



东江环保股份有限公司

2023 年度报告

2024 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王碧安、主管会计工作负责人邓国颂及会计机构负责人（会计主管人员）毛德斌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

公司面临行业竞争、安全生产等风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 十一、公司未来发展的展望——可能面对的风险因素和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	- 73 -
第七节 股份变动及股东情况	- 93 -
第八节 优先股相关情况.....	- 102 -
第九节 债券相关情况	- 103 -
第十节 财务报告.....	- 107 -

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、东江环保、总部	指	东江环保股份有限公司
本集团	指	东江环保股份有限公司、分公司及其子公司
广晟控股集团	指	广东省广晟控股集团有限公司，原名广东省广晟资产经营有限公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
工程分公司	指	东江环保股份有限公司工程服务分公司
江西东江	指	江西东江环保技术有限公司
江苏东江	指	江苏东江环境服务有限公司
惠州东江	指	惠州市东江环保技术有限公司
宝安东江	指	深圳市宝安东江环保技术有限公司
江门东江	指	江门市东江环保技术有限公司
东江饲料	指	深圳市东江饲料添加剂有限公司
香港东江	指	东江环保（香港）有限公司
再生能源	指	深圳市东江环保再生能源有限公司
华保科技	指	深圳市华保科技有限公司
荆州东江	指	荆州东江环保科技有限公司
宝安能源	指	深圳宝安东江环保再生能源有限公司
青岛东江	指	青岛市东江环保再生能源有限公司
韶关东江	指	韶关东江环保再生资源发展有限公司
东江运输	指	惠州市东江运输有限公司
珠海清新	指	珠海市清新工业环保有限公司
东莞恒建	指	东莞市恒建环保科技有限公司
东江恺达	指	深圳市东江恺达运输有限公司
华藤环境	指	深圳市华藤环境信息科技有限公司
仙桃东江	指	仙桃东江环保科技有限公司
成都危废	指	成都市危险废物处理中心有限公司
云南东江	指	云南东江环保技术有限公司
前海东江	指	深圳市前海东江生态环境服务有限公司
珠海东江	指	珠海市东江环保科技有限公司
恒建通达	指	深圳市恒建通达投资管理有限公司
龙岗东江	指	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司
千灯三废	指	昆山市千灯三废净化有限公司
湖南东江	指	湖南东江环保投资发展有限公司
厦门东江	指	厦门东江环保科技有限公司
东恒环境	指	江苏东恒环境控股有限公司
潍坊东江	指	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司
清远新绿	指	清远市新绿环境技术有限公司
嘉兴德达	指	嘉兴德达资源循环利用有限公司
沿海固废	指	盐城市沿海固体废物处置有限公司
厦门绿洲	指	厦门绿洲环保产业有限公司，原名厦门绿洲环保产业股份有限公司
沃森环保	指	克拉玛依沃森环保科技有限公司

湖北天银	指	湖北天银循环经济发展有限公司
珠海永兴盛	指	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
衡水睿韬	指	衡水睿韬环保技术有限公司
唐山万德斯	指	万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司
江联环保	指	浙江江联环保投资有限公司
仙桃绿怡	指	仙桃绿怡环保科技有限公司
黄石东江	指	黄石东江环保科技有限公司
绵阳东江	指	绵阳东江环保科技有限公司
揭阳东江	指	揭阳东江国业环保科技有限公司
惠州东投	指	惠州市东投环保有限公司
佛山富龙	指	佛山市富龙环保科技有限公司
东江威立雅	指	惠州东江威立雅环境服务有限公司
兴业东江	指	福建兴业东江环保科技有限公司
深圳莱索思	指	深圳市莱索思环境技术有限公司
东莞丰业	指	东莞市丰业固体废物处理有限公司
揭阳欧晟	指	欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司
南通东江	指	南通东江环保技术有限公司
南昌能源	指	南昌新冠能源开发有限公司
合肥能源	指	合肥新冠能源开发有限公司
虎门绿源	指	东莞市虎门绿源水务有限公司
华鑫环保	指	绍兴华鑫环保科技有限公司
福建绿洲	指	福建绿洲固体废物处置有限公司
龙岩绿洲	指	龙岩绿洲环境科技有限公司
三明绿洲	指	三明绿洲环境科技有限公司
南平绿洲	指	南平绿洲环境科技有限公司
天银危废	指	湖北省天银危险废物集中处置有限公司
天银汽车拆解	指	湖北天银报废汽车回收拆解有限公司
江西华保	指	江西华保科技有限公司
雄风环保	指	郴州雄风环保科技有限公司
港航物流	指	昆山市港航物流有限公司
江西康泰	指	江西康泰环保股份有限公司
恺安运输	指	珠海市东江恺安运输有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	东江环保股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	东江环保	股票代码	002672.SZ、00895.HK
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所		
公司的中文名称	东江环保股份有限公司		
公司的中文简称	东江环保		
公司的外文名称（如有）	Dongjiang Environmental Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongjiang Env		
公司的法定代表人	王碧安		
注册地址	深圳市南山区科技园北区朗山路 9 号东江环保大楼 1 楼、3 楼、8 楼北面、9-12 楼		
注册地址的邮政编码	518057		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	深圳市南山区科技园北区朗山路 9 号东江环保大楼 1 楼、3 楼、8 楼北面、9-12 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.dongjiang.com.cn		
电子信箱	ir@dongjiang.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋占林（代行）	林德生
联系地址	深圳市南山区科技园北区朗山路 9 号东江环保大楼 10 楼	深圳市南山区科技园北区朗山路 9 号东江环保大楼 10 楼
电话	证券事务热线：0755-88242614 投资者关系热线：0755-88242612	证券事务热线：0755-88242614 投资者关系热线：0755-88242612
传真	0755-86676002	0755-86676002
电子信箱	ir@dongjiang.com.cn	ir@dongjiang.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440300715234767U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2016 年 10 月 11 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，广晟控股集团获得公司董事会多数席位，广晟

	控股集团成为公司控股股东，广东省国资委成为公司实际控制人。具体内容详见公司于 2016 年 10 月 12 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 上披露的《关于实际控制人变更的公告》。
--	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
签字会计师姓名	何晓娟、夏玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	李奇崎、罗立	2023 年 5 月-2024 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	4,022,468,104.97	3,878,473,960.06	3,878,473,960.06	3.71%	4,015,230,391.93	4,015,230,391.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	-750,470,568.53	-501,792,630.21	-499,071,862.92	-50.37%	160,744,963.02	160,744,963.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-777,518,233.18	-547,229,213.88	-544,508,446.59	-42.79%	154,666,481.87	154,666,481.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,029,346.14	283,536,530.66	283,536,530.66	-99.64%	390,959,322.29	390,959,322.29
基本每股收益（元/股）	-0.74	-0.57	-0.57	-30.21%	0.18	0.18
稀释每股收益（元/股）	-0.74	-0.57	-0.57	-30.21%	0.18	0.18
加权平均净资产收益率	-19.67%	-11.59%	-11.52%	-8.15%	3.50%	3.50%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	12,161,497,644.55	11,705,964,207.73	11,738,378,872.19	3.60%	11,813,210,663.73	11,813,210,663.73
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,496,423,310.37	4,055,873,748.97	4,058,594,516.26	10.79%	4,604,919,557.97	4,604,919,557.97

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产以及存在弃置义务而确认预计负债，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号及《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	828,715,785.69	1,177,768,467.62	980,225,664.55	1,035,758,187.11
归属于上市公司股东的净利润	-117,659,832.94	-81,261,016.79	-158,002,912.38	-393,546,806.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-122,984,881.07	-88,188,398.44	-165,972,573.52	-400,372,380.15
经营活动产生的现金流量净额	-122,860,700.59	-29,357,834.74	-21,335,935.85	174,583,817.32

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产	-1,551,227.44	-1,857,083.06	3,907,112.02	

减值准备的冲销部分)				
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	34,911,242.82	43,797,911.36	40,616,561.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,937,042.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,344,592.00		1,095,141.90	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-10,936,545.45			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,498,217.75	-4,802,542.46	6,921,180.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,382,267.51	23,173,574.25	-38,830,713.93	
减:所得税影响额	837,383.36	3,781,446.12	343,055.88	
少数股东权益影响额(税后)	4,704,105.68	11,093,830.30	7,287,744.49	
合计	27,047,664.65	45,436,583.67	6,078,481.15	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

“十四五”时期，我国生态文明建设进入以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、建设美丽中国的关键时期。习近平总书记生态文明思想中明确“打好污染防治攻坚战是当前一项重大政治任务”、“绿色发展是构建高质量现代化经济体系的必然要求，是解决污染问题的根本之策”，生态文明思想里蕴含环保行业的市场变化与市场机会。在“双碳”、“无废城市”“循环利用经济”政策引领下，随着技术进步，环保行业正式进入以经营模式改善+优质技术驱动的环保 3.0 时代，资源再生领域的需求有望进一步释放。

当前，危险废物利用处置行业正值转型阵痛期，随着国内持续加大宏观调控力度，经济回升企稳向好等积极因素不断积累，行业发展面临的有利条件强于不利因素。基于当前产能过剩的情形，全国多地已发布危险废物利用处置设施建设引导性公告，科学引导危险废物利用处置产业发展；同时鼓励企业通过兼并重组等方式做大做强，开展专业化建设运营服务，通过区域龙头企业牵头建设的模式，增强区域联动、加速危废利用处置能力整合与结构优化，专业化区域化的危废处置企业竞争优势将进一步凸显，行业集中度有望进一步提升。此外，随着经济复苏以及产业升级进程的加快，新型废物、高值废物的处理成为行业主要关注点，也将进一步为危险废物处置市场释放潜力。下一步危废企业的转型将更加依靠技术创新、数智化及运营水平的提升，不断延展产业链价值，以穿越行业周期、实现韧性增长。

国务院办公厅 2024 年 2 月出台的《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》指出，到 2025 年，初步建成覆盖各领域、各环节的废弃物循环利用体系，主要废弃物循环利用取得积极进展。尾矿、粉煤灰、煤矸石、冶炼渣、工业副产石膏、建筑垃圾、秸秆等大宗固体废弃物年利用量达到 40 亿吨，新增大宗固体废弃物综合利用率达到 60%。废钢铁、废铜、废铝、废铅、废锌、废纸、废塑料、废橡胶、废玻璃等主要再生资源年利用量达到 4.5 亿吨。资源循环利用产业年产值达到 5 万亿元。公司后续将紧贴国家政策，发掘资源循环利用新机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司坚持“践行生态文明，服务美丽中国”的使命，持续深耕工业和市政废物的资源化利用与无害化处理、稀贵金属回收利用业务，并配套开展水治理、环境工程、环境检测等业务，以成为“一流的生态环境治理服务商”为目标不断奋进。

1、工业危险废物资源化利用与无害化处置业务

公司已深耕工业危险废物业务二十余年，在不断强化危废资源化综合利用和无害化处置业务的基础上，积极开拓含危废前端管理和危废处置设施托管服务在内的“环保管家”服务，打造了贯通废物收集运输、资源化综合处理、无害化处理处置的一体化产业链条，危险废物经营资质总量、种类、处理能力位居行业前列。

2、稀贵金属回收利用业务

公司控股子公司雄风环保为稀贵金属回收利用细分领域领先企业，其已形成对含有色金属的废料、废渣等废弃资源及其他物料回收再利用的成熟生产工艺，可实现对锌冶炼、铅冶炼、铜冶炼、钢铁冶炼企业及其它有色金属回收行业二次资源的综合利用。

3、市政废物的资源化利用与无害化处理业务

市政废物业务方面，公司已形成从前端城市生活垃圾、市政污水等市政废物的处理处置到沼气发电再生资源利用的业务模式，并积极开拓生活垃圾回收处理业务及资源化利用领域的资质规模。

4、一站式环保工程与服务

为客户提供一站式环保服务是公司的追求和承诺。公司将设计、建设、运营等资源高效地整合在一起，为不同类型的客户提供环境工程设计、建设和运营管理的一站式服务。目前公司已成功实施了百余项环境工程项目，并不断完善环境检测、项目工程建设、设备集成设计等业务。合理的流程设计，加上科学的管理及严格的技术控制，有效地保证了工程项目的质量，并实现成本的节约。

三、核心竞争力分析

1、品牌优势。公司自成立以来已历经二十五年稳健发展，东江品牌累计服务数万企、事业单位客户，积累了大量成功经验，能够为客户提供成熟可靠的“一站式”环保解决方案，拥有良好的企业形象和强大的品牌优势。

2、产品服务优势。公司已拥有危险废物经营资质超 270 万吨，可处理危险废物种类达 44 类（《国家危险废物名录》共 46 大类），碱式氯化铜、饲料级硫酸铜、电镀级硫酸铜等资源化产品及精铋、精碲、电铅、氧化锑等稀贵金属产品质量达到行业领先水平。

3、人才优势。公司秉持“诚 勤 专”核心价值观，持续完善选人用人及多元化激励机制，经过多年在危险废物治理及环保服务行业深耕细作，培养了一大批经验丰富、专业能力突出的复合型人才，为公司发展提供了宝贵的人才积淀。

4、渠道优势。公司在全国 14 个省级行政区、34 个城市广泛布局，能够跨区域整合服务资源，最大化发挥协同效益，一站式满足不同客户的环保需求；同时，公司总部营销中心对全国两百余名市场营销人员进行统一管理，设有专业的销售服务团队为客户提供专业咨询和定制化的解决方案。

5、管理优势。作为行业最早参与者之一，公司已成功建设运营数十个环保处置设施，具备突出的专业管理能力及项目运营经验。此外，公司成功打造“智慧安环管理平台”“智慧环保运营管理平台”“危废智能化工厂”三位一体智慧环保整体解决方案，实现对业务全周期、智能化、闭环式管理，能有效提升协同能力，提高运营效率，降低安环风险。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司继续聚焦于危废主业，市场优势得以巩固，多个重点项目加速落地投产，科技创新取得多项突破性成果，“极限降本”取得显著成效，国企改革行动持续深化。但受行业复苏缓慢等因素影响，危废市场竞争格局无明显好转，量价齐跌趋势尚未扭转，危废企业生存发展仍面临严峻挑战。

报告期内，公司危废收运总量同比实现 1% 的小幅增长，但受市场环境继续下行影响，资源化、无害化业务收入均出现下滑。收运价格方面，焚烧类废物平均收运价格跌幅超 25%，填埋类废物平均收运价格跌幅超 15%，包年客户收运价格跌幅超 15%，多个省份资源化含金属废液收运折率上浮 5% 以上，公司整体业务综合毛利率同比减少 11.41 个百分点。稀贵金属业务方面，雄风环保全年实现营收约 15.01 亿元，同比增长 72.12%，但由于原材料采购成本上升、以及产品结构的调整，毛利率有所下降。此外，计提资产减值损失等亦对全年利润造成较大影响。全年实现营业收入人民币 40.22 亿元，同比增长 3.71%；归母净利润约为人民币-7.50 亿元，扣非归母净利润约-7.78 亿元。

市场销售方面，面对愈加激烈的市场竞争，公司充分利用齐全的资质优势以及全国各区域产业布局优势，不断拓宽市场覆盖区域，积极开拓新市场。同时，持续加大高附加值资源化产品生产销售力度，大力拓展海外市场销售渠道，不断加强海外产品销售工作。

精益管理方面，公司以“三精”管理作为降本增效的重要抓手，深入实施“极限降本”工程，通过采取辅料单耗与能耗控制、维修成本压降、技改升级等举措，对标对表将生产制造成本压降到“极致”，全年变动总生产成本降幅超 10%。

国企改革方面，公司紧紧围绕高质量发展这一首要任务，积极谋划一流企业创建和国企改革，按照“强总部、转作风、促发展”要求，强化总部专业化能力建设、压减管理层级、精健组织架构，充分优化资源配置。同时，持续深化“三能”机制改革，大力推行“揭榜挂帅”“赛场选马”机制，人力资源效能大幅提升。

项目建设方面，揭阳大南海刚性填埋场、沃森环保填埋场一期（B、C 单元）、雄风环保 5000 吨阳极泥银转炉等重点项目顺利建成投产；荆州二期水厂华鲁专线全面开始进水运营；韶关东江重金属污泥综合利用技改项目完成取证，进一步夯实主业核心竞争力。

资本运作方面，非公开发行项目圆满完成，成功募集资金 12 亿元，有效保障了揭阳大南海、滨江污水厂、数智化建设、危废设施改造升级等在建项目资金需求。另外，报告内获得中期票据、超短融注册融资额度 30 亿元，全年综合融资成本实现同比下降。

科技创新方面，报告期内，公司扎实推进原创性技术攻关，聚焦危险废物和新能源行业资源循环利用领域，成功突破了磷酸铁锂黑粉制备高纯度碳酸锂等一批核心关键技术，新增

授权专利 98 件，授权专利累计达 690 件，为公司转型升级增添动力。由清华大学和公司共同完成的“电路板资源高效利用和全生命周期污染防治关键技术及应用”获评中国产学研合作创新成果奖一等奖。另有 8 家下属企业荣获省市级“专精特新”称号。同时，公司持续推进数智化转型，“智慧环保运营管理平台”在国务院国资委办公厅“智能监管业务模型创新活动”评选中荣获杰出应用奖。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,022,468,104.97	100%	3,878,473,960.06	100%	3.71%
分行业					
工业废物资源化利用	1,129,149,057.14	28.07%	1,308,261,435.19	33.73%	-13.69%
工业废物处理处置	913,656,623.27	22.71%	1,216,924,951.87	31.38%	-24.92%
稀贵金属回收利用	1,501,434,130.80	37.33%	872,321,759.84	22.49%	72.12%
市政废物处理处置	156,129,822.62	3.88%	158,946,626.77	4.10%	-1.77%
再生能源利用	30,949,538.21	0.77%	38,807,373.57	1.00%	-20.25%
环境工程及服务	92,578,047.64	2.30%	88,484,374.09	2.28%	4.63%
电子废弃物拆解	150,737,236.89	3.75%	158,764,443.28	4.09%	-5.06%
其他业务	47,833,648.40	1.19%	35,962,995.45	0.93%	33.01%
分地区					
深圳	313,443,927.59	7.79%	401,013,227.68	10.34%	-21.84%
广东省内其它地区	652,056,298.72	16.21%	869,971,177.01	22.43%	-25.05%
广东省外地区	2,972,059,642.95	73.89%	2,560,747,508.30	66.02%	16.06%
境外地区	84,908,235.71	2.11%	46,742,047.07	1.21%	81.65%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业废物资源化利用	1,129,149,057.14	1,094,836,883.04	3.04%	-13.69%	-2.70%	-10.95%
工业废物处理处置	913,656,623.27	860,260,046.62	5.84%	-24.92%	-6.66%	-18.43%

稀贵金属回收利用	1,501,434,130.80	1,467,153,265.00	2.28%	72.12%	91.79%	-10.03%
分地区						
广东省内其它地区	652,056,298.72	611,870,196.55	6.16%	-25.05%	-15.72%	-10.39%
广东省外地区	2,972,059,642.95	2,852,592,004.77	4.02%	16.06%	32.42%	-11.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
铜盐产品	销售量	吨	39,527.97	48,236.32	-18.05%
	生产量	吨	40,072.96	47,544.81	-15.72%
	库存量	吨	2,168.90	1,623.92	33.56%
锡盐产品	销售量	吨	1,097.74	1,060.05	3.56%
	生产量	吨	1,037.34	1,317.23	-21.25%
	库存量	吨	254.877	315.28	-19.16%
其他资源化产品	销售量	吨	12,309.79	14,724.63	-16.40%
	生产量	吨	12,308.24	14,687.64	-16.20%
	库存量	吨	743.07	744.62	-0.21%
稀贵金属产品	销售量	吨	17,305.25	20,768.96	-16.68%
	生产量	吨	19,227.03	20,911.79	-8.06%
	库存量	吨	2,208.25	286.47	670.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业废物资源	原材料	980,960,082.	25.49%	987,195,104.	30.21%	-0.63%

化产品销售		23		16		
工业废物资源化产品销售	直接人工	36,668,878.52	0.95%	39,309,142.72	1.20%	-6.72%
工业废物资源化产品销售	制造费用	77,207,922.29	2.01%	98,707,129.97	3.02%	-21.78%
工业废物资源化产品销售	小计	1,094,836,883.04	28.45%	1,125,211,376.85	34.43%	-2.70%
工业废物处理处置服务	主原料	137,517,328.97	3.57%	156,606,398.03	4.79%	-12.19%
工业废物处理处置服务	直接人工	85,308,527.67	2.22%	87,238,685.02	2.67%	-2.21%
工业废物处理处置服务	运输费	92,989,534.79	2.42%	89,571,401.10	2.74%	3.82%
工业废物处理处置服务	折旧费	265,546,216.23	6.90%	255,996,589.34	7.83%	3.73%
工业废物处理处置服务	处理填埋费	148,002,991.61	3.85%	150,449,506.94	4.60%	-1.63%
工业废物处理处置服务	技术服务费	6,733,643.51	0.17%	7,932,197.39	0.24%	-15.11%
工业废物处理处置服务	其他费用	124,161,803.84	3.23%	173,802,494.69	5.32%	-28.56%
工业废物处理处置服务	小计	860,260,046.62	22.35%	921,597,272.51	28.20%	-6.66%
稀贵金属回收利用	原材料	1,373,414,991.35	35.69%	677,460,850.46	20.73%	102.73%
稀贵金属回收利用	直接人工	18,088,745.25	0.47%	15,223,209.34	0.47%	18.82%
稀贵金属回收利用	制造费用	75,649,528.40	1.97%	72,282,110.58	2.21%	4.66%
稀贵金属回收利用	小计	1,467,153,265.00	38.12%	764,966,170.38	23.41%	91.79%
市政废物处理处置服务	原材料	8,725,943.93	0.23%	10,664,235.79	0.33%	-18.18%
市政废物处理处置服务	直接人工	23,873,247.92	0.62%	23,116,388.70	0.71%	3.27%
市政废物处理处置服务	制造费用	119,656,627.29	3.11%	133,136,629.16	4.07%	-10.12%
市政废物处理处置服务	小计	152,255,819.14	3.96%	166,917,253.65	5.11%	-8.78%
再生能源利用	原材料	2,005,673.44	0.05%	3,016,408.06	0.09%	-33.51%
再生能源利用	直接人工	4,395,173.65	0.11%	4,565,363.80	0.14%	-3.73%
再生能源利用	制造费用	29,061,765.22	0.76%	35,307,041.49	1.08%	-17.69%
再生能源利用	小计	35,462,612.31	0.92%	42,888,813.35	1.31%	-17.32%
环境工程及服务	原材料	10,332,441.04	0.27%	16,821,226.32	0.51%	-38.57%
环境工程及服务	直接人工	16,030,911.53	0.42%	15,577,228.08	0.48%	2.91%
环境工程及服务	制造费用	4,943,238.50	0.13%	5,510,912.21	0.17%	-10.30%
环境工程及服务	其他	39,432,693.66	1.02%	42,405,276.48	1.30%	-7.01%
环境工程及服务	小计	70,739,284.73	1.84%	80,314,643.09	2.46%	-11.92%
其他业务	原材料	13,209,323.84	0.34%	5,669,181.72	0.17%	133.00%

其他业务	其他费用	10,913,614.11	0.28%	7,352,710.30	0.22%	48.43%
其他业务	小计	24,122,937.95	0.63%	13,021,892.02	0.40%	85.25%
电子废弃物拆解	原材料	115,210,327.91	2.99%	120,148,419.41	3.68%	-4.11%
电子废弃物拆解	直接人工	11,436,635.46	0.30%	9,695,384.58	0.30%	17.96%
电子废弃物拆解	制造费用	16,843,945.39	0.44%	23,330,573.37	0.71%	-27.80%
电子废弃物拆解	小计	143,490,908.76	3.73%	153,174,377.36	4.69%	-6.32%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

参见第十节财务报告第八、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,449,370,386.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	716,977,373.72	17.82%
2	第二名	415,312,911.58	10.32%
3	第三名	132,865,102.32	3.30%
4	第四名	98,165,678.36	2.44%
5	第五名	86,049,320.97	2.14%
合计	--	1,449,370,386.95	36.02%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,156,227,354.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	582,980,537.00	17.31%

2	第二名	246,273,555.25	7.31%
3	第三名	180,160,845.10	5.35%
4	第四名	79,248,537.32	2.35%
5	第五名	67,563,879.66	2.01%
合计	--	1,156,227,354.33	34.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	90,592,850.14	113,798,514.85	-20.39%	
管理费用	436,797,024.80	438,933,743.90	-0.49%	
财务费用	168,968,798.55	164,529,249.90	2.70%	
研发费用	171,163,139.12	162,828,290.35	5.12%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
蒸发器结垢药剂清洗技术产业化	基地蒸发装置三效蒸发器、单蒸釜等在长期使用后都会出现结垢现象，严重影响正常生产运行，本项目拟开发出高效的化学药剂清洗工艺，替代人工高压水枪清洗，解决工厂设备结垢问题。	完成研究，达成目标。	(1) 建设化学药剂清洗系统； (2) 提升蒸发效率；每次进行药剂清洗操作时长低至 24h 以内。	提高生产基地蒸发器效能，提升公司经济效益。
废旧磷酸铁锂电池正极材料全量化资源综合利用	项目基于磷酸铁锂废旧电池材料选择性浸出提锂的思路，研究磷酸铁锂和主要杂质物相 (Al、Cu 等) 在提锂过程中的反应行为，考察反应条件对锂、铁回收率的影响。	完成研究，达成目标。	(1) 生产出电池级碳酸锂和磷酸铁产品； (2) 锂的回收率达到 95% 以上，铁和磷的回收率均大于 90%。	掌握磷酸铁锂电池处置核心技术，布局动力电池回收领域。
酸性氯化铵溶液除氟技术研究	为处理废液中存在的氟，减少生产设备腐蚀。拟通过该项目研究在酸性条件下，去除氟离子及氟化物。	完成研究，达成目标。	(1) 处理后氟 ≤ 8mg/L； (2) 当原料中氟离子浓度低于 50mg/L，处理成本低于 10 元/吨。	掌握除氟关键技术，延长生产设备使用寿命，提高公司经济效益。
BOE 废液绿色协同资源化处理关键技术开发及产业化	本项目的主要目的是协同处置我司 BOE 废液和蒸发母液，可同时除去氟硅酸盐、钠	本项目不仅解决了当前两种废液无害化工艺处理效果差、处理成本高的困境，而且	(1) 氟硅酸钠产品达到《GB/T 23936-2018》标准要求； (2) 进蒸发前废水中	提升公司协同处置 BOE 废液和蒸发母液的处理能力，提高公司经济效益。

