遇和動力。公司將深入學習、領悟、貫徹好習近平生態文明思想，以此作為公司發揮國企骨幹力量，打好污染防治攻堅戰的基本遵循，同時公司將保持戰略定力，堅持聚焦危廢處置為主業的戰略定位與發展方向，把握好項目運營和行業擴張兩條主線，在新階段實現高品質發展。

(一) 項目建設和資產盤活齊頭並進，優化資產結構

公司將堅持聚焦危廢主業和核心區域，發揮國有企業骨幹作用，投身粵港澳大灣區生態文明建設，積極參與長江經濟帶生態環境保護修復，進一步深化拓展華東市場，打造公司新的業務增長極。2019年，積極推進唐山曹妃甸項目、南通東江項目、福建南平項目、佛山富龍項目、韶關重金屬污泥冶煉項目、廈門東江項目、紹興華鑫焚燒項目、龍崗等離子焚燒項目和沙井基地技改項目等項目的建設進度，儘快獲取處理資質，力爭實現新增產能超過20萬噸，進一步優化業務佈局，彌補危廢資質短板，夯實危廢龍頭地位。在儲備項目方面，加快推進珠海富山項目、揭陽大南海項目、韶關東江填埋場項目、惠東威二期項目和綿陽東江項目等項目的前期工作，推動項目儘快開工建設。

扎實推進瘦身健體和提質增效工作，著力實現壓層級、減法人、清虧損、降負債。開放合作，盤活低效資產，繼續孵化有升值潛力的項目，打造預備軍；加大業務相近、產業趨同企業的整合力度，提高產業協同效應，充分發揮經營效益。

(二) 深化規範化和精細化管理，促使公司穩定發展

一是對標國內外一流企業，進一步完善公司各項規章制度和管規程，大力推行管理的標準化和規範化，強化管理基礎，為公司業務發展和轉型升級提供基礎保障；二是建立健全系統科學的全方位管理體系，形成目標明確、科學性強、風險控制有效的企業運行模式；三是推動資訊化管理，規範業務、促進業務，提高資訊歸集處理分析能力，為公司經營管理和戰略發展提供可靠支撐；四是做好全面預算管理工作，進一步加強資金統管能力，加強現金管理，加快款項催收，控制產成品庫存，加快資金周轉，拓展融資管道，優化債務結構。

管理層討論與分析

(三) 堅持技術創新引領，促進公司高質量發展

公司將堅持技術創新引領發展的核心理念，圍繞發展戰略和產業現狀，加強創新能力的建設。一是優化充實科研人才隊伍，打造專業能力突出，研究架構多元化，協同作用強的專業團隊；二是加大與科研院所的合作力度，建立與公司業務發展、生產技術難點、產業需求相匹配的產學研協同體系；三是繼續在資源化產品品質提升、高濃度廢水處理、焚燒工藝、煙氣排放等方面多做技術攻關，解決生產經營中面臨的實際問題，提升產品品質，改進生產工藝，降低成本費用，以技術優勢夯實行業龍頭地位，推動公司的高質量發展。

(四) 優化內部激勵機制，發揮人才最大活力

根據省國資委的要求和公司自身發展需求，深入推行「激勵、約束、容錯」綜合改革試點工作，構建科學合理的業績考核和激勵約束容錯機制，建立具有市場競爭力的人力資源管理體系，最大限度地發揮出人才潛力，厚植人才隊伍優勢，努力培養自己核心的管理骨幹、技術團隊、技能能手，為公司業務升級和轉型發展提供強有力的人才保障。

(五) 創新市場拓展方式，樹立東江品牌

進一步提高市場調研能力，密切關注行業變化，開展市場調研工作，重點包括各區域產廢量、危廢類別、處置去向、競爭對手運營、行業新政策動態等，優化市場管理系統，建立市場資料庫，為公司決策提供依據；根據當地危廢處置需求和工業產業發展規劃，加強與監管部門、當地政府的溝通，爭取調整和優化資質結構，擇機開拓新項目；豐富資源化產品線，優化標準化生產體系，提升產品品質和良率；做好客戶拓展和維護工作，為客戶提供高品質服務，同時進一步提升公司自有品牌產品的銷售力度和推廣力度，提高東江環保品牌知名度；加大海外市場拓展力度，降低市場風險，提高公司銷售的持續性和穩定性。

(六) 貫徹安全發展理念，築牢公司穩定底線

作為污染防治的主體，公司將強化責任意識和擔當意識，牢固樹立安全發展理念，深化責任落實，突出風險管控，加強隱患排查治理，夯實安全基礎管理，依法履行環保責任，依法運行達標排放，防範各類重大安全責任事故的發生，確保公司安全生產形勢長治久安。認真履行職業健康管理職責，針對企業存在的職業健康方面的突出問題和薄弱環節，開展安全專項整治行動，認真落實上崗前、在崗期間、離崗時的職業健康體檢制度，做好作業人員勞動防護措施。加強對員工的安全教育，定期組織開展有針對性的安全教育和培訓，提高員工的安全意識。加快推進安全環保資訊化管理平臺建設，全面提升公司安環資訊化、智慧化管理水準。多措並舉地踐行企業智慧、綠色發展理念，促進公司高品質發展。

管理層簡介

執行董事

譚侃先生，49歲，本科學歷。自1992年參加工作，先後在福田區環境技術開發研究所、深圳市環境監理所工作。2002年至2016年期間任職於深圳市人居環境委員會，先後擔任環評管理處副調研員、東深水資源保護辦公室副主任及水和土壤環境管理處副處長等職務，並於2016年11月至2017年5月擔任深圳市水務局污染防治處負責人，具有多年環境管理及污染防治等方面的豐富經驗。譚先生持有本公司240,000股。譚先生於2018年11月12日被任命為執行董事、董事長，並擔任公司黨委書記。

姚曙先生，52歲，本科學歷，高級管理人員工商管理碩士學位，中共黨員，教授級高級工程師。姚曙先生歷任深圳市中金嶺南有色金屬股份有限公司總裁助理兼凡口鉛鋅礦礦長、總裁助理兼礦產資源事業部部長、常務副總裁、黨委委員、董事局董事等職務。姚曙先生在企業生產經營管理方面具有豐富經驗，姚先生分別於2019年1月14日及2019年3月19日被任命為總裁、執行董事，並擔任公司黨委副書記。

非執行董事

劉伯仁先生，49歲，非執行董事，本科學歷。曾任職中國人民銀行廣東省分行、中國人民銀行廣州分行以及中國銀行業監督管理委員會廣東監管局。自2014年3月至2016年10月擔任廣東省廣晟資產經營有限公司總經理助理。自2015年6月至今擔任廣東省廣晟財務有限公司董事長。劉先生於2016年10月11日被任命為非執行董事。

黃藝明先生，45歲，非執行董事，本科學歷。曾任職廣東省國際信託投資公司、廣東伯方律師事務所等公司。黃先生曾任廣東省廣晟資產經營有限公司法律事務部部長，現任廣東省廣晟資產經營有限公司董事會辦公室副主任(正部)。黃先生於2016年10月11日被任命為非執行董事。

陸備先生，53歲，本科學歷。曾任江蘇開元國際集團有限公司總裁辦公室副主任；江蘇匯鴻國際集團有限公司辦公室副主任、董事會秘書；江蘇匯鴻國際集團股份有限公司辦公室主任、董事會秘書。現任江蘇匯鴻國際集團股份有限公司黨委委員、董事會秘書、辦公室主任。陸先生於2018年11月12日被任命為非執行董事。

晉永甫先生，50歲，研究生學位。曾任江蘇開元股份有限公司財務部副經理、辦公室主任；江蘇開元股份有限公司董事會秘書、總經理助理，兼投資發展部經理、江蘇匯鴻匯升投資管理有限公司總經理；江蘇匯鴻國際集團股份有限公司辦公室副主任、信息中心總監；江蘇匯鴻國際集團股份有限公司辦公室主任、信息中心總監。現任江蘇匯鴻國際集團股份有限公司投資管理部總經理。晉先生於2018年11月12日被任命為非執行董事。

獨立非執行董事

本公司已收到每一位獨立非執行董事的年度獨立性確認函。

朱征夫先生，54歲，獨立非執行董事，博士研究生學歷、高級律師。現任北京市浩天信和(廣州)律師事務所合夥人、律師。現任北京市浩天信和(廣州)律師事務的合夥人、律師。朱先生擁有多年法律實務經驗。朱征夫先生同時還擔任易方達基金管理有限公司、廣東廣州日報傳媒股份有限公司(深圳證券交易所上市，股份代碼：002181)、保利房地產(集團)股份有限公司(上海證券交易所上市，股份代碼：600048)、卓爾集團股份有限公司(香港聯交所上市，股份代碼：02098)、武漢三特索道集團股份有限公司(深圳證券交易所上市，股份代碼：002159)獨立董事，以及中船海洋與防務裝備股份有限公司(香港聯合交易所(股份代碼：0317)及上海證券交易所(股份代碼：600685)上市)監事。朱先生於2016年10月11日被任命為獨立非執行董事。

曲久輝先生，61歲，獨立非執行董事，博士學歷國家工程院院士，中國科學院生態環境研究中心研究員，兼任中華環保聯合會副主席，中國環境科學學會副理事長，中國可持續發展研究會副理事長，國家環境諮詢委員會成員。曲先生亦擔任國電科技環保集團股份有限公司(聯交所主板上市，股份代號：01296)及北京首創股份有限公司(上海證券交易所上市，股份代號：600008)獨立非執行董事及德藍水技術股份有限公司、中車環境科技有限公司、上海城市水資源開發利用國家工程中心有限公司及宜興新概念環境技術有限公司的董事。曲先生主要從事水質科學與工程技術研究，在水污染控制和飲用水水質安全保障方面取得多項原理和技術突破。曲先生於2014年6月10日被任命為獨立非執行董事。

管理層簡介

黃顯榮先生，56歲，獨立非執行董事，為香港會計師公會、英格蘭及威爾斯特許會計師公會、特許公認會計師公會、香港董事學會及英國特許秘書及行政人員公會資深會員，同時也是美國會計師公會會員及英國特許證券與投資協會特許會員。彼亦為中國人民政治協商會議安徽省委員會委員、證券及期貨事務上訴審裁處委員、香港護士管理局成員及建造業議會成員。自1997年起為絲路國際資本有限公司持牌負責人及董事總經理。黃先生在AEON信貸財務(亞洲)有限公司(香港聯合交易所上市，股票代號：00900)擔任獨立非執行董事，黃先生亦分別於中國鐵建高新裝備股份有限公司(香港聯合交易所上市，股份代碼：1786)、中國農產品交易有限公司(香港聯合交易所上市，股份代碼：149)、廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(上海證券交易所上市，股份代號：600332)、內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(香港聯合交易所上市，股票代號：03948)、威楊酒業國際控股有限公司(香港聯合交易所上市，股票代號：08509)及江西銀行股份有限公司(香港聯合交易所上市，股票代碼：01916)擔任獨立非執行董事。黃先生擁有三十五年會計、財務、投資管理及顧問經驗。黃先生於2014年6月10日被任命為獨立非執行董事。

監事

趙學超先生，47歲，碩士研究生學歷，曾任廣東中人燃料有限責任公司董事長；廣東省廣晟建設投資集團有限公司總經理助理、董事會秘書、副總經理、黨委委員；廣東省稀土產業集團有限公司副總經理；廣晟有色金屬股份有限公司監事會主席。現任廣東省廣晟資產經營有限公司所屬企業派駐監事會工作組第一工作組組長。趙先生於2018年8月20日被任命為本公司監事、監事會主席。

黃偉明先生，52歲，本公司監事。碩士研究生學歷，黃先生自1994年12月至2011年1月歷任廣東發展銀行支行信貸員、支行行長、資產管理部管理二室負責人及支行副行長，2011年1月至2013年任深圳市通海化工有限公司總經理及深圳市皆大投資集團有限公司常務副總經理；2015年1月擔任本公司全資附屬公司深圳市東江匯圓小額貸款公司總經理。2016年3月15日至今任本公司監事。

李悅女士，31歲，本科學歷，2012年2月加入本公司從事行政工作，現任本公司行政部行政主管。2017年12月29日至今任本公司監事。

公司秘書

王恬女士，43歲，本集團副總裁、董事會秘書及本公司之公司秘書及授權代表。王女士於2002年3月加入本集團工作。她於1999年畢業於中山大學，主修國際金融，並在英國伯明翰大學獲取經濟碩士學位。王女士具有多年上市公司管理、資本運作、信息披露等方面的豐富經驗。於2012年12月17日，王女士被委任為本公司公司秘書及授權代表，並於2014年6月10日被委任為本集團副總裁。

高級管理人員

王恬女士，43歲，本集團副總裁、董事會秘書及本公司公司秘書及授權代表。王女士之簡介請參閱上述標題為「公司秘書」。

王石先生，50歲，本科學歷，高級工程師，註冊環評工程師，畢業於中南工業大學(現中南大學)。王石先生曾在中冶集團長沙冶金設計研究總院及深圳市環境工程科學技術中心有限公司工作。王石先生在環境管理、環境工程和企業管理領域具有豐富的經驗，並先後獲得了深圳市科技進步二等獎、冶金部優秀工程設計二等獎、環保部環境科學技術三等獎等獎項，並具有發明專利，是深圳市政府部門的特聘專家。現任東江環保股份有限公司副總裁。

余湘立先生，55歲，中共黨員，本科學歷，高級工程師，畢業於浙江大學化學工程系。余湘立先生自1984年參加工作，並先後擔任湖南省石油化工工業廳副處長、湖南海利化工股份有限公司進出口公司副總經理、欣旺達電子股份有限公司黨支部書記及欣旺達電動汽車電池有限公司副總經理等職務，同時擔任深圳市寶安區石巖街道黨工委兼職委員。余湘立先生在市場拓展、運營管理等方面具有豐富經驗。現任東江環保股份有限公司副總裁。

王健英女士，52歲，中共黨員，高級會計師，先後擔任江蘇開元國際集團有限公司財務部總經理、江蘇匯鴻國際集團有限公司總會計師、黨委委員、企業管理部總經理、江蘇匯鴻國際集團股份有限公司企業管理部總經理、運營管理部總經理。現任東江環保股份有限公司副總裁兼財務負責人。

董事會工作報告

董事謹提呈本年報及本集團截至報告期經審核財務報表。

主要業務

本公司之主要業務為加工及銷售資源化利用產品、提供廢物處理服務、興建及提供環保系統及服務及化工產品貿易。重要附屬公司之主要業務詳情載於財務報表附註八。報告期內，本集團主要業務並無任何重大改變。

業績

本集團截至報告期業績載於本報告第59至60頁之合併利潤表。

股息

董事會建議以879,267,102股為基數，於取得本公司股東於本公司擬召開之2018年度股東大會（「年度股東大會」）批准後，向全體股東派發每股現金股利人民幣0.140元（含稅）（2017年：0.161元），總計派發現金股利總額為人民幣123,097,394.28元之末期股息，不送紅股，不以資本公積金轉增股本。有關事宜需待（其中包括）本公司股東於本公司擬召開之年度股東大會上批准。本公司將於確定有權獲分配末期股息之H股股東及A股股東之記錄日期確立後按上市規則刊發公告。於末期股息獲股東批准的前提下，預期末期股息將大約於2019年7月31日左右派付。

業務審視

本集團截至2018年12月31日止年度的業務審視、本集團相當可能有的未來發展的揭示載於本年報第7至18頁「管理層討論與分析」一節，運用財務關鍵表現指標進行關於本集團的表現載於本年報第3頁「財務概要」一節。

報告期內其他事項

更新金融服務協議

除文義另有所指外，下文所用詞彙與本公司日期為2018年2月7日及2018年3月26日的公告中所界定者具有相同涵義。

於2018年2月7日，本公司與廣晟財務重新訂立金融服務協議，內容有關廣晟財務為本公司提供金融服務，協議期限由雙方簽訂金融服務協議起開始為期一年。金融服務協議及其項下擬進行的交易於2018年3月26日在本公司2018年第一次臨時股東大會通過。

有關詳情，請參閱本公司日期為2018年2月7日及3月26日的公告。

根據2013年之限制性A股激勵計劃授予之預留部分限制性A股達到第3個解鎖期之解鎖條件

於2018年1月16日，董事會決議就於2014年1月23日批准的限制性A股激勵計劃(按本公司日期為2013年11月28日之通函所定義)授予之預留部分限制性A股之第三個解鎖期之解鎖條件已獲達成。於通過上述決議案後，第三個解鎖期將自預留部分限制性A股授予日起36個月後第一個交易日起至預留部分限制性A股授予日起48個月內之最後一個交易日當日止。獲授預留部分限制性A股總數之40%股份將獲解鎖及可供相關激勵對象(按本公司日期為2013年11月28日之通函所定義)於解鎖期內申請。合共59名激勵對象已申請解鎖合共790,000股限制性A股，相當於本公司當時股本總額的0.09%。已解鎖限制性A股已於2018年1月26日在深圳證券交易所上市。

有關詳情，請參閱本公司日期為2018年1月16日及2018年1月24日的公告。

根據2016年之限制性A股激勵計劃授予之預留部分限制性A股達到第1個解鎖期之解鎖條件

於2018年11月12日，董事會審議通過一項決議案，根據2016年之限制性A股激勵計劃授予之預留部分限制性A股之第一個解鎖期之解鎖條件已獲達成。第一個解鎖期將自預留部分限制性A股授予日起12個月後第一個交易日起至預留部分限制性A股授予日起24個月內之最後一個交易日當日止。合計43個股份激勵對象已申請解鎖合共650,000股限制性A股，相當於本公司當時股本總額的0.07%。該批A股已於2018年11月21日在深圳證券交易所上市。

有關詳情，請參閱本公司日期為2018年11月12日及2018年11月18日的公告。

根據2016年限制性A股激勵計劃授予之首次授予限制性A股達到第2個解鎖期之解鎖條件

於2018年12月14日，董事會審議通過一項決議案，根據2016年之限制性A股激勵計劃授予之預留部分限制性A股之第2個解鎖期之解鎖條件已獲達成。第二個解鎖期將自首次授予限制性A股授予日起24個月後第一個交易日起至首次授予限制性A股授予日起36個月內之最後一個交易日當日止。合計291個股份激勵對象已申請解鎖合共4,545,000股限制性A股，相當於本公司當時股本總額的0.5%。該批A股已於2018年12月24日在深圳證券交易所上市。

有關詳情，請參閱本公司日期為2018年12月14日及2018年12月19日的公告。

董事會工作報告

延長授權董事會或其授權人士全權辦理建議非公開發行A股股份的有效期及延長建議非公開發行A股股份決議案有效期

於過往股東大會上審議並通過的有關建議非公開發行A股股份決議案的有效期(「**建議非公開發行A股股份決議案有效期**」)及授權董事會或董事會之授權人士處理所有建議非公開發行A股股份相關事宜的有效期(「**授權董事會有效期**」)已於2018年6月26日失效。

於2018年6月20日，擬延長建議非公開發行A股股份決議案有效期於本公司在2018年6月20日舉行之年度股東大會(「**年度股東大會**」)、2018年第二次A股類別股東會及2018年第二次H股類別股東會(「**類別股東大會**」)上獲股東批准非公開發行A股股份決議案有效期及授權董事會有效期由2018年6月26日延長十二個月直至2019年6月25日。

有關延長授權董事會或其授權人士全權辦理建議非公開發行A股股份的有效期及延長建議非公開發行A股股份決議案有效期之詳情，請參閱本公司日期為2018年6月20日的公告、日期為2018年5月4日的通告及日期為2018年5月29日的通函。

註冊發行長期含權中期票據

於2018年7月3日，董事會宣佈為支持公司業務發展，優化債務結構，拓寬融資管道，同意公司向中國銀行間市場交易商協會申請註冊並發行不超過15億元額度(含)的長期含權中期票據。

於2018年8月20日，建議註冊發行長期含權中期票據於本公司在2018年8月20日舉行之2018年第二次臨時股東大會(「**臨時股東大會**」)、上獲股東批准。

長期含權中期票據發行方案需經中國銀行間市場交易商協會註冊後方可實施，本次發行最終方案以中國銀行間市場交易商協會註冊通知書為準。

有關註冊發行長期含權中期票據之詳情，請參閱本公司日期為2018年7月3日、2018年8月20日的公告、日期為2018年7月13日的通函。

財務資料概要

本集團過去五個財政年度的已公佈業績及資產、負債及少數股東權益之概要載於本報告第3頁，乃摘錄自經審核財務報表及經重新分類(如適用)。該概要並不構成經審核財務報表之一部份。

固定資產

本集團報告期內之固定資產變動詳情載於財務報表附註六、17。

股本

本公司之股本變動詳情載於財務報表附註六、41。

優先購買權

根據本公司章程細則或中國(即本公司所成立之司法權區)法律，概無優先購買權之規定使本公司須向本公司現有股東按比例發售新股份。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司已於2018年4月18日在深圳證券交易所，分別以每股約人民幣6.556元(就10,000股已回購A股而言)及每股約人民幣8.7100元(就1,127,000股已回購A股而言)購回本公司股本合共1,137,000股每股面值人民幣1.00元的限制性A股。已付購回的購買價合共約為人民幣9,881,730元。以上被回購A股已於2018年4月19日完成註銷。

根據購回事項，已回購A股佔緊隨購回事項前本公司總股本約0.128%。

有關詳情，請參閱日期為2018年4月19日之公告。

除上文所披露者外，本公司或其任何附屬公司於報告期間內概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

儲備

本集團於報告期內之儲備變動詳情載於本報告第68頁至69頁之財務報表的合併股東權益變動表中。

可分派儲備

於報告期內本公司根據有關法規計算可以股息分派之儲備為人民幣1,332,504,795.10元，此外，本公司無股份溢價賬可透過資本化發行分派股息。

主要客戶及供應商

報告期內，本集團五大客戶銷售額佔本年度之總銷售額約18.11%，其中最大客戶之銷售額約佔6.20%，本集團五大供應商之採購額佔本年度總採購額約9.45%。本集團最大供應商之採購額佔報告期採購額約2.70%。

董事或其任何聯繫人士或任何股東(據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上者)概無於本集團之五大客戶及五大供應商擁有任何實益權益。

董事會工作報告

董事及監事

報告期內董事為：執行董事譚侃先生(於2018年11月12日被委任)、劉韜先生(於2018年9月21日辭任)、李永鵬先生(於2018年11月12日辭任)、張凱先生(於2018年11月12日辭任)、非執行董事劉伯仁先生、黃藝明先生、鄧謙先生(於2019年2月25日辭任)、陸備先生(於2018年11月12日被委任)、晉永甫先生(於2018年11月12日被委任)；獨立非執行董事黃顯榮先生、曲久輝先生及朱征夫先生。本報告日期董事為執行董事譚侃先生、姚曙先生；非執行董事劉伯仁先生、黃藝明先生陸備先生及晉永甫先生；獨立非執行董事黃顯榮先生、曲久輝先生及朱征夫先生。

報告期內本公司監事(「監事」)為：趙學超先生(於2018年8月20日被委任)、張岸力(於2018年8月20日辭任)、黃偉明先生、李悅女士，本報告日期本公司監事為：趙學超先生、黃偉明先生及李悅女士。

董事、監事和高級管理人員簡介

董事、監事和本集團高級管理人員簡介載於本報告第19至22頁。

管理合約

報告期內概無簽訂或存在涉及本公司整體或部分經營管理及行政管理之合同。

董事及監事服務合約

董事(包括獨立非執行董事)譚侃先生、姚曙先生、陸備先生、晉永甫先生、黃藝明先生、劉伯仁先生、朱征夫先生、曲久輝先生及黃顯榮先生已與本公司訂立服務合同，任期自股東大會通過選舉之日起至第六屆董事會任期結束時止。監事趙學超先生、黃偉明先生、李悅女士已與本公司訂立服務合同，任期自股東大會通過選舉產生之日起計至第六屆監事會任期結束時止。

各董事或監事概無與本公司訂有不作出賠償(法定賠償除外)則不可於一年內終止之服務合約。

董事之重大合約權益

董事或監事概無與本公司或任何附屬公司報告期末或報告期內任何時間直接或間接訂立而對本公司關係重大之任何重大合約或交易中擁有重大權益。

報告期內除於本報告披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司簽訂重大合同。

董事、監事及僱員酬金

董事、監事酬金及本公司僱員之詳情載於財務報表附註十一、3(1)。

董事酬金由本公司薪酬與考核委員會建議，經股東於本公司年度股東大會授權董事會批准，並參考彼等投入本集團之時間、職責、可比較公司支付之薪金，本集團其他部門僱傭條件及以表現為基準之薪酬釐定。概無董事參與決定彼等個人酬金。

薪酬政策及長期獎勵計劃

本公司採納不同的薪酬政策予執行董事及非執行董事：

執行董事的薪酬政策

- 1、本公司執行董事兼董事長薪酬根據《董事長薪酬方案》釐定，其年度薪酬由基本年薪、績效年薪兩部分組成，績效年薪是根據本公司經營業績及個人績效考核確定的浮動薪酬。執行董事兼董事長基本年薪、績效年薪的具體金額由薪酬與考核委員會在以上核定範圍內根據本公司經營情況及考核結果釐定。

董事長薪酬的確定遵循以下原則：

- A 堅持按勞分配與責、權、利相結合的原則；
- B 實行薪酬水平與公司經營效益及目標掛鉤；
- C 堅持薪酬與公司長遠利益相結合的原則，強化激勵和約束，促進公司的長期穩定發展。

其他執行董事將不以執行董事之身份收取任何酬金，而將以本公司高級管理層之身份收取酬金。

董事會工作報告

非執行董事的薪酬政策

本公司非執行董事(不含獨立非執行董事)將不收取任何作為非執行董事之薪酬。獨立非執行董事將參考其投入本公司之時間、職責、可比較公司支付之薪金及其表現為基準之薪酬釐定。

長期激勵計劃之原則

1. 獎勵應與所達到之表現指標成正比，宗旨為獎勵出色表現。
2. 執行獎勵與公司的表現之間應有強大而清晰的連繫。
3. 應分階段而非一次過根據有關計劃授出大額獎勵。

應付予董事之酬金乃參考有關人士之資格和經驗、所承擔之責任、對本公司之貢獻，以及同類職位的當前市場薪酬水平。應付予董事的袍金及任何其他補償或薪酬之詳情載於本年報。

董事、監事及總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2018年12月31日，董事、監事及本公司總裁在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司置存的權益登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則上市發行人附錄十董事進行證券交易的標準守則「標準守則」須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司普通股之好倉

姓名	身份	股份數目及類別	約佔本公司股權／ 佔此類別之股權百分比
譚侃	實益擁有人	240,000股A股	0.027%/0.035%

除上文披露者外，於2018年12月31日，董事、監事或本公司總裁在本公司的股份、相關股份及債券中概無擁有根據證券及期貨條例第352條須登記予記錄的權益或淡倉，或根據上市規則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於本公司普通股之好倉

姓名	身份	股份數目及類別	約佔本公司股權/ 佔此類別之股權百分比
廣晟公司	實益擁有人	183,630,928股A股 (註1)	20.727%/26.775%
		2,896,000股H股 (註2)	0.327%/1.447%
江蘇匯鴻國際集團 股份有限公司	實益擁有人	76,082,707股A股 (註3)	8.588%/11.094%
		18,204,800股H股 (註4)	2.055%/2.654%

除上文披露者外，於2018年12月31日，董事、監事及本公司總裁並不知悉任何人士(不包括董事、監事及本公司總裁)在本公司的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司置存的股東登記冊的權益或淡倉。

註1：於該183,630,928股A股中，其中166,068,501股A股由廣晟公司持有，1,302,027股A股及16,260,400股A股分別由廣晟公司之下的全資附屬公司深圳市廣晟投資發展公司及廣東省廣晟金融控股公司持有。

註2：該2,896,000股H股由廣晟公司之下的全資附屬公司廣東省廣晟香港控股有限公司持有。

註3：於該76,082,707股A股中，其中50,087,669股A股由江蘇匯鴻國際集團股份有限公司持有，25,995,038股A股由江蘇匯鴻國際集團股份有限公司之下的全資附屬公司江蘇匯鴻創業投資有限公司持有。

註4：於該18,204,800股H股由江蘇匯鴻國際集團股份有限公司之下的全資附屬公司江蘇匯鴻創業投資有限公司持有。

董事獲得H股的權利

於報告期內，概無董事、監事及本公司總裁獲授予認購本公司H股之期權。於2018年12月31日，概無董事、監事及本公司總裁擁有任何獲得本公司H股之權利。

期權計劃

於2018年12月31日本公司概無採納期權計劃。

董事會工作報告

持續關連交易

本集團報告期內進行的持續關聯交易詳情如下：

更新金融服務協議

本公司與廣東省廣晟財務有限公司(「**廣晟財務公司**」)訂立金融服務協議，內容有關廣晟財務公司為本公司提供存款服務、結算服務、綜合授信服務及其他金融服務。期限由2018年3月26日起至2019年3月26日止。

廣晟財務公司為由廣晟公司(主要股東)的直接全資附屬公司，根據香港上市規則第14A.07(4)條，廣晟財務公司為本公司的關連人士。因此，簽訂金融服務協議及其項下擬進行的交易構成上市規則第14A章項下的持續關連交易。

由於經金融服務協議項下的存款服務、結算服務及其他金融服務的一項或多項適用百分比率(定義見香港上市規則第14.07條)(除利潤百分比率外)按年度基準計算高於0.1%但低於5%，故簽訂金融服務協議須遵守上市規則第14A章項下的申報、公告及年度審核規定，惟可豁免遵守獨立股東批准規定。

另外，由於在金融服務協議下廣晟財務向本公司提供的綜合授信服務乃按一般商業條款進行，且並無就金融服務協議項下的該等授信服務向廣晟財務授予本公司的資產以作抵押。因此，廣晟財務根據金融服務協議向本公司提供的綜合授信服務根據香港上市規則第14A.90條獲豁免遵守申報、公告及獨立股東批准的規定。

詳情請參閱本公司日期為2018年2月7日及3月26日之公告。

工礦產品購銷補充協議及硫酸銅購銷補充協議

於2018年8月17日，本公司非全資附屬公司清遠新綠(作為供方)與中金嶺南丹霞冶煉廠(作為需方)訂立工礦產品購銷補充協議，以確立本公司與中金嶺南丹霞冶煉廠於2018年1月5日所訂立工礦產品購銷合同項下交易之年度上限。根據工礦產品購銷補充協議，訂約雙方同意清遠新綠(本公司的非全資附屬公司)向丹霞冶煉廠(中金嶺南的分公司)供應硫酸銅。

另外，於2018年8月17日，本公司(作為供方)與中金嶺南凡口鉛鋅礦(作為需方)訂立硫酸銅購銷補充協議，以確立本公司與中金嶺南於2017年12月20日所訂立硫酸銅購銷合同項下交易之年度上限。根據硫酸銅購銷補充協議，訂約雙方同意本公司向凡口鉛鋅礦(中金嶺南的分公司)供應硫酸銅。因中金嶺南為本公司主要股東廣東省廣晟資產經營有限公司之非全資附屬公司，故根據上市規則定義，中金嶺南為本公司的關連人士。因此，工礦產品購銷補充協議及硫酸銅購銷補充協議項下所涉交易根據上市規則屬於本公司的持續關連交易。

由於工礦產品購銷補充協議及硫酸銅購銷補充協議合並計算的各項適用百分比率(利潤比率除外)按年度基準計算高於0.1%但低於5%，故工礦產品購銷補充協議及硫酸銅購銷補充協議項下進行的交易僅須遵守上市規則第14A.76條的申報、公告及年度審閱規定，惟可豁免獨立股東批准規定。

詳情請參閱本公司日期為2018年8月17日及2018年8月24日之公告。

訂立股權轉讓協議及訂立股權轉讓協議補充協議

本公司(作為受讓方)與香港歐晟(作為轉讓方)訂立股權轉讓協議，據此，本公司同意受讓及香港歐晟同意轉讓待售股權(相當於目標公司之37.10%股權)，代價合共為人民幣62,328,000元(當中包括人民幣33,390,000元之股權轉讓款部份及人民幣28,938,000元之補足註冊資本部份)。

另外，於同日本公司及香港歐晟訂立股權轉讓協議補充協議，據此，若干條款被加入至股權轉讓協議。

由於就受讓事項計算之適用百分比率(定義見上市規則)超過0.1%但低於5%，故根據上市規則第14A章，受讓事項須遵守申報、公告及年度審核規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准規定。

詳情請參閱本公司日期為2018年9月21日及2018年10月8日之公告。

關聯方交易

服務合約

根據上市規則第14A.31(6)條的規定，本年報綜合財務報表附註十一、4(1)所披露有關董事、監事及僱員酬金的關聯方交易為豁免申報、公佈及獨立股東批准的關連交易。

董事會工作報告

競爭業務

報告期內及截至本報告日期，董事、監事、本公司總裁或管理層股東或彼等各自聯繫人士概無視為直接或間接擁有與本集團業務出現競爭或可能出現競爭之業務(定義見上市規則)權益。

足夠之公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，報告期及截至本報告日期，本公司已發行股本總數不少於25%由公眾持有。

主要風險及不確定因素

多個因素可能影響本集團的業績及業務營運。有關詳情請參閱本報告第14頁。

與員工、供應商及客戶的關係

本集團與員工：本集團的發展，是將環保產業的發展、環境的價值與員工利益融為一體，實現企業效益、員工成長與社會價值的和諧統一。

本集團與供應商：本集團通過供應商會議等多種形式讓供應商瞭解到本集團近況、準備要開發的產品、未來對原料、輔料的需求等信息，使供應商提前收集到有效的產品信息及生產產品所需的原料準備，既可削減成本，又能縮短時間達到最佳採購。

本集團與客戶：本集團通過「提高品質、貼近服務、增進理解、取得互信」的原則與客戶建立良好關係。本集團努力實現與供應商、客戶和諧共生，共同創造價值、分享成果。注重與各相關方的溝通與協調，共同構築信任與合作的平台。

環保政策

本集團主要從事加工及銷售資源化利用產品、提供廢物處理服務、興建及提供環保系統及服務及化工產品貿易業務。此外，本公司秉承「讓世界沒有垃圾」的企業使命，堅持廢物處理的減量化、無害化、資源化原則，不斷開拓廢物處理處置的新技術和新工藝，致力於創建環保、健康、安全的工作環境，以「以技術創新為導向，以危廢為基礎的中國領先的一站式綜合環保服務提供商」為戰略目標，保證本公司安全、持續發展，實現與社會、環境的「和諧，共贏」。

按上市規則附錄27要求之環境、社會及管治報告，本公司將於2019年7月25日前另行刊發。

獲准許的彌償條文

根據本公司章程細則，董事可從本公司之資產獲得彌償，就彼等作為董事獲判勝訴或獲判無罪之任何民事或刑事，法律程序中提出抗辯所產生或蒙受之所有損失或負債，可獲確保免就此受任何損害。本公司已購買及維持董事的責任保險，為本公司董事及本公司附屬公司的董事提供適當的保障。

遵守法律及法規

本集團須遵守本集團經營的司法管轄區的相關法律及法規。本集團的營運主要由本公司於中國的附屬公司進行。因此，我們的營運須遵守中國的相關法律及法規。於截至2018年12月31日止年度及直至本報告日期，本集團並無違反任何相關法律及法規而對本集團的開發、表現及業務造成重大影響。

核數師

本公司現任核數師為信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)，並將於擬舉行的本公司年度股東大會上提呈有關續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司核數師之決議案。

2018年度，本公司董事會嚴格按照《公司法》、《證券法》以及中國證監會、深圳證券交易所、香港聯合交易所的監管規定，認真履行《公司章程》賦予的職權，勤勉盡責地開展各項工作，圍繞公司發展戰略和年度重點任務積極開展各項工作。全體董事恪盡職守、勤勉盡責，以科學、嚴謹、審慎、客觀的工作態度，積極參與公司各項重大事項的決策過程，努力維護公司及全體股東的合法權益，有力保障了公司全年各項工作目標的實現。

2018年度董事會開展多方位工作，包括但不限於公司治理、召集召開董事會會議及各委員會會議審議本公司相關重要事項，獨立董事給予獨立性判斷及核查以及通過投資者關係管理工作與本公司股東保持良好的關係。

2019年事會將積極發揮公司治理的核心作用，扎實做好董事會日常工作，高效決策重大事項，貫徹落實股東大會決議，確保經營管理工作穩步有序開展，從根本上維護股東利益。主要工作包括但不限於1)統籌戰略和計劃管控，確保年度各項任務目標落實；2)高效運作，完善董事會決策機制；3)繼續加強對公司經營管理工作的指導；4)提高信息披露透明度，提升投資者關係管理水平；5)高度重視，抓好規範運作。

代表董事會

東江環保股份有限公司

譚侃

董事長

中國•廣東省•深圳市

2019年3月28日

監事會工作報告

致東江環保股份有限公司(「本公司」)

全體股東：

本年度，本公司監事會(「監事會」)全體成員按照中國《公司法》，香港相關法例及條例的規定及本公司組織章程細則(「章程」)的有關規定，認真履行監督職責，有效維護了本公司及本公司股東(「股東」)的權益和利益。

2019年3月28日監事會召開會議，審議通過了本集團2018年度財務報告及審計報告。監事會認為該財務報告已按有關的會計準則編製，真實、公允地反映了本集團的財務狀況和經營業績。

監事會認為，本年度，董事會全體成員和本集團高級管理人員遵守勤勉、誠信原則，忠實履行公司章程規定的職責，認真貫徹股東大會和董事會的各項決議，未發現有違反法律、法規、公司章程的行為。

