



东江环保股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东江环保股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	670,450,182.42	550,421,369.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	1,088,951,523.00	1,022,764,012.55
应收款项融资	114,866,730.89	86,330,421.85
预付款项	102,516,376.11	113,307,876.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	165,832,947.81	168,707,562.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	631,599,010.20	550,901,693.78
发放贷款和垫款	70,364,000.00	103,576,200.00
合同资产	124,060,541.04	127,148,894.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,111,546.82	40,111,182.93
其他流动资产	102,527,740.86	212,559,751.93
流动资产合计	3,115,780,599.15	2,977,328,966.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	295,854,558.40	298,221,878.81
其他权益工具投资	4,242,896.51	4,242,896.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	456,662,610.00	456,662,610.00
固定资产	4,296,419,196.37	4,266,697,793.60
在建工程	1,159,742,259.80	1,015,213,235.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,795,880.86	8,580,060.13
无形资产	1,252,938,567.84	1,290,566,730.06
开发支出	19,967,955.92	15,710,768.93
商誉	1,173,774,873.18	1,182,401,838.46
长期待摊费用	94,859,737.75	100,920,782.31
递延所得税资产	49,636,466.38	50,388,872.85
其他非流动资产	135,990,101.02	146,274,229.94
非流动资产合计	8,945,885,104.03	8,835,881,696.96
资产总计	12,061,665,703.18	11,813,210,663.73
流动负债：		
短期借款	1,064,420,000.00	1,944,231,778.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		132,980.00
应付账款	681,505,888.81	839,842,787.72
预收款项		504,708.85
合同负债	128,004,891.92	138,257,088.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,131,861.99	55,140,121.59
应交税费	36,415,398.42	38,054,722.48
其他应付款	532,545,355.72	520,788,759.83
其中：应付利息		
应付股利	48,359,690.61	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	630,070,914.61	261,696,149.50
其他流动负债	512,655,412.53	6,872,518.98
流动负债合计	3,615,749,724.00	3,805,521,616.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,138,845,045.37	1,173,417,545.51
应付债券	499,665,184.25	1,099,386,720.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,737,533.20	3,524,534.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	183,167,568.32	77,924,040.36
递延收益	173,255,974.93	162,774,481.02
递延所得税负债	37,068,432.33	37,779,953.79
其他非流动负债	4,886,661.65	5,085,777.20
非流动负债合计	3,039,626,400.05	2,559,893,053.71
负债合计	6,655,376,124.05	6,365,414,669.75
所有者权益：		
股本	879,267,102.40	879,267,102.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,166,208.23	451,166,208.23
减：库存股		
其他综合收益	17,644,134.46	17,651,945.38
专项储备	306,144.09	199,029.96
盈余公积	269,816,271.96	269,816,271.96
一般风险准备		5,611,350.00
未分配利润	2,958,869,077.03	2,981,207,650.04
归属于母公司所有者权益合计	4,577,068,938.17	4,604,919,557.97
少数股东权益	829,220,640.96	842,876,436.01
所有者权益合计	5,406,289,579.13	5,447,795,993.98
负债和所有者权益总计	12,061,665,703.18	11,813,210,663.73

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	440,207,142.64	406,053,503.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	213,403,517.26	248,305,855.05
应收款项融资	14,140,692.75	12,757,277.28

预付款项	909,664.89	1,236,798.55
其他应收款	2,512,360,369.94	2,403,041,696.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,184,991.96	3,616,737.80
合同资产	69,015,844.91	69,015,844.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,111,546.82	40,111,182.93
其他流动资产	2,931,016.31	3,398,197.82
流动资产合计	3,299,264,787.48	3,187,537,094.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,831,146,586.87	5,137,121,133.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	83,214,470.00	83,214,470.00
固定资产	72,253,961.94	73,316,437.10
在建工程	6,390,382.52	5,894,753.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,450,134.68	82,803,648.00
开发支出	19,052,728.81	14,999,768.24
商誉		
长期待摊费用	4,644,675.89	5,009,400.38
递延所得税资产	31,986,464.76	31,986,464.76
其他非流动资产	184,740.73	1,369,787.74
非流动资产合计	5,123,324,146.20	5,435,715,863.27
资产总计	8,422,588,933.68	8,623,252,957.71
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	1,376,456,494.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	300,000,000.00	300,132,980.00
应付账款	160,723,985.76	142,864,075.42
预收款项	30,978.20	152,664.10
合同负债	35,634.99	2,768,761.60
应付职工薪酬	1,740,038.44	1,624,659.42
应交税费	1,362,438.97	1,238,451.18
其他应付款	1,714,401,139.26	2,030,084,604.09

其中：应付利息		
应付股利	48,359,690.61	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	376,123,978.52	39,122,311.84
其他流动负债	507,466,666.54	350,237.51
流动负债合计	3,611,884,860.68	3,894,795,239.61
非流动负债：		
长期借款	1,086,000,000.00	304,950,000.00
应付债券	499,665,184.25	1,099,386,720.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		54,073,799.21
递延收益	8,568,686.11	9,701,463.75
递延所得税负债	6,394,386.50	6,394,386.50
其他非流动负债		9,698.13
非流动负债合计	1,600,628,256.86	1,474,516,068.54
负债合计	5,212,513,117.54	5,369,311,308.15
所有者权益：		
股本	879,267,102.40	879,267,102.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,103,277.48	533,103,277.48
减：库存股		
其他综合收益	3,509,701.20	3,509,701.20
专项储备		
盈余公积	253,304,996.86	253,304,996.86
未分配利润	1,540,890,738.20	1,584,756,571.62
所有者权益合计	3,210,075,816.14	3,253,941,649.56
负债和所有者权益总计	8,422,588,933.68	8,623,252,957.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,033,459,751.53	1,656,202,523.23
其中：营业收入	2,033,459,751.53	1,656,202,523.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,045,518,859.17	1,539,444,134.64
其中：营业成本	1,622,029,804.47	1,159,535,301.41
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,840,537.53	19,151,978.80
销售费用	48,207,161.91	57,753,544.36
管理费用	189,452,755.79	182,069,844.05
研发费用	85,653,111.21	65,555,458.40
财务费用	80,335,488.26	55,378,007.62
其中：利息费用	84,216,034.26	58,800,690.25
利息收入	3,900,278.55	3,372,397.49
加：其他收益	31,091,654.45	23,559,628.81
投资收益（损失以“-”号填列）	4,937,899.97	11,815,490.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,177,107.62	12,138,860.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,227,920.75	-5,205,382.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,817,178.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	346,208.02	829,894.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,271,555.98	147,758,019.57
加：营业外收入	10,637,082.18	3,470,878.99
减：营业外支出	2,336,419.00	11,333,280.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,572,219.16	139,895,617.97
减：所得税费用	10,856,904.81	19,523,700.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,715,314.35	120,371,917.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,715,314.35	120,371,917.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	20,409,767.60	111,617,181.76
2.少数股东损益	-13,694,453.25	8,754,735.34
六、其他综合收益的税后净额	-7,810.92	22,664.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,810.92	22,664.91
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,810.92	22,664.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-7,810.92	22,664.91
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,707,503.43	120,394,582.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,401,956.68	111,639,846.67
归属于少数股东的综合收益总额	-13,694,453.25	8,754,735.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	0.13
(二) 稀释每股收益	0.02	0.13

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	249,094,302.72	205,098,815.45
减：营业成本	200,929,584.93	160,453,292.59
税金及附加	283,983.08	871,803.74
销售费用	1,845,278.28	1,913,363.36
管理费用	29,023,596.22	26,409,771.99
研发费用	6,733,334.35	5,753,686.55
财务费用	22,977,058.11	14,806,693.00
其中：利息费用	25,118,542.62	17,168,994.22
利息收入	2,408,463.44	2,427,019.73
加：其他收益	1,770,327.84	1,277,845.16
投资收益（损失以“-”号填列）	16,378,582.05	281,771,702.00
其中：对联营企业和合营企	-784,333.43	12,295,572.70

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	180,298.61	-657,890.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-190,212.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	385,504.62	9,307.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,825,968.08	277,291,168.90
加：营业外收入	100,607.94	945,866.30
减：营业外支出	1,427,214.24	430,167.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,499,361.78	277,806,867.71
减：所得税费用	5,504.59	-145,689.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,493,857.19	277,952,557.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,493,857.19	277,952,557.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,493,857.19	277,952,557.34

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,133,351,391.44	1,649,780,841.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,367,708.28	2,459,455.21
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	113,767,521.95	10,737,446.24
收到其他与经营活动有关的现金	37,227,625.08	11,930,478.23
经营活动现金流入小计	2,285,714,246.75	1,674,908,221.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,653,877,024.31	1,057,267,967.15
客户贷款及垫款净增加额	-33,212,200.00	-2,450,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	357,703,653.07	314,921,653.68
支付的各项税费	74,050,492.73	93,923,836.16
支付其他与经营活动有关的现金	71,242,710.95	75,555,695.10
经营活动现金流出小计	2,123,661,681.06	1,539,219,152.09
经营活动产生的现金流量净额	162,052,565.69	135,689,069.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,005,063.68	1,048,205.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,105,261.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,110,324.68	1,048,205.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	295,765,406.25	460,328,863.40
投资支付的现金	24,515,104.00	4,815,671.23
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		21,067,070.05
投资活动现金流出小计	320,280,510.25	486,211,604.68
投资活动产生的现金流量净额	-305,170,185.57	-485,163,399.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00
取得借款收到的现金	2,291,680,281.49	1,911,682,434.02
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,291,680,281.49	1,920,682,434.02
偿还债务支付的现金	1,939,698,354.71	1,417,158,805.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,243,191.39	82,108,749.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,019,941,546.10	1,499,267,555.71
筹资活动产生的现金流量净额	271,738,735.39	421,414,878.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,810.92	22,664.91
五、现金及现金等价物净增加额	128,613,304.59	71,963,213.65
加：期初现金及现金等价物余额	521,425,187.03	653,578,988.47
六、期末现金及现金等价物余额	650,038,491.62	725,542,202.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	308,305,998.51	235,421,274.99
收到的税费返还		12,547.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,692,542,520.36	1,609,228,084.62
经营活动现金流入小计	2,000,848,518.87	1,844,661,907.55
购买商品、接受劳务支付的现金	199,848,888.14	214,271,410.05
支付给职工以及为职工支付的现金	32,614,303.16	37,772,593.08
支付的各项税费	1,632,847.15	2,038,028.35
支付其他与经营活动有关的现金	1,859,619,094.08	2,025,465,548.19
经营活动现金流出小计	2,093,715,132.53	2,279,547,579.67
经营活动产生的现金流量净额	-92,866,613.66	-434,885,672.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,127,609.30
取得投资收益收到的现金		270,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,738.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,105,361.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,105,361.00	273,274,347.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,982,661.72	4,240,576.51
投资支付的现金	21,632,404.00	55,415,671.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	25,615,065.72	79,656,247.74
投资活动产生的现金流量净额	-14,509,704.72	193,618,100.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,850,000,000.00	1,527,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,850,000,000.00	1,527,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,656,650,000.00	1,247,489,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,318,542.62	26,768,994.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,700,968,542.62	1,274,258,494.22
筹资活动产生的现金流量净额	149,031,457.38	252,741,505.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	41,655,139.00	11,473,933.90
加：期初现金及现金等价物余额	380,052,003.64	522,518,784.13
六、期末现金及现金等价物余额	421,707,142.64	533,992,718.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	879,267,102.40				451,166,208.23		17,651,945.38	199,029.96	269,816,271.96	5,611,350.00	2,981,207,650.04		4,604,919,557.97	842,876,436.01	5,447,795,993.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	879,267,102.40				451,166,208.23		17,651,945.38	199,029.96	269,816,271.96	5,611,350.00	2,981,207,650.04		4,604,919,557.97	842,876,436.01	5,447,795,993.98
三、本期							-7,810.92	107,114.13		5,611,350.-	22,338,573.0-		27,850,619.8-	13,655,795.-	41,506,414.8-

增减变动金额 (减少以“—”号填列)									00	1		0	05	5
(一) 综合收益总额						-7,810.92				20,409,767.60		20,401,956.68	- 13,694,453.25	6,707,503.43
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付														

1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															

6. 其他														
(五) 专项储备							107,114.13					107,114.13	38,658.20	145,772.33
1. 本期提取							9,573,228.05					9,573,228.05	4,252,584.80	13,825,812.85
2. 本期使用							9,466,113.92					-9,466,113.92	-	-
(六) 其他														
四、本期期末余额	879,267,102.40				451,166,208.23	17,644,134.46	306,144.09	269,816,271.96		2,958,869,077.03		4,577,068,938.17	829,220,640.96	5,406,289,579.13

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	879,267,102.40				465,447,803.48		17,630,505.29	1,795,049.51	236,849,262.89	5,611,350.00	2,932,961,856.36	4,539,562,929.93	834,076,069.45	5,373,638,999.38	
加：会计政策变															

更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	879,267,102.40				465,447,803.48	17,630,505.29	1,795,049.51	236,849,262.89	5,611,350.00	2,932,961,856.36	4,539,562,929.93	834,076,069.45	5,373,638,999.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						22,664.91	879,437.45			111,617,181.76	112,519,284.12	15,880,106.54	128,399,390.66	
（一）综合收益总额						22,664.91				111,617,181.76	111,639,846.67	8,754,735.34	120,394,582.01	
（二）所有者投入和减少资本												6,669,301.62	6,669,301.62	
1. 所有者投入的普通股												9,000,000.00	9,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付														