	盐、氟和硫酸根离子等杂质，得到氟硅酸钠和氯化铵产品。	可实现氟硅酸钠、氯化铵的资源化回收，变无价为有价。该项目在基地进行了产业化调试，效果良好。完成研究，达成目标。	的氟含量控制在10mg/L 以内； (3) 氯化铵的纯度提升到 80%以上。	
低品位复杂含锂物料高效提锂及全量资源化关键技术研究	(1) 通过解聚锂云母中含锂硅酸盐结构，使矿相中的有价金属锂铷铯从固溶态物相转化为可被浸出态的硫酸盐物相，得到锂铷铯综合回收效率高的工艺； (2) 为公司建立“锂产品生产-应用-回收”一体化生态链中末端回收做好技术铺垫，使公司整体锂电工艺技术水平达国际领先水平。 (3) 为拓展前沿原料供应市场奠定中试线提供理论依据和基础参数。	完成研究，达成目标。	(1) 得到锂云母矿提锂工艺参数； (2) 锂资源综合回收率 $\geq 40\%$ ；铷铯综合回收率 $\geq 50\%$ ； (3) 得到碳酸锂产品，碳酸锂产品质量符合 GB/T 11075-2013《碳酸锂》标准中 Li ₂ CO ₃ -2 牌号标准。	为公司建立“锂产品生产-应用-回收”一体化生态链中末端回收做好技术铺垫，并提供锂产品高效清洁应用系统解决方案，掌握锂电工艺关键技术，为公司在锂电新能源汽车产业可持续发展上提供技术保障。
废磷酸蚀刻液制备电池级磷酸铁工艺研究	本项目拟利用 TFT-LCD 废磷酸蚀刻液中的磷源为原料，生产高附加值的电池级磷酸铁。	完成研究，达成目标。	利用 TFT-LCD 废磷酸蚀刻液制备的磷酸铁粉体达到我国化工行业标准《电池用磷酸铁》(HG/T 4701-2021) 中 I 型的各项指标要求，且钼 ≤ 300 mg/kg，磷回收率大于 80%。	该项目不仅极大地减少了公司此前处置废磷酸蚀刻液的综合填埋费用，并且能够显著减低磷酸铁生产成本，使生产的磷酸铁极具市场竞争优势。
垃圾填埋场渗滤液及其浓缩液处理技术研究(中试)	本项目利用电化学全量化处理工艺，对公司垃圾填埋场渗滤液进行深度处理至达标排放。	完成研究，达成目标。	出水 COD ≤ 100 mg/L、T-N ≤ 40 mg/L、T-P ≤ 3 mg/L、色度 ≤ 40 ，达到《生活垃圾填埋场污染控制标准》(GB 16889-2008) 表 2 要求。	解决生产基地现有垃圾渗滤液处理工艺存在大量膜浓缩液难以处理达标排放的问题。
磷酸铁锂黑粉制备工业级碳酸锂	项目研究内容为对废旧磷酸铁锂电池黑粉浸出液的净化、工业级碳酸锂的制备以及在锂价下跌行情下测算项目具有经济性的预警线。	完成研究，达成目标。	(1) 制备出《YS/T 582-2013 电池级碳酸锂》标准要求的电池级碳酸锂； 制备出《HG/T 4701-2014 电池用磷酸铁》标准要求的电池级磷酸铁。	为公司开辟新赛道提供技术支撑。
喷漆废水处理产业化	基于前期喷漆废水氧化处理小试研究结果，针对公司收运的喷漆废水新建一条氧化处理生产线，氧化去除绝大部分 COD，提高出水可生化性，氧化出水经生化处理	该项目正在有序开展中，2023 完成产线设计等工作，2024 年预计进行设备采购及进场并做产业化调试工作。	喷漆废水经氧化、除钙后，出水 COD ≤ 20000 mg/L，总氮浓度 ≤ 500 mg/L，总盐含量 $\leq 2\%$ ，钙含量 ≤ 80 mg/L，B/C ≥ 0.3 。	可将本项目新建产线扩大应用到其他有机废水氧化处理，提高基地有机废水处理和收运能力，降低处理成本。

	后达标排放。			
废离子液体资源化利用研究	解决废离子液体资源化处置问题。	完成研究，达成目标。	(1) 资源化产品符合《海绵铜》(YS/T 1366-2020) Cu-60 品级以上的海绵铜产品 (2) 铜的综合回收率 $\geq 99\%$; (3) 尾液符合委外处理单位的接收要求。	为产业化落地及市场开拓提供及时有效的技术支撑。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	499	587	-14.99%
研发人员数量占比	11.68%	11.84%	-1.32%
研发人员学历结构			
博士	7	6	16.67%
硕士	18	22	-18.18%
本科	180	211	-14.69%
大专及以下	294	348	-15.52%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	199	297	-33.00%
30~40 岁	205	196	4.59%
40 岁以上	95	94	1.06%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额 (元)	175,305,405.84	169,258,798.10	3.57%
研发投入占营业收入比例	4.36%	4.36%	0.00%
研发投入资本化的金额 (元)	4,142,266.72	6,430,507.75	-35.58%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.36%	3.80%	-1.44%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,758,045,259.98	4,472,323,812.68	6.39%
经营活动现金流出小计	4,757,015,913.84	4,188,787,282.02	13.57%
经营活动产生的现金流量净额	1,029,346.14	283,536,530.66	-99.64%

投资活动现金流入小计	1,123,349,757.07	44,559,619.31	2421.00%
投资活动现金流出小计	1,616,901,557.64	599,887,520.52	169.53%
投资活动产生的现金流量净额	-493,551,800.57	-555,327,901.21	11.12%
筹资活动现金流入小计	5,083,308,831.27	3,990,456,912.61	27.39%
筹资活动现金流出小计	3,971,323,733.56	3,623,645,007.91	9.59%
筹资活动产生的现金流量净额	1,111,985,097.71	366,811,904.70	203.15%
现金及现金等价物净增加额	619,954,473.80	96,431,125.89	542.90%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 99.64%，主要是报告期公司经营业绩亏损，以及存货增加所致。

(2) 公司筹资活动产生的现金流量净额流入较上年同期增加 203.15%，主要是报告期收到非公开发行普通股募集资金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,240,597,614.74	10.20%	622,716,432.60	5.30%	4.90%	
应收账款	1,021,948,407.16	8.40%	1,118,529,140.66	9.53%	-1.13%	
合同资产	43,110,864.60	0.35%	50,105,393.03	0.43%	-0.08%	
存货	789,824,538.47	6.49%	649,715,145.40	5.53%	0.96%	
投资性房地产	522,789,890.30	4.30%	518,285,328.05	4.42%	-0.12%	
长期股权投资	277,263,939.59	2.28%	271,341,654.23	2.31%	-0.03%	
固定资产	5,148,382,776.17	42.33%	4,306,341,813.80	36.69%	5.64%	

在建工程	225,617,248.30	1.86%	1,086,114,237.40	9.25%	-7.39%	
使用权资产	9,819,236.01	0.08%	3,496,322.14	0.03%	0.05%	
短期借款	1,268,986,439.35	10.43%	956,740,817.64	8.15%	2.28%	
合同负债	126,420,707.75	1.04%	142,285,139.51	1.21%	-0.17%	
长期借款	3,390,907,716.95	27.88%	2,577,061,794.78	21.95%	5.93%	
租赁负债	5,231,022.88	0.04%	1,961,065.63	0.02%	0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		2,057,885.84			1,170,000.00	1,110,000.00	1,806,379.00	60,251,506.84
4. 其他权益工具投资	4,242,896.51							4,242,896.51
金融资产小计	4,242,896.51	2,057,885.84			1,170,000.00	1,110,000.00	1,806,379.00	64,494,403.35
投资性房地产	518,285,328.05	-308,584.82					4,813,147.07	522,789,890.30
上述合计	522,528,224.56	1,749,301.02			1,170,000.00	1,110,000.00	3,006,768.07	587,284,293.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动为收到交易金融资产的投资收益款，投资性房地产的其他变动为固定资产转入金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告-七合并财务报表项目注释-25 所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,616,901,557.64	599,887,520.52	169.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
珠海市绿色工业服务中心项目	自建	是	工业危险废物处理	90,506,785.98	541,214,456.54	自筹资金、金融机构贷款	97.72%					
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	自建	是	工业危险废物处理	70,450,594.42	374,866,764.14	自筹资金、金融机构贷款	100.00%					
揭阳大南海石化工业	自建	是	工业危险废物处理	81,059,945.82	146,096,762.65	自筹资金、金融	100.00%					

业区 危险 废物 安全 (刚 性) 填埋 场项 目						机 构 贷 款、 募 投 资 金						
韶 关 危 险 废 物 处 理 处 置 中 心 项 目	自 建	是	工 业 危 险 废 物 处 理	10,36 5,249 .98	442,8 50,94 8.32	自 筹 资 金、 金 融 机 构 贷 款、 募 投 资 金	98.60 %					
滨 江 污 水 厂 二 期 扩 建 项 目	自 建	是	污 水 处 理	33,70 7,516 .84	34,03 8,085 .21	自 筹 资 金、 募 投 资 金	46.65 %					
合 计	--	--	--	286,0 90,09 3.04	1,539 ,067, 016.8 6	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募 集 年 份	募 集 方 式	募 集 资 金 总 额	募 集 资 金 净 额	本 期 已 使 用 募 集 资 金	已 累 计 使 用 募 集 资 金	报 告 期 内 变 更 用 途 的	累 计 变 更 用 途 的 募 集	累 计 变 更 用 途 的 募 集	尚 未 使 用 募 集 资 金 总	尚 未 使 用 募 集 资 金 用	闲 置 两 年 以 上 募 集 资
------------------	------------------	----------------------------	----------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---

				总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2023	非公开发行股票	120,000	119,430.83	53,948.87	53,948.87	0	0	0.00%	66,386.03	募集专户	0
合计	--	120,000	119,430.83	53,948.87	53,948.87	0	0	0.00%	66,386.03	--	0
募集资金总体使用情况说明											
公司严格按照规定使用募集资金，截至目前资金使用效果良好。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
揭阳大南海石化工业绿色循环中心一期项目	否	41,000	41,000	12,577.77	12,577.77	30.68%	2024年12月31日	0	不适用	否
数智化建设项目	否	18,430.83	18,430.83	1,258.58	1,258.58	6.83%	2025年12月31日	0	不适用	否
危废处理改造及升级项目	否	9,500	9,500	3,011.78	3,011.78	31.70%	2025年12月31日	0	不适用	否
江陵县滨江污水处理厂扩建(二期)项目	否	16,500	16,500	3,100.74	3,100.74	18.79%	2024年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	34,000	34,000	34,000	34,000	100.00%		0	不适用	否
承诺投资	--	119,430.83	119,430.83	53,948.87	53,948.87	--	--	0	--	--

项目小计										
超募资金投向										
不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	119,430.83	119,430.83	53,948.87	53,948.87	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 5 月 27 日召开董事会审议通过上述募投项目方案，“自筹资金预先投入金额”为该次董事会后至 2023 年 5 月 15 日期间投入金额。公司已根据实际生产经营需要，以自筹资金对上述项目进行了先期投入。截至 2023 年 5 月 15 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 133,234,924.17 元，本次拟以募集资金置换金额为 133,227,054.77 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金及利息储存于募集资金专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展的展望

2024年，东江环保将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记视察广东重要讲话、重要指示精神，全面贯彻落实全省高质量发展大会精神，推动省委“1310”具体部署在东江环保落地落实，以“保经营”、点燃“新希望”为目标，以“三极四强”（“极限降本、极速增效、极快转型”及“强考核、强激励、强约束、强容错”）为重要手段，用“打仗”的思维和状态奋力转型，努力实现新一轮高质量发展。

一是以“极限降本”实现降本增效。以“三精”管理作为推动降本增效的重要抓手，深化、强化落实各种降本措施，全方位、针对性、精细化推进“极限降本”工作。持续挖掘降本空间，牢牢扭住辅料单耗、能耗等影响生产成本的关键要素，制定降本增效奖惩方案，推动变动总成本同比下降。

二是以“极速增效”加速创收创利。充分发挥资质类别齐全、产能规模充足的优势，强化与政府、大型企业的对接合作，并通过配套增值服务落地，不断提升市场占有率。加速实施“走出去”战略，成立海外市场拓展“军团”，积极在东南亚等海外地区寻找资源化产品

销售市场及工业危废回收利用、处置等投资机会。立足全国分布的强大市场团队，拓宽稀贵金属原料收购渠道，提升议价能力，强化股东、兄弟单位资源协同，强化产、供、销管控，推动稀贵金属业务快速发展。加快开展低效无效资产处置退出，用好各地闲置资产开展铝灰、飞灰资源化利用及建筑、医疗、餐厨垃圾处置产能、场地租赁等投资合作机会，寻求资产增值增效新途径。

三是以“极快转型”推动产业优化。深入研究国务院办公厅《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》，积极参与“无废城市”“无废园区”和“无废工厂”建设，挖掘危废产业中的新空间新领域，积极拓展矿山尾矿冶炼废渣减量化、资源化等新业务，极快推进碱式碳酸铜、稳定态氢氧化铜等高端资源化产品工艺优化。极快培育做大环境服务产业，包括工业及市政污水、农村生活污水、垃圾运营管理，拓展环境咨询、设计、工程、监测、环保管家服务等，致力于成为各级政府、各园区、各企业最优质的环境方案提供者和服务商。极快布局新赛道，寻找大环保服务、资源化回收利用领域等投资并购合作机会。

四是以“强考核、强激励、强约束、强容错”增强干事创业动力、激发改革创新活力，守住风险底线、鼓励担当作为。按照总部直管、兼并重组及托管方式重新梳理企业管理体系，重新确立下属企业级别并实行差异化考核制度。设置超业绩奖励、重大贡献奖及专项奖励，积极探索多种中长期激励机制。严格坚持目标导向，根据企业经营业绩完成情况及发展情况对所属企业类别、领导班子薪酬待遇进行调整，强化公司监督体系和监督能力建设。健全试错容错纠错机制，建立风险报备制度、构建风险管理库。

（二）可能面临的风险及应对措施

1、行业持续竞争的风险

在国家对工业废物处理行业大力扶持的政策驱动下，大型国有企业和民间资本纷纷进入行业，危废处理产能大幅提升，市场竞争程度明显加剧，收运成本提升、处置价格下滑，对公司的收入和利润造成冲击。公司下一步将在做强做优主业的基础上大胆变革，围绕“极限降本、极速增效、极速转型”，以“强激励、强考核、强约束、强容错”工作思路不断提高公司生产经营管理效率，深化改革推进高质量发展。

2、安全生产及环保风险

危险废物由于其自身的腐蚀性、毒性、易燃性、反应性或感染性等特点，对于操作人员的技术、操作工艺流程以及安全管理措施有较高的行业标准和的要求。公司业务涉及危险废物的收集、贮存、处置等多个环节，且经营品类较多、经营范围较广，安全环保生产管理压力较大。公司将持续加强污染治理设施管理，提高员工合规操作意识，全面提升安全保障能力，最大化降低安全环保生产的风险。

3、金属价格波动风险

公司的资源化业务主要产品为硫酸铜、碱式氯化铜、氧化铜等资源化产品及精铋、粗银、精碲、氧化铋等稀贵金属产品。该等产品的销售价格系根据其金属元素含量并参照金属交易所公布的金属现货价格确定，可能受到金属价格波动的影响。公司将扎实做好采购-生产-销售计划，加大产品销售力度，加快经营周转速度，减少库存积压，防控金属价格波动造成的相关价格风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月04日	公司总部11楼会议室及线上方式参会	实地调研	机构	通过“价值在线” (www.ir-online.cn)以网络远程方式参与东江环保2022年度业绩说明会的投资者	了解公司基本情况、主要业务、行业情况、定增项目等	深圳证券交易所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/)
2023年04月21日	公司总部11楼会议室及“价值在线”网站	网络平台线上交流	机构	现场参会：山东国惠投资控股集团有限公司、国信证券股份有限公司、江苏瑞华投资管理有限公司、北京泰德圣投资有限公司、深圳羿拓榕杨资产管理有限公司、东方嘉富（宁波）资产管理有限公司、深圳市共同基金	了解公司经营情况、发展战略、业务布局、毛利率、成本控制等	深圳证券交易所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/)

				<p>管理有限公司、浙江韶夏投资管理有限公司、新余磐斯达资产管理有限公司</p> <p>线上参会：大成基金管理有限公司、广东塔牌创业投资管理有限公司、广州南粤基金集团有限公司、南方工业资产管理有限公司、南方天辰（北京）投资管理有限公司、山东省文化产业投资集团有限公司、华章投资控股有限公司、江西大成资本管理有限公司、中信证券股份有限公司（资管）、中国国际金融股份有限公司（资管）、财信证券有限责任公司、五矿资本控股有限公司、北京金塔股权投资有限公司、山东铁路基金发展有限公司、山东港口基金管理有限公司、广州创钰投资管理有限公司、南京玄武投资有限公司、北京理享家私募基金管理有限公司、宁波仁庆私募基金管理有限公司、国都创业投资有限责任公司、宁波佳投股权投资合伙企业（有限合伙）、维科产业投资管理有限公司、</p>		
--	--	--	--	---	--	--

				上海添橙投资管理有限公 司、牟致华、 林金涛		
--	--	--	--	------------------------------	--	--

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所有关文件的要求，持续完善公司内部法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，持续提高公司治理水平。

报告期内，公司治理结构完整、健全、清晰，整体运作规范，独立性强，信息披露合规，公司治理的实际情况符合有关要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，不断规范公司股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，积极采用网络投票等形式，扩大中小股东参与度，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，有效地保障了全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

报告期内公司召开了 4 次股东大会，分别是 2023 年第一次临时股东大会、2022 年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会及 2023 年第三次临时股东大会。会议均由公司董事会召集召开，并邀请见证律师及会计师等中介机构代表进行现场见证。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东为广东省广晟控股集团有限公司。公司与控股股东均严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定严格规范自身行为，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和内部经营机构独立运作，不受控股股东干预，确保公司重大决策按照规范程序作出。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。

2023 年，公司董事会共召开 10 次会议，历次会议均严格执行《公司章程》及相关议事规则的规定，会议决议合法有效，各项决议实施情况良好。

公司董事会严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定召集召开会议，各董事按要求出席董事会会议。各位董事勤勉尽职，在与会期间认真审议各项议案，继续致力于提高公司治理水平。

公司董事会下设战略发展委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，各专门委员会均严格按照相关议事规则履行职责，为公司董事会的决策提供了科学及专业的意见。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中非职工代表监事 2 人，职工代表监事 1 人，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。

2023 年，公司监事会共召开 7 次会议，历次会议均严格执行《公司章程》及相关议事规则的规定，会议决议合法有效，各项决议实施情况良好。

公司监事会在《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权。对公司重大经营事项、财务状况、董事及高级管理人员履职情况等有效监督并发表意见，维护了公司及全体股东的合法权益。

（五）关于信息披露

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司荣获深圳证券交易所 2022 年度信息披露考评 A 级评价。

公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东公平、真实、准确、及时地获取公司信息。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作并参加社会公益事业，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡。在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）公司制度建设完善情况以及分子公司三会运作实施情况

公司不断完善相关制度建设，提高规范运作意识，促进公司健康持续发展。报告期内，修订《公司章程》《审计与风险管理委员会议事规则》《独立董事制度》《募集资金管理办法》等，持续健全内部管理制度体系；持续开展下属企业三会审核监督工作，制订三会运作指引、落实各子公司三会文件负责人，不断规范运作流程、持续提升运作效率，有力保障公司决策上传下达、执行到位。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》相关要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司拥有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司主营业务产业结构完善，拥有从事主营业务所需的独立经营场所和经营性资产，各职能部门各司其职，建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东和实际控制人及其控制的企业的情况。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者有失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）人员独立情况

本公司董事、监事、总裁、副总裁及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东干涉公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在控股股东和其他股东单位担任任何职务。公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事、工资管理等）独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并且建立了独立的劳动、人事、工资管理、绩效考核制度，依法独立自主地确定人员的聘用、解聘。

（三）资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及各项资质、商标、专利等资产的所有权或者使用权，公司与控股股东之间的资产产权界定清晰。公司生产经营场所独立，不存在依靠控股股东控制的其他生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况

公司建立了符合自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的生产经营和办公管理机构，并依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司不存在与控股股东混合经营，不存在受控股股东、实际控制人或其他任何单位、个人干预公司机构设置的情形。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。公司已开设单独的银行账户，公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东及其他关联方共用账户或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.69%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.13%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.98%	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 18 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	35.88%	2023 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 06 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王碧安	男	51	董事长、董事	现任	2024 年 02 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
李向利	男	43	董事	现任	2024 年 02 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
余帆	男	45	董事	任免	2024 年 02 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用
黄洪刚	男	50	董事	现任	2023 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 21 日	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
刘晓轩	男	47	董事	现任	2024年02月21日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
晋永甫	男	56	董事	现任	2018年11月12日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
李金惠	男	59	独立董事	现任	2020年12月22日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
郭素颐	女	46	独立董事	现任	2020年12月22日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
萧志雄	男	53	独立董事	现任	2020年12月22日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
彭卓卓	男	43	监事会主席、 监事	现任	2024年02月21日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
江萍	男	34	监事	现任	2020年12月22日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
张好	男	34	监事	现任	2019年05月06日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
李向利	男	43	总裁	现任	2024年01月16日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
宋占林	男	49	副总裁	现任	2024年01月16日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
邓国颂	男	44	副总裁	现任	2024年01月16日	2023年12月21日	0	0	0	0	0	不适用
谭侃	男	55	董事长、 董事	离任	2018年11月12日	2024年02月21日	120,000	0	0	0	120,000	不适用
余中民	男	52	董事、 总裁	离任	2022年01月06日	2024年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
林培锋	男	47	董事	离任	2020年06月29日	2024年01月16日	0	0	0	0	0	不适用

唐毅	男	51	董事	离任	2020年12月22日	2023年11月16日	0	0	0	0	0	不适用
单晓敏	女	52	董事	离任	2020年12月22日	2023年11月16日	0	0	0	0	0	不适用
王国伟	男	39	常务副总裁	离任	2022年04月26日	2024年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
王石	男	56	副总裁	离任	2018年09月17日	2024年01月16日	28,300	0	0	0	28,300	不适用
宋卫斌	男	60	副总裁	离任	2021年12月13日	2024年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
李泽华	男	39	董事会秘书、总法律顾问	离任	2020年12月22日	2024年01月16日	0	0	0	0	0	不适用
合计	---	---	---	---	---	---	148,300	0	0	0	148,300	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王碧安	董事长、董事	被选举	2024年02月21日	董事由股东大会选举
李向利	董事	被选举	2024年02月21日	董事由股东大会选举
余帆	董事	任免	2024年02月21日	董事由股东大会选举
黄洪刚	董事	被选举	2023年12月05日	董事由股东大会选举
刘晓轩	董事	被选举	2024年02月21日	董事由股东大会选举
彭卓卓	监事会主席、监事	被选举	2024年02月21日	监事由股东大会选举
李向利	总裁	聘任	2024年01月16日	董事会聘任
宋占林	副总裁	聘任	2024年01月16日	董事会聘任
邓国颂	副总裁	聘任	2024年01月16日	董事会聘任
谭侃	董事长、董事	离任	2024年02月21日	主动离职
余中民	董事、总裁	离任	2024年01月16日	主动离职
林培锋	董事	离任	2024年01月16日	主动离职
唐毅	董事	离任	2023年11月16日	主动离职
单晓敏	董事	离任	2023年11月16日	主动离职
王国伟	常务副总裁	离任	2024年01月16日	主动离职
王石	副总裁	离任	2024年01月16日	主动离职
宋卫斌	副总裁	离任	2024年01月16日	主动离职
李泽华	董事会秘书、总法律顾问	离任	2024年01月16日	主动离职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 公司现任董事情况介绍

王碧安先生，1973 年 10 月出生，中共党员，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任广东省乳源县大布镇党委书记、人大主席；大桥镇党委书记、人大主席；乳源县委常委、援藏任西藏林芝县委副书记；广东省韶关市发展和改革局党组副书记、副局长；广东省韶关市国土资源局党组书记、局长；中共南雄市市委副书记、市长、市政府党组书记，中共南雄市委书记；深圳市中金岭南有色金属股份有限公司党委书记、董事长。现任深圳市罗湖区政协委员，中国有色金属工业协会铅锌分会轮值理事长和广东省企业联合会、广东省企业家协会副会长、中国上市公司协会理事会员代表。现任东江环保党委书记、董事长及执行董事。

李向利先生，1981 年 11 月出生，中共党员，工程硕士，高级政工师、高级人力资源师、经济师。曾任广晟有色金属股份有限公司党群人力资源部副总监、党群人事部总经理，大埔广晟稀土矿业有限公司（现大埔县新诚基工贸有限公司）党支部书记、执行董事、总经理，平远华企稀土有限公司总经理，广晟控股集团人力资源部副部长、人力资源部（党委组织部）部长。现任东江环保党委副书记、执行董事及总裁。

余帆先生，1979 年 2 月生，中共党员，硕士研究生学历，毕业于武汉大学工商管理专业（本科）及上海财经大学工商管理专业（硕士），一级企业人力资源管理师。曾任广东省红岭集团有限公司团委书记、纪委副书记、党群人事部部长、监察审计室主任，广东省广晟建设投资集团有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席，广东省广晟置业集团有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席，广东省广晟国宏地下空间投资建设有限公司监事会监事长，东江环保监事及监事会主席。现任东江环保党委副书记、工会主席及执行董事。

黄洪刚，男，1974 年 4 月出生，中共党员，大学本科学历。曾任广东省广晟酒店集团有限公司法律事务部副部长、部长、综合法务部部长，广晟控股集团（曾用名：广东省广晟资产管理有限公司）法律事务部高级主管、副部长、董事会办公室（法务中心）副主任、法律与风控事务部副部长，其中 2021 年 12 月至 2023 年 10 月兼任广东省稀土产业集团有限公司董事、广东省广晟置业集团有限公司董事。现任广晟控股集团派驻上市公司专职董事，任东江环保非执行董事、深圳市中金岭南有色金属股份有限公司董事、广东风华高新科技股份有限公司董事、广晟有色金属股份有限公司董事。

刘晓轩先生，1977 年 7 月生，中共党员，大学本科学历，工程硕士学位，高级工程师。历任上海宝钢新型建材科技有限公司总经理助理兼产业发展部经理、副总经理，上海宝钢磁业有限公司副总经理

（主持工作）、总经理、党总支书记，宝武集团环境资源科技有限公司转底炉事业部总经理兼湛江宝发赛迪总经理，宝武集团环境资源科技有限公司总经理助理兼转底炉事业部总经理、党支部书记、湛江宝发赛迪总经理，现任宝武集团环境资源科技有限公司副总经理、党委委员，兼任东江环保非执行董事。

晋永甫先生，1968 年 10 月生，大学学历，学士学位，会计师、政工师。先后任江苏省纺织品进出口公司财务部副经理，江苏省纺织品进出口集团捷泰公司总经理，江苏开元股份有限公司总经理办公室主任、总经理助理兼投资发展部经理，江苏汇鸿股份有限公司总经理助理兼投资发展部经理，江苏汇鸿汇升投资管理有限公司总经理，江苏汇鸿国际集团股份有限公司办公室副主任、信息中心总监、办公室主任、投资管理部总经理，江苏汇鸿东江环保有限公司董事，江苏汇鸿汇升投资管理有限公司党总支书记、董事长，江苏汇鸿创业投资有限公司党支部书记、董事长，江苏汇鸿国际集团资产管理有限公司党总支书记、董事长，江苏汇鸿国际集团股份有限公司副总裁、党委委员。现任江苏省苏豪控股集团有限公司副总裁、党委委员，江苏汇鸿国际集团股份有限公司副董事长、党委副书记，兼任东江环保非执行董事。

李金惠先生，1965 年 9 月生，中共党员，博士，清华大学环境学院院长聘教授、博士生导师，循环经济与城市矿产研究团队首席科学家，现任联合国环境署巴塞尔公约亚太区域中心执行主任、中国环境科学学会循环经济分会主任、中国管理科学学会环境管理专委会主任、中国环境保护产业协会固体废物处理利用专业委员会副主任兼秘书长。研究成果城市循环经济共性技术研究获得国家科技进步二等奖（排名第 1，2016），并于 2016 年入选第二批国家环境保护专业技术领军人才，2021 年获聘教育部“长江学者奖励计划”特聘教授，曾获联合国环境署奖励和表彰函各 2 次、省部级科技奖励 20 余项。担任循环经济英文期刊主编，环境工程学报（副主编），东江环保独立董事，兼任中建环能科技股份有限公司和江西格林循环产业股份有限公司独立董事。

萧志雄先生，1971 年 3 月生，香港中文大学工商管理学学士学位，曾为美国注册会计师公会会员，现为香港会计师公会非执业会计师及香港独立非执行董事协会会员。于 1994 年加入毕马威会计师事务所（香港），并于 2008 年至 2018 年 6 月期间先后担任合伙人、毕马威中国房地产业主管合伙人及毕马威中国（华南区）资本市场发展主管合伙人。曾担任绿景（中国）地产投资有限公司执行董事及荣万家服务股份有限公司独立非执行董事，现任东江环保、中铝国际工程股份有限公司、中原建业有限公司、微创脑科学有限公司及 China Gas Industry Investment Holdings Co., Ltd 之独立董事。

郭素颐女士，1978 年 9 月生，民革党员，本科学历。现任广东金轮律师事务所高级合伙人、广州仲裁委员会、厦门仲裁委员会仲裁员，东江环保独立董事，兼任广东外语外贸大学法学院法律硕士研究生校外导师、华南理工大学法学院全日制法律硕士校外研究生导师、广东省律师协会国有资产法律专业委员会副主任、广州市律师协会律师行业发展与改革委员会秘书长。

（2）公司现任监事情况介绍

彭卓卓先生，1981 年 8 月出生，中共党员，2004 年 6 月入党，2006 年 7 月毕业于中山大学软件学院（现为数据科学与计算机学院）软件工程硕士专业，硕士研究生，审计师，高级政工师。历任广东省审计厅科员、副主任科员、主任科员，广东省国资委纪委广东省监察厅派驻省国资委监察专员办公室主任科员，广东省铁路建设投资集团有限公司监察审计部副部长，广晟控股集团纪检监察室副主任、主任，深圳市中金岭南有色金属股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。现任东江环保纪委书记、监事及监事会主席。