在新的一年裡，監事會仍將一如既往地依據公司章程及上市規則的有關規定忠實、勤勉地履行監督職責，維護和保障本公司及股東利益不受侵害。

承監事會命

東江環保股份有限公司

趙學超

監事會主席

中國深圳

2019年3月28日

企業管治

本公司矢志不移地通過不斷完善企業管理常規及程序，致力達到並維持企業管治的整體高水平，且一向深諳責任承擔及與股東溝通的重要性，通過建立完善及有效的董事會、綜合內部監控系統及穩定的企業架構，本公司致力於完整及具透明度地披露資料、提升營運穩健度，並鞏固及增加股東價值及利潤。

本公司於報告期內已經採納並一直遵守上市規則附錄14所載的《企業管治守則》(「守則」)守則條文。

董事及監事進行證券交易

本公司已採納不寬鬆於上市規則附錄10所載交易必守標準的證券交易標準守則(「標準守則」)作為本公司董事進行證券交易的守則。本公司已向全體董事及監事作出個別查詢，並未發現董事及監事於報告期內有任何違反聯交所規定的有關董事及監事證券交易標準守則及本公司行為守則的情況。

董事會

董事會對本公司股東負責，其首要工作是制訂本集團的發展方針及策略，並監管各項方針政策的落實以及管理層的表現。此外，董事會還負責制訂及檢討本集團基本制度和程序，審批投資方案、年度預算、季度及全年業績，及批准重大交易及其他重大運營及財務事宜。

董事會目前由本公司二位執行董事譚侃先生及姚曙先生；四位非執行董事劉伯仁先生、黃藝明先生；陸備、晉永甫及三位獨立非執行董事黃顯榮先生、曲久輝先生及朱征夫先生組成。譚侃先生為董事長。現有董事具備適用於公司業務及行業性質的技能、才幹及經驗。董事及高級管理人員的經驗及相互關係，載於本年報第19頁至第22頁。

根據本公司章程細則(「章程細則」)規定，董事會將本公司之日常運作授權執行董事及本公司高級管理人員處理，包括主持經營管理工作，實施董事會批准之重要策略及發展計劃等。另一方面，董事會對若干有關戰略性決定的重大事項進行審批。

本公司日常管理、行政及運作均由總裁及高級管理層負責，包括編製年度及中期報告供董事會批准以向公眾發表；實施董事會批准的各項策略；實施內部監控程序，以及確保遵守按照有關法律規定及其他法規及規則。

企業管治報告

本公司已就其董事及高級管理人員可能面對的法律訴訟安排適當的投保，並將每年檢討該等保險。

董事會約每季度舉行1次定期會議。定期會議通知至少14天前發，以讓全體董事皆有機會出席。會議議程在諮詢各董事後製訂，董事皆有機會提出商討事項列入會議議程。董事會文件至少於董事會會議舉行3天前提呈董事傳閱。

於報告期董事會舉行了19次會議，下表載列各董事之出席記錄：

董事姓名	出席／會議舉行數量
執行董事	
譚侃先生(董事長)(註1)	3/3
姚曙先生(總裁)(註2)	0/0
劉韜先生(註5)	13/13
李永鵬先生(註6)	16/16
張凱先生(註7)	16/16
非執行董事	
黃藝明先生	19/19
劉伯仁先生	19/19
陸備先生(註3)	3/3
晉永甫先生(註4)	3/3
鄧謙先生(註8)	19/19
獨立非執行董事	
黃顯榮	19/19
曲久輝	19/19
朱征夫	19/19
平均出席率	100.00%

註：

1. 譚侃先生於2018年11月12日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度譚先生在其任期內參加3次董事會會議中的3次會議。
2. 姚曙先生於2019年3月19日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度姚先生在未參加董事會會議。
3. 陸備先生於2018年11月12日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度陸先生在其任期內參加3次董事會會議中的3次會議。
4. 晉永甫先生於2018年11月12日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度晉先生在其任期內參加3次董事會會議中的3次會議。
5. 劉韜生先生於2018年9月21日辭任執行董事職務。截至2018年9月21日止劉先生在其任期內參加13次董事會會議中的13次會議。

6. 李永鵬先生於2018年11月12日辭任執行董事、副董事長職務。截止2018年11月12日止李先生在其任期內參加16次董事會議中的16次會議。
7. 張凱先生於2018年11月12日辭任執行董事職務。截止2018年11月12日止張先生在其任期內參加16次董事會議中的16次會議。
8. 鄧謙先生於2019年2月25日辭任非執行董事職務。截止2018年12月31日止年度鄧先生在其任期內參加19次董事會議中的19次會議。

董事會成員之間無其他關係(包括經濟、業務、家庭或其他實質／相關關係)。

董事長及總裁

譚侃先生為董事會董事長及姚曙為本公司總裁。

董事會董事長主要負責領導董事會，使董事會有效運作，確保董事會及時處理關鍵事項，為本公司提供策略性指引，並肩負確保公司制定良好的企業管治常規及程序的首要責任。總裁主要負責本公司日常業務的管理及有效地實施本公司的企業策略及政策。

有關董事會及本公司總裁職責列載於章程細則。

非執行董事

自本公司上市之日起，董事會成員2/3為非執行董事(其中1/3為獨立非執行董事)。非執行董事具備適當的專業資格或有關財務管理專長，因此，在資歷及人數上均足以行使獨立判斷及作出具有影響力的建議。董事會已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而呈交的年度書面確認，亦確信其獨立性。

董事陸備先生及晉永甫先生及譚侃先生已與本公司訂立服務合同，任期自2018年11月12日起計至第六屆董事會任期結束時止。

企業管治報告

董事持續專業發展

根據企業管治要求及關於本公司上市之相關規則及法規要求，董事已參與持續專業發展計劃，以發展及更新彼等知識及技能。以下列載報告期內每位董事培訓詳情：

董事姓名	參與培訓／簡介會	閱讀材料
執行董事		
譚侃先生(董事長)	√	√
姚曙先生(總裁)	√	√
劉韜先生(董事長)(已於2018年9月21日辭任)	√	√
李永鵬先生(總裁)(已於2018年11月12日辭任)	√	√
張凱先生(於2018年11月12日辭任)	√	√
非執行董事		
黃藝明先生	√	√
劉伯仁先生	√	√
陸備先生(於2018年11月12日被委任)	√	√
晉永甫先生(於2018年11月12日被委任)	√	√
鄧謙先生(已於2019年2月25日辭任)	√	√
獨立非執行董事		
朱征夫先生	√	√
黃顯榮先生	√	√
曲久輝先生	√	√

董事提名、選舉及重選

董事由董事會甄選及提名，由股東大會選舉產生。董事會提名新董事的程序為：1)接收董事候選人推薦書，或自行物色(或通過中介代理機構)合適董事人選；2)董事會對推薦的董事人選進行資格審查，並召開會議確定最終的董事候選人；3)董事會將董事候選人提交本公司股東大會選舉，以普通決議案批准通過。

本公司提名委員會通過搜尋董事候選人，並形成書面材料，召開會議對初選人員進行資格審查及向董事會推薦候選人以填補董事會成員空缺。

董事會對董事候選人資格審查的依據為：1)履行董事職務所需之技能、知識及經驗；2)符合章程細則、《公司法》及《上市規則》規定之董事及獨立非執行董事任職資格。新委任的董事會成員將獲得由外聘律師提供的資料及高級管理層對本公司背景及業務的恰當介紹。

董事會負責定期檢討董事會的架構、人數、組成及其多元化佈局，並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事作出變動。報告期內，董事會已檢討其董事會多元化策略，並認為現時董事會的架構、人數、組成及多元化佈局是適合的。

根據章程細則，董事(包括非執行董事)任期三年，任期屆滿，可以應選連任。

股東大會

報告期內本公司共舉行4次股東大會。以下列載各董事在該等會議的出席記錄：

董事姓名	出席／會議舉行數量
執行董事	
譚侃先生(董事長)(註1)	0/0
姚曙先生(總裁)(註2)	0/0
劉韜先生(董事長)(已於2018年9月21日辭任)	3/3
李永鵬先生(副董事長、執行董事)(已於2018年11月12日辭任)	1/4
張凱先生(已於2018年11月12日辭任)	0/4
非執行董事	
劉伯仁先生	1/4
黃藝明先生	1/4
陸備先生	0/0
晉永甫先生	0/0
鄧謙先生(已於2019年2月25日辭任)	1/4
獨立非執行董事	
朱征夫先生(註8, 9)	1/4
黃顯榮先生(註8, 9)	2/4
曲久輝先生(註8, 9)	0/4
平均出席率	28.5%

註：

1. 譚侃先生於2018年11月12日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度譚先生在其任期內未召開股東大會。
2. 姚曙先生於2019年3月19日被委任為執行董事。截至2018年12月31日止年度姚先生在其任期內未召開股東大會。
3. 陸備先生於2018年11月12日被委任為非執行董事。截至2018年12月31日止年度陸先生在其任期內未召開股東大會。
4. 晉永甫先生於2018年11月12日被委任為非執行董事。截至2018年12月31日止年度晉先生在其任期內未召開股東大會。
5. 劉韜先生於2018年9月21日辭任執行董事職務。截止2018年9月21日止劉先生在其任期內參加3次股東大會。

企業管治報告

6. 李永鵬先生於2018年11月12日辭任執行董事、副董事長職務。截止2018年11月12日止李先生在其任期內參加1次股東大會。
7. 張凱先生於2018年11月12日辭任執行董事職務。截止2018年11月12日止張先生在其任期內未參加股東大會。
8. 守則條文第A.6.7條 – 此守則條文規定獨立非執行董事及其它非執行董事作為與其它董事擁有同等地位的董事會成員，應定期出席董事會及其同時出任委員會成員的委員會的會議並積極參與會務，以其技能、專業知識及不同的背景及資格作出貢獻。彼等並應出席股東大會，對公司股東的意見有公正的了解。
9. 曲久輝先生、黃顯榮先生及朱征夫先生組成因公務繁忙缺席部分股東大會。

審核委員會

本公司已於2003年1月14日設有具有特定成文職權範圍的本公司審核委員會(「**審核委員會**」)，以審核及監督外部審計機構是否獨立客觀及審核程序是否有效，就外部審計機構提供非審計服務制定政策及執行，審核本公司的財務信息及其披露，監督本公司的內部審計制度及其實施，審閱及監察本集團的財務報告程序及本公司內部控制制度。

審核委員會由本公司三名獨立非執行董事曲久輝先生、朱征夫先生及黃顯榮先生組成。黃顯榮先生已獲委任為審核委員會主席。審核委員會已審閱本公司報告期之財務報告及本報告。

有關審核委員會，主要職責包括：

- a. 審核及監督外部審計機構是否獨立客觀及審計程序是否有效；
- b. 就外部審計機構提供非審計服務制定政策並執行；
- c. 審核公司的財務信息及其披露；
- d. 監督公司的內部審計制度及其實施；及
- e. 審閱及監查本集團的財務報告程序及內部控制制度。

報告期內審核委員會已舉行5次會議以商討本集團之季度及全年財務報表，檢討本集團所採納之會計準則及實務，內部監控制度等。下表載列年內審核委員會各成員之出席率：

審核委員會成員姓名	出席率
黃顯榮先生(主席)	5/5
曲久輝先生	5/5
朱征夫先生	5/5
平均出席率	100%

薪酬與考核委員會

本公司薪酬與考核委員會(「**薪酬與考核委員會**」)於2005年6月成立，具有符合薪酬與考核委員會議事規則的職權範圍。

薪酬與考核委員會現時由本公司三名獨立非執行董事朱征夫先生、曲久輝先生及黃顯榮先生組成。朱征夫先生已獲委任為薪酬與考核委員會主席。

薪酬與考核委員會的主要職責是檢討本公司董事及高級管理人員薪酬及考核政策，及向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，以及董事會指示的其他有關薪酬事宜。

向董事會建議個別執行董事及高級管理成員的薪酬待遇之模式已被採納。

報告期內薪酬與考核委員會舉行6次會議，商討了董事及高級管理人員的薪酬及考評政策。下列載列薪酬與考核委員會各成員之出席率：

薪酬與考核委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
朱征夫先生	6/6
黃顯榮先生	6/6
曲久輝先生	6/6
平均出席率	100%

提名委員會

本公司提名委員會(「**提名委員會**」)於2010年11月9日設立，其議事規則詳細闡述提名委員會的職權範圍。提名委員會分別由兩名獨立非執行董事曲久輝先生及黃顯榮先生及一名執行董事譚侃先生組成。曲先生被任命為提名委員會的主任。提名委員會主要職責是為檢討董事會結構、規模、成分、多元化政策及董事會獨立性，以及董事會推薦候選人以填補董事會會員空缺。

企業管治報告

報告期內提名委員會舉行6次會議，檢討董事會的結構、規模及構成，評估獨立非執行董事獨立性及向董事會推薦候選人以填補董事會會員空缺，下表載列報告期內提名委員會各成員之出席率：

提名委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
曲久輝先生(主席)	6/6
譚侃先生(註1)	0/0
黃顯榮先生	6/6
平均出席率	100%

註：

1. 譚侃先生於2018年11月12日被委任為提名委員會成員職務。截至2018年12月31日止年度譚先生在其任期內公司未召開提名委員會。

戰略發展委員會

本公司戰略發展委員會(「戰略發展委員會」)於2010年11月9日設立，其議事規則詳細闡述戰略發展委員會的職權範圍。戰略發展委員會由兩名執行董事譚侃先生及姚曙先生及一名獨立非執行董事曲久輝先生組成。譚先生被任命為戰略發展委員會的主任。戰略發展委員會主要職責是根據發展戰略規劃、重大投資融資方案、重大資本運作、資產經營項目及項目實施檢查等提出建議。

報告期，戰略發展委員會舉行1次會議，商討了公司長期發展戰略規劃及公司重大投資融資方案。下表載列年內戰略發展委員會各成員之出席率：

戰略發展委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
譚侃先生(主席)(註1)	0/0
姚曙先生(註2)	0/0
曲久輝先生	1/1
平均出席率	100%

註：

1. 譚侃先生於2018年11月12日被委任為戰略發展委員會成員職務。截至2018年12月31日止年度譚先生在其任期內公司未召開戰略發展委員會。
2. 姚曙先生於2019年3月19日被委任為戰略發展委員會成員職務。截至2018年12月31日止年度姚先生在其任期內未召開戰略發展委員會。

核數師酬金

報告期，本公司支付予核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)審計服務的酬金共人民幣1,350,000元。於報告期內，本公司聘請信永中和會計師事務所為內部控制審計會計師事務所，並支付審計費用人民幣450,000元。

公司秘書

王恬女士自2012年12月17日起為本公司公司秘書及王女士於報告期亦已接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利及投資者關係

本公司鼓勵股東出席股東大會，股東大會通告於會議舉行前45日發出。根據組織章程規定，單獨或合併持有公司發行的有表決權的股份百分之十(10)以上(含百分之十(10))的股東，有權召開股東特別大會，惟需以書面形式向董事會提出要求，而有關事實發生之日起2個月董事會須召開臨時股東大會。股東有權對本公司的業務經營活動進行監督，以及提出建議或質詢。

本公司歡迎股東及公眾投資者向公司作出查詢並提供意見及建議。作為溝通的渠道，本公司網站特開設投資者關係頻道，以刊載本集團的基本資料及最新發展。董事會盡力參加股東大會以接受股東問詢。

股東任何時候可通過當面遞交、傳真、電子郵件、特快專遞、掛號空郵等途徑以書面形式將其問詢及關注寄至董事會，連絡人信息如下：

收件人：	王娜女士
地址：	中華人民共和國深圳市南山區科技園北區朗山路9號東江環保大樓11樓
電子郵件：	ir@dongjiang.com.cn
電話：	86 (755) 88242612
傳真：	86 (755) 86676002

或於本公司網站<http://www.dongjiang.com.cn>標題為「投資者關係」欄目下留言。

企業管治報告

於股東大會提案

根據本公司章程細則規定，單獨或合計持有公司有表決權的股份總額3%以上的股東，有權以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。另外，單獨或合計持有公司發行在外的有表決權的股份總額3%以上(含3%)的股東可以在股東大會召開10日前以書面形式向公司提出臨時提案並提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

修訂本公司章程

鑒於本公司於2018年第一次A股類別股東會及H股類別股東會議通過回購註銷離職員工所持已獲授權但尚未解鎖的限制性股票，故此修改章程細則以相應減少本公司註冊資本及A股數量。請參閱本公司日期為2018年2月7日之通函有關上述事宜的詳情。

除上述披露者外，報告期本公司憲章文件無實質更改。

高級管理人員薪酬

按等級劃的酬金	高級管理層人數
人民幣零元至人民幣837,800元(約為港幣1,000,000元)	-
人民幣837,800元至人民幣1,675,600元(約為港幣1,000,001元至2,000,000元)	5

報告期有關本集團高級管理人員及5名最高薪酬人士的薪酬支付情況載於本報告之財務報表附註十一、3(2)。

企業管治職能

董事會負責履行守則所載守則條文第D.3.1條企業管治職責。於本報告日期，董事會已審閱及監控(a)本公司企業管治政策及常規；(b)董事及高級管理人員培訓及持續專業發展；(c)政策及監管規定合規本公司的政策及常規；(d)本公司行為守則；及(e)本公司對守則披露要求的合規情況。

財務報告

董事已確認彼等須負責編製真實與公平地反映集團財務狀況之財務報表。在編製真實與公平地反映集團財務狀況之財務報表時，必須選擇及貫徹採用合適之會計政策。核數師之責任乃根據其審核工作之結果，對該等財務報表作出獨立意見，並向本公司股東報告其意見。核數師之責任乃載列於本報告第47至53頁審計報告內。

風險管理、內部監控和內部審核

報告期董事會已進行年度檢討，檢討本集團風險管理及內部監控系統的成效。有關檢討涵蓋財務、運營及合規的重要監控方面，以及風險管理。根據檢討，董事會並未發現特別事項顯示風險管理及內部監控為無效或不足。

本公司內部監控制度包括制訂一套於本集團範圍適用的全面的內部管理制度和審批流程。本集團制定完善的預算管理制度。各下屬公司和各業務的管理層每年均制訂全年的業務計劃及預算，供執行董事審批。此外，執行董事每月與各下屬公司和各業務的管理層召開會議，回顧業務運營狀況，潛在業務風險及應對策略。

本公司已建立內部審核功能，確保內部監控制度的有效性及風險的識別和防範。內部審核主管定期向執行董事匯報有關工作和建議。2018年度的審核報告已提交董事會，並無發現重大事項。

董事會承認其須對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該等制度的有效性。然而股東應留意該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

除將於本報告下文進一步討論之企業管治方面外，本集團的環境、社會及管治措施，包括於環境、僱傭及勞工標準、經營慣例及社區範疇的相關政策及績效，以及遵守對本集團有重大影響之相關法律及法規的情況，有關詳情將載於本集團的環境、社會及管治報告，並將不遲於年度報告刊發後三個月於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）及本公司網站刊發。

審計報告

XYZH/2019GZA30074

東江環保股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了東江環保股份有限公司(以下簡稱東江環保公司)財務報表，包括2018年12月31日的合併及母公司資產負債表，2018年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了東江環保公司2018年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2018年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於東江環保公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

1. 收入確認

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如東江環保公司合併財務報表附註六、48所述，東江環保公司2018年度營業總收入328,408.07萬元，主要收入來源於工業廢物資源化產品銷售及廢物處理處置服務。收入是東江環保公司的關鍵績效指標之一，因此管理層為了達到特定目標或期望而存在操縱收入確認的固有風險。因此我們將收入確認識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們執行的主要審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 我們測試管理層工業廢物資源化產品銷售及廢物處理處置等收入確認內部控制系統與執行的程序，以及評估公司收入確認的準確性及是否計入恰當的會計期間控制系統的有效性。 — 我們對東江環保公司資源化產品銷售及廢物處理處置收入截止性執行了實質性分析程序，關注東江環保公司收入確認的準確性及收入是否計入恰當的會計期間。 — 我們審查了與資源化產品銷售及廢物處理處置收入相關的會計核算，並檢查了相關文檔記錄，與管理層討論並評估管理層對收入確認是否有重大偏頗和錯報的跡象。

審計報告

2. 應收賬款減值評估

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>截至2018年12月31日，如東江環保公司合併財務報表附註六、3.2所述，東江環保公司應收賬款餘額71,005.54萬元，壞賬準備金額1,924.85萬元，淨值為69,080.69萬元，賬面價值較高。東江環保公司應收賬款主要是東江環保公司銷售資源化利用產品及提供廢物處置服務等業務形成，屬於公司重要資產。若應收賬款不能按期收回或無法收回而發生壞賬，對財務報表影響較為重大，為此我們把應收賬款的減值評估識別列為關鍵審計事項。</p>	<p>我們執行的主要審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none">— 我們評估和測試東江環保公司應收賬款如何採用預期信用損失模型計提壞賬準備的內部控制流程，評估關鍵假設及數據的合理性。— 我們審閱東江環保公司應收賬款的壞賬準備計提計算過程，評估所採用會計政策的合理性。— 我們評估東江環保是否恰當採用預期信用損失模型計量應收賬款減值準備，模型設計的合理性，檢查模型所運用的歷史數據的合理性。— 我們與管理層討論應收賬款回收情況及可能存在的未回收風險。

3. 商譽減值評估

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>截至2018年12月31日，如東江環保公司合併財務報表附註六、18所述，東江環保公司商譽淨值為121,313.76萬元，賬面價值較高，為東江環保公司歷年收購附屬公司形成。如果商譽有發生任何減值的情況，對東江環保公司財務報表可能產生重大影響。</p> <p>由於構成商譽的各附屬公司經營情況不盡相同，東江環保公司商譽減值的測試過程較為複雜，需要依賴東江環保公司管理層對收購的附屬公司預測未來收入、現金流折現率等假設作出判斷和評估，因此我們將商譽減值的評估識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們執行的主要審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 我們審閱商譽減值評估方法，包括審閱每個組成部分的預測未來收入、現金流折現率等假設的合理性，理解每個組成部分的盈利狀況。 — 基於我們對該業務和行業的知識，質疑關鍵假設及數據的合理性。 — 我們審閱公司輸入數據的支持憑證，例如經批准的預算，並評估該等預算的合理性。 — 我們審閱商譽評估機構作出的測試結果，了解他們的評估方法、所採用的假設及數據的合理性。

審計報告

四、其他信息

東江環保公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括東江環保公司2018年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估東江環保公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算東江環保公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督東江環保公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對東江環保公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致東江環保公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就東江環保公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

審計報告

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
凌朝暉(項目合夥人)

中國註冊會計師：
吳瑞玲

中國 北京
二零一九年三月二十八日

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	1,054,068,992.47	1,242,430,230.43
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	24,934,920.00	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	六、3	752,915,896.91	781,002,940.96
其中：應收票據	六、3.1	62,108,965.02	86,366,871.17
應收賬款	六、3.2	690,806,931.89	694,636,069.79
預付款項	六、4	43,155,392.19	49,245,646.02
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、5	334,623,903.72	296,097,793.32
其中：應收利息		-	-
應收股利		-	-
買入返售金融資產			
存貨	六、6	299,706,172.78	312,588,190.52
貸款	六、7	372,628,000.00	254,980,000.00
合同資產	六、8	95,704,312.32	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產	六、9	2,965,177.96	11,084,380.33
其他流動資產	六、10	107,354,560.79	88,979,559.41
流動資產合計		3,088,057,329.14	3,036,408,740.99
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資		-	-
可供出售金融資產		-	13,431,700.00
其他債權投資		-	-
持有至到期投資		-	20,000,000.00
長期應收款	六、11	48,736,094.93	194,929,785.02
長期股權投資	六、12	303,461,055.34	243,310,020.04
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六、13	423,598,931.13	89,685,173.20
固定資產	六、14	2,253,551,471.72	1,649,540,887.90
在建工程	六、15	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03
生產性生物資產		-	-
油氣資產			
無形資產	六、16	875,193,511.63	912,308,605.74
開發支出	六、17	17,861,081.17	10,741,736.70
商譽	六、18	1,213,137,618.89	1,235,994,451.48
長期待攤費用	六、19	44,450,361.11	19,979,692.84
遞延所得稅資產	六、20	26,002,037.95	15,222,949.45
其他非流動資產	六、21	196,753,629.70	192,891,698.08
非流動資產合計		6,656,400,351.97	6,203,738,631.48
資產總計		9,744,457,681.11	9,240,147,372.47

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流動負債：			
短期借款	六、22	1,834,096,571.16	1,872,637,100.25
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債		-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
衍生金融負債			
應付票據及應付賬款	六、23	708,358,310.28	705,134,001.34
預收款項	六、24	2,986,660.00	139,360,367.89
合同負債	六、25	151,968,538.09	-
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	六、26	82,753,967.08	62,977,562.92
應交稅費	六、27	81,242,211.56	61,811,293.24
其他應付款	六、28	212,943,150.59	314,712,466.87
其中：應付利息	六、28.1	2,106,252.25	891,381.67
應付股利	六、28.2	3,260,310.01	6,593,410.01
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	六、29	440,977,675.35	6,131,610.36
其他流動負債	六、30	8,681,676.76	7,384,032.79
流動負債合計		3,524,008,760.87	3,170,148,435.66
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、31	435,798,387.82	292,554,335.54
應付債券	六、32	902,807,955.52	1,289,727,036.55
其中：優先股			
永續債			
長期應付款	六、33	5,329,251.18	1,691,598.24
長期應付職工薪酬			
專項應付款	六、33.2		2,075,259.49
預計負債		-	-
遞延收益	六、34	175,993,716.83	155,897,737.22
遞延所得稅負債	六、20	14,359,029.67	3,391,543.77
其他非流動負債	六、35	-	2,813,900.00
非流動負債合計		1,534,288,341.02	1,748,151,410.81
負債合計		5,058,297,101.89	4,918,299,846.47

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年 12月31日	2017年 12月31日
股東權益：			
股本	六、36	887,100,102.40	888,237,102.40
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、37	498,652,595.03	505,827,372.67
減：庫存股	六、38	67,772,830.00	124,677,510.00
其他綜合收益	六、39	16,927,580.70	2,564,766.23
專項儲備	六、40	5,561,004.28	3,128,442.22
盈餘公積	六、41	202,915,933.37	199,255,721.44
一般風險準備	六、42	5,611,350.00	4,114,125.00
未分配利潤	六、43	2,492,936,395.01	2,250,645,463.83
歸屬於母公司股東權益合計		4,041,932,130.79	3,729,095,483.79
少數股東權益	六、44	644,228,448.43	592,752,042.21
股東權益合計		4,686,160,579.22	4,321,847,526.00
負債和股東權益總計		9,744,457,681.11	9,240,147,372.47

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

母公司資產負債表

2018年12月31日

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		731,461,806.71	607,297,838.44
交易性金融資產		24,934,920.00	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	十七、1	292,657,763.28	447,388,665.22
其中：應收票據	十七、1.1	7,629,204.49	14,810,711.01
應收賬款	十七、1.2	285,028,558.79	432,577,954.21
預付款項		14,457,977.24	1,956,403.07
其他應收款	十七、2	2,144,191,243.58	2,327,471,266.90
其中：應收利息	十七、2.1	-	-
應收股利	十七、2.2	-	16,200,000.00
存貨		13,530,179.75	8,740,989.27
貸款		-	-
合同資產		94,145,923.72	
持有待售資產		-	
一年內到期的非流動資產		2,965,177.96	11,084,380.33
其他流動資產		3,525,450.30	3,730,707.65
流動資產合計		3,321,870,442.54	3,407,670,250.88
非流動資產：			
債權投資		-	
可供出售金融資產		-	13,431,700.00
其他債權投資		-	
持有至到期投資		-	
長期應收款		41,317,470.93	188,432,039.02
長期股權投資	十七、3	3,635,935,817.62	3,467,505,161.25
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		70,711,609.00	66,388,962.20
固定資產		92,738,265.04	85,011,672.14
在建工程		28,700,798.44	47,309,507.04
生產性生物資產		-	
油氣資產			
無形資產		103,151,947.78	92,204,257.50
開發支出		13,962,681.46	9,251,952.73
商譽		-	
長期待攤費用		3,667,073.62	
遞延所得稅資產		13,471,543.74	5,260,893.44
其他非流動資產		62,129,472.18	50,371,988.64
非流動資產合計		4,065,786,679.81	4,025,168,133.96
資產總計		7,387,657,122.35	7,432,838,384.84

母公司資產負債表

2018年12月31日

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流動負債：			
短期借款		1,650,000,000.00	1,774,778,100.25
交易性金融負債		-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
衍生金融負債			
應付票據及應付賬款		345,743,316.50	412,790,496.44
預收款項		-	3,857,674.41
合同負債		2,655,258.09	
應付職工薪酬		19,280,410.34	15,539,254.77
應交稅費		6,230,673.47	8,351,912.50
其他應付款		1,337,486,477.14	1,147,709,846.35
其中：應付利息		3,241,910.01	373,379.68
應付股利		1,408,576.83	2,428,210.01
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		377,121,775.00	4,500,000.00
其他流動負債		1,077,246.24	472,749.72
流動負債合計		3,739,595,156.78	3,368,000,034.44
非流動負債：			
長期借款		61,800,000.00	40,000,000.00
應付債券		623,134,140.84	979,345,699.52
其中：優先股			
永續債			
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬			
預計負債		-	-
遞延收益		22,377,424.56	22,267,204.96
遞延所得稅負債		5,960,865.72	3,296,425.39
其他非流動負債		-	2,813,900.00
非流動負債合計		713,272,431.12	1,047,723,229.87
負債合計		4,452,867,587.90	4,415,723,264.31
股東權益：			
股本		887,100,102.40	888,237,102.40
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		593,043,107.48	603,069,037.48
減：庫存股		67,772,830.00	124,677,510.00
其他綜合收益		3,509,701.20	3,509,701.20
專項儲備		-	-
盈餘公積		186,404,658.27	182,744,446.34
未分配利潤		1,332,504,795.10	1,464,232,343.11
股東權益合計		2,934,789,534.45	3,017,115,120.53
負債和股東權益總計		7,387,657,122.35	7,432,838,384.84

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

合併利潤表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年度	2017年度
一、營業總收入	六、48	3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
其中：營業收入		3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		2,957,689,655.82	2,623,511,664.13
其中：營業成本	六、48	2,125,240,410.09	1,987,509,300.10
利息支出		-	-
手續費及佣金支出		-	-
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六、50	45,084,094.12	41,986,351.40
銷售費用	六、51	98,523,251.47	68,630,471.74
管理費用	六、52	374,454,834.60	350,582,285.47
研發費用	六、53	91,549,223.31	64,696,266.82
財務費用	六、54	134,123,878.89	98,676,710.50
其中：利息費用		136,104,319.99	105,424,157.53
利息收入		8,522,617.55	7,472,584.20
資產減值損失	六、55	27,996,984.18	11,430,278.10
信用減值損失	六、56	60,716,979.16	-
加：其他收益	六、57	209,390,075.45	128,647,285.60
投資收益(損失以「-」號填列)	六、58	13,259,079.56	23,689,636.99
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		12,905,848.59	22,434,846.72
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、59	16,548,839.01	380,473.53
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、60	61,388.93	-4,600,814.83
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		565,650,379.15	624,263,564.60
加：營業外收入	六、61	3,815,958.55	4,681,646.63
減：營業外支出	六、62	11,147,159.96	6,372,067.57
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		558,319,177.74	622,573,143.66
減：所得稅費用	六、63	84,202,020.25	69,217,094.23

合併利潤表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年度	2017年度
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		474,117,157.49	553,356,049.43
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		472,064,927.81	553,376,531.67
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,052,229.68	-20,482.24
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		407,917,006.14	473,375,978.13
2. 少數股東損益		66,200,151.35	79,980,071.30
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、39	23,776,176.15	-496,036.13
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		14,362,814.47	-496,036.13
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		14,362,814.47	-496,036.13
1. 外幣財務報表折算差額		242,771.95	-496,036.13
2. 自用房地產轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產在轉換日公允價值大於賬面價值部分		14,120,042.52	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		9,413,361.68	-
七、綜合收益總額		497,893,333.64	552,860,013.30
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		422,279,820.61	472,879,942.00
歸屬於少數股東的綜合收益總額		75,613,513.03	79,980,071.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	六、67	0.47	0.55
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.47	0.55

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

母公司利潤表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年度	2017年度
一、營業收入	十七、4	763,540,719.45	748,340,684.01
減：營業成本	十七、4	611,596,662.73	563,706,735.67
税金及附加		4,525,564.21	3,252,188.85
銷售費用		2,977,536.88	679,887.93
管理費用		83,053,308.57	92,421,320.92
研發費用		7,226,719.39	7,675,474.78
財務費用		82,781,332.37	84,976,830.54
其中：利息費用		85,879,049.01	89,663,508.39
利息收入		5,157,915.99	4,557,424.78
資產減值損失		-	5,792,099.71
信用減值損失		45,505,668.64	
加：其他收益		20,148,764.14	11,121,627.16
投資收益(損失以「-」號填列)	十七、5	70,991,707.61	95,114,551.17
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		12,755,582.66	22,818,069.79
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		15,825,866.80	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)		907,372.49	-134,106.32
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		33,747,637.70	95,938,217.62
加：營業外收入		145,772.71	35,544.71
減：營業外支出		124,240.34	5,396,368.22
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		33,769,170.07	90,577,394.11
減：所得稅費用		-2,832,949.25	6,565,264.47

母公司利潤表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2018年度	2017年度
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		36,602,119.32	84,012,129.64
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		36,602,119.32	84,012,129.64
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
六、綜合收益總額		36,602,119.32	84,012,129.64
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

合併現金流量表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,829,419,479.45	3,323,484,215.66
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金		59,907,114.84	53,771,963.69
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		109,301,230.74	110,983,923.67
收到其他與經營活動有關的現金	六、70(1)	77,927,149.48	49,759,443.41
經營活動現金流入小計		4,076,554,974.51	3,537,999,546.43
購買商品、接受勞務支付的現金		1,940,006,693.63	1,815,599,388.37
客戶貸款及墊款淨增加額		119,110,000.00	-19,295,000.00
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
為交易目的而持有的金融資產淨增加額			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		596,519,688.82	482,736,686.87
支付的各項稅費		343,311,323.35	402,472,080.93
支付其他與經營活動有關的現金	六、70(1)	179,948,654.04	185,090,084.38
經營活動現金流出小計		3,178,896,359.84	2,866,603,240.55
經營活動產生的現金流量淨額		897,658,614.67	671,396,305.88

合併現金流量表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		12,269,981.54	12,844,469.69
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,679,707.54	1,023,679.41
處置附屬公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	六、70(1)	1,383,469.85	99,269,802.94
投資活動現金流入小計		15,333,158.93	113,137,952.04
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		846,811,360.11	743,388,561.87
投資支付的現金		123,302,842.60	189,298,762.53
質押貸款淨增加額			
取得附屬公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	102,147,519.65
支付其他與投資活動有關的現金	六、70(1)	-	71,080,000.00
投資活動現金流出小計		970,114,202.71	1,105,914,844.05
投資活動產生的現金流量淨額		-954,781,043.78	-992,776,892.01
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		13,050,000.00	11,164,200.00
其中：附屬公司吸收少數股東投資收到的現金		-	300,000.00
取得借款所收到的現金		2,207,760,874.88	1,839,427,610.94
發行債券收到的現金			920,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	六、70(1)	3,850,000.00	12,788,950.44
籌資活動現金流入小計		2,224,660,874.88	2,783,380,761.38
償還債務所支付的現金		1,999,705,351.69	2,098,260,955.92
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		360,568,969.24	270,054,331.71
其中：附屬公司支付給少數股東的股利、利潤		40,107,800.00	50,043,200.00
支付其他與籌資活動有關的現金	六、70(1)	445,834.75	10,917,188.00
籌資活動現金流出小計		2,360,720,155.68	2,379,232,475.63
籌資活動產生的現金流量淨額		-136,059,280.80	404,148,285.75

合併現金流量表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		242,771.95	-496,036.13
五、現金及現金等價物淨增加額		-192,938,937.96	82,271,663.49
加：期初現金及現金等價物餘額		1,221,930,230.43	1,139,658,566.94
六、期末現金及現金等價物餘額		1,028,991,292.47	1,221,930,230.43

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

母公司現金流量表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,086,555,775.97	612,553,488.48
收到的稅費返還		13,690,152.75	4,776,492.22
收到其他與經營活動有關的現金		1,135,098,375.95	2,654,272,349.18
經營活動現金流入小計		2,235,344,304.67	3,271,602,329.88
購買商品、接受勞務支付的現金		640,503,647.07	398,777,338.95
支付給職工以及為職工支付的現金		113,087,036.48	97,126,397.83
支付的各項稅費		26,667,323.89	66,570,147.56
支付其他與經營活動有關的現金		1,301,375,788.41	2,614,505,885.90
經營活動現金流出小計		2,081,633,795.85	3,176,979,770.24
經營活動產生的現金流量淨額		153,710,508.82	94,622,559.64
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		86,974,981.54	57,308,476.68
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 所收回的現金淨額		1,025,440.26	4,962.00
處置附屬公司及其他營業單位收到的 現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		1,383,469.85	125,493,324.70
投資活動現金流入小計		89,383,891.65	182,806,763.38
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 所支付的現金		30,236,522.48	43,692,154.48
投資支付的現金		231,752,842.60	197,591,000.00
取得附屬公司及其他營業單位支付的 現金淨額		-	127,340,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		-	69,097,527.38
投資活動現金流出小計		261,989,365.08	437,720,681.86
投資活動產生的現金流量淨額		-172,605,473.43	-254,913,918.48