本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							879,437.45					879,437.45	456,069.58	1,335,507.03
1. 本期提取							6,001,449.32					6,001,449.32	2,985,442.60	8,986,891.92
2. 本期使用							-5,122,011.87					-5,122,011.87	2,529,373.02	-7,651,384.89
（六）其他														
四、本期期末余额	879,267,102.40				465,447,803.48	17,653,170.20	2,674,486.96	236,849,262.89	5,611,350.00	3,044,579,038.12		4,652,082,214.05	849,956,175.99	5,502,038,390.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		253,304,996.86	1,584,756,571.62		3,253,941,649.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		253,304,996.86	1,584,756,571.62		3,253,941,649.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,865,833.42		-43,865,833.42
（一）综合收益总额										4,493,857.19		4,493,857.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分										-48,359,690.61		-48,359,690.61

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配										-48,359,690.61		-48,359,690.61
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		253,304,996.86	1,540,890,738.20		3,210,075,816.14

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		220,337,987.79	1,384,772,871.19		3,020,990,940.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		220,337,987.79	1,384,772,871.19		3,020,990,940.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										277,952,557.34		277,952,557.34
（一）综合收益总额										277,952,557.34		277,952,557.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		220,337,987.79	1,662,725,428.53		3,298,943,497.40

三、公司基本情况

东江环保股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2002 年 7 月 18 日在中华人民共和国深圳市注册成立，现总部位于中国深圳市南山区高新区北区朗山路 9 号东江环保大楼。

本公司 H 股自 2003 年 1 月 29 日开始在香港联合交易所之创业板上市，并于 2010 年 9 月 28 日转至主板上市，本公司发行的 A 股自 2012 年 4 月 26 日开始在深圳证券交易所上市交易。

本公司及各子公司主要业务包括工业废物资源化业务、工业废物处置处理服务、稀贵金属回收利用、市政废物处置处理服务、环境工程服务、再生能源业务、电子废弃物拆解服务等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司纳入合并范围的子公司共 63 户，参见第十节、九“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围比年初减少 2 户，参见第十节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定所在地货币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本附注五、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（参见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款、合同资产和长期应收款

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收政府性质款项。
组合 2	本组合为应收关联公司款项。
组合 3	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 4	本组合为应收押金、保证金及备用金。
合同资产及长期应收款：	
组合 1	本组合为关联公司环境工程建设及服务项目
组合 2	本组合为政府公用工程建设项目
组合 3	本组合为其他客户环境工程建设及服务项目

③ 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收政府性质款项。
组合 2	本组合为应收关联公司款项。
组合 3	本组合为应收一般客户款项或其他款项。
组合 4	本组合为应收押金、保证金及备用金。

④发放贷款和垫款

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

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法进行摊销。

14、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

15、持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资

自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式：公允价值计量。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见 23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见 33“租赁”。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见 23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及公积金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益

（辞退福利）。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 33“租赁”。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

款利息收入等。与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品及稀贵金属回收利用合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

（2）废物处置处理服务合同

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

（3）环境工程及服务合同

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

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

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

（4）废弃电子物拆解基金补贴收入

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

（5）小额贷款利息收入

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

31、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每

个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

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

(1) 公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和运输设备。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 公司作为出租人

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独

立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）安全生产费

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

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

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

（4）一般风险准备

本公司之子公司汇圆小贷参照《金融企业准备金计提管理办法》的要求，根据标准法计算潜在风险估计值，按潜在风险估计值与资产减值准备的差额，对风险资产计提一般准备，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产年末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可在 5 年内达到。

标准法潜在风险估计值计算公式：

潜在风险估计值=正常类风险资产* 1.5% +关注类风险资产* 3% +次级类风险资产*30%+可疑类风险资产*60%+损失类风险资产*100%。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 存货跌价准备

公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，公司需对存货增加计提跌价准备。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。参见附注七、19。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴	5%、7%
企业所得税	企业所得税税率分别为 15%、16.5%、20%、25%	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴	2%
房产税	房产税分别在房屋的计税余值的 1.2% 或租金收入的 12%	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东江环保股份有限公司(东江环保)	15.00
深圳市华保科技有限公司(华保科技)	15.00
江西华保科技有限公司(江西华保)	20.00
深圳市华藤环境信息科技有限公司(华藤环境)	15.00
深圳市东江汇圆小额贷款有限公司(汇圆小贷)	25.00
深圳市宝安东江环保技术有限公司(宝安东江)	15.00
深圳市东江饲料添加剂有限公司(东江饲料)	20.00
深圳东江恺达运输有限公司(东江恺达)	20.00
深圳宝安东江环保再生能源有限公司(宝安能源)	20.00
深圳市前海东江环保科技服务有限公司(前海东江)	25.00
深圳市前海东江环保科技服务有限公司揭阳分公司(前海东江揭阳分公司)	免征企业所得税
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司(龙岗东江)	15.00
深圳市东江环保再生能源有限公司(再生能源)	25.00
南昌能源能源开发有限公司(南昌能源)	25.00
合肥能源能源开发有限公司(合肥能源)	25.00
惠州市东江环保技术有限公司(惠州东江)	15.00
惠州市东江运输有限公司(东江运输)	20.00
惠州市东投环保有限公司(惠州东投)	20.00
佛山市富龙环保科技有限公司(佛山富龙)	25%减半征收
韶关市东江环保技术有限公司(韶关东江)	20.00
韶关东江环保再生资源发展有限公司(韶关再生资源)	15.00
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司(珠海永兴盛)	25%减半征收
珠海市东江环保科技有限公司(珠海东江)	25.00
珠海市清新工业环保有限公司(珠海清新)	20.00
清远市新绿环境技术有限公司(清远新绿)	25.00
江门市东江环保技术有限公司(江门东江)	15.00
揭阳东江国业环保科技有限公司(揭阳东江)	25.00
深圳市恒建通达投资管理有限公司(恒建通达)	25.00

东莞市虎门绿源水务有限公司(虎门绿源)	15.00
东莞市恒建环保科技有限公司(东莞恒建)	25%减半征收
厦门绿洲环保产业股份有限公司(厦门绿洲)	25.00
厦门东江环保科技有限公司(厦门东江)	25.00
福建绿洲固体废物处置有限公司(福建绿洲)	15.00
龙岩绿洲环境科技有限公司(龙岩绿洲)	20.00
南平绿洲环境科技有限公司(南平绿洲)	20.00
三明绿洲环境科技有限公司(三明绿洲)	20.00
江西东江环保技术有限公司(江西东江)	15.00
湖北天银循环经济发展有限公司(湖北天银)	25.00
湖北省天银危险废物集中处置有限公司(天银危废)	25.00
湖北天银报废汽车回收拆解有限公司(天银汽车拆解)	25.00
荆州东江环保科技有限公司(荆州东江)	免征企业所得税
仙桃绿怡环保科技有限公司(仙桃绿怡)	25.00
仙桃东江环保科技有限公司(仙桃东江)	25%减半征收
黄石东江环保科技有限公司(黄石东江)	20.00
东江环保(香港)有限公司(香港东江)	16.50
力信服务有限公司(力信服务)	16.50
南通东江环保技术有限公司(南通东江)	25%减半征收
江苏东江环境服务有限公司(江苏东江)	免征企业所得税
江苏东恒环境控股有限公司(东恒环境)	25.00
昆山市千灯三废净化有限公司(千灯三废)	15.00
嘉兴德达资源循环利用有限公司(嘉兴德达)	15.00
浙江江联环保投资有限公司(江联环保)	25.00
绍兴华鑫环保科技有限公司(华鑫环保)	25.00
绍兴东江环保工程有限公司(绍兴东江)	25.00
盐城市沿海固体废物处置有限公司(沿海固废)	15.00
衡水睿韬环保技术有限公司(衡水睿韬)	25.00
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司(潍坊东江)	25%减半征收
青岛市东江环保再生能源有限公司(青岛东江)	20.00
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司(唐山万德斯)	免征企业所得税
克拉玛依沃森环保科技有限公司(沃森环保)	15.00
湖南东江环保投资发展有限公司(湖南东江)	25.00
成都市危险废物处理中心有限公司(成都危废)	25.00
绵阳东江环保科技有限公司(绵阳东江)	25.00
云南东江环保技术有限公司(云南东江)	25.00
郴州雄风环保科技有限公司(雄风环保)	15.00

2、税收优惠

(1) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,本公司之子公司珠海清新、东江饲料、江西华保、宝安能源、东江恺达、韶关东江、惠州东投、南平绿洲、龙岩绿洲、东江运输、三明绿洲、青岛东江、黄石东江符合小型微利企业认定标准。其中年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;根据《税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号),在财税[2019]13号第二条规定优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,于 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》财税[2019]60号规定，虎门绿源属于从事污染防治的企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，从项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，其中：

a、佛山富龙于 2017 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年减半征收企业所得税；

b、东莞恒建、潍坊东江、仙桃东江于 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税；

c、南通东江于 2019 年至 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征收企业所得税；

d、珠海永兴盛于 2017 年至 2019 年的焚烧新项目免征企业所得税，2020 年至 2022 年焚烧新项目减半征收企业所得税；

e、荆州东江、唐山万德斯、前海东江揭阳分公司 2020 年至 2022 年免征征收企业所得税，2023 年至 2025 年减半征收企业所得税。

f、江苏东江刚性填埋项目 2021 至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，东江环保、宝安东江、龙岗东江、华藤环境、华保科技、雄风环保、福建绿洲、江门东江、惠州东江、千灯三废、嘉兴德达、沃森环保、沿海固废、韶关再生资源享受高新技术企业税收优惠，减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。雄风环保、宝安东江、惠州东江、江门东江、清远新绿、嘉兴德达、千灯三废、厦门绿洲享受本项优惠政策。

(6) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税[2018]99号规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在本项期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），将财税[2018]99 号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。东江环保、雄风环保、惠州东江、龙岗东江、华鑫环保、沃森环保、沿海固废、江西东江、厦门绿洲、福建绿洲、华保科技、华藤环境享受本项优惠政策。

(7) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本 200%在税前摊销。宝安东江、东莞恒建、佛山富龙、江门东江、韶关再生资源、珠海永兴盛、嘉兴德达、千灯三废享受本项优惠政策。

(8) 根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2021〕40号文件):

a、利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退 100% 税收优惠政策, 减免所属期为 2022 年 1-12 月。

b、铂金生产企业自产自销符合增值税即征即退 100% 税收优惠政策, 减免所属期为 2022 年 1-12 月。

c、垃圾处理、污泥处理劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策, 减免所属期为 2022 年 1-12 月。

d、污水处理劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策, 减免所属期为 2022 年 1-12 月。

e、生产销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退 30% 税收优惠政策, 减免所属期为 2022 年 1-12 月。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,056.23	89,958.61
银行存款	669,250,421.27	548,753,705.68
其他货币资金	1,177,704.92	1,577,704.92
合计	670,450,182.42	550,421,369.21
其中: 存放在境外的款项总额	10,619,860.78	8,390,901.62
存放财务公司的款项总额	332,100,060.51	356,519,505.07

其他说明: 其他货币资金中主要系保函保证金。截至 2022 年 6 月 30 日, 货币资金受限情况参见附注七、64

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在已质押的应收票据的情况。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在因出票人未履约而转入应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,183,373.03	0.90%	9,757,896.92	95.82%	425,476.11	13,002,589.74	1.23%	11,467,471.92	88.19%	1,535,117.82
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,115,394,029.28	99.10%	26,867,982.39	2.41%	1,088,526,046.89	1,046,330,113.21	98.77%	25,101,218.48	2.40%	1,021,228,894.73
其中：										
应收政府性质款项	582,490,374.06	51.75%			582,490,374.06	558,644,384.30	52.74%			558,644,384.30
应收关联公司款项	59,126,820.75	5.25%			59,126,820.75	53,545,229.89	5.05%			53,545,229.89
应收一般客户款项或其他款项	473,776,834.47	42.09%	26,867,982.39	5.67%	446,908,852.08	434,140,499.02	40.98%	25,101,218.48	5.78%	409,039,280.54
合计	1,125,577,402.31	100.00%	36,625,879.31	3.25%	1,088,951,523.00	1,059,332,702.95	100.00%	36,568,690.40	3.45%	1,022,764,012.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门百事杰塑胶材料有限公司	245,709.22		-	由少数股东追讨或补偿
厦门再录原废旧物资回收有限公司	179,766.89		-	由少数股东追讨或补偿
深圳市玉城环保科技有限公司	4,590,666.90	4,590,666.90	100.00%	预计难以收回
福建邦德合成革集团有限公司	381,927.00	381,927.00	100.00%	预计难以收回
深圳崇达多层线路板有限公司	359,353.08	359,353.08	100.00%	预计难以收回
福建宏福皮革有限公司	352,763.80	352,763.80	100.00%	预计难以收回
福建伟邦聚合材料有限公司	345,591.50	345,591.50	100.00%	预计难以收回
福建正瑞泰革业有限公司	298,547.00	298,547.00	100.00%	预计难以收回
福建华纳合成革有限公司	267,325.00	267,325.00	100.00%	预计难以收回
福建正大利超纤革业有限公司	263,178.00	263,178.00	100.00%	预计难以收回
福建省福鼎永强合成革有限公司	226,402.80	226,402.80	100.00%	预计难以收回
福建天弘合成革有限公司	224,269.60	224,269.60	100.00%	预计难以收回
福建合盛革业有限公司	222,220.00	222,220.00	100.00%	预计难以收回
福鼎永得利合成革有限公司	221,520.00	221,520.00	100.00%	预计难以收回
其他(单项金额在 20 万元以下)	2,004,132.24	2,004,132.24	100.00%	预计难以收回
合计	10,183,373.03	9,757,896.92		