江萍女士，1990 年 7 月生，中共党员，在职研究生学历，中山大学公共管理硕士，中级会计师、注册会计师、注册税务师。曾任广东省电子信息产业集团有限公司计划财务部助理员、助理主管，期间曾在广东省人民政府国有资产监督管理委员会巡察办借调挂职副科长；现任广晟控股集团纪检监察室主管、东江环保监事。

张好先生，1990 年 4 月出生，中共党员，大专学历。曾任深圳市东江恺达运输有限公司全盘会计、深圳市宝安东江环保技术有限公司财务主管，现任东江环保监事、纪律检查室主管。

（3）公司现任高级管理人员情况介绍

宋占林先生，1975 年 8 月出生，中共党员，本科学历，硕士学位，高级经济师。曾任广西中金岭南矿业有限责任公司党委书记、董事、常务副总经理，深圳市中金岭南有色金属股份有限公司人力资源部副总经理、培训与职业技能鉴定中心主任、人力资源部总经理。现任东江环保党委委员、副总裁，代行董事会秘书职责。

邓国颂先生，1980 年 8 月出生，中共党员，硕士研究生学历，环境管理高级工程师。曾任深圳市人居环境委员会（现为深圳市生态环境局）污染防治处、固体废物和声环境管理处主任科员，深圳市华藤环境信息科技有限公司总经理，东江环保安全环保部部长、安全总监，经营管理部负责人。现任东江环保党委委员、副总裁，代行财务负责人职责。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄洪刚	广东省广晟控股集团有限公司	派驻上市公司专职董事	2023 年 09 月 01 日		是
刘晓轩	宝武集团环境资源科技有限公司	副总经理、党委委员			是
晋永甫	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	副董事长、副总裁、党委委员	2018 年 04 月 01 日		是
江萍	广东省广晟控股集团有限公司	纪检监察室主管	2022 年 01 月 01 日		是

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王碧安	中国有色金属工业协会铅锌分会	轮值理事长	2021年10月27日		否
王碧安	深圳市罗湖区政协	政协委员	2021年10月01日		否
王碧安	广东省企业联合会、广东省企业家协会	副会长	2021年10月27日		否
王碧安	中国上市公司协会	理事会员代表	2022年09月21日		否
黄洪刚	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	董事	2023年11月16日		否
黄洪刚	广东风华高新科技股份有限公司	董事	2023年11月30日		否
黄洪刚	广晟有色金属股份有限公司	董事	2023年11月17日		否
晋永甫	江苏汇鸿汇升投资管理有限公司	董事长	2018年11月01日	2023年11月01日	否
晋永甫	江苏省苏豪控股集团有限公司	副总裁、党委委员	2023年08月01日		是
晋永甫	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	副董事长	2023年12月27日	2025年10月26日	否
晋永甫	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	董事	2023年09月29日	2025年10月26日	否
晋永甫	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	副总裁	2022年04月07日	2023年09月12日	是
晋永甫	江苏汇鸿国际集团股份有限公司	金融投资事业部党总支书记、总监	2021年12月01日	2023年11月01日	是
晋永甫	江苏汇鸿国际集团资产管理有限公司	董事长	2021年12月01日	2023年11月01日	否
晋永甫	江苏汇鸿创业投资有限公司	董事长	2021年12月01日	2023年11月01日	否
郭素颐	广东金轮律师事务所	高级合伙人	2013年07月25日		是
郭素颐	广州仲裁委员会	仲裁员	2017年04月16日		是
郭素颐	厦门仲裁委员会	仲裁员	2023年03月31日		是
郭素颐	广东外语外贸大学法学院	法律硕士研究生校外导师	2022年06月01日		否
郭素颐	华南理工大学法学院	全日制法律硕士校外研究生导师	2015年12月25日		否
郭素颐	广州市律师协会	律师行业发展与改革委员会秘书长	2020年09月01日		否
郭素颐	广东省律师协会	国有资产法律专业委员会副主任	2022年04月01日		否
萧志雄	CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT	独立非执行董事	2020年12月28日		是

	HOLDINGS CO. LTD.				
萧志雄	中原建业有限公司	独立非执行董事	2021年05月28日		是
萧志雄	中铝国际工程股份有限公司	独立非执行董事	2022年04月08日		是
萧志雄	微创脑科学有限公司	独立非执行董事	2022年07月14日		是
李金惠	清华大学环境学院	教授	1999年06月25日		是
李金惠	联合国环境署巴塞尔公约亚太区域中心	执行主任	2016年09月01日		否
李金惠	中国环境科学学会循环经济分会	主任	2016年01月01日		否
李金惠	中国环境保护产业协会固体废物处理利用专业委员会	副主任兼秘书长	2016年03月01日		否
李金惠	环境工程学报	副主编	2018年09月01日		否
李金惠	中建环能科技股份有限公司	独立董事	2019年01月28日		是
李金惠	江西格林循环产业股份有限公司	独立董事	2020年11月26日		是
李金惠	中国管理科学学会环境管理专业委员会	主任	2015年01月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

- (1) 董事会薪酬与考核委员会就公司董事、监事及高级管理人员的报酬向董事会提出建议；
- (2) 董事会审议通过相关董事、监事报酬方案并同意提交股东大会审议；
- (3) 董事会审议决定高级管理人员的报酬；
- (4) 股东大会审议决定董事、监事报酬。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

同类公司支付的薪酬、须付出的时间及职责以及公司及其附属公司内其它职位的雇用条件。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

按照公司相关制度支付基本工资，根据年度业绩考核支付绩效工资。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
余帆	男	45	董事	任免	75.62	否
黄洪刚	男	50	董事	现任	0	是
晋永甫	男	56	董事	现任	0	是
李金惠	男	59	独立董事	现任	15	否
郭素颐	女	46	独立董事	现任	15	否
萧志雄	男	53	独立董事	现任	15	否
江萍	男	34	监事	现任	0	是
张好	男	34	监事	现任	30.21	否
谭侃	男	55	董事长、董事	离任	83.97	否
余中民	男	52	董事、总裁	离任	80.89	否
林培锋	男	47	董事	离任	75.69	否
唐毅	男	51	董事	离任	0	是
单晓敏	女	52	董事	离任	0	是
王国伟	男	39	常务副总裁	离任	69.5	否
王石	男	56	副总裁	离任	73.73	否
宋卫斌	男	60	副总裁	离任	74.71	否
李泽华	男	39	董事会秘书、总法律顾问	离任	87.29	否
合计	--	--	--	--	696.61	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十八次会议	2023年02月27日	2023年02月28日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第二十八次会议决议公告》
第七届董事会第二十九次会议	2023年03月30日	2023年03月31日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第二十九次会议决议公告》
第七届董事会第三十次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十次会议决议公告》
第七届董事会第三十一次会议	2023年05月09日	2023年05月10日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十一次会议决议公告》
第七届董事会第三十二次会议	2023年05月29日	2023年05月30日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十二次会议决议公告》
第七届董事会第三十三次会议	2023年07月24日	2023年07月26日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十三次会议决议公告》
第七届董事会第三十四次会议	2023年08月25日	2023年08月26日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十四次会议决议公告》
第七届董事会第三十五次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十五次会议决议公告》
第七届董事会第三十六次会	2023年11月15日	2023年11月16日	详见公司于巨潮资讯网披露

议			的《第七届董事会第三十六次会议决议公告》
第七届董事会第三十七次会议	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《第七届董事会第三十七次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谭侃	10	5	5	0	0	否	4
余中民	10	5	5	0	0	否	4
林培锋	10	5	5	0	0	否	4
黄洪刚	1	1	0	0	0	否	0
唐毅	9	4	5	0	0	否	3
单晓敏	8	4	4	0	0	否	3
晋永甫	10	5	5	0	0	否	4
李金惠	10	0	10	0	0	否	4
萧志雄	10	0	10	0	0	否	4
郭素颐	10	0	10	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》及有关法律法规及规范性文件的要求，积极出席董事会、股东大会，结合实际情况对公司重大事项和经营决策提出了相关建议和意见，经充分讨论和形成了一致决议，推动和督促管理层执行董事会决议，有效维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次	召开日期	会议内容	提出的重要	其他履行职	异议事项具
-------	------	-------	------	------	-------	-------	-------

		数			意见和建议	责的情况	体情况（如有）
第七届董事会审计与风险管理委员会	萧志雄（主任委员）、李金惠、郭素颐	5	2023年03月30日	审议《关于2022年度报告、摘要及年度业绩公告的议案》《关于2022年度内部控制评价报告的议案》《关于审计部2022年度工作报告及2023年度工作计划的议案》等议案	公司审计与风险管理委员会严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计与风险管理委员会议事规则》开展工作，根据议案实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	董事会审计与风险管理委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用
第七届董事会审计与风险管理委员会	萧志雄（主任委员）、李金惠、郭素颐	5	2023年04月26日	审议《关于2023年第一季度报告的议案》	公司审计与风险管理委员会严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计与风险管理委员会议事规则》开展工作，根据议案实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	董事会审计与风险管理委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用
第七届董事会审计与风险管理委员会	萧志雄（主任委员）、李金惠、郭素颐	5	2023年07月20日	审议《关于聘任2023年度会计师事务所的议案》	公司审计与风险管理委员会严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会议事规	董事会审计与风险管理委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认	不适用

					则》《董事会审计与风险管理委员会会议事规则》开展工作，根据议案实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	
第七届董事会审计与风险管理委员会	萧志雄（主任委员）、李金惠、郭素颐	5	2023 年 08 月 23 日	审议《关于本公司 2023 年半年度报告全文、摘要及半年度业绩公告的议案》《关于变更会计政策的议案》	公司审计与风险管理委员会严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计与风险管理委员会会议事规则》开展工作，根据议案实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	董事会审计与风险管理委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用
第七届董事会审计与风险管理委员会	萧志雄（主任委员）、李金惠、郭素颐	5	2023 年 10 月 26 日	审议《关于本公司 2023 年第三季度报告的议案》	公司审计与风险管理委员会严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计与风险管理委员会会议事规则》开展工作，根据议案实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通	董事会审计与风险管理委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用

					过所有议案。		
第七届董事会薪酬与考核委员会	报告期内成员为：郭素颐（主任委员）、萧志雄、李金惠	1	2023年10月26日	审议《关于制定〈董事长及高级管理人员年度绩效考核实施细则〉的议案》《关于董事长及高级管理人员2022年度绩效考核结果的议案》《关于董事长及高级管理人员2022年度薪酬清算的议案》	薪酬及考核委员会同意制定《董事长及高级管理人员年度绩效考核实施细则》，并审议通过了董事长及高级管理人员2022年度业绩考核结果和薪酬清算。	董事会薪酬与考核委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用
第七届董事会提名委员会	报告期内成员为：李金惠（主任委员）、谭侃、萧志雄	2	2023年03月30日	审议《关于检视公司董事及高级管理人员教育背景及专业经验等情况的议案》	提名委员会严格审核并确认拟任董事的任职资格，确保公司提名选举程序符合《公司章程》的相关规定，审议通过了《关于检视公司董事及高级管理人员教育背景及专业经验等情况的议案》	董事会提名委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用
第七届董事会提名委员会	报告期内成员为：李金惠（主任委员）、谭侃、萧志雄	2	2023年11月15日	《关于提名黄洪刚为第七届董事会非独立董事候选人的议案》	提名委员会严格审核并确认拟任董事的任职资格，确保公司提名选举程序符合《公司章程》的相关规定，审议通过了《关于检视公司董事及高级管理人员教育背景及专业经验等情况的议案》	董事会提名委员会严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关要求，认真查阅议案材料、提出专业意见，勤勉尽职地履行专业委员会职责，积极维护公司及全体股东权益。	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	82
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,189
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,271
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,271
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,379
销售人员	330
技术人员	696
财务人员	171
行政人员	695
合计	4,271
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	85
本科	835
大专	947
中专及以下	2,404
合计	4,271

2、薪酬政策

报告期内，公司继续推进三项制度改革工作，完善薪酬决定机制和管控模式。一是落实薪酬与效益强联动。进一步优化薪酬标准结构，完善奖励核算规则，层层落实干部及员工个人浮动薪酬与组织效益的强联动。二是创新精准激励方案。面对外部市场环境变化、内部经营环境变化，瞄准现有业务领域，探索研究个性化、针对性的奖励举措；印发《事业部、分子公司利润奖励方案》《事业部、分子公司领导班子成员薪酬结构及考核方案》等，同时公司在业务结算成熟的华东片区的分子公司推行降本激励方案，实现“管理精细化”，调动全

员参与成本管理的主观能动性，制定降本增效方案。三是推行中长期激励机制。2023 年继续推行 5 家单位的超额利润分享激励方案，切实激发干部职工主观能动性。

3、培训计划

报告期内，根据公司党委的部署，公司积极推动干部队伍的甄选与培养，选优配强领导班子成员，储备年轻干部梯队。一是举办“飞龙计划 2023”培训班。创新采取“2+4+N”学习模式，通过有创新、重结果的训前、训中和训后的学习环节设计，提升洞察行业趋势能力与敏锐度，激发探索业务创新及转型突破的思路。二是以“人人为师、知识共享”为主题、以众创百门微课为目标，首次创新举办了“人人师”微课大赛，搭建了党建类、安全环保类和办公室（工会）三大领域类别微课，吸引了总部及下属企业职工热情参与。以“微学习”激发职工能力“大提升”，充分发挥“赛教融合”在人才培养中的积极效应。三是持续优化“管培菁英”“东江之星”项目，组织开展 2022-2023 年度东江之星培训班，为公司干部人才队伍持续输送新鲜血液。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为进一步健全公司科学、持续和稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策的透明度和可操作性，切实保护投资者的合法权益，根据《公司法》及中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，综合考虑公司战略规划、经营状况、股东回报等因素，公司已制订《未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》，并已经公司 2020 年度股东大会审议通过。未来公司将继续按照新的股东回报规划进行利润分配，持续回报股东及保护股东的合理权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据国家有关法律法规的规定，以及《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际，公司制定了与之相适应的管理体系和健全完整的内部控制制度以及相关工作细则，旨在以健全完善的管理制度为基础，形成严密可靠的内部控制防线和机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

报告期内，公司持续推进内部控制制度的建立健全，共计新增或修订了规章制度 17 项。随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，未来公司将持续完善内部控制制度，加大内部控制制度的执行力度，强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

根据公司《内部控制评价工作管理办法》，我们对公司报告期内的内部控制实施情况进行了有效评价，我们认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制和非财务报告内部控制，公司内部控制制度得到有效执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的	已采取的解决	解决进展	后续解决计划
------	------	------	--------	--------	------	--------

			问题	措施		
--	--	--	----	----	--	--

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见 2023 年度内部控制自我评价报告	详见 2023 年度内部控制自我评价报告
定量标准	详见 2023 年度内部控制自我评价报告	详见 2023 年度内部控制自我评价报告
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
东江环保股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

公司在日常经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》等环境保护相关法律法规；严格执行《环境空气质量标准》（GB3095-2012）《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）《声环境质量标准》（GB3096-2008）《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）《危险废物填埋污染控制标准》（GB 18598—2019）《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597—2023）《排污许可证申请与核发技术规范-危险废物焚烧》HJ1038-2019《排污单位自行监测技术指南 总则》HJ817-2017《排污许可证申请与核发技术规范-无机化学工业》HJ1035-2019《排污许可证申请与核发技术规范-有色金属工业-再生金属》HJ863.4-2018《排污许可证申请与核发技术规范-工业固体废物和危险废物治理》HJ1033-2019 等行业标准。

2、环境保护行政许可情况

公司下属单位均严格执行排污许可证制度，按规定领取并更换排污许可证，按时排污申报和环境信息公开。2023 年公司下属企业均按要求及时足额缴纳环保税，无欠缴情况。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

(1) 重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度（水：mg/L；气：mg/m ³ ）	执行的污染物排放标准	排放总量（吨/年）	核定的排放总量（吨/年）	超标排放情况
昆山市千灯三废净化有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	位于废水处理车间东侧	COD: 500; 氨氮: 25	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	COD: 0.42471 氨氮: 0.00727	无总量控制标准	无
江苏东江环境服务有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	位于填埋厂区污水处理站	COD: 200; 氨氮: 30	《危险废物填埋污染控制标准》；（GB18598-2019）	COD: 0.859429 氨氮: 0.168042	COD: 6.862; 氨氮: 0.677	无
	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	位于焚烧厂区污水处理站	COD: 500; 氨氮: 35	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	COD: 0.474639 氨氮: 0.084249		
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	位于焚烧车间西南侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染物控制标准》（GB18484-2020）	SO ₂ : 0.28199 NO _x : 2.18594	SO ₂ : 15.7248; NO _x : 35.643	无
绍兴华鑫环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	2	焚烧车间南侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染物控制标准》（GB18484-2020）	SO ₂ : 1.2 NO _x : 44.35	SO ₂ : 87.3; NO _x : 70.7	无
	废气				焚烧车间南侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染物控制标准》（GB18484-2020）			
盐城市沿海固体废物处置有限公司	废气	颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、VOCs	有组织排放	1	热解炉焚烧车间南侧	颗粒物: 30 SO ₂ : 100、 NO _x :300、 VOCs: 60	《危险废物焚烧污染物控制标准》（GB18484-2020）	颗粒物: 0.4904 SO ₂ : 1.5249 NO _x : 14.1529	颗粒物: 9.896 SO ₂ : 19.8547 NO _x : 58.4672	无
	废气				回转窑焚烧车间北侧					
克拉玛依沃森环保	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	位于焚烧车间西侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染物控制标准》（GB18484-2020）	SO ₂ : 1.24 NO _x : 9.57	SO ₂ : 8.989; NO _x : 26.968	无

科技有限公司										
福建绿洲固体废物处置有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	2	位于焚烧车间西南侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020) 《医疗废物处理处置污染控制标准》(GB39707—2020)	颗粒物: 1.22 SO ₂ : 6.78 NO _x : 21.85	颗粒物: 4.4344 SO ₂ : 14.782 NO _x : 44.3466	无
龙岩绿洲环境科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x 、烟尘	有组织排放	1	位于焚烧车间北侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 烟尘: 30	《医疗废物处理处置污染控制标准》(GB39707-2020)	SO ₂ : 1.38665 NO _x : 4.66261 烟尘: 0.18652	SO ₂ : 7.16 NO _x : 16.33 烟尘: 3.024	无
厦门东江环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物	有组织排放	3	位于厂区东南角	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 颗粒物: 30	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	颗粒物: 0.189 SO ₂ : 0.512 NO _x : 4.241	SO ₂ : 19.28; NO _x : 78.48; 颗粒物: 7.13	无
东莞市恒建环保科技有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	厂区西南面	COD: 30; 氨氮: 1.5	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002) □类水质标准(基本项目)、广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准和《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015 的较严值	COD: 0.04 氨氮: 0.002	COD: 2.67; 氨氮: 0.14	无
湖南东江环保投资发展有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	废水车间的南侧	COD: 100; 氨氮: 25	《生活垃圾填埋场污染控制标准》(GB 16889-2008) 表 2	COD: 0.4521 氨氮: 0.0645	无总量控制标准	无
衡水睿韬环保技术有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧车间 1	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020	SO ₂ : 0.697503 NO _x : 8.640491	SO ₂ : 42.9; NO _x : 91.96	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧车间 2	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020			

深圳市宝安东江环保技术有限公司	废水	COD、氨氮	间歇式排放	1	位于工厂物化车间西侧	COD: 30; 氨氮: 1.5	《电镀污染物排放标准》(DB44/1597-2015)表3“水污染特别排放限值”与《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)IV类标准两者中的严者	COD: 0.860 氨氮: 0.0065	COD: 5.24; 氨氮: 0.26	无
湖北省天银危险废物集中处置有限公司	废水	COD、氨氮	废水间歇式排放	1	位于废水车间西侧	COD: 500; 氨氮: 35	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	COD: 0.969097 氨氮: 0.077951	COD: 3.29 氨氮: 0.53	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	烟气有组织排放	1	位于焚烧车间	NO _x : 300; SO ₂ : 100	《危险废物焚烧污染物控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 0.19971 NO _x : 0.86095	SO ₂ : 31.81 NO _x : 93.85	无
东莞市虎门绿源水务有限公司	废水	COD、氨氮、TN、TP	宁洲污水厂废水连续性排放; 海岛污水厂废水间歇性排放	2	宁洲污水处理厂位于厂区东北侧, 海岛污水处理厂位于厂区东南侧	COD: 40; 氨氮: 8; TN: 20; TP: 1	出水 COD 执行广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)表4第二类污染物, 第二时段一级标准; 其他指标执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 B 标准	宁洲: COD: 850.761吨; 氨氮: 35.24吨; TN: 540.80吨; TP: 12.09吨 海岛: COD: 71.02吨; 氨氮: 7.15吨; TN: 40.61吨; TP: 1.78吨	宁洲: COD: 1460, 氨氮: 292, TN: 730, TP: 36.5; ; 海岛: COD: 146, 氨氮: 29.2, TN: 73, TP: 3.65	无
惠州市东江环保技术有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	生化车间西南侧	COD: 50; 氨氮: 8	COD 和氨氮执行《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015)表3标准	COD: 0.0246 氨氮: 0.0017	无总量控制标准	无
江门市东江环保技术有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	废水处理车间北侧	COD: 20; 氨氮: 1	《地表水环境质量标准》(GB-3838-2002)Ⅲ类水质标准	COD: 0.237 氨氮: 0.009	COD: 3.141; 氨氮: 0.162	无
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	生化车间东南侧	COD: 20; 氨氮: 1	《地表水环境质量标准》GB 3838-2002 Ⅲ类水质标准	COD: 0.0184 氨氮: 0.00023	COD: 0.3762; 氨氮: 0.01881	无

清远市新绿环境技术有限公司	废水	COD、氨氮	间歇式排放	1	厂区总排口	COD: 90; 氨氮: 10	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	COD: 0.016 氨氮: 0.00069	COD: 1.78; 氨氮: 0.6	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	锅炉废气排放口	SO ₂ : 200; NO _x : 200	广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	SO ₂ : 0.23 NO _x : 1.92	SO ₂ : 32.608; NO _x : 40.76	无
仙桃东江环保科技有限公司	废水	COD、氨氮	连续性排放	1	厂区北部	COD: 50; 氨氮: 5	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)中的一级A排放标准	COD: 192.86 氨氮: 8.298	COD: 547.5; 氨氮: 65.55	无
嘉兴德达资源循环利用有限公司	废水	COD、氨氮	一企一管排入污水处理厂	1	废水车间北侧	COD: 500; 氨氮: 35	COD执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准; 氨氮执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)	COD: 0.435 氨氮: 0.0088	COD: 2.797; 氨氮: 0.28	无
江西东江环保技术有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	物化车间排放口	COD: 500; 氨氮: 35	COD执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4三级标准, 氨氮执行园区污水处理厂进水要求	COD: 0.9665 氨氮: 0.3022	COD: 5.2 氨氮: 0.76	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧车间	SO ₂ : 100 NO _x : 300;	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 1.5655 NO _x : 24.3630	SO ₂ : 25.27 NO _x : 47.76	无
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	厂区南侧	COD: 60; 氨氮: 8	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级B标准及广东省《水污染排放限值标准》(DB44/26-2001)第二时段一级标准, 两者中的严者。	COD: 0.082 氨氮: 0.0083	无总量控制标准	无

处理有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧炉废气排放口	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2020)	SO ₂ : 0.20 NO _x : 10.75	SO ₂ : 11.211; NO _x : 35.035	无
厦门绿洲环保产业有限公司	废气	颗粒物、非甲烷总烃、汞及其化合物、铅及其化合物、二甲苯、苯乙烯、氯化氢	有组织排放	9	生产车间天台 4 个排放口, 冰箱拆解车间 1 个排放口, 废塑料车间 1 个排放口, 废钢车间 1 个排放口, 玻璃车间 1 个排放口, 污水站 1 个排放口	颗粒物: 30 非甲烷总烃: 60 汞及其化合物: 0.012 铅及其化合物: 0.70 二甲苯: 15 氯化氢: 30 硫化氢: 0.06 氨: 1.5	颗粒物、非甲烷总烃、二甲苯、氯化氢执行厦门市《大气污染物排放标准》(DB35/323-2018); 汞及其化合物、铅及其化合物执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996); 氨、硫化氢、苯乙烯执行《恶臭污染物排放标准(GB 14553-93)》	颗粒物: 0.854180 氯化氢: 0.231544 铅及其化合物: 0.004120 汞及其化合物: 0.000195 二甲苯: 0.000017 苯乙烯: 0.000017 非甲烷总烃: 0.127227	无总量控制标准	无
三明绿洲环境科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物	有组织排放	1	焚烧炉废气排放口	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 颗粒物: 30	医疗废物处理处置污染控制标准 (GB39707-2020)	SO ₂ : 0.397 NO _x : 1.16 颗粒物: 0.105	SO ₂ : 1.55 NO _x : 4.66 颗粒物: 0.47	无
韶关东江环保再生资源发展有限公司	废水	废水: COD、氨氮	间歇性排放	1	物化废水车间生活废水排放口	COD: 90; 氨氮: 10	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)、《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)	COD: 0.09009 氨氮: 0.005495	COD: 11.67 氨氮: 1.213	无
	废气	废气: SO ₂ 、NO _x 、烟尘	有组织排放	1	焚烧车间废气排放口	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 烟尘: 30	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB 18484-2020)	SO ₂ : 2.59104 NO _x : 7.98951 烟尘: 0.57446	SO ₂ : 47.4 NO _x : 30.947 烟尘: 7.814	无
	废气	废气: SO ₂ 、NO _x 、烟尘	有组织排放	1	重金属污泥综合利用车间废气排放口	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 烟尘: 30	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB 18484-2020)	SO ₂ : 0 NO _x : 0 烟尘: 0		无
潍坊东江环保蓝海	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	物化/废水车间北侧	COD: 1500; 氨氮: 100	开发区污水处理厂接收标准	COD: 12.5 氨氮: 0.536	COD: 32; 氨氮: 4.8	无

环境保护有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧车间南侧	SO ₂ : 50; NO _x : 100	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)和《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)的较严者	SO ₂ : 2.33 NO _x : 6.73	SO ₂ : 25.3; NO _x : 36.2	无
东江环保股份有限公司(罗湖区餐厨垃圾项目部)	废气	SO ₂ 、NO _x 、氨气、H ₂ S、颗粒物	有组织排放	3	锅炉烟气排放口、综合除臭排放口、发电排放口	综合除臭排放口:氨气: 1.5; H ₂ S: 0.06 锅炉烟气排放口:SO ₂ : 50;NO _x : 150; 颗粒物: 20 发电排放口:SO ₂ : 35;NO _x : 50;	综合除臭排放口的氨气和 H ₂ S 执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93); 锅炉烟气排放口的 SO ₂ 和 NO _x 执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019); 发电排放口的 SO ₂ 和 NO _x 执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	SO ₂ : 0.021 NO _x : 0.091 颗粒物: 0.001	SO ₂ : 1.2255; NO _x : 1.8725; 颗粒物: 0.2181	无
荆州东江环保科技有限公司	废水	COD、氨氮	连续性排放	1	厂区西北角	COD: 50; 氨氮: 5	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002中的一级 A 排放标准	COD: 81.56 氨氮: 2.826	COD: 1095; 氨氮: 109.5	无
南通东江环保技术有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	6	焚烧炉北侧; 仓库东西侧	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 0.76949 NO _x : 5.24107	SO ₂ : 23.814; NO _x : 54.49	无
	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	污水处理站北侧, 连接污水处理厂	COD: ≤500; 氨氮: ≤35	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	COD: 1.460444 氨氮: 0.081313	COD: 5.96; 氨氮: 0.356	无
福建兴业东江环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	位于厂区西北角	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)表 3 中处理规模≥2500kg/h 对应的排放限值	SO ₂ : 1.263797 NO _x : 15.014276	SO ₂ : 10.6 NO _x : 33.12	无
	废水	COD、氨氮	间歇式排放	1	位于废水车间北侧	COD:500; 氨氮:45	COD 执行《污水综合排放标准》(GB8978—1996)表 4 三级标准, 氨氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T-31962-2015)中的 A 级标准	COD: 0.463956 氨氮: 0.010887	无总量控制标准	无