母公司現金流量表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	11,164,200.00
取得借款收到的現金		1,770,000,000.00	1,640,000,000.00
發行債券收到的現金			597,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		2,035,736,214.33	
籌資活動現金流入小計		3,805,736,214.33	2,248,164,200.00
償還債務支付的現金		1,879,278,100.25	1,785,798,228.97
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		225,359,578.13	204,019,273.25
支付其他與籌資活動有關的現金		1,558,339,603.07	9,877,640.29
籌資活動現金流出小計		3,662,977,281.45	1,999,695,142.51
籌資活動產生的現金流量淨額		142,758,932.88	248,469,057.49
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		123,863,968.27	88,177,698.65
加：期初現金及現金等價物餘額		587,597,838.44	499,420,139.79
六、期末現金及現金等價物餘額		711,461,806.71	587,597,838.44

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

合併股東權益變動表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年												
	歸屬於母公司股東權益												股東權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	
	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	888,237,102.40				505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,250,645,463.83	592,752,042.21	4,321,847,526.00
加：會計政策變更											-18,104,014.61		-18,104,014.61
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	888,237,102.40	-	-	-	505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,232,541,449.22	592,752,042.21	4,303,743,511.39
三、本年增減變動金額													
(減少以「-」號填列)	-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	51,476,406.22	382,417,067.83
(一)綜合收益總額							14,362,814.47				407,917,006.14	75,613,513.03	497,893,333.64
(二)股東投入和減少資本	-1,137,000.00	-	-	-	-7,174,777.64	-56,904,680.00	-	-	-	-	-	12,357,893.19	60,950,795.55
1. 股東投入的普通股												5,550,000.00	5,550,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本												1,033,811.14	1,033,811.14
3. 股份支付計入股東權益的金額	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00							45,741,750.00
4. 其他					2,851,152.36							5,774,082.05	8,625,234.41
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,660,211.93	1,497,225.00	-147,522,060.35	-36,495,000.00	-178,859,623.42
1. 提取盈餘公積									3,660,211.93		-3,660,211.93		-
2. 提取一般風險準備										1,497,225.00	-1,497,225.00		-
3. 對股東的分配											-142,364,623.42	-36,495,000.00	-178,859,623.42
4. 其他													-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本													-
2. 盈餘公積轉增股本													-
3. 盈餘公積彌補虧損													-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													-
5. 其他綜合收益結轉留存收益													-
6. 其他													-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	2,432,562.06	-	-	-	-	2,432,562.06
1. 本年提取								7,096,637.41					7,096,637.41
2. 本年使用								4,664,075.35					4,664,075.35
(六)其他													-
四、本年年末餘額	887,100,102.40	-	-	-	498,652,595.03	67,772,830.00	16,927,580.70	5,561,004.28	202,915,933.37	5,611,350.00	2,492,936,395.01	644,228,448.43	4,686,160,579.22

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

合併股東權益變動表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年												
	歸屬於母公司股東權益											股東權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		少數股東權益
	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	887,152,102.40				518,915,703.92	210,095,760.00	3,060,802.36	1,912,526.46	190,854,508.48	4,114,125.00	1,892,980,408.00	576,798,533.08	3,865,692,949.70
加：會計政策變更													-
前期差錯更正													-
同一控制下企業合併													-
其他													-
二、本年初餘額	887,152,102.40	-	-	-	518,915,703.92	210,095,760.00	3,060,802.36	1,912,526.46	190,854,508.48	4,114,125.00	1,892,980,408.00	576,798,533.08	3,865,692,949.70
三、本年增減變動金額													
(減少以“-”號填列)													
(一)綜合收益總額	1,085,000.00	-	-	-	-13,088,331.25	-85,418,250.00	-496,036.13	1,215,915.76	8,401,212.96	-	357,665,055.83	15,953,509.13	456,154,576.30
(二)股東投入和減少資本	1,085,000.00	-	-	-	-13,088,331.25	-85,418,250.00						-10,076,562.17	63,338,356.58
1.股東投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入股東權益的金額	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00							116,544,705.14
4.其他					-43,129,786.39							-10,376,562.17	-53,506,348.56
(三)利潤分配									8,401,212.96	-	-115,710,922.30	-53,950,000.00	-161,259,709.34
1.提取盈餘公積									8,401,212.96		-8,401,212.96		
2.提取一般風險準備											-		
3.對股東的分配											-107,309,709.34	-53,950,000.00	-161,259,709.34
4.其他													
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本													-
2.盈餘公積轉增股本													-
3.盈餘公積彌補虧損													-
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益													-
5.其他綜合收益結轉留存收益													-
6.其他													-
(五)專項儲備								1,215,915.76					1,215,915.76
1.本年提取								3,124,876.10					3,124,876.10
2.本年使用								1,908,960.34					1,908,960.34
(六)其他													-
四、本年年末餘額	888,237,102.40	-	-	-	505,827,372.67	124,677,510.00	2,564,766.23	3,128,442.22	199,255,721.44	4,114,125.00	2,250,645,463.83	592,752,042.21	4,321,847,526.00

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

母公司股東權益變動表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	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：會計政策變更										-22,304,831.98	-22,304,831.98
前期差錯更正											-
其他											-
二、本年年初餘額	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、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)											
(一)綜合收益總額	-1,137,000.00	-	-	-	-10,025,930.00	-56,904,680.00	-	-	3,660,211.93	-109,422,716.03	-60,020,754.10
(二)股東投入和減少資本	-1,137,000.00	-	-	-	-10,025,930.00	-56,904,680.00	-	-	-	-	45,741,750.00
1. 股東投入的普通股											-
2. 其他權益工具持有者投入資本											-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-1,137,000.00				-10,025,930.00	-56,904,680.00					45,741,750.00
4. 其他											-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,660,211.93	-146,024,835.35	-142,364,623.42
1. 提取盈餘公積									3,660,211.93	-3,660,211.93	-
2. 對股東的分配										-142,364,623.42	-142,364,623.42
3. 其他											-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本											-
2. 盈餘公積轉增股本											-
3. 盈餘公積彌補虧損											-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											-
5. 其他綜合收益結轉留存收益											-
6. 其他											-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六)其他											-
四、本年年末餘額	887,100,102.40	-	-	-	593,043,107.48	67,772,830.00	3,509,701.20	-	186,404,658.27	1,332,504,795.10	2,934,789,534.45

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

母公司股東權益變動表

2018年度

編製單位：東江環保股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	887,152,102.40				573,027,582.34	210,095,760.00	3,509,701.20		174,343,233.38	1,495,931,135.77	2,923,867,995.09
加：會計政策變更											-
前期差額更正											-
其他											-
二、本年初餘額	887,152,102.40	-	-	-	573,027,582.34	210,095,760.00	3,509,701.20		174,343,233.38	1,495,931,135.77	2,923,867,995.09
三、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00	-		8,401,212.96	-31,698,792.66	93,247,125.44
(一)綜合收益總額										84,012,129.64	84,012,129.64
(二)股東投入和減少資本	1,085,000.00	-	-	-	30,041,455.14	-85,418,250.00					116,544,705.14
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額	1,085,000.00				30,041,455.14	-85,418,250.00					116,544,705.14
4. 其他											
(三)利潤分配									8,401,212.96	-115,710,922.30	-107,309,709.34
1. 提取盈餘公積									8,401,212.96	-8,401,212.96	
2. 對股東的分配										-107,309,709.34	-107,309,709.34
3. 其他											
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本											-
2. 盈餘公積轉增股本											-
3. 盈餘公積彌補虧損											-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											-
5. 其他綜合收益結轉留存收益											-
6. 其他											-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六)其他											-
四、本年年末餘額	888,237,102.40	-	-	-	603,069,037.48	124,677,510.00	3,509,701.20	-	182,744,446.34	1,464,232,343.11	3,017,115,120.53

法定代表人：
譚侃

主管會計工作負責人：
王健英

會計機構負責人：
李曉輝

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

東江環保股份有限公司是根據《中華人民共和國公司法》(以下簡稱公司法)於2002年7月18日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)註冊成立的股份有限公司，統一社會信用代碼為91440300715234767U，法定代表人：譚侃。公司註冊地址：中國深圳市南山區高新區北區朗山路9號東江環保大樓1樓、3樓、8樓北面、9-12樓。

本公司H股自2003年01月29日開始在香港聯合交易所之創業板上市，並於2010年09月28日轉至主板上市，公司發行的A股自2012年04月26日開始在深圳證券交易所上市交易。

根據東江環保2017年11月23日第六屆董事會第七次會議及第六屆監事會第五次會議審議通過了《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》及於2018年2月7日召開第六屆董事會第九次會議及第六屆監事會第七次會議審議通過了《關於回購註銷2016年限制性股票激勵計劃已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，並已經由公司2018年第一次臨時股東大會、2018年第一次A股類別股東會及2018年第一次H股類別股東會審議通過：同意將離職對象已獲授但尚未解鎖的限制性股票合計1,137,000股以人民幣8.71元/股進行回購註銷，應支付回購價款人民幣9,881,730元。本次回購註銷完成後，公司總股本將由888,237,102股減少為887,100,102股，註冊資本由人民幣888,237,102元減少至887,100,102元。

於2018年12月31日，本公司的股本及股權結構情況如下：

	股份數量(股)	持股比例(%)
一、有限售條件股份		
1. 股權激勵限售股	7,833,000	0.88
2. 高管鎖定股	24,835,794	2.80
3. 首發前個人類限售股	-	-
小計	32,668,794	3.68
二、無限售條件股份		
1. 人民幣普通股	654,293,808	73.76
2. 境外上市外資股	200,137,500	22.56
小計	854,431,308	96.32
三、股份總額	887,100,102	100.00

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況(續)

本公司及附屬公司(以下統稱「本公司」)屬於環保行業，經營範圍主要包括：廢物的處置及綜合利用(執照另行申辦)；廢水、廢氣、噪聲的治理；環境保護設施的設計、建設及運營；化工產品的銷售(危險品取得經營許可證後方可經營)；環保材料、環保再生產品、環保設備的生產與購銷(生產場所營業執照另行申辦)；環保新產品、新技術的開發、推廣及應用；興辦實業(具體項目另行申報)；從事貨物、技術進出口業務(不含分銷、國家專營專控商品)；物業租賃；沼氣等生物質發電。

本公司的主要產品包括：無機鹽類、有機溶劑類、基礎工業油等幾十種，廣泛應用於動物飼料、農業殺蟲、木材防腐、染料、醫藥等行業，以及將填埋場的沼氣轉化為電能等。

二、合併財務報表範圍

本公司合併財務報表範圍包括東江華瑞、龍崗東江、惠州東江、千燈三廢、清遠新綠、嘉興德達、東莞恆建、廈門綠洲環保等67家公司(附屬公司全稱見附註五.1)。與上年相比，因新設增加綿陽東江、邯鄲東江共2家附屬公司，因註銷減少深圳再生資源1家附屬公司。

詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

三、財務報表的編製基礎

(1) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(經修訂)及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

(2) 持續經營

本公司對自2018年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，管理層在充分考慮了流動資金的來源，相信本公司在未來有充分的資金滿足償還債務和資本性支出的需要，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上編製。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2018年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本公司2018年12月31日的財務狀況、2018年度經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

會計年度為公歷1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

本公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。具體週期根據開發項目情況確定，並以其營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司及其境內附屬公司以人民幣為記賬本位幣，境外業務以所在地貨幣為記賬本位幣。

本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 同一控制和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本公司在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本公司將所有控制的附屬公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

在編製合併財務報表時，附屬公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對附屬公司財務報表進行必要的調整。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。附屬公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的附屬公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本公司和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本公司合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本公司在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本公司和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得附屬公司，經營成果和現金流量自本公司取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對附屬公司的財務報表進行調整。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本公司在不喪失控制權的情況下部分處置對附屬公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有附屬公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有附屬公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有附屬公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本公司通過多次交易分步處置對附屬公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對附屬公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置附屬公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該附屬公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

本公司的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本公司作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

8. 現金及現金等價物

本公司現金流量表之現金是指庫存現金以及可隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本公司外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除未分配利潤外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債

本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：(1) 管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。(2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本公司將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資，列示為其他流動資產。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：(1)管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。(2)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資，列示為其他流動資產。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

2) 權益工具

本公司將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日期預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)金融資產發生轉移，本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；(3)金融資產發生轉移，本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本公司的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法。按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。(2)不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。(3)不屬於以上(1)或(2)情形的財務擔保合同，以及不屬於以上(1)情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本公司將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本公司以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本公司優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，交易性金融資產中上市的權益工具投資使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(4) 金融資產和金融負債的抵消

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(6) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、貸款承諾及合同資產等進行減值處理並確認損失準備。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間的差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司按照下列情形計量損失準備：(1)信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；(2)信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；(3)購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。除存在明顯證據可單項預計信用損失率的款項外，本公司在組合基礎上計算預期信用損失。

(1) 本公司依據信用風險特徵將應收賬款、其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失：確定組合依據如下：

組合1	應收政府性質款項
組合2	應收關聯公司款項
組合3	應收一般客戶款項或其他款項
組合4	應收押金、保證金及備用金

對於劃分為應收一般客戶款項或其他款項的應收賬款和其他應收款，本公司參照歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製應收賬款賬齡和其他應收款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

對於劃分為應收政府性質款項、應收關聯公司款項、應收押金、保證金及備用金的應收賬款和其他應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(6) 金融資產減值(續)

- (2) 本公司依據信用風險將合同資產及長期應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失；確定組合依據如下：

合同資產組合1	關聯公司環境工程建設及服務項目
合同資產組合2	政府公用工程建設項目
合同資產組合3	其他客戶環境工程建設及服務項目

對於劃分為組合的合同資產及長期應收款，本公司參照歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，編製合同資產賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

- (3) 對於發放貸款和墊款，本公司依據信用風險特徵參照人民銀行《貸款風險分類指導原則》，將貸款劃分為正常、關注、次級、可疑和損失類若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

11. 存貨

本公司存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。領用或發出存貨，採用加權平均法計算確定；低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨的可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨的可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 合同資產和合同負債

在本公司與客戶的合同中，本公司有權就已向客戶轉讓商品、提供的相關服務而收取合同價款，與此同時承擔將商品或服務轉移給客戶的履約義務。當客戶實際支付合同價或在該對價到期應付之前，企業已經向客戶轉移了商品或服務，則應當將因已轉讓商品或服務而有權收取對價的權利列示為合同資產，在取得無條件收款權時確認為應收賬款；反之，將本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉移商品或服務的義務列示為合同負債。當本公司履行向客戶轉讓商品或提供服務的義務時，合同負債確認為收入。

13. 貸款一般風險準備

本公司參照《金融企業準備金計提管理辦法》的要求，根據本公司期末貸款餘額按1.5%的比例計提一般風險準備，並參照該辦法中的要求進行財務處理。

14. 長期股權投資

本公司長期股權投資主要是對附屬公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本公司對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本公司直接或通過附屬公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

對被投資單位形成控制的，為本公司的附屬公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在本公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在本公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本公司對附屬公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本公司對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置附屬公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

15. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括對外出租的建築物。本公司採用公允價值模式對投資性房地產進行後續計量，公允價值變動計入利潤表中的「公允價值變動收益」。

本公司投資性房地產的公允價值系由公司管理層參考同一地點及使用狀況的相似物業的公開市場價值釐定，採用市場比較法或收益法進行評估所得。

16. 固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本公司、且其成本能夠可靠計量時予以確認。固定資產包括房屋建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時用平均年限法。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	20-30	3.00	3.23-4.85
機器設備	5-10	3.00	9.70-19.40
運輸設備	5	3.00	19.40
辦公設備	5	3.00	19.40
其他	5	3.00	19.40

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

本公司融資租入的固定資產指運輸工具，將其確認為融資租入固定資產的依據是在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本公司。

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

本公司採用建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，項目公司本身未提供實際建造服務，在達到預定可使用狀態之日起，將建造過程中支付的工程價款等工程成本轉入無形資產，當月起開始攤銷。

18. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過一年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

19. 無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、BOT經營權，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。建造形成的BOT經營權，按建造成本確定實際成本。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和BOT經營權按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。2014年11月開始，BOT經營權中的各類資產按各資產屬性進行分類，實物視同固定資產管理，按資產類別及其物理屬性，同時參照公司同類固定資產的折舊年限，分別界定每類資產的使用年限，按資產使用年限與特許權年限孰短原則確定其攤銷年限，分別按直線法及填埋量法攤銷其成本。對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。對其預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

20. 研究開發支出

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司相應項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日轉為無形資產。

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 長期資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本公司進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

各項資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

商譽的減值測試方法為：將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

22. 長期待攤費用

本公司的長期待攤費用指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的費用，主要為裝修費。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 職工薪酬

本公司職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、短期帶薪缺勤以及其他短期薪酬等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險、強積金等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利是由於因解除與職工的勞動關係而給予的補償產生，在勞動合同解除日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

24. 預計負債

當與或有事項相關的義務是本公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面金額。

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

26. 回購本公司股份

公司按法定程序報經批准採用收購本公司股票方式減資的，按註銷股票面值總額減少股本，購回股票支付的價款(含交易費用)與股票面值的差額調整所有者權益，超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積和未分配利潤；低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積(股本溢價)。

公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積(股本溢價)；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積、未分配利潤。因實行股權激勵回購本公司股份的，在回購時，按照回購股份的全部支出作為庫存股處理，同時進行備查登記。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入確認原則和計量方法

本公司的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、廢棄電子物拆解基金補貼收入以及小額貸款利息收入。

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

1. 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
2. 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
3. 在本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入確認原則和計量方法(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

1. 本公司就該商品或服務享有現時收款權利。
2. 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
3. 本公司已將該商品的實物轉移給客戶。
4. 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
5. 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入確認原則和計量方法(續)

與本公司取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

(1) *銷售商品合同(包括：工業廢物資源化利用、貿易及其他、再生能源利用、拆解物資源化利用)*

本公司與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本公司通常在綜合考慮下列因素的基礎上，以貨物控制權轉移給購買方時點確認收入，如取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬轉移、商品法定所有權轉移、商品實物資產轉移等。

(2) *提供處置服務合同*

本公司與客戶之間的處置服務合同包括工業廢物處置及市政廢物處置，本公司在確定客戶已接受服務時確認收入，按雙方確認的廢物處置量以及合同約定的單價確認收入。

(3) *環境工程及服務合同：*

本公司提供的工業廢物及市政公用工程設施項目的設計、採購、施工及調試等服務，根據已完工或已完成勞務的進度在一段時間內確認收入。

工程設施建設以及勞務合同合同的完工進度主要根據項目的性質，按已完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例或已完工合同的測量進度確定。於資產負債表日，本公司對已完工或已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本公司為提供工程設施項目的設計、採購、施工及調試服務而發生的工程實施、安裝和其他勞務成本，確認為合同履約成本。本公司在確認收入時，按照已完工或已完成勞務的進度將合同履約成本結轉計入主營業務成本。

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入確認原則和計量方法(續)

(4) 廢棄電子物拆解基金補貼收入

經環保部門認定的獨立第三方中介機構對公司拆解量進行審核，出具《廢棄電器電子產品拆解處理情況審核報告》，本公司根據審核的拆解量暫估收入並根據國家環保部審核確認的拆解量對已確認收入進行調整。

(5) 小額貸款利息收入

小額貸款利息收入：在本公司放款時，按照實際利息計算確認收入。計算時考慮貸款的合同條款並且包括所有歸屬於實際利率組成部分的費用和所有交易成本，但不包括未來信用損失。實際利率是指按金融工具的預計存續期間或更短期間將其預計未來現金流入或流出折現至其金融工具賬面淨值的利率。

28. 政府補助

本公司的政府補助包括環境保護專項基金、節能減排補貼款、資源綜合利用貼息補助等，其中與資產相關的政府補助，是指公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，公司按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 政府補助(續)

環境保護專項基金為與資產相關的政府補助確認為遞延收益，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

資源綜合利用貼息補助為與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

29. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本公司的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃

本公司的租賃業務包括融資租入運輸工具、機器設備和經營租賃租入房屋建築物、機器設備等。

本公司作為融資租賃承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

本公司作為經營租賃承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。

31. 安全生產費

根據財政部、國家安全監督總局印發的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定，本公司部分附屬公司根據當地環保部門的要求以上年度銷售收入為計提基數，採取超額累退方式按照以下標準平均逐月提取安全生產費：

序號	年度銷售額	計提比例(%)
1	1,000萬元及以下部分	4.00
2	1,000萬元至10,000萬元(含)部分	2.00
3	10,000萬元至100,000萬元(含)部分	0.50
4	100,000萬元以上部分	0.20

提取的安全生產費計入相關產品的成本或當期損益，同時記入專項儲備科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費用形成固定資產的，通過在建工程科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成的固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

32. 持有待售

- (1) 本公司將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
- (2) 本公司專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
- (3) 本公司因出售對附屬公司的投資等原因導致喪失對附屬公司控制權的，無論出售後本公司是否保留部分權益性投資，在擬出售的對附屬公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對附屬公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將附屬公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

四、重要會計政策及會計估計(續)

32. 持有待售(續)

- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。
- (8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 終止經營

終止經營，是指本公司滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的附屬公司。

34. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
財政部於2017年3月31日分別發佈了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(2017年修訂)》(財會[2017]7號)、《企業會計準則第23號—金融資產轉移(2017年修訂)》(財會[2017]8號)、《企業會計準則第24號—套期會計(2017年修訂)》(財會[2017]9號)，於2017年5月2日日發佈了《企業會計準則第37號—金融工具列報(2017年修訂)》(財會[2017]14號)(上述準則以下統稱「新金融工具準則」)。要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行新金融工具準則。	相關會計政策變更已經本公司第六屆董事會第十九次會議、第六屆董事會第三十四次會議批准。	附註1
財政部於2017年7月5日發佈了《企業會計準則第14號—收入(2017年修訂)》(財會[2017]22號)(以下簡稱「新收入準則」)。要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行新收入準則。	相關會計政策變更已經本公司第六屆董事會第十九次會議、第六屆董事會第三十四次會議批准。	附註2
財政部於2018年6月15日發佈了《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)(以下簡稱「新財務報表格式」)	相關會計政策變更已經本公司第六屆董事會第三十四次會議批准。	附註3

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

附註1：本公司按照新金融工具準則的要求進行銜接調整：涉及前期比較財務報表數據與金融工具準則要求不一致的，本公司不進行調整。金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行的新賬面價值之間的差額，計入2018年1月1日的未分配利潤或其他綜合收益。調整情況詳見本附註「四、34(4)首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明」。

附註2：為執行新收入準則，本公司重新評估主要合同收入的確認和計量、核算和列報等方面。根據新收入準則的規定，本公司對於首次執行該準則的累計影響數調整2018年期初財務報表相關項目金額，首次執行該準則對2018年期初留存收益無重大影響，對2017年度財務報表不予調整。調整詳見本附註「四、34(4)首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明」。

附註3：本公司已按照上述新財務報表格式通知編製截至2018年12月31日止年度的財務報表，比較財務報表已相應調整，調整詳見本附註「四、34(4)首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明」。

(2) 重要會計估計變更

本報告期末發生會計估計變更事項。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

1) 合併資產負債表

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,242,430,230.43	1,242,430,230.43	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	不適用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		不適用	
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	781,002,940.96	765,207,358.50	-15,795,582.46
其中：應收票據	86,366,871.17	86,366,871.17	-
應收賬款	694,636,069.79	678,840,487.33	-15,795,582.46
預付款項	49,245,646.02	49,245,646.02	-
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	296,097,793.32	266,731,379.98	-29,366,413.34
其中：應收利息	-	-	-
應收股利	-	-	-
買入返售金融資產			
存貨	312,588,190.52	312,588,190.52	-
合同資產	不適用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	11,084,380.33	11,084,380.33	-
其他流動資產	88,979,559.41	88,979,559.41	-
貸款	254,980,000.00	254,980,000.00	-
流動資產合計	3,036,408,740.99	3,153,220,606.55	116,811,865.56

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

1) 合併資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資	不適用	-	-
可供出售金融資產	13,431,700.00	不適用	-13,431,700.00
其他債權投資	不適用	-	-
持有至到期投資	20,000,000.00	不適用	-20,000,000.00
長期應收款	194,929,785.02	70,250,778.74	-124,679,006.28
長期股權投資	243,310,020.04	243,310,020.04	-
其他權益工具投資	不適用	-	-
其他非流動金融資產	不適用	-	-
投資性房地產	89,685,173.20	89,685,173.20	-
固定資產	1,649,540,887.90	1,649,540,887.90	-
在建工程	1,605,701,931.03	1,605,701,931.03	-
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	912,308,605.74	912,308,605.74	-
開發支出	10,741,736.70	10,741,736.70	-
商譽	1,235,994,451.48	1,235,994,451.48	-
長期待攤費用	19,979,692.84	19,979,692.84	-
遞延所得稅資產	15,222,949.45	18,417,775.56	3,194,826.11
其他非流動資產	192,891,698.08	192,891,698.08	-
非流動資產合計	6,203,738,631.48	6,048,822,751.31	-154,915,880.17
資產總計	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

1) 合併資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	1,872,637,100.25	1,872,637,100.25	-
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債	不適用		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		不適用	
衍生金融負債			
應付票據及應付賬款	705,134,001.34	705,134,001.34	-
預收款項	139,360,367.89	1,198,245.67	-138,162,122.22
合同負債	不適用	138,162,122.22	138,162,122.22
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	62,977,562.92	62,977,562.92	-
應交稅費	61,811,293.24	61,811,293.24	-
其他應付款	314,712,466.87	314,712,466.87	-
其中：應付利息	891,381.67	891,381.67	
應付股利	6,593,410.01	6,593,410.01	
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	6,131,610.36	6,131,610.36	-
其他流動負債	7,384,032.79	7,384,032.79	-
流動負債合計	3,170,148,435.66	3,170,148,435.66	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

1) 合併資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	292,554,335.54	292,554,335.54	-
應付債券	1,289,727,036.55	1,269,727,036.55	-20,000,000.00
其中：優先股			
永續債			
長期應付款	1,691,598.24	3,766,857.73	2,075,259.49
專項應付款	2,075,259.49		-2,075,259.49
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	155,897,737.22	155,897,737.22	-
遞延所得稅負債	3,391,543.77	3,391,543.77	-
其他非流動負債	2,813,900.00	2,813,900.00	-
非流動負債合計	1,748,151,410.81	1,728,151,410.81	-20,000,000.00
負債合計	4,918,299,846.47	4,898,299,846.47	-20,000,000.00
所有者權益：			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	-
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	505,827,372.67	505,827,372.67	
減：庫存股	124,677,510.00	124,677,510.00	
其他綜合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	
專項儲備	3,128,442.22	3,128,442.22	
盈餘公積	199,255,721.44	199,255,721.44	
一般風險準備	4,114,125.00	4,114,125.00	
外幣報表折算	-944,934.97	-944,934.97	
未分配利潤	2,250,645,463.83	2,232,541,449.22	-18,104,014.61
歸屬於母公司所有者			
權益合計	3,729,095,483.79	3,710,991,469.18	-18,104,014.61
少數股東權益	592,752,042.21	592,752,042.21	
所有者權益合計	4,321,847,526.00	4,303,743,511.39	-18,104,014.61
負債和所有者權益總計	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

2) 母公司資產負債表

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	607,297,838.44	607,297,838.44	-
交易性金融資產	不適用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		不適用	
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	447,388,665.22	425,882,653.70	-21,506,011.52
其中：應收票據	14,810,711.01	14,810,711.01	-
應收賬款	432,577,954.21	411,071,942.69	-21,506,011.52
預付款項	1,956,403.07	1,956,403.07	-
其他應收款	2,327,471,266.90	2,298,873,144.55	-28,598,122.35
其中：應收利息	-	-	
應收股利	16,200,000.00	16,200,000.00	
存貨	8,740,989.27	8,740,989.27	
合同資產	不適用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售資產	-	-	
一年內到期的非流動資產	11,084,380.33	11,084,380.33	
其他流動資產	3,730,707.65	3,730,707.65	
貸款			
流動資產合計	3,407,670,250.88	3,519,539,978.36	111,869,727.48

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

2) 母公司資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
非流動資產：			
債權投資	不適用	-	-
可供出售金融資產	13,431,700.00	不適用	-13,431,700.00
其他債權投資	不適用	-	-
持有至到期投資	-	不適用	-
長期應收款	188,432,039.02	63,753,032.74	-124,679,006.28
長期股權投資	3,467,505,161.25	3,467,505,161.25	
其他權益工具投資	不適用	-	-
其他非流動金融資產	不適用	-	-
投資性房地產	66,388,962.20	66,388,962.20	
固定資產	85,011,672.14	85,011,672.14	
在建工程	47,309,507.04	47,309,507.04	
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	92,204,257.50	92,204,257.50	
開發支出	9,251,952.73	9,251,952.73	
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	5,260,893.44	9,197,040.26	3,936,146.82
其他非流動資產	50,371,988.64	50,371,988.64	-
非流動資產合計	4,025,168,133.96	3,890,993,574.50	-134,174,559.46
資產總計	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

2) 母公司資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	1,774,778,100.25	1,774,778,100.25	-
交易性金融負債	不適用		-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		不適用	-
衍生金融負債			-
應付票據及應付賬款	412,790,496.44	412,790,496.44	-
預收款項	3,857,674.41	-	-3,857,674.41
合同負債	不適用	3,857,674.41	3,857,674.41
應付職工薪酬	15,539,254.77	15,539,254.77	
應交稅費	8,351,912.50	8,351,912.50	
其他應付款	1,147,709,846.35	1,147,709,846.35	
其中：應付利息	373,379.68	373,379.68	
應付股利	2,428,210.01	2,428,210.01	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	4,500,000.00	4,500,000.00	
其他流動負債	472,749.72	472,749.72	-
流動負債合計	3,368,000,034.44	3,368,000,034.44	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

2) 母公司資產負債表(續)

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
非流動負債：			
長期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
應付債券	979,345,699.52	979,345,699.52	
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	22,267,204.96	22,267,204.96	
遞延所得稅負債	3,296,425.39	3,296,425.39	
其他非流動負債	2,813,900.00	2,813,900.00	
非流動負債合計	1,047,723,229.87	1,047,723,229.87	
負債合計	4,415,723,264.31	4,415,723,264.31	
所有者權益：			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	603,069,037.48	603,069,037.48	
減：庫存股	124,677,510.00	124,677,510.00	
其他綜合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	
專項儲備			
盈餘公積	182,744,446.34	182,744,446.34	
未分配利潤	1,464,232,343.11	1,441,927,511.13	-22,304,831.98
所有者權益合計	3,017,115,120.53	2,994,810,288.55	-22,304,831.98
負債和所有者權益總計	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明

1) 新收入準則

於2018年1月1日，本公司執行新收入準則對本公司的合併及母公司資產負債表的影響如下：

本公司(合併)

報表項目	按原收入準則 列示的 賬面價值 2017年 12月31日		施行新金融 工具準則 的影響	按新收入準則 列示的 賬面價值 2018年 1月1日	
		重分類(註)			
合同資產	-	148,637,997.32	-95,835.96	148,542,161.36	
合同負債	-	138,162,122.22		138,162,122.22	
預收款項	139,360,367.89	-138,162,122.22		1,198,245.67	
應收票據及應收賬款	781,002,940.96	-23,958,991.04	8,163,408.58	765,207,358.50	
長期應收款	194,929,785.02	-124,679,006.28		70,250,778.74	

註1：因執行新收入準則，本公司將與銷售商品或提供處置服務的相關預收賬款重分類至合同負債。

註2：因執行新收入準則，本公司將與環境工程建設及提供勞務相關，不滿足無條件收款權的已完工未結算或期初尚未完成全部履約義務的合同收入，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係自「應收賬款」「長期應收款」重分類轉入「合同資產」或「其他非流動資產」項目。

註3：本公司首次執行新收入準則，對2018年期初留存收益無影響。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

1) 新收入準則(續)

母公司

報表項目	按原收入準則 列示的 賬面價值		施行新金融工具 準則的影響	按新收入準則 列示的 賬面價值	
	2017年 12月31日	重分類(註)		2018年 1月1日	
合同資產	-	148,637,997.32	-95,835.96	148,542,161.36	
合同負債	-	3,857,674.41		3,857,674.41	
預收款項	3,857,674.41	-3,857,674.41		-	
應收票據及應收賬款	447,388,665.22	-23,958,991.04	2,452,979.52	425,882,653.70	
長期應收款	188,432,039.02	-124,679,006.28		63,753,032.74	

註1：因執行新收入準則，母公司將與銷售商品或提供處置服務的相關預收賬款重分類至合同負債。

註2：因執行新收入準則，母公司將與環境工程建設及提供勞務相關，不滿足無條件收款權的已完工未結算或期初尚未完成全部履約義務的合同收入，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係自「應收賬款」「長期應收款」重分類轉入「合同資產」或「其他非流動資產」項目。

註3：母公司首次執行新收入準則，對2018年期初留存收益無影響。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

2) 新金融工具準則

於2018年1月1日，本公司執行新金融工具準則對本公司的合併及母公司資產負債表的影響如下：

本公司(合併)

報表項目	按原	施行		按新
	金融工具準則 列示的 賬面價值 2017年 12月31日	新收入準則 的影響合計	施行新金融工具準則 重分類 重新計量(註1)	金融工具準則 列示的 賬面價值 2018年 1月1日
可供出售金融資產(註2)	13,431,700.00		-13,431,700.00	
交易性金融資產			13,431,700.00	13,431,700.00
應收票據及應收賬款	781,002,940.96	-23,958,991.04		8,163,408.58
其他應收款	296,097,793.32			-29,366,413.34
持有至到期投資(註3)	20,000,000.00		-20,000,000.00	-
應付債券	1,289,727,036.55		-20,000,000.00	1,269,727,036.55
長期應付款	1,691,598.24		2,075,259.49	3,766,857.73
專項應付款	2,075,259.49		-2,075,259.49	
合同資產	-	148,637,997.32		-95,835.96
長期應收款	194,929,785.02	-124,679,006.28		70,250,778.74
其他非流動資產	192,891,698.08			192,891,698.08
未分配利潤(註4)	2,250,645,463.83			-18,104,014.61
遞延所得稅資產(註4)	15,222,949.45			3,194,826.11

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

2) 新金融工具準則(續)

註1：根據新金融工具準則的要求，自2018年1月1日起，本公司金融資產減值計量由「已發生損失模型」變更為「預期信用損失模型」。

註2：於2017年12月31日，本公司持有的以成本計量的非上市股權投資賬面價值13,431,700元。本公司執行新金融工具準則後，由於該等權益工具投資不符合本金加利息的合同現金流量特徵，故於2018年1月1日，本公司將此等權益投資從可供出售金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，列示為交易性金融資產。

註3：於2017年12月31日，本公司持有的無預期收益率次級資產支持證券賬面價值20,000,000元。執行新金融工具準則後，本公司於2018年1月1日將該項金融資產與「應付債券—廣發恆進—專項資產支持證券」相互抵消，以淨額列報。

註4：因執行新金融工具準則，本公司對金融資產按預期信用損失模型進行減值計量，調整2018年年初留存收益-18,104,014.61元，本公司還相應調整遞延所得稅資產3,194,826.11元。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

2) 新金融工具準則(續)

母公司

報表項目	按原	施行		按新
	金融工具準則 列示的 賬面價值 2017年 12月31日	新收入準則 的影響合計	施行新金融工具準則 重分類 重新計量(註1)	金融工具準則 列示的 賬面價值 2018年 1月1日
可供出售金融資產(註2)	13,431,700.00		-13,431,700.00	-
交易性金融資產	-		13,431,700.00	13,431,700.00
應收票據及應收賬款	447,388,665.22	-23,958,991.04		2,452,979.52
其他應收款	2,327,471,266.90			-28,598,122.35
合同資產	-	148,637,997.32		-95,835.96
長期應收款	188,432,039.02	-124,679,006.28		
其他非流動資產	50,371,988.64	-		
未分配利潤(註3)	1,464,232,343.11			-22,304,831.98
遞延所得稅資產(註3)	5,260,893.44			3,936,146.82

註1：根據新金融工具準則的要求，自2018年1月1日起，本公司金融資產減值計量由「已發生損失模型」變更為「預期信用損失模型」。

註2：於2017年12月31日，本公司持有的以成本計量的非上市股權投資賬面價值13,431,700元。本公司執行新金融工具準則後，由於該等權益工具投資不符合本金加利息的合同現金流量特徵，故於2018年1月1日，本公司將此等權益投資從可供出售金融資產重分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，列示為交易性金融資產。

註3：因執行新金融工具準則，本公司對金融資產按預期信用損失模型進行減值計量，調整2018年年初留存收益-22,304,831.98元，還相應調整遞延所得稅資產3,936,146.82元。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

3) 新財務報表格式

財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2017年12月31日合併及母公司的報表影響如下：

本公司(合併)