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

适用 不适用

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	10,183,373.03	95.82	9,757,896.92
应收政府性质款项	582,490,374.06		
应收关联公司款项	59,126,820.75		
应收一般客户款项或其他款项:	473,776,834.47	5.67	26,867,982.39
1 年以内	403,301,189.08	0.89	3,589,380.58
1-2 年	51,350,275.73	14.98	7,692,271.30

2-3 年	6,246,098.06	43.34	2,707,058.90
3 年以上	12,879,271.60	100	12,879,271.60
合 计	1,125,577,402.31	3.25	36,625,879.31

(续)

组合分类	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	13,002,589.74	88.19	11,467,471.92
应收政府性质款项	558,644,384.30		
应收关联公司款项	53,545,229.89		
应收一般客户款项或其他款项:	434,140,499.02	5.78	25,101,218.48
1 年以内	374,258,018.25	0.89	3,327,871.29
1-2 年	39,771,408.29	14.98	5,957,756.97
2-3 年	7,581,154.71	43.34	3,285,672.45
3 年以上	12,529,917.77	100	12,529,917.77
合 计	1,059,332,702.95	3.45	36,568,690.40

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	759,288,926.98
1 至 2 年	136,339,485.91
2 至 3 年	81,581,964.05
3 年以上	148,367,025.37
合计	1,125,577,402.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	36,568,690.40	1,234,022.04	-1,176,833.13			36,625,879.31
合计	36,568,690.40	1,234,022.04	-1,176,833.13			36,625,879.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	314,304,053.94	27.92%	
第二名	121,439,303.48	10.79%	
第三名	51,997,893.52	4.62%	
第四名	45,201,383.80	4.02%	
第五名	27,918,365.41	2.48%	3,992,611.72
合计	560,861,000.15	49.83%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,866,730.89	86,330,421.85
合计	114,866,730.89	86,330,421.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

- (1) 应收款项融资期末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。
- (2) 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在质押的应收票据的情况。
- (3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,072,701.38	
合计	28,072,701.38	

- (4) 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在因出票人未履约而转入应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	93,247,479.10	90.96%	103,259,426.06	91.13%
1 至 2 年	2,573,263.42	2.51%	1,685,341.97	1.49%

2至3年	1,796,024.14	1.75%	1,658,000.69	1.46%
3年以上	4,899,609.45	4.78%	6,705,108.22	5.92%
合计	102,516,376.11		113,307,876.94	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要系天银危废支付给黄石沪士电子有限公司的工业危废处理费。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	13,000,000.00	一年以内	12.68%
第二名	11,267,583.65	一年以内	10.99%
第三名	9,234,729.21	一年以内	9.01%
第四名	7,224,320.48	一年以内	7.05%
第五名	7,154,562.54	一年以内	6.98%
合计	47,881,195.88		46.71%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	165,832,947.81	168,707,562.78
合计	165,832,947.81	168,707,562.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款及原子公司往来款	0.00	138,467,689.47
押金保证金、备用金及其他	136,634,932.20	128,593,188.26
员工社保代扣代缴、政府代垫款项等	32,839,611.92	39,775,833.86
土地预付款	34,467,360.00	34,467,360.00
其他往来款	25,796,066.70	21,709,571.11
政府补助	2,392,915.14	5,087,848.99
合计	232,130,885.96	368,101,491.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		199,393,928.91		199,393,928.91
2022年1月1日余额				

在本期				
本期计提		5,671,698.71		5,671,698.71
本期转回		-300,000.00		-300,000.00
其他变动		-138,467,689.47		-138,467,689.47
2022 年 6 月 30 日余额		66,297,938.15		66,297,938.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,554,169.30
1 至 2 年	42,226,403.89
2 至 3 年	11,295,371.67
3 年以上	77,054,941.10
合计	232,130,885.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	199,393,928.91	5,671,698.71	-300,000.00		-138,467,689.47	66,297,938.15
合计	199,393,928.91	5,671,698.71	-300,000.00		-138,467,689.47	66,297,938.15

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	36,362,424.72	1-2 年	15.66%	
第二名	土地预付款	34,467,360.00	3 年以上	14.85%	34,467,360.00
第三名	工人工资保证金	23,680,621.97	1 年以内	10.20%	
第四名	应收增资款	13,500,000.00	3 年以上	5.82%	
第五名	其他往来款	8,810,256.00	1-2 年	3.80%	8,810,256.00
合计		116,820,662.69		50.33%	43,277,616.00

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

永兴县财政局	专项补贴资金	1,902,600.00	1 年以内	预计 2022 年底收到，湘财教指[2021]61 号、湘财企指[2021]30 号
东莞市财政局国库支付中心	增值税即征即退	10,190.01	1 年以内	预计 2022 年收到，财税〔2015〕78 号
国家税务总局深圳市罗湖区税务局	增值税即征即退	191,719.67	1 年以内	预计 2022 年收到，财税〔2015〕78 号
国家税务总局阳新县税务局	增值税即征即退	133,639.72	1 年以内	2022 年 7 月已收，财税〔2015〕78 号
国家税务总局深圳市前海税务局	增值税即征即退	154,765.74	1 年以内	预计 2022 年收到，财税〔2015〕78 号

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	352,356,912.60	2,069,254.28	350,287,658.32	314,892,389.68	2,134,183.22	312,758,206.46
在产品	139,551,227.25		139,551,227.25	80,619,672.30		80,619,672.30
库存商品	122,799,140.49	366,478.85	122,432,661.64	110,795,555.40	366,478.85	110,429,076.55
合同履约成本	1,795,065.21	308,837.16	1,486,228.05	19,591,931.52	308,837.16	19,283,094.36
发出商品	5,890,382.82		5,890,382.82	16,428,263.21		16,428,263.21
低值易耗品	11,950,852.12		11,950,852.12	11,383,380.90		11,383,380.90
合计	634,343,580.49	2,744,570.29	631,599,010.20	553,711,193.01	2,809,499.23	550,901,693.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,134,183.22			64,928.94		2,069,254.28
库存商品	366,478.85					366,478.85
合同履约成本	308,837.16					308,837.16
合计	2,809,499.23			64,928.94		2,744,570.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化的情况。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

合同履行成本本期无摊销。

8、发放贷款及垫款

(1) 组合分类

项目	年末余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	贷款损失准备
关注类	71,800,000.00	2.00	1,436,000.00
合计	71,800,000.00	2.00	1,436,000.00

(续)

项目	年初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	贷款损失准备
关注类	105,690,000.00	2.00	2,113,800.00
合计	105,690,000.00	2.00	2,113,800.00

公司基于抵押物权变现、违约概率等参数判断的基础上在未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府公用工程建设项目	86,237,513.53		86,237,513.53	88,997,974.67		88,997,974.67
生活垃圾填埋项目	2,920,325.49		2,920,325.49	2,868,289.70		2,868,289.70
发电补贴项目	34,902,702.02		34,902,702.02	35,282,630.43		35,282,630.43
合计	124,060,541.04		124,060,541.04	127,148,894.80		127,148,894.80

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

适用 不适用

其他说明

- (1) 合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动。
- (2) 本年合同资产不存在计提减值准备情况。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	43,111,546.82	40,111,182.93
合计	43,111,546.82	40,111,182.93

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	102,006,368.50	209,656,981.36
预缴企业所得税	452,461.84	2,808,607.59
其他	68,910.52	94,162.98
合计	102,527,740.86	212,559,751.93

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
惠州东江威立雅环境服务有限公司	103,409,441.82			44,776.98							103,454,218.80	
小计	103,409,441.82			44,776.98							103,454,218.80	
二、联营企业												
深圳市莱索思环境技术有限公司	1,145,725.47			-955,512.68				190,212.79				190,212.79
福建兴业东江环保科技有限公司	69,565,943.82			-535,265.18							69,030,678.64	
东莞市丰业固体废物处理有限公司	17,114,454.04			748,859.94							17,863,313.98	
江苏苏全固体废物处置有限公司	36,829,433.29			-1,392,774.19							35,436,659.10	
欧晟绿色燃	70,156,880.37			-87,192.49							70,069,687.88	

料（揭阳） 有限公司											
小计	194,812,436.99			- 2,221,884.60				190,212.79		192,400,339.60	190,212.79
合计	298,221,878.81			- 2,177,107.62				190,212.79		295,854,558.40	190,212.79

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	4,242,896.51	4,242,896.51
合计	4,242,896.51	4,242,896.51

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
永兴沪农商村镇银行股份有限公司股权投资	100,000.00	2,242,896.51			计划长期持有，并非为交易目的而持有的权益工具	

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	456,662,610.00			456,662,610.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	456,662,610.00			456,662,610.00

其他说明

- (1) 房屋建筑物公允价值包含已出租房屋建筑物对应的土地使用权价值
- (2) 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在投资性房地产未办妥产权证书的情况。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,296,419,196.37	4,266,697,793.60
合计	4,296,419,196.37	4,266,697,793.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,898,736,017.68	2,235,763,808.18	118,831,508.66	121,767,649.64	831,544,751.39	6,206,643,735.55
2. 本期增加金额	133,484,847.63	28,204,434.36	1,966,300.39	6,699,622.51	141,029,131.40	311,384,336.29
（1）购置	2,107,716.90	15,774,352.51	1,962,318.09	6,699,622.51	4,183,605.93	30,727,615.94
（2）在建工程转入	83,127,130.73	12,430,081.85	3,982.30		13,061,925.47	108,623,120.35
（3）其他	48,250,000.00				123,783,600.00	172,033,600.00
3. 本期减少金额	175,256.46	71,704,505.18	1,136,457.26	6,863,161.34	1,712,840.70	81,592,220.94
（1）处置或报废		26,918,621.76	1,066,502.23	6,863,161.34	1,704,492.05	36,552,777.38
（2）转入在建工程		44,410,475.81	69,955.03			44,480,430.84
（3）其他	175,256.46	375,407.61			8,348.65	559,012.72
4. 期末余额	3,032,045,608.85	2,192,263,737.36	119,661,351.79	121,604,110.81	970,861,042.09	6,436,435,850.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	490,006,686.68	955,302,802.53	77,826,264.06	76,748,028.20	328,351,275.18	1,928,235,056.65
2. 本期增加金额	74,065,695.66	114,353,072.55	7,573,110.11	6,782,509.28	51,211,950.52	253,986,338.12
（1）计提	74,065,695.66	114,353,072.55	7,573,110.11	6,782,509.28	51,211,950.52	253,986,338.12
3. 本期减少金额		42,976,754.05	1,064,942.91	6,875,431.94	1,114,501.94	52,031,630.84
（1）处置或报废		28,784,423.75	1,028,959.72	6,875,431.94	1,114,501.94	37,803,317.35
（2）转入在建工程		14,192,330.30	35,983.19	-		14,228,313.49
4. 期末余额	564,072,382.34	1,026,679,121.03	84,334,431.26	76,655,105.54	378,448,723.76	2,130,189,763.93
三、减值准						

备						
1.期初余额	9,412,603.84	1,986,067.93		273,302.18	38,911.35	11,710,885.30
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		1,883,994.70				1,883,994.70
(1) 处置或报废		1,883,994.70				1,883,994.70
4.期末余额	9,412,603.84	102,073.23		273,302.18	38,911.35	9,826,890.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,458,560,622.67	1,165,482,543.10	35,326,920.53	44,675,703.09	592,373,406.98	4,296,419,196.37
2.期初账面价值	2,399,316,727.16	1,278,474,937.72	41,005,244.60	44,746,319.26	503,154,564.86	4,266,697,793.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司佛山富龙厂房	230,369,391.35	正在办理中
子公司唐山万德斯综合楼、车间、仓库等	102,206,143.71	工程未决算
子公司潍坊蓝海办公楼、车间、消防泵房等	88,548,578.28	正在办理中
子公司东莞恒建办公楼、仓库及车间等	42,930,003.54	正在办理中
子公司衡水睿韬物化车间、库房等	21,813,785.78	土地抵押
子公司惠州东江办公楼及厂房	9,538,637.53	正在办理中
子公司宝安东江厂房及宿舍	17,773,321.33	正在办理中
子公司厦门东江车间、厂房、办公楼及综合楼等	16,711,143.38	正在办理中
子公司江西东江办公楼、车间、宿舍及食堂	18,309,767.13	正在办理中
子公司雄风环保厂房、仓库	12,095,662.08	正在办理中
子公司珠海永兴盛车间	7,973,447.49	正在办理中
子公司华鑫环保厂房	7,040,201.29	正在办理中
子公司清远新绿厂房、办公楼、宿舍及食堂	2,754,773.78	正在办理中
子公司江苏东江仓库	1,093,001.36	正在办理中

其他说明

- (3) 公司本年不存在暂时闲置固定资产的情况。
- (4) 公司本年不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,159,742,259.80	1,015,213,235.36
合计	1,159,742,259.80	1,015,213,235.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海市绿色工业服务中心项目（珠海东江）	337,394,504.65		337,394,504.65	247,614,596.85		247,614,596.85
韶关危险废物处理处置中心项目（韶关再生资源）	251,589,187.87		251,589,187.87	242,579,250.45		242,579,250.45
绵阳工业固废处置中心项目（绵阳东江）	138,293,991.76		138,293,991.76	192,764,879.25		192,764,879.25
揭阳大南海石化工业区危险废物焚烧及物化综合处理项目（揭阳东江）	231,689,523.55		231,689,523.55	174,738,539.58		174,738,539.58
危险废物处理回转窑焚烧处置项目（厦门东江）	58,168,725.63	3,818,725.56	54,350,000.07	57,425,371.19	3,818,725.56	53,606,645.63
等离子体处置危险废弃物示范项目（龙岗东江）	29,866,877.11	29,866,877.11		29,866,877.11	29,866,877.11	
翔安基地二期房产建设项目（厦门绿洲）	20,546,852.20		20,546,852.20	20,033,577.86		20,033,577.86
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设项目（沿海固废）	18,884,330.45	7,329,301.72	11,555,028.73	19,175,788.62	7,329,301.72	11,846,486.90
其他零星工程合计	114,323,170.97		114,323,170.97	72,029,258.84	0.00	72,029,258.84
合计	1,200,757,164.19	41,014,904.39	1,159,742,259.80	1,056,228,139.75	41,014,904.39	1,015,213,235.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