仙桃绿怡环保科技有限公司	废水	COD、氨氮	有组织排放	1	位于厂区西北侧污水处理站	COD: 400; 氨氮: 25	《污水综合排放标准》(GB 18918-2002) 三级标准及园区污水处理厂进水要求	COD: 0.914 氨氮: 0.085	COD: 5.7 氨氮: 0.85	无
佛山市富龙环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	锅炉废气排放口	SO ₂ : 50 NO _x : 150	《锅炉大气污染物排放限值》(DB44/765-2019)	SO ₂ : 0.0012 NO _x : 0.04	SO ₂ : 0.159 NO _x : 0.745	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧烟气排放口	SO ₂ :100 NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 0.263 NO _x : 17.096	SO ₂ : 48 NO _x : 137.78	无
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧炉废气排放口, 位于厂区南侧, 焚烧车间与物化车间之间	SO ₂ : 100; NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 1.48 NO _x : 5.988	SO ₂ : 42.012; NO _x : 126.036	无
郴州雄风环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	4	6号仓库东侧; 铅电解东侧; 7号仓库东侧; 位于厂区西侧	SO ₂ : 850; NO _x : 240	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准; 《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 表 2/表 4 二级标准	SO ₂ : 15.913292 NO _x : 24.282439	SO ₂ : 208.589; NO _x : 34.25	无
南昌新冠能源开发有限公司	废气	NO _x	有组织排放	1	厂区发电机组	NO _x : 240	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准	NO _x : 38.74	NO _x : 68.42	无
绵阳东江环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物	有组织排放	1	焚烧炉废气排气口	SO ₂ : 100; NO _x : 300; 颗粒物: 30	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 0.06014 NO _x : 9.40135 颗粒物: 0.12741	SO ₂ : 14.036400 NO _x : 42.1092000 颗粒物: 4.210920	无

珠海市东江环保科技有限公司	废水	COD、氨氮	间歇性排放	1	废水处理车间废水排放口	COD: 100; 氨氮: 16	广东省《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015)中表3(其中化学需氧量、氨氮、总磷、总氮等执行标准限值的200%)、广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	COD: 0.189 氨氮: 0.015	COD: 5.7; 氨氮: 0.3	无
	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧车间废气排放口	SO ₂ : 100; NO _x : 300;	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB 18484-2020)	SO ₂ : 0.88967 NO _x : 6.7727	SO ₂ : 40; NO _x : 60	无
揭阳东江国业环保科技有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	1	焚烧烟气排放口	SO ₂ : 100 NO _x : 300	《危险废物焚烧污染控制标准》(GB18484-2020)	SO ₂ : 0.07979 NO _x : 3.53466	SO ₂ : 25.92 NO _x : 51.79	无
深圳市前海东江环保科技服务有限公司珠海分公司	废水	COD、氨氮、总氮、总磷、总铜、总镍	连续性排放	2	一类污染物排放口位于厂区负一层 总排口位于厂区南侧	COD: 30 氨氮: 1.5 总氮: 15 总磷: 0.3	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准, 地表水环境质量标准(GB3838-2002)Ⅲ类标准	COD: 34.02 氨氮: 0.2033 总氮: 29.36 总磷: 0.4138	COD: 547 氨氮: 27.4 总氮: 273 总磷: 5.5	无
深圳市前海东江环保科技服务有限公司揭阳分公司	废水	COD、氨氮	间断排放	1	废水排放口	COD: 100 氨氮: 25	生活垃圾填埋场污染控制标准 GB16889-2008	COD: 4.318277 氨氮: 1.585566	无总量控制标准	无

(2) 非重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度(水: mg/L; 气: mg/m ³)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/年)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况

深圳宝安东江环保再生能源有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	3	尾气脱硝装置排放口	SO ₂ :100; NO _x : 120	火电厂大气污染物排放标准 GB 13223-2011	SO ₂ : 0.135 NO _x : 1.101	无总量控制指标	无
深圳市东江环保再生能源有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	6	尾气脱硝装置排放口	SO ₂ :35; NO _x : 50	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	SO ₂ : 4.4827 NO _x : 10.1335	SO ₂ : 25.6; NO _x : 57.1	无
合肥新冠能源开发有限公司	废气	SO ₂ 、NO _x	有组织排放	4	厂区东部	SO ₂ : 35; NO _x : 50	安徽省地方标准:火电厂大气污染物排放标准 (DB34/4336-2023)	SO ₂ : 0.7811 NO _x : 1.294	无总量控制指标	无

4、对污染物的处理

公司各单位按照项目环评报告书及批复的有关要求，建设废水、废气等防治污染设施。

在废水治理方面，对各工艺环节中产生的废水进行分类深度处理后进入生化处理系统，并经膜处理达标后外排或进入市政污水厂。

在焚烧烟气治理方面，各单位积极探索新工艺、新技术,有效地去除和减少有害气体。目前各主要危险废物焚烧处置单位的焚烧回转窑烟气处理设施主要采用“余热锅炉（SNCR 脱硝）+半干法脱酸（急冷脱酸塔）+干式反应器（小苏打粉、活性炭喷射）+气箱脉冲袋式除尘器+预冷器+碱洗塔+烟气加热+烟囱高空排放”工艺处理后排放。

各污染物按照环境影响评价要求设置污染治理设施，生产过程运行稳定。排放浓度均能满足排放标准要求，排放总量均能满足排污许可或环评要求。

5、环境自行监测方案

公司下属企业按国家法规并结合环境影响评价批复要求制定了环境自行监测方案，与具有相关资质的环境监测单位签订监测合同，将自行监测方案提交当地生态部门备案。企业严格按照环境自行监测方案积极开展环境监测工作，并将监测结果等环境信息及时通过网站、厂区显示屏等方式向社会公开。

6、突发环境事件应急预案

根据生态部门和相关法律法规的要求，公司下属企业对存在的环境风险点进行识别，结合企业实际情况编制了突发环境事件应急救援预案与专项应急救援预案，通过专家评审，在当地政府主管部门备案。同时不断加强应急救援能力，补充和完善应急救援物资，定期开展应急预案演练。

7、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司所建项目优先采用先进工艺和先进设备，以加强生产管理和环境管理，减少污染物产生量和排放量，严格落实各项废气、废水、固废、噪声等污染防治措施，持续增加环境治理与保护投入，保障污染防治设施正常运行，实现稳定达标排放。各单位均按时足额缴纳环境保护税，无欠缴情况。

8、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 □不适用

9、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	焚烧炉出口自动监控设施，粉尘仪现场设置的 K、B 值与调试备案材料不一致，现场对 CEMS 进行 SO2 全流程标定，示值误差为-3.5%，超过《固定污染源烟气（SO2、NOX、颗粒物）排放连续监测技术规范》（HJ75-2017）规定的±2.5%的范围要求，未保证自动监测设备正常运行。	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十四条第一款相关规定	行政处罚款五万元	不适用	对照环评报告、排污许可证、备案表等资料，对在线监测系统进行全面自查，确保设备的设置数值一致。每周对在线监测系统标定，确保设备的数值准确。

10、其他应当公开的环境信息

公司下属企业高度重视环境监测工作，年初制定详实、可行的监测计划，采用自动检测的，全天连续监测；采用手工监测的，根据国家或地方发布的规范性文件、规划、标准中明确规定的监测频次开展监测，准确、及时、全面地了解环境质量现状及发展趋势。

公司下属企业按照环境污染物自行监测和信息公开的要求，分别通过当地省级企业环境信息公开信息发布平台、公司网站等渠道，将企业的排污情况按要求如实公开，接受社会公众的监督和指导。

11、其他环保相关信息

公司全面推进“平安东江”安环管理信息平台的使用，进一步提升安环风险态势研判和应急响应能力，实现安环管理的动态化、标准化、系统化。

报告期内，公司加大“智慧环保运营平台”建设，进一步研发了“慧算”智能配伍、智能地磅、智能标签、3D 可视化仓库、数字化展厅等多个智能应用，在华南、华中地区建设落地了危废智能化工厂，促进数据多场景共享，攻克了危废溯源难、监管难、处置企业管理

难、风险大等难点痛点。2023 年 12 月 29 日，国务院国资委办公厅发布智能监管业务模型创新活动优秀成果，东江环保自主研发的“智慧环保运营平台”喜获杰出应用奖。

二、社会责任情况

1、员工权益

公司将环保产业的发展、环境的价值与员工利益融为一体，实现企业效益、员工成长与社会价值的和谐统一。员工是公司发展的根本，公司崇尚用工作育人，强化行动中的学习，矢志致力于员工业务能力和综合素质的培养，把合适的人放在适合的岗位，让其通过自我加压、岗位锻炼、管理培训和技能培训等在实践中不断摸索成长逐步成为专业领域的专家。

人才培养：公司建立专业能力与领导力相结合的人才培养体系，持续为公司发展提供高质量的人才，也致力于让每一位员工分享到学习和成长的快乐。

员工关爱：公司爱护员工，尊重员工，不仅为员工提供合理的薪资福利，还从各角度细分、多维度识别等多方面了解员工的需求，丰富员工的生活、充实员工的精神世界。

职业健康：公司履行职业危害防治主体责任，按规定做好职业病申报、职业危害因素监测、从业人员职业健康体检、职业卫生知识教育等工作，全面保障员工的安全健康。严格遵守国家《职业病防治法》及有关要求，建立员工职业健康档案，避免或减少职业病的发生，同时，公司从以人为本出发，立足在改善生产作业环境上做文章，从生产车间布局的设计布置，到机械化减人、通风、收集净化有害气体等手段，不断改善职工作业环境，增加预防职业危害的能力，并通过宣传教育、强化作业场所的检测、配齐配足劳保用品等措施，有效地保障了职工健康。

心理健康：公司高度关注员工的心理健康、生理健康，充分发挥工会组织的优势，开展员工心理健康教育和咨询活动，注重人文关怀和心理疏导。

权益保护：公司遵守劳动法规，严格执行企业所在地有关劳动用工的法律、法规和制度，依法与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险；开展薪酬调查，规范薪酬管理；关爱女员工，严格遵守有关女员工保护的法律法规，不断改善女员工的工作环境和工作条件，落实女员工孕产期、哺育期休假规定，增加了育儿假和护

理假，同时保障女员工和男员工享有平等而具有竞争力的薪酬福利，提供平等的职业发展机会。

2、环境与职业健康安全管理

一直以来，公司坚持废物处理的减量化、资源化、无害化原则，不断开拓废物处理处置的新技术和新工艺，致力于创建环保、健康、安全的工作环境，保障公司安全、持续发展，实现与社会、环境的和谐共赢。2023 年，公司未发生重伤以上安全生产责任事故，未发生重大环境污染事故。

(1) 安全环境风险和应急管理

公司及下属单位依照法律法规要求和结合实际编制了突发环境事件应急预案和安全生产应急预案，并按要求备案。为评估公司突发环境应急预案及安全生产应急预案的适用性，检验应急救援队伍应变能力及应急救援物资配备的可行性，各单位不断完善应急管理机制并按计划进行应急演练。结合实际进行总结评估、查漏补缺，不断提高安全环保风险防范和应急处置能力。据统计，2023 年公司系统各单位完成各类安全、环保应急演练 683 次，其中参与属地政府部门组织的联合应急演练 15 次。

公司积极履行社会责任，依托各危险废物处置基地，努力打造标准化、专业化的环境应急队伍，加大环境应急救援队伍建设，确保应急救援队伍在满足公司自身突发事件处理的基础上，继续为各级政府主管部门提供应急救援服务。2023 年完成政府部门委派的应急任务 54 次，出动应急队员 385 人次，清理处置危险废物 2368.29 吨。如在 2023 年 6 月 27 日，为深入贯彻落实党的二十大精神和习近平总书记关于安全生产重要论述，扎实开展“人人讲安全，个个会应急”安全生产月活动，东江环保与珠海市斗门区消防救援大队在珠海市绿色工业服务中心联合开展东江环保 2023 年综合应急演练。另外，江门东江配合江门市鹤山生态环境局成功处置一起危化品车辆交通事故，共出动收运车辆 19 辆，收运事故应急处理废水 94.07 吨，废甲醇 18.98 吨，收运固废总量为 2 吨，处置现场井然有序，顺利完成倒罐作业和废水安全收运任务，这场危化品车辆交通事故引发的环境风险

最终得以安全、圆满解除。充分展现了公司在环境应急处置方面的高效和专业，彰显了“环境应急、使命必达”的精神，展现了国有企业的责任担当。

（2）质量、环境、职业健康安全管理体系认证

2023 年，公司开展了质量/环境/职业健康安全管理体系（GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 和 GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018）三体系认证。本次认证实行多场所体系认证，认证范围覆盖公司及宝安东江、龙岗处置、东莞虎门绿源、下坪填埋业务部等，包含公司及下属企业主要经营活动及业务（危险废物（包括工业废水、废液、污泥）的收集、运输、贮存、处置及相关管理活动，生活垃圾处理及资源化利用、餐厨垃圾处理及资源化利用、市政污水的处理及处置及相关管理活动）。此外，公司每年定期开展内部审核及管理评审活动，发现问题迅速整改，不留隐患。公司及宝安东江、惠州东江、龙岗处置、东莞虎门绿源、东江饲料、昆山净化、清远新绿、东莞恒建、厦门东江、华保科技、江门东江、嘉兴德达、珠海永兴盛、江西东江、佛山富龙、雄风环保等分、子公司接受年度监督审核，并相继取得认证。

（3）清洁生产审核

为减少资源的消耗和浪费，防止对生态系统的破坏，保障资源的持续利用，公司本着“节能、降耗、减污、增效”原则，采用污染少、成本低、效率高的生产方式以及清洁生产新工艺和新技术，减少生产过程中污染物的产生，推动绿色发展，实现环境效益与经济效益的双赢。各主要分、子公司开展清洁生产情况如下表：

序号	分、子公司	类别	开展情况
1	宝安东江	自愿	待验收
2	惠州东江	强制	通过验收
3	龙岗东江	强制	通过验收
4	珠海永兴盛	强制	通过验收
5	东莞恒建	自愿	通过验收
6	江门东江	强制	通过验收
7	清远新绿	自愿	通过验收
8	韶关东江	自愿	通过验收
9	福建绿洲	强制	通过验收
10	龙岩绿洲	强制	待验收
11	厦门东江	强制	待验收
12	厦门绿洲	强制	通过验收
13	三明绿洲	强制	通过验收

14	江西东江	自愿	待验收
15	兴业东江	强制	通过验收
22	仙桃绿怡	自愿	通过验收
17	千灯三废	强制	通过验收
18	绍兴华鑫	自愿	通过验收
19	沿海固废	强制	通过验收
20	衡水睿韬	强制	通过验收
21	嘉兴德达	自愿	通过验收
22	潍坊东江	强制	通过验收
23	沃森环保	强制	通过验收
24	南通东江	强制	通过验收
25	江苏东江	强制	通过验收
26	虎门绿源	强制	通过验收
27	南昌新冠	强制	待验收
28	雄风环保	强制	通过验收
29	珠海富山水厂	自愿	通过验收

公司在开展经营活动的同时将自身的先进管理理念、处理技术和工艺提供给有需求的单位，为其提供环境保护设施工程的技术咨询、设计、建设、运营管理以及环境检测等服务，为高质量发展提供动力。

（4）环境宣传与荣誉

公司每逢环境日、地球日、世界水日等环保节日会组织宣传教育活动，通过环保公益活动、义务植树活动、废旧电池回收活动等等，向员工传播各种环保知识，为环保理念的深入推广起到积极的作用。

2023年6月5日是第52个世界环境日。当天，东江环保各所属企业紧扣“建设人与自然和谐共生的现代化”活动主题，组织开展了形式多样、内容丰富的环境日宣传活动。比如，绵阳东江开展环保设施向公众开放志愿服务；福建兴业东江举办“保护生态环境、践行绿色发展”6.5环境日主题党日活动；东江恺达开展“6.5环境日”茅洲河护河环保志愿活动；江西东江组织“迎接六五环境日，共建美丽江西东江”活动。进一步提高员工参与环境保护的自觉性和积极性，增强生态环境保护意识和社会责任感。

（5）环境影响评价和“三同时”执行情况

公司的新改扩建项目均按照相关法律法规有关要求建设，制定执行可靠的生态保护、水土保持、施工期环境监测方案，并聘请第三方环境监理，以确保环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，各项环境指标达到排放标准；2023年韶关东江、揭阳东江、仙桃绿怡等3家企业取得临时危废经营许

可证；厦门东江、佛山富龙、昆山千灯三废、珠海东江、雄风环保、仙桃绿怡、沃森环保等 7 家企业顺利领取 5 年危险废物经营许可证。

（6）环境绩效情况

二十余年来，东江环保在循环经济与节能减排工作方面成绩显著，同时不断开展节能减排工作，大大提高原辅材料的利用率，减少公司资源使用，减少 CO2 间接排放量，为保护环境做出贡献。

在市政固废处理处置方面，公司主要运营市政垃圾填埋、市政污水处理、填埋场臭气控制、渗滤液处理、餐厨垃圾处理等。报告期内，公司的分、子公司完成市政固废处理量 52.6 万吨，为建设优质的生活环境贡献力量。

再生能源利用方面，公司投入技术力量和大量资金致力于再生能源和废物资源化综合利用领域的业务开拓和技术研发。近年来累计投入 3 亿元用于生物质清洁能源项目的建设，先后投资建设下坪垃圾填埋场气发电项目和深圳老虎坑垃圾填埋气发电项目，合肥市龙泉山生活垃圾填埋气发电工程项目、南昌麦园垃圾处理厂填埋气发电项目；四个填埋气电厂的总装机容量达 21MW，大大减少大气污染的同时也间接减少能源消耗。通过对沼气的利用，今年产生电能约 7000 万度，可供约 7 万户居民全年使用，约等于减少 5 千万立方米填埋气对大气环境的污染。

（7）污染防治

公司不断开发、引进环保新技术，如危险废物处理企业引入离子交换替代硫酸钠处理重金属铜、高浓度废液蒸发浓缩技术和设备，不断加强对无组织排放废气的收集与处理，通过严格的废物分类与分拣，挖掘废物的潜在价值以利于重复循环利用，减少固废的排放，节约资源。各企业建立了完善的废水处理装置（三效蒸发浓缩设备等），通过预处理、物理化学处理、有机生物等处理，废水中化学需氧量、氨氮、铜、镍等重金属稳定下降，实现了废水的达标排放。同时各企业不断加大中水回用量，在废水处理配药、绿化、生产工艺洗涤等工序大部分实现了中水回用，大大降低了新鲜自来水的用量。企业废水排放口安装了与生态部门联网的 24 小时在线监测设备，实时监控污染排放情况，另外各企业严格按国家有关环保管理规定和要求，及时开展排污申报和登记，按时足额缴纳环保税。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

东江环保深入学习贯彻习近平总书记关于乡村振兴的重要讲话重要指示精神，始终把服务党和国家事业发展大局、履行社会责任放在首位，全面助力脱贫攻坚和乡村振兴工作，报告期内共投入 37 万元资金和人力物力，助力结对帮扶广东省韶关市翁源县、福建南平乡村振兴、道路维修和援助捐赠，以实际行动践行国有企业社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东省广晟控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司保证本公司及控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本公司保证将继续规范与上市公司及其子公司发生的关联交易。2、本公司将诚信和善意履行作为上市公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易	2016年07月14日	长期有效	正在履行

		<p>非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。</p> <p>3、本公司及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司或本公司控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在东江环保董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。关于避免同业竞争的承诺：1、在本公司直接或间接与东江环保保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对东江环保的控制关系从事或参与从事有损东江环保及其中小股东利益的行为。</p> <p>2、作为中金岭南和东江控股的控股股东，本公司承诺，将在充分行使控股股东职责且维护中小股东利益的基础上，根据中金岭南和东江控股的主营业务特点合理规划各自的业务发展方向，避免两家公司在主营业务上产生实质性的同业竞争。截至本承诺函出具日，除中金岭南环保外，本公司及本公司控制的其他</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>企业不存在从事与东江环保主营业务相同或相似业务的情形。3、本次权益变动完成后，本公司将利用自身控股股东之地位，根据承诺人所控制企业的主营业务发展特点合理规划各企业的业务发展方向，避免承诺人及其控制的除东江环保以外的其他企业从事与东江环保主营业务存在实质性同业竞争的业务范围。4、无论何种原因，如本公司及控制的其他企业获得可能与东江环保构成同业竞争的业务机会，本公司将行使控股股东权利，促使该等业务机会转移给东江环保。若该等业务机会尚不具备转让给东江环保的条件，或因其他原因导致东江环保暂无法取得上述业务机会，东江环保有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>广东省广晟控股集团有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、在本公司直接或间接与东江环保保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对东</p>	<p>2018年10月15日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>江环保的控制关系从事或参与从事有损东江环保及其中小股东利益的行为。2、截至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的其他企业与东江环保及其下属公司可能存在同业竞争的情况如下：</p> <p>①本公司控股子公司深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称“中金岭南”，截至 2018 年 8 月 31 日，广晟控股集团持有中金岭南股权比例为 32.28%）系一家 A 股上市公司，中金岭南于 2016 年 1 月 29 日于广东省韶关市注册成立全资子公司中金岭南环保，其注册资本为 3000 万元人民币，业务范围为“从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务；环保项目的投资、建设、监理、运营；环境污染治理设施、环境在线监测设施、生态园林的维护与运营；大气污染治理，水污染治理，固体废物（含危险固废）资源综合回收与污染治理；废旧金属回收；土壤修复工程的</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>设计、施工及运营；环保药剂及设施用品的研发、生产、销售。”</p> <p>目前中金岭南环保主要从事中金岭南所属冶炼、矿山的废水处置和土壤修复工作，定位为中金岭南的内部环保服务供应商。虽然中金岭南环保与东江环保在公司登记的营业范围上存在部分重叠之处，但其实际从事业务主要为中金岭南下属冶炼、矿山等企业的废水处置和土壤修复工作，主要客户为中金岭南下属企业，未取得开展危险固体废物处理业务所需的相关业务资质，未形成实质意义上的同业竞争。②</p> <p>本公司全资子公司广东华建企业集团有限公司的控股子公司（持股比例 80%）五华县晟华环保投资有限公司（以下简称“晟华环保”）经营范围为“环保投资；建筑物清洁服务；市政设施维护；市政排水管道疏通；道路清扫；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；工业固体废弃物污染处理；有害生物防治；污水处</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>理工程；汽车零配件销售。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。”晟华环保目前处于筹备期，尚未正式营业。因晟华环保主营业务为运营五华县 52 座镇村生活垃圾中转站，处理五华县城市生活垃圾。其主营业务与东江环保的主营业务存在部分重叠，但因尚未营业，目前未与东江环保形成实质意义上的同业竞争。</p> <p>③作为华建集团、中金岭南和东江环保的控股股东，本公司承诺，根据华建集团、中金岭南和东江环保的主营业务特点合理规划各自的业务发展方向，将在充分行使控股股东职责且维护中小股东利益的基础上，在未来 12 个月内履行国资相关审核手续并通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序合理影响其控制的企业，通过采取限制同业竞争经营范围、优先转让予东江环保、终止相关同业竞争业务或转让予独立第三方等方式，依法依规</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>妥善处理相关与东江环保产生实质性同业竞争的业务。截至本承诺函出具日，除中金岭南环保和晟华环保外，本公司及本公司控制的其他企业不存在从事与东江环保主营业务相同或相似业务的情形。</p> <p>3、本次权益变动完成后，本公司将根据所控制企业的主营业务发展特点合理规划各企业的业务发展方向，避免承诺人及其控制的除东江环保以外的其他企业从事与东江环保主营业务存在实质性同业竞争的业务范围。</p> <p>4、无论何种原因，如本公司及控制的其他企业获得可能与东江环保构成同业竞争的业务机会，本公司将行使控股股东权利，促使将该等业务机会转让给东江环保。若该等业务机会尚不具备转让给东江环保的条件，或因其他原因导致东江环保暂无法取得上述业务机会，广晟控股集团承诺尽快按国资管理规定、相关法律法规及中国证监会许可的其他方式妥善处理该业务。</p>			
收购报告书或	广东省广晟控	关于同业竞争	1、在本公司	2020年10月	长期有效	正在履行

权益变动报告书中所作承诺	股集团有限公司	方面的承诺	直接或间接与东江环保保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对东江环保的控制关系从事或参与从事有损东江环保及其中小股东利益的行为。2、本公司将根据所控制企业的主营业务发展特点合理规划各企业的业务发展方向，避免承诺人及其控制的除东江环保以外的其他企业从事与东江环保主营业务存在实质性同业竞争的业务范围。3、无论何种原因，如本公司及控制的其他企业获得可能与东江环保构成同业竞争的业务机会，本公司将行使控股股东权利，促使将该等业务机会转让给东江环保。若该等业务机会尚不具备转让给东江环保的条件，或因其他原因导致东江环保暂无法取得上述业务机会，广晟控股集团承诺尽快按国资管理规定、相关法律法规及中国证监会许可的其他方式妥善处理该业务。	28 日		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广晟投资发展有限公司、深圳市广晟投资发展有限公司、广东省广晟香港控股有	关于同业竞争方面的承诺	1、本公司将采取积极措施避免发生与东江环保及其附属企业主营业务有竞争或可	2020 年 10 月 28 日	长期有效	正在履行

	限公司		<p>能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与东江环保及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与东江环保及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给东江环保或其附属企业。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东省广晟控股集团有限公司	关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	<p>1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2. 本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求且本承诺应满足而不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；3. 切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的</p>	2022 年 05 月 28 日	长期有效	正在履行中

			承诺，若违反该等承诺并给公司或者其他股东造成损失的，愿意依法承担对公司或者其他股东的补偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张维仰	其他承诺	如发行人、下属分公司及控股子公司因执行住房公积金事宜而被要求补缴住房公积金、缴纳罚款或因此遭受任何损失，实际控制人将及时、无条件且全额补偿发行人及其分公司、控股子公司因此遭受的一切损失。	2010年12月01日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张维仰	其他承诺	若税务部门对本公司上市前享受的企业所得税减免税款进行追缴，则由张维仰先生无条件地全额承担应补交的税款及因此所产生的所有相关费用。	2010年12月01日	长期有效	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张维仰	其他承诺	在中国证监会核准公司本次发行股票并上市、且公司公开发行的股票在证券交易所正式挂牌后，如因公司或其分公司、控股子公司租赁房地产不能被持续租用（包括但不限于由于产权不被确认的原因被拆迁或其它原因），而给公司或其分公司、控股子公司生产、经营造成损失的，本人愿意承担	2010年12月01日	长期有效	正在履行中

			公司或其分公司、控股子公司因此而承担的全部损失。			
其他承诺	公司	分红承诺	<p>公司未来三年（2021-2023年）的具体股东回报规划</p> <p>（一）、利润分配的形式： 公司可以采取现金、股票、现金及股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，但优先采用现金分红的利润分配方式。</p> <p>（二）、利润分配的条件及比例（1）现金分红的条件及比例：在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。在满足现金分红条件时，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，且任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。</p> <p>（2）差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特</p>	2021年06月18日	三年	正在履行中

			点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策。（3）股利分配的条件：在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红。在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明□适用 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用 不适用**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

详见第十节财务报告五、36、重要会计政策和会计估计变更。

2. 重要会计估计变更

公司本年未发生会计估计变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明适用 □不适用

因注销减少黄石东江、江西华保、力信服务、江西康泰四家公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	226
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	何晓娟、夏玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 □否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 □否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司第七届董事会第三十三次会议、第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于聘任 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任大信作为公司 2023 年度财务及内控审计机构，任期自公司股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会结束之日止。该事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 26 日、2023 年 8 月 18 日披露的相关公告。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、公司报告期内聘请了大信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，报告期内支付给内部控制审计师事务所审计费用为 40 万元。

2、根据中国证券监督管理委员会《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2023〕155 号）核准，公司 2023 年向特定对象发行人民币普通股（A 股）共 225,988,700 股，本次发行聘请招商证券股份有限公司担任保荐人及主承销商。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司其他诉讼事项情况如下：

1、报告期内结案的案件涉诉金额为 12,639.39 万元，生效法律文书实际裁判金额约 12,519.39 万元。

2、报告期末尚未结案的案件：上市公司及子公司为原告的案件涉案金额为 4641.16 万元，占 2023 年未经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 1.03%；上市公司及子公司为被告的案件涉案金额为 7177.31 万元，占 2023 年未经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 1.59%。上述诉讼事项为多个独立案件，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东江威立	合营企业	向关联人	提供劳务	协议价及	市场价格	1,090.35	1.19%	8,000	否	银行电汇	不适用	2023 年 02	巨潮资讯