A：資產負債表

報表項目	會計政策 變更前列示的 賬面價值	重分類	會計政策 變更後列示的 賬面價值
	2017年 12月31日		2018年 1月1日
應收票據	86,366,871.17	-86,366,871.17	-
應收賬款	694,636,069.79	-694,636,069.79	-
應收票據及應收賬款	-	757,043,949.92	757,043,949.92
合同資產	-	23,958,991.04	23,958,991.04
應收利息	-	-	-
應收股利	-	-	-
其他應收款	296,097,793.32	-	296,097,793.32
應付票據	-	-	-
應付賬款	705,134,001.34	-705,134,001.34	-
應付票據及應付賬款	-	705,134,001.34	705,134,001.34
應付利息	891,381.67	-891,381.67	-
應付股利	6,593,410.01	-6,593,410.01	-
其他應付款	314,712,466.87	7,484,791.68	322,197,258.55
長期應付款	1,691,598.24	2,075,259.49	3,766,857.73
專項應付款	2,075,259.49	-2,075,259.49	-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

3) 新財務報表格式(續)

財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2017年12月31日合併及母公司的報表影響如下:(續)

本公司(合併)(續)

B：利潤表

報表項目	調整前 2017年度	調整後 2017年度
管理費用	415,278,552.29	350,582,285.47
研發費用		64,696,266.82

母公司

A：資產負債表

報表項目	會計政策 變更前列示的 賬面價值 2017年 12月31日	重分類	會計政策 變更後列示的 賬面價值 2018年 1月1日
應收票據	14,810,711.01	-14,810,711.01	-
應收賬款	432,577,954.21	-432,577,954.21	-
應收票據及應收賬款		423,429,674.18	423,429,674.18
合同資產		23,958,991.04	23,958,991.04
應收利息	-	-	-
應收股利	16,200,000.00	-16,200,000.00	-
其他應收款	2,311,271,266.90	16,200,000.00	2,327,471,266.90
應付票據	-	-	-
應付賬款	412,790,496.44	-412,790,496.44	-
應付票據及應付賬款		412,790,496.44	412,790,496.44
應付利息	373,379.68	-373,379.68	-
應付股利	2,428,210.01	-2,428,210.01	-
其他應付款	1,144,908,256.66	2,801,589.69	1,147,709,846.35

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(4) 首次執行新收入準則、新金融工具及新財務報表格式調整說明(續)

3) 新財務報表格式(續)

財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2017年12月31日合併及母公司的報表影響如下:(續)

母公司(續)

B: 利潤表

報表項目	調整前	調整後
	2017年度數據	2017年度數據
管理費用	100,096,795.70	92,421,320.92
研發費用		7,675,474.78

(5) 重要前期差錯更正及影響

2018年度，本公司無需要披露的前期差錯更正事項。

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
中國企業所得稅	應納稅所得額	25%
增值稅	銷項稅額抵扣進項稅額後餘額或銷售額	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	7%、5%
教育費附加	應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳流轉稅額	2%
香港利得稅	應納稅所得額	16.5%

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

根據國家稅收法規，本公司及其位於其他城市的附屬公司依照應納所得稅所得額的25%計繳企業所得稅，位於香港地區的附屬公司繳納的香港利得稅是根據年度內估計應課稅溢利以稅率16.5%計算。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

序號	納稅主體名稱	本年實際 所得稅稅率	備註
1	本公司	15%	2(1)a
2	深圳市東江環保再生資源有限公司 (再生資源公司)	25%	
3	深圳東江華瑞科技有限公司(東江華瑞)	25%	
4	深圳市龍崗區東江工業廢物處置 有限公司(龍崗東江)	15%	2(1)b
5	雲南東江環保技術有限公司(雲南東江)	25%	
6	惠州市東江環保技術有限公司 (惠州東江)	15%	2(1)c
7	昆山市千燈三廢淨化有限公司 (千燈三廢)	15%	2(1)d
8	深圳市華保科技有限公司(華保科技)	15%	2(1)e
9	青島市東江環保再生能源有限公司 (青島東江)	25%	
10	湖南東江環保投資發展有限公司 (湖南東江)	25%	
11	成都市危險廢物處理中心有限公司 (成都危廢)	25%	
12	深圳市東江環保再生能源有限公司 (再生能源公司)	25%	
13	韶關市東江環保技術有限公司 (韶關東江)	25%	
14	韶關東江環保再生資源發展有限公司 (韶關再生資源)	15%	2(1)f
15	深圳市東江物業服務有限公司 (東江物業)	20%	2(1)g
16	深圳寶安東江環保再生能源有限公司 (寶安能源)	25%	
17	東江環保(香港)有限公司(香港東江)	16.50%	
18	力信服務有限公司(力信服務)	16.50%	
19	惠州市東江運輸有限公司(東江運輸)	25%	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

序號	納稅主體名稱	本年實際 所得稅稅率	備註
20	深圳市東江環保產品貿易有限公司 (產品貿易公司)	25%	
21	珠海市清新工業環保有限公司 (珠海清新)	20%	2(1)h
22	清遠市新綠環境技術有限公司 (清遠新綠)	15%	2(1)i
23	嘉興德達資源循環利用有限公司 (嘉興德達)	15%	2(1)j
24	江門市東江環保技術有限公司 (江門東江)	12.50%	2(1)k
25	東莞市恒建環保科技有限公司 (東莞恒建)	-	2(1)l
26	深圳東江愷達運輸有限公司(東江愷達)	25%	
27	鹽城市沿海固體廢料處置有限公司 (沿海固廢)	15%	2(1)m
28	南昌新冠能源開發有限公司(南昌新冠)	25%	
29	合肥新冠能源開發有限公司(合肥新冠)	25%	
30	廈門綠洲環保產業股份有限公司 (廈門綠洲環保)	25%	
31	克拉瑪依沃森環保科技有限公司 (沃森環保)	12.50%	2(1)n
32	江門東江精細化工有限公司 (江門精細化工)	25%	
33	江西東江環保技術有限公司(江西東江)	-	2(1)o
34	紹興東江環保工程有限公司(紹興東江)	25%	
35	江西康泰環保股份有限公司(江西康泰)	25%	
36	深圳市東江匯圓小額貸款有限公司 (匯圓小貸)	25%	
37	深圳市恒建通達投資管理有限公司 (恒建通達)	25%	
38	東莞市虎門綠源水務有限公司 (虎門綠源)	15%	2(1)p

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

序號	納稅主體名稱	本年實際 所得稅稅率	備註
39	湖北天銀循環經濟發展有限公司 (湖北天銀)	25%	
40	湖北天銀科技有限公司(天銀科技)	25%	
41	湖北省天銀危險廢物集中處置 有限公司(天銀危廢)	-	2(1)q
42	湖北天銀報廢汽車回收拆解有限公司 (天銀汽車拆解)	25%	
43	珠海市斗門區永興盛環保工業廢棄物 回收綜合處理有限公司(珠海永興盛)	15%	2(1)r
44	仙桃綠怡環保科技有限公司(綠怡環保)	25%	
45	江蘇東江環境服務有限公司(江蘇東江)	-	2(1)s
46	衡水睿韜環保技術有限公司(衡水睿韜)	12.50%	2(1)t
47	江蘇東恒環境控股有限公司(東恒空港)	25%	
48	深圳市前海東江環保科技服務 有限公司(前海東江)	25%	
49	深圳市寶安東江環保技術有限公司 (寶安東江)	15%	2(1)u
50	浙江江聯環保投資有限公司(浙江江聯)	25%	
51	紹興華鑫環保科技有限公司(華鑫環保)	25%	2(1)v
52	鎮江東江環保技術開發有限公司 (鎮江東江)	20%	2(1)w
53	濰坊東江環保藍海環境保護有限公司 (濰坊藍海)	-	2(1)x
54	廈門東江環保科技有限公司(廈門東江)	15%	2(1)y
55	福建綠洲固體廢物處置有限公司 (福建綠洲固廢)	12.50%	2(1)z
56	龍巖綠洲環境科技有限公司 (龍巖綠洲環境)	25%	
57	南平綠洲環境科技有限公司 (南平綠洲環境)	25%	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

序號	納稅主體名稱	本年實際	
		所得稅稅率	備註
58	三明綠洲環境科技有限公司 (三明綠洲環境)	25%	
59	南通東江環保技術有限公司(南通東江)	25%	
60	荊州東江環保科技有限公司(荊州東江)	25%	
61	黃石東江環保科技有限公司(黃石東江)	-	2(1)aa
62	肇慶東晟環保技術有限公司(肇慶東晟)	25%	
63	深圳市華籐環境信息科技有限公司 (華籐環境)	25%	
64	仙桃東江環保科技有限公司(仙桃東江)	-	2(1)bb
65	萬德斯(唐山曹妃甸)環保科技 有限公司(唐山萬德斯)	25%	
66	邯鄲市東江環保科技有限公司 (邯鄲東江)	25%	
67	綿陽東江環保科技有限公司(綿陽東江)	25%	

2. 稅收優惠

(1) 企業所得稅稅收優惠

- 本公司享受高新技術企業稅收優惠，減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- 龍崗東江享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- 惠州東江享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源綜合利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(1) 企業所得稅稅收優惠(續)

- d) 千燈三廢享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅，同時享受研發費用在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- e) 華保科技享受高新技術企業稅收優惠，2017年至2019年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- f) 韶關再生資源享受高新技術企業稅收優惠，2017年至2019年減按15%的稅率徵收企業所得稅，研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- g) 東江物業是符合財政部規定的小型微利企業，其所得減按50%計入應納稅所得額，享受按20%的稅率徵收企業所得稅。
- h) 珠海清新是符合財政部規定的小型微利企業，其所得減按50%計入應納稅所得額，享受按20%的稅率徵收企業所得稅。
- i) 清遠新綠享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- j) 嘉興德達享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅，研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- k) 江門東江享受符合條件的環境保護、節能節水項目的所得稅免稅優惠，2018年至2020年減半徵收企業所得稅。
- l) 東莞恆建享受符合條件的環境保護、節能節水項目的所得稅免稅優惠，2018年至2020年免徵企業所得稅，2021年至2023年減半徵收企業所得稅。

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(1) 企業所得稅稅收優惠(續)

- m) 沿海固廢享受高新技術企業稅收優惠，2016年至2018年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- n) 沃森環保享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2015年至2017年免徵企業所得稅，2018年至2020年減半徵收企業所得稅；同時享受高新技術企業稅收優惠，享受研發費用在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- o) 江西東江享受從事符合條件的環境保護項目、節能節水項目的所得稅優惠，2016年至2018年免徵企業所得稅，2019年至2021年減半徵收企業所得稅，同時享受高新技術企業稅收優惠，2017年至2019年公司屬高新技術企業，可以按政策享受所得稅15%稅率。
- p) 虎門綠源享受高新技術企業稅收優惠，2018年至2020年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- q) 天銀危廢享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2017年至2019年免徵企業所得稅，2020年至2022年減半徵收企業所得稅。
- r) 珠海永興盛享受高新技術企業稅收優惠，2017年至2019年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其從事廢險廢物焚燒符合環境保護，節能節水項目的所得免徵所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- s) 南通惠天然更名為江蘇東江，享受從事符合條件的環境保護項目、節能節水項目的所得稅優惠，2016年至2018年免徵企業所得稅，2019年至2021年減半徵收企業所得稅。
- t) 衡水睿韜享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2014年至2016年免徵企業所得稅，2017年至2019年減半徵收企業所得稅。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(1) 企業所得稅稅收優惠(續)

- u) 寶安東江享受高新技術企業稅收優惠，2018年至2020年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- v) 華鑫環保享受從事符合條件的環境保護項目、節能節水項目的所得稅優惠，2017年至2019年焚燒新項目免徵企業所得稅，2020年至2022年焚燒新項目減半徵收企業所得稅，研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- w) 鎮江東江是符合財政部規定的小型微利企業，其所得減按50%計入應納稅所得額，享受按20%的稅率徵收企業所得稅。
- x) 濰坊藍海享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2018年至2020年免徵企業所得稅，2021年至2023年減半徵收企業所得稅。
- y) 廈門東江享受高新技術企業稅收優惠，2018年至2020年減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時研發費用按75%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- z) 福建綠洲固廢享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2014年至2016年免徵企業所得稅，2017年至2019年減半徵收企業所得稅。
- aa) 黃石東江享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2018年至2020年免徵企業所得稅，2021年至2023年減半徵收企業所得稅。
- bb) 仙桃東江享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2018年至2020年免徵企業所得稅，2021年至2023年減半徵收企業所得稅。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 增值稅稅收優惠

根據《財政部、國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》(財稅[2015]78號文件)：公司利用垃圾發酵產生的沼氣發電收入符合增值稅即徵即退100%稅收優惠政策，減免所屬期為2018年1月-12月。

根據《財政部、國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》(財稅[2015]78號文件)：公司生產銷售資源化綜合利用產品符合增值稅即徵即退30%稅收優惠政策，減免所屬期為2018年1月-12月。

根據《財政部、國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》(財稅[2015]78號文件)：公司垃圾處理處置業務符合增值稅即徵即退70%稅收優惠政策，減免所屬期為2018年1月-12月。

根據《財政部、國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》(財稅[2015]78號文件)：公司污水業務符合增值稅即徵即退70%稅收優惠政策，減免所屬期為2018年1月-12月。

根據《財政部、國家稅務總局關於印發〈資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄〉的通知》(財稅[2015]78號文件)：公司餐廚垃圾處理處置業務符合增值稅即徵即退100%稅收優惠政策，減免所屬期為2018年1月-12月。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2018年1月1日，(經調整首次執行新收入準則、新金融工具準則及新財務報表格式，除了上述需要調整的項目外，於2017年12月31日與2018年1月1日財務報表其他相關項目的餘額均是相同，詳見本附註「四、34(1)重要會計政策變更」)，「年末」系指2018年12月31日，「本年」系指2018年1月1日至12月31日，「上年」系指2017年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	371,482.97	825,886.03
銀行存款	1,028,619,809.50	1,199,805,525.53
其他貨幣資金	25,077,700.00	41,798,818.87
合計	1,054,068,992.47	1,242,430,230.43
其中：存放在境外的款項總額	4,603,346.29	4,738,841.06

於年末，本公司使用受限制的貨幣資金為25,077,700.00元(上年：23,177,700.00元)，主要系其他貨幣資金中的履約保證金和銀行承兌匯票保證金。

2. 交易性金融資產

(1) 交易性金融資產的種類

項目	年末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	24,934,920.00	13,431,700.00
其中：權益工具投資	24,934,920.00	13,431,700.00
合計	24,934,920.00	13,431,700.00

本公司執行新金融工具準則後，自2018年1月1日起將可供出售金融資產重分類轉入交易性金融資產。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
應收票據	62,108,965.02	86,366,871.17	86,366,871.17
應收賬款	710,055,395.90	691,525,050.61	715,484,041.65
減：壞賬準備	19,248,464.01	12,684,563.28	20,847,971.86
合計	752,915,896.91	765,207,358.50	781,002,940.96

3.1 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
銀行承兌匯票	62,032,264.42	85,666,871.17	85,666,871.17
商業承兌匯票	76,700.60	700,000.00	700,000.00
減：壞賬準備	-	-	-
合計	62,108,965.02	86,366,871.17	86,366,871.17

(2) 年末已用於質押的應收票據：無

(3) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	98,188,326.14	-
合計	98,188,326.14	-

(4) 截止2018年12月31日，本公司因出票人未履約而轉入應收賬款的票據：無

(5) 本公司上述年末應收票據的賬齡均在180天之內。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款

項目名稱	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
應收賬款	710,055,395.90	691,525,050.61	715,484,041.65
減：壞賬準備	19,248,464.01	12,684,563.28	20,847,971.86
淨額	690,806,931.89	678,840,487.33	694,636,069.79

註1：因執行新收入準則，本公司將與環境工程建設及提供勞務相關，不滿足無條件收款權的已完工未結算或期初尚未完成全部履約義務的合同收入，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係自「應收賬款」重分類轉入「合同資產」項目，重分類金額為23,958,991.04元。

註2：根據新金融工具準則的要求，自2018年1月1日起，本公司金融資產減值計量由「已發生損失模型」變更為「預期信用損失模型」，本公司按照新金融工具準則的要求進行銜接調整，金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行的新賬面價值之間的差額，調整減少壞賬準備8,163,408.58元。

(1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

組合分類	應收賬款	年末餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
單獨進行預期信用 測試的款項	8,704,407.47	69.79	6,074,964.65
應收政府性質款項	345,060,279.07	-	-
應收關聯公司款項	82,536,416.28	-	-
應收一般客戶款項或 其他款項：	273,754,293.08	4.81	13,173,499.36
1年以內	253,454,039.82	0.80	2,027,632.32
1-2年	10,222,395.36	14.60	1,492,469.72
2-3年	996,386.33	57.40	571,925.75
3年以上	9,081,471.57	100.00	9,081,471.57
合計	710,055,395.90		19,248,464.01

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款(續)

(1) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

組合分類	應收賬款	年初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
單獨進行預期信用			
測試的款項	9,062,500.44	70.99	6,433,057.62
應收政府性質款項	226,702,076.00	-	-
應收關聯公司款項	138,365,174.28	-	-
應收一般客戶款項或			
其他款項：	317,395,299.89	1.97	6,251,505.66
1年以內	295,329,536.98	0.40	1,181,318.15
1-2年	12,170,419.38	6.10	742,395.58
2-3年	6,451,392.35	13.70	883,840.75
3年以上	3,443,951.18	100.00	3,443,951.18
合計	691,525,050.61		12,684,563.28

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款(續)

(2) 單獨進行預期信用測試的款項

名稱	賬面餘額	壞賬準備	年末餘額	
			計提比例(%)	計提理由
惠州市裕元華陽精密部件有限公司	1,158,069.35	1,158,069.35	100.00	瀕臨破產，上訴中
廈門百事傑塑膠材料有限公司	1,518,483.26	-	-	由股東追討或補償
廈門再錄原廢舊物資回收有限公司	1,110,959.56	-	-	由股東追討或補償
福建邦德合成革集團有限公司	381,927.00	381,927.00	100.00	合同違約，無法追討
福建宏福皮革有限公司	352,763.80	352,763.80	100.00	合同違約，無法追討
福建偉邦聚合材料有限公司	345,591.50	345,591.50	100.00	合同違約，無法追討
福建正瑞泰革業有限公司	298,547.00	298,547.00	100.00	合同違約，無法追討
福建華納合成革有限公司	267,325.00	267,325.00	100.00	合同違約，無法追討
福建正大利超纖革業有限公司	263,178.00	263,178.00	100.00	合同違約，無法追討
福建省福鼎永強合成革有限公司	226,402.80	226,402.80	100.00	合同違約，無法追討
福建天弘合成革有限公司	224,269.60	224,269.60	100.00	合同違約，無法追討
福建合盛革業有限公司	222,220.00	222,220.00	100.00	合同違約，無法追討
福鼎永得利合成革有限公司	221,520.00	221,520.00	100.00	合同違約，無法追討
福建兆登合成革有限公司	209,575.00	209,575.00	100.00	合同違約，無法追討
福建展宏人造革有限公司	166,300.00	166,300.00	100.00	合同違約，無法追討
福建永豐合成革有限公司	156,979.20	156,979.20	100.00	合同違約，無法追討
福建祥大利合成革實業有限公司	131,365.00	131,365.00	100.00	合同違約，無法追討

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款(續)

(2) 單獨進行預期信用測試的款項(續)

名稱	賬面餘額	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
福建華泰皮革有限公司	125,610.00	125,610.00	100.00	合同違約，無法追討
福建星泰合成革有限公司	121,625.00	121,625.00	100.00	合同違約，無法追討
福建永泰安合成革有限公司	118,887.00	118,887.00	100.00	合同違約，無法追討
福建諾美皮革有限公司	114,284.80	114,284.80	100.00	合同違約，無法追討
其他	968,524.60	968,524.60	100.00	合同違約，無法追討
合計	8,704,407.47	6,074,964.65		

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	193,643,387.79	191,143,953.69
1-2年	68,649,394.06	78,288,644.59
2-3年	70,827,330.85	95,634,652.00
3年以上	94,476,582.65	—
淨額	427,596,695.35	365,067,250.28

已逾期但未減值的應收賬款與關聯方及政府機構有關，該等賬戶在本公司內有良好的信用記錄。根據過往經驗，本公司管理層認為無需就該等結餘計提減值準備，皆因信貸品質並無太大的轉變而結餘被認為依然可以全數收回。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款(續)

(4) 本年應收賬款壞賬準備情況

類別	2017年 12月31日	新金融工具 準則變化 的影響	新金融工具 準則下		本年變動金額			2018年 12月31日
			2018年 1月1日餘額	計提	轉回	核銷		
應收賬款壞賬準備	20,847,971.86	-8,163,408.58	12,684,563.28	7,692,571.36	-	1,128,670.63	19,248,464.01	

(5) 本年實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,128,670.63

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否因關聯 交易產生
海南正紅科技發展 有限公司	貨款	540,000.00	無法收回	上報總裁辦公會	否
湖北馳順化工 有限公司	處置費	181,321.00	無法收回	上報附屬公司董事會	否
昆山宜捷科技電子 有限公司	廢水處置	102,860.00	無法收回	上報附屬公司董事會	否
昆山鑫立電子科技 有限公司	環境工程及服務	95,339.87	無法收回	上報附屬公司董事會	否
合計	-	919,520.87			

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據及應收賬款(續)

3.2 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額 合計數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	250,224,557.80	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	35.24	-
第二名	51,997,893.52	1年以內、2-3年	7.32	-
第三名	14,940,050.00	1年以內	2.10	119,520.40
第四名	13,454,439.88	1年以內、1-2年	1.89	-
第五名	10,771,637.07	1年以內	1.52	-
合計	341,388,578.27		48.07	119,520.40

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	30,145,840.49	69.85	32,388,990.14	65.77
1-2年	2,582,352.84	5.98	8,186,055.46	16.62
2-3年	4,422,311.83	10.25	2,349,073.19	4.77
3年以上	6,004,887.03	13.92	6,321,527.23	12.84
合計	43,155,392.19	-	49,245,646.02	-

賬齡超過一年且金額重要的預付款項主要系青島東江支付給青島市固體廢棄物處置有限公司的沼氣使用費、韶關再生資源支付給鐵龍林場財政辦事處的環境整治和修復款及江門東江支付給深圳市耐美特工業設備有限公司的貨款。

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項
			年末餘額 合計數的 比例(%)
第一名	5,428,916.97	3年以上	12.58
第二名	4,959,082.80	1年以內	11.49
第三名	3,400,000.00	2-3年	7.88
第四名	3,004,464.73	1年以內	6.96
第五名	2,642,567.20	1年以內	6.12
合計	19,435,031.70		45.03

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
其他應收款	415,034,413.33	312,448,196.63	312,448,196.63
應收股利	-	-	-
應收利息	-	-	-
減：壞賬準備	80,410,509.61	45,716,816.65	16,350,403.31
合計	334,623,903.72	266,731,379.98	296,097,793.32

註1：根據新金融工具準則的要求，自2018年1月1日起，本公司金融資產減值計量由「已發生損失模型」變更為「預期信用損失模型」，本公司按照新金融工具準則的要求進行銜接調整，金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行的新賬面價值之間的差額，調整增加壞賬準備29,366,413.34元。

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
股權轉讓款及原附屬公司往來款*1	137,218,300.00	137,218,300.00
押金保證金、備用金及其他	116,025,636.00	95,395,885.04
代付款項	61,004,074.15	54,993,004.76
政府補助	59,436,951.52	3,285,533.35
虎門綠源PPP項目資金	41,349,451.66	21,555,473.48
合計	415,034,413.33	312,448,196.63

*1、股權轉讓款及原附屬公司往來款，是本公司轉讓清遠東江、湖北東江股權與桑德(天津)再生資源投資控股有限公司產生的股權轉讓款及與原附屬公司的內部借款，明細如下：

項目	款項性質	金額
應收湖北東江、清遠東江股權轉讓款	股權轉讓款	37,990,000.00
應收轉讓湖北東江、清遠東江產生的債權	原附屬公司往來	99,228,300.00
合計		137,218,300.00

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 按預期信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

組合分類	其他應收款	年末餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
單獨進行預期信用測試的款項	8,014,766.11	100.00	8,014,766.11
應收政府性質款項	85,898,767.19	-	-
應收關聯公司款項	8,339,278.88	-	-
應收押金、保證金及備用金	144,320,211.97	-	-
應收一般客戶款項或其他款項：	168,461,389.18	42.97	72,395,743.50
1年以內	17,518,559.03	21.50	3,766,490.19
1-2年	38,357,769.27	31.10	11,929,266.24
2-3年	110,226,970.03	49.30	54,341,896.22
3年以上	2,358,090.85	100.00	2,358,090.85
合計	415,034,413.33		80,410,509.61

組合分類	其他應收款	年初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
單獨進行預期信用測試的款項	6,422,243.36	93.19	5,985,054.60
應收政府性質款項	3,535,470.95	-	-
應收關聯公司款項	3,176,568.73	-	-
應收押金、保證金及備用金	142,613,219.90	-	-
應收一般客戶款項或其他款項：	156,700,693.69	25.36	39,731,762.05
1年以內	43,126,326.33	9.60	4,140,127.33
1-2年	110,834,624.33	29.70	32,917,883.43
2-3年	130,161.22	49.30	64,169.48
3年以上	2,609,581.81	100.00	2,609,581.81
合計	312,448,196.63		45,716,816.65

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(3) 單獨進行預期信用測試的款項

名稱	賬面餘額	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
Dongjiang Renewable Resources LTD	1,314,300.00	1,314,300.00	100.00	款項無法收回
石家莊人和機械設備有限公司	617,500.00	617,500.00	100.00	款項無法收回
CB (Holding)公司	432,546.97	432,546.97	100.00	款項無法收回
吳江寶瑞環保機械設備有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	款項無法收回
江門市眾陽電路科技有限公司	213,492.48	213,492.48	100.00	款項無法收回
浙江禾澤都林建築規劃設計有限公司武漢分公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款項無法收回
聖達翰中國有限公司	124,236.37	124,236.37	100.00	款項無法收回
其他	511,829.43	511,829.43	100.00	款項無法收回
失聯自然人款項	4,200,860.86	4,200,860.86	100.00	款項無法收回
合計	8,014,766.11	8,014,766.11	100.00	

其他應收款壞賬準備情況

類別	2017年 12月31日	新金融工具 準則變化 的影響	新金融工具 準則下		本年變動額			2018年 12月31日
			2018年 1月1日餘額	計提	轉回	核銷		
其他應收賬款壞賬準備	16,350,403.31	29,366,413.34	45,716,816.65	35,204,894.17	-	511,201.21	80,410,509.61	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(4) 本年度實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	511,201.21

其中重要的其他應收賬款核銷情況：

單位名稱	其他 應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否由關聯 交易產生
楊治鈺	其他	178,443.69	無法收回	上報附屬公司 董事會	否
福建省電力有限公司 三明電業局	其他	62,000.00	無法收回	上報附屬公司 董事會	否
福州桂冠電力發展 有限公司三明分公司	其他	50,000.00	無法收回	上報附屬公司 董事會	否
合計	—	290,443.69	—	—	—

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款年末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備年末餘額
桑德(天津)再生資源投資控股有限公司	股權轉讓款及原附屬公司往來款	137,218,300.00	1-2年、2-3年	33.06	62,407,021.90
鶴山市財政局	政府補助	50,140,000.00	1年以內	12.08	-
廣發恆進-廣晟東江環保虎門綠源PPP項目資產支持專項計劃	廣晟東江環保虎門綠源PPP項目資產支持專項計劃	41,349,451.66	1年以內	9.96	-
江陵縣人民政府	代付款項	18,491,600.00	3年以上	4.46	-
東莞市豐業固體廢物處理有限公司	借款	8,339,278.88	1年以內	2.01	-
合計	-	255,538,630.54	-	61.57	62,407,021.90

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(6) 涉及政府補助的應收款項

單位名稱	補助項目	年末餘額	賬齡	時間	預計收取	
					金額	依據
鶴山市財政局	廣東省產業共建 財政扶持疊加 性獎補助資金	50,140,000.00	1年以內	2019年2月 已收到	50,140,000.00	粵經信園區函 [2018]55號、 江經信園區 [2018]25號
豐城市財政局	增值稅即征即退	3,868,498.20	1年以內	2019年2月 已收到	3,868,498.20	財稅[2015]78號
國家金庫深圳分庫	增值稅即征即退	2,856,500.38	1年以內	2019年2月 已收到	2,856,500.38	財稅[2015]78號
國家稅務總局如東縣稅務局 豐利稅務分局	增值稅即征即退	1,046,015.40	1年以內	2019年2月 已收到	1,046,015.40	財稅[2015]78號
國家稅務總局克拉瑪依市 白鹼灘區稅務局	增值稅即征即退	772,782.72	1年以內	2019年2月 已收到	772,782.72	財稅[2015]78號
東莞市財政局國庫支付中心	增值稅即征即退	445,406.57	1年以內	2019年2月 已收到	445,406.57	財稅[2015]78號
黃石市國稅局	增值稅即征即退	169,305.18	1年以內	預計2019年 6月收到	169,305.18	財稅[2015]78號
國家稅務總局昆山市稅務局 千燈稅務分局	增值稅即征即退	107,737.40	1年以內	2019年2月 已收到	107,737.40	財稅[2015]78號
仙桃市國稅局	增值稅即征即退	30,705.67	1年以內	2019年2月 收到部分， 剩餘部分 預計4月收到	30,705.67	財稅[2015]78號
合計	—	59,436,951.52	—	—	59,436,951.52	—

(7) 於年末，不存在應收員工借款的情況。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
發出商品	6,234,686.22	-	6,234,686.22	16,544,404.60	-	16,544,404.60
原材料	209,304,253.80	242,719.11	209,061,534.69	218,115,431.68	242,719.11	217,872,712.57
在產品	2,855,848.28	-	2,855,848.28	3,041,593.55	-	3,041,593.55
庫存商品	69,509,205.09	220,428.07	69,288,777.02	64,578,691.09	-	64,578,691.09
低值易耗品	12,085,021.70	-	12,085,021.70	10,550,788.71	-	10,550,788.71
自製半成品	-	-	-	-	-	-
合同履約 成本	-	-	-	-	-	-
工程施工	180,304.87	-	180,304.87	-	-	-
合計	300,169,319.96	463,147.18	299,706,172.78	312,830,909.63	242,719.11	312,588,190.52

(2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	242,719.11	-	-	-	-	242,719.11
庫存商品	-	220,428.07	-	-	-	220,428.07
合計	242,719.11	220,428.07	-	-	-	463,147.18

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料	生產的產品估計售價減去至完工時估計發生的成本	相關原材料已銷售
庫存商品	估計售價減去相關稅費	相關庫存產品已銷售

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 貸款

(1) 組合分類

項目	金額	年末金額	
		預期信用 損失率(%)	貸款損失 準備
正常類	300,990,000.00	0.00	-
關注類	73,100,000.00	2.00	1,462,000.00
合計	374,090,000.00	-	1,462,000.00

項目	金額	年初金額	
		預期信用 損失率(%)	貸款損失 準備
正常類	254,980,000.00	0.00	-
合計	254,980,000.00	-	-

年末貸款餘額系本公司一級附屬公司匯圓小貸發放各類小額信用貸款餘額，一般貸款期限在10天至365天之間。

- (2) 本公司參照人民銀行《貸款風險分類指導原則》將貸款劃分為正常、關注、次級、可疑和損失類若干組合，基於抵押物權變現、違約概率等參數判斷的基礎上在未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。
- (3) 本年實際核銷的貸款本金為1,760,801.00元。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
政府公用工程建設項目	70,574,233.50	-	70,574,233.50	114,060,889.95	-	114,060,889.95
水處理工程	26,822,627.41	1,692,548.59	25,130,078.82	34,577,107.37	95,835.96	34,481,271.41
合計	97,396,860.91	1,692,548.59	95,704,312.32	148,637,997.32	95,835.96	148,542,161.36

註：因執行新收入準則，於2018年1月1日，本公司將與環境工程建設及提供勞務相關，不滿足無條件收款權的已完工未結算或期初尚未完成全部履約義務的合同收入，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係自「應收賬款」「長期應收款」重分類轉入「合同資產」。

(2) 除因完成履約義務或結算手續轉入應收賬款外，合同資產的賬面價值在本年內未發生重大變動。

(3) 本年合同資產計提減值準備情況

項目	本年計提	本年轉回	本年轉銷/核銷	原因
水處理工程	1,596,712.63	-	-	根據預期信用損失模型測算
合計	1,596,712.63	-	-	

9. 一年內到期的非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	性質
一年內到期的長期應收款	2,965,177.96	11,084,380.33	工程款
合計	2,965,177.96	11,084,380.33	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
貼息攤銷		1,082,606.25
待抵扣進項稅	100,803,232.04	82,538,487.11
預繳企業所得稅	3,457,880.89	5,203,893.80
其他	609,014.08	154,572.25
預繳增值稅—異地工程	2,484,433.78	—
合計	107,354,560.79	88,979,559.41

11. 長期應收款

(1) 長期應收款情況

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
分期收取的提供勞務款	64,701,272.89	81,335,159.07	206,014,165.35
減：一年內到期並以一年內到期的非流動資產列示的部分 (附註六、10)	2,965,177.96	11,084,380.33	11,084,380.33
減：單項計提壞賬準備	13,000,000.00	—	—
一年後到期的分期收取提供勞務款	48,736,094.93	70,250,778.74	194,929,785.02

註：因執行新收入準則，於2018年1月1日，本公司將與環境工程建設及提供勞務相關，不滿足無條件收款權的已完工未結算或期初尚未完成全部履約義務的合同收入，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係自「長期應收款」重分類轉入「合同資產」。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期應收款(續)

(2) 單項計提壞賬準備情況

名稱	賬面餘額	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
信豐兆泰投資有限公司	18,292,438.42	13,000,000.00	71.07	信豐兆泰公司已申請破產，按預計清償率計算預期信用損失

(3) 按欠款方歸集的一年末餘額的應收款項情況

項目名稱	年末原值	減值準備	年末餘額	原值佔比(%)
政府公用工程建設				
項目	34,281,850.86	-	34,281,850.86	55.53
水處理工程	27,454,244.07	13,000,000.00	14,454,244.07	44.47
合計	61,736,094.93	13,000,000.00	48,736,094.93	100.00

(4) 於年末，長期應收款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	減值準備 年初餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動					年末餘額	減值準備 年末餘額	
					權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備			其他
一、合營企業												
東江威立雅	68,153,384.30	-	-	-	18,358,144.78	-	-	-	-	-	86,511,529.08	-
二、聯營企業												
深圳萊索思	25,896,630.32	-	-	-	-2,167,859.84	-	-	3,920,000.00	-	-	19,808,770.48	-
深圳微營養	14,104,361.91	529,649.00	-	1,383,469.85	-450,910.52	-	-	12,269,981.54	-529,649.00	-	-	-
超越東創	555,296.42	-	-	-	154,055.66	-	-	-	-	-	709,352.08	-
福建東江	40,641,321.66	-	-	-	179,127.22	-	-	-	-	-300,204.70	40,520,244.18	-
佛山富龍	47,718,892.49	-	14,223,678.60	-	799,756.75	-	-	-	-	-1,773,648.80	60,968,679.04	-
東莞豐業	6,853,005.01	-	-	-	-720,394.63	-	-	-	-	-	6,132,610.38	-
揭陽聯晟	-	-	52,139,164.00	-	-1,322,483.26	-	-	-	-	-	50,816,680.74	-
江蘇蘇全	39,916,776.93	-	-	-	-1,923,587.57	-	-	-	-	-	37,993,189.36	-
合計	243,839,669.04	529,649.00	66,362,842.60	1,383,469.85	12,905,848.59	-	-	16,189,981.54	-529,649.00	-2,073,853.50	303,461,055.34	-

註：華瑞東江微營養添加劑(深圳)有限公司已於2018年11月辦理工商註銷手續。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 投資性房地產

(1) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、年初餘額	89,685,173.20	–	89,685,173.20
二、本年變動	262,182,957.93	71,730,800.00	333,913,757.93
加：外購			
存貨／固定資產／			
在建工程轉入	257,137,338.92	71,730,800.00	328,868,138.92
企業合併增加			
減：處置			
其他轉出			
加：公允價值變動	5,045,619.01		5,045,619.01
三、年末餘額	351,868,131.13	71,730,800.00	423,598,931.13

於年末，該等投資物業的公允價值乃基於深圳市樽信行資產評估土地房地產估價有限公司、南京潤興博資產評估有限公司(與本公司概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。有關估值乃經參考同一地點及使用狀況的相似物業的近期市價及在合適情況下將淨租金收入資本化後釐定。