珠海市绿色工业服务中心项目（珠海东江）	469,035,842.00	247,614,596.85	89,779,907.80			337,394,504.65	86.08%	86.08%	4,542,807.32	1,476,235.17	4.55%	自筹资金、金融机构贷款
韶关危险废物处理处置中心项目（韶关再生资源）	455,000,000.00	242,579,250.45	14,088,583.78	5,078,646.36		251,589,187.87	95.91%	95.91%	87,765,990.27	2,581,628.31	4.39%	非金融机构贷款
绵阳工业固废处置中心项目（绵阳东江）	421,260,100.00	192,764,879.25	33,185,584.12	87,656,471.61		138,293,991.76	97.00%	97.00%	8,405,015.48	3,567,850.76	4.41%	自筹资金、非金融机构贷款
揭阳大南海石化工业区危险废物焚烧及物化综合处理项目（揭阳东江）	379,208,100.00	174,738,539.58	56,950,983.97			231,689,523.55	73.58%	93.00%	6,045,048.53	3,463,591.96	4.15%	自筹资金、金融机构贷款
危险废物处理回转窑焚烧处置项目（厦门东江）	80,000,000.00	57,425,371.19	743,354.44			58,168,725.63	98.33%	98.33%				自筹资金
翔安基地二期房产建设项目（厦门绿洲）	200,000,000.00	20,033,577.86	513,274.34			20,546,852.20	91.01%	94.54%	40,376,377.55			自筹资金、金融机构贷款
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设项目（沿海固废）	265,099,500.00	19,175,788.62	687,189.23		978,647.40	18,884,330.45	64.76%	95.26%	9,908,638.96			自筹资金、金融机构贷款
合计	2,269,603,542.00	954,332,003.80	195,948,877.68	92,735,117.97	978,647.40	1,056,567,116.11			157,043,878.11	11,089,306.20		

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,923,551.69	20,923,551.69
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	2,665,413.09	2,665,413.09
4.期末余额	18,258,138.60	18,258,138.60
二、累计折旧		
1.期初余额	12,343,491.56	12,343,491.56
2.本期增加金额	2,784,179.27	2,784,179.27
(1) 计提	2,784,179.27	2,784,179.27
3.本期减少金额	2,665,413.09	2,665,413.09
(1) 处置	2,665,413.09	2,665,413.09
4.期末余额	12,462,257.74	12,462,257.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,795,880.86	5,795,880.86
2.期初账面价值	8,580,060.13	8,580,060.13

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	856,700,434.95	2,011,891.76	53,507,953.03	966,189,704.81	10,849,900.20	1,889,259,884.75
2.本期增加金额			112,446.98	2,915,611.92		3,028,058.90
(1) 购置			112,446.98	2,915,611.92		3,028,058.90
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	350,125.05			2,509,672.87		2,859,797.92

(1) 处置	350,125.05			2,509,672.87		2,859,797.92
(2)其他						
4.期末余额	856,350,309.90	2,011,891.76	53,620,400.01	966,595,643.86	10,849,900.20	1,889,428,145.73
二、累计摊销						
1.期初余额	90,315,470.04	1,632,962.22	27,040,037.00	459,147,069.81	161,424.29	578,296,963.36
2.本期增加 金额	9,063,432.75	400.02	3,773,265.45	24,886,476.40	72,848.58	37,796,423.20
(1) 计提	9,063,432.75	400.02	3,773,265.45	24,886,476.40	72,848.58	37,796,423.20
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	99,378,902.79	1,633,362.24	30,813,302.45	484,033,546.21	234,272.87	616,093,386.56
三、减值准备						
1.期初余额				20,396,191.33		20,396,191.33
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				20,396,191.33		20,396,191.33
四、账面价值						
1.期末账面 价值	756,971,407.11	378,529.52	22,807,097.56	462,165,906.32	10,615,627.33	1,252,938,567.84
2.期初账面 价值	766,384,964.91	378,929.54	26,467,916.03	486,646,443.67	10,688,475.91	1,290,566,730.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司清远新绿土地使用权	2,278,104.22	正在办理中

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
危险废液资源化与深度处理技术研发项目	11,960,846.65	3,617,122.85				15,577,969.50
其他项目	3,749,922.28	640,064.14				4,389,986.42

合计	15,710,768.93	4,257,186.99				19,967,955.92
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
韶关再生资源	30,831,658.44					30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07					2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14					3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02					13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93					17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10					9,097,974.10
东莞恒建	59,796,611.11					59,796,611.11
沿海固废	25,662,811.29					25,662,811.29
南昌能源	20,271,219.13					20,271,219.13
合肥能源	6,873,379.12					6,873,379.12
厦门绿洲	180,159,548.44					180,159,548.44
沃森环保	14,369,932.91					14,369,932.91
恒建通达	136,773,774.37					136,773,774.37
湖北天银	54,255,302.08					54,255,302.08
珠海永兴盛	141,616,697.35					141,616,697.35
仙桃绿怡	10,800,000.00					10,800,000.00
潍坊东江	52,000,000.00					52,000,000.00
衡水睿韬	44,065,339.97					44,065,339.97
江联环保	39,770,465.88					39,770,465.88
华鑫环保	69,183,492.34					69,183,492.34
江苏东江	223,359,256.95					223,359,256.95
东恒环境	12,232,241.72					12,232,241.72
华藤环境	16,677,905.10					16,677,905.10
唐山万德斯	100,456,186.50					100,456,186.50
佛山富龙	89,831,126.19					89,831,126.19
雄风环保	7,211,804.79					7,211,804.79
港航物流	1,459,028.80					1,459,028.80
合计	1,382,492,507.74					1,382,492,507.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
韶关再生资源	30,831,658.44					30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07					2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14					3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02					13,100,912.02
厦门绿洲	6,600,000.00					6,600,000.00
湖北天银	54,255,302.08					54,255,302.08
仙桃绿怡	7,696,700.00					7,696,700.00
潍坊东江	52,000,000.00					52,000,000.00

衡水睿韬	10,662,784.88				10,662,784.88
东恒环境	5,368,275.95				5,368,275.95
合肥能源	6,134,097.58	739,281.54			6,873,379.12
沿海固废	8,343,909.12				8,343,909.12
南昌能源	0.00	7,887,683.74			7,887,683.74
合计	200,090,669.28	8,626,965.28			208,717,634.56

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

合肥能源、南昌能源及恒建通达属于与政府合作的 BOT 项目，项目现金流风险较小，公司管理层按照同类型项目市场评估回报率，分别以 8.80%、8.01%和 8.76%作为折现率，按项目产能增长能力选取 0%作为永续增长率，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，以此确定含商誉资产组可收回金额。

除上述公司外的子公司含商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用之间的较高者确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，并推算之后 10 年（“推算期”）的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率在 12.11%-13.16%之间，按项目产能增长能力选取 0.00%作为永续增长率，以此确定含商誉资产组可收回金额。

本期根据包含商誉的资产组账面价值与包含商誉的资产组可收回金额之间的差额确定南昌能源应计提商誉减值准备 7,887,683.74 元，合肥能源应计提商誉减值准备 739,281.54 元。

管理层预测主要的的关键参数：

资产组名称	预测期间（年）	预测期利润率（%）	折现率（%）	预计未来现金净流量的现值
清远新绿	2022-2026年	4.43	12.86	77,830,900.00
嘉兴德达	2022-2026年	7.77	12.85	91,709,200.00
东莞恒建	2022-2026年	3.23	12.67	186,374,000.00
沿海固废	2022-2026年	3.78	12.85	107,960,000.00
南昌能源	2022-2026年	12.66	8.01	22,900,000.00
合肥能源	2022-2026年	10.74	8.80	10,000,000.00
厦门绿洲	2022-2026年	23.22	12.11	245,880,000.00
沃森环保	2022-2026年	17.64	12.66	104,000,000.00
恒建通达	2022-2026年	41.32	8.76	208,000,000.00
珠海永兴盛	2022-2026年	22.46	12.89	527,000,000.00
衡水睿韬	2022-2026年	4.74	12.86	121,330,000.00
江联环保	2022-2026年	24.76	12.58	298,888,100.00
华鑫环保				
江苏东江	2022-2026年	33.43	12.66	374,000,000.00
华藤环境	2022-2026年	10.14	12.29	22,000,000.00

唐山万德斯	2022-2026年	25.59	12.46	418,670,000.00
佛山富龙	2022-2026年	21.94	12.52	393,569,400.00
雄风环保	2022-2026年	4.77	13.16	619,100,000.00

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生活垃圾填埋	46,977,368.88	1,128,915.04	1,443,226.61		46,663,057.31
医疗废物处置	2,861,455.68	6,460.18	304,744.83		2,563,171.03
危险废物填埋	3,728,427.86		149,137.11		3,579,290.75
装修费	22,803,898.17	770,680.37	3,010,721.32		20,563,857.22
设备维修及改造费	18,113,811.81	7,822,518.51	9,253,129.12		16,683,201.20
绿化工程	2,669,954.36		1,133,946.66		1,536,007.70
其他	3,765,865.55	1,469,056.42	1,963,769.43		3,271,152.54
合计	100,920,782.31	11,197,630.52	17,258,675.08		94,859,737.75

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,780,600.12	2,967,090.01	19,780,600.12	2,967,090.01
内部交易未实现利润	2,529,717.33	379,457.60	2,529,717.33	379,457.60
可抵扣亏损	7,016,750.40	1,754,187.61	7,016,750.40	1,754,187.61
信用减值准备	220,132,123.18	35,089,798.48	219,542,164.14	35,010,393.47
固定资产折旧差异	4,813,016.88	1,052,096.76	4,552,483.00	986,963.29
递延收益	11,404,556.09	1,671,695.71	11,404,556.09	1,671,695.71
预提费用	38,111,221.40	6,396,098.55	41,725,674.48	7,293,043.50
长期待摊费用	1,304,166.63	326,041.66	1,304,166.63	326,041.66
合计	305,092,152.03	49,636,466.38	307,856,112.19	50,388,872.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	112,206,694.13	16,831,004.12	116,950,170.53	17,542,525.58
投资性房地产公允价值变动	99,351,066.62	19,275,669.96	99,351,066.62	19,275,669.96
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧差异	3,847,033.00	961,758.25	3,847,033.00	961,758.25
合计	215,404,793.75	37,068,432.33	220,148,270.15	37,779,953.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	305,092,152.03	49,636,466.38	307,856,112.19	50,388,872.85
递延所得税负债	215,404,793.75	37,068,432.33	220,148,270.15	37,779,953.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	284,414,672.40	281,650,712.24
可抵扣亏损	809,555,994.53	805,754,267.73
合计	1,093,970,666.93	1,087,404,979.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	14,574,336.87	15,285,858.33	
2023 年	63,542,152.23	65,666,213.49	
2024 年	81,026,542.29	80,054,706.21	
2025 年	320,845,625.78	329,909,534.81	
2026 年	329,567,337.36	314,837,954.89	
合计	809,555,994.53	805,754,267.73	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	87,161,974.30		87,161,974.30	96,931,276.30		96,931,276.30
工程设备款	48,828,126.72		48,828,126.72	49,342,953.64		49,342,953.64
合计	135,990,101.02		135,990,101.02	146,274,229.94		146,274,229.94

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,450,000.00	124,500,000.00
保证借款	99,990,000.00	119,990,000.00
信用借款	887,980,000.00	1,705,660,000.00
借款应计利息及利息调整		-5,918,221.82
合计	1,064,420,000.00	1,944,231,778.18

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		132,980.00
合计		132,980.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料款	205,303,302.41	237,154,777.01
工程款	208,365,363.92	254,587,493.07
处理费	198,327,011.54	237,711,211.49
设备款	30,906,442.54	50,486,656.57
其他	38,603,768.40	59,902,649.58
合计	681,505,888.81	839,842,787.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	13,002,777.81	诉讼尚未结案
单位二	5,379,000.00	设备款，未到结算期
单位三	4,094,131.77	处理费，未到结算期
单位四	2,072,000.00	工程款，未到结算期
单位五	1,350,510.00	工程款，未到结算期
单位六	1,324,958.00	工程款，未到结算期
单位七	1,204,276.23	工程款，未到结算期
合计	28,427,653.81	

27、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金		504,708.85
合计		504,708.85

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	73,872,494.96	109,859,104.08
货款	54,132,396.96	28,362,055.60
工程款		35,929.23
合计	128,004,891.92	138,257,088.91