雅		提供劳务		董事会批准								月 28 日	网
东江威立雅	合营企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	协议价及董事会批准	市场价格	603.65	0.70%	2,000	否	银行电汇	不适用		
东江威立雅	合营企业	其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项	提供品牌服务	协议价及董事会批准	市场价格	658.12	13.76%	3,000	否	银行电汇	不适用		
广东安佳泰	联营企业	接受关联人提供的劳务	接受劳务	协议价及董事会批准	市场价格	78.58	0.09%	2,000	否	银行电汇	不适用		
广晟控股	其他关联方	销售商品	销售资源化产品等	协议价及董事会批准	市场价格	0.94	0.00%	2,500	否	银行电汇	不适用		
广晟控股	其他关联方	向关联人提供劳务	提供工业废物处理服务、工程和技术咨询服务	协议价及董事会批准	市场价格	1,384.17	1.51%	3,000	否	银行电汇	不适用		
广晟控股	其他关联方	接受关联人提供的劳务和采购商品	接受劳务	协议价及董事会批准	市场价格	877.86	1.02%	5,000	否	银行电汇	不适用		
汇鸿集团	其他关联方	租金、物业费、装饰费	租金、物业费、装饰费	协议价及董事会批准	市场价格	16.20	0.34%	300	否	银行电汇	不适用		
揭阳欧晟	联营企业	向关联人提供劳务	提供劳务	协议价及董事会批准	市场价格			2,000	否	银行电汇	不适用		

揭阳欧晟	联营企业	接受或购买关联人提供的劳务、商品	接受劳务	协议价及董事会批准	市场价格	51.70	0.06%	100	否	银行电汇	不适用	不适用
合计				--	--	4,761.57	--	27,900	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>1、根据日常生产经营的需要，公司及控股子公司预计 2023 年度将与广晟控股集团、汇鸿集团等关联方发生向关联方购销产品、提供及接受劳务等日常关联交易，预计总金额将不超过人民币 27,800.00 万元（不含税）。该事项已经公司第七届董事会第二十八次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、为满足日常生产经营需要，深圳市前海东江环保科技服务有限公司揭阳分公司（以下简称“前海东江揭阳分公司”）与欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司（以下简称“揭阳欧晟”）签订供应服务合同，前海东江揭阳分公司向揭阳欧晟采购软水（除盐水）。该事项已经公司董事决议审批通过，采购金额为不超过人民币 100 万元。</p> <p>3、公司已对报告期内的日常关联交易进行总金额预计，日常关联交易实际发生总额未超出已获批的预计总额。</p>								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				交易价格与市场参考价格不存在差异较大的情况。								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
广东省广晟财务有限公司	受同一控股股东控制	55,000	0.3%-2.8%	46,798.96	235,799.17	241,252.83	41,345.3

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	------	-------	------	-------	------

		(万元)	围	(万元)	本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	(万元)
广东省广晟财务有限公司	受同一控股股东控制	70,000	3.0%-4.3%	8,423	29,000	1,370	36,053
广东省广晟控股集团有限公司	控股股东	30,495	3.28%	34,380.31	302.85	34,683.16	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
广东省广晟财务有限公司	受同一控股股东控制	授信	100,000	73,000

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
兴业东 江	2018年 01月17 日	20,000	2018年 03月19 日	15,000	连带责 任保证		兴业东 江资产 抵押	7年	否	否
兴业东 江	2018年 01月17 日	20,000	2018年 07月17 日	5,000	连带责 任保证		兴业东 江资产 抵押	7年	否	否
兴业东 江	2021年 03月30 日	6,502.5	2021年 06月30 日	5,737.5	连带责 任保 证、质 押	兴业东 江特许 经营权 收益权 质押	兴业东 江资产 抵押	6年	否	否
东莞丰 业	2018年 10月25 日	4,400	2018年 11月07 日	4,400	连带责 任保 证、质 押	东莞丰 业股东 股权质 押	东莞丰 业股东 信用担 保	15年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				报告期内对外担保 实际发生额合计 (A2)		30,137.5				
报告期末已审批的 对外担保额度合计 (A3)		30,902.5		报告期末实际对外 担保余额合计 (A4)		8,846.86				
公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
厦门绿 洲	2021年 04月28 日	8,000	2021年 06月11 日	8,000	连带责 任保证		厦门绿 洲房产 抵押	3年	否	否
唐山万 德斯	2021年 12月25 日	16,000	2022年 03月31 日	16,000	连带责 任保证		小股东 股权质 押	5年	否	否
富龙环 保	2019年 07月20 日	20,655	2020年 03月12 日	16,049. 7	抵押、 质押、 连带责 任保证	富龙环 保不动 产和设 备抵 押、应 收账款 质押		10年	否	否
绵阳东 江	2020年 07月10 日	26,000	2021年 03月26 日	24,600	抵押、 连带责 任保证	绵阳东 江土地 和在建 工程抵 押	小股东 股权质 押	9年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)		64,649.7				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		70,655		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		54,775.79				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如	反担保 情况	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保	
福建绿洲	2019年12月27日	20,000	2019年12月27日	18,000	连带责任保证、抵押	福建绿洲土地和在建工程抵押		4年	是	否	
福建绿洲	2023年03月28日	20,000	2023年03月17日	16,000	连带责任保证、抵押	福建绿洲土地、房产和设备抵押		10年	否	否	
福建绿洲	2023年03月28日	20,000	2023年03月21日	3,000	连带责任保证			3年	否	否	
福建绿洲	2023年03月28日	20,000	2023年03月23日	1,000	连带责任保证			3年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						38,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						17,000	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			20,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						132,787.2	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			141,557.5	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						80,622.65	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											17.93%
其中:											
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)											17,000
上述三项担保金额合计(D+E+F)											17,000

采用复合方式担保的具体情况说明

- (1) 兴业东江 6,502.5 万元，质押兴业东江特许经营权收益权，并由公司按持股比例提供担保；
- (2) 东莞丰业 4,400 万元，质押东莞丰业股东股权，并由公司按持股比例提供担保；
- (3) 佛山富龙 20,655 万元，抵押其自身房产和机器设备，质押应收账款，并由公司按持股比例提供担保；
- (4) 绵阳东江 26,000 万元，抵押其自身土地和在建工程，并由公司提供担保；
- (5) 福建绿洲 20,000 万元，其中 16,000 万元，抵押其自身土地、房产和设备，并由厦门东江提供担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	117,000	6,000	0	0
合计		117,000	6,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,225	0.01%	65,310,734	0	0	0	65,310,734	65,421,959	5.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	65,310,734	0	0	0	65,310,734	65,310,734	5.91%
3、其他内资持股	111,225	0.01%	0	0	0	0	0	111,225	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	111,225	0.01%	0	0	0	0	0	111,225	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	879,155,877	99.99%	160,677,966	0	0	0	160,677,966	1,039,833,843	94.08%
1、人民币普通股	679,018,377	77.23%	160,677,966	0	0	0	160,677,966	839,696,343	75.97%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	200,137,500	22.76%	0	0	0	0	0	200,137,500	18.11%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份	879,267,	100.00%	225,988,	0	0	0	225,988,	1,105,25	100.00%

总数	102		700				700	5,802
----	-----	--	-----	--	--	--	-----	-------

股份变动的的原因

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票的批复》

（证监许可〔2023〕155号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）共225,988,700股，发行价格为人民币5.31元/股，募集资金总额为人民币1,199,999,997.00元，扣除与发行相关的发行费用（不含税）人民币5,691,719.91元后，募集资金净额为人民币1,194,308,277.09元。本次发行的新增A股股份已于2023年5月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记、托管及限售手续，并于5月18日正式上市。发行完成后，公司总股本增至1,105,255,802股。有关情况请参阅公司在深圳证券交易所网站发布的《东江环保股份有限公司2022年非公开发行股票预案》《东江环保股份有限公司关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告》《东江环保股份有限公司向特定对象发行A股股票上市公告书》等系列公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

- 1、2022年5月27日，东江环保召开第七届第二十次董事会会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于提请股东大会授予董事会发行股份的别授权的议案》《关于公司2022年非公开发行A股股票方案的议案》等与本次发行相关的议案。
- 2、2022年7月12日，东江环保召开2022年第三次临时股东大会、2022年第一次A股类别股东会及2022年第一次H股类别股东会，审议通过了与本次向特定对象发行有关的全部议案。
- 3、2023年1月9日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司本次向特定对象发行的申请。
- 4、2023年2月1日，公司收到中国证监会出具的《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2023〕155号），核准公司向特定对象发行不超过263,780,130股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量，核准日期为2023年1月18日，有效期为12个月。
- 5、2023年5月8日，中国结算深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。新增股份的上市时间为2023年5月18日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年5月8日，中国结算深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

单位：元/股

项目	发行前		发行后	
	2023年1-3月/ 2023年3月31日	2022年度/ 2022年末	2023年1-3月/ 2023年3月31日	2022年度/ 2022年末
基本每股收益	-0.13	-0.57	-0.11	-0.45
每股净资产	4.48	4.61	4.64	4.75

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广晟控股集团有限公司	0	65,310,734	0	65,310,734	非公开发行限售	2024年11月18日
宝武集团环境资源科技有限公司	0	86,629,001	86,629,001	0	非公开发行限售	2023年11月20日
上海宝钢新型建材科技有限公司	0	37,664,783	37,664,783	0	非公开发行限售	2023年11月20日
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）	0	13,182,674	13,182,674	0	非公开发行限售	2023年11月20日
华夏基金管理有限公司	0	7,532,956	7,532,956	0	非公开发行限售	2023年11月20日
易米基金管理有限公司	0	6,214,688	6,214,688	0	非公开发行限售	2023年11月20日
UBS AG	0	5,649,717	5,649,717	0	非公开发行限售	2023年11月20日
广东塔牌集团股份有限公司	0	3,804,147	3,804,147	0	非公开发行限售	2023年11月20日
合计	0	225,988,700	160,677,966	65,310,734	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股	2023 年 05 月 08 日	5.31 元/股	225,988,700	2023 年 05 月 18 日	225,988,700		详见公司于巨潮资讯网披露的《向特定对象发行 A 股股票上市公告书》	2023 年 05 月 16 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票批复》

（证监许可〔2023〕155 号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）共

225,988,700 股，发行价格为人民币 5.31 元/股，募集资金总额为人民币 1,199,999,997.00 元，

扣除与发行相关的发行费用（不含税）人民币 5,691,719.91 元后，募集资金净额为人民币

1,194,308,277.09 元。本次发行的新增 A 股股份已于 2023 年 5 月 8 日在中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记、托管及限售手续，并于 5 月 18 日正式上市。发行

完成后，公司总股本增至 1,105,255,802 股。有关情况请参阅公司在深圳证券交易所网站发布

的《东江环保股份有限公司 2022 年非公开发行股票预案》《东江环保股份有限公司关于非公

开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告》《东江环保股份有限公司向特定对

象发行 A 股股票上市公告书》等系列公告。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准东江环保股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可

〔2023〕155 号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）共 225,988,700 股，发行价格为人民币

5.31 元/股，募集资金总额为人民币 1,199,999,997.00 元，扣除与发行相关的发行费用（不含税）人民币

5,691,719.91 元后，募集资金净额为人民币 1,194,308,277.09 元。本次发行的新增 A 股股份已于 2023 年 5 月

8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记、托管及限售手续，并于 5 月 18 日正式

上市。发行完成后，公司总股本增至 1,105,255,802 股。本次发行不会导致公司控制权发生变化，本次发行前

后，公司控股股东均为广晟控股集团、实际控制人均为广东省国资委。本次向特定对象发行完成后，公司股

权分布符合《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》规定的上市条件。

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,527	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,022	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广晟控股集团有限公司	国有法人	24.09%	266,279,028	65310734	65,310,734	200,968,294	质押	22,177,503
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	18.10%	200,096,987	100	0	200,096,987		
宝武集团环境资源科技有限公司	国有法人	7.84%	86,629,001	86629001	0	86,629,001		
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	国有法人	4.53%	50,087,669	0	0	50,087,669		
上海宝钢新型建材科技有限公司	国有法人	3.41%	37,664,783	37664783	0	37,664,783		
江苏汇鸿创业投资有限公司	国有法人	2.31%	25,567,938	-427100	0	25,567,938		
张维仰	境内自然人	2.24%	24,744,903	-580700	0	24,744,903		
邓佑銜	境内自然人	1.50%	16,606,140	-638500	0	16,606,140		
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.03%	11,403,574	11403574	0	11,403,574		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	5,831,638	2236406	0	5,831,638		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名	宝武集团环境资源科技有限公司、上海宝钢新型建材科技有限公司、济南瀚翔投资管理合伙企业（有限合伙）参与公司 2022 年非公开发行项目获配售新股成为公司前 10 名股东。							

股东的情况（如有） （参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上海宝钢新型建材科技有限公司为公司 5%以上股东宝武集团环境资源科技有限公司之全资子公司。 2、江苏汇鸿创业投资有限公司为公司 5%以上股东江苏汇鸿国际集团股份有限公司之全资子公司。 3、HKSCC NOMINEES LIMITED 所持股份为其代理的在 HKSCC NOMINEES LIMITED 交易平台上交易的本公司 H 股股东账户的股份总和。公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广晟控股集团有限公司	200,968,294	人民币普通股	200,968,294
HKSCC NOMINEES LIMITED	200,096,987	境外上市外资股	200,096,987
宝武集团环境资源科技有限公司	86,629,001	人民币普通股	86,629,001
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	50,087,669	人民币普通股	50,087,669
上海宝钢新型建材科技有限公司	37,664,783	人民币普通股	37,664,783
江苏汇鸿创业投资有限公司	25,567,938	人民币普通股	25,567,938
张维仰	24,744,903	人民币普通股	24,744,903
邓佑衡	16,606,140	人民币普通股	16,606,140
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）	11,403,574	人民币普通股	11,403,574
香港中央结算有限公司	5,831,638	人民币普通股	5,831,638
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上海宝钢新型建材科技有限公司为公司 5%以上股东宝武集团环境资源科技有限公司之全资子公司。 2、江苏汇鸿创业投资有限公司为公司 5%以上股东江苏汇鸿国际集团股份有限公司之全资子公司。 3、HKSCC NOMINEES LIMITED 所持股份为其代理的在 HKSCC NOMINEES LIMITED 交易平台上交易的本公司 H 股股东账户的股份总和。公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	江苏汇鸿创业投资有限公司参与转融通证券出借业务，截至报告期末共出借 427,100 股 A 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况				
股东名称 （全称）	期初普通账户、信用账户持股	期初转融通出借股份且尚未归还	期末普通账户、信用账户持股	期末转融通出借股份且尚未归还

	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
江苏汇鸿创业投资有限公司	25,995,038	2.35%	0	0.00%	25,567,938	2.31%	427,100	0.04%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
宝武集团环境资源科技有限公司	新增	0	0.00%	86,629,001	7.84%
上海宝钢新型建材科技有限公司	新增	0	0.00%	37,664,783	3.41%
济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	11,403,574	1.03%
广东塔牌集团股份有限公司	退出	0	0.00%	3,139,347	0.28%
樊崇娇	退出	0	0.00%	0	0.00%
王剑峰	退出	0	0.00%	2,250,000	0.20%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东省广晟控股集团有限公司	吕永钟	1999 年 12 月 23 日	91440000719283849E	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务；承包境外工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业出租；稀土矿产品开发、销售、深加工（由下属分支机构持许可证经营）。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>报告期末，广晟控股集团及其一致行动人直接及间接合计持有其他境内外上市公司股权的情况如下：</p> <p>1、合计持有广晟有色（A 股）136,318,684 股，占其总股本比例为 40.52%；</p> <p>2、合计持有中金岭南（A 股）1,335,060,698 股，占其总股本比例为 35.72%；</p> <p>3、合计持有风华高科（A 股）268,311,117 股，占其总股本比例为 23.19%；</p> <p>4、合计持有佛山照明（A+B 股）466,499,721 股，占其总股本比例为 30.12%；</p> <p>5、合计持有中国电信（A+H 股）5,724,384,653 股，占其总股本比例为 6.26%。</p>
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	余钢	2004 年 06 月 26 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
宝武集团环境资源科技有限公司	陈在根	2016 年 12 月 30 日	71155.22 万人民币	许可项目：危险废物经营；建设工程施工。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；生态恢复及生态保护服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；土壤

			及场地修复装备制造；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；机械设备租赁；生态环境材料制造；生态环境材料销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源加工；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；土地调查评估服务；专用化学产品销售（不含危险化学品）；大气污染治理；噪声与振动控制服务；水污染治理；水污染防治服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；污水处理及其再生利用；耐火材料生产；耐火材料销售；金属材料制造；金属材料销售；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；非居住房地产租赁；物业管理；电气设备修理；通用设备修理；非金属矿及制品销售；非金属矿物制品制造。
--	--	--	--

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
东江环保股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	20 东江 MTN001	102000972	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	0	3.20%	按年付息，到期还本	上海清算所
东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 东江 MTN001	102101690	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 26 日	20,000	3.20%	按年付息，到期还本	上海清算所
东江环保股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	22 东江环保 SCP002	012283437	2022 年 09 月 30 日	2022 年 09 月 30 日	2023 年 03 月 29 日	0	2.30%	到期还本付息	上海清算所
东江环保股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 东江环保 SCP001	012380328	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 19 日	2023 年 07 月 18 日	0	3.29%	到期还本付息	上海清算所
适用的交易机制			银行间债券市场交易流通						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据（债券简称：21 东江环保 MTN001，债券代码：102101690）设有发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2023 年 7 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年度第一期中期票据投资人回售选择权及发行人利率调整选择权行权公告》，公司下调票面利率 59BP，原票面利率为 3.79%、调整后票面利率为 3.20%，利率生效日为 2023 年 8 月 26 日，投资人回售申请开始日为 2023 年 7 月 25 日、投资人回售申请截止日为 2023 年 7 月 31 日。回售申报期满，投资人持有的共计 3,000,000 张（100 元/张）票据登记回售。公司已于 2023 年 8 月 26 日完成回售部分兑付。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 21 日、2023 年 8 月 2 日、2023 年 8 月 18 日在《证券时报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的相关公告。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
东江环保股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	凌朝辉、吴瑞玲	吴瑞玲	13582980841
东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	王兵、江超杰	江超杰	18002279996
东江环保股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	王兵、江超杰	江超杰	18002279996
东江环保股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	王兵、江超杰	江超杰	18002279996

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路 1 号国际大厦 2206	何晓娟、夏玲	何晓娟	18820001311

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
东江环保股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	60,000	60,000	0	正常	无	是

东江环保股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	50,000	50,000	0	正常	无	是
东江环保股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	50,000	50,000	0	正常	无	是
东江环保股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	50,000	50,000	0	正常	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
报告期实现归属于母公司股东的净利润	7.50 亿元	主要原因是国内经济形势影响，危废市场竞争格局无明显好转，危废企业仍面临严峻挑战。公司无害化业务处置价格大幅下降，资源化业务受收运折率上升影响，毛利率同比下降，公司净利润亏损。另外，考虑所处行业及经营环境变化，公司计提资产减值损失及信用减值损失。	公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记视察广东重要讲话、重要指示精神，全面贯彻落实全省高质量发展大会精神，推动省委“1310”具体部署在东江环保落地落实，以“保经营”、点燃“新希望”为目标，以“极限降本、极速增效、极快转型”及“强考核、强激励、强约束、强容错”为重要手段，用“打仗”的思维和状态奋力转型，努力实现新一轮高质量发展。报告期内的亏损不会影响公司的正常

			生产经营及偿债能力。
--	--	--	------------

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.12	0.88	27.97%
资产负债率	58.54%	59.28%	-0.74%
速动比率	0.88	0.69	28.02%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-91,651.92	-61,413.08	-49.24%
EBITDA 全部债务比	-1.16%	5.08%	-6.24%
利息保障倍数	-3.42	-1.73	-97.90%
现金利息保障倍数	0.01	1.35	-99.63%
EBITDA 利息保障倍数	-0.32	1.23	-125.65%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 27 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	何晓娟、夏玲

审计报告正文

东江环保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东江环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“五、（四十五）营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年度营业收入为人民币 4,022,468,104.97 元，其中工业废物资源化产品销售、稀贵金属回收利用收入、废物处理处置收入合计人民币 3,544,239,811.21 元，由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，

从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；

(3) 结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，我们对贵公司收入实施分析性程序，判断本年收入、毛利率变动的合理性；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；

(5) 抽样检查了与收入相关的支持性文件，包括合同订单、运输单、签收单、发票等；就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对至客户签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、（十四）应收账款及合同资产”和附注“五、（四）应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 1,100,918,082.79 元，已计提的坏账准备为人民币 78,969,675.63 元。除存在客观证据表明存在减值的应收账款单独进行减值测试外，贵公司依据信用风险特征应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。贵公司对组合确认的预期信用损失既使用了复杂的模型又涉及重大管理层判断和假设，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；

(2) 检查了预期信用损失计量的模型，评估了信用风险组合划分的方法和模型中关键参数估计的合理性；

(3) 抽样检查了合同、记账凭证、发票等支持性记录，以及应收账款明细表中账龄是否准确；

(4) 复核了预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对存续期预期信用损失的估计和计算过程。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注“五、（十九）商誉”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面价值为 848,339,530.25 元，其中账面原值为 1,379,440,488.60 元，商誉减值准备为 531,100,958.35 元。为评估商誉的可收回金额，贵公司管理层应结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中，很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来现金流量和使用的折现率等重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价和测试贵公司与商誉减值测试相关的关键内部控制；

（2）与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来收益预测、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

（3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）与管理层聘请的外部估值专家讨论，了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等；

（5）在内部估值专家的协助下，评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法以及折现率等评估参数的合理性；

（6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,240,597,614.74	622,716,432.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,251,506.84	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	63,217,511.87	16,541,947.42
应收账款	1,021,948,407.16	1,118,529,140.66
应收款项融资	8,265,364.14	24,420,525.44
预付款项	109,245,227.02	149,703,661.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	167,064,913.33	207,714,985.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	789,824,538.47	649,715,145.40
合同资产	43,110,864.60	50,105,393.03
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	40,359,253.25	43,111,546.82
其他流动资产	117,072,116.35	144,364,492.80
流动资产合计	3,660,957,317.77	3,026,923,271.51
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	277,263,939.59	271,341,654.23
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	522,789,890.30	518,285,328.05
固定资产	5,148,382,776.17	4,306,341,813.80
在建工程	225,617,248.30	1,086,114,237.40
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	9,819,236.01	3,496,322.14
无形资产	1,159,995,165.87	1,238,774,553.32
开发支出	5,758,886.61	2,635,451.79
商誉	848,339,530.25	985,053,444.89
长期待摊费用	110,982,301.18	96,736,566.10
递延所得税资产	62,492,766.91	58,301,937.27
其他非流动资产	124,855,689.08	140,131,395.18
非流动资产合计	8,500,540,326.78	8,711,455,600.68
资产总计	12,161,497,644.55	11,738,378,872.19
流动负债：		
短期借款	1,268,986,439.35	956,740,817.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	675,266,359.63	686,424,008.66
预收款项	872,774.74	1,451,742.01
合同负债	126,420,707.75	142,285,139.51
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	36,817,303.29	42,268,421.92
应交税费	18,293,384.23	39,733,694.75
其他应付款	166,581,016.31	483,547,377.32
其中：应付利息		
应付股利	1,435,000.65	2,895,200.00
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	930,126,157.49	576,774,003.86
其他流动负债	52,707,803.95	529,204,282.66
流动负债合计	3,276,071,946.74	3,458,429,488.33
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	3,390,907,716.95	2,577,061,794.78
应付债券	-	499,813,321.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,231,022.88	1,961,065.63
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	217,913,523.99	173,009,985.39
递延收益	160,293,031.94	181,266,771.97
递延所得税负债	64,308,093.09	62,553,946.55
其他非流动负债	4,875,915.01	4,854,606.49
非流动负债合计	3,843,529,303.86	3,500,521,492.09
负债合计	7,119,601,250.60	6,958,950,980.42
所有者权益：		
股本	1,105,255,802.40	879,267,102.40
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,411,090,961.30	451,166,208.23
减：库存股	-	-
其他综合收益	19,234,255.89	17,597,664.75
专项储备	2,109,140.84	1,359,822.41
盈余公积	269,816,271.96	269,816,271.96
一般风险准备		
未分配利润	1,688,916,877.98	2,439,387,446.51
归属于母公司所有者权益合计	4,496,423,310.37	4,058,594,516.26
少数股东权益	545,473,083.58	720,833,375.51
所有者权益合计	5,041,896,393.95	4,779,427,891.77
负债和所有者权益总计	12,161,497,644.55	11,738,378,872.19

法定代表人：王碧安 主管会计工作负责人：邓国颂 会计机构负责人：毛德斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,048,382,694.38	461,418,809.70
交易性金融资产	60,251,506.84	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	20,315,962.01	3,841,887.42
应收账款	214,714,248.27	262,576,204.04
应收款项融资	2,228,989.00	2,750,000.00
预付款项	527,144.41	922,220.93
其他应收款	2,429,005,644.36	2,753,594,561.56
其中：应收利息		
应收股利	10,229,738.88	6,624,800.00
存货	3,013,375.50	3,164,756.02

合同资产	30,454,218.54	30,454,218.54
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	40,359,253.25	43,111,546.82
其他流动资产	3,924,378.32	3,343,497.89
流动资产合计	3,853,177,414.88	3,565,177,702.92
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	4,075,508,964.26	4,451,611,116.92
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	133,755,640.00	132,946,841.75
固定资产	62,977,949.53	70,410,463.29
在建工程	1,210,587.59	1,673,311.06
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	35,048,601.63	86,419,443.66
开发支出	4,756,634.65	1,616,619.89
商誉	-	-
长期待摊费用	2,258,901.06	4,165,161.43
递延所得税资产	9,763,233.44	10,100,235.42
其他非流动资产	851,690.22	1,583,190.22
非流动资产合计	4,326,132,202.38	4,760,526,383.64
资产总计	8,179,309,617.26	8,325,704,086.56
流动负债：		
短期借款	944,645,689.93	667,243,625.88
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	13,475,463.00	26,800,000.00
应付账款	62,636,871.26	153,080,421.67
预收款项	64,212.43	92,550.87
合同负债	2,893,755.50	1,162,702.32
应付职工薪酬	9,440,736.48	5,984,888.26
应交税费	294,051.34	2,027,370.04
其他应付款	918,231,908.41	1,616,871,425.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	704,766,666.65	437,228,978.52
其他流动负债	4,855,244.59	505,686,596.44
流动负债合计	2,661,304,599.59	3,416,178,559.24
非流动负债：		

长期借款	1,916,400,000.00	1,450,750,000.00
应付债券	-	499,813,321.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	5,780,915.08	8,027,594.96
递延所得税负债	3,194,364.46	3,561,773.88
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,925,375,279.54	1,962,152,690.12
负债合计	4,586,679,879.13	5,378,331,249.36
所有者权益：		
股本	1,105,255,802.40	879,267,102.40
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,501,422,854.57	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	729,136,383.10	1,278,187,759.26
所有者权益合计	3,592,629,738.13	2,947,372,837.20
负债和所有者权益总计	8,179,309,617.26	8,325,704,086.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,022,468,104.97	3,878,473,960.06
其中：营业收入	4,022,468,104.97	3,878,473,960.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,762,790,408.38	4,196,731,047.49
其中：营业成本	3,848,321,757.55	3,268,091,799.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,946,838.22	48,549,449.28

销售费用	90,592,850.14	113,798,514.85
管理费用	436,797,024.80	438,933,743.90
研发费用	171,163,139.12	162,828,290.35
财务费用	168,968,798.55	164,529,249.90
其中：利息费用	185,180,503.41	176,740,811.35
利息收入	16,412,980.23	12,353,840.55
加：其他收益	54,533,409.20	56,378,589.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,740,139.80	8,418,274.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,156,423.44	-5,025,652.97
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）	-440,331.91	-4,802,542.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,571,708.09	-35,370,741.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-179,488,868.01	-263,805,825.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	710,819.45	967,389.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-887,319,122.57	-556,471,943.36
加：营业外收入	4,566,817.05	22,326,028.95
减：营业外支出	4,442,596.43	6,125,709.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-887,194,901.95	-540,271,623.98
减：所得税费用	2,276,654.65	25,470,790.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-889,471,556.60	-565,742,414.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-889,471,556.60	-565,742,414.33
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. 归属于母公司股东的净利润	-750,470,568.53	-499,071,862.92
2. 少数股东损益	-139,000,988.07	-66,670,551.41
六、其他综合收益的税后净额	1,636,591.14	-54,280.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,636,591.14	-54,280.63
（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	1,636,591.14	-54,280.63
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	-5,633.56	-54,280.63
7. 其他	1,642,224.70	-
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	-887,834,965.46	-565,796,694.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-748,833,977.39	-499,126,143.55
归属于少数股东的综合收益总额	-139,000,988.07	-66,670,551.41
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.74	-0.57