(2) 於年末，不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 年初餘額	994,446,582.89	1,011,735,591.28	78,060,890.28	134,798,466.43	239,655,498.12	2,458,697,029.00
2. 本年增加金額	583,187,313.75	302,648,482.56	22,243,050.70	14,683,864.87	180,207,759.21	1,102,970,471.09
(1) 購置	3,950,449.96	48,428,436.32	13,600,311.93	10,570,678.55	21,011,293.11	97,561,169.87
(2) 在建工程轉入	570,274,614.55	254,149,447.92	6,898,739.67	3,472,331.47	155,865,452.26	990,660,585.87
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他(類別調整等)	8,962,249.24	70,598.32	1,743,999.10	640,854.85	3,331,013.84	14,748,715.35
3. 本年減少金額	259,915,362.34	26,770,666.17	5,164,586.72	28,959,237.38	4,961,060.82	325,770,913.43
(1) 處置或報廢	9,608,376.80	17,147,439.22	5,009,015.31	28,934,367.03	3,185,818.50	63,885,016.86
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(類別調整等)	250,306,985.54	9,623,226.95	155,571.41	24,870.35	1,775,242.32	261,885,896.57
4. 年末餘額	1,317,718,534.30	1,287,613,407.67	95,139,354.26	120,523,093.92	414,902,196.51	3,235,896,586.66
二、累計折舊						
1. 年初餘額	181,413,988.08	393,584,886.93	39,351,842.15	91,256,053.89	91,409,205.62	797,015,976.67
2. 本年增加金額	53,119,052.94	109,089,079.73	11,992,494.12	16,051,406.81	42,030,357.74	232,282,391.34
(1) 計提	52,395,188.54	108,709,333.76	11,155,148.79	15,900,837.94	39,744,280.18	227,904,789.21
(2) 企業合併增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(類別調整等)	723,864.40	379,745.97	837,345.33	150,568.87	2,286,077.56	4,377,602.13
3. 本年減少金額	8,685,731.52	20,640,115.50	4,193,054.08	26,162,158.09	1,514,135.00	61,195,194.19
(1) 處置或報廢	3,302,896.11	14,915,748.80	4,105,718.69	26,162,158.09	877,855.13	49,364,376.82
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(類別調整等)	5,382,835.41	5,724,366.70	87,335.39	-	636,279.87	11,830,817.37
4. 年末餘額	225,847,309.50	482,033,851.16	47,151,282.19	81,145,302.61	131,925,428.36	968,103,173.82

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(1) 固定資產明細表(續)

項目	房屋建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他	合計
三、減值準備						
1. 年初餘額	9,412,603.84	2,391,397.98	-	278,301.68	57,860.93	12,140,164.43
2. 本年增加金額	-	2,138,570.85	-	-	-	2,138,570.85
(1) 計提	-	2,138,570.85	-	-	-	2,138,570.85
(2) 企業合併增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(類別調整等)	-	-	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	28,232.82	-	4,999.50	3,561.84	36,794.16
(1) 處置或報廢	-	28,232.82	-	4,999.50	3,561.84	36,794.16
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(類別調整等)	-	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	9,412,603.84	4,501,736.01	-	273,302.18	54,299.09	14,241,941.12
四、賬面價值						
1. 年末賬面價值	1,082,458,620.96	801,077,820.50	47,988,072.07	39,104,489.13	282,922,469.06	2,253,551,471.72
2. 年初賬面價值	803,619,990.97	615,759,306.37	38,709,048.13	43,264,110.86	148,188,431.57	1,649,540,887.90

本年確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為227,904,789.21元，(上年金額：194,526,993.19元)。

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為990,660,585.87元。

本年出售固定資產的虧損為229,066.65元。

(2) 於年末，本公司無暫時閒置的固定資產。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(3) 通過融資租賃租入的固定資產

年末	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
運輸設備	8,411,924.16	6,373,686.85	-	2,038,237.31
合計	8,411,924.16	6,373,686.85	-	2,038,237.31

通過融資租賃租入的運輸設備系附屬公司力信服務融資租入的運輸車輛。

(4) 於年末，本公司通過經營租賃租出的固定資產，見附註十四、承諾事項。

(5) 未辦妥產權證書的固定資產

固定資產中包括賬面價值為216,771,408.68元(年初金額：332,846,830.73元)的房屋建築物，其產權手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於下列資產均依照相關合法協議進行，本公司董事確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本公司對該等房屋建築物的正常使用，對本公司的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	2018年	
	賬面價值 (淨值)	未辦產權 證書原因
附屬公司沿海固廢辦公樓及車間	33,875,574.78	正在辦理中
附屬公司韶關再生資源六層辦公樓	12,427,432.75	正在辦理中
附屬公司廈門東江環保車間、廠房及綜合樓	20,113,121.11	正在辦理中
附屬公司福建綠洲焚燒廠房及倉庫	8,607,614.12	正在辦理中
附屬公司寶安東江廠房及宿舍	22,254,511.75	正在辦理中
附屬公司浙江江聯廠房	5,448,064.45	正在辦理中
附屬公司浙江江聯二期廠房	3,349,355.94	正在辦理中
附屬公司衡水睿韜物化車間	1,082,793.28	正在辦理中

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(5) 未辦妥產權證書的固定資產(續)

項目	2018年	
	賬面價值 (淨值)	未辦產權 證書原因
附屬公司清遠新綠辦公樓	1,588,960.58	正在辦理中
附屬公司清遠新綠宿舍及廚房	1,182,290.79	正在辦理中
附屬公司清遠新綠廠房	833,482.04	正在辦理中
附屬公司原如東大恆新灰渣倉庫	1,331,311.46	正在辦理中
附屬公司江西東江廠房	10,357,931.82	正在辦理中
附屬公司江西東江辦公樓	3,448,241.91	正在辦理中
附屬公司江西東江食堂及宿舍	2,728,648.22	正在辦理中
附屬公司仙桃綠怡倒班樓研發樓 及處理車間等	42,482,795.33	正在辦理中
附屬公司東莞恆建辦公樓	9,590,779.00	正在辦理中
附屬公司東莞恆建廠房及倉庫	36,068,499.35	正在辦理中
合計	216,771,408.68	

15. 在建工程

項目	年末餘額	年初餘額
在建工程	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03
工程物資	-	-
合計	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03

(1) 本年計提在建工程減值準備

項目	本年計提金額	計提原因
濰坊東江項目(濰坊藍海)	2,781,152.67	在建工程項目中部分資產閒置
合計	2,781,152.67	-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(2) 在建工程明細表

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
濰坊東江項目(濰坊藍海)	252,372,207.64	2,781,152.67	249,591,054.97	160,908,867.23	-	160,908,867.23
二期房產建設(廈門綠洲環保)	124,565,775.41	-	124,565,775.41	155,047,703.95	-	155,047,703.95
資源化項目(韶關再生資源)	117,618,796.36	-	117,618,796.36	39,423,008.06	-	39,423,008.06
萬德斯項目(唐山萬德斯)	88,981,003.48	-	88,981,003.48	3,656,260.71	-	3,656,260.71
福建綠洲回轉窯項目(福建綠洲)	88,794,650.59	-	88,794,650.59	24,240,758.33	-	24,240,758.33
南通東江項目建設(南通東江)	74,640,500.39	-	74,640,500.39	6,124,267.55	-	6,124,267.55
仙桃環保項目(綠怡環保)	70,913,856.60	-	70,913,856.60	86,589,924.30	-	86,589,924.30
荊州東江項目(荊州東江BOT)	64,593,652.25	-	64,593,652.25	45,019,210.35	-	45,019,210.35
韶關再生資源危廢填埋項目 (韶關再生資源BOT)	59,912,249.12	-	59,912,249.12	19,980,836.12	-	19,980,836.12
污水處理項目(韶關再生資源)	55,337,095.16	-	55,337,095.16	28,166,866.01	-	28,166,866.01
粵北危險廢物處置中心園區建設 (韶關再生資源)	49,032,136.40	-	49,032,136.40	189,629,898.28	-	189,629,898.28
廈門東江建設項目(廈門東江)	31,066,083.18	-	31,066,083.18	2,171,410.74	-	2,171,410.74
等離子中試系統(龍崗東江)	30,192,661.33	-	30,192,661.33	29,249,814.72	-	29,249,814.72
三期項目廠房和道路建設工程 (沿海固廢)	27,694,080.82	-	27,694,080.82	57,936,678.63	-	57,936,678.63
東莞恆建改造項目(東莞恆建)	15,201,993.60	-	15,201,993.60	63,773,699.28	-	63,773,699.28
基地技術改造項目(惠州東江)	8,443,924.45	-	8,443,924.45	8,881,987.53	-	8,881,987.53
技術改造項目(清遠新綠)	8,354,682.12	-	8,354,682.12	2,885,038.12	-	2,885,038.12
天銀危廢項目(天銀危廢處置)	6,440,474.59	-	6,440,474.59	154,309,652.37	-	154,309,652.37
江門項目(江門東江)	5,441,976.14	-	5,441,976.14	3,331,644.83	-	3,331,644.83
基地技術改造項目(寶安東江)	5,418,626.10	-	5,418,626.10	4,791,961.21	-	4,791,961.21

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(2) 在建工程明細表(續)

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
永興盛改造項目(珠海永興盛)	5,186,718.23	-	5,186,718.23	32,177,742.41	-	32,177,742.41
豐城東江環保產業基地無害化 項目(江西東江)	3,862,148.53	-	3,862,148.53	42,673,686.40	-	42,673,686.40
豐城東江環保產業基地資源化 (江西東江)	3,067,736.52	-	3,067,736.52	11,473,473.38	-	11,473,473.38
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(本公司)	917,812.24	-	917,812.24	4,715,223.95	-	4,715,223.95
焚燒車間(韶關再生資源)	843,717.95	-	843,717.95	57,558,366.63	-	57,558,366.63
衡水項目(衡水睿韜)	396,076.96	-	396,076.96	67,817,629.35	-	67,817,629.35
天銀汽車拆解項目(天銀汽車拆解)	-	-	-	36,414,333.10	-	36,414,333.10
天銀辦公樓、廠房、綠化項目 (湖北天銀)	-	-	-	97,568,738.17	-	97,568,738.17
東恆空港項目(東恆空港)	-	-	-	120,242,887.99	-	120,242,887.99
其他零星工程合計	57,145,074.91	-	57,145,074.91	48,940,361.33	-	48,940,361.33
合計	1,256,435,711.07	2,781,152.67	1,253,654,558.40	1,605,701,931.03	-	1,605,701,931.03

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(3) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
濰坊東江項目(濰坊藍海)	160,908,867.23	98,896,833.55	2,231,764.48	5,201,728.66	252,372,207.64
資源化項目(韶關再生資源)	39,423,008.06	101,624,571.22	23,428,782.92	-	117,618,796.36
萬德斯項目(唐山萬德斯)	3,656,260.71	85,324,742.77	-	-	88,981,003.48
福建綠洲回轉窯項目(福建綠洲)	24,240,758.33	66,055,809.17	1,501,916.91	-	88,794,650.59
南通東江項目建設(南通東江)	6,124,267.55	68,516,232.84	-	-	74,640,500.39
仙桃環保項目(綠怡環保)	86,589,924.30	41,647,378.68	57,323,446.38	-	70,913,856.60
荊州東江項目(荊州東江BOT)	45,019,210.35	19,574,441.90	-	-	64,593,652.25
韶關再生資源危廢填埋項目 (韶關再生資源BOT)	19,980,836.12	39,931,413.00	-	-	59,912,249.12
污水處理項目(韶關再生資源)	28,166,866.01	27,170,229.15	-	-	55,337,095.16
廈門東江建設項目(廈門東江) 三期項目廠房和道路建設工程 (沿海固廢)	2,171,410.74	29,147,758.20	253,085.76	-	31,066,083.18
東莞恆建改造項目(東莞恆建)	57,936,678.63	27,294,559.81	55,726,323.05	1,810,834.57	27,694,080.82
天銀危廢項目(天銀危廢處置)	63,773,699.28	44,796,887.09	92,741,060.49	627,532.28	15,201,993.60
江門項目(江門東江)	154,309,652.37	16,054,682.72	162,466,780.84	1,457,079.66	6,440,474.59
基地技術改造項目(寶安東江)	3,331,644.83	15,521,003.44	10,832,120.51	2,578,551.62	5,441,976.14
永興盛改造項目(珠海永興盛)	4,791,961.21	9,930,114.06	9,303,449.17	-	5,418,626.10
豐城東江環保產業基地無害化 項目(江西東江)	32,177,742.41	14,638,522.96	40,212,012.54	1,417,534.60	5,186,718.23
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(本公司)	42,673,686.40	33,214,339.57	72,025,877.44	-	3,862,148.53
	4,715,223.95	12,505,921.88	-	16,303,333.59	917,812.24

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(3) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
焚燒車間(韶關再生資源)	57,558,366.63	47,985,120.70	104,699,769.38	-	843,717.95
衡水項目(衡水睿韜)	67,817,629.35	16,419,293.88	83,840,846.27	-	396,076.96
東恆空港項目(東恆空港)	120,242,887.99	9,915,654.59	130,158,542.58	-	-
合計	1,025,610,582.45	826,165,511.18	846,745,778.72	29,396,594.98	975,633,719.93

工程名稱	工程累計投入			其中：			資金來源
	預算數	佔預算比例	工程進度	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率	
濰坊東江項目(濰坊藍海)	365,180,000.00	71.48%	71.48%	14,193,257.77	11,205,441.70	5.57%	借款、自籌
資源化項目(韶關再生資源)	176,832,000.00	79.76%	79.76%	-	-	-	
萬德斯項目(唐山萬德斯)	252,350,000.00	35.26%	35.26%	-	-	-	
福建綠洲回轉窯項目(福建綠洲)	192,242,700.00	47.18%	47.18%	-	-	-	
南通東江項目建設(南通東江)	230,995,100.00	32.31%	32.31%	-	-	-	
仙桃環保項目(綠怡環保)	475,000,000.00	27.00%	27.00%	12,230,042.69	6,089,871.78	5.00%	借款、自籌
荊州東江項目(荊州東江BOT)	70,000,000.00	92.27%	92.27%	-	-	-	
韶關再生資源危廢填埋項目 (韶關再生資源BOT)	150,000,000.00	39.94%	39.94%	-	-	-	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(3) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程累計投入		工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
		佔預算比例				本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率	
污水處理項目(韶關再生資源)	65,000,000.00	85.13%		85.13%	1,321,616.39	1,321,616.39	5.50%	借款、自籌
廈門東江建設項目(廈門東江)	80,000,000.00	44.30%		44.30%	-	-		
三期項目廠房和道路建設工程 (沿海固廢)	265,099,500.00	56.90%		56.90%	9,240,540.42	4,798,360.72	4.92%	借款、自籌
東莞恆建改造項目(東莞恆建)	130,000,000.00	83.52%		83.52%	2,132,194.80	-	-	借款、自籌
天銀危廢項目(天銀危廢處置)	301,984,923.42	81.87%		81.87%	22,152,839.94	2,652,691.62	5.05%	借款、自籌
江門項目(江門東江)	300,000,000.00	76.14%		76.14%	12,257,513.26	-	-	借款、自籌
基地技術改造項目(寶安東江)	78,020,000.00	94.83%		94.83%	-	-	-	
永興盛改造項目(珠海永興盛)	150,000,000.00	75.81%		75.81%	3,038,833.88	539,117.28	5.22%	借款、自籌
豐城東江環保產業基地無害化 項目(江西東江)	321,952,000.00	70.24%		70.24%	8,532,587.69	1,871,577.40	5.50%	借款、自籌
羅湖區下坪餐廚垃圾項目 (本公司)	111,158,800.00	87.43%		87.43%	-	-	-	-
焚燒車間(韶關再生資源)	110,000,000.00	95.95%		95.95%	-	-	-	-
衡水項目(衡水睿韜)	107,000,000.00	82.78%		82.78%	2,346,810.97	1,832,583.87	5.23%	借款、自籌
東恆空港項目(東恆空港)	200,000,000.00	90.33%		90.33%	3,732,040.32	-	-	借款、自籌
合計	4,132,815,023.42	-	-	-	91,178,278.13	30,311,260.76	-	-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	BOT經營權	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	452,112,044.81	2,011,891.76	22,166,670.78	824,202,133.39	1,300,492,740.74
2. 本年增加金額	15,731,186.03	-	4,763,067.59	114,552,783.03	135,047,036.65
(1) 購置	15,731,186.03	-	324,515.40	114,384,679.63	130,440,381.06
(2) 內部研發	-	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-
(4) 類別變更增加及其他	-	-	4,438,552.19	168,103.40	4,606,655.59
3. 本年減少金額	79,124,832.53	-	100.00	15,604,619.31	94,729,551.84
(1) 處置	16,250,000.00	-	-	1,739,611.77	17,989,611.77
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-
(3) 類別變更減少及其他	62,874,832.53	-	100.00	13,865,007.54	76,739,940.07
4. 年末餘額	388,718,398.31	2,011,891.76	26,929,638.37	923,150,297.11	1,340,810,225.55
二、累計攤銷					
1. 年初餘額	42,912,030.29	1,070,403.18	4,464,990.58	312,279,600.76	360,727,024.81
2. 本年增加金額	9,340,028.78	219,004.23	2,978,729.84	75,088,554.31	87,626,317.16
(1) 計提	9,340,028.78	219,004.23	2,978,729.84	75,088,554.31	87,626,317.16
(2) 企業合併增加	-	-	-	-	-
(3) 類別變更增加及其他	-	-	-	-	-
3. 本年減少金額	7,573,209.97	-	100.00	2,620,428.27	10,193,738.24
(1) 處置	758,333.24	-	-	946,779.99	1,705,113.23
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-
(3) 類別變更減少及其他	6,814,876.73	-	100.00	1,673,648.28	8,488,625.01
4. 年末餘額	44,678,849.10	1,289,407.41	7,443,620.42	384,747,726.80	438,159,603.73

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 無形資產(續)

(1) 無形資產明細(續)

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	BOT經營權	合計
三、減值準備					
1. 年初餘額	-	-	-	27,457,110.19	27,457,110.19
2. 本年增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-
(3) 類別變更減少及其他	-	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
(2) 企業合併減少	-	-	-	-	-
(3) 類別變更減少及其他	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	-	-	-	27,457,110.19	27,457,110.19
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	344,039,549.21	722,484.35	19,486,017.95	510,945,460.12	875,193,511.63
2. 年初賬面價值	409,200,014.52	941,488.58	17,701,680.20	484,465,422.44	912,308,605.74

本年確認為損益的無形資產的攤銷額為87,626,317.16元(上年金額：61,256,415.78元)。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 無形資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權

無形資產中包括賬面價值為2,493,357.16元(年初金額：2,554,858.00元)的土地使用權，其產權手續正在辦理中。鑒於下列資產均依照相關合法協議進行，本公司董事確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本公司對該等土地使用權的正常使用，對本公司的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提無形資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
附屬公司清遠新綠	2,493,357.16	正在辦理中

(3) 無形資產減值準備

BOT運營權	年初餘額	本年增加 計提	本年減少 處置	年末餘額
龍崗東江	20,418,362.70	-	-	20,418,362.70
湖南東江	7,038,747.49	-	-	7,038,747.49
合計	27,457,110.19	-	-	27,457,110.19

本年計提無形資產減值為0.00元(上年金額：0.00元)。

龍崗東江BOT運營權系危險廢物填埋場，BOT協議約定的特許經營期為22年(自2009年2月開始)；湖南東江系生活垃圾填埋場，BOT協議約定的特許經營期為31年(2008年1月1日-2038年12月31日)。由於上述危險廢物和生活垃圾的填埋速度遠遠超過預期，將導致填埋場在特許經營期未到期前即出現飽和狀態。因此，本公司將上述兩家公司自運營以來的收運總量(即已完成填埋量)，根據填埋場的建造成本與總填埋量計算出的單位成本，測算出截至2014年年末應分攤的BOT運營權，將其與實際分攤額(賬面值)相比較，超出賬面值的部分即為應補攤的成本。於2014年末董事認為應該將該超出賬面值的部分27,532,216.34元全額計提減值準備。2017年因處置無形資產轉出相應的減值準備75,106.15元。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 開發支出

項目	年初餘額	本年增加		本年減少			年末餘額
		內部 開發支出	其他增加	確認為 無形資產	轉入當期損益	其他減少	
擴算滲析法回收廢硝酸技術 研發	5,235,164.47	1,587,248.87	-	-	-	-	6,822,413.34
廢酸蝕刻液梯級回收循環利用 技術研發	3,170,089.23	869,882.40	-	-	-	-	4,039,971.63
產學研武進港流域治理技術 與示範項目	912,909.14	185,828.31	-	-	4,064.38	-	1,094,673.07
0163廢舊電子電器資源化 過程污染控制及資源化 產品環境安全控制技術研究	-	2,206,630.26	-	-	-	-	2,206,630.26
污水處理一體化設備	-	1,476,437.66	-	-	-	-	1,476,437.66
國家水專項課題三-武進港 流域典型區域水質改善技術 綜合集成與示範	-	629,337.05	-	-	339,668.79	-	289,668.26
其他項目	1,423,573.86	992,780.18	-	-	485,067.09	-	1,931,286.95
合計	10,741,736.70	7,948,144.73	-	-	828,800.26	-	17,861,081.17

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		企業合併形成的		處置		
韶關再生資源	30,831,658.44	-		-		30,831,658.44
成都危廢	2,045,010.07	-		-		2,045,010.07
力信服務	3,052,019.14	-		-		3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02	-		-		13,100,912.02
清遠新綠	17,538,809.93	-		-		17,538,809.93
嘉興德達	9,097,974.10	-		-		9,097,974.10
東莞恆建	59,796,611.11	-		-		59,796,611.11
沿海固廢	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
廈門綠洲環保	180,159,548.44	-		-		180,159,548.44
沃森環保	14,369,932.91	-		-		14,369,932.91
江西康泰	5,131,308.16	-		-		5,131,308.16
恆建通達	136,773,774.37	-		-		136,773,774.37
湖北天銀	54,255,302.08	-		-		54,255,302.08
珠海永興盛	141,616,697.35	-		-		141,616,697.35
綠怡環保	10,800,000.00	-		-		10,800,000.00
濰坊藍海	52,000,000.00	-		-		52,000,000.00
衡水睿韜	44,065,339.97	-		-		44,065,339.97
浙江江聯	39,770,465.88	-		-		39,770,465.88
華鑫環保*1	69,183,492.34	-		-		69,183,492.34
江蘇東江*2	223,359,256.95	-		-		223,359,256.95
東恆空港	12,232,241.72	-		-		12,232,241.72
華籐環境	16,677,905.10	-		-		16,677,905.10
曹妃甸	100,456,186.50	-		-		100,456,186.50
合計	1,289,121,856.12	-		-		1,289,121,856.12

*1、華鑫環保的商譽為浙江江聯併購華鑫環保時形成。

*2、本年度如東大恆整體併入江蘇東江。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 商譽(續)

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	年初餘額	本年增加 計提	本年減少 處置	年末餘額
韶關再生資源	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
成都危廢	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服務	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
廈門綠洲環保	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00
湖北天銀	10,598,716.99	17,725,524.43	-	28,324,241.42
江西康泰	-	5,131,308.16	-	5,131,308.16
合計	53,127,404.64	22,856,832.59	-	75,984,237.23

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

本公司賬面商譽價值均系非同一控制下併購所形成的，商譽所涉及的資產組或資產組組合與購買日、以前年度商譽減值測試時所確定的資產組或資產組組合一致。

(4) 商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法

本公司委託北京亞超資產評估公司對含商譽的資產組或資產組合可收回金額進行評估，可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定，本年度計提商譽減值2,285.68萬元。

江西康泰含商譽資產組已出售，項目未來現金流為0，本年度全額計提商譽減值。

合肥新冠、南昌新冠及恆建通達屬於與政府合作的BOT項目，項目現金流風險較小，公司管理層按照同類型項目市場評估回報率8%作為折現率，按項目產能增長能力選取0%-1%作為永續增長率，根據最近期的財務預算假設編製未來5年(「預算期」)的現金流量預測，以此確定含商譽資產組可收回金額。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 商譽(續)

(4) 商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法(續)

除上述公司外的附屬公司含商譽資產組可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定，管理層根據最近期的財務預算假設編製未來5年(「預算期」)的現金流量預測，並推算之後10年(「推算期」)的現金流量維持不變，計算可收回金額所用的折現率在12%-14%之間，按項目產能增長能力選取0%-2%作為永續增長率，以此確定含商譽資產組可收回金額。本年度根據包含商譽的資產組賬面價值與包含商譽的資產組可收回金額之間的差額確定湖北天銀應補計提商譽減值準備17,725,524.43元。

19. 長期待攤費用

項目	年初金額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末金額
裝修費	12,261,522.24	27,414,158.64	4,983,837.57	2,952,862.64	31,738,980.67
設施改造費	2,871,790.04	6,597,108.33	2,361,043.21	-	7,107,855.16
其他	4,846,380.56	5,320,206.40	1,701,827.71	2,861,233.97	5,603,525.28
合計	19,979,692.84	39,331,473.37	9,046,708.49	5,814,096.61	44,450,361.11

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

20.1 遞延所得稅資產

1) 遞延所得稅資產分類列示

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	145,647,199.91	17,625,503.14	46,838,215.48	9,523,045.58
固定資產折舊差異	1,991,707.51	473,144.82	2,922,245.28	588,959.85
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產公允價值 變動	-	-	-	-
遞延收益	24,317,633.37	3,790,199.22	26,228,063.49	4,141,630.41
未實現內部銷售損益	3,090,418.14	463,562.72	2,481,175.96	426,821.24
可彌補虧損	-	-	564,052.84	141,013.21
預提費用	21,657,242.67	3,248,586.39	-	-
長期待攤費用	1,604,166.63	401,041.66	1,605,916.63	401,479.16
會計政策變更	-	-	21,298,840.72	3,194,826.11
合計	198,308,368.23	26,002,037.95	101,938,510.40	18,417,775.56

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

20.1 遞延所得稅資產(續)

2) 執行新金融工具準則對遞延所得稅資產的影響

類別	2017年 12月31日	新金融工具 準則變化 的影響	新金融工具 準則下 2018年		2018年 12月31日
			1月1日 餘額	本年變動金額	
遞延所得稅資產	15,222,949.45	3,194,826.11	18,417,775.56	7,584,262.39	26,002,037.95

20.2 遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
投資性房地產公允價值變動	57,036,593.77	11,435,559.96	22,356,642.79	3,391,543.77
交易性金融資產公允價值變動	11,503,220.00	1,725,483.00	-	-
固定資產折舊差異	4,791,946.84	1,197,986.71	-	-
合計	73,331,760.61	14,359,029.67	22,356,642.79	3,391,543.77

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

20.3 未確認遞延所得稅資產

1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異	33,273,097.52	31,685,792.53
可抵扣虧損	250,057,698.67	180,760,893.52
合計	283,330,796.19	212,446,686.05

本公司預期未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，因此不確認該等可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損為遞延所得稅資產。

2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末金額	年初金額	備註
2018年	-	11,769,638.93	
2019年	24,105,016.96	24,116,994.16	
2020年	29,465,906.96	29,032,123.31	
2021年	53,466,541.19	56,765,869.63	
2022年	59,208,296.91	59,076,267.49	
2023年	83,811,936.65	-	
合計	250,057,698.67	180,760,893.52	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他非流動資產

項目	年末金額	年初金額
工程設備款	179,253,629.70	192,891,698.08
股權收購款	17,500,000.00	—
合計	196,753,629.70	192,891,698.08

22. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
抵押借款	39,745,000.00	29,500,000.00
保證借款	144,351,571.16	68,359,000.00
信用借款	1,650,000,000.00	1,774,778,100.25
合計	1,834,096,571.16	1,872,637,100.25

抵押情況：年末短期借款中39,700,000.00元以廈門綠洲環保評估價值96,245,900.00元的11套建築物做抵押。

保證借款：年末保證借款為本公司為廈門綠洲、江西東江、力信服務提供的保證。

(2) 本公司無已逾期未償還的短期借款。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付票據及應付賬款

類別	年末餘額	年初餘額
應付票據	150,000,000.00	-
應付賬款	558,358,310.28	705,134,001.34
合計	708,358,310.28	705,134,001.34

23.1 應付票據

票據種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	150,000,000.00	-
商業承兌匯票	-	-
合計	150,000,000.00	-

(1) 應付票據的賬齡

賬齡	年末餘額	年初餘額
0-90天	50,000,000.00	-
91-180天	100,000,000.00	-
181-365天	-	-
合計	150,000,000.00	-

(2) 年末無已到期未支付的應付票據。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付票據及應付賬款(續)

23.2 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	年末餘額	年初餘額
原料款	162,892,387.97	344,840,864.01
工程款	186,494,372.70	189,697,017.86
處理費	118,524,203.69	100,110,521.18
設備款	47,695,800.98	37,464,737.25
其他	42,751,544.94	33,020,861.04
合計	558,358,310.28	705,134,001.34

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
江蘇廣興集團有限公司	15,824,500.00	未到結算期
廣州維港環保科技有限公司	7,162,539.13	未到結算期
福建省卓越鴻昌建材裝備股份有限公司	2,010,000.00	設備不合格尚未支付尾款
新中天環保股份有限公司	1,194,307.47	未到結算期
惠州潼湖僑場建築工程公司	712,950.00	質保金
大連力達環境工程有限公司	705,100.00	未到結算期
競陸電子(昆山)有限公司	588,411.06	未到結算期
浙江啟明星環保工程有限公司	530,000.00	未到結算期
合計	28,727,807.66	—

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付票據及應付賬款(續)

23.2 應付賬款(續)

(3) 應付賬款按賬齡列示

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

24. 預收款項

(1) 預收款項列示

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
貨款	-	-	25,113,899.48
處理費	-	-	113,934,610.51
其他	2,986,660.00	1,198,245.67	311,857.90
合計	2,986,660.00	1,198,245.67	139,360,367.89

註：因執行新收入準則，於2018年1月1日，本公司將與銷售商品或提供處置服務的相關預收賬款重分類至合同負債。

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項：無。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 合同負債

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
服務費	143,251,027.11	111,766,009.40	-
貨款	7,353,831.87	25,113,899.48	-
工程款	1,363,679.11	1,282,213.34	-
合計	151,968,538.09	138,162,122.22	-

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	62,895,757.43	578,363,692.98	559,359,084.18	81,900,366.23
離職後福利				
—設定提存計劃	81,805.49	34,179,129.75	34,141,713.39	119,221.85
辭退福利	-	3,753,649.45	3,019,270.45	734,379.00
一年內到期的				
其他福利	-	-	-	-
合計	62,977,562.92	616,296,472.18	596,520,068.02	82,753,967.08

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和 補貼	60,127,057.65	505,784,402.22	487,283,956.44	78,627,503.43
職工福利費	1,019,406.18	37,717,569.43	37,973,431.36	763,544.25
社會保險費	21,121.76	14,240,403.55	14,201,099.19	60,426.12
其中：醫療保險費	17,365.97	11,660,701.18	11,623,676.78	54,390.37
工傷保險費	1,668.48	1,367,522.49	1,367,466.66	1,724.31
生育保險費	2,087.31	1,212,179.88	1,209,955.75	4,311.44
住房公積金	74,725.09	13,703,527.75	13,773,289.40	4,963.44
工會經費和職工教育 經費	1,653,446.75	6,030,043.07	5,367,623.44	2,315,866.38
其他	-	887,746.96	759,684.35	128,062.61
合計	62,895,757.43	578,363,692.98	559,359,084.18	81,900,366.23

(3) 設定提存計劃

本公司按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本公司按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本公司本年應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	79,840.45	32,909,164.62	32,871,626.64	117,378.43
失業保險費	1,965.04	951,720.78	951,842.40	1,843.42
強積金	-	318,244.35	318,244.35	-
合計	81,805.49	34,179,129.75	34,141,713.39	119,221.85

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	30,743,794.37	29,563,602.75
企業所得稅	38,786,885.99	21,639,690.00
個人所得稅	2,254,773.91	1,761,966.92
城市維護建設稅	1,889,014.75	2,010,844.44
教育費附加	1,519,660.84	1,496,721.28
土地使用稅	2,218,751.50	2,691,384.73
房產稅	3,677,741.84	2,571,057.95
印花稅	78,701.41	40,577.14
其他	72,886.95	35,448.03
合計	81,242,211.56	61,811,293.24

28. 其他應付款

項目	年末餘額	年初餘額
應付利息	2,106,252.25	891,381.67
應付股利	3,260,310.01	6,593,410.01
其他應付款	207,576,588.33	307,227,675.19
合計	212,943,150.59	314,712,466.87

28.1 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	年末餘額	年初餘額
分期付款到期還本的長期借款利息	564,740.81	613,359.21
短期借款應付利息	1,541,511.44	278,022.46
合計	2,106,252.25	891,381.67

(2) 重要的已逾期未支付的利息，無。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款(續)

28.2 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	3,260,310.01	6,593,410.01
合計	3,260,310.01	6,593,410.01

28.3 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
股份支付回購款	67,806,966.75	124,677,510.00
股權收購款	30,362,606.04	92,373,978.64
押金保證金	20,832,531.13	15,746,253.97
備用金	957,878.02	1,533,260.91
代收款項	6,802,180.18	5,399,921.40
其他	80,814,426.21	67,496,750.27
合計	207,576,588.33	307,227,675.19

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
南京萬德斯環保科技股份有限公司	19,322,500.00	股權協議未履行完畢
浙江華聯集團有限公司	12,028,000.00	收購附屬公司前應付少數股東款
江蘇亞東建設發展集團有限公司	8,060,000.00	股權協議未履行完畢
四川興利輪胎有限公司	4,400,000.00	相關附屬公司已停業，欠款是否需支付仍不確定
河北立辰環保科技有限公司	1,837,500.00	股權協議未履行完畢
合計	45,648,000.00	—

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	81,400,000.00	4,500,000.00
一年內到期的長期應付款	655,900.35	1,631,610.36
一年內到期的應付債券	358,921,775.00	-
合計	440,977,675.35	6,131,610.36

30. 其他流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益	8,681,676.76	7,384,032.79
合計	8,681,676.76	7,384,032.79

(1) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本年計入			年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增 補助金額	營業外收入/ 其他收益金額	其他變動		
2014年省循環經濟發展專項資金	97,484.41	-	97,484.41	97,484.41	97,484.41	與資產相關
拆遷補償款	383,464.99	-	383,464.99	383,464.99	383,464.99	與資產相關
土地返還款以及耕地佔用稅、契稅返還	650,481.96	-	589,531.98	345,732.02	406,682.00	與資產相關
循環經濟與節能減排專項資金/RO膜	86,000.03	-	86,000.04	86,000.00	85,999.99	與資產相關
深圳市人居委項目撥款	399,999.94	-	399,999.96	400,000.00	399,999.98	與資產相關

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他流動負債(續)

(1) 政府補助(續)

政府補助項目	年初餘額	本年計入			年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增 補助金額	營業外收入/ 其他收益金額	其他變動		
市政府節能減排專項資金	80,000.03	-	80,000.00	80,000.00	80,000.03	與資產相關
2017年廣東省工業和信息化專項 (支持企業技術改造)專項資金獎勵	-	-	-	615,555.56	615,555.56	與資產相關
再生能源公司資源節約和環境保護 工程資金	849,999.96	-	849,999.96	849,999.96	849,999.96	與資產相關
再生能源公司資源節約和環境保護 工程資金	-	-	-	219,999.96	219,999.96	與資產相關
2013年支持企業發展專項資金	260,000.00	-	260,000.00	260,000.00	260,000.00	與資產相關
攤銷返還土地款及專項資金補助等級	562,440.52	-	562,440.52	562,440.52	562,440.52	與資產相關
土地返還款以及耕地佔用稅、契稅返還	125,172.00	-	125,172.00	125,172.00	125,172.00	與資產相關
餐廚項目	116,666.64	-	116,666.64	304,496.52	304,496.52	與資產相關
示範基地(中央環境保護專項基金)	356,083.08	-	356,083.08	356,083.08	356,083.08	與資產相關
其他資源勘探電力信息 (餐廚廢棄物生物處理系統產業化項目)	-	-	-	416,666.64	416,666.64	與資產相關
園區開發補助資金	546,780.60	-	546,780.60	546,780.60	546,780.60	與資產相關
醫療廢物處理廠項目補助	400,664.15	-	400,664.15	348,808.28	348,808.28	與資產相關
翔安區新圩鎮人民政府項目補助資金						
2012年9月	64,000.00	-	64,000.00	46,500.00	46,500.00	與資產相關
翔安區新圩鎮人民政府項目補助資金						
2013年1月	70,000.00	-	70,000.00	87,500.00	87,500.00	與資產相關

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他流動負債(續)

(1) 政府補助(續)

政府補助項目	年初餘額	本年計入			年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增 補助金額	營業外收入/ 其他收益金額	其他變動		
廢棄電器電子產品回收處理廠						
改擴建項目	419,505.04	-	419,505.04	392,752.80	392,752.80	與資產相關
再生資源回收體系建設資金	316,394.76	-	316,394.76	316,394.76	316,394.76	與資產相關
國家發改委專項建設資金	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	900,000.00	與資產相關
龍巖綠洲危險廢物治理以獎						
代補工程包專項資金	157,894.68	-	157,894.68	157,894.68	157,894.68	與資產相關
龍巖綠洲環保項目補助	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00	25,000.00	與資產相關
重點污染源深度減排獎勵資金	216,000.00	-	216,000.00	396,000.00	396,000.00	與資產相關
深圳市環境保護專項資金	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00	與資產相關
合計	7,384,032.79		7,323,082.81	8,620,726.78	8,681,676.76	

註：「其他變動」均為從遞延收益重分類轉入。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款	-	4,500,000.00
抵押借款	392,066,886.00	157,343,150.00
保證借款	125,131,501.82	135,211,185.54
合計	517,198,387.82	297,054,335.54

(2) 長期借款分析如下：

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款	-	4,500,000.00
抵押借款	392,066,886.00	157,343,150.00
保證借款	125,131,501.82	135,211,185.54
合計	517,198,387.82	297,054,335.54
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	81,400,000.00	4,500,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	21,500,000.00	3,000,000.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	346,298,387.82	229,711,185.54
資產負債表日後超過五年	68,000,000.00	59,843,150.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	81,400,000.00	4,500,000.00
非流動負債項下所示款項	435,798,387.82	292,554,335.54