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,994,587.70	305,446,220.84	330,464,201.31	29,976,607.23
二、离职后福利-设定提存计划	145,533.89	25,738,285.25	25,728,564.38	155,254.76
三、辞退福利		1,987,472.93	1,987,472.93	0.00
合计	55,140,121.59	333,171,979.02	358,180,238.62	30,131,861.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,982,002.98	255,328,301.33	280,569,239.50	25,741,064.81
2、职工福利费	571,442.22	20,568,905.15	20,553,863.11	586,484.26
3、社会保险费	59,635.90	11,658,895.46	11,630,219.13	88,312.23
其中：医疗保险费	47,151.38	10,332,605.59	10,309,689.89	70,067.08
工伤保险费	5,661.24	800,862.62	795,694.90	10,828.96
生育保险费	6,823.28	525,427.25	524,834.34	7,416.19
4、住房公积金	95,341.78	12,994,332.34	12,947,945.29	141,728.83
5、工会经费和职工教育经费	3,286,164.82	4,895,786.56	4,762,934.28	3,419,017.10
合计	54,994,587.70	305,446,220.84	330,464,201.31	29,976,607.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	133,912.43	24,992,958.58	25,079,571.30	47,299.71
2、失业保险费	2,237.08	638,313.87	634,053.08	6,497.87
3、企业年金缴费	9,384.38	92,072.80		101,457.18
强积金		14,940.00	14,940.00	
合计	145,533.89	25,738,285.25	25,728,564.38	155,254.76

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,855,413.09	13,359,267.34
企业所得税	14,042,533.73	15,709,020.12
个人所得税	924,877.54	1,082,298.14
城市维护建设税	535,572.70	988,896.04
房产税	5,747,922.83	3,454,134.44
教育费附加	521,225.79	825,941.57
土地使用税	2,539,458.61	2,153,305.95
印花税	114,247.42	213,130.80
其他	134,146.71	268,728.08
合计	36,415,398.42	38,054,722.48

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	48,359,690.61	
其他应付款	484,185,665.11	520,788,759.83
合计	532,545,355.72	520,788,759.83

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	48,359,690.61	
合计	48,359,690.61	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	31,925,150.51	56,440,254.51
押金保证金、备用金	23,355,825.38	27,260,677.11
关联方资金拆借	338,690,739.21	332,741,969.44
预提费用	34,784,747.90	39,574,477.74
其他	55,429,202.11	64,771,381.03
合计	484,185,665.11	520,788,759.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位一	2,000,000.00	未到期保证金
单位二	1,600,000.00	未结算土地尾款
单位三	1,200,000.00	未到期房租押金
合计	4,800,000.00	

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	378,130,395.13	236,225,708.24
一年内到期的应付债券	230,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,777,161.09	5,010,502.63
长期借款应计利息	1,839,379.87	1,037,626.79
应付债券应计利息	17,323,978.52	19,422,311.84
合计	630,070,914.61	261,696,149.50

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,188,745.99	6,872,518.98
超短期融资券	507,466,666.54	
合计	512,655,412.53	6,872,518.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 东江环保 SCP001	500,000,000.00	2022-01-14	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,466,666.54			507,466,666.54
合计				500,000,000.00		500,000,000.00	7,466,666.54			507,466,666.54

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	473,732,521.58	357,456,241.23
保证借款	141,047,278.36	4,742,834.51
信用借款	1,198,500,000.00	299,250,000.00
保证&抵押借款	407,445,641.21	467,492,143.37
保证&抵押&质押借款	296,249,999.35	280,702,034.64
一年内到期的长期借款	-378,130,395.13	-236,225,708.24

合计	2,138,845,045.37	1,173,417,545.51
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明：

质押、抵押借款的资产类别以及金额，参见附注七注释、64。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率为 3.00%-4.75%。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东江环保股份有限公司 2020 年度第一期中期票据 (20 东江环保 MTN001)	231,226,666.66	612,666,930.98
东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据 (21 东江环保 MTN001)	515,762,496.11	506,142,101.81
减：一年内到期的应付债券（附注七、32）	-230,000,000.00	
减：一年内到期的应计利息（附注七、32）	-17,323,978.52	-19,422,311.84
合计	499,665,184.25	1,099,386,720.95

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 东江环保 MTN001	600,000,000.00	2020-5-12	2+1	600,000,000.00	612,666,930.98		7,626,666.66	133,069.02	389,200,000.00	231,226,666.66
21 东江环保 MTN001	500,000,000.00	2021-8-26	2+1	500,000,000.00	506,142,101.81		9,475,000.02	145,394.28		515,762,496.11
减：一年内到期的应付债券										230,000,000.00
减：一年内到期的应计利息					19,422,311.84		17,101,666.68		19,200,000.00	17,323,978.52
合计				1,100,000,000.00	1,099,386,720.95	0.00	0.00	278,463.30	370,000,000.00	499,665,184.25

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,514,694.29	8,535,037.51
一年内到期的租赁负债（附注七、32）	-2,777,161.09	-5,010,502.63
合计	2,737,533.20	3,524,534.88

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,647,791.40	58,721,590.61	参见附注十四、2（1）
填埋场退役及封场费用	178,519,776.92	19,202,449.75	
合计	183,167,568.32	77,924,040.36	

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	162,774,481.02	21,780,000.00	11,298,506.09	173,255,974.93	与资产相关的政府补助
合计	162,774,481.02	21,780,000.00	11,298,506.09	173,255,974.93	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆搬迁补偿资金	2,145,237.73			145,149.90			2,000,087.83	与资产相关
产业园开发补助资金	35,293,103.45			648,390.28			34,644,713.17	与资产相关
低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目	2,500,000.00			1,000,000.00			1,500,000.00	与资产相关
国家科研项目专项资金	3,254,532.03			385,783.31			2,868,748.72	与资产相关
企业技术改造专项资金	3,670,703.63			277,000.02			3,393,703.61	与资产相关
厦门绿洲城市矿产项目补助资金	22,279,563.25	21,780,000.00		5,405,678.41			38,653,884.84	与资产相关
厦门市再生资源回收体系建设资金	152,211.12			76,105.56			76,105.56	与资产相关
深圳市节能环保产业发	3,453,931.72			287,827.61			3,166,104.11	与资产相关

展专项资金								
省级环保引导专项资金	1,559,509.09			198,359.50			1,361,149.59	与资产相关
省级科研项目专项资金	2,883,000.00			459,166.72			2,423,833.28	与资产相关
土地款返还和耕地占用税及契税返还	45,776,811.35			547,147.32			45,229,664.03	与资产相关
危险废物治理建设项目补助资金	36,118,910.98			1,151,897.46			34,967,013.52	与资产相关
循环经济和节能减排建设项目补助资金	1,186,966.67			216,000.00			970,966.67	与资产相关
粤北项目补助资金	2,500,000.00			500,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	162,774,481.02	21,780,000.00		11,298,506.09			173,255,974.93	

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,886,661.65	5,085,777.20
合计	4,886,661.65	5,085,777.20

40、股本

单位：元

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

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	429,445,493.57			429,445,493.57
其他资本公积	21,720,714.66			21,720,714.66
合计	451,166,208.23			451,166,208.23

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,651,945.38	-7,810.92				-7,810.92	17,644,134.46
外币财务报表折算差额	-198,628.22	-7,810.92				-7,810.92	-206,439.14
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	17,850,573.60						17,850,573.60
其他综合收益合计	17,651,945.38	-7,810.92				-7,810.92	17,644,134.46

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	199,029.96	9,573,228.05	9,466,113.92	306,144.09
合计	199,029.96	9,573,228.05	9,466,113.92	306,144.09

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,816,271.96			269,816,271.96
合计	269,816,271.96			269,816,271.96

45、一般风险准备

项目	年末金额	年初金额
一般风险准备		5,611,350.00
合计		5,611,350.00

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	2,981,207,650.04	2,932,961,856.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,187,220.95
调整后期初未分配利润	2,981,207,650.04	2,950,149,077.31

加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,409,767.60	160,744,963.02
减：提取法定盈余公积		32,967,009.07
提取一般风险准备	-5,611,350.00	
应付普通股股利	48,359,690.61	96,719,381.22
期末未分配利润	2,958,869,077.03	2,981,207,650.04

调整期初未分配利润明细：

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

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,033,459,751.53	1,622,029,804.47	1,656,202,523.23	1,159,535,301.41
合计	2,033,459,751.53	1,622,029,804.47	1,656,202,523.23	1,159,535,301.41

主营业务—按业务分类：

单位：元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业废物资源化利用	754,229,835.67	650,071,971.44	656,695,514.35	516,857,048.93
工业废物处理处置	668,384,858.58	432,650,937.63	731,218,658.07	419,500,898.42
稀贵金属回收利用	375,379,540.4	339,661,349.46		
市政废物处理处置	82,361,480.09	75,242,299.78	92,554,100.35	82,732,812.32
再生能源利用	19,912,184.71	22,178,861.43	31,807,152.83	29,130,037.83
环境工程及服务	46,280,936.35	31,161,747.57	50,933,458.33	45,808,985.51
贸易及其他	13,590,248.27	3,632,122.30	21,899,745.43	10,500,384.30
家电拆解	73,320,667.46	67,430,514.86	71,093,893.87	55,005,134.10
合计	203,345,751.53	1,622,029,804.47	1,656,202,523.23	1,159,535,301.41

与履约义务相关的信息：

公司涉及履约义务的交易类型为销售商品、提供劳务和环境工程及服务。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

环境工程及服务履约时间较长，工程合同中约定了分次付款条件，双方按照合同完成进度进行结算确认，工程完工后的质保期通常为 1 年。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,004,891.92 元，其中，107,278,094.43 元预计将于 2022 年度确认收入，20,726,797.49 元预计将于 2023 年确认收入。

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,474,993.15	2,082,784.58
教育费附加	1,257,784.64	1,667,832.53
资源税		31,127.07
房产税	10,066,479.98	8,970,169.98
土地使用税	4,816,237.20	5,021,980.67
车船使用税	34,806.90	30,290.80
印花税	1,718,426.25	876,928.95
其他	471,809.41	470,864.22
合计	19,840,537.53	19,151,978.80

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,961,004.70	41,035,500.30
业务招待费	1,539,010.63	1,985,464.49
运输费	843,725.18	2,168,379.37
差旅费	1,508,061.72	1,384,315.30
社会保险费	2,978,714.05	2,531,746.63
职工福利费	1,105,623.45	1,153,373.14
包装费	1,184,121.81	560,897.02
广告宣传费	349,495.08	217,712.87
租赁费	507,277.93	546,196.37
其他	8,230,127.36	6,169,958.87
合计	48,207,161.91	57,753,544.36

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	63,811,788.53	68,903,006.81
折旧费用	43,018,197.86	36,289,135.14
职工福利费	9,344,840.15	8,389,155.82
无形资产摊销	8,873,485.86	4,392,966.34
业务招待费	4,617,786.97	4,985,002.03

保安服务费	5,192,947.00	4,803,301.19
安防支出	2,749,322.43	4,037,639.68
水电费	3,677,223.62	3,572,399.08
社会保险费	11,540,806.79	8,542,831.19
其他	36,626,356.58	38,154,406.77
合计	189,452,755.79	182,069,844.05

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
LIMS 实验室信息管理系统建设研究	1,092,200.92	
初期雨水膜处理系统研究		2,851,885.58
粗铅火法除杂工艺研究	5,052,070.62	
二燃室在线测温项目研究	1,887,450.07	
废液废水处理处置的研发	28,167,342.43	24,123,015.76
焚烧车间工艺技术	1,598,305.38	1,163,147.81
高价磷回收工艺研究	4,104,708.32	
固体废弃物处置系统的研发项目	1,200,564.46	
关于废旧家电拆解技术的研发	319,530.60	1,937,393.15
国控常规项目	2,102,140.34	2,304,380.98
检测方法的研究		1,368,483.85
硫酸铜母液单蒸处理工艺技术的研发	1,757,195.17	
纳米氧化铋的制取工艺研究	2,498,869.82	
湿式催化氧化处理高浓度废水技术的研究	1,988,340.53	2,956,130.57
实验室废物倒装工艺设计研究	1,887,450.06	
水处理装置研发项目		2,580,563.44
特殊废物处置方法的研究		1,490,292.83
危废焚烧回转窑耐材腐蚀机理及防护技术研究	1,128,126.94	
危废运营管理系统项目	4,994,707.28	4,821,655.91
无水氯化铜产品工艺开发	1,302,380.05	
以硫酸铜为中间体生产超细粉工艺的研究	1,652,860.51	1,470,257.42
油墨罐资源化利用		1,110,801.07
蒸发系统设备腐蚀损坏诊断及节能降耗技术研究		1,225,714.88
中频炉熔炼高熔点物料工艺研究	2,234,042.64	
重金属稳固化研发项目	1,400,914.74	665,916.32
资源化车间工艺研究	5,987,882.34	
其他（100 万以下）	13,296,027.99	15,485,818.83
合计	85,653,111.21	65,555,458.40

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	84,216,034.26	58,800,690.25
减：利息收入	3,900,278.55	3,372,397.49
汇兑损益	-486,187.03	-358,140.65
银行手续费及其他	505,919.58	307,855.51
合计	80,335,488.26	55,378,007.62

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	10,691,767.49	10,739,597.58
递延收益转入	11,298,506.09	5,048,898.52
省市级财政补贴资金	1,679,439.72	4,463,176.05
社保相关补贴资金	87,220.10	208,451.48
稳岗补贴资金	1,191,684.50	80,389.56
高新技术企业认定奖励补贴	400,000.00	100,000.00
疫情复工和防控补贴或奖励资金		295,800.00
工商业用电降成本补助资金		90,323.94
科技创新相关补助或奖励资金	1,711,480.87	1,940,468.00
以工代训补贴/适岗培训补贴	329,604.81	242,355.00
其他（10 万元以下）	3,701,950.87	350,168.68
总计	31,091,654.45	23,559,628.81

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,177,107.62	12,138,860.39
处置长期股权投资产生的投资收益	7,015,007.59	-323,370.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
合计	4,937,899.97	11,815,490.36