法定代表人：王碧安 主管会计工作负责人：邓国颂 会计机构负责人：毛德斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	291,988,804.98	444,716,813.25
减：营业成本	290,135,875.52	393,534,397.73
税金及附加	3,049,978.06	1,119,467.89
销售费用	3,681,656.91	3,320,127.32
管理费用	54,741,467.61	58,843,092.31
研发费用	20,728,441.49	15,056,410.00
财务费用	41,311,159.44	45,203,612.71
其中：利息费用	50,843,343.47	51,264,746.46
利息收入	9,732,452.85	6,315,941.41
加：其他收益	3,220,190.06	4,775,705.55
投资收益（损失以“-”号填列）	11,734,610.67	239,659,086.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,156,423.44	-2,744,628.90
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）	2,866,684.09	-3,069,669.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,177,867.21	-12,423,652.63

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-444,083,795.29	-394,108,508.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,424.08	383,846.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-549,123,375.81	-237,143,486.05
加：营业外收入	37,313.78	102,180.16
减：营业外支出	-11,067.42	1,434,168.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-549,074,994.61	-238,475,474.24
减：所得税费用	-23,618.45	19,733,647.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-549,051,376.16	-258,209,121.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-549,051,376.16	-258,209,121.75
（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	-549,051,376.16	-258,209,121.75
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	2023 年度	2022 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	4,508,127,008.82	4,201,805,795.65
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		
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	132,242,099.89	157,567,323.91
收到其他与经营活动有关的现金	117,676,151.27	112,950,693.12
经营活动现金流入小计	4,758,045,259.98	4,472,323,812.68
购买商品、接受劳务支付的现金	3,804,257,399.19	3,026,698,128.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	678,199,074.05	759,857,371.19
支付的各项税费	133,775,572.74	175,756,809.74
支付其他与经营活动有关的现金	140,783,867.86	226,474,972.16
经营活动现金流出小计	4,757,015,913.84	4,188,787,282.02
经营活动产生的现金流量净额	1,029,346.14	283,536,530.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,110,394,000.00	41,300,000.00
取得投资收益收到的现金	12,345,535.16	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610,221.91	4,939,612.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-2,079,992.69
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,123,349,757.07	44,559,619.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	426,322,848.84	545,470,697.62
投资支付的现金	1,190,578,708.80	12,884,050.40
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	-	41,532,772.50
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,616,901,557.64	599,887,520.52
投资活动产生的现金流量净额	-493,551,800.57	-555,327,901.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,196,226,412.10	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	3,875,162,419.17	3,990,456,912.61
收到其他与筹资活动有关的现金	11,920,000.00	-
筹资活动现金流入小计	5,083,308,831.27	3,990,456,912.61
偿还债务支付的现金	3,695,196,027.10	3,352,213,880.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,845,678.06	265,205,323.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,255,831.03	42,995,469.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,282,028.40	6,225,803.70
筹资活动现金流出小计	3,971,323,733.56	3,623,645,007.91

筹资活动产生的现金流量净额	1, 111, 985, 097. 71	366, 811, 904. 70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	491, 830. 52	1, 410, 591. 74
五、现金及现金等价物净增加额	619, 954, 473. 80	96, 431, 125. 89
加：期初现金及现金等价物余额	617, 856, 312. 92	521, 425, 187. 03
六、期末现金及现金等价物余额	1, 237, 810, 786. 72	617, 856, 312. 92

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2023 年度	2022 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	407, 066, 797. 00	595, 355, 238. 37
收到的税费返还	156, 650. 27	661, 284. 50
收到其他与经营活动有关的现金	2, 902, 162, 053. 52	3, 348, 229, 084. 90
经营活动现金流入小计	3, 309, 385, 500. 79	3, 944, 245, 607. 77
购买商品、接受劳务支付的现金	353, 336, 780. 15	736, 502, 591. 43
支付给职工以及为职工支付的现金	67, 318, 174. 82	67, 887, 353. 69
支付的各项税费	14, 431, 693. 26	5, 959, 156. 48
支付其他与经营活动有关的现金	2, 972, 888, 856. 00	3, 809, 728, 628. 56
经营活动现金流出小计	3, 407, 975, 504. 23	4, 620, 077, 730. 16
经营活动产生的现金流量净额	-98, 590, 003. 44	-675, 832, 122. 39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1, 112, 100, 000. 00	300, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金	24, 392, 474. 23	246, 638, 863. 13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8, 355. 00	452, 155. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	4, 626, 001. 00
收到其他与投资活动有关的现金	292, 007, 083. 34	-
投资活动现金流入小计	1, 428, 507, 912. 57	551, 717, 019. 13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7, 800, 705. 11	6, 589, 721. 50
投资支付的现金	1, 195, 578, 708. 80	12, 884, 050. 40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	38, 303, 372. 50
支付其他与投资活动有关的现金	227, 942, 735. 29	-
投资活动现金流出小计	1, 431, 322, 149. 20	57, 777, 144. 40
投资活动产生的现金流量净额	-2, 814, 236. 63	493, 939, 874. 73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1, 196, 226, 412. 10	-
取得借款收到的现金	2, 934, 455, 842. 13	3, 200, 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	4, 130, 682, 254. 23	3, 200, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金	3, 246, 066, 000. 00	2, 775, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173, 632, 819. 25	161, 740, 946. 28
支付其他与筹资活动有关的现金	22, 615, 310. 23	-
筹资活动现金流出小计	3, 442, 314, 129. 48	2, 936, 740, 946. 28
筹资活动产生的现金流量净额	688, 368, 124. 75	263, 259, 053. 72
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	586, 963, 884. 68	81, 366, 806. 06
加：期初现金及现金等价物余额	461, 418, 809. 70	380, 052, 003. 64
六、期末现金及现金等价物余额	1, 048, 382, 694. 38	461, 418, 809. 70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	-	17,597,664.75	1,359,822.41	269,816,271.96		2,439,387,446.51		4,058,594,516.26	720,833,375.51	4,779,427,891.77
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	-	-	-	451,166,208.23	-	17,597,664.75	1,359,822.41	269,816,271.96	-	2,439,387,446.51		4,058,594,516.26	720,833,375.51	4,779,427,891.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,988,700.00	-	-	-	959,924,753.07	-	1,636,591.14	749,318.43	-	-	-750,470,568.53		437,828,794.11	175,360,291.93	262,468,502.18
（一）综合收益总额							1,636,591.14				-750,470,568.53		748,833,977.39	139,000,988.07	887,834,965.46
（二）所有者投入和减少资本	225,988,700.00	-	-	-	959,924,753.07	-	-	-	-	-	-		1,185,913,453.07	29,670,341.28	1,156,243,111.79
1.															

所有者投入的普通股	225,988,700.00				968,319,577.09								1,194,308,277.09		1,194,308,277.09
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					-8,394,824.02								-8,394,824.02	-29,670,341.28	-38,065,165.30
(三) 利润分配													-6,015,000.65	-6,015,000.65	-6,015,000.65
1. 提取盈余公积													-	-	-
2. 提取一般风险准备													-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配													-6,015,000.65	-6,015,000.65	-6,015,000.65
4. 其他													-	-	-
(四) 所有者权益内部结转													-	-	-
1.													-	-	-

资本公 积转增 资本 (或股 本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													-		-
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													-		-
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													-		-
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													-		-
6. 其 他													-		-
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	749, 318. 43	-				749, 318. 43	- 673, 961. 93	75,3 56.5 0
1. 本 期提 取								20,4 87,8 80.5 1					20,4 87,8 80.5 1	9,03 7,58 9.22	29,5 25,4 69.7 3
2. 本 期使 用								19,7 38,5 62.0 8					19,7 38,5 62.0 8	9,71 1,55 1.15	29,4 50,1 13.2 3
(六) 其他													-		-
四、		-	-	-		-									

东江环保股份有限公司 2023 年度报告

本期期末余额	1,105,580.24				1,411,090.96		19,234,255.89	2,109,840.96	269,816,271.96		1,688,916,877.98		4,496,423,310.37	545,473,083.58	5,041,896,393.95
--------	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 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													-		-
期差错更正													-		-
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、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	54,280.63	1,160,792.45	-	5,611,350.00	541,820,203.53		546,325,041.71	122,043,060.50	668,368,102.21
（一）综合收益总额							54,280.63				499,071,862.92		499,126,143.55	66,670,551.41	565,796,694.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,611,350.00	5,611,350.00		-	3,044,977.04	3,044,977.04

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	-	-	-	-	-	-	-	1,160,792.45	-	-	-	-	-	1,160,792.45	2,462,332.05	1,301,539.60
1. 本期提取								13,378,887.61						13,378,887.61	6,380,877.70	19,759,765.31
2. 本期使用								12,218,095.16						12,218,095.16	8,843,209.75	21,061,304.91
（六）其他														-	-	-

四、 本期 期末 余额	879, 267, 102. 40	-	-	-	451, 166, 208. 23	-	17,5 97,6 64.7 5	1,35 9,82 2.41	269, 816, 271. 96	-	2,43 9,38 7,44 6.51	4,05 8,59 4,51 6.26	720, 833, 375. 51	4,77 9,42 7,89 1.77
----------------------	----------------------------	---	---	---	----------------------------	---	---------------------------	----------------------	----------------------------	---	------------------------------	------------------------------	----------------------------	------------------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												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	未分配利润	其他		
		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	1,278,187,759.26	-	-	2,947,372,837.20
加：会计政策变更													-
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	1,278,187,759.26	-	-	2,947,372,837.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,988,700.00	-	-	-	968,319,577.09	-	-	-	-	-	549,051,376.16	-	645,256,900.93
（一）综合收益总额											549,051,376.16		549,051,376.16
（二）所有者	225,988,700.00	-	-	-	968,319,577.09	-	-	-	-	-	-		1,194,308,

投入和减少资本	0.00				7.09							277.09
1. 所有者投入的普通股	225,988,700.00				968,319,577.09							1,194,308,277.09
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	1,105,255,802.40	-	-	-	1,501,422,854.57	-	3,509,701.20	-	253,304,996.86	729,136,383.10		3,592,629,738.13

上期金额

单位：元

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
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												
期差错更正												
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）										-306,568.81		-306,568.81
（一）综合收益总额										258,209.12		258,209.12
（二）所有者投入和减少资本										-574,777.93		-574,777.93
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										48,359,690.61		48,359,690.61
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										48,359,690.61		48,359,690.61
(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												

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、本期末余额	879,267,102.40				533,103,277.48		3,509,701.20		253,304,996.86	1,278,187,759.26		2,947,372,837.20

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（统称“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 2024 年 3 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。本财务报表亦符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，符合香港公司条例的适用披露规定。

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

公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，管理层在充分考虑了流动资金的来源，相信本公司在未来有充分的资金满足偿还债务和资本性支出的需要，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额占比 10%以上，且金额超过 2000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要诉讼	涉案金额超过 1000 万元，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上；

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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. 非同一控制下的企业合并

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，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三、（二十）“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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、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，按照本附注三、（二十）“长期股权投资”“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，对于由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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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. 外币财务报表折算

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；期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。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融资产的终止确认

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. 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。

12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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、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。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

3. 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。

4. 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不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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。

13、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，应与“应收账款”组合划分相同

14、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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
合同资产：	
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
组合 4	本组合为生活垃圾填埋项目
组合 5	本组合为发电补贴项目

15、应收款项融资

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期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

16、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、备用金及其他

17、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2. 发出存货的计价方法

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、合同资产和合同负债

1、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三、（十四）应收账款及合同资产。

2. 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。

19、持有待售的非流动资产或处置组

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。

20、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

21、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。

22、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

公司除危险废弃物填埋场外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法(年)	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

危险废弃物填埋场采用工作量法（即填埋量）计提折旧，无净残值，具体方法为按实际填埋量占预计总填埋量的比例计提折旧。

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详见本附注三、（二十六）“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。

23、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详见本附注三、（二十六）“长期资产减值”。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

25、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	土地使用权期限	平均年限法
专利权	5-20	预计受益年限	平均年限法
非专利技术	2-10	预计受益年限	平均年限法
特许经营权	3-28	预计受益年限	平均年限法
排污权	10	预计受益年限	平均年限法

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

(4) 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详见本附注三、（二十六）“长期资产减值”。

26、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。

27、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。。

28、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

29、预计负债

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

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

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

退役费用计提规定及具体方法：

根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（本办法自 2022 年

1月1日起施行) 第七条 根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》(GB18598) 等规定, 退役费用最低预提标准分别为:

(一) 柔性填埋场。按照超额累退方法计算, 总库容量低于 20 万立方米(含)的, 按照 200 元/立方米标准预提; 超过 20 万立方米小于 50 万立方米(含), 所超部分按照 150 元/立方米标准预提, 超过 50 万立方米的, 所超过部分按照 100 元/立方米标准预提。

(二) 刚性填埋场。按照超额累退方法计算, 总库容量低于 20 万立方米(含)的, 按照 30 元/立方米标准预提; 超过 20 万立方米的, 所超过部分按照 20 元/立方米标准预提。

第八条 对新建或已建未运行的危险废物填埋场, 应从运行当年开始, 按照本办法第六条、第七条规定预提、摊销退役费用, 直至运行封场。其中, 预提退役费总额=填埋场库容×本办法第七条规定的相应标准。

对在本办法实施前已经运行的危险废物填埋场, 预提退役费用总额由两部分相加组成, 分别是:

(一) 已填库容的预提费用=已填库容量×(按照本办法第七条规定的相应费用标准×剩余库容量占总库容量的比例)。计提后应摊销的部分, 可在本办法实施之日起至封场前分摊完毕。

(二) 未填库容的预提费用=剩余库容量×按照本办法第七条规定的相应费用标准。应从本办法实施当年开始根据剩余库容量预提, 根据实际填埋量摊销退役费用, 直至运行封场。

30、收入

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。

公司作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，公司确认与运营服务相关的收入。

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、环境工程及服务、废弃电子物拆解基金补贴收入等。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，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。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

32、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。但对于期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。

33、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年度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，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。

34、租赁

公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

（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（详见本附注三、（二十二）“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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

2022 年 11 月 21 日财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订，自印发之日起施行。修订后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	4.50
1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.25
10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.55
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。

36、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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
资产：			
递延所得税资产	25,887,272.81	58,301,937.27	32,414,664.46
负债：			
递延所得税负债	33,091,079.87	62,553,946.55	29,462,866.68
股东权益：			

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
未分配利润	2,436,666,679.22	2,439,387,446.51	2,720,767.29
少数股东权益	720,602,345.02	720,833,375.51	231,030.49
利润：			
所得税费用	28,422,588.13	25,470,790.35	-2,951,797.78

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	影响数
资产：			
递延所得税资产	10,100,235.42	10,100,235.42	
负债：			
递延所得税负债	3,561,773.88	3,561,773.88	
股东权益：			
未分配利润	1,278,187,759.26	1,278,187,759.26	
利润：			
所得税费用	19,733,647.51	19,733,647.51	

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

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	房产税分别为房屋的计税余值的 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	15%

深圳市东江饲料添加剂有限公司	20%
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	25%
云南东江环保技术有限公司	25%
惠州市东江环保技术有限公司	15%
昆山市千灯三废净化有限公司	25%
昆山市港航物流有限公司	20%
深圳市华保科技有限公司	15%
深圳市华藤环境信息科技有限公司	15%
青岛市东江环保再生能源有限公司	20%
湖南东江环保投资发展有限公司	25%
成都市危险废物处理中心有限公司	25%
深圳市东江环保再生能源有限公司	25%
南昌新冠能源开发有限公司	20%
合肥新冠能源开发有限公司	20%
韶关东江环保再生资源发展有限公司	15%
深圳宝安东江环保再生能源有限公司	20%
东江环保（香港）有限公司	16.50%
南通东江环保技术有限公司	25%减半征收
东莞市恒建环保科技有限公司	25%减半征收
惠州市东江运输有限公司	20%
珠海市清新工业环保有限公司	20%
清远市新绿环境技术有限公司	25%
嘉兴德达资源循环利用有限公司	15%
江门市东江环保技术有限公司	15%
盐城市沿海固体废物处置有限公司	25%
厦门东江环保科技有限公司	25%
福建绿洲固体废物处置有限公司	15%
龙岩绿洲环境科技有限公司	20%
南平绿洲环境科技有限公司	20%
三明绿洲环境科技有限公司	20%
厦门绿洲环保产业有限公司	25%
克拉玛依沃森环保科技有限公司	15%
深圳市东江恺达运输有限公司	20%
江西东江环保技术有限公司	15%
绍兴东江环保工程有限公司	25%
深圳市恒建通达投资管理有限公司	25%
东莞市虎门绿源水务有限公司	15%
湖北天银循环经济发展有限公司	25%
湖北省天银危险废物集中处置有限公司	25%
湖北天银报废汽车回收拆解有限公司	25%
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	15%
仙桃绿怡环保科技有限公司	25%
江苏东江环境服务有限公司	免征企业所得税
衡水睿韬环保技术有限公司	25%
江苏东恒环境控股有限公司	25%
深圳市前海东江环保科技服务有限公司	25%
深圳市宝安东江环保技术有限公司	15%
浙江江联环保投资有限公司	25%
绍兴华鑫环保科技有限公司	15%
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	25%减半征收
荆州东江环保科技有限公司	25%减半征收
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	25%减半征收
仙桃东江环保科技有限公司	25%减半征收
绵阳东江环保科技有限公司	25%
揭阳东江国业环保科技有限公司	25%
佛山市富龙环保科技有限公司	15%
珠海市东江环保科技有限公司	25%

郴州雄风环保科技有限公司	15%
珠海市东江恺安运输有限公司	20%

2、税收优惠

a. 企业所得税

(1) 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：

①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；

②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；

③荆州东江、唐山万德斯 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；

④江苏东江刚性填埋场 2021 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税。

(2) 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。惠州东江、清远新绿、嘉兴德达、江门东江、厦门绿洲、宝安东江、雄风环保享受本项优惠政策。

(3) 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，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税，执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。根据《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 2022 年第 4 号）规定，财税[2019]60 号中的税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。虎门绿源属于从事污染防治的企业，2023 年度享受本优惠政策。

(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、惠州东江、华保科技、华藤环境、韶关东江、嘉兴德达、江门东江、福建绿洲、沃森环保、江西东江、珠海永兴盛、宝安东江、佛山富龙、雄风环保、华鑫环保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《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东江饲料、青岛东江、港航物流、南昌能源、合肥能源、宝安能源、东江运输、珠海清新、龙岩绿洲、南平绿洲、三明绿洲、东江恺达、东江恺安符合小型微利企业认定标准，2023 年度享受本项优惠政策。

b. 增值税

(1) 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）中《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》：

- ① 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；
- ② 垃圾处理、污泥处理处置劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；
- ③ 污水处理劳务符合增值税即征即退 70% 税收优惠政策；
- ④ 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。

(2) 根据《关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税[2003]86 号）规定，国内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。雄风环保为国内铂金生产企业享受本优惠政策。

(3) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，韶关东江、厦门东江、福建绿洲、龙岩绿洲、三明绿洲、仙桃东江、前海东江、唐山万德斯、雄风环保享受前述增值税加计抵减政策。

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	23,245.19	51,222.46
银行存款	824,695,001.50	152,449,257.27
其他货币资金	2,426,370.40	2,226,370.40
存放财务公司款项	413,452,997.65	467,989,582.47
合计	1,240,597,614.74	622,716,432.60
其中：存放在境外的款项总额	10,162,798.21	10,628,003.01

其他说明：其他说明：年末其他货币资金中主要系保函保证金。截至年末，货币资金受限情况参见第十节财务报告七、25。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,251,506.84	
其中：		
理财产品	60,251,506.84	
其中：		
合计	60,251,506.84	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,053,735.15	16,541,947.42
商业承兑票据	163,776.72	
合计	63,217,511.87	16,541,947.42

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		55,208,450.75
合计		55,208,450.75

(3) 截至年末，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 截至年末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	506,623,018.14	716,888,925.67
1至2年	219,720,012.52	159,161,075.20
2至3年	118,591,596.27	100,473,783.53
3年以上	255,983,455.86	201,100,234.24
合计	1,100,918,082.79	1,177,624,018.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	20,562,764.45	1.87%	20,562,764.45	100.00%		20,569,083.30	1.75%	20,143,607.19	97.93%	425,476.11
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,080,355,318.34	98.13%	58,406,911.18	5.41%	1,021,948,407.16	1,157,054,935.34	98.25%	38,951,270.79	3.37%	1,118,103,664.55
其中:										
应收政府性质款项	601,659,169.25	54.65%			601,659,169.25	584,999,043.19	49.68%			584,999,043.19
应收关联公司款项	60,698,290.12	5.51%			60,698,290.12	54,199,196.42	4.60%			54,199,196.42
应收一般客户款项或其他款项:	417,997,858.97	37.97%	58,406,911.18	13.97%	359,590,947.79	517,856,695.73	43.97%	38,951,270.79	7.52%	478,905,424.94
合计	1,100,918,082.79	100.00%	78,969,675.63		1,021,948,407.16	1,177,624,018.64	100.00%	59,094,877.98		1,118,529,140.66

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	4,590,666.90	4,590,666.90	100.00%	预计难以收回
江西省危险废物处置中心有限公司	4,290,306.85	4,290,306.85	4,290,306.85	4,290,306.85	100.00%	预计难以收回
厦门百事杰塑胶材料有限公司	3,596,818.41	3,351,109.19	3,351,109.19	3,351,109.19	100.00%	预计难以收回
廊坊莱索思环境技术有限公司	1,236,857.40	1,236,857.40	1,236,857.40	1,236,857.40	100.00%	预计难以收回
福建展宏人造革有限公司	508,816.00	508,816.00	508,816.00	508,816.00	100.00%	预计难以收回
天成恒发电路板(深圳)有限公司			439,180.26	439,180.26	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	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	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	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	345,591.50	345,591.50	100.00%	预计难以收回

其他	4,905,982.36	4,726,215.47	4,706,192.47	4,706,192.47	100.00%	预计难以收回
合计	20,569,083.30	20,143,607.19	20,562,764.45	20,562,764.45		

按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独进行预期信用测试的款项	20,562,764.45	1.87	20,562,764.45	100.00	
应收政府性质款项	601,659,169.25	54.65			601,659,169.25
应收关联公司款项	60,698,290.12	5.51			60,698,290.12
应收一般客户款项或其他款项:	417,997,858.97	37.97	58,406,911.18	13.97	359,590,947.79
1年以内(含1年)	293,919,871.41	26.70	3,930,019.70	1.34	289,989,851.71
1至2年(含2年)	56,444,745.76	5.13	10,018,437.10	17.75	46,426,308.66
2至3年(含3年)	45,422,532.62	4.13	22,247,745.20	48.98	23,174,787.42
3年以上	22,210,709.18	2.01	22,210,709.18	100.00	
合计	1,100,918,082.79	100.00	78,969,675.63	7.17	1,021,948,407.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独进行预期信用测试的款项	20,569,083.30	1.75	20,143,607.19	97.93	425,476.11
应收政府性质款项	584,999,043.19	49.68			584,999,043.19
应收关联公司款项	54,199,196.42	4.60			54,199,196.42
应收一般客户款项或其他款项:	517,856,695.73	43.97	38,951,270.79	7.52	478,905,424.94
1年以内(含1年)	431,217,657.30	36.62	5,778,316.52	1.34	425,439,340.78
1至2年(含2年)	59,408,553.43	5.04	10,598,485.93	17.84	48,810,067.50
2至3年(含3年)	9,245,465.94	0.78	4,589,449.28	49.64	4,656,016.66
3年以上	17,985,019.06	1.53	17,985,019.06	100.00	
合计	1,177,624,018.64	100.00	59,094,877.98	5.02	1,118,529,140.66

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	
应收账款坏账准备	59,094,877.98	19,955,773.60	3,947.95	77,028.00		78,969,675.63
合计	59,094,877.98	19,955,773.60	3,947.95	77,028.00		78,969,675.63

公司本年无重要的应收账款坏账准备转回或收回的情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,028.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	326,884,966.38		326,884,966.38	27.80%	
第二名	51,997,893.52		51,997,893.52	4.42%	
第三名	41,290,482.12		41,290,482.12	3.51%	
第四名	1,338,316.64	39,913,289.08	41,251,605.72	3.51%	9,459,070.54
第五名	39,260,545.60		39,260,545.60	3.34%	719,364.10
合计	460,772,204.26	39,913,289.08	500,685,493.34	42.58%	10,178,434.64

5、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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
政府公用工程建设项目	39,913,289.08	9,459,070.54	30,454,218.54	39,913,289.08	9,459,070.54	30,454,218.54
发电补贴项目	34,902,702.02	22,246,055.96	12,656,646.06	34,902,702.02	22,246,055.96	12,656,646.06
生活垃圾填埋项目				6,994,528.43		6,994,528.43
合计	74,815,991.10	31,705,126.50	43,110,864.60	81,810,519.53	31,705,126.50	50,105,393.03

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

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
政府公用工程建设项目	9,459,070.54					9,459,070.54
发电补贴项目	22,246,055.96					22,246,055.96
合计	31,705,126.50					31,705,126.50

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,265,364.14	24,420,525.44
合计	8,265,364.14	24,420,525.44

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在质押的应收票据的情况。

(3) 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	198,917,192.77	
合计	198,917,192.77	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	167,064,913.33	207,714,985.55
合计	167,064,913.33	207,714,985.55

(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
押金保证金、备用金及其他	166,990,184.75	153,154,046.52
土地预付款	34,467,360.00	34,467,360.00
员工社保代扣代缴、政府代垫款项等	9,658,610.94	26,321,861.94
政府补助	3,397,872.27	20,859,623.68
其他往来款	25,048,515.96	46,777,318.44
合计	239,562,543.92	281,580,210.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,529,701.10	94,947,483.81
1 至 2 年	28,745,383.74	79,062,499.04
2 至 3 年	64,053,516.32	37,612,364.48
3 年以上	87,233,942.76	69,957,863.25
合计	239,562,543.92	281,580,210.58

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	71,459,180.46	29.83%	67,729,502.46	94.78%	3,729,678.00	75,991,893.69	26.99%	69,111,893.69	90.95%	6,880,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	168,103,363.46	70.17%	4,768,128.13	2.84%	163,335,235.33	205,588,316.89	73.01%	4,753,331.34	2.31%	200,834,985.55
其中：										
应收政府性质款项	47,928,886.42	20.01%			47,928,886.42	73,918,743.21	26.25%			73,918,743.21
应收关联公司款项	86,948.92	0.04%			86,948.92	1,257,886.48	0.45%			1,257,886.48
应收押金、保证金、备用金及其他	109,792,877.19	45.83%			109,792,877.19	119,135,268.10	42.31%			119,135,268.10
应收一般客户款项或其他款项：	10,294,650.93	4.30%	4,768,128.13	46.32%	5,526,522.80	11,276,419.10	4.00%	4,753,331.34	42.15%	6,523,087.76
1 年以内（含 1 年）	4,461,762.54	1.86%	815,164.01	18.27%	3,646,598.53	4,413,419.68	1.57%	806,331.76	18.27%	3,607,087.92
1 至 2 年（含 2 年）	1,153,360.91	0.48%	408,635.77	35.43%	744,725.14	4,496,002.76	1.60%	1,592,933.78	35.43%	2,903,068.98
2 至 3 年（含 3 年）	2,388,377.11	1.00%	1,253,177.98	52.47%	1,135,199.13	27,222.86	0.01%	14,292.00	52.50%	12,930.86