長期銀行借款的利率為4.75%-5.70%，加權平均利率5.49%。(2017年：長期銀行借款的利率為4.75%-6.60%，加權平均利率5.23%)。

抵押借款主要是以衡水睿韜暫作價為14,129,888.00元的土地；以湖北天銀評估價值96,750,153.28元的房產及土地、珠海永興盛所有的暫作價100,314,082.97元的房產及土地、廈門綠洲環保評估價值96,245,900.00元的建築物作為抵押擔保、濰坊藍海暫作價為25,070,000.00元的土地作為抵押擔保。

保證借款是由本公司向銀行提供擔保。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 應付債券

(1) 應付債券分類

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
東江環保股份有限公司 2014年公司債券(第一期)	358,921,775.00	358,013,680.70	358,013,680.70
東江環保股份有限公司 2017年綠色債券	623,134,140.84	621,332,018.82	621,332,018.82
廣發恆進—廣晟東江環保虎門 綠源PPP項目資產支持專項計劃	279,673,814.68	290,381,337.03	310,381,337.03
合計	1,261,729,730.52	1,269,727,036.55	1,289,727,036.55
上述債券的賬面值須於以下 期間償還：			
一年內	358,921,775.00	-	-
資產負債表日後超過一年， 但不超過兩年	641,043,067.75	358,013,680.70	358,013,680.70
資產負債表日後超過兩年， 但不超過五年	49,497,653.24	649,799,183.35	649,799,183.35
資產負債表日後超過五年	212,267,234.53	261,914,172.50	281,914,172.50
減：流動負債項下所示一年內 到期的債券款項	358,921,775.00	-	-
非流動負債項下所示債券款項	902,807,955.52	1,269,727,036.55	1,289,727,036.55

於2017年12月31日，本公司持有的無預期收益率次級資產支持證券賬面價值20,000,000元。執行新金融工具準則後，本公司於2018年1月1日將該項金融資產與「應付債券—廣發恆進—專項資產支持證券」相互抵消，以淨額列報。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 應付債券(續)

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本年償還	支付 淨銷售費	其他變動	年末餘額
公司債券	350,000,000.00	2014-8-1	5年	350,000,000.00	358,013,680.70	-	22,749,999.96	908,094.34	22,750,000.00	-	358,921,775.00	
綠色債券	600,000,000.00	2017-3-10	3年	600,000,000.00	621,332,018.82	-	29,400,000.00	1,802,122.02	29,400,000.00	-	-	623,134,140.84
虎門綠源01	41,000,000.00	2017-3-15	3年	41,000,000.00	28,467,164.53	-	1,154,006.99	2,695,189.83	14,407,434.44	-	-	17,908,926.91
虎門綠源02	49,000,000.00	2017-3-15	6年	49,000,000.00	49,525,896.30	-	2,033,500.00	-	2,061,743.06	-	-	49,497,653.24
虎門綠源03	58,000,000.00	2017-3-15	9年	58,000,000.00	58,628,608.80	-	2,407,000.00	-	2,440,430.56	-	-	58,595,178.24
虎門綠源04	69,000,000.00	2017-3-15	12年	69,000,000.00	69,787,463.52	-	2,863,500.00	-	2,903,270.83	-	-	69,747,692.69
虎門綠源05	83,000,000.00	2017-3-15	15年	83,000,000.00	83,972,203.88	-	3,444,500.00	-	3,492,340.28	-	-	83,924,363.60
合計	1,250,000,000.00			1,250,000,000.00	1,269,727,036.55	-	64,052,506.95	5,405,406.19	77,455,219.17	-	358,921,775.00	902,807,955.52

本公司於2014年發行了5年期面值總額為3.5億元的債券，年利率為6.5%，每年8月1日付息一次，到期還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付，本公司實際收到的認購款淨額約為3.46億元，實際利率為6.78%；本年度已將該部分重分類至一年內到期的非流動負債；

本公司於2017年發行了3年期面值總額為6.0億元的債券，年利率為4.9%，每年12月31日付息一次，到期還本，本公司實際收到的認購淨額約為596,263,136.82元，實際利率為5.04%；

附屬公司虎門綠源於2017年3月15日成立「廣發恆進—廣晟東江環保虎門綠源PPP項目資產支持專項計劃」，該專項計劃包括優先01檔—優先05檔優先級資產支持證券和次級資產支持證券，優先級資產支持證券由中國民生銀行股份有限公司全額認購，次級資產支持證券由虎門綠源全額認購，虎門綠源實際收到的參與資金為3.2億元。該資產支持證券的明細如下：虎門綠源01，發行規模4,100萬元，預期收益率為4.15%，預期到期日2020年3月21日，按半年償付本息，實際利率為5.214%；虎門綠源02，發行規模4,900萬元，預期收益率為4.15%，預期到期日2023年3月21日，按半年償付本息，實際利率為5.214%；虎門綠源03，發行規模5,800萬元，預期收益率為4.15%，預期到期日2026年3月21日，按半年償付本息，實際利率為5.214%；虎門綠源04，發行規模6,900萬元，預期收益率為4.15%，預期到期日2029年3月21日，按半年償付本息，實際利率為5.214%；虎門綠源05，發行規模8,300萬元，預期收益率為4.15%，預期到期日2032年3月21日，按半年償付本息，實際利率為5.214%。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 長期應付款

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日
長期應付款	894,116.01	1,691,598.24
專項應付款	4,435,135.17	2,075,259.49
合計	5,329,251.18	3,766,857.73

33.1 長期應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付融資租賃款	1,550,016.36	3,323,208.60
減：一年內到期的部分(附註六、29)	655,900.35	1,631,610.36
一年後到期的部分	894,116.01	1,691,598.24
合計	894,116.01	1,691,598.24

(1) 應付融資租賃款的明細

應付融資租賃款為融資租賃的最低租賃付款經扣除未確認融資費用的淨額，明細如下：

單位名稱	年末餘額		年初餘額	
	外幣(港幣) (匯率0.8762)	人民幣金額	外幣(港幣) (匯率0.8359)	人民幣金額
招銀金融租賃有限公司	-	-	-	-
中國建設銀行(亞洲) 股份有限公司	-	-	1,142,959.15	955,399.55
東亞銀行有限公司	-	-	-	-
永亨銀行有限公司	-	-	-	-
華僑永亨銀行有限公司	1,769,021.18	1,550,016.36	2,832,646.31	2,367,809.05
合計	1,769,021.18	1,550,016.36	3,975,605.46	3,323,208.60

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 長期應付款(續)

33.1 長期應付款按款項性質分類(續)

(2) 本公司對該等長期應付款採用實際利率法，按攤餘成本對其進行後續計量。

(3) 於年末，融資租賃的最低租賃付款期如下：

項目	年末餘額	年初金額
1年以內	693,232.20	1,751,648.43
1-2年	504,949.77	855,478.45
2-3年	414,916.62	524,694.43
3年以上	35,362.19	411,576.34
小計	1,648,460.78	3,543,397.65
減：未確認融資費用	98,444.42	220,189.05
合計	1,550,016.36	3,323,208.60

本公司對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理。

33.2 專項應付款

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
拆遷賠償款	2,075,259.49	4,275,000.00	1,915,124.32	4,435,135.17	附屬公司寶安東江收到的拆遷款
合計	2,075,259.49	4,275,000.00	1,915,124.32	4,435,135.17	—

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	155,897,737.22	42,752,500.00	22,656,520.39	175,993,716.83	
合計	155,897,737.22	42,752,500.00	22,656,520.39	175,993,716.83	-

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年計入					其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增 補助金額	營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額	本年沖減 成本費用金額				
2014年省循環經濟發展專項資金	975,005.42	-	-	-	-	97,484.41	877,521.01	與資產相關	
拆遷補償款	2,388,200.88	-	-	-	-	383,464.99	2,004,735.89	與資產相關	
土地返還款以及耕地佔用稅、契稅返還	30,205,833.61	-	-	-	11,661,766.84	406,682.00	18,137,384.77	與資產相關	
深圳市環境保護專項資金	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	與資產相關	
循環經濟與節能減排專項資金/RO膜	121,833.18	-	-	0.04	-	86,000.00	35,833.14	與資產相關	
深圳市環境保護專項資金	1,600,000.23	-	-	-	-	400,000.00	1,200,000.23	與資產相關	
市政府節能減排專項資金	319,999.86	-	-	-	-	80,000.00	239,999.86	與資產相關	
2017年廣東省工業和信息化專項 (支持企業技術改造)專項資金獎勵	-	5,540,000.00	-	359,074.07	-	615,555.56	4,565,370.37	與資產相關	
再生能源公司資源節約和環境保護 工程資金	1,495,833.66	-	-	-	-	849,999.96	645,833.70	與資產相關	
深圳市東江環保再生能源有限公司 下坪發電廠發電機組尾氣脫硝系統	2,200,000.00	-	-	219,999.96	-	219,999.96	1,760,000.08	與資產相關	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	年初餘額	本年計入				其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增 補助金額	營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額	本年沖減 成本費用金額			
2013年支持企業發展專項資金	368,333.33	-	-	-	-	260,000.00	108,333.33	與資產相關
土地返還款以及耕地佔用稅、契稅返還	24,914,181.39	-	-	-	-	562,440.52	24,351,740.87	與資產相關
土地返還款以及耕地佔用稅、契稅返還	5,601,447.00	-	-	-	-	125,172.00	5,476,275.00	與資產相關
中央環境保護專項基金	5,786,350.20	-	-	-	-	356,083.08	5,430,267.12	與資產相關
其他資源勘探電力信息(下坪餐廚)	5,000,000.00	-	-	833,333.28	-	416,666.64	3,750,000.08	與資產相關
廢舊電子電器資源化過程污染控制及 資源化產品環境安全控制技術研究課題	870,000.00	-	-	-	-	-	870,000.00	與資產相關
深圳危險廢液廢水處理技術工程 實驗室項目	4,934,188.04	-	-	-	-	-	4,934,188.04	與資產相關
廢酸蝕刻液梯級回收循環利用技術 研發-專項	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	與資產相關
城市污水處理污泥減量、氮磷回收、 產甲烷及提標技術集成與示範項目	1,600,000.00	-	-	-	-	-	1,600,000.00	與資產相關
深圳市環境衛生管理處餐廚項目	1,166,666.72	1,900,000.00	-	21,700.88	-	304,496.52	2,740,469.32	與資產相關
基於生態與健康風險控制的農村 供排水模式優化系統	90,000.00	100,000.00	-	-	-	-	190,000.00	與資產相關
就近取水-淨水模式下的最安全 供水技術與應用示範	50,000.00	22,500.00	-	-	-	-	72,500.00	與資產相關

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入				年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額	本年沖減 成本費用金額	其他變動		
農村供排水一體化解決方案與 調控技術系統	50,000.00	20,000.00	-	-	-	-	70,000.00	與資產相關
納米技術在工業聚集區重金屬污染 控制中的應用研究	1,140,000.00	-	-	-	-	-	1,140,000.00	與資產相關
一般性項目：南方城市污泥厭氧消化 與安全運行技術與裝備	80,000.00	-	-	-	-	-	80,000.00	與資產相關
粵北污水處理專項補貼款	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	與資產相關
粵北代建項目	4,636,000.00	-	-	-	-	-	4,636,000.00	與資產相關
園區開發補助資金	19,547,445.22	-	-	-	-	546,780.60	19,000,664.62	與資產相關
醫療廢物處理廠項目	953,591.98	-	-	-	-	348,808.28	604,783.70	與資產相關
翔安區新圩鎮補助	514,666.67	-	-	-	-	134,000.00	380,666.67	與資產相關
廢棄電器回收處理廠改擴建項目	1,091,751.37	-	-	-	-	392,752.80	698,998.57	與資產相關
再生資源公司回收體系建設資金	1,796,678.40	-	-	-	-	316,394.76	1,480,283.64	與資產相關
廈門綠洲城市礦產項目補助	-	24,000,000.00	-	-	-	-	24,000,000.00	與資產相關
國家發改委專項建設資金	3,075,000.00	-	-	-	-	900,000.00	2,175,000.00	與資產相關
龍巖綠洲危險廢物治理以獎代補工程 包專項資金	328,947.43	-	-	-	-	157,894.68	171,052.75	與資產相關
龍巖綠洲環保項目補助	50,000.00	-	-	-	-	25,000.00	25,000.00	與資產相關
危險廢物污染防治專項資金	-	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	與資產相關
重點污染源深度減排獎勵資金	1,188,000.00	1,080,000.00	-	75,000.00	-	396,000.00	1,797,000.00	與資產相關

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入		本年沖減 成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額				
危險廢物治理省級「以獎代補」專項資金	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	與資產相關
南平市綠洲工業固體廢物無害化處置	-	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	與資產相關
危險廢物治理省級「以獎代補」清算資金	-	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	與資產相關
深圳市環境保護專項資金	625,000.00	-	-	-	-	300,000.00	325,000.00	與資產相關
技術改造項目款	-	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	與資產相關
新建填埋場項目	-	2,910,000.00	-	171,185.93	-	-	2,738,814.07	與資產相關
東恆空港產業園科技扶持資金	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	與資產相關
雨水生物過濾技術研發項目補貼資金	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	與資產相關
太陽能智能水淨化浮島技術及景觀 一體化裝置研發與產業化推廣項目 補貼資金	-	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	與資產相關
清華項目專項資金	632,782.63	-	-	632,782.63	-	-	-	與資產相關
合計	155,897,737.22	42,752,500.00	-	2,313,076.79	11,661,766.84	8,681,676.76	175,993,716.83	

註：「其他變動」除「土地返回款以及耕地佔用稅、契稅返還」項目由於部分土地歸還政府減少60,949.98元外，其他均為轉入其他流動負債(見附註六、30)。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 其他非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
863計劃課題	-	2,813,900.00
合計	-	2,813,900.00

36. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

本年數

項目	年初餘額	本年變動增減(+/-)					小計	年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總額	888,237,102.40	-	-	-	-1,137,000.00	-1,137,000.00	887,100,102.40	

- 1) 根據本公司2017年11月23日第六屆董事會第七次會議及第六屆監事會第五次會議通過的《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對1名因個人原因辭職並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票10,000股。
- 2) 根據本公司2017年11月23日第六屆董事會第七次會議通過的《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對11名與公司解除勞動合同並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票840,000股。
- 3) 根據本公司2018年2月7日第六屆董事會第九次會議通過的《關於回購註銷2016年限制性股票激勵計劃已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對6名與公司解除勞動合同並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票287,000股。

以上合計1,137,000股於2018年4月19日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成限制性股票的回購註銷手續。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 股本(續)

上年數

項目	年初餘額	發行新股	本年變動增減(+、-)			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	887,152,102.40	1,380,000.00	-	-	-295,000.00	1,085,000.00	888,237,102.40

37. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	485,676,610.37	-	8,744,730.00	476,931,880.37
其他資本公積	20,150,762.30	1,569,952.36	-	21,720,714.66
合計	505,827,372.67	1,569,952.36	8,744,730.00	498,652,595.03

本年資本公積中股本溢價減少系回購註銷已離職股權激勵對象所持尚未解鎖的限制性股票，其他資本公積增加系股權激勵費用-128.12萬元、收購少數股權及增資形成其他資本公積285.12萬元。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	478,007,350.37	9,784,200.00	2,114,940.00	485,676,610.37
其他資本公積	40,908,353.55	22,372,195.14	43,129,786.39	20,150,762.30
合計	518,915,703.92	32,156,395.14	45,244,726.39	505,827,372.67

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 庫存股

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
庫存股	124,677,510.00	-	56,904,680.00	67,772,830.00
合計	124,677,510.00	-	56,904,680.00	67,772,830.00

本年庫存股減少系履行回購義務。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
庫存股	210,095,760.00	13,669,500.00	99,087,750.00	124,677,510.00
合計	210,095,760.00	13,669,500.00	99,087,750.00	124,677,510.00

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本年發生額				稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	年末餘額
		本年所得稅前 發生額	其他綜合收益 當期轉入損益	減： 前期計入 減：所得稅費用				
一、以後不能重分類進損益的其 他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	
二、以後將重分類進損益的其他 綜合收益	2,564,766.23	23,776,176.15	-	-	14,362,814.47	9,413,361.68	16,927,580.70	
其中：外幣財務報表折算差額	-944,934.97	242,771.95	-	-	242,771.95	-	-702,163.02	
自用房地產轉換為以公允價值 模式計量的投資性房地產在 轉換日公允價值大於賬面 價值部分	3,509,701.20	23,533,404.20	-	-	14,120,042.52	9,413,361.68	17,629,743.72	
合計	2,564,766.23	23,776,176.15	-	-	14,362,814.47	9,413,361.68	16,927,580.70	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 專項儲備

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	3,128,442.22	7,096,637.41	4,664,075.35	5,561,004.28
合計	3,128,442.22	7,096,637.41	4,664,075.35	5,561,004.28

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	1,912,526.46	3,124,876.10	1,908,960.34	3,128,442.22
合計	1,912,526.46	3,124,876.10	1,908,960.34	3,128,442.22

根據財政部、安全監督總局印發的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定，附屬公司千燈三廢、龍崗東江、沿海固廢、沃森環保採取超額累退方式逐月提取安全生產費。

安全生產費的使用範圍主要包括如下支出：1、完善、改造和維護安全防護設備、設施支出；2、配備必要的應急救援器材、設備和現場作業人員安全防護物品支出；3、安全生產檢查與評價支出；4、重大危險源、重大事故隱患的評價，整改，監控支出；5、安全技能培訓及進行應急救援演練支出；6、其他與安全生產直接相關的支出。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	199,255,721.44	3,660,211.93	-	202,915,933.37
合計	199,255,721.44	3,660,211.93	-	202,915,933.37

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	190,854,508.48	8,401,212.96	-	199,255,721.44
合計	190,854,508.48	8,401,212.96	-	199,255,721.44

根據中國法規及本公司的公司章程，本公司各附屬公司每年須按稅後盈利的10%計提法定盈餘公積，直至結餘達註冊資本的50%。盈餘公積可用以抵消日後產生的任何虧損及增加股本。除用作減少虧損外，任何其他用途均不得使盈餘公積結餘低於註冊股本的25%。

42. 一般風險準備

本年數

項目	年末金額	年初金額	計提比例(%)
一般風險準備	5,611,350.00	4,114,125.00	1.5
合計	5,611,350.00	4,114,125.00	

一般風險準備系本公司附屬公司匯圓小貸計提的貸款風險準備金。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 未分配利潤

項目	本年	上年
上年年末餘額	2,250,645,463.83	1,892,980,408.00
加：會計政策變更影響*1	-18,104,014.61	-
本年年初餘額	2,232,541,449.22	1,892,980,408.00
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	407,917,006.14	473,375,978.13
減：提取法定盈餘公積*2	3,660,211.93	8,401,212.96
提取任意盈餘公積	-	-
提取一般風險準備	1,497,225.00	-
應付普通股股利	142,364,623.42	107,309,709.34
轉作股本的普通股股利	-	-
本年年末餘額	2,492,936,395.01	2,250,645,463.83

*1：會計政策變更影響詳見本附註四、34重要會計政策和會計估計變更。

*2：本年法定盈餘公積按淨利潤的10%的比例提取。

於往績記錄期宣派並派付及擬派的股息詳情如下：

(a) 截至2018年12月31日止年度

根據於2018年3月30日召開的董事會會議決議案及於2018年6月20日召開的2017年度股東大會會議決議案，本公司以股本887,100,102股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.61元(含稅)，總計派發現金股利為人民幣142,823,116.42元，剩餘可分配利潤結轉至以後期間，不送紅股，不以公積金轉增股本。剔除應付限售股股利458,493.00元後實際派發142,364,623.42元。

(b) 截至2017年12月31日止年度

根據於2017年3月29日召開的董事會會議決議案及於2017年6月26日召開的2016年度股東大會、2017年第一次A股類別股東會及2017年第一次H股類別股東會決議案，本公司以股本887,152,102股扣除擬回購註銷的股權激勵未解鎖的限制性股票295,000股後，以股本886,857,102股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.21元(含稅)，總計派發現金股利為人民幣107,309,709.34元，剩餘可分配利潤結轉至以後期間，不送紅股，不以公積金轉增股本。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 少數股東權益

附屬公司名稱	少數股權		年初金額
	比例(%)	年末金額	
龍崗東江	46.00	92,388,054.31	77,400,897.76
千燈三廢	49.00	54,010,547.85	57,792,315.86
湖南東江	5.00	817,828.56	780,673.27
清遠新綠	37.50	38,851,648.41	41,910,646.71
嘉興德達	49.00	36,473,543.27	33,944,525.95
沿海固廢	25.00	17,074,542.85	17,399,527.16
廈門綠洲環保	40.00	97,661,604.96	87,527,967.30
廈門東江	40.00	78,718,351.11	70,259,014.61
沃森環保	17.18	14,104,899.14	10,532,501.93
紹興東江	48.00	-206,517.25	-208,693.90
江西康泰	49.00	3,841,178.33	4,825,269.13
綠怡環保	45.00	21,868,046.00	24,092,797.79
湖北天銀	40.00	8,234,012.72	11,911,973.82
珠海永興盛	20.00	37,491,890.04	27,479,049.20
虎門綠源	10.00	11,917,990.10	10,147,579.80
衡水睿韜	15.00	7,420,077.81	7,473,673.50
江蘇東恆環境	43.75	24,453,076.55	27,623,380.45
浙江江聯	40.00	50,524,181.00	34,105,410.40
鎮江東江	40.00	765,825.07	738,340.37
濰坊藍海	30.00	16,715,630.58	17,900,366.56
黃石東江	30.00	1,263,828.84	189,792.64
唐山萬德斯	20.00	25,836,368.48	9,836,368.48
綿陽東江	49.00	2,045,375.85	-
邯鄲東江	40.00	1,956,463.85	-
東江華瑞	0.00	-	19,088,663.42
合計		644,228,448.43	592,752,042.21

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	3,088,057,329.14	3,153,220,606.55
減：流動負債	3,524,008,760.87	3,170,148,435.66
淨流動資產	-435,951,431.73	-16,927,829.11

46. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	9,744,457,681.11	9,202,043,357.86
減：流動負債	3,524,008,760.87	3,170,148,435.66
總資產減流動負債	6,220,448,920.24	6,031,894,922.20

47. 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	1,834,096,571.16	1,872,637,100.25
長期借款	517,198,387.82	297,054,335.54
應付債券	1,261,729,730.52	1,269,727,036.55
融資租賃款	1,550,016.36	3,323,208.60
合計	3,614,574,705.86	3,442,741,680.94

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 借貸(續)

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款		
—須在一年內償還	1,915,496,571.16	1,877,137,100.25
—須在一年以後償還	435,798,387.82	292,554,335.54
小計	2,351,294,958.98	2,169,691,435.79
其他借款		
—須在一年內償還	359,577,675.35	1,631,610.36
—須在一年以後償還	903,702,071.53	1,271,418,634.79
小計	1,263,279,746.88	1,273,050,245.15
合計	3,614,574,705.86	3,442,741,680.94

其他借款是指第一張表短期銀行借款、長期借款、應付債券、融資租賃款中除銀行借款(從金融機構的借款)之外的項目合計情況。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 借貸(續)

(2) 借貸的到期日分析

銀行借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	1,915,496,571.16	1,877,137,100.25
一至二年	21,500,000.00	3,000,000.00
二至五年	346,298,387.82	229,711,185.54
五年以上	68,000,000.00	59,843,150.00
合計	2,351,294,958.98	2,169,691,435.79

其他借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	359,577,675.35	1,631,610.36
一至二年	894,116.01	1,691,598.24
二至五年	902,807,955.52	1,269,727,036.55
合計	1,263,279,746.88	1,273,050,245.15

48. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,284,080,652.02	2,125,240,410.09	3,099,658,647.44	1,987,509,300.10
其他業務	-	-	-	-
合計	3,284,080,652.02	2,125,240,410.09	3,099,658,647.44	1,987,509,300.10

主營業務收入(本公司的營業額)指本年度本公司向外界客戶銷售產品和提供服務而已收取或應收取的款項淨額減去年內商業折扣。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務—按業務分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
工業廢物資源化利用	1,228,371,673.60	916,901,986.38	1,181,528,804.30	859,206,068.70
工業廢物處理處置	1,286,740,266.05	677,077,283.04	1,167,436,763.04	610,084,304.10
市政廢物處理處置	262,002,747.67	228,705,399.43	192,959,514.67	168,293,339.43
再生能源利用	91,446,521.00	62,642,226.05	92,982,463.50	58,960,461.94
環境工程及服務	173,303,221.53	124,032,702.17	279,820,620.98	207,858,164.67
貿易及其他	104,516,046.14	25,853,277.11	127,619,567.07	35,692,798.26
家電拆解	137,700,176.03	90,027,535.91	57,310,913.88	47,414,163.00
合計	3,284,080,652.02	2,125,240,410.09	3,099,658,647.44	1,987,509,300.10

(3) 最大的供貨商所佔的購貨額百分比為2.70%；前五大供貨商合計所佔的購貨額百分比為9.45%；最大的客戶所佔的營業額或銷售額百分比為6.20%；前五大客戶合計所佔的營業額或銷售額百分比為18.11%。

(4) 與履約義務相關的信息

本公司涉及履約義務的交易類型為銷售商品、提供勞務和環境工程及服務。本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

銷售商品通常的履約時間在一個月以內，相關履約條款為根據客戶的類型預收全部或部分貨款後發貨，貨物出廠前雙方確認驗收，出廠後不再承擔任何責任。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業收入、營業成本(續)

(4) 與履約義務相關的信息(續)

提供勞務主要為工業廢物處理處置包年服務費，履約時間在一年內，相關的條款為合同有效期內預收全部處理費，按服務期間分攤確認收入。

環境工程及服務履約時間較長，工程合同中約定了分次付款條件，雙方按照合同完成進度進行結算確認，工程完工後的質保期通常為1年。

(5) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

於2018年12月31日，本公司已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為163,309,858.98元。

49. 毛利

項目	本年年額	上年金額
營業收入	3,284,080,652.02	3,099,658,647.44
減：營業成本	2,125,240,410.09	1,987,509,300.10
毛利	1,158,840,241.93	1,112,149,347.34

50. 税金及附加

項目	本年年額	上年金額
城市維護建設稅	13,845,904.03	13,751,763.17
教育費附加	10,905,449.87	10,937,229.41
土地使用稅	7,880,759.28	7,423,026.88
房產稅	9,704,383.71	7,835,930.14
印花稅	1,786,807.29	1,659,167.11
其他	960,789.94	379,234.69
合計	45,084,094.12	41,986,351.40

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
合計	98,523,251.47	68,630,471.74
其中：		
工資	50,820,171.95	29,804,459.40
汽車費	3,074,018.82	5,124,094.40
業務招待費	8,693,266.67	6,565,392.76
運輸費	4,595,546.94	2,067,580.34
交通費	1,460,209.32	2,633,163.49
職工福利費	2,375,601.27	1,960,506.24
廣告宣傳費	2,042,334.47	1,753,244.17

52. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
合計	374,454,834.60	350,582,285.47
其中：		
工資	151,195,230.16	129,215,459.79
折舊費用	49,624,559.07	36,909,620.47
業務招待費	17,902,629.89	19,714,690.19
職工福利費	16,717,268.53	16,473,243.29
辦公費	13,921,600.28	8,979,862.08
汽車費	8,668,552.72	10,520,725.80
社會保險費	13,836,511.44	11,319,105.64

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 管理費用(續)

本公司本年度管理費用包括：

項目	本年發生額	上年發生額
審計師酬金		
— 一年報審計服務費用	3,148,233.53	662,735.82
— 內部控制審計服務費用	542,495.79	165,094.34
— 其他服務費用	346,389.92	431,390.00
合計	4,037,119.24	1,259,220.16

53. 研發費用

項目	本年發生額	上年發生額
廢液廢水處理處置的研發	31,428,993.98	13,863,350.12
焚燒車間工藝技術	8,856,915.83	4,484,282.40
COD降解及金屬去除實驗項目	5,799,479.55	—
關於廢舊家電拆解技術的研發	5,445,798.78	5,581,537.67
投料系統的優化設計研究	3,991,825.45	877,370.89
檢測方法的研究	3,909,376.65	1,726,047.44
VOCs淨化實驗項目	3,624,674.72	—
危廢運營管理系統1.0項目	2,821,700.40	—
廢棄包裝物脫漆處理工藝的研究項目	2,759,890.36	—
城市污水處理污泥減量、氮磷回收、產甲烷及 提標技術集成與示範項目	2,259,886.84	—
氫氧化錫脫硝工藝研究項目	1,939,276.64	—
高純晶形氫氧化銅生產新工藝研究項目	1,765,516.17	—
棉芯、濾芯綜合利用研發項目	1,449,869.88	—
錫泥脫硝提質研究項目	1,149,750.60	—
乳化液環保處理方法的研究項目	1,072,949.06	2,021,726.51

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

53. 研發費用(續)

項目	本年發生額	上年發生額
CVD粉塵處理方法研究及應用項目	1,024,804.82	—
煙氣含濕量的研究項目	901,466.92	—
危險廢物中氯的存在形式對煙氣中氯化氫含量影響的研究項目	883,110.86	—
UASB厭氧反硝化系統項目	868,021.26	203,058.86
基於二燃室結構尺寸對煙道氣燃燒效率影響的研究項目	756,963.82	—
布袋除塵的研究項目	733,322.58	674,000.00
高濃度無機廢酸無害化處置的研究項目	710,899.29	486,934.59
污泥減量化的研究項目	654,185.29	404,735.69
新型急冷霧化系統項目	625,923.09	—
危廢窯皮的設計與構建項目	532,234.08	—
產學研項目及專項課題項目	442,202.63	—
蝕刻液無害化及資源化的工藝研究項目	254,498.91	5,536,069.08
沙塵區空壓機冷卻系統的優化研究項目	—	783,000.00
硫酸銅生產淨化系統的研究項目	—	1,682,241.29
二燃室高溫煙道降灰處理技術的研究項目	—	504,200.00
氟化氫環保處理方法的研究項目	—	955,324.67
廢硝酸膜回收工藝的研發項目	—	1,427,220.28
電鍍級硫酸銅的研究項目	—	4,165,223.70
TBCC的工藝研究項目	—	3,497,503.20
高純硫酸銅產業化項目	—	500,091.61
線路板廠退掛水回收硝酸項目	—	3,383,415.04
硫酸銅自動稱重包裝系統的研究項目	—	1,643,672.47
關於蒸發器系統的研究項目	—	6,270,204.75
其他(50萬元以下)	4,885,684.85	4,025,056.56
合計	91,549,223.31	64,696,266.82

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年年額	上年金額
利息費用	136,104,319.99	105,424,157.53
減：利息收入	8,522,617.55	7,472,584.20
加：匯兌損益	1,181,450.11	-491,322.24
加：其他支出	5,360,726.34	1,216,459.41
合計	134,123,878.89	98,676,710.50

(2) 利息支出明細

項目	本年年額	上年金額
銀行借款、透支利息	124,898,212.47	108,372,421.55
按實際利率計提的債券利息	54,860,216.32	48,666,812.75
融資租賃費用	125,186.80	199,870.14
小計	179,883,615.59	157,239,104.44
減：資本化利息	43,779,295.60	51,814,946.91
合計	136,104,319.99	105,424,157.53

本年確定一般借款費用資本化金額的資本化率為5.27%(上年：5.21%)。

(3) 利息收入明細

項目	本年年額	上年金額
銀行存款利息收入	8,522,617.55	7,472,584.20
合計	8,522,617.55	7,472,584.20

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	-	11,430,278.10
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	220,428.07	-
可供出售金融資產減值損失	-	-
持有至到期投資減值損失	-	-
長期股權投資減值損失	-	-
投資性房地產減值損失	-	-
固定資產減值損失	2,138,570.85	-
工程物資減值損失	-	-
在建工程減值損失	2,781,152.67	-
生產性生物資產減值損失	-	-
油氣資產減值損失	-	-
無形資產減值損失	-	-
商譽減值損失	22,856,832.59	-
合計	27,996,984.18	11,430,278.10

56. 信用減值損失

項目	本年金額	上年金額
應收票據及應收賬款壞賬損失	7,692,571.36	-
其他應收款壞賬損失	35,204,894.17	-
債權投資減值損失	-	-
其他債權投資減值損失	-	-
長期應收款壞賬損失	13,000,000.00	-
合同資產減值損失	1,596,712.63	-
貸款減值損失	3,222,801.00	-
合計	60,716,979.16	-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 其他收益

產生其他收益的來源	本年發生額	上年發生額
增值稅即征即退	114,819,176.83	110,137,172.44
2017年度珠三角與粵西北產業共建財政扶持 基金項目補獎計劃	65,140,000.00	-
遞延收益或其他流動負債轉入	9,636,159.60	8,704,342.67
科技創新相關專項	4,602,000.00	2,620,000.00
863計劃課題	2,813,900.00	-
高新技術企業相關補助	2,791,800.00	300,000.00
其他稅費相關	2,151,031.30	291,501.32
工商業用電降成本補助	1,297,514.57	-
企業發展扶持基金	936,400.00	-
東莞市科學技術局粵財工補資金	871,000.00	-
研發獎勵及補助款	721,300.00	-
社保相關的補助	643,391.15	618,594.34
關於轉下達2017年度省企業研究開發省級 財政補助項目計劃的通知	612,200.00	-
資產證券化相關政府補助	500,000.00	-
其他(10萬元以下)	432,902.00	340,274.83
2018年省級工業企業技術	409,500.00	-
社會化信息化專項補助	301,800.00	80,000.00
2017年度東莞市企業成長培育專項資金專業服務 補助項目	300,000.00	-
2017年度孵育計劃資金	210,000.00	-
四上企業獎勵	100,000.00	-
關於支持珠三角與粵西北產業共建的財政扶持 獎金項目獎補計劃	100,000.00	-
生產性技改設備投入額補助獎勵	-	411,000.00
龍巖綠洲危險廢物治理以獎代補工程包專項資金	-	100,000.00
國家省計劃配套資金	-	920,000.00
韶關市節能減排財政政策綜合示範城市 典型示範項目資金	-	2,851,900.00
資金資助	-	674,800.00
EFT省2015年技術改造相關專項	-	597,700.00
合計	209,390,075.45	128,647,285.60

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 其他收益(續)

根據財政部於2018年6月15日發佈了《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通告》(財會[2018]15號)的規定，因核算內容的變化，本公司將偶發性的與日常經營相關的政府補助自「營業外收入」轉入「其他收益」核算，並追溯調整2017年度財務報表數據。

本年計入非經常性損益金額為94,570,898.62元(上年：23,191,759.79元)

58. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	12,905,848.59	22,434,846.72
處置長期股權投資產生的投資收益	353,230.97	346,083.90
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	-	1,736.68
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	-	562,500.00
理財產品投資收益	-	344,469.69
合計	13,259,079.56	23,689,636.99

本年度產生的來源於非上市類投資的投資收益分別為13,259,079.56元。

59. 公允價值變動收益/損失

項目	本年金額	上年金額
交易性金融資產	11,503,220.00	-
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-	-
交易性金融負債	-	-
採用公允價值計量的投資性房地產	5,045,619.01	380,473.53
合計	16,548,839.01	380,473.53

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 資產處置收益(損失以「-」號填列)

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
持有待售處置組處置收益			
非流動資產處置收益	61,388.93	-4,600,814.83	61,388.93
其中：劃分為持有待售的			
非流動資產處置收益			
其中：固定資產處置收益			
無形資產處置收益			
未劃分為持有待售的			
非流動資產處置收益	61,388.93	-4,600,814.83	61,388.93
其中：固定資產處置收益	-229,066.65	-4,600,814.83	-229,066.65
無形資產處置收益	290,455.58		290,455.58
非貨幣性資產交換收益			
債務重組中因處置非流動資產 收益			
合計	61,388.93	-4,600,814.83	61,388.93

註：本年計入非經常性損益金額為61,388.93元(上年：-4,600,814.83元)。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
接受捐贈		26,475.12	
政府補助		-	
盤盈利得	87,132.32	40,652.80	87,132.32
其他	3,728,826.23	4,614,518.71	3,728,826.23
合計	3,815,958.55	4,681,646.63	3,815,958.55

註：本年計入非經常性損益金額為3,815,958.55元(上年：4,681,646.63元)。

62. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
公益性捐贈支出	1,130,311.95	1,263,500.00	1,130,311.95
盤虧損失		85.14	
非流動資產毀損報廢損失	3,733,476.83		3,733,476.83
其他	6,283,371.18	5,108,482.43	6,283,371.18
合計	11,147,159.96	6,372,067.57	11,147,159.96

註：本年計入非經常性損益金額為11,147,159.96元(上年：6,372,067.57元)。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅—中國企業所得稅	85,025,520.91	66,373,580.21
—中國	85,025,520.91	66,373,580.21
—香港		—
以前年度多計(少計)所得稅	2,717,591.64	-2,880,708.26
—中國	2,717,591.64	-2,880,708.26
遞延所得稅	-3,541,092.30	5,724,222.28
合計	84,202,020.25	69,217,094.23

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
本年合併利潤總額	558,319,177.74	622,573,143.66
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	83,747,876.66	93,385,971.55
附屬公司適用不同稅率的影響	38,538,531.29	35,621,992.16
以前年度多計(少計)所得稅的影響	2,717,591.64	-2,880,708.26
非應稅收入的影響	-14,034,784.59	-40,441,299.78
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	116,150.74	7,092,764.11
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	-2,239,424.23	-2,797,834.85
本年未確認遞延所得稅資產的 可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	9,590,089.83	16,311,702.50
研發費用加計扣除	-2,809,684.87	-8,331,543.65
特殊稅收豁免納稅影響	-33,112,943.10	-28,743,949.55
稅率變化導致年初遞延所得稅資產/ 負債餘額的變化	1,688,616.88	—
其他調整		—
所得稅費用	84,202,020.25	69,217,094.23