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,671,698.71	-2,519,975.92
贷款减值损失	677,800.00	50,000.00
应收账款坏账损失	-1,234,022.04	-2,055,406.42
一年内到期的非流动资产坏账损失		-680,000.00
合计	-6,227,920.75	-5,205,382.34

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失	-190,212.79	
十一、商誉减值损失	-8,626,965.28	
合计	-8,817,178.07	

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得\损失	346,208.02	829,894.15

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	10,637,082.18	3,470,878.99	10,637,082.18
合计	10,637,082.18	3,470,878.99	

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	610,959.23	9,196,904.55	610,959.23
对外捐赠	175,920.10	662,280.00	175,920.10
非常损失	1,416,800.02	900,503.60	1,416,800.02
其他	132,739.65	573,592.44	132,739.65
合计	2,336,419.00	11,333,280.59	

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,816,019.80	19,852,541.46
递延所得税费用	40,885.01	-328,840.59
合计	10,856,904.81	19,523,700.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	17,572,219.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,018,466.76
子公司适用不同税率的影响	-4,252,401.05
调整以前期间所得税的影响	-771,891.75
非应税收入的影响	6,202,117.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,057,481.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,253,720.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-878,354.64
研发加计扣除及其他事项影响	-2,264,793.33
所得税费用	10,856,904.81

61、其他综合收益

详见附注 42。

62、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,122,783.89	7,593,966.71
利息收入	3,900,959.11	3,372,397.49
单位及个人往来款		964,114.03
赔偿款	7,203,882.08	
合计	37,227,625.08	11,930,478.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	14,319,105.64	1,692,447.57
经营费用	56,923,605.31	73,863,247.53
合计	71,242,710.95	75,555,695.10

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购诚意金		20,000,000.00
处置子公司而减少的现金净额		1,067,070.05
合计		21,067,070.05

63、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,715,314.35	120,371,917.10
加：资产减值准备	15,045,098.82	5,205,382.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,986,338.12	200,977,859.24
使用权资产折旧	2,784,179.27	4,006,057.09
无形资产摊销	37,796,423.20	42,003,432.71
长期待摊费用摊销	17,258,675.08	9,902,490.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-346,208.02	-829,894.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,196,904.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,335,488.26	55,378,007.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,937,899.97	-11,815,490.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	752,406.47	-328,840.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-711,521.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,697,316.42	-53,203,041.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,056,380.51	-103,929,019.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-183,984,792.52	-141,246,694.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,052,565.69	135,689,069.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	650,038,491.62	725,542,202.12
减：现金的期初余额	521,425,187.03	653,578,988.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	128,613,304.59	71,963,213.65

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,105,361.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	100.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	11,105,261.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	650,038,491.62	521,425,187.03
其中：库存现金	22,056.23	89,958.61
可随时用于支付的银行存款	650,016,435.39	521,335,228.42
二、期末现金及现金等价物余额	650,038,491.62	521,425,187.03

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,411,690.80	保函保证金、抵押借款
固定资产	368,570,713.75	抵押借款
无形资产	284,209,639.77	抵押借款
应收账款	16,822,716.75	质押借款
在建工程	138,293,991.76	抵押借款
投资性房地产	83,001,450.00	抵押借款
合计	911,310,202.83	

65、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	164,091.28	6.7114	1,101,282.19
港币	12,417,985.01	0.8552	10,619,860.78
应收账款			
其中：美元	762,422.06	6.7114	5,116,919.44
其他应收款-港币	18,558.62	0.8552	15,871.33
其他应付款-港币	13,706,528.35	0.8552	11,721,823.05
预付账款-港币	54,698.78	0.8552	46,778.40
预收账款-美元	232,173.13	6.7114	1,558,206.77

66、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	21,780,000.00	递延收益	11,298,506.09
与收益相关	19,793,148.36	其他收益	19,793,148.36
合计	41,573,148.36		31,091,654.45

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
韶关市东江环保技术有限公司	11,105,261.00	100.00%	协议转让	2022年03月10日	产权交易登记	7,015,007.59						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司之子公司汇圆小贷已于本报告期完成法定注销手续。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华保科技	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		非同一控制下合并
江西华保	江西宜春	江西宜春	服务		100.00%	出资设立
华藤环境	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		非同一控制下合并
宝安东江	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
东江饲料	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
东江恺达	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		出资设立
宝安能源	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
前海东江	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		出资设立
龙岗东江	广东深圳	广东深圳	工业	54.00%		出资设立
再生能源	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
南昌能源	江西南昌	江西南昌	工业		100.00%	非同一控制下合并
合肥能源	安徽合肥	安徽合肥	工业		100.00%	非同一控制下合并
惠州东江	广东惠州	广东惠州	工业	100.00%		出资设立
东江运输	广东惠州	广东惠州	服务	100.00%		出资设立
惠州东投	广东惠州	广东惠州	工业	60.00%		出资设立
佛山富龙	广东佛山	广东佛山	工业	51.00%		非同一控制下合并
韶关东江	广东韶关	广东韶关	工业	100.00%		出资设立
韶关再生资源	广东韶关	广东韶关	工业	92.03%		非同一控制下合并
珠海永兴盛	广东珠海	广东珠海	工业	80.00%		非同一控制下合并
珠海东江	广东珠海	广东珠海	工业	74.31%		出资设立
珠海清新	广东珠海	广东珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
清远新绿	广东清远	广东清远	工业	77.50%		非同一控制下合并
江门东江	广东江门	广东江门	工业	100.00%		出资设立
揭阳东江	广东揭阳	广东揭阳	工业	85.00%		出资设立
恒建通达	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		非同一控制下合并
虎门绿源	广东东莞	广东东莞	工业		90.00%	非同一控制下合并
东莞恒建	广东东莞	广东东莞	工业	100.00%		非同一控制下合并
厦门绿洲	福建厦门	福建厦门	工业	100.00%		非同一控制下合并
厦门东江	福建厦门	福建厦门	工业	60.00%		分立设立
福建绿洲	福建南平	福建南平	工业		100.00%	非同一控制下合并
龙岩绿洲	福建龙岩	福建龙岩	工业		100.00%	非同一控制下合并
南平绿洲	福建南平	福建南平	工业		100.00%	非同一控制下合并
三明绿洲	福建三明	福建三明	工业		100.00%	非同一控制下合并
江西东江	江西丰城	江西丰城	工业	100.00%		出资设立
湖北天银	湖北荆州	湖北荆州	工业	60.00%		非同一控制下合并
天银危废	湖北荆州	湖北荆州	工业		100.00%	非同一控制下合并
天银汽车拆解	湖北荆州	湖北荆州	工业		100.00%	非同一控制下合并
荆州东江	湖北荆州	湖北荆州	工业	100.00%		出资设立
仙桃绿怡	湖北仙桃	湖北仙桃	工业	55.00%		非同一控制下合并
仙桃东江	湖北仙桃	湖北仙桃	服务	100.00%		出资设立
黄石东江	湖北黄石	湖北黄石	工业	70.00%		出资设立
香港东江	中国香港	中国香港	服务	100.00%		出资设立
力信服务	中国香港	中国香港	服务		100.00%	非同一控制下合并
南通东江	江苏南通	江苏南通	服务		100.00%	出资设立
江苏东江	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		非同一控制下合并
东恒环境	江苏句容	江苏句容	工业	56.25%		非同一控制下合并
千灯三废	江苏昆山	江苏昆山	工业	51.00%		出资设立

港航物流	江苏昆山	江苏昆山	服务		60.00%	非同一控制下合并
嘉兴德达	浙江嘉兴	浙江嘉兴	工业	51.00%		非同一控制下合并
江联环保	浙江绍兴	浙江绍兴	服务	60.00%		非同一控制下合并
华鑫环保	浙江绍兴	浙江绍兴	工业		100.00%	非同一控制下合并
绍兴东江	浙江绍兴	浙江绍兴	工业	52.00%		出资设立
沿海固废	江苏盐城	江苏盐城	工业	75.00%		非同一控制下合并
衡水睿韬	河北衡水	河北衡水	工业	85.00%		非同一控制下合并
潍坊东江	山东昌邑	山东昌邑	工业	70.00%		非同一控制下合并
青岛东江	山东青岛	山东青岛	工业	100.00%		出资设立
唐山万德斯	河北唐山	河北唐山	服务	80.00%		非同一控制下合并
沃森环保	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	工业	82.82%		非同一控制下合并
湖南东江	湖南邵阳	湖南邵阳	工业	95.00%		出资设立
成都危废	四川成都	四川成都	工业	100.00%		出资设立
绵阳东江	四川绵阳	四川绵阳	工业	51.00%		出资设立
云南东江	云南昆明	云南昆明	工业	100.00%		出资设立
雄风环保	湖南郴州	湖南郴州	工业	70.00%		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海永兴盛	20.00%	3,083,995.97	0.00	55,581,099.86
千灯三废	49.00%	7,805,815.12	0.00	67,218,231.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海永兴盛	166,468,874.23	163,088,830.67	329,557,704.90	48,471,835.38	3,180,370.27	51,652,205.65	135,313,229.47	176,390,401.97	311,703,631.44	45,760,741.73	3,457,370.29	49,218,112.02
千灯三废	129,285,665.30	28,464,697.43	157,750,362.73	20,523,651.76	3,316.09	20,526,967.85	114,761,848.46	30,834,981.24	145,596,829.70	24,685,784.00	3,316.09	24,689,100.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海永兴盛	95,226,222.34	15,419,979.83	15,419,979.83	26,205,685.43	113,336,334.33	33,450,387.32	33,450,387.32	42,155,772.04
千灯三废	130,491,199.24	15,748,343.62	15,748,343.62	3,901,429.78	134,654,049.92	29,652,198.08	29,652,198.08	23,981,569.92

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州东江威立雅环境服务有限公司（东江威立雅）	广东惠州	广东惠州	工业	50.00%		权益法
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司（揭阳欧晟）	广东揭阳	广东揭阳	工业	37.10%		权益法
福建兴业东江环保科技有限公司（兴业东江）	福建泉州	福建泉州	工业	42.50%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东江威立雅	东江威立雅
流动资产	100,236,235.58	72,427,024.80
其中：现金和现金等价物	16,300,954.38	25,723,744.38
非流动资产	396,288,655.47	387,627,070.07
资产合计	496,524,891.05	460,054,094.87
流动负债	154,597,973.19	138,738,005.99
非流动负债	80,922,416.33	58,571,020.90
负债合计	235,520,389.52	197,309,026.89
少数股东权益	41,580,509.42	43,410,629.81
归属于母公司股东权益	219,423,992.11	219,334,438.17
按持股比例计算的净资产份额	109,711,996.06	109,667,219.09
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	103,454,218.80	103,409,441.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	125,365,932.12	145,786,613.28
财务费用	1,899,898.57	579,912.31
所得税费用	-583,548.92	4,367,010.40
净利润	-1,740,566.45	25,127,797.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,740,566.45	25,127,797.26
本年度收到的来自合营企业的股利		7,500,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	兴业东江	揭阳欧晟	兴业东江	揭阳欧晟
流动资产	56,844,412.43	72,524,598.37	67,057,296.87	78,219,765.11
非流动资产	625,994,701.79	348,026,243.30	624,530,016.36	282,777,683.51
资产合计	682,839,114.22	420,550,841.67	691,587,313.23	360,997,448.62
流动负债	96,727,456.35	22,725,519.18	104,903,165.08	11,185,323.65
非流动负债	412,874,254.62	233,767,317.96	413,211,724.98	184,579,745.38
负债合计	509,601,710.97	256,492,837.14	518,114,890.06	195,765,069.03
归属于母公司股东权益	173,237,403.25	164,058,004.53	173,472,423.17	165,232,379.59
按持股比例计算的净资产份额	64,271,076.61	69,724,651.93	64,358,269.00	70,223,761.33
对联营企业权益投资的账面价值	70,069,687.88	69,030,678.64	69,565,943.82	70,156,880.37
营业收入	39,238,086.41	37,094,123.43	31,521,265.97	38,050,178.46
净利润	-2,094,098.86	-1,174,375.06	-10,993,915.24	5,277,705.10
综合收益总额	-2,094,098.86	-1,174,375.06	-10,993,915.24	5,277,705.10

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	53,299,973.08	55,089,612.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-941,969.30	1,410,679.64
--综合收益总额	-941,969.30	1,410,679.64

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业不存在超额亏损的情况。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款和垫款、借款、应付账款、其他应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险**1) 外汇风险**

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债以及外币交易的计价货币主要为港币和美元）依然存在外汇风险。公司密切关注汇率变动对公司的影响，公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。公司于年末的各外币资产负债项目外汇风险敞口参见附注七、64“外币货币性项目”外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
港币对人民币汇率上浮 5%	-60,764.30	-60,764.30	165,567.61	165,567.61
港币对人民币汇率下降 5%	60,764.30	60,764.30	-165,567.61	-165,567.61
美元对人民币汇率上浮 5%	34,717.01	34,717.01	-182,949.45	-182,949.45

美元对人民币 汇率下降 5%	-34,717.01	-34,717.01	182,949.45	182,949.45
-------------------	------------	------------	------------	------------

2) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的负债有关。公司的利率风险主要产生于银行长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司于 2022 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下表：