东江环保股份有限公司 2023 年度报告

3 年以上	2,291,150.37	0.96%	2,291,150.37	100.00%	0.00	2,339,773.80	0.83%	2,339,773.80	100.00%	0.00
合计	239,562,543.92	100.00%	72,497,630.59		167,064,913.33	281,580,210.58	100.00%	73,865,225.03		207,714,985.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆市亚洲金属资源再生有限公司	34,467,360.00	34,467,360.00	34,467,360.00	34,467,360.00	100.00%	预计难以收回
中山迪宝龙水处理设备有限公司	8,810,256.00	8,810,256.00	8,810,256.00	8,810,256.00	100.00%	预计难以收回
青岛市固体废弃物处置有限公司	4,527,704.09	4,527,704.09	4,527,704.09	4,527,704.09	100.00%	预计难以收回
荆州市恒源物资再生利用管理有限公司	6,000,000.00		3,729,678.00			一审胜诉,目前二审已胜诉,预计可收回
浙江新东海药业有限公司	8,330,000.00	8,330,000.00	3,379,408.00	3,379,408.00	100.00%	预计难以收回
深圳市下坪环境园			2,311,960.63	2,311,960.63	100.00%	预计难以收回
陈焯	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计难以收回
江苏东恒大地工程技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	1,806,000.00	1,806,000.00	100.00%	预计难以收回
壹特克壹恩希贸易(上海)有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计难以收回
Dongjiang Renewable Resources LTD	1,359,330.00	1,359,330.00	1,359,330.00	1,359,330.00	100.00%	预计难以收回
其他	6,597,243.60	5,717,243.60	7,367,483.74	7,367,483.74	100.00%	预计难以收回
合计	75,991,893.69	69,111,893.69	71,459,180.46	67,729,502.46		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,753,331.34		69,111,893.69	73,865,225.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,273.67		3,962,200.77	3,964,474.44
本期转回			5,344,592.00	5,344,592.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	12,523.12			12,523.12
2023 年 12 月 31 日余额	4,768,128.13		67,729,502.46	72,497,630.59

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	73,865,225.03	3,964,474.44	5,344,592.00		12,523.12	72,497,630.59
合计	73,865,225.03	3,964,474.44	5,344,592.00		12,523.12	72,497,630.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江新东海药业有限公司	4,950,592.00	以股权抵其他应收
江苏东恒大地工程技术有限公司	394,000.00	收回现金
合计	5,344,592.00	——

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款金额的情况。

6) 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
单位一	押金保证金	43,000,000.00	1-2年, 2-3年	17.95	
单位二	土地预付款	34,467,360.00	3年以上	14.39	34,467,360.00
单位三	工人工资保证金	16,680,621.97	1-2年, 2-3年	6.96	
单位四	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	4.17	
单位五	押金保证金	8,000,000.00	1-2年	3.34	
合计		112,147,981.97		46.81	34,467,360.00

7) 涉及政府补助的应收款项

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		
				时间	金额	依据
国家税务总局永兴县税务局	增值税即征即退	3,177,747.34	1年以内	2024年	3,177,747.34	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	172,410.26	1年以内	2024年	172,410.26	财税[2015]78号

国家税务总局深圳前海区税务局	增值税即征即退	47,714.67	1年以内	2024年	47,714.67	财税[2015]78号
合计		3,397,872.27			3,397,872.27	

8、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	103,977,701.88	95.18%	145,907,187.49	97.47%
1至2年	2,229,574.97	2.04%	1,244,347.04	0.83%
2至3年	896,629.03	0.82%	364,652.35	0.24%
3年以上	2,141,321.14	1.96%	2,187,474.91	1.46%
合计	109,245,227.02		149,703,661.79	

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1年且金额重要的预付款项主要为天银危废预付黄石沪士电子有限公司的工业废物处理费。

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	26,817,515.26	24.55
第二名	14,630,688.01	13.39
第三名	8,104,036.42	7.42
第四名	5,319,523.84	4.87
第五名	4,658,816.47	4.26
合计	59,530,580.00	54.49

9、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	373,723,789.70	1,535,957.53	372,187,832.17	328,479,033.58	31,150,914.00	297,328,119.58

在产品	199,400,572.87		199,400,572.87	190,285,654.97		190,285,654.97
库存商品	190,450,015.45	365,828.85	190,084,186.60	119,380,375.14	656,749.85	118,723,625.29
合同履约成本	2,697,579.59	308,837.16	2,388,742.43	10,806,516.79	308,837.16	10,497,679.63
发出商品	18,922,110.78	2,673,802.78	16,248,308.00	19,991,161.30		19,991,161.30
低值易耗品	9,514,896.40		9,514,896.40	12,888,904.63		12,888,904.63
合计	794,708,964.79	4,884,426.32	789,824,538.47	681,831,646.41	32,116,501.01	649,715,145.40

(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	31,150,914.00	6,071.60	-	29,621,028.07		1,535,957.53
库存商品	656,749.85			290,921.00		365,828.85
合同履约成本	308,837.16					308,837.16
发出商品		2,673,802.78				2,673,802.78
合计	32,116,501.01	2,679,874.38	-	29,911,949.07		4,884,426.32

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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金额的情况。

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	40,359,253.25	43,111,546.82
合计	40,359,253.25	43,111,546.82

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	116,281,007.43	140,091,394.94
预缴所得税	752,863.01	4,233,865.17
其他	38,245.91	39,232.69
合计	117,072,116.35	144,364,492.80

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
永兴沪农商村镇银行股份有限公司	4,242,896.51	4,242,896.51			2,242,896.51		160,000.00	基于战略目的长期持有
合计	4,242,896.51	4,242,896.51			2,242,896.51		160,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他			

					资 损 益			或 利 润				
一、合营企业												
惠州东江威立雅环境服务有限公司	106,984,982.57				-5,631,765.84			7,500,000.00			93,853,216.73	
小计	106,984,982.57				-5,631,765.84			7,500,000.00			93,853,216.73	
二、联营企业												
福建兴业东江环保科技有限公司	71,747,662.49				2,143,759.14						73,891,421.63	
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	63,371,724.71				-1,759,186.24						61,612,538.47	
揭阳市广业环保能源有限公司	12,884,050.40		12,884,050.40								25,768,100.80	
东莞市丰业固体废物处理有限公司	16,353,234.06				-1,909,230.50						14,444,003.56	
揭阳市广业环境科技有限公司			3,441,971.00								3,441,971.00	
揭阳市广业新能源环保有限			2,852,577.00								2,852,577.00	

公司												
揭阳市广业生物科技有限公司			1,400,110.40								1,400,110.40	
深圳市莱索思环境技术有限公司		190,212.79										190,212.79
小计	164,356,671.66	190,212.79	20,578,708.80		-1,524,657.60						183,410,722.86	190,212.79
合计	271,341,654.23	190,212.79	20,578,708.80		-7,156,423.44		7,500,000.00				277,263,939.59	190,212.79

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

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	518,285,328.05			518,285,328.05
二、本期变动	4,504,562.25			4,504,562.25
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	4,813,147.07			4,813,147.07

企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-308,584.82			-308,584.82
三、期末余额	522,789,890.30			522,789,890.30

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

注 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. 截至年末，本公司不存在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	5,148,382,776.17	4,306,341,813.80
固定资产清理		
合计	5,148,382,776.17	4,306,341,813.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,139,882,116.98	2,370,661,057.45	120,165,339.97	127,381,003.61	923,924,785.38	6,682,014,303.39
2. 本期增加金额	764,956,820.06	450,173,150.59	18,198,668.40	5,974,037.95	136,631,666.52	1,375,934,343.52
(1) 购置	5,172,983.26	181,173,524.42	16,034,671.36	4,205,297.24	11,539,836.13	55,070,140.41
(2) 在建工程转入	759,783,836.8	430,020,672.4	2,163,997.04	1,764,752.26	93,175,287.09	1,286,908,545.59
(3) 汇率变动	-	-	-	3,988.45	152.15	4,140.60
(4) 其他（注 1）	-	2,035,125.77	-	-	31,916,391.15	33,951,516.92
3. 本期减少金额	5,873,792.37	12,511,454.18	8,593,430.72	3,082,462.60	4,354,909.24	34,416,049.11

(1) 处置或报废	38,692.37	11,396,960.41	8,593,430.72	3,082,462.60	4,354,909.24	27,466,455.34
(2) 转入投资性房地产	5,835,100.00	-	-	-	-	5,835,100.00
(3) 转入在建工程	-	268,551.31	-	-	-	268,551.31
(4) 其他	-	845,942.46	-	-	-	845,942.46
4. 期末余额	3,898,965,144.67	2,808,322,753.86	129,770,577.65	130,272,578.96	105,620,1542.66	802,353,2597.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	657,602,442.59	1,143,451,262.07	80,199,509.90	89,440,738.47	393,773,741.13	2,364,467,694.16
2. 本期增加金额	160,558,395.31	236,616,027.84	12,790,128.71	11,961,052.83	94,008,009.09	515,933,613.78
(1) 计提	160,558,395.31	235,519,890.31	12,790,128.71	11,957,173.37	94,007,872.17	514,833,459.87
(2) 新增转入	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	-	-	3,879.46	136.92	4,016.38
(4) 其他	-	1,096,137.53	-	-	-	1,096,137.53
3. 本期减少金额	1,053,788.92	7,511,653.94	7,968,025.42	2,822,335.80	3,749,271.92	23,105,076
(1) 处置或报废	31,835.99	7,511,653.94	7,968,025.42	2,822,335.80	3,749,271.92	22,083,123.07
(2) 转入投资性房地产	1,021,952.93	-	-	-	-	1,021,952.93
(3) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	817,107,048.98	1,372,555,635.97	85,021,613.19	98,579,455.5	484,032,478.3	2,857,296,231.94
三、减值准备						
1. 期初余额	9,412,603.84	1,479,978.06	273,302.18	-	38,911.35	11,204,795.43
2. 本期增加金额	2,854,066.97	3,714,939.30	-	647.12	79,140.87	6,648,794.26
(1) 计提	2,854,066.97	987,559.30	-	647.12	79,140.87	3,921,414.26
(2) 在建工程转入 a	-	2,727,380.00	-	-	-	2,727,380.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	12,266,670.81	5,194,917.36	273,302.18	647.12	118,052.22	17,853,589.69
四、账面价值						
1. 期末账	3,069,591,42	1,430,572,20	44,475,662.2	31,692,476.3	572,051,012.	5,148,382,77

面价值	4.88	0.53	8	4	14	6.17
2. 期初账面价值	2,472,867.07	1,225,729.81	39,692,527.8	37,940,265.1	530,112,132.	4,306,341,81
	0.55	7.32	9	4	90	3.80

注 1：原值本期增加“其他”主要为《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》计提的填埋场退役费。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	227,313,343.38	50,991,863.22		176,321,480.16	
机器设备	183,703,211.82	132,153,016.69	1,952,608.23	49,597,586.90	
运输设备	1,786,844.92	1,560,279.02		226,565.90	
办公设备	3,269,539.70	2,989,995.71	647.12	278,896.87	
其他	9,360,947.79	7,768,692.92	79,140.87	1,513,114.00	
合计	425,433,887.61	195,463,847.56	2,032,396.22	227,937,643.83	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2023 年 12 月 31 日，公司本年不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

(4) 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
子公司珠海东江车间及仓库等	264,896,113.40	尚未办理竣工决算
子公司揭阳东江综合办公楼等房屋建筑物	268,568,638.33	正在办理中
子公司唐山万德斯填埋场及车间等	97,312,544.93	尚未办理竣工决算
子公司雄风环保厂房、仓库等	37,693,547.88	正在办理中
子公司衡水睿韬办公楼及扩建项目暂估转固等	20,060,768.84	正在办理中
子公司潍坊东江办公楼及仓库等	13,467,025.84	正在办理中
子公司江西东江暂存库及拆解车间水泵房等	16,739,474.41	正在办理中
子公司宝安东江 2#宿舍楼及厂房	15,852,811.17	正在办理中
子公司惠州东江办公楼及厂房等	9,465,807.16	正在办理中
子公司东莞恒建处理二部(物化车间)	5,269,947.89	正在办理中
子公司沃森环保暂存库二期	4,485,660.35	正在办理中
子公司清远新绿办公楼及厂房等	2,390,505.08	正在办理中
子公司江门东江 16#固废分拣仓库	2,351,209.56	正在办理中
子公司江苏东江江苏东江仓库	990,868.46	正在办理中
子公司成都危废房屋建筑物	280,000.00	正在办理中
子公司千灯三废大唐住宅	52,451.91	小产权，未取得产权证
合计	759,877,375.21	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	225,617,248.30	1,086,114,237.40
合计	225,617,248.30	1,086,114,237.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海市绿色工业服务中心项目	13,535,918.30		13,535,918.30	384,341,797.26		384,341,797.26
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	580,293.66		580,293.66	234,168,773.97		234,168,773.97
揭阳大南海石化工业区危险废物安全（刚性）填埋场项目				65,029,144.83		65,029,144.83
韶关危险废物处理处置中心项目	58,169,498.23		58,169,498.23	247,651,687.02		247,651,687.02
翔安基地二期房产建设项目				2,252,338.95		2,252,338.95
翔安基地二期宿舍楼修缮				52,537,998.41		52,537,998.41
等离子体处置危险废弃物示范项目	29,866,877.11	29,866,877.11		29,866,877.11	29,866,877.11	
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设项目	9,926,001.01	9,926,001.01		9,926,001.01	9,926,001.01	
佛山工业固体废物综合利用及处置项目				10,250,401.49		10,250,401.49
绵阳工业固废处置中心项目				131,509.43		131,509.43
富氧侧吹炉、烟化炉、回转	16,505,705.85		16,505,705.85	9,605,791.88		9,605,791.88

窑脱硫脱硝技改						
烟化炉改造	17,933,694.87		17,933,694.87	7,823,459.85		7,823,459.85
3T 三效蒸发项目	10,553,970.02		10,553,970.02	8,749,349.22		8,749,349.22
滨江污水厂二期扩建项目	73,831,786.18		73,831,786.18	330,568.37		330,568.37
回转窑改造	6,844,590.16		6,844,590.16	3,721,107.71		3,721,107.71
其他零星工程合计	27,661,791.03		27,661,791.03	61,642,847.28	2,122,538.27	59,520,309.01
合计	265,410,126.42	39,792,878.12	225,617,248.30	1,128,029,653.79	41,915,416.39	1,086,114,237.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
珠海市绿色工业服务中心项目	593,000,000.00	384,341,797.26	90,506,785.98	461,312,664.94		13,535,918.30	87.28%	97.72%	17,295,007.25	6,702,617.76	3.47%	自筹资金、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	379,208,100.00	234,168,773.97	70,450,594.42	302,706,683.17	1,332,391.56	580,293.66	100.00%	100.00%	17,918,366.56	7,948,428.82	3.88%	自筹资金、金融机构贷款
揭阳大南海石化工业区危险废物安全（刚性）填埋场项目	173,630,000.00	65,029,144.83	81,059,945.82	146,089,090.65			91.72%	100.00%	3,865,260.20	3,603,454.56	3.88%	自筹资金、金融机构贷款、募投资金
韶关	605,000.00	247,600.00	10,360.00	19984.00		58,160.00	98.6%	98.60%	103,000.00	7,773.00	4.4%	自筹

危险废物处理处置中心项目	00,000.00	51,687.02	5,249.98	7438.77		9,498.23		%	78,094.83	,555.13		资金、金融机构贷款、募投资金
滨江污水厂二期扩建项目	172,500,000.00	330,568.37	73,501,217.81			73,831,786.18	46.65%	46.65%				自筹资金、募投资金
翔安基地二期宿舍楼修缮	200,000,000.00	2,252,338.95			2,252,338.95		99.39%	100.00%	40,376,377.55			自筹资金、金融机构贷款
3T 三效蒸发项目	15,000,000.00	8,749,349.22	1,804,620.80			10,553,970.02	76.69%	76.69%				自筹资金
佛山工业固体废弃物综合利用及处置项目	500,000,000.00	10,250,401.49	1,947,724.71	3,181,850.42	9,016,275.78		100.00%	100.00%	29,428,625.28			自筹资金、金融机构贷款
雄风环保富氧侧吹炉、烟化炉、回转窑脱硫技改	24,000,000.00	9,605,791.88	6,899,913.97			16,505,705.85	74.96%	74.96%	1,546,000.00	557,000.00	3.46%	自筹资金、金融机构贷款、募投资金
雄风环保烟化炉改造	15,000,000.00	7,823,459.85	10,110,235.02			17,933,694.87	73.47%	73.47%	453,350.39	453,350.39	3.46%	自筹资金、金融机构贷款
合计	2,677,338,100.00	970,203,312.84	346,646,288.51	1,113,137,727.95	12,601,006.29	191,110,867.11			213,961,082.06	27,038,406.66		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
等离子体处置危险废物示范项目	29,866,877.11			29,866,877.11	已无法带来经济利益流入
盐城固体废物处置及危险废物焚烧建设项目	9,926,001.01			9,926,001.01	已无法带来经济利益流入
废旧包装桶清洗设备项目	2,122,538.27	604,841.73	2,727,380.00		已无法带来经济利益流入
合计	41,915,416.39	604,841.73	2,727,380.00	39,792,878.12	--

17、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,025,708.93	6,025,708.93
2. 本期增加金额	13,635,442.37	13,635,442.37
(1) 新增租赁	13,632,795.96	13,632,795.96
(2) 其他	2,646.41	2,646.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,661,151.30	19,661,151.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,529,386.79	2,529,386.79
2. 本期增加金额	7,312,528.50	7,312,528.50
(1) 计提	7,312,528.50	7,312,528.50
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	9,841,915.29	9,841,915.29
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	9,819,236.01	9,819,236.01
2. 期初账面价值	3,496,322.14	3,496,322.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

20、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	特许经营权	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	854,646,004.14	21,517,716.65	53,538,208.50	971,975,814.11	10,849,900.20	1,912,527,643.60
2. 本期增加金额		61,299.06	12,641,528.64	24,844,241.62		37,547,069.32
(1) 购置		61,299.06	4,206,860.76	22,155,857.19		26,424,017.01
(2) 内部研发			1,018,831.90			1,018,831.90
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入			7,415,835.98	2,688,384.43		10,104,220.41
3. 本期减少金额				6,598,785.41		6,598,785.41
(1) 处置				4,563,659.64		4,563,659.64
(2) 其他				2,035,125.77		2,035,125.77
4. 期末余额	854,646,004.14	21,579,015.71	66,179,737.14	990,221,270.32	10,849,900.20	1,943,475,927.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	109,113,259.39	2,042,780.48	35,081,669.28	506,312,068.35	807,121.45	653,356,898.95

2. 本期增加金额	19,395,265.54	2,126,033.06	6,187,561.11	49,388,657.58	2,125,758.49	79,223,275.78
(1) 计提	19,395,265.54	2,126,033.06	6,187,561.11	49,388,657.58	2,125,758.49	79,223,275.78
3. 本期减少金额				5,033,945.32		5,033,945.32
(1) 处置				3,937,807.79		3,937,807.79
(2) 其他				1,096,137.53		1,096,137.53
4. 期末余额	128,508,524.93	4,168,813.54	41,269,230.39	550,666,780.61	2,932,879.94	727,546,229.41
三、减值准备						
1. 期初余额			0.00	20,396,191.33		20,396,191.33
2. 本期增加金额			0.00	35,568,823.00		35,568,823.00
(1) 计提			0.00	35,568,823.00		35,568,823.00
3. 本期减少金额				30,482.10		30,482.10
(1) 处置				30,482.10		30,482.10
4. 期末余额				55,934,532.23		55,934,532.23
四、账面价值						
1. 期末账面价值	726,137,479.21	17,410,202.17	24,910,506.75	383,619,957.48	7,917,020.26	1,159,995,165.87
2. 期初账面价值	745,532,744.75	19,474,936.17	18,456,539.22	445,267,554.43	10,042,778.75	1,238,774,553.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%。

(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
清远新绿土地使用权	2,185,852.96	正在办理中
合计	2,185,852.96	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面余额	年末账面价值	受限原因
福建绿洲工业固体废物无害化处置项目土地使用权	54,617,050.00	50,065,629.17	抵押借款
江西东江土地使用权	23,954,007.94	19,920,597.53	抵押借款
绵阳工业固废处置中心项目土地使用权	92,869,637.08	86,368,762.43	抵押借款
揭阳大南海石化工业区绿色循环中心土地使用权	49,028,000.00	45,514,326.81	抵押借款

佛山富龙土地使用权	67,245,100.34	55,883,545.53	抵押借款
珠海市绿色工业服务中心项目土地使用权	66,067,898.24	59,185,825.74	抵押借款
天银危废土地使用权	26,892,982.25	21,844,788.99	抵押借款
合计	380,674,675.85	338,783,476.20	

(4) 无形资产的减值准备情况

东江环保股份有限公司与深圳市罗湖区城市管理局签订的《深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营协议》于 2023 年 6 月 30 日到期，目前正在办理移交中，考虑未来已无经营收入，对此项特许经营权全额计提减值准备。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

21、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		处置		
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
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
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
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
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14	
成都危废	2,045,010.07				2,045,010.07
韶关东江	30,831,658.44				30,831,658.44
珠海清新	13,100,912.02				13,100,912.02
沿海固废	25,662,811.29				25,662,811.29
湖北天银	54,255,302.08				54,255,302.08
潍坊东江	52,000,000.00				52,000,000.00
合肥能源	6,873,379.12				6,873,379.12
南昌能源	20,271,219.13				20,271,219.13
合计	1,382,492,507.74			3,052,019.14	1,379,440,488.6

(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		处置		
韶关东江	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	58,850,324.85					58,850,324.85
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	28,605,441.32	15,459,898.65				44,065,339.97
东恒环境	5,368,275.95					5,368,275.95
合肥能源	6,873,379.12					6,873,379.12
沿海固废	25,662,811.29					25,662,811.29
唐山万德斯	60,513,709.11	39,942,477.39				100,456,186.50
南昌能源	20,271,219.13					20,271,219.13
佛山富龙	26,853,271.53	31,549,904.08				58,403,175.61
港航物流	1,459,028.80					1,459,028.80
东莞恒建		21,500,247.91				21,500,247.91
恒建通达		28,261,386.61				28,261,386.61
合计	397,439,062.85	136,713,914.64		3,052,019.14		531,100,958.35

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
清远新绿	全部经营性非流动资产及全部商	工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是

嘉兴德达	誉, 依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
东莞恒建		工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
厦门绿洲		工业废物处理处置、电子废弃物拆解, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
沃森环保		工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
恒建通达		市政废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
珠海永兴盛		工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
仙桃绿怡		工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
衡水睿韬		工业废物处理处置, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
江联环保		工业废物处理处置, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
华鑫环保			
江苏东江		工业废物处理处置, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
东恒环境		其他(房屋租赁及物业管理), 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
华藤环境		其他, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
唐山万德斯		工业废物处理处置, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
佛山富龙		工业废物资源化利用、工业废物处理处置,根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是
雄风环保		稀贵金属回收利用、其他, 根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
仙桃绿怡	91,435,033.39	110,203,554.86		成本法	资产的公允价值及处置价值费用	资产的公允价值根据资产基准日市场价值确定, 处置费用参考交易所资产交易业务收费标准确定

东恒环境	191,577,924.86	194,744,262.22		成本法	资产的公允价值及处置价值费用	资产的公允价值根据资产基准日市场价值确定, 处置费用参考交易所资产交易业务收费标准确定
合计	283,012,958.25	304,947,817.08				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

项目	账面价值	可回收金额	归属于母公司股东的商誉减值准备	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
清远新绿	48,379,566.93	65,635,323.00		5年	收入增长率为 28.90%-4.90%、利润率为 0.90%-5.65%、税前折现率 11.21%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数	收入增长率为 0%、利润率为 5.65%、税前折现率 11.21%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
嘉兴德达	54,266,476.00	60,705,701.12		5年	收入增长率为 51.10%-2.43%、利润率为 -1.20%-3.92%、税前折现率 11.21%		收入增长率为 0%、利润率为 3.92%、税前折现率 11.21%	
东莞恒建	136,094,472.03	114,594,224.12	21,500,247.91	5年	收入增长率为 21.40%-6.09%、利润率为 -12.58%-6.65%、税前折现率 11.21%		收入增长率为 0%、利润率为 6.65%、税前折现率 11.21%	
厦门绿洲	802,845,463.34	811,325,646.62		5年	收入增长率为 17.57%-10.36%、利润率为 -1.61%-17.65%、税前折现率 10.77%		收入增长率为 0%、利润率为 17.65%、税前折现率 10.77%	
沃森环保	140,962,144.84	174,593,674.00		5年	收入增长率为 8%-0%、利润率为 20.51%-20.07%、税前折现率 11.21%		收入增长率为 0%、利润率为 20.07%、税前折现率 11.21%	

项目	账面价值	可回收金额	归属于母公司股东的商誉减值准备	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
恒建通达	199,926,954.59	171,665,567.98	28,261,386.61	10年	收入增长率为0%、利润率为46.22%、税前折现率7.54%		不适用	不适用
珠海永兴盛	302,909,422.24	303,079,983.27		5年	收入增长率为14.59%-7.12%、利润率-1.05%-13.67%、税前折现率10.77%		收入增长率为0%、利润率13.67%、税前折现率10.77%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
衡水睿韬	94,686,429.06	76,357,957.00	15,459,898.65	5年	收入增长率为198.05%-8.00%、利润率-26.94%-3.31%、税前折现率11.21%		收入增长率为0%、利润率3.31%、税前折现率11.21%	
江联环保	237,418,996.77	238,252,272.00		5年	收入增长率为20.00%-5.00%、利润率7.33%-14.63%、税前折现率10.77%		收入增长率为0%、利润率14.63%、税前折现率10.77%	
华鑫环保			5年					
江苏东江	352,352,624.17	354,909,758.00		5年	收入增长率为19.35%-2.06%、利润率-1.50%-27.90%、税前折现率10.77%		收入增长率为0%、利润率27.90%、税前折现率10.77%	
华藤环境	17,176,047.36	18,416,442.33		5年	收入增长率为8%-0%、利润率11.54%-11.17%、税前折现率13.49%		收入增长率为0%、利润率11.17%、税前折现率13.49%	
唐山万德斯	314,474,155.02	264,540,415.00	39,942,477.39	5年	收入增长率为34.58%-9.70%、利润率-20.68%-		收入增长率为0%、利润率24.89%、	

项目	账面价值	可回收金额	归属于母公司股东的商誉减值准备	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
					24.89%、税前折现率 11.21%		税前折现率 11.21%	
佛山富龙	526,380,465.01	464,517,908.00	31,549,904.08	5年	收入增长率为 8.30-1.62%、利润率-0.45%-14.05%、税前折现率 10.77%		收入增长率为 0%、利润率 14.05%、税前折现率 10.77%	
雄风环保	547,699,947.98	600,992,726.96		5年	收入增长率为 32.09%-3.99%、利润率 2.09%-3.93%、税前折现率 10.77%		收入增长率为 0%、利润率 3.93%、税前折现率 10.77%	
合计	3,775,573,165.34	3,719,587,599.40	136,713,914.64					

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

22、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	48,558,125.99	459,159.57	3,397,217.58		45,620,067.98
医疗废物处置	2,445,284.96	3,899,554.10	865,774.45		5,479,064.61
危险废物填埋	3,292,149.88	1,871,016.29	2,307,294.27		2,855,871.90
装修费	16,738,983.17	9,066,672.58	7,239,521.62		18,566,134.13
设备维修及改造费	22,089,559.43	22,214,651.36	18,718,384.90		25,585,825.89
绿化工程	348,600.00		348,600.00		
其他	3,263,862.67	12,873,671.15	3,083,253.84	178,943.31	12,875,336.67
合计	96,736,566.10	50,384,725.05	35,960,046.66	178,943.31	110,982,301.18

其他说明：

23、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	2,594,821.75	424,132.55	6,078,551.71	975,719.15
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	5,729,530.50	1,432,382.63	5,729,530.50	1,432,382.63
信用减值准备	115,893,971.47	20,279,360.75	113,391,323.92	19,911,548.49
递延收益	6,996,716.15	1,171,087.53	9,243,396.05	1,508,089.51
预提费用	1,540,050.00	385,012.50	5,616,135.06	1,404,033.76
长期待摊费用			1,104,166.66	276,041.67
其他（会计解释 16 号-租赁负债与使用权资产差异）	10,105,363.28	1,527,721.15	3,524,534.98	528,680.25
其他（会计解释 16 号-弃置义务确认预计负债和资产）	190,206,125.29	36,893,612.20	172,095,485.39	31,885,984.21
合计	335,596,295.77	62,492,766.91	319,312,841.60	58,301,937.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	67,313,649.88	14,723,986.84	73,537,419.51	16,009,838.97
交易性金融资产公允价值变动	251,506.84	37,726.03		
固定资产折旧差异	4,870,597.55	1,115,292.93	3,847,033.00	961,758.25
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	97,976,264.8	14,696,439.72	107,463,217.67	16,119,482.65
其他（会计解释 16 号-租赁负债与使用权资产差异）	9,893,253.46	1,498,387.71	3,496,322.14	524,448.31
其他（会计解释 16 号-弃置义务确认预计负债和资产）	167,183,806.95	32,236,259.86	143,588,388.75	28,938,418.37
合计	347,489,079.48	64,308,093.09	331,932,381.07	62,553,946.55