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 折舊與攤銷

本年度確認在利潤表的折舊／攤銷為324,577,814.86元(上年度為259,277,549.55元)。

65. 營業租金支出

本年度的營業租金支出為23,970,292.60元(上年度為16,917,963.07元)，其中工業裝置及機械的租金支出為4,873,430.90元(上年度為3,713,675.93元)。

66. 租金收入

本年度來自土地和建築物的租金(扣除地租、差餉及其它支出)為15,738,179.08元(上年度為12,538,300.90元)。

67. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本年	上年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	407,917,006.14	473,375,978.13
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 (扣除非經常性損益後)	323,431,535.09	463,523,482.67
母公司發行在外普通股的加權平均數	874,060,435.33	865,497,102.00
基本每股收益(元/股)	0.47	0.55
基本每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	0.37	0.54

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

67. 每股收益(續)

(1) 基本每股收益(續)

普通股加權平均數計算過程：

項目	本年	上年
年初發行在外普通股股數	873,282,102.00	860,157,102.00
公積金轉增資本調整		
第一批限制性股票解鎖增加股份數	790,000.00	8,010,000.00
第一批限制性股票解鎖下一月份起至 報告期期末的月份數	11	8
第二批限制性股票解鎖增加股份數	650,000.00	5,115,000.00
第二批限制性股票解鎖下一月份起至 報告期期末的月份數	1	
第三批限制性股票解鎖增加股份數	4,545,000.00	
第三批限制性股票解鎖下一月份起至 報告期期末的月份數		
限制性股票解鎖調整小計	778,333.33	5,340,000.00
年末發行在外普通股股數	874,060,435.33	865,497,102.00

(2) 稀釋每股收益

由於截至2018年12月31日兩年度概無攤薄事項存在，故此基本每股收益與稀釋每股收益一致。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 其他綜合收益

項目	本年金額	上年金額
外幣財務報表折算差額	-702,163.02	-944,934.97
自用房地產轉換為以公允價值模式計量的投資性房地產在轉換日公允價值大於賬面價值部分減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	17,629,743.72	3,509,701.20
合計(由於截至2018年12月31日兩年度概無攤薄事項存在，故此基本每股收益與稀釋每股收益一致。)	16,927,580.70	2,564,766.23

詳見本附註「六、39其他綜合收益」相關內容。

69. 股息

應屬本年度股息如下：

項目	本年金額	上年金額
已宣佈派發及支付中期股息每股人民幣0.00元 (2017年：0.00元)		-
擬於結算日期後派發末期股息每股人民幣0.14元 (2017年：0.161元)	123,097,394.28	142,823,116.42
合計	123,097,394.28	142,823,116.42

2019年3月28日公司董事會建議以股本879,267,102股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.40元(含稅)(2017年：每10股1.61元)，總計派發現金股利總額為123,097,394.28之末期股息。本次分配不以資本公積轉增資本、不送紅股。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
政府補助	69,612,279.88	12,672,828.38
利息收入	8,314,869.60	7,472,584.20
單位及個人往來款		29,614,030.83
合計	77,927,149.48	49,759,443.41

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
其他雜費	36,966,023.32	31,186,535.91
業務招待費	26,851,683.78	26,280,082.95
研究費用	23,516,218.04	17,420,824.97
單位及個人往來款	18,375,519.37	28,081,799.75
辦公費	14,495,760.76	10,263,031.11
聘請中介機構費	9,082,083.34	7,807,890.41
保安服務費	8,921,312.68	6,640,347.77
差旅費	7,521,994.25	9,002,840.92
修理費	6,903,925.82	5,483,066.42
安防支出	6,661,382.09	5,415,952.32
房租	6,432,714.23	5,046,201.42
運輸費	5,105,568.77	22,202,802.33
水電費	4,595,546.94	6,008,858.17
諮詢費	2,476,586.18	2,496,605.76
廣告宣傳費	2,042,334.47	1,753,244.17
合計	179,948,654.04	185,090,084.38

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
理財產品		95,417,393.75
收購華籐、萬德斯期初現金		3,852,409.19
附屬公司註銷收到的現金淨額	1,383,469.85	-
合計	1,383,469.85	99,269,802.94

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
股權轉讓誠意金	-	48,000,000.00
虎門綠源優先級債券	-	23,080,000.00
合計	-	71,080,000.00

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
非公開發行股票認購保證金		-
保證金	3,850,000.00	12,788,950.44
合計	3,850,000.00	12,788,950.44

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
回購股票款	426,790.00	9,791,900.00
其他手續費	19,044.75	1,125,288.00
合計	445,834.75	10,917,188.00

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	474,117,157.49	553,356,049.43
加：資產減值準備	27,996,984.18	
信用減值損失	60,716,979.16	11,430,278.10
固定資產折舊	227,904,789.21	194,526,993.19
油氣資產折耗	-	-
生產性生物資產折舊	-	-
無形資產攤銷	87,626,317.16	61,256,415.78
長期待攤費用攤銷	9,046,708.49	3,494,140.58
待攤費用攤銷	-	-
預提費用	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	-61,388.93	4,600,814.83
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	3,733,476.83	-
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	-16,548,839.01	-380,473.53
財務費用(收益以「-」填列)	136,104,319.99	105,424,157.53
投資損失(收益以「-」填列)	-13,259,079.56	-23,689,636.99
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-7,584,262.39	5,342,296.97
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	10,967,485.90	385,678.69
存貨的減少(增加以「-」填列)	12,661,589.67	-45,336,891.53
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-139,012,467.84	-241,420,944.70
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	23,248,844.32	42,407,427.53
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	897,658,614.67	671,396,305.88

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料(續)

項目	本年金額	上年金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
減：現金的期初餘額	1,221,930,230.43	1,139,658,566.94
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-192,938,937.96	82,271,663.49

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目(續)

(3) 當年取得或處置附屬公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
取得附屬公司及其他營業單位的有關信息		
1. 取得附屬公司及其他營業單位的價格	-	158,562,500.00
2. 取得附屬公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	-	127,340,000.00
減：附屬公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	25,192,480.35
3. 取得附屬公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	102,147,519.65
4. 取得附屬公司的淨資產	-	51,523,761.22
流動資產	-	25,608,896.20
非流動資產	-	25,976,915.22
流動負債	-	62,050.20
非流動負債	-	-
處置附屬公司及其他營業單位的有關信息	-	-
1. 處置附屬公司及其他營業單位的價格	-	-
2. 處置附屬公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	-	-
減：附屬公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	-
3. 處置附屬公司及其他營業單位收到的現金淨額	-	-
4. 處置附屬公司的淨資產	-	-
流動資產	-	-
非流動資產	-	-
流動負債	-	-
非流動負債	-	-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 現金流量表項目(續)

(4) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
其中：庫存現金	371,482.97	825,886.03
可隨時用於支付的銀行存款	1,028,619,809.50	1,199,805,525.53
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	21,298,818.87
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
期末現金和現金等價物餘額	1,028,991,292.47	1,221,930,230.43
其中：母公司或集團內附屬公司使用受限制的 現金和現金等價物	-	-

(5) 不涉及當期現金支出的重大投資和籌資活動

除上述融資租入固定資產外，無其他不涉及當期現金支出的重大投資和籌資活動。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	25,077,700.00	履約和銀行承兌匯票保證金
在建工程	34,938,993.17	廈門綠洲抵押借款
固定資產	150,742,548.33	湖北天銀、珠海永興盛抵押借款； 廈門綠洲抵押
無形資產	57,753,208.62	湖北天銀、珠海永興盛、沿海固廢抵押 借款；濰坊東江、衡水睿韜抵押
其他應收款	41,349,451.66	虎門綠源由廣發證券資產管理(廣東) 有限公司管理的賬戶，企業用於償還 債券本金和利息
投資性房地產	50,277,200.00	湖北天銀抵押借款
應收賬款	6,170,588.00	虎門綠源PPP項目以綠源水務建設和 運營的虎門鎮寧州污水處理廠、虎門鎮 海島污水處理廠項目的污水處理收益權 作為基礎資產來發行債券

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

72. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			25,129,840.02
其中：港幣	5,254,272.30	0.8762	4,603,793.39
美元	2,990,739.98	6.8632	20,526,046.63
應收賬款—港幣	1,584,830.00	0.8762	1,388,628.05
其他應收款—港幣	7,267,971.17	0.8762	6,368,196.34
短期借款—港幣	8,000,000.00	0.8762	7,009,600.00
應付賬款—港幣	313,959.04	0.8762	275,090.91
應付職工薪酬—港幣	279,350.00	0.8762	244,766.47
其他應付款—港幣	604,489.49	0.8762	529,653.69
預付賬款—港幣	405,764.34	0.8762	355,530.71
合同負債—美元	109,318.34	6.8632	750,273.63
一年內到期的非流動負債 —港幣	748,573.78	0.8762	655,900.35
長期應付款—港幣	1,020,447.40	0.8762	894,116.01

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併範圍的變化

1. 處置附屬公司

公司附屬公司深圳市東江環保再生資源有限公司於本年度辦理註銷；本年度附屬公司如東大恆危險廢物處理有限公司整體併入江蘇東江環境服務有限公司。

2. 其他原因的合併範圍變動

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例(%)
綿陽東江	新設附屬公司	2018年1月10日	2,550,000.00	51.00
邯鄲東江	新設附屬公司	2018年7月19日	3,000,000.00	60.00

八、在其他主體中的權益

1. 在附屬公司中的權益

(1) 企業集團的構成

附屬公司名稱	企業類型	法人代表	統一社會信用代碼	主要經營地	註冊地	註冊資本 (萬)	業務性質	持股比例(%)		取得方式
								直接	間接	
再生資源公司	有限責任公司	張凱	91440300755694530Q	深圳市	深圳市	100.00	工業	100.00		出資設立
東江華瑞	有限責任公司	高仁富	91440300755672809L	深圳市	深圳市	2,500.00	工業	100.00		出資設立
龍崗東江	有限責任公司	鄧偉亮	914403007504983972	深圳市	深圳市	10,000.00	工業	54.00		出資設立
雲南東江	有限責任公司	陳芳	91530102560058446N	昆明市	昆明市	1,000.00	工業	100.00		出資設立
惠州東江	有限責任公司	曾宇	91441300738594407X	惠州市	惠州市	500.00	工業	100.00		出資設立
千燈三廢	有限責任公司	廖和平	91320583762827004C	昆山市	昆山市	3,000.00	工業	51.00		出資設立
華保科技	有限責任公司	古遠輝	91440300783926298G	深圳市	深圳市	1,000.00	服務	100.00		非同一控制下 合併
江西華保	有限責任公司	姚何川	91360981MA35XUF47E	宜春市	宜春市	1,000.00	服務		100.00	出資設立
青島東江	有限責任公司	馬宏軍	91370222675268718B	青島市	青島市	1,500.00	工業	100.00		出資設立
湖南東江	有限責任公司	羅步升	914305006685850459	邵陽市	邵陽市	1,000.00	工業	95.00		出資設立
成都危廢	有限責任公司	李永鵬	91510100728085895U	成都市	成都市	1,000.00	工業	100.00		出資設立
再生能源	有限責任公司	劉安	914403007865604042	深圳市	深圳市	9,032.45	工業	100.00		出資設立
南昌新冠	有限責任公司	馬宏軍	913601087814528186	南昌市	南昌市	1,000.00	工業		100.00	非同一控制下 合併

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

附屬公司名稱	企業類型	法人代表	統一社會信用代碼	主要經營地	註冊地	註冊資本 (萬)	業務性質	持股比例(%)		取得方式
								直接	間接	
合肥新冠	有限責任公司	馬宏軍	91340122796420595F	合肥市	合肥市	1,000.00	工業	100.00		非同一控制下 合併
韶關東江	有限責任公司	黃博	91440200782025746P	韶關市	韶關市	500.00	工業	100.00		出資設立
韶關再生資源	有限責任公司	黃博	9144022979299871X2	韶關市	韶關市	20,873.35	工業	100.00		非同一控制下 合併
東江物業	有限責任公司	黃淑婉	91440300699086185K	深圳市	深圳市	100.00	服務	100.00		出資設立
寶安能源	有限責任公司	馬宏軍	91440300674839742Q	深圳市	深圳市	1,000.00	工業	100.00		出資設立
香港東江	有限責任公司	不適用	不適用	香港	香港	HKD2,470.00	服務	100.00	-	出資設立
力信服務	有限責任公司	不適用	不適用	香港	香港	HKD1,000.00	服務	-	100.00	非同一控制下 合併
南通東江	有限責任公司	呂江	91320623MA1MUTMU7E	如東縣	如東縣	USD2,000.00	服務		100.00	出資設立
東江運輸	有限責任公司	馬國洪	91441300688636380C	惠州市	惠州市	3,400.00	服務	100.00		出資設立
產品貿易公司	有限責任公司	曾宇威	914403005827118052	深圳市	深圳市	200.00	貿易	100.00		出資設立
珠海清新	有限責任公司	溫璋	91440400732179587R	珠海市	珠海市	900.00	工業	100.00		非同一控制下 合併
清遠新綠	有限責任公司	程龍應	91441803MA4UTUXA36	清遠市	清遠市	5,216.00	工業	62.50		非同一控制下 合併
嘉興德達	有限責任公司	葛兆偉	91330421254836027Y	嘉善縣	嘉善縣	4,200.00	工業	51.00		非同一控制下 合併
江門東江	有限責任公司	陳昌福	91440784056831604R	江門市	江門市	5,000.00	工業	100.00		出資設立
東莞恆建	有限責任公司	覃科華	914419007829645409	東莞市	東莞市	3,900.00	工業	100.00		非同一控制下 合併
東江愷達	有限責任公司	馬國洪	91440300306164059L	深圳市	深圳市	100.00	服務	100.00		出資設立
沿海固廢	有限責任公司	周林	91320922750000210G	鹽城市	鹽城市	870.00	工業	75.00		非同一控制下 合併
廈門綠洲環保	有限責任公司	李開顏	913502007054598748	廈門市	廈門市	3,500.00	工業	60.00		非同一控制下 合併
廈門東江	有限責任公司	李開顏	91350200MA2XRMY2R	廈門市	廈門市	1,000.00	工業	60.00		分立設立
福建綠洲固廢	有限責任公司	紀任旺	91350700591740421Y	南平市	南平市	2,000.00	工業	60.00		通過附屬公司 間接持有

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

附屬公司名稱	企業類型	法人代表	統一社會信用代碼	主要經營地	註冊地	註冊資本		持股比例(%)		
						(萬)	業務性質	直接	間接	取得方式
龍巖綠洲環境	有限責任公司	黃煥華	91350800777548892H	龍巖市	龍巖市	300.00	工業		60.00	通過附屬公司間接持有
南平綠洲環境	有限責任公司	蘭俊	91350700777506879J	南平市	南平市	500.00	工業		60.00	通過附屬公司間接持有
三明綠洲環境	有限責任公司	紀任進	91350400766152311I	三明市	三明市	400.00	工業		54.00	通過附屬公司間接持有
沃森環保	有限責任公司	溫源	91650204057725598E	克拉瑪依市	克拉瑪依市	5,000.00	工業	82.82		非同一控制下合併
江門精細化工	有限責任公司	陳昌福	914407843148389654	江門市	江門市	3,000.00	工業		100.00	出資設立
江西東江	有限責任公司	趙國權	913609813147107422	豐城市	豐城市	5,000.00	工業	100.00		出資設立
紹興東江	有限責任公司	嚴文建	913306003077281947	紹興市	紹興市	200.00	工業	52.00		出資設立
江西康泰	有限責任公司	謝亨華	91360405662009186U	九江市	九江市	2,081.63	工業	51.00		非同一控制下合併
匯圓小貸	有限責任公司	黃偉明	91440300326399963T	深圳市	深圳市	30,000.00	金融	100.00		出資設立
恆建通達	有限責任公司	吳文堅	9144030032622379XY	深圳市	深圳市	1,000.00	工業	100.00		非同一控制下合併
虎門綠源	有限責任公司	吳文堅	91441900789434892W	東莞市	東莞市	5,800.00	工業		90.00	通過附屬公司間接持有
湖北天銀	有限責任公司	林源福	914210245942289253	荊州市	荊州市	4,875.50	工業	60.00		非同一控制下合併
天銀科技	有限責任公司	林源福	9142102459423855XH	荊州市	荊州市	2,000.00	工業		60.00	通過附屬公司間接持有
天銀危廢處置	有限責任公司	林源福	91421024058128760H	荊州市	荊州市	2,000.00	工業		60.00	通過附屬公司間接持有
天銀汽車拆解	有限責任公司	林源福	9142102409586322XD	荊州市	荊州市	1,000.00	工業		60.00	通過附屬公司間接持有
珠海永興盛	有限責任公司	溫璋	914404007122356683	珠海市	珠海市	4,500.00	工業	80.00		非同一控制下合併

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

附屬公司名稱	企業類型	法人代表	統一社會信用代碼	主要經營地	註冊地	註冊資本		持股比例(%)		取得方式
						(萬)	業務性質	直接	間接	
綠怡環保	有限責任公司	韓炎	9142900458545869X8	仙桃市	仙桃市	3,444.00	工業	55.00		非同一控制下 合併
江蘇東江	有限責任公司	呂江	913206233139399241	如東縣	如東縣	6,000.00	工業	100.00		非同一控制下 合併
衡水睿韜	有限責任公司	段春發	91131102078790102Q	衡水市	衡水市	4,000.00	工業	85.00		非同一控制下 合併
江蘇東恆環境	有限責任公司	任仁	913211835810772678	句容市	句容市	4,571.887	工業	56.25		非同一控制下 合併
前海東江	有限責任公司	王石	91440300319760853N	深圳市	深圳市	5,000.00	服務	100.00		出資設立
寶安東江	有限責任公司	程龍應	914403003594785297	深圳市	深圳市	6,000.00	工業	100.00		出資設立
浙江江聯	有限責任公司	洪春強	91330621329938926E	紹興市	紹興市	7,500.00	金融	60.00		非同一控制下 合併
華鑫環保	有限責任公司	洪春強	913306217772014427	紹興市	紹興市	3,000.00	工業		60.00	通過附屬公司 間接持有
鎮江東江	有限責任公司	胡玖坤	91321183MA1MK96R1B	句容市	句容市	200.00	服務	60.00		出資設立
濰坊藍海	有限責任公司	段春發	91370786MA3BYD8Y26	昌邑市	昌邑市	4,000.00	工業	70.00		非同一控制下 合併
荊州東江	有限責任公司	劉海龍	91421024MA48DEQ061	江陵縣	江陵縣	1,000.00	工業	100.00		出資設立
黃石東江	有限責任公司	賀德強	91420222MA48E9L73W	陽新縣	陽新縣	1,000.00	工業	70.00		出資設立
肇慶東晟	有限責任公司	程龍應	91441284MA4W42H92W	肇慶市	肇慶市	5,000.00	貿易	100.00		出資設立
華臻環境	有限責任公司	黃淑婉	9144030031937352X6	深圳市	深圳市	2,000.00	服務	100.00		非同一控制下 合併
唐山萬德斯	有限責任公司	蔣晉明	91130230070827302U	唐山市	唐山市	13,300.00	服務	80.00		非同一控制下 合併
仙桃東江	有限責任公司	劉海龍	91429004MA491YHC76	仙桃市	仙桃市	1,000.00	服務	100.00		出資設立
綿陽東江	有限責任公司	付曉軍	91510703MA67725A1H	綿陽市	綿陽市	10,000.00	工業	51.00		出資設立
邯鄲東江	有限責任公司	馬文素	91130426MA0CHRY00M	邯鄲市	邯鄲市	500.00	工業	60.00		出資設立

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資附屬公司

附屬公司名稱	少數股東 持股比例	本年歸屬於 少數股東 的損益	本年向 少數股東 宣告分派 的股利	年末 少數股東 權益餘額
龍崗東江	46.00%	14,987,156.54	-	92,388,054.31
千燈三廢	49.00%	25,618,231.99	29,400,000.00	54,010,547.85
清遠新綠	37.50%	2,566,001.70	5,625,000.00	38,851,648.41
嘉興德達	49.00%	3,999,017.32	1,470,000.00	36,473,543.27
廈門綠洲環保	40.00%	8,959,221.91	-	97,661,604.96
廈門東江	40.00%	8,459,336.50	-	78,718,351.11
湖北天銀	40.00%	-10,863,411.53	-	8,234,012.72
珠海永興盛	20.00%	10,012,840.84	-	37,491,890.04
衡水睿韜	15.00%	-53,595.69	-	7,420,077.81
江蘇東恆環境	43.75%	-4,399,381.98	-	24,453,076.55

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(3) 重要非全資附屬公司的主要財務信息

附屬公司名稱	年末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
龍崗東江	120,208,310.78	104,969,349.32	225,177,660.10	16,587,284.10	6,475,833.23	23,063,117.33
千燈三廠	114,311,904.68	26,868,312.39	141,180,217.07	27,904,147.84	-	27,904,147.84
清遠新線	77,645,251.54	38,167,530.35	115,812,781.89	12,208,386.11	-	12,208,386.11
嘉興德達	45,200,722.57	66,399,550.00	111,600,272.57	32,282,213.06	4,882,256.90	37,164,469.96
廈門綠洲環保	288,211,622.33	204,148,855.84	492,360,478.17	220,727,183.56	27,479,282.21	248,206,465.77
廈門東江	49,446,580.91	263,129,901.41	312,576,482.32	103,794,789.18	12,878,503.12	116,673,292.30
湖北天銀	61,060,908.98	501,044,962.92	562,105,871.90	419,459,230.76	122,061,609.33	541,520,840.09
珠海永興盛	69,454,193.35	217,989,144.53	287,443,337.88	76,570,367.32	23,413,520.37	99,983,887.69
衡水睿韜	33,648,530.98	110,230,310.45	143,878,841.43	54,211,655.96	40,200,000.00	94,411,655.96
江蘇東恆環境	18,041,233.92	225,912,725.53	243,953,959.45	170,598,911.16	17,462,301.88	188,061,213.04

附屬公司名稱	年初金額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
龍崗東江	98,105,044.50	113,234,138.94	211,339,183.44	35,622,244.70	7,041,833.27	42,664,077.97
千燈三廠	131,055,656.03	28,967,348.87	160,023,004.90	38,730,562.55	632,782.63	39,363,345.18
清遠新線	112,596,407.98	36,937,730.13	149,534,138.11	37,772,413.53	-	37,772,413.53
嘉興德達	48,555,061.78	71,924,994.69	120,480,056.47	44,842,307.39	6,363,206.30	51,205,513.69
廈門綠洲環保	213,481,220.88	194,086,164.59	407,567,385.47	178,359,037.45	10,388,429.77	188,747,467.22
廈門東江	84,709,819.39	159,676,199.74	244,386,019.13	63,524,741.44	6,035,206.08	69,559,947.52
湖北天銀	69,771,565.13	497,336,124.11	567,107,689.24	386,237,959.35	151,089,795.33	537,327,754.68
珠海永興盛	52,155,826.17	209,625,987.91	261,781,814.08	104,543,418.10	19,843,150.00	124,386,568.10
衡水睿韜	12,505,354.00	98,049,419.29	110,554,773.29	60,730,283.22	-	60,730,283.22
江蘇東恆環境	15,974,144.83	212,040,191.20	228,014,336.03	148,780,062.34	16,095,118.38	164,875,180.72

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在附屬公司中的權益(續)

(3) 重要非全資附屬公司的主要財務信息(續)

附屬公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
龍崗東江	78,951,725.47	32,580,775.10	32,580,775.10	66,497,791.38	91,201,269.09	42,036,291.48	42,036,291.48	37,434,093.24
千燈三廢	258,881,357.24	52,282,106.10	52,282,106.10	37,566,042.12	274,930,338.67	54,407,162.28	54,407,162.28	59,476,142.10
清遠新綠	165,795,344.38	6,842,671.20	6,842,671.20	4,312,672.29	211,094,526.09	8,356,222.33	8,356,222.33	10,204,738.73
嘉興德達	100,512,062.71	8,161,259.83	8,161,259.83	10,413,749.06	105,071,487.22	11,837,575.07	11,837,575.07	5,490,669.79
廈門綠洲環保	137,700,176.03	22,398,054.78	22,398,054.78	-33,900,380.34	60,116,539.08	-899,854.84	-899,854.84	24,861,497.95
廈門東江	123,049,902.99	21,077,118.41	21,077,118.41	45,299,513.12	118,298,322.43	20,196,060.36	20,196,060.36	38,839,629.84
湖北天銀	76,005,331.69	-27,158,528.82	-27,158,528.82	28,499,703.64	55,971,571.70	3,886,880.71	3,886,880.71	41,726,576.24
珠海永興盛	199,676,870.26	50,064,204.21	50,064,204.21	25,491,119.62	141,153,551.64	36,572,381.20	36,572,381.20	48,685,731.16
衡水睿韜	38,547,364.44	-357,304.60	-357,304.60	-7,453,881.20	28,472,232.83	870,334.08	870,334.08	11,950,362.44
江蘇東恆環境	6,499,053.30	-10,055,730.24	-10,055,730.24	17,756,917.39	8,416,284.59	-277,124.77	-277,124.77	3,636,843.27

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制
不存在使用集團資產和清償債務的重大限制。

2. 在附屬公司的所有者權益份額發生變化且仍控制附屬公司的情況

(1) 在附屬公司所有者權益份額發生變化的情況

2018年8月15日，本公司與HTA公司簽訂股權轉讓協議，購買其持有的深圳東江華瑞科技有限公司38%的股權，本公司對深圳東江華瑞科技有限公司的持股比例增至100%。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

2. 在附屬公司的所有者權益份額發生變化且仍控制附屬公司的情況(續)

(2) 在附屬公司所有者權益份額發生變化對權益的影響

項目	東江華瑞
現金	17,500,000.00
收購對價合計	17,500,000.00
減：按收購的股權比例計算的附屬公司淨資產份額	19,088,663.42
差額	-1,588,663.42
其中：調整資本公積	1,588,663.42
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
東江威立雅	惠州市	惠州市	工業	50.00	-	權益法
深圳萊索思	深圳市	深圳市	工業	49.00	-	權益法
揭陽歐晟	揭陽市	揭陽市	工業	37.10	-	權益法
福建東江	泉州市	泉州市	工業	42.50	-	權益法
佛山富龍	佛山市	佛山市	工業	30.00	-	權益法

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 重要的合營企業或聯營企業(續)

1) 東江威立雅

全稱：惠州東江威立雅環境服務有限公司

東江威立雅的註冊資本6,000萬元，本公司投資3,082.22萬元，持股比例51%，威立雅董事會6人中，雙方各佔3人，且合作對方在危廢處理中心之設計、建設或營運中技術方面之議題(包括在所需人力、設備及材料資源之分配)，具有決策的額外投票權，故按權益法核算。

根據2014年12月31日簽訂的股權轉讓協議，本公司將原持有的東江威立雅的51%股權中的1%的股份轉讓給合作方威立雅環境服務香港有限公司，相關股權轉讓及工商變更手續已於2015年7月完成。截至2018年12月31日，本公司持有東江威立雅50%股權，表決權比例50%。

2) 深圳萊索思

全稱：深圳市萊索思環境技術有限公司

深圳萊索思的註冊資本人民幣3,500萬元。本公司投資1,750萬元，持有50%股權，深圳市危險廢物處理站有限公司持有50%股權。

根據2010年8月19日簽訂的框架協議：本公司將原持有深圳萊索思的50%股權中的1%股權轉讓給合作方深圳市危險廢物處理站有限公司(以下簡稱市危廢處理站)，同時調整董事會人員結構，董事會7名董事中，本公司有權提名3人。相關股權轉讓及工商變更手續已於2011年1月份完成。截至2018年12月31日，本公司持有深圳萊索思49%股權，表決權比例42.86%。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 重要的合營企業或聯營企業(續)

3) 揭陽歐晟

全稱：歐晟綠色燃料(揭陽)有限公司

揭陽歐晟的註冊資本16,800萬元，本公司投資6,232.80萬元，持股比例為37.10%，經營範圍：在特許經營期限和特許經營區域範圍內，負責揭陽市綠源垃圾綜合處理與資源利用廠的設計、建設、運營、維護和移交；生活垃圾、餐廚有機垃圾及城市固體廢物的收集、轉運、運輸與終端處理；新能源、環保、水處理、垃圾機械分選、垃圾生物處理、垃圾焚燒發電，及廢舊物資回收再利用；生物質能發電、售電；城鄉居民生活垃圾、其他固體廢物的治理及其他非危險廢物的治理；與上述業務相關的研發，設計，工程建設，投資，運營，總承包，技術支持，技術進出口，技術諮詢，設備加工與製造，設備安裝，設備維修、設備運行，相關儀器儀表及設備進出口，設備租賃。上述商品進出口不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理商品的，按國家有關規定辦理申請。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。截至2018年12月31日，本公司持有歐晟綠色染料37.10%股權，表決權比例37.10%。

4) 福建東江

全稱：福建興業東江環保科技有限公司

福建東江的註冊資本10,000萬元，本公司投資4,250萬元，持股比例為42.50%，經營範圍為：廢物的處置及綜合利用(含工業廢物及一般固體廢物)；廢水、廢氣、噪聲的治理；環境保護設施的設計、建設及運營；環保材料、環保再生產品、環保設備的生產與銷售；環保新產品、新技術的開發、推廣及應用。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。截至2018年12月31日，本公司持有福建東江42.50%股權，表決權比例42.50%。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 重要的合營企業或聯營企業(續)

5) 佛山富龍

全稱：佛山市富龍環保科技有限公司

佛山富龍的註冊資本5,258.77萬元，本公司投入資金4,800萬元，持股比例為30.00%，經營範圍為：綜合利用處置危險廢物(廢礦物油(HW08)；油／水、烴／水混合物或乳化液(HW09)；其他廢物(HW49))及批發、零售以上危險廢物的環保再生產品、基礎油；焚燒處理危險廢物(有機溶劑廢物(HW06)、廢礦物油(HW08)、油／水、烴／水混合物或乳化液(HW09)、精(蒸)餾殘渣(HW11)、染料、塗料廢物(HW12)、有機樹脂類廢物(HW13)、感光材料廢物(HW16)、其他廢物(HW49))；環保技術研發、推廣及應用，信息諮詢、交流服務；環境影響評價諮詢；環保設備及產品的研發、維護及銷售與安裝；環保工程設計、施工；廢水及廢氣、噪聲的治理及處置；土壤修復；環境檢測技術服務；國內貿易。截至2018年12月31日，本公司持有佛山富龍30.00%股權，表決權比例30.00%。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	年末餘額／	年初餘額／
	本年發生額 東江威立雅	本年發生額 東江威立雅
流動資產：	103,662,119.83	159,806,753.79
其中：現金和現金等價物	41,425,566.87	56,511,782.76
非流動資產	272,631,168.42	238,420,177.45
資產合計	376,293,288.25	398,226,931.24
流動負債：	127,445,206.74	183,474,615.02
非流動負債	19,981,497.13	22,602,021.39
負債合計	147,426,703.87	206,076,636.41
少數股東權益	24,347,051.13	25,835,671.19
歸屬於母公司股東權益	204,519,533.25	166,314,623.64
按持股比例計算的淨資產份額	102,259,766.63	83,157,311.82
調整事項		
— 商譽	—	—
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	86,511,529.08	68,153,384.30
存在公開報價的合營企業權益投資的 公允價值	—	—
營業收入	299,941,207.60	297,069,674.71
財務費用	1,435,750.72	658,538.85
所得稅費用	6,182,964.49	1,976,930.27
淨利潤	36,716,289.55	42,772,443.03
終止經營的淨利潤	—	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	36,716,289.55	42,772,443.03
本年度收到的來自合營企業的股利	—	12,500,000.00

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	年未餘額/ 本年發生額	年未餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 本年發生額
	萊索思	佛山富龍	萊索思	佛山富龍
流動資產：	17,670,606.97	17,742,403.13	30,166,454.90	10,246,263.56
其中：現金和現金等價物	13,331,167.24	4,466,493.26	18,827,370.10	3,314,621.72
非流動資產	35,558,808.24	222,515,596.87	37,902,142.60	167,693,765.28
資產合計	53,229,415.21	240,258,000.00	68,068,597.50	177,940,028.84
流動負債：	10,501,385.49	98,660,542.78	12,802,937.81	140,705,489.84
非流動負債	-	52,380,000.00	-	-
負債合計	10,501,385.49	151,040,542.78	12,802,937.81	140,705,489.84
少數股東權益	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	42,728,029.72	89,217,457.22	55,265,659.69	37,234,539.00
按持股比例計算的淨資產份額	20,936,734.56	26,765,237.17	27,080,173.25	11,170,361.70
調整事項				
- 商譽		-		
- 內部交易未實現利潤	-	-1,773,648.80		
- 其他		-		
對合營企業權益投資的賬面價值	19,808,770.48	60,968,679.04	25,896,630.32	47,718,892.49
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		-		
營業收入	31,108,093.72	49,974,301.46	34,481,299.96	17,671,660.60
財務費用	-72,744.47	11,330.16	-80,182.10	390,539.71
所得稅費用	-	-		
淨利潤	-4,424,203.75	2,665,855.84	727,144.77	-8,206,686.58
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	-4,424,203.75	2,665,855.84	727,144.77	-8,206,686.58
本年度收到的來自合營企業的股利				

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	年末餘額/ 本年發生額	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額	年初餘額/ 上年發生額
	揭陽歐晟	福建東江	揭陽歐晟	福建東江
流動資產：	86,914,615.97	85,026,557.14		33,698,370.10
其中：現金和現金等價物	22,677,560.48	17,548,962.23		3,430,223.08
非流動資產	335,822,327.02	244,787,344.67		114,834,667.58
資產合計	422,736,942.99	329,813,901.81		148,533,037.68
流動負債：	48,446,617.44	48,301,036.84		46,376,398.49
非流動負債	259,166,985.52	185,464,749.98		6,530,000.00
負債合計	307,613,602.96	233,765,786.82		52,906,398.49
少數股東權益	-	-		-
歸屬於母公司股東權益	115,123,340.03	96,048,114.99		95,626,639.19
按持股比例計算的淨資產份額	42,710,759.15	40,820,448.87		40,641,321.66
調整事項				
- 商譽				
- 內部交易未實現利潤	-	-300,204.70		
對聯營企業權益投資的賬面價值	50,816,680.74	40,520,244.18	-	40,641,321.66
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值				
營業收入	430,805.37	14,119,616.53		
財務費用	-59,727.46	-956,393.23		-1,772,328.87
所得稅費用	-	-		
淨利潤	-9,647,642.52	421,475.80		-3,571,431.93
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	-9,647,642.52	421,475.80		-3,571,431.93
本年度收到的來自聯營企業的 股利	-			-

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	6,841,962.46	47,325,078.36
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-566,388.97	-1,712,401.36
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	-566,388.97	-1,712,401.36

(5) 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制的具體情況。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業不存在超額虧損。

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不存在對合營企業投資相關的未確認承諾。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

不存在對合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

九、與金融工具相關風險

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款，其他應收款、借款、應付賬款、應付職工薪酬、其他應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本公司承受匯率風險主要與美元和港幣有關，除本公司的幾個下屬附屬公司以美元和港元進行部分採購和銷售外，本公司的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2018年12月31日，除下表所述資產及負債的美元餘額和港元餘額外，本公司的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元和港元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本公司的經營業績產生影響。

項目	年末金額	年初金額
貨幣資金—美元	2,990,739.98	31.94
貨幣資金—港幣	5,254,272.30	5,669,658.54
應收賬款—港幣	1,584,830.00	3,780,354.00
應收賬款—美元		39,255.00
預付賬款—港幣	405,764.34	751,340.59
其它應收款—港幣	7,267,971.17	7,272,526.62
存貨—港幣	78,715.58	82,351.16
固定資產—港幣	2,981,670.38	8,016,449.16
短期借款—港幣	8,000,000.00	10,000,000.00
應付賬款—港幣	313,959.04	627,918.81
其它應付款—港幣	604,489.49	15,111,961.89
一年內到期的非流動負債—港幣	748,573.78	1,951,920.52
合同負債—港幣	109,318.34	
長期應付款—港幣	1,020,447.40	2,023,684.94

本公司密切關注匯率變動對本公司的影響，本公司目前並未採取其他措施規避外匯風險。

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

2) 利率風險

本公司因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本公司目前並未採用利率對沖政策以對沖該等變動風險。然而，管理層密切監控利率風險並於風險上升時考慮對沖重大利率風險。

3) 價格風險

本公司的其他價格風險主要集中於在中國股票交易報價的為交易而持有的投資。管理層會監察價格風險並於有需要時採取適當措施。

(2) 信用風險

於2018年12月31日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失以及本公司承擔的財務擔保，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本公司成立專門部門確定信用額度、進行信用審批，並執行其它監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本公司於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險(續)

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本公司的風險敞口分佈在多個合同方和多個客戶，因此沒有重大的信用集中風險。應收賬款前五名金額合計：341,388,578.27元。

(3) 流動風險

流動風險為本公司在到期日無法履行其財務義務的風險。本公司管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本公司定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本公司將銀行借款作為主要資金來源。於2018年12月31日，本公司尚未使用的銀行借款額度為人民幣32.7億元(2017年12月31日：36.89億元)，其中本公司尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣31.00億元(2017年12月31日：32.57億元)。較上年變動大，主要系本期通過發行債券融資，致使銀行借款授信額度剩餘較多。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險(續)