带息负债项目	固定利率	浮动利率	合计
长期借款	193,900,000.00	1,944,945,045.37	2,138,845,045.37
短期借款	1,064,420,000.00	-	1,064,420,000.00
应付债券	499,665,184.25	-	499,665,184.25
租赁负债	2,737,533.20	-	2,737,533.20
其他流动负债-超短期融资	507,466,666.54	-	507,466,666.54
一年内到期的非流动负债—租赁负债	2,777,161.09	-	2,777,161.09
一年内到期的非流动负债—长期借款	89,142,834.51	288,987,560.62	378,130,395.13
一年内到期的非流动负债—长期借款应计利息	-	1,839,379.87	1,839,379.87
一年内到期的非流动负债—应付债券	230,000,000.00	-	230,000,000.00
一年内到期的非流动负债—应付债券应计利息	17,323,978.52	-	17,323,978.52
合计	2,607,433,358.11	2,235,771,985.86	4,843,205,343.97

利率风险敏感性分析：

假定除利率以外的其他风险变量不变，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响

如下：

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率上浮 1%	-22,357,719.86	-22,357,719.86	-7,326,897.06	-7,326,897.06
人民币基准利率下降 1%	22,357,719.86	22,357,719.86	7,326,897.06	7,326,897.06

(2) 信用风险

2022年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。应收账款前五名金额合计 560,861,000.15 元。

（3）流动性风险

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

公司将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，公司尚未使用的银行借款额度为 63.09 亿元。

于 2022 年 6 月 30 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

负债项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款	1,064,420,000.00				1,064,420,000.00	1,064,420,000.00
其他流动负债	507,466,666.54				507,466,666.54	507,466,666.54
应付账款	681,505,888.8				681,505,888.8	681,505,888.8
其他应付款	148,910,080.51	205,811,570.72	177,823,704.48		532,545,355.72	532,545,355.72
一年内到期的非流动负债	630,070,914.61	-	-	-	630,070,914.61	630,070,914.61
长期借款		679,862,561.03	1,351,808,443.90	346,637,619.40	2,378,308,624.33	2,138,845,045.37
应付债券			521,467,872.4		521,467,872.39	499,665,184.25
租赁负债		2,737,533.20			2,737,533.20	2,737,533.20
合计	3,032,373,550.46	888,411,664.95	2,051,100,020.78	346,637,619.40	6,318,522,855.59	6,034,286,691.55

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			4,242,896.51	4,242,896.51
(四) 投资性房地产			456,662,610.00	456,662,610.00
2.出租的建筑物			456,662,610.00	456,662,610.00
持续以公允价值计量的资产总额			460,905,506.51	460,905,506.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于其他权益工具投资，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

对于投资性房地产，公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和成本法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、借款、应付款项、应付债券等。于 2022 年 6 月 30 日，公司上述各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广晟控股集团有限公司	广东广州	服务	1,000,000 万元人民币	25.72%	25.72%

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟集团”）及其子公司共持有东江环保股份 226,147,494 股，占公司总股本比例为 25.72%，其中广晟集团持有本公司 A 股股份 200,968,294 股，占公司总股本 22.86%；广晟集团的下属全资子公司广晟投资发展有限公司持有本公司 H 股 22,283,200 股，占公司总股本比例为 2.53%；广东省广晟香港控股有限公司持有本公司 H 股股份 2,896,000 股，占公司总股本 0.33%。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节 九、1、（1）“企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节 九、2、（1）“重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东江威立雅	合营
东莞丰业	联营
兴业东江	联营
江苏苏全	联营
揭阳欧晟	联营

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(中金岭南)	受同一控股股东控制
广东中南建设有限公司(中南建设)	受同一控股股东控制
广东风华高新科技股份有限公司(风华高科)	受同一控股股东控制
佛山照明禅昌光电有限公司(佛山照明禅昌)	受同一控股股东控制
广东省大宝山矿业有限公司(大宝山矿业)	受同一控股股东控制
佛山电器照明股份有限公司(佛山电器照明)	受同一控股股东控制
佛山市国星半导体技术有限公司(佛山国星半导体)	受同一控股股东控制
广东一新长城建筑集团有限公司(广东一新长城建筑)	受同一控股股东控制
广东中人集团建设有限公司(中人集团)	受同一控股股东控制
深圳市华加日西林实业有限公司(深圳华加日西林)	受同一控股股东控制
佛山市国星光电股份有限公司(佛山国星光电)	受同一控股股东控制
广东国华新材料科技股份有限公司(国华新材)	受同一控股股东控制
深圳广晟幕墙科技有限公司(深圳广晟幕墙)	受同一控股股东控制
深圳广晟幕墙科技有限公司坪山加工厂(坪山加工厂)	受同一控股股东控制
佛山照明智达电工科技有限公司(佛山照明智达)	受同一控股股东控制
清远市嘉禾稀有金属有限公司(嘉禾稀有金属)	受同一控股股东控制
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司(汇鸿展览装饰)	受持有本公司 5%以上股东控制的其他关联方
江苏汇鸿国际集团股份有限公司(汇鸿国际集团)	持有本公司 5%以上股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东江威立雅	接受劳务	473,538.49	30,000,000.00	否	516,792.49
广东安佳泰	接受劳务	6,059,616.39	20,000,000.00	否	
中金岭南	采购商品	14,425,526.40	50,000,000.00	否	

广东一新长城建筑	接受劳务			否	4,111,926.60
中南建设	接受劳务			否	395,596.33
东莞丰业	接受劳务			否	367,061.33
兴业东江	接受劳务	35,340.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东江威立雅	提供劳务	16,283,959.12	25,682,118.12
东江威立雅	商标使用费	5,781,062.43	8,252,072.45
风华高科	提供劳务	842,547.07	4,668,472.43
佛山国星半导体	提供劳务	585,695.00	598,175.48
中金岭南	提供劳务	25,035.85	1,017,163.85
佛山电器照明	销售商品		143,934.91
佛山电器照明	提供劳务	134,184.90	25,471.70
大宝山矿业	提供劳务	18,547.17	28,301.89
佛山照明禅昌	提供劳务	3,301.89	5,660.38
兴业东江	提供劳务		50,943.40
揭阳欧晟	提供劳务	7,447,410.84	
深圳华加日西林	提供劳务	62,362.26	
东莞丰业	提供劳务	37,386.79	
佛山国星光电	提供劳务	309,541.88	
江苏苏全	提供劳务	85,096.37	
国华新材	提供劳务	5,355.66	
嘉禾稀有金属	提供劳务	11,320.75	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汇鸿集团	房屋		274,152.58

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴业东江	150,000,000.00	2018年03月30日	2025年03月29日	否
兴业东江	50,000,000.00	2018年07月18日	2024年10月17日	否
兴业东江	57,375,000.00	2021年06月30日	2026年09月15日	否
东莞丰业	44,000,000.00	2018年10月15日	2033年10月15日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
广晟集团	338,690,739.21	2019年09月24日	2023年06月20日	控股股东向公司提供专项环保借款，该事项已经公司第六届董事会第四十一次会议审议通过；专项环保借款第三次展期已于2022年6月17日召开第七届董事会第二十一次会议审议通过。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,711,711.12	3,825,474.48

(6) 其他关联交易

为满足经营业务发展需要、提高资金管理运用效率，公司于2020年与广东省广晟财务有限公司分别签署了《金融服务协议》及《金融服务协议补充协议》，由广晟财务公司为公司（含公司的下属分、子公司）提供存款、结算、信贷及经中国银行保险监督管理委员会批准的其他金融业务，有效期自生效之日起贰年。该事项已经公司第六届董事会第四十八次会议、第六届董事会第五十六次会议、2020年第二次临时股东大会、2020年第三次临时股东大会审议通过。截至2022年6月30日，公司根据实际资金需求情况，存放于广晟财务公司的存款余额为人民币332,100,060.51元，向广晟财务公司的贷款余额为人民币84,230,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东江威立雅	48,318,903.80		43,315,707.24	
应收账款	江苏苏全	5,886,792.43		5,886,792.43	
应收账款	风华高科	577,129.60		1,103,753.60	
应收账款	东莞丰业	1,700,000.01		1,700,000.01	
应收账款	揭阳欧晟	7,704,255.5			
应收账款	佛山国星半导体	457,036.70		153,752.30	
应收账款	佛山国星光电	138,738.40			
应收账款	佛山电器照明	127,236.00			
应收账款	佛山照明智达电工			8,000.00	
应收账款	广东安佳泰			9,170.00	
应收账款	兴业东江	1,856,879.81			
应收账款	深圳华加日西林	46,104.00			
应收账款	大宝山矿业			141,720.00	
应收账款	深圳广晟幕墙	18,000.00		18,000.00	
应收账款	丹霞冶炼厂			17,420.00	
预付款项	丹霞冶炼厂			5,709,103.59	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兴业东江	8,906,827.29	9,006,827.29
应付账款	东江威立雅	21,084.91	1,500,422.25
应付账款	中南建设	3,287,365.26	3,287,365.26
应付账款	汇鸿展览装饰	110,063.12	198,063.12
应付账款	广东安佳泰	2,768,327.77	1,194,643.02
应付账款	广东一新长城建筑	885,321.10	885,321.10
应付账款	中人集团	3,807,227.52	3,807,227.52
其他应付款	广晟集团	338,690,739.21	332,924,135.44
其他应付款	中南建设	586,250.00	500,000.00
其他应付款	广东一新长城建筑	200,000.00	200,000.00
其他应付款	中人集团	50,300.00	50,300.00
合同负债	广晟幕墙坪山加工厂		16,981.13

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—大额发包合同	311,204,642.50	304,781,453.62
—购建长期资产承诺	88,558,350.85	119,436,330.21
合计	399,762,993.35	424,217,783.83

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1) 本公司与启迪再生资源公司股权转让仲裁事项

2016 年 4 月，本公司与启迪再生资源科技发展有限公司（原名：桑德再生资源控股有限公司，以下简称“启迪再生资源”）签订《关于湖北东江环保有限公司（以下简称“湖北东江”）及清远市东江环保技术有限公司（以下简称“清远东江”）的股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），本公司向启迪再生资源转让清远东江 100% 股权。双方于 2016 年 6 月签订《关于湖北东江环保有限公司及清远市东江环保技术有限公司之股东借款置换协议》（以下简称“《借款置换协议》”），启迪再生资源按照约定时间及安排代为偿还本公司对清远东江及湖北东江提供的股东借款。2016 年 10 月，清远东江因 2015 年第三、四季度存在拆解疑似仿制废弃电器情况而被相关行业主管部门暂停废弃电器电子产品拆解数量和种类审核（以下简称“拆解审核”）。针对该情况，相关行业主管部门于 2019 年 10 月约谈清远东江相关负责人，提出以下意见：对清远东江 2015 年度废弃电器电子产品拆解种类及数量不予以审核，清远东江按照《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作指南（2019 年版）》（以下简称“2019 年新指南”）对 2016 年至 2019 年拆解情况进行自查并分阶段上报自查情况，由相关行业主管部门进行审核，清远东江应对上述约谈意见作出相关承诺。为加速推进清远东江恢复拆解审核问题的解决，本公司于 2020 年 1 月 22 日与启迪再生资源签订了《确认函》。

2020 年 12 月，启迪再生资源就与本公司发生的《股权转让协议》纠纷争议向上海仲裁委提出仲裁申请，请求东江环保向启迪再生资源支付损失赔偿计人民币 28,972,858.68 元及相应的利息损失。上海仲裁委已受理此申请并发出《仲裁通知书》[（2020）沪仲案字第 3835 号]。

2021 年 9 月，启迪再生资源向上海仲裁委员会提交了《变更仲裁请求申请书》，请求东江环保向启迪再生资源支付损失赔偿计人民币 68,540,154.21 元。

2022 年 5 月，公司收到上海仲裁委下发的《裁决书》[（2020）沪仲案字第 3835 号]，对本案做出裁决，公司需向启迪再生资源支付损害赔偿款、基金补贴损失、部分律师费及裁决费共计 55,473,799.21 元。截至 2021 年末，公司根据会计政策已对启迪再生资源对本公司负有的股权转让价款与股东借款的债务合计 138,467,689.47 元全额计提了减值准备，并对启迪再生资源请求的债务抵销后的赔偿款及基金补贴损失合计 54,073,799.21 元计提了预计负债。根据本次裁决结果，预计将会减少公司当期利润 140 万元。上述内容具体详见公司于 2022 年 5 月 14 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2) 本公司下属子公司东恒环境的被诉事项

东恒环境与江苏广兴集团有限公司（以下简称“广兴公司”）于 2013 年 6 月与广兴公司、句容市城市建设投资有限责任公司（以下简称城投公司）签订《委托代建协议》，约定由广兴公司作为施工方，城投公司作为代建方，采用“BT”模式建设由东恒环境开发建设的“江苏东恒空港高新技术产业园”项目。该工程于 2015 年 6 月主体竣工验收。因双方对于合同的效力、投资回报款（垫资利息）的计算以及争议工程量的造价等存在争议，2019 年 12 月，广兴公司以东恒环境拖欠工程款及投资回报款为由提起诉讼，主张工程款及投资回报款 48,266,348.57 元、逾期利息暂计 10,969,283.21 元；另主张工程质量奖 705,966.47 元及利息、停工窝工造成的损失 4,911,000.00 元；同时主张由东恒环境承担诉讼费用。

双方不服一审判决并提出上诉，二审法院发回重审。一审重审已于 2022 年 7 月 14 日开庭，目前已根据法院要求选定鉴定机构进行鉴定。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，公司无其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 8 个报告分部，这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工业废物资源化利用、工业废物处理处置、稀贵金属回收利用、市政废物处理处置、再生能源利用、环境工程及服务、贸易及其他、家电拆解。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	稀贵金属回收利用	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程	贸易及其他	家电拆解	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	754,229,835.67	679,512,500.04	375,379,540.40	82,361,480.09	19,912,184.71	49,302,646.10	25,373,238.95	73,320,667.46	32,896,884.69	-58,829,226.58	2,033,459,751.53
其中： 对外交易收入	754,229,835.67	668,384,858.58	375,379,540.40	82,361,480.09	19,912,184.71	46,280,936.35	13,590,248.27	73,320,667.46			2,033,459,751.53
分部间交易收入		11,127,641.46				3,021,709.75	11,782,990.68		32,896,884.69	-58,829,226.58	-
营业成本	650,071,971.44	432,650,937.63	339,661,349.46	75,242,299.78	22,178,861.43	31,161,747.57	3,632,122.30	67,430,514.86			1,622,029,804.47
分部利润总额 (亏损总额)	17,680,414.32	27,353,102.96	-4,715,801.65	2,926,294.00	2,302,539.97	10,658,556.21	6,203,781.86	-1,355,917.91	-22,803,735.46	-20,677,015.14	17,572,219.16
资产总额	2,583,191,971.11	3,858,017,404.52	992,763,967.30	510,840,929.18	280,396,255.57	500,488,913.97	619,651,391.00	632,671,784.98	5,251,590,959.28	-3,167,947,873.73	12,061,665,703.18
负债总额	358,402,965.73	2,521,775,384.95	398,238,254.81	223,072,909.93	19,804,497.45	155,773,517.03	109,105,140.79	337,443,024.00	2,664,770,022.17	-133,009,592.81	6,655,376,124.05

2、其他说明

(1) 租赁

1) 公司作为承租人

①使用权资产和租赁负债情况参见本附注六、18 和 37。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	180,948.91
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用、营业成本、在建工程	5,240,962.12
合计	—	5,421,911.03

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,473,210.57
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	5,555,419.85
合计	—	8,028,630.42

2) 公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

①计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	4,555,804.07
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	营业收入	
合计	—	4,555,804.07

②租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	6,179,176.27
资产负债表日后第 2 年	9,336,503.06
资产负债表日后第 3 年	7,860,574.94
资产负债表日后第 4 年	4,886,648.34
资产负债表日后第 5 年	2,912,781.25
合计	31,175,683.86

(2) PPP 项目合同情况

截至 2022 年 6 月 30 日 PPP 项目合同基本情况

项目	授予方	运营模式	合同约定期限
广东省东莞市污水处理厂特许经营权项目-海岛污水厂&宁洲污水厂	东莞市虎门镇人民政府	BOT	2008年11月至2033年11月
江陵县滨江污水处理厂特许经营权项目	江陵县住房和城乡建设局	BOT	2018年12月至2046年06月
湖北省仙桃市新材料产业园仙下河污水处理厂委托运营和TOT项目	仙桃市住房和城乡建设委员会	TOT	2020年10月至2048年9月
龙岩市医疗废物集中处置特许经营权项目	福建省龙岩市环境保护局	BOT	2010年5月至2030年5月
三明市医疗废物处置投资、运营项目	三明市卫生局	BOT	2005年5月至2025年5月
南平市医疗废物处置中心投资、运营项目	福建省南平市卫生局	BOT	2005年10月至2025年10月
邵阳市生活垃圾卫生填埋场建设及特许经营权项目	邵阳市人民政府	BOT	2011年6月至2041年6月
深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营权项目	深圳市罗湖区城市管理局	BOT	2013年6月至2023年6月
深圳市龙岗区工业危险废物处理基地特许经营权项目	深圳市龙岗区环境保护局	BOT	2009年2月至2031年2月
江西省危险废物处理处置特许经营权项目	江西省环境保护厅	BOT	2016年1月至2041年1月

(续表)

项目	移交方式	是否有价格调整约定	会计核算模式
广东省东莞市污水处理厂特许经营权项目-海岛污水厂&宁洲污水厂	期满后无偿移交	是	无形资产
江陵县滨江污水处理厂特许经营权项目	期满后无偿移交	是	无形资产
湖北省仙桃市新材料产业园仙下河污水处理厂委托运营和TOT项目	期满后无偿移交	是	无形资产
龙岩市医疗废物集中处置特许经营权项目	期满后无偿移交	是	无形资产
三明市医疗废物处置投资、运营项目	期满后无偿移交	是	无形资产
南平市医疗废物处置中心投资、运营项目	期满后无偿移交	是	无形资产
邵阳市生活垃圾卫生填埋场建设及特许经营权项目	期满后无偿移交	否	金融资产
深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营权项目	期满后无偿移交	是	无形资产
深圳市龙岗区工业危险废物处理基地特许经营权项目	期满后无偿移交	是	无形资产
江西省危险废物处理处置特许经营权项目	期满后无偿移交	是	无形资产

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,049,976.62	2.26%	5,049,976.62	100.00%		5,049,976.62	1.96%	5,049,976.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,921,926.63	97.74%	4,518,409.37	2.07%	213,403,517.26	252,983,095.64	98.04%	4,677,240.59	1.85%	248,305,855.05
其中：										
应收政府性质款项	53,743,137.37	24.10%			53,743,137.37	66,112,755.40	25.62%			66,112,755.40
应收关联公司款项	125,744,066.88	56.39%			125,744,066.88	145,653,432.60	56.45%			145,653,432.60
应收一般客户款项或其他款项	38,434,722.38	17.24%	4,518,409.37	11.76%	33,916,313.01	41,216,907.64	15.97%	4,677,240.59	11.35%	36,539,667.05
合计	222,971,903.25	100.00%	9,568,385.99	4.29%	213,403,517.26	258,033,072.26	100.00%	9,727,217.21	3.77%	248,305,855.05

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市玉城环保科技有限公司	4,590,666.90	4,590,666.90	100.00%	预计难以收回
深圳崇达多层线路板有限公司	359,353.08	359,353.08	100.00%	合同罚款, 难以收回
深圳市顺跃实业有限公司	99,956.64	99,956.64	100.00%	合同罚款, 难以收回
合计	5,049,976.62	5,049,976.62		

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

组合分类	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	5,049,976.62	100.00	5,049,976.62
应收政府性质款项	53,743,137.37		
应收关联公司款项	125,744,066.88		
应收一般客户款项或其他款项:	38,434,722.38	11.76	4,518,409.37
1年以内	11,734,785.41	0.89	104,439.59
1-2年	25,487,538.53	14.98	3,818,033.27
2-3年	1,088,002.00	43.34	471,540.07
3年以上	124,396.44	100.00	124,396.44
合计	222,971,903.25	4.29	9,568,385.99

(续)

组合分类	年初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账金额
单独进行预期信用测试的款项	5,049,976.62	100.00	5,049,976.62
应收政府性质款项	66,112,755.40		
应收关联公司款项	145,653,432.60		
应收一般客户款项或其他款项:	41,216,907.64	11.35	4,677,240.59
1年以内	15,787,433.27	0.89	140,508.16
1-2年	23,114,118.17	14.98	3,462,494.90
2-3年	2,190,467.12	43.34	949,348.45
3年以上	124,889.08	100.00	124,889.08
合计	258,033,072.26	3.77	9,727,217.21

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	135,211,897.92
1 至 2 年	29,556,042.85
2 至 3 年	1,678,966.15
3 年以上	56,524,996.33
合计	222,971,903.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,727,217.21	-158,831.22				9,568,385.99
合计	9,727,217.21	-158,831.22				9,568,385.99

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	57,453,320.61	25.77%	
第二名	51,997,893.52	23.32%	
第三名	27,918,365.41	12.52%	3,992,611.72
第四名	23,439,068.28	10.51%	
第五名	15,898,232.77	7.13%	
合计	176,706,880.59	79.25%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,512,360,369.94	2,403,041,696.46
合计	2,512,360,369.94	2,403,041,696.46

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	2,478,466,715.11	2,370,254,942.12
股权转让款及原子公司往来款	0.00	138,467,689.47
土地预付款	34,467,360.00	34,467,360.00
押金保证金、备用金及其他	35,144,787.07	33,083,740.29
员工社保代扣代缴、政府代垫款项等	105,641.32	1,081,255.00
合计	2,548,184,503.50	2,577,354,986.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		174,313,290.42		174,313,290.42
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		-21,467.39		-21,467.39
其他变动		-138,467,689.47		-138,467,689.47
2022 年 6 月 30 日余额		35,824,133.56		35,824,133.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,504,908,141.04
1 至 2 年	35,373,051.33
2 至 3 年	109,763.09
3 年以上	7,793,548.04
合计	2,548,184,503.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	174,313,290.42	-21,467.39			-138,467,689.47	35,824,133.56
合计	174,313,290.42	-21,467.39			-138,467,689.47	35,824,133.56

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
第一名	其他往来款	361,989,084.02	1 年以内	14.21%	
第二名	其他往来款	302,385,211.66	1 年以内	11.87%	
第三名	其他往来款	168,089,561.59	1 年以内	6.60%	
第四名	其他往来款	160,011,748.66	1 年以内	6.28%	

第五名	其他往来款	155,302,091.99	1 年以内	6.09%	
合计		1,147,777,697.92		45.05%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,570,728,687.57		4,570,728,687.57	4,875,728,687.57		4,875,728,687.57
对联营、合营企业投资	260,608,112.09	190,212.79	260,417,899.30	261,392,445.52		261,392,445.52
合计	4,831,336,799.66	190,212.79	4,831,146,586.87	5,137,121,133.09		5,137,121,133.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
韶关再生资源	679,533,500.00					679,533,500.00	
厦门绿洲	354,881,154.68					354,881,154.68	
厦门东江	151,845,285.32					151,845,285.32	
江苏东江	328,800,000.00					328,800,000.00	
汇圆小贷	300,000,000.00		300,000,000.00				
珠海永兴盛	220,100,000.00					220,100,000.00	
唐山万德斯	204,000,000.00					204,000,000.00	
香港东江	154,755,770.00					154,755,770.00	
珠海东江	150,000,000.00					150,000,000.00	
恒建通达	145,284,297.00					145,284,297.00	
佛山富龙	124,078,195.93					124,078,195.93	
沿海固废	99,382,865.12					99,382,865.12	
潍坊东江	94,000,000.00					94,000,000.00	
江联环保	90,558,000.00					90,558,000.00	
再生能源	90,324,500.00					90,324,500.00	
仙桃东江	90,000,000.00					90,000,000.00	
衡水睿韬	84,601,300.50					84,601,300.50	
绵阳东江	81,600,000.00					81,600,000.00	
揭阳东江	127,500,000.00					127,500,000.00	
东莞恒建	76,083,404.82					76,083,404.82	
湖北天银	73,500,000.00					73,500,000.00	
清远新绿	84,950,000.00					84,950,000.00	
宝安东江	60,000,000.00					60,000,000.00	
沃森环保	53,174,000.00					53,174,000.00	
前海东江	51,000,000.00					51,000,000.00	
江门东江	50,000,000.00					50,000,000.00	
江西东江	50,000,000.00					50,000,000.00	
龙岗东江	46,350,000.00					46,350,000.00	
东恒环境	45,000,000.00					45,000,000.00	
仙桃绿怡	40,500,000.00					40,500,000.00	
东江运输	34,000,000.00					34,000,000.00	
东江饲料	33,000,000.00					33,000,000.00	
嘉兴德达	30,183,600.00					30,183,600.00	

珠海清新	24,329,598.13								24,329,598.13	
华藤环境	20,062,500.00								20,062,500.00	
宝安能源	17,230,102.04								17,230,102.04	
青岛东江	15,000,000.00								15,000,000.00	
荆州东江	10,000,000.00								10,000,000.00	
云南东江	10,000,000.00								10,000,000.00	
华保科技	10,000,000.00								10,000,000.00	
湖南东江	9,500,000.00								9,500,000.00	
惠州东投	6,000,000.00								6,000,000.00	
成都危废	6,105,461.13								6,105,461.13	
惠州东江	6,458,352.90								6,458,352.90	
韶关东江	5,000,000.00			5,000,000.00						
千灯三废	3,916,800.00								3,916,800.00	
黄石东江	2,100,000.00								2,100,000.00	
绍兴东江	1,040,000.00								1,040,000.00	
东江恺达	1,000,000.00								1,000,000.00	
雄风环保	429,000,000.00								429,000,000.00	
合计	4,875,728,687.57			305,000,000.00					4,570,728,687.57	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
惠州东江威立雅环境服务有限公司	103,409,441.82			44,776.98						103,454,218.80	
小计	103,409,441.82			44,776.98						103,454,218.80	
二、联营企业											
福建兴业东江环保科技有限公司	69,565,943.82			-535,265.18						69,030,678.64	
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	70,156,880.37			-87,192.49						70,069,687.88	
深圳市莱索思环境技术有限公司	1,145,725.47			-955,512.68				190,212.79		0.00	190,212.79
东莞市丰业固体废物处理有限公司	17,114,454.04			748,859.94						17,863,313.98	
小计	157,983,003.70			-829,110.41				190,212.79		156,963,680.50	190,212.79
合计	261,392,445.52			-784,333.43				190,212.79		260,417,899.30	190,212.79

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,094,302.72	200,929,584.93	205,098,815.45	160,453,292.59
合计	249,094,302.72	200,929,584.93	205,098,815.45	160,453,292.59

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		270,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-784,333.43	12,295,572.70
处置长期股权投资产生的投资收益	17,162,915.48	-523,870.70
合计	16,378,582.05	281,771,702.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	218,982.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,620,587.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,427,888.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,015,007.59	转让韶关东江投资收益
减：所得税影响额	7,072,618.28	
少数股东权益影响额	4,297,286.22	
合计	24,912,561.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.10%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

东江环保股份有限公司

董事长：谭侃

2022年8月26日