本公司持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2018年12月31日金額：

項目	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	1,054,068,992.47				1,054,068,992.47
交易性金融資產	24,934,920.00				24,934,920.00
應收票據	62,108,965.02				62,108,965.02
應收賬款	710,055,395.90				710,055,395.90
其他應收款	406,556,273.33	700,000.00	1,124,440.00	6,653,700.00	415,034,413.33
貸款	374,090,000.00				374,090,000.00
一年內到期的非流動資產	2,965,177.96				2,965,177.96
合同資產	97,396,860.91				97,396,860.91
長期應收款		54,317,470.93	-	7,418,624.00	61,736,094.93
金融負債					
短期借款	1,834,096,571.16				1,834,096,571.16
應付票據	150,000,000.00				150,000,000.00
應付賬款	558,358,310.28				558,358,310.28
其他應付款	207,576,588.33				207,576,588.33
應付股利	3,260,310.01				3,260,310.01
應付利息	2,106,252.25				2,106,252.25
應付職工薪酬	82,753,967.08				82,753,967.08
一年內到期的非流動負債	440,977,675.35				440,977,675.35
長期借款		21,500,000.00	346,298,387.82	68,000,000.00	435,798,387.82
應付債券		641,043,067.75	49,497,653.24	212,267,234.53	902,807,955.52
合同負債	151,968,538.09				151,968,538.09
長期應付款		473,698.64	420,417.37		894,116.01

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析

本公司採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值5%	127,106.45	127,106.45	1,669.70	1,669.70
美元	對人民幣貶值5%	-127,106.45	-127,106.45	-1,669.70	-1,669.70
港幣	對人民幣升值5%	157,932.12	157,932.12	-520,268.27	-520,268.27
港幣	對人民幣貶值5%	-157,932.12	-157,932.12	520,268.27	520,268.27

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其它金融資產和負債的公允價值變化。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析(續)

(2) 利率風險敏感性分析(續)

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-3,358,601.93	-3,358,601.93	-2,271,125.52	-2,271,125.52
浮動利率借款	減少1%	3,358,601.93	3,358,601.93	2,271,125.52	2,271,125.52

十、公允價值的披露

1. 年末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	年末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	-	-	-	-
(一) 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產		24,934,920.00	-	24,934,920.00
交易性金融資產—權益工具投資	-	24,934,920.00	-	24,934,920.00
(二) 投資性房地產		423,598,931.13	-	423,598,931.13
出租的建築物	-	351,868,131.13	-	351,868,131.13
出租的土地使用權		71,730,800.00		71,730,800.00
持續以公允價值計量的資產總額	-	448,533,851.13		448,533,851.13

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、公允價值的披露(續)

2. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本公司持有的上田環境修復有限公司10%股權採用公允價值計量，公允價值乃基於深圳市樽信行資產評估土地房地產估價有限公司(與本公司概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。有關估值採用市場法對企業股東全部權益價值進行評估。

本公司採用公允價值計量的投資性房地產的公允價值計量，乃基於深圳市樽信行資產評估土地房地產估價有限公司、南京潤興博資產評估有限公司、廈門誠德行資產與房地產土地評估有限公司、湖北智博資產評估事務所(與本公司概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東	年末餘額	
	持股金額	持股比例(%)
廣晟公司	166,068,501.00	18.72
廣晟下屬附屬公司	20,458,427.00	2.31
合計	186,526,928.00	21.03

截止2018年12月31日，廣晟公司的下屬全資附屬公司廣東省廣晟金融控股有限公司持有本公司A股股份16,260,400股，佔公司總股本1.83%，深圳市廣晟投資發展有限公司持有本公司A股股份1,302,027股，佔公司總股本0.15%，廣晟香港公司持有本公司H股股份2,896,000股，佔公司總股本0.33%。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 附屬公司

附屬公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

3. 合營企業及聯營企業

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本年與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
東江威立雅	合營
東莞豐業	聯營
福建東江	聯營
佛山富龍	聯營
深圳微營養	聯營
江蘇蘇全	聯營
深圳萊索思	聯營

4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本公司關係
中金嶺南	其他*1
廣州華建	其他*2
廣晟有色	其他*3

*1、中金嶺南系本公司控股股東直接控制的其他關聯方；

*2、廣州華建系本公司控股股東間接控制的其他關聯方；

*3、廣晟有色系本公司控股股東直接控制的其他關聯方。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
東江威立雅	接受勞務	35,506,613.67	29,356,944.42
廣州華建	接受勞務	3,349,435.71	8,272,490.05
廣晟有色	購買商品	110,276.48	-
合計		38,966,325.86	37,629,434.47

(2) 銷售商品/提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
東江威立雅	提供勞務	83,337,905.92	74,901,872.74
東江威立雅	銷售商品	583,529.49	840,160.59
東莞豐業	提供勞務	4,009,433.95	-
中金嶺南	提供勞務	16,070,342.14	-
江蘇蘇全	提供勞務	1,102,557.06	-
福建興業	提供勞務	10,090,910.00	69,955,000.00
佛山富龍	提供勞務	23,648,648.65	47,297,297.30
深圳微營養	銷售商品	-	66,220,026.55
合計		138,843,327.21	259,214,357.18

2. 關聯租賃情況

(1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
本公司	深圳微營養	房屋	90,709.06	135,037.60

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

3. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
東江環保	東莞豐業	44,000,000.00	2018-10-15	2033-10-15	否
東江環保	福建興業	150,000,000.00	2018-3-30	2025-3-29	否
東江環保	福建興業	50,000,000.00	2018-7-18	2024-10-17	否

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 合併及母公司

1. 關鍵管理人員薪酬

(1) 董事、監事薪酬

本年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金		獎金	退休福利 計劃供款	合計
	工資、補貼				
執行董事					
劉韜	-	1,097,254.00		66,000.24	1,163,254.24
李永鵬	-	1,337,370.00		72,534.94	1,409,904.94
張凱	-	532,298.17		24,311.42	556,609.59
陳曙生	-	-		-	-
小計	-	2,966,922.17		162,846.60	3,129,768.77
非執行董事					
劉伯仁	-	-		-	-
鄧謙	-	-		-	-
黃藝明	-	-		-	-
陸備	-	-		-	-
晉永甫	-	-		-	-
小計	-	-		-	-
獨立非執行董事					
黃顯榮	150,000.00	-		-	150,000.00
曲久輝	150,000.00	-		-	150,000.00
朱征夫	150,000.00	-		-	150,000.00
小計	450,000.00	-		-	450,000.00
監事					
張岸力	-	-		-	-
黃偉明	-	818,004.00	200,000.00	79,078.90	1,097,082.90
李悅	-	169,353.20		28,725.00	198,078.20
舒奕心	-	-		-	-
趙學超	-	-		-	-
劉安	-	-		-	-
小計	-	987,357.20	200,000.00	107,803.90	1,295,161.10
合計	450,000.00	3,954,279.37	200,000.00	270,650.50	4,874,929.87

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 合併及母公司(續)

1. 關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 董事、監事薪酬(續)

上年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金	工資、補貼	獎金	退休福利 計劃供款	合計
執行董事					
劉韜	-	1,297,876.00	250,000.00	73,762.39	1,621,638.39
李永鵬	-	1,045,850.00	200,000.00	74,977.93	1,320,827.93
張凱	-	536,777.45	0.00	24,042.00	560,819.45
陳曙生	-	616,002.00	700,000.00	36,008.64	1,352,010.64
小計	-	3,496,505.45	1,150,000.00	208,790.96	4,855,296.41
非執行董事					
劉伯仁	-	-	-	-	-
鄧謙	-	-	-	-	-
黃藝明	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
獨立非執行董事					
黃顯榮	150,000.00	-	-	-	150,000.00
曲久輝	150,000.00	-	-	-	150,000.00
朱征夫	150,000.00	-	-	-	150,000.00
小計	450,000.00	-	-	-	450,000.00
監事					
張岸力	-	-	-	-	-
黃偉明	-	658,385.00	400,000.00	64,829.67	1,123,214.67
李悅	-	96,600.00	-	24,013.20	120,613.20
舒奕心	-	96,540.00	-	15,039.46	111,579.46
小計	-	851,525.00	400,000.00	103,882.33	1,355,407.33
合計	450,000.00	4,348,030.45	1,550,000.00	312,673.29	6,660,703.74

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 合併及母公司(續)

1. 關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 薪酬最高的前五位員工

本年，五名最高薪酬人士中包括兩名(上年：三名)董事，其餘三名(上年：兩名)最高薪酬人士的薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
工資、補貼	2,645,167.00	1,622,085.00
獎金	1,350,000.00	800,000.00
退休福利計劃供款	204,922.62	149,955.86
合計	4,200,089.62	2,572,040.86

最高薪酬人士數目按薪酬組別歸類如下(按人數)：

項目	本年	上年
零至人民幣837,800元(港幣1,000,000元)	-	-
人民幣837,800元至人民幣1,675,600元 (港幣1,000,001元至2,000,000元)	5	5
合計	5	5

(3) 於往績記錄期，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

(4) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	8,678,271.42	9,337,917.45
社會保險、住房基金及相關退休金成本	590,736.84	711,306.99
獎金	200,000.00	3,650,000.00
合計	9,469,008.26	13,699,224.44

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 合併及母公司(續)

2. 應收董事/董事關聯企業借款

- (1) 公司無應收董事/董事關聯企業借款情況；
- (2) 公司無提供擔保的董事/董事關聯企業借款情況。

(四) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	深圳微營養		-	0.10	-
應收賬款	東江威立雅	10,991,668.71	-	33,456,391.75	-
應收賬款	江蘇蘇全	11,050,418.45	-	11,543,872.50	-
應收賬款	佛山富龍	42,186,218.51	-	47,297,297.30	-
應收賬款	福建興業	13,454,439.88	-	46,067,612.63	-
應收賬款	東莞豐業	2,550,000.00	-	-	-
應收賬款	中金嶺南	2,303,670.73	-	-	-
其他應收款	東莞豐業	8,339,278.88	-	-	-
其他應收款	福建興業	-	-	1,093,098.80	-
其他應收款	東江威立雅	-	-	2,083,469.93	-

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付賬款	東江威立雅	372,742.64	11,853,491.46
其他應付款	東江威立雅	20,000.00	15,000.00
其他應付款	深圳萊索思	-	135,458.63

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 其他關聯交易

本公司於2017年1月17日與廣東省廣晟財務有限公司(以下稱「廣晟財務公司」)簽署《金融服務協議》，廣晟財務公司將向本公司(含公司的下屬分附屬公司)提供存款、結算及經中國銀行業監督管理委員會批准的可從事的其他金融業務。截止2018年12月31日，本公司根據實際資金需求情況，存放於廣晟財務公司的存款餘額為人民幣143,858,642.25元，向廣晟財務公司的貸款餘額為人民幣260,000,000.00元。公司於廣晟財務公司的存款構成香港聯交所上市規則第14A章所界定的關聯交易及持續關聯交易。

十二、股份支付

1. 股份支付總體情況

項目	情況(股)
公司本年授予的各項權益工具總額	
公司本年行權的各項權益工具總額	5,985,000.00
公司本年失效的各項權益工具總額	1,137,000.00
公司年末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	
公司年末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	

股份支付情況的說明：

(1) 限制性股票解鎖

根據本公司2018年1月16日第六屆董事會第八次會議審議通過的《關於公司預留部分限制性股票(第三個解鎖期)解鎖的議案》，對59名激勵對象解鎖股份790,000股，上述解鎖的限制性股票已於2018年1月26日上市流通。

根據本公司2018年11月12日第六屆董事會第二十四次會議審議通過的《關於公司2016年限制性股票激勵計劃預留部分限制性股票(第一個解鎖期)解鎖的議案》，對43名激勵對象解鎖股份650,000股，上述解鎖的限制性股票已於2018年11月21日上市流通。

十二、股份支付(續)

1. 股份支付總體情況(續)

(1) 限制性股票解鎖(續)

根據本公司2018年12月14日第六屆董事會第二十五次會議審議通過的《關於公司2016年限制性股票激勵計劃首次授予限制性股票(第二個解鎖前)解鎖的議案》，對291名激勵對象解鎖股份4,545,000股，上述解鎖的限制性股票已於2018年12月24日上市流通。

(2) 回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票

- 1) 根據本公司2017年11月23日第六屆董事會第七次會議及第六屆監事會第五次會議通過的《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對1名因個人原因辭職並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票10,000股。詳見本公司相關公告文件。
- 2) 根據本公司2017年11月23日第六屆董事會第七次會議通過的《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對11名與公司解除勞動合同並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票840,000股。詳見本公司相關公告文件。
- 3) 根據本公司2018年2月7日第六屆董事會第九次會議通過的《關於回購註銷2016年限制性股票激勵計劃已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》對6名與公司解除勞動合同並已辦理完成相關離職手續而已不符合激勵條件的激勵對象回購併註銷已獲授但尚未解鎖的限制性股票287,000股。詳見本公司相關公告文件。

以上合計1,137,000股於2018年4月19日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成限制性股票的回購註銷手續。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、股份支付(續)

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的 確定方法	用Black-Scholes期權定價模型對 公司股票期權的公允價值進行測算。 限制性股票公允價值測算方法： 每份限制性股票公允價值 = $C - P - X * ((1 + R)^N - 1)$ 。 其中：C為一份看漲期權價值； P為一份看跌期權價值； X為限制性股票授予價格；R為資金收益率； N為限制性股票購股資金投資年限。 按各解鎖期的業績條件估計確定
對可行權權益工具數量的 確定依據	
本年估計與上年估計有重大 差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入 資本公積的累計金額	61,999,348.69
本年以權益結算的股份支付 確認的費用總額	-1,281,200.00

本年行權的權益工具5,985,000股(上年：13,125,000.00股)。

十三、或有事項

- (1) 由於本公司採用的收集及處理工業廢料的現有方法，本公司自其成立以來尚未就環境修復而招致任何重大支出。然而，並無保證中國有關當局於未來不會實施嚴格環保政策或環境修復的準則，導致本公司採取環保措施。本公司的財務狀況可能因該等新環保政策或準則規定的環保責任而受到不利影響。
- (2) 本公司及下屬附屬公司因合同糾紛被訴，截止2018年12月31日未結案金額為813.01萬元。
- (3) 除存在上述或有事項外，截至2018年12月31日，本公司無其他重大或有事項。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項

1. 合併

(1) 重大承諾事項

1) 本公司於年末的資本性支出承諾

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	年末金額	年初金額
對外投資	21,160,000.00	48,780,000.00
在建工程	153,385,666.00	268,258,048.15
購買機器設備	73,192,584.60	106,411,606.00
合計	247,738,250.60	423,449,654.15

於年末，本公司尚有已簽訂合同但未付的約定重大對外投資支出共計21,160,000.00元，具體情況如下：

投資項目名稱	合同投資額	已付投資額	未付投資額	預計投資期間	備註
萬德斯(唐山曹妃甸) 環保科技有限公司	172,000,000.00	150,840,000.00	21,160,000.00	2019年度	
合計	172,000,000.00	150,840,000.00	21,160,000.00		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

於年末，本公司尚有已簽訂但未支付的約定大額發包合同支出共計153,385,666.00元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
餐廚發電項目 (東江總部)	4,836,036.04	4,592,036.04	244,000.00	2019年度	
泉州興業項目 (東江總部)	60,390,000.00	41,313,479.52	19,076,520.48	2019年度	
二期焚燒項目 (衡水睿韜)	75,734,907.42	59,933,789.42	15,801,118.00	2019年度	
重金屬污泥綜合利用 項目(韶關綠然)	83,300,000.00	55,700,500.00	27,599,500.00	2019年度	
三期兩萬噸項目 (紹興華鑫)	50,572,300.00	10,114,500.00	40,457,800.00	2019年度	
廢物處理處置中心項目 (唐山萬德斯)	85,367,495.07	60,988,817.54	24,378,677.53	2019年度	
廠區建設合同 (濰坊東江)	28,781,137.22	24,332,996.66	4,448,140.56	2019年度	
物化及污水處理工程 (仙桃綠怡)	75,469,229.71	69,248,886.94	6,220,342.77	2019年度	
二期焚燒改造項目 (沿海固廢)	8,300,000.00	1,660,000.00	6,640,000.00	2019年度	
三期焚燒項目 (沿海固廢)	25,691,362.74	22,871,796.08	2,819,566.66	2019年度	
焚燒工程項目 (珠海永興盛)	45,000,000.00	39,300,000.00	5,700,000.00	2019年度	
合計	543,442,468.20	390,056,802.20	153,385,666.00		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

3) 已簽訂的正在或準備履行的大額設備採購合同

於年末，本公司尚有已簽訂但未支付的約定大額設備採購合同支出共計73,192,584.60元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
餐廚發電項目 (東江總部)	9,500,000.00	6,590,000.00	2,910,000.00	2019年度	
動力線路採購 (一期工程) (仙桃綠怡)	3,220,000.00	3,059,000.00	161,000.00	2019年度	
廢包裝清洗設備 (沿海固廢)	4,662,300.00	2,634,690.00	2,027,610.00	2019年度	
廢氣處理系統 (沿海固廢)	1,390,000.00	834,000.00	556,000.00	2019年度	
廢水蒸發濃縮系統 購銷(仙桃綠怡)	9,780,000.00	4,401,000.00	5,379,000.00	2019年度	
廢水蒸發濃縮系統 購銷(珠海永興盛)	10,980,000.00	10,427,500.00	552,500.00	2019年度	
廢物處理處置中心 焚燒設備(萬德斯)	44,620,000.00	11,155,000.00	33,465,000.00	2019年度	
破碎機系統(沿海固廢)	2,230,000.00	1,338,000.00	892,000.00	2019年度	
實驗室化學儀器及 設備供貨合同 (仙桃綠怡)	1,665,641.00	1,170,256.40	495,384.60	2019年度	
實驗室設備採購合同 (衡水睿韜)	1,590,000.00	1,471,000.00	119,000.00	2019年度	
脫硫塔項目設備及 附屬工程(韶關東江)	5,470,000.00	3,132,000.00	2,338,000.00	2019年度	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

3) 已簽訂的正在或準備履行的大額設備採購合同(續)

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
危廢焚燒線煙氣濕法 洗滌工程(沿海固廢)	4,000,000.00	1,200,000.00	2,800,000.00	2019年度	
危廢精細化管理系統 平台軟件(沿海固廢)	1,140,000.00	114,000.00	1,026,000.00	2019年度	
危險廢物焚燒處置 (濰坊東江)	92,473,690.00	73,950,600.00	18,523,090.00	2019年度	
窯渣渣選鐵銀綜合利用 項目-設備購買合同 (韶關東江)	1,010,000.00	536,000.00	474,000.00	2019年度	
一期高低壓變配電工程 設備購銷(仙桃綠怡)	1,580,000.00	1,501,000.00	79,000.00	2019年度	
蒸發濃縮系統 (沿海固廢)	4,650,000.00	3,255,000.00	1,395,000.00	2019年度	
合計	199,961,631.00	126,769,046.40	73,192,584.60		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

4) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於年末，本公司作為承租人就辦公廠房、運輸工具等項目之不可撤銷經營租賃所需於下列期間的未來最低應支付租金匯總承擔款項如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	1,462,251.26	1,384,889.82
一至二年	836,029.88	945,557.52
二至三年	320,000.00	945,557.52
三年以後		545,557.52
合計	2,618,281.14	3,821,562.38

於年末，本公司作為出租人就辦公廠房承租項目之不可撤銷經營租賃於下列期間的未來最低應收取租金匯總如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	11,440,783.19	8,393,593.40
一至二年	10,614,842.62	8,784,446.90
二至三年		747,875.98
三年以後		-
合計	22,055,625.81	17,925,916.28

於年末，本公司作為承租人就運輸設備等項目之不可撤銷融資租賃於下列期間的未來最低應支付租金匯總如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	655,900.35	1,631,610.36
一至二年	473,698.63	794,584.02
二至三年	387,352.23	897,014.25
三年以後	33,065.15	-
合計	1,550,016.36	3,323,208.63

(2) 除上述承諾事項外，截至2018年12月31日，本公司無其他重大承諾事項。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五、資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

(1) 重要的對外投資

2019年3月8日，本公司第六屆董事會第三十二次會議審議通過了《關於收購佛山市富龍環保科技有限公司21%股權的議案》。根據深圳市樽信行資產評估土地房地估價有限公司出具的《東江環保股份有限公司擬股權收購涉及的佛山市富龍環保科技有限公司股東全部權益價值資產評估報告》，佛山富龍股東全部權益於評估基準日2018年9月30日的評估值為30,487.40萬元，佛山富龍21%股權對應評估值為6,402.35萬元，佛山富龍51%股權對應評估值為15,548.57萬元。經雙方協商一致，本次收購佛山富龍21%股權的交易對價擬為6,395.66萬元；此外，在按照股權轉讓協議約定完成資質調整內容並取得環境保護部門對該資質內容的批覆文件條件下，本公司擬向萬興隆支付人民幣2,550.00萬元。連同前次收購，本公司取得富龍環保51%股權所支付的股權轉讓款合計為人民幣13,745.66萬元。本次收購完成後，佛山富龍成為本公司的控股附屬公司。截止本報告出具日，尚未完成股權變更登記手續。

(2) 回購註銷尚未解鎖的限制性股票

2019年3月19日，本公司2019年第一次臨時股東大會、2019年第一次A股類別股東會及2019年第一次H股類別股東會審議通過：同意將激勵對象謝亨華、葉國昌等24人已獲授但尚未解鎖的限制性股票全部進行回購註銷，共支付9,853,080.00元回購款，註銷後公司註冊資本由人民幣887,100,102元減少至人民幣885,962,102元。

2. 利潤分配情況

項目	內容
擬分配的利潤或股利	以股本879,267,102股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.40元(含稅)，總計派發現金股利總額為人民幣123,097,394.28元，剩餘可供分配利潤結轉至以後期間。

3. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本公司無其他重大資產負債表日後事項。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項

1. 分部信息

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本公司的經營業務劃分為7個報告分部，這些報告分部是以內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本公司的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本公司各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為工業廢物資源化利用、工業廢物處理處置、市政廢物處理處置、再生能源利用、環境工程及服務、貿易及其他和家電拆解。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

2018年度報告分部

單位：萬元

項目	工業廢物 資源化 產品利用	工業廢物 處理處置 服務	市政廢物 處理處置 服務	再生能源 利用	環境工程 及服務	貿易及 其他	家電拆解	未分配 金額	抵消	合計
營業收入	122,837.17	131,594.82	26,200.27	9,144.65	19,041.65	19,415.54	13,770.03	-	-13,596.06	328,408.07
其中：對外交易收入	122,837.17	128,674.03	26,200.27	9,144.65	17,330.32	10,451.60	13,770.03	-	-	328,408.07
分部間交易 收入	-	2,920.79	-	-	1,711.33	8,963.94	-	-	-13,596.06	-
營業成本	91,690.20	70,628.53	22,870.54	6,264.22	14,114.60	11,549.27	9,002.75	4,508.40	-13,596.06	217,032.45
分部利潤總額 (虧損總額)	15,006.34	40,182.57	1,677.88	3,314.12	4,373.81	6,789.90	1,296.83	-16,809.53	-	55,831.92
資產總額	304,179.65	255,359.31	50,549.94	22,466.34	45,664.01	108,125.03	49,236.05	388,325.94	-249,460.50	974,445.77
負債總額	27,482.72	114,687.98	47,453.51	3,514.48	23,651.83	9,092.87	24,820.65	269,173.72	-14,048.05	505,829.71

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

2017年度報告分部

單位：萬元

項目	工業廢物	工業廢物	市政廢物	再生能源	環境工程	貿易及	未分配			合計
	資源化	處理處置	處理處置			其他				
	產品利用	服務	服務	利用	及服務		金額	抵消		
營業收入	118,152.88	117,975.40	19,295.95	9,298.25	31,043.65	23,980.67	5,731.09	-	-15,512.03	309,965.86
其中：對外交易收入	118,152.88	116,743.68	19,295.95	9,298.25	27,982.05	12,761.96	5,731.09	-	-	309,965.86
分部間交易收入	-	1,231.72	-	-	3,061.60	11,218.71	-	-	-15,512.03	-
營業成本	85,920.60	62,240.15	16,829.33	5,896.05	23,847.42	14,787.99	4,741.42	4,198.64	-15,512.03	202,949.57
分部利潤總額										
(虧損總額)	18,977.15	44,852.68	584.20	3,860.14	6,914.80	6,730.96	81.88	-19,744.50	-	62,257.31
資產總額	274,664.26	221,314.09	43,600.53	24,888.67	54,221.33	104,257.85	40,660.83	417,657.76	-257,250.58	924,014.74
負債總額	30,044.54	98,086.46	46,870.03	3,494.33	28,331.83	10,500.73	15,870.82	277,358.50	-18,727.26	491,829.98

2. 根據本公司公告，江西省豐城市環境保護局認為公司全資附屬公司江西東江二燃室溫度低於環評要求的 ≥ 1100 度的要求，存在不正常運行污染防治設施的情形，並對江西東江作出罰款五十萬元的行政處罰，該筆罰款已計入當期損益；江西東江時任負責人和2名員工被追究刑事責任。2018年7月，江西省豐城市環境保護局認為江西東江已按要求完成整改，同意江西東江恢復生產。本公司董事會認為，本公司除繳交罰款五十萬元外，本公司的財務狀況未因該事件而發生重大的影響。

3. 除存在上述事項外，本公司無其他對投資者決策有影響的重要交易和事項。

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收票據及應收賬款

項目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
應收票據	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01
應收賬款	286,213,865.94	412,135,129.28	436,094,120.32
壞賬準備	1,185,307.15	1,063,186.59	3,516,166.11
合計	292,657,763.28	425,882,653.70	447,388,665.22

1.1 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
銀行承兌匯票	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01
合計	7,629,204.49	14,810,711.01	14,810,711.01

(2) 年末已用於質押的應收票據：無

(3) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：27,582,690.78元

(4) 年末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據：無

(5) 本年實際核銷的應收票據：無

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

1.2 應收賬款

(1) 按預期信用風險組合計提應收賬款壞賬準備

組合分類	應收賬款	年末餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
應收政府性質款項	74,445,085.36	-	
應收關聯公司款項	63,654,237.52		
內部單位款項	104,203,809.57		
應收一般客戶款項或 其他款項：	43,910,733.49	2.70	1,185,307.15
1年以內	37,867,101.02	0.80	302,936.81
1-2年	6,043,632.47	14.60	882,370.34
2-3年			
3年以上			
合計	286,213,865.94		1,185,307.15

組合分類	應收賬款	年初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
應收政府性質款項	56,930,142.81	-	-
應收關聯公司款項	101,025,287.38		-
內部單位款項	195,043,866.72		-
應收一般客戶款項或 其他款項：	59,135,832.37	1.80	1,063,186.59
1年以內	48,965,792.71	0.40	195,863.17
1-2年	9,521,039.66	6.10	580,783.42
2-3年	420,000.00	13.70	57,540.00
3年以上	229,000.00	100.00	229,000.00
合計	412,135,129.28		1,063,186.59

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

1.2 應收賬款(續)

(2) 應收賬款壞賬準備情況

類別	2017年 12月31日	新金融工具 準則變化 的影響	新金融工具 準則下		本年變動金額			2018年 12月31日
			2018年 1月1日餘額		計提	轉回	核銷	
應收賬款壞賬準備	3,516,166.11	-2,452,979.52	1,063,186.59		662,120.56		540,000.00	1,185,307.15

(3) 本年實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	540,000.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
海南正紅科技發展 有限公司	處理費	540,000.00	無法收回	上報總裁辦公會	否
合計	—	540,000.00	—	—	—

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據及應收賬款(續)

1.2 應收賬款(續)

(3) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	57,453,320.61	1年以內、1-2年	20.07	
第二名	51,997,893.52	1年以內、2-3年	18.17	
第三名	42,186,218.51	1年以內、1-2年	14.74	
第四名	13,860,000.00	1年以內、1-2年	4.84	
第五名	13,454,439.88	1年以內、1-2年	4.70	
合計	178,951,872.52		62.52	

(4) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：無

(5) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：無

2. 其他應收款

項目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
應收利息	-	-	-
應收股利	-	16,200,000.00	16,200,000.00
其他應收款	2,210,438,803.49	2,318,673,869.01	2,318,673,869.01
減：壞賬準備	66,247,559.91	36,000,724.46	7,402,602.11
合計	2,144,191,243.58	2,298,873,144.55	2,327,471,266.90

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.1 應收股利

(1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	年末餘額	年初餘額
深圳市龍崗區東江工業廢物處置 有限公司	-	16,200,000.00
合計	-	16,200,000.00

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利：無

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
關聯往來款	2,037,785,069.79	2,158,492,313.55
股權轉讓款及原附屬公司往來款	137,218,300.00	137,218,300.00
押金保證金、備用金及其他	25,651,244.81	14,617,874.75
代付款項	9,784,188.89	8,345,380.71
合計	2,210,438,803.49	2,318,673,869.01

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(2) 按預期信用風險組合分類的其他應收款

組合分類	其他應收款	年末餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
應收政府性質款項	255,881.16	-	-
應收押金、保證金及備用金	19,823,524.90	-	-
關聯往來款	2,037,785,069.79	-	-
應收一般客戶款項或其他款項：	152,574,327.64	43.42	66,247,559.91
1年以內	13,258,917.77	21.50	2,850,667.32
1-2年	29,134,998.39	31.10	9,060,984.50
2-3年	110,146,949.48	49.30	54,302,446.09
3年以上	33,462.00	100.00	33,462.00
合計	2,210,438,803.49		66,247,559.91

組合分類	其他應收款	年初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬金額
應收政府性質款項	249,937.60	-	-
應收押金、保證金及備用金	16,877,257.28	-	-
關聯往來款	2,158,492,313.55	-	-
應收一般客戶款項或其他款項：	143,054,360.58	25.17	36,000,724.46
1年以內	32,274,125.28	9.60	3,098,316.03
1-2年	110,776,773.30	29.70	32,900,701.66
2-3年	3,462.00	49.30	1,706.77
3年以上		100.00	-
合計	2,318,673,869.01		36,000,724.46

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備情況

類別	2017年 12月31日	新金融工具 準則變化 的影響	新金融工具 準則下 2018年 1月1日餘額	本年變動金額			2018年 12月31日
				計提	轉回	核銷	
其他應收款壞賬準備	7,402,602.11	28,598,122.35	36,000,724.46	30,246,835.45			66,247,559.91

(4) 本年度實際核銷的其他應收款：無

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 年末餘額
韶關東江環保 再生資源發展 有限公司	內部單位往來	511,977,660.38	1年以內	23.16	
湖北天銀循環經濟 發展有限公司	內部單位往來	313,372,094.10	1年以內	14.18	
桑德(天津)再生 資源投資控股 有限公司	股權轉讓款及 原附屬公司往來款	137,218,300.00	1-2年、2-3年	6.21	62,407,021.90
江蘇東恆環境控股 有限公司	內部單位往來	132,826,980.87	1年以內	6.01	
仙桃綠怡環保科技 有限公司	內部單位往來	130,379,980.77	1年以內	5.90	
合計	-	1,225,775,016.12	-	55.46	62,407,021.90

(6) 涉及政府補助的應收款項：無

(7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對附屬公司投資	3,370,467,951.64		3,370,467,951.64	3,264,111,918.14		3,264,111,918.14
對聯營、合營企業投資	265,467,865.98		265,467,865.98	203,922,892.11	529,649.00	203,393,243.11
合計	3,635,935,817.62		3,635,935,817.62	3,468,034,810.25	529,649.00	3,467,505,161.25

(2) 對附屬公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提	減值準備
					減值準備	年末餘額
荊州東江	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠州東江	6,458,352.90			6,458,352.90		
韶關東江	5,000,000.00			5,000,000.00		
再生資源公司	2,093,966.50		2,093,966.50	-		
東江運輸	34,000,000.00			34,000,000.00		
韶關再生資源	329,533,500.00			329,533,500.00		
成都危廢	6,105,461.13			6,105,461.13		
產品貿易公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
寶安能源	17,230,102.04			17,230,102.04		
再生能源	90,324,500.00			90,324,500.00		
青島東江	15,000,000.00			15,000,000.00		
香港東江	154,755,770.00			154,755,770.00		
雲南東江	10,000,000.00			10,000,000.00		
華保科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
東江物業	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海清新	24,329,598.13			24,329,598.13		
江門東江	50,000,000.00			50,000,000.00		
東莞恆建	76,083,404.82			76,083,404.82		
東江愷達	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西東江	50,000,000.00			50,000,000.00		
匯圓小貸	300,000,000.00			300,000,000.00		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對附屬公司投資(續)

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
恆建通達	145,284,297.00			145,284,297.00		
江蘇東江	278,800,000.00			278,800,000.00		
前海東江	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		
寶安東江	60,000,000.00			60,000,000.00		
清遠新綠	68,750,000.00			68,750,000.00		
東江華瑞	15,500,000.00	17,500,000.00		33,000,000.00		
龍崗東江	46,350,000.00			46,350,000.00		
千燈三廢	3,916,800.00			3,916,800.00		
湖南東江	9,500,000.00			9,500,000.00		
嘉興德達	30,183,600.00			30,183,600.00		
沿海固廢	99,382,865.12			99,382,865.12		
廈門綠洲環保	375,000,000.00			375,000,000.00		
沃森環保	53,174,000.00			53,174,000.00		
紹興東江	1,040,000.00			1,040,000.00		
江西康泰	17,693,900.00			17,693,900.00		
湖北天銀	73,500,000.00			73,500,000.00		
珠海永興盛	220,100,000.00			220,100,000.00		
綠怡環保	40,500,000.00			40,500,000.00		
衡水睿韜	84,601,300.50			84,601,300.50		
浙江江聯	75,558,000.00	15,000,000.00		90,558,000.00		
東恆空港	45,000,000.00			45,000,000.00		
濰坊藍海	94,000,000.00			94,000,000.00		
鎮江東江	600,000.00			600,000.00		
肇慶東晟	50,000,000.00			50,000,000.00		
仙桃東江	10,000,000.00			10,000,000.00		
黃石東江	700,000.00	1,400,000.00		2,100,000.00		
唐山萬德斯	140,000,000.00	64,000,000.00		204,000,000.00		
華藤環境	20,062,500.00			20,062,500.00		
綿陽東江		2,550,000.00		2,550,000.00		
邯鄲東江		3,000,000.00		3,000,000.00		
合計	3,264,111,918.14	108,450,000.00	2,093,966.50	3,370,467,951.64		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	減值準備 年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本年增減變動				年末餘額	減值準備 年末餘額	
						其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備			其他
一、合營企業												
東江威立雅	68,153,384.30		-	-	18,358,144.78	-	-	-	-	-	86,511,529.08	
二、聯營企業												
深圳微營養	14,104,361.91	529,649.00		1,383,469.85	-450,910.52			12,269,981.54	-529,649.00		-	
深圳萊索思	25,896,630.32				-2,167,859.84			3,920,000.00			19,808,770.48	
超越東創	555,296.42				154,055.66						709,352.08	
福建東江	40,641,321.66				-121,077.48						40,520,244.18	
佛山富龍	47,718,892.49		14,223,678.60		-973,892.05						60,968,679.04	
東莞豐業	6,853,005.01			-	-720,394.63						6,132,610.38	
揭陽歐昆			52,139,164.00		-1,322,483.26						50,816,680.74	
合計	203,922,892.11	529,649.00	66,362,842.60	1,383,469.85	12,755,582.66			16,189,981.54	-529,649.00		265,467,865.98	

(4) 其他說明

長期股權投資的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
非上市	3,635,935,817.62	3,467,505,161.25
合計	3,635,935,817.62	3,467,505,161.25

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	763,540,719.45	611,596,662.73	748,340,684.01	563,706,735.67
其他業務				
合計	763,540,719.45	611,596,662.73	748,340,684.01	563,706,735.67

5. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
成本法核算的長期股權投資收益	58,505,000.00	73,050,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	12,755,582.66	22,818,069.79
處置長期股權投資產生的投資收益	-268,875.05	-1,317,755.30
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益		1,736.68
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益		
處置交易性金融資產取得的投資收益		
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入		
持有至到期投資在持有期間的投資收益		
處置持有至到期投資取得的投資收益		
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		562,500.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值 重新計量產生的利得		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置其他債權投資取得的投資收益		
合計	70,991,707.61	95,114,551.17

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十八、財務報告批准

本財務報告於二〇一九年三月二十八日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益明細表

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本公司2018年度非經常性損益如下：

項目	本年年金額	說明
非流動資產處置損益	-3,672,087.90	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的 稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切 相關，按照國家統一標準定額或定量享受 的政府補助除外)	94,570,898.62	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金 佔用費	-	
企業取得附屬公司、聯營企業及合營企業的 投資成本小於取得投資時應享有被投資 單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的 各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、 整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允 價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的附屬公司年初至 合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的 損益		

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十八、財務報告批准(續)

財務報表補充資料(續)

1. 本年非經常性損益明細表(續)

項目	本年金額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	11,503,220.00	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	5,045,619.01	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-3,031,681.03	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	353,230.97	
小計	104,769,199.67	
減：所得稅影響額	17,288,787.87	
少數股東權益影響額(稅後)	2,994,940.75	
合計	84,485,471.05	

財務報表附註

2018年1月1日至2018年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十八、財務報告批准(續)

財務報表補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本公司2018年度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	10.57	0.47	0.47
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	8.38	0.37	0.37

東江環保股份有限公司
二零一九年三月二十八日