(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	335,596,295.77	62,492,766.91	319,312,841.60	58,301,937.27
递延所得税负债	347,489,079.48	64,308,093.09	331,932,381.07	62,553,946.55

(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	685,376,605.65	516,801,887.49
可抵扣亏损	1,962,044,888.26	1,408,811,988.78
合计	2,647,421,493.91	1,925,613,876.27

(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
2023 年到期 (2018 年)		65,595,459.73	
2024 年到期 (2019 年)	79,665,548.95	79,732,184.22	
2025 年到期 (2020 年)	328,671,356.69	328,217,279.10	
2026 年到期 (2021 年)	286,131,891.76	290,286,433.93	
2027 年到期 (2022 年)	648,605,523.77	644,980,631.80	
2028 年到期 (2023 年)	618,970,567.09		
合计	1,962,044,888.26	1,408,811,988.78	

24、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	99,515,058.72		99,515,058.72	94,711,985.88		94,711,985.88
工程设备款	25,340,630.36		25,340,630.36	45,419,409.30		45,419,409.30
合计	124,855,689.08		124,855,689.08	140,131,395.18		140,131,395.18

其他说明：

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,786,828.02	2,786,828.02	冻结、担保	保函保证金、业务冻结等	4,860,119.68	4,860,119.68	冻结、担保	保函保证金、诉讼冻结等
固定资产	1,760,536,813.25	1,401,457,171.6	抵押	抵押借款	1,127,148,042.01	815,258,330.01	抵押	抵押借款
无形资产	380,674,675.85	338,783,476.20	抵押	抵押借款	353,282,140.86	324,363,486.94	抵押	抵押借款
应收账款	6,661,551.39	5,968,224.90	质押	质押借款	9,711,445.17	9,579,196.63	质押	质押借款
在建工程					227,368,667.76	227,368,667.76	抵押	抵押借款
投资性房产	107,874.1	107,874.1	抵押	抵押借款	95,185.15	95,185.15	抵押	抵押借款

地产	70.00	70.00			5.30	5.30		
应收票据	14,640,150.61	14,640,150.61	已贴现	贴现给银行	28,360,809.45	28,360,809.45	已贴现	贴现给银行
应收票据	40,568,300.14	40,568,300.14	已背书	背书给银行	14,543,777.00	14,543,777.00	已背书	背书给银行
合计	2,313,742,489.26	1,912,078,321.47			1,860,460,157.23	1,519,519,542.77		

26、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	198,950,000.00	122,950,000.00
保证借款	58,758,633.80	88,000,000.00
信用借款	982,880,000.00	717,110,000.00
票据贴现	27,938,486.14	28,360,809.45
借款应计利息及利息调整	459,319.41	320,008.19
合计	1,268,986,439.35	956,740,817.64

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见第十节财务报告七合并财务报表项目注释-25 所有权或使用权受到限制的资产。

(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，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

27、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	155,446,921.27	298,557,219.74
工程款	180,970,509.71	128,092,330.32
处理费	266,856,885.57	159,323,158.32
设备款	25,499,685.68	27,524,953.65
其他	46,492,357.40	72,926,346.63
合计	675,266,359.63	686,424,008.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	7,414,401.65	未达到结算条件
单位三	3,829,168.85	未达到结算条件
单位四	1,474,510.00	未达到结算条件
单位五	1,468,096.68	未达到结算条件
合计	27,188,954.99	

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,435,000.65	2,895,200.00
其他应付款	165,146,015.66	480,652,177.32
合计	166,581,016.31	483,547,377.32

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
蔡珠华	835,273.95	400,000.00
高春发	349,144.51	167,200.00
新疆沃森环保科技有限责任公司	250,582.19	120,000.00
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）		2,208,000.00
合计	1,435,000.65	2,895,200.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	6,988,786.64	14,850,482.01
押金保证金、备用金	29,653,414.83	33,604,832.07
关联方资金拆借		343,803,056.55
预提费用	14,434,593.55	24,162,938.58
其他	114,069,220.64	64,230,868.11
合计	165,146,015.66	480,652,177.32

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,120,000.00	押金、借款未到期

单位二	3,434,111.64	未达到结算条件
单位三	2,204,675.00	未达到结算条件
单位四	1,600,000.00	未达到结算条件
单位五	1,350,000.00	未达到结算条件
单位六	1,200,000.00	押金未到期
单位七	1,070,862.55	未达到结算条件
单位八	1,000,000.00	押金未到期
单位九	1,000,000.00	未达到结算条件
合计	19,979,649.19	

29、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	872,774.74	1,451,742.01
合计	872,774.74	1,451,742.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
	0.00	

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	49,399,555.45	65,799,773.53
货款	77,021,152.30	76,485,365.98
合计	126,420,707.75	142,285,139.51

注：无账龄超过 1 年的重要合同负债情况。

合同负债的账面价值在本年内未发生重大变动

31、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	41,371,466.29	599,402,339.80	608,418,465.89	32,355,340.20
二、离职后福利-设定提存计划	582,389.37	57,156,098.74	57,596,525.02	141,963.09
三、辞退福利	314,566.26	22,485,866.88	18,480,433.14	4,320,000.00
合计	42,268,421.92	679,044,305.42	684,495,424.05	36,817,303.29

(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	38,002,127.34	496,280,836.58	504,790,982.67	29,491,981.25
2、职工福利费	532,521.22	43,462,687.29	43,780,608.43	214,600.08
3、社会保险费	62,650.88	23,052,044.07	23,086,006.04	28,688.91
其中：医疗保险费	48,457.02	20,115,985.20	20,140,644.24	23,797.98
工伤保险费	7,062.33	1,844,509.44	1,849,201.92	2,369.85
生育保险费	7,131.53	1,091,549.43	1,096,159.88	2,521.08
4、住房公积金	76,337.00	27,886,251.51	27,962,060.51	528.00
5、工会经费和职工教育经费	2,697,829.85	8,720,520.35	8,798,808.24	2,619,541.96
合计	41,371,466.29	599,402,339.80	608,418,465.89	32,355,340.20

(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	146,751.32	46,610,038.07	46,702,986.99	53,802.40
2、失业保险费	2,934.04	1,349,423.25	1,350,675.86	1,681.43
3、企业年金缴费	432,704.01	9,196,637.42	9,542,862.17	86,479.26
合计	582,389.37	57,156,098.74	57,596,525.02	141,963.09

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿	314,566.26	22,485,866.88	18,480,433.14	4,320,000.00
合计	314,566.26	22,485,866.88	18,480,433.14	4,320,000.00

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,131,834.79	21,756,316.06
企业所得税	4,093,611.56	6,656,808.51
个人所得税	1,243,052.79	1,184,669.93
城市维护建设税	146,097.06	1,231,891.36
教育费附加	105,603.48	1,142,450.58
土地使用税	2,840,676.74	2,178,407.07
房产税	6,310,048.55	3,096,786.64
印花税	273,927.38	485,209.71

其他	148,531.88	2,001,154.89
合计	18,293,384.23	39,733,694.75

其他说明：

33、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	719,747,980.00	331,520,993.26
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	230,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,874,340.38	1,563,469.25
长期借款应计利息	2,837,170.46	2,160,562.83
应付债券应计利息	2,666,666.65	11,528,978.52
合计	930,126,157.49	576,774,003.86

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		502,874,999.99
待转销项税额	12,139,503.81	11,785,505.67
已背书但尚未到期的应收票据	40,568,300.14	14,543,777.00
合计	52,707,803.95	529,204,282.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
22 东江环保 SCP002 (注 1)	100.00	2.30%	2022-9-30	180 天	500,000.00	502,874.99		2,796,232.89		505,671.23	0.00	否
23 东江环保 SCP001 (注 2)	100.00	3.29%	2023-1-19	180 天	500,000.00		500,000.00	8,112,328.77		508,112.32	0.00	否
合计					1,000,000.00	502,874.99	500,000.00	10,908,561.66		1,013,783,561.65	0.00	

其他说明：

注 1：本公司于 2022 年 9 月 30 日完成了东江环保股份有限公司 2022 年度第二期超短融资券（简称“22 东江环保 SCP002”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 180 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.30%。

注 2：本公司于 2023 年 1 月 19 日完成了东江环保股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券（简称“23 东江环保 SCP001”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 180 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 3.29%。

35、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	1,054,499,986.32	582,794,969.00
保证借款	135,658,840.18	
信用借款	2,418,500,000.00	1,646,450,000.00
保证&抵押借款	152,000,000.00	390,225,328.66
保证&抵押&质押借款	273,749,995.45	289,112,490.38
质押借款	76,246,875.00	
一年内到期的长期借款（第十节、七、33）	-719,747,980.00	-331,520,993.26
合计	3,390,907,716.95	2,577,061,794.78

长期借款分类的说明：

长期借款的利率为 2.9%-4.4%

质押、抵押借款的资产类别以及金额，参见第十节财务报告七、25。

36、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）		234,906,666.64
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）	202,666,666.65	506,435,633.16
一年内到期的应付债券（第十节、七、33）	-200,000,000.00	-230,000,000.00
一年内到期的应计利息（第十节、七、33）	-2,666,666.65	-11,528,978.52
合计		499,813,321.28

(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	票面利率	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	是否违约
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）	600,000,000.00	3.20%	2020-5-12	2+1	600,000,000.00	234,906,666.64		2,453,333.32		237,359,999.96		0.00	否
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）	500,000,000.00	3.20%	2021-8-26	2+1	500,000,000.00	506,435,633.16		14,994,354.77	186,678.72	318,950,000.00		202,666,666.65	否
减：一年内到期的应付债券						230,000,000.00						200,000,000.00	
减：一年内到期的应计利息						11,528,978.52						2,666,666.65	
合计		---			1,100,000,000.00	499,813,321.28		17,447,688.09	186,678.72	556,309,999.96		0.00	---

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,629,570.26	3,806,875.46

未确认融资费用	-524,207.00	-282,340.58
一年内到期的租赁负债（第十节、七、33）	-4,874,340.38	-1,563,469.25
合计	5,231,022.88	1,961,065.63

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼及仲裁	914,500.00	914,500.00	
填埋场退役费（注）	216,999,023.99	172,095,485.39	预提费用
合计	217,913,523.99	173,009,985.39	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预提的填埋场退役费计提标准见第十节财务报告 5、29。

39、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	181,266,771.97	295,000.00	21,268,740.03	160,293,031.94	与资产相关的政府补助
合计	181,266,771.97	295,000.00	21,268,740.03	160,293,031.94	--

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地款返还和耕地占用税及契税返还	44,682,516.71			1,002,708.04		43,679,808.67	与资产相关
产业园开发补助资金	29,601,166.16			1,222,718.93		28,378,447.23	与资产相关
厦门绿洲城市矿产项目补助资金	34,918,312.10			8,069,289.12		26,849,022.98	与资产相关
危险废物治理建设项目补助资金	48,038,449.36			4,517,602.06		43,520,847.30	与资产相关
粤北项目补助资金	5,895,156.73			1,074,061.63		4,821,095.10	与资产相关
循环经济和节能减排建设项目补助资金	1,259,360.43			460,041.40		799,319.03	与资产相关
企业技术改造专项资金	4,136,870.26			663,833.37		3,473,036.89	与资产相关
深圳市节能环保产业发展专项资金	2,960,512.96			493,418.76		2,467,094.20	与资产相关
国家科研项目专项资金	2,790,832.07			338,961.08	-1,139,300.00	1,312,570.99	与资产相关
省级科研项目专项资金	2,276,249.93	250,000.00		275,000.04		2,251,249.89	与资产相关
省级环保引导专项资金	1,215,801.09			96,647.20		1,119,153.89	与资产相关

拆搬迁补偿资金	1,222,344.17			231,458.40		990,885.77	与资产相关
低品位复杂物料稀贵金属清洁高效回收项目	1,500,000.00			1,000,000.00		500,000.00	与资产相关
医疗废物收集转运处置体系提升建设项目	123,000.00	45,000.00		37,500.00		130,500.00	与资产相关
珠海东江绿色服务中心项目财政贴息	646,200.00				-646,200.00		与资产相关
合计	181,266,771.97	295,000.00		19,483,240.03	-1,785,500.00	160,293,031.94	

40、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	4,875,915.01	4,854,606.49
合计	4,875,915.01	4,854,606.49

41、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	225,988,700.00				225,988,700.00	1,105,255,802.40

42、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	968,319,577.09		1,397,765,070.66
其他资本公积	21,720,714.66		8,394,824.02	13,325,890.64
合计	451,166,208.23	968,319,577.09	8,394,824.02	1,411,090,961.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期减少 8,394,824.02 元为收购少数股权产生。

43、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	17,597,664.75	2,255,312.53	71,313.16		547,408.23	1,636,591.14		19,234,255.89
外币财务报表折算差额	252,908.85	65,679.60	71,313.16			-5,633.56		258,542.41
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	2,189,632.93			547,408.23	1,642,224.70		19,492,798.30
其他综合收益合计	17,597,664.75	2,255,312.53	71,313.16		547,408.23	1,636,591.14		19,234,255.89

44、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	1,359,822.41	20,487,880.51	19,738,562.08	2,109,140.84
合计	1,359,822.41	20,487,880.51	19,738,562.08	2,109,140.84

45、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,439,387,446.51	2,981,207,650.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,439,387,446.51	2,981,207,650.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-750,470,568.53	-499,071,862.92

加：其他		5,611,350.00
减：应付普通股股利		48,359,690.61
期末未分配利润	1,688,916,877.98	2,439,387,446.51

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	3,974,634,456.57	3,824,198,819.60	3,842,510,964.61	3,255,069,907.19
其他业务	47,833,648.40	24,122,937.95	35,962,995.45	13,021,892.02
合计	4,022,468,104.97	3,848,321,757.55	3,878,473,960.06	3,268,091,799.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,022,468,104.97		3,878,473,960.06	
营业收入扣除项目合计金额	47,833,648.40		35,962,995.45	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.19	/	0.93	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	47,833,648.40	主要为租赁收入、商标使用权收入、废料收入、经营合作服务费收入、物业管理费收入	35,962,995.45	主要为租赁收入、商标使用权收入、废料收入、经营合作服务费收入、物业管理费收入
与主营业务无关的业务收入小计	47,833,648.40		35,962,995.45	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收				

入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	3,974,634,456.57		3,842,510,964.61	

(1) 主营业务-按业务分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
稀贵金属回收利用	1,501,434,130.80	1,467,153,265.00	872,321,759.84	764,966,170.38
工业废物资源化利用	1,129,149,057.14	1,094,836,883.04	1,308,261,435.19	1,125,211,376.85
工业废物处理处置	913,656,623.27	860,260,046.62	1,216,924,951.87	921,597,272.51
市政废物处理处置	156,129,822.62	152,255,819.14	158,946,626.77	166,917,253.65
电子废弃物拆解	150,737,236.89	143,490,908.76	158,764,443.28	153,174,377.36
环境工程及服务	92,578,047.64	70,739,284.73	88,484,374.09	80,314,643.09
再生能源利用	30,949,538.21	35,462,612.31	38,807,373.57	42,888,813.35
合计	3,974,634,456.57	3,824,198,819.60	3,842,510,964.61	3,255,069,907.19

(2) 其他业务-按业务分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产出租	16,355,207.75	4,962,630.99	11,994,206.92	5,310,455.25
废料收入	12,409,196.56	13,530,581.76	2,820,704.35	2,599,354.15
商标费收入	6,581,157.71		12,389,051.86	
经营合作服务费收入	5,505,040.06		3,630,817.24	
物业管理费	4,252,844.93	4,729,523.29	4,954,869.46	4,884,066.50
其他	2,730,201.39	900,201.91	173,345.62	228,016.12
合计	47,833,648.40	24,122,937.95	35,962,995.45	13,021,892.02

(3) 履约义务的说明

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

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

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

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

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、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 126,420,707.75 元，其中：126,420,707.75 元预计将于 2024 年度确认收入。

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	2,944,645.10	5,752,794.91
教育费附加	2,508,887.21	5,281,826.21
房产税	24,589,264.77	22,071,940.87
土地使用税	13,175,077.61	10,442,645.86
印花税	2,646,139.00	3,212,706.14
其他	1,082,824.53	1,787,535.29
合计	46,946,838.22	48,549,449.28

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见第十节财务报告、六、税项、税项，其他主要包括环境保护税、车船税等。

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,319,726.46	228,970,112.30
折旧费用	90,002,331.05	87,651,931.48
无形资产摊销	19,652,161.05	18,299,240.36
业务招待费	13,843,003.95	12,871,564.25
聘请中介机构费	9,925,260.31	13,102,354.72
水电费	8,864,909.93	7,646,359.08
修理费	4,751,435.08	4,192,889.74
咨询费	4,616,927.76	3,462,751.24
办公费	4,410,004.78	5,821,299.87
汽车费	3,595,462.90	4,153,639.64
其他	56,815,801.53	52,761,601.22
合计	436,797,024.80	438,933,743.90

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,512,699.86	88,368,735.60
业务招待费	5,385,569.92	4,314,991.18
技术服务费	3,806,778.85	6,775,069.92
装卸费	1,543,932.28	2,334,495.42
包装费	1,276,469.72	1,126,749.22
租赁费	1,173,940.28	1,212,273.13
运输费	1,980,887.08	1,809,779.23
快递费	661,637.23	790,001.48
广告宣传费	649,821.99	461,612.33
咨询费	633,829.78	2,003,577.25
其他	2,967,283.15	4,601,230.09
合计	90,592,850.14	113,798,514.85

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
废液废水处理处置的研发	55,727,878.72	53,094,473.46
高银合金氧化精炼回收金银研究	10,223,536.49	6,253,474.45
中频炉熔炼高熔点物料工艺研究	9,784,909.94	2,234,042.64
危废运营管理系统项目	9,775,111.16	11,595,116.50
蚀刻液无害化及资源化的工艺研究项目	9,363,773.39	7,703,179.97
焚烧车间工艺技术	7,516,900.87	5,869,565.24
砷无害化处理技术研究	7,368,883.10	
氯化铅备黄丹粉工艺研究	7,315,159.86	
萃取铜法工艺研究	5,810,711.23	
检测方法的研究	5,039,241.00	4,043,519.70
尾气无组织排放技术	4,247,667.16	5,962,823.49
湿法提银工艺研究	3,664,350.92	
重金属稳固化研发	3,424,749.94	2,677,203.98
低品位稀贵金属复杂物料高效富集技术研究	3,155,595.64	
低氯硫酸铜新工艺的研究	2,496,858.01	2,961,337.91
国控常规项目	1,331,033.10	5,987,028.20
碱式氯化铜制备氧化铜清洁生产技术研究		5,778,781.84
高银合金氧化吹炼工艺研究		5,554,749.44
粗铅火法除杂工艺研究		5,052,102.15
高价砷回收工艺研究		4,645,091.31
纳米氧化铋的制取工艺研究		2,506,756.17
其他(本年单项金额 200 万元以下)	24,916,778.59	30,909,043.90
合计	171,163,139.12	162,828,290.35

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	185,180,503.41	176,740,811.35
减：利息收入	16,412,980.23	12,353,840.55
汇兑损益	-277,492.46	-528,395.25
银行手续费及其他	478,767.83	670,674.35
合计	168,968,798.55	164,529,249.90

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
政府补助	43,764,177.59	52,212,198.84
增值税进项加计抵减	10,597,452.21	3,938,868.50
个人所得税手续费返还	171,779.40	227,522.37
合计	54,533,409.20	56,378,589.71

54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,057,885.84	
按公允价值计量的投资性房地产	-2,498,217.75	-4,802,542.46
合计	-440,331.91	-4,802,542.46

55、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	-7,156,423.44	-5,025,652.97
处置长期股权投资产生的投资收益		17,829,876.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,879,156.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	160,000.00	100,000.00
其他	377,127.48	-4,485,948.65
合计	-3,740,139.80	8,418,274.49

其他说明：

注：“其他”构成：东江股份收回已注销全资子公司深圳市东江汇圆小额贷款有限公司的贷款本金。

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-19,951,825.65	-24,026,187.58
其他应收款坏账损失	1,380,117.56	-11,860,353.54
贷款减值损失		515,800.00
合计	-18,571,708.09	-35,370,741.12

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,679,874.38	-29,842,855.16
二、长期股权投资减值损失		-190,212.79
四、固定资产减值损失	-3,921,414.26	
六、在建工程减值损失	-604,841.73	-4,719,237.56
九、无形资产减值损失	-35,568,823.00	
十、商誉减值损失	-136,713,914.64	-197,348,393.57
十一、合同资产减值损失		-31,705,126.50

合计	-179,488,868.01	-263,805,825.58
----	-----------------	-----------------

58、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
处置非流动资产利得\损失	710,819.45	967,389.03
合计	710,819.45	967,389.03

59、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
与企业日常活动无关的政府 补助	4,000.00	17,608.00	4,000.00
合同违约金及补偿款等	2,565,241.32	9,752,482.62	2,565,241.32
无需支付的款项	857,942.27	9,449,436.90	857,942.27
出售废料及胶粒	355,955.60		355,955.60
罚没收入	210,686.59	508,306.49	210,686.59
非流动资产毁损报废利得	42,831.92	147,781.40	42,831.92
盘盈利得		1,564,712.42	
其他	530,159.35	885,701.12	530,159.35
合计	4,566,817.05	22,326,028.95	4,566,817.05

60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	370,000.00	520,000.00	370,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,304,878.81	2,972,253.49	2,304,878.81
非常损失（罚款支出）	1,208,262.92	760,386.82	1,208,262.92
碳排放配额交易支出	442,699.90	252,824.69	442,699.90
其他	116,754.80	1,620,244.57	116,754.80
合计	4,442,596.43	6,125,709.57	4,442,596.43

61、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	5,260,745.98	8,609,862.02
递延所得税费用	-2,984,091.33	16,860,928.33
合计	2,276,654.65	25,470,790.35

(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	-887,194,901.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-133,079,235.29
子公司适用不同税率的影响	-30,239,557.27
调整以前期间所得税的影响	-2,143,975.05
非应税收入的影响	-18,931,325.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,144,636.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,726.61
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	198,215,314.96
研发支出加计扣除的影响	-20,733,456.63
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	49,331.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-351.44
所得税费用	2,276,654.65

62、其他综合收益

详见附注第十节财务报告七、43。

63、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
收到往来款	61,559,224.17	14,490,087.61
政府补助	33,042,135.03	62,290,202.31
利息收入	17,073,453.57	12,353,840.55
营业外收入	6,001,338.50	12,711,202.65
韶关市东江环保技术有限公司债权转让收到款项		11,105,360.00
合计	117,676,151.27	112,950,693.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现费用	121,273,186.38	131,785,064.30
支付往来款	18,061,475.07	36,062,652.57
营业外支出	1,449,206.41	3,153,456.08
支付启迪环境损失赔偿款		55,473,799.21
合计	140,783,867.86	226,474,972.16

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
结构性理财	1,110,000,000.00	
收到股权转让款		41,300,000.00
合计	1,110,000,000.00	41,300,000.00

支付的重要的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
结构性理财	1,170,000,000.00	
支付联营企业投资款	20,578,708.80	12,884,050.40
合计	1,190,578,708.80	12,884,050.40

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佛山市万兴隆环境资源股份有限公司	11,920,000.00	
合计	11,920,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权款	22,615,310.23	
支付的租赁付款额	3,641,718.17	6,225,803.70
支付少数股东出资款	900,000.00	
支付债券发行费用	125,000.00	
合计	27,282,028.40	6,225,803.70

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	956,740,817.64	1,656,734,497.72	49,793,903.17	1,394,282,779.18		1,268,986,439.35
长期借款	2,577,061,794.78	1,718,427,921.45	370,995,210.67	552,992,059.49	722,585,150.46	3,390,907,716.95
应付债券	499,813,321.28		259,163,345.33	556,309,999.96	202,666,666.65	
租赁负债	1,961,065.63		11,786,015.80	3,641,718.17	4,874,340.38	5,231,022.88
其他流动负债	502,874,999.99	500,000,000.00	10,908,561.66	1,013,783,561.65		
一年内到期的非流动负债	576,774,003.86		930,126,157.49		576,774,003.86	930,126,157.49
其他应付款-	343,803,056.		3,028,492.33	346,831,548.		

广晟资产公司	55			88		
合计	5,459,029,05 9.73	3,875,162,41 9.17	1,635,801,68 6.45	3,867,841,66 7.33	1,506,900,16 1.35	5,595,251,33 6.67

64、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	-889,471,556.60	-565,742,414.33
加：资产减值准备	179,488,868.01	263,805,825.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,933,613.78	503,663,531.32
使用权资产折旧	7,312,528.50	5,083,737.99
无形资产摊销	79,223,275.78	76,826,288.16
长期待摊费用摊销	35,960,046.66	36,992,251.72
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）	-710,819.45	-967,389.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,262,046.89	2,824,472.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	440,331.91	4,802,542.46
财务费用（收益以“－”号填列）	185,180,503.41	178,228,511.35
投资损失（收益以“－”号填列）	3,740,139.80	-8,418,274.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,190,829.64	-7,913,064.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,754,146.54	24,773,992.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-112,877,318.38	-128,120,453.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	144,575,905.29	-6,255,923.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-166,163,244.45	-129,854,866.46
其他	18,571,708.09	33,807,762.38
经营活动产生的现金流量净额	1,029,346.14	283,536,530.66
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	1,237,810,786.72	617,856,312.92
减：现金的期初余额	617,856,312.92	521,425,187.03
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	619,954,473.80	96,431,125.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,237,810,786.72	617,856,312.92
其中：库存现金	23,245.19	51,222.46
可随时用于支付的银行存款	1,237,787,541.53	617,805,090.46
三、期末现金及现金等价物余额	1,237,810,786.72	617,856,312.92

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,786,828.02	4,860,119.68	保函保证金、业务冻结等
合计	2,786,828.02	4,860,119.68	

其他说明：

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	220,897.36	7.0827	1,564,549.73
欧元			
港币	11,214,493.40	0.9062	10,162,798.21
应收账款			
其中：美元	1,884,599.00	7.0827	13,348,049.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：港币	14,799.99	0.9062	13,412.05
其他应付款			
其中：美元	53,820.00	7.0827	381,190.91
港币	13,639,896.45	0.9062	12,360,746.96

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

适用 不适用

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(1) 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	596,842.63
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用、研发费用	14,162,512.80
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用	858,311.40

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流类别	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	3,641,718.17
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	18,270,549.60
	投资活动现金流出	736,169.68
合计		22,648,437.45

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

(1) 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	16,355,207.75
合计		16,355,207.75

② 租赁收款额的收款情况

项目	金额
资产负债表日后第 1 年	15,851,770.46
资产负债表日后第 2 年	11,435,529.61
资产负债表日后第 3 年	8,904,833.58
资产负债表日后第 4 年	6,893,199.54
资产负债表日后第 5 年	6,163,512.30
合计	49,248,845.49

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	65,813,420.13	54,842,917.79
工资	51,208,033.89	55,356,720.25
折旧费	16,326,332.35	18,130,947.28
检测费	7,921,840.57	1,571,567.57
社会保险费	7,406,697.27	7,848,574.42
无形资产摊销	5,805,535.03	6,631,331.86
技术服务费	4,140,958.79	3,076,619.15
住房公积金	3,062,586.19	3,182,263.50
职工福利费	2,305,085.28	2,816,653.90
房租	2,203,527.64	1,950,170.06
其他	9,111,388.70	13,851,032.32
合计	175,305,405.84	169,258,798.10
其中：费用化研发支出	171,163,139.12	162,828,290.35
资本化研发支出	4,142,266.72	6,430,507.75

1、符合资本化条件的研发项目

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		
喷漆废水	-	1,872,963	-		-	-		1,872,963

氧化处理产业化技术研究		.24						.24
化学镀镍废水深度脱磷除镍技术产业化	981,185.04	123,829.90						1,105,014.94
BOE 废液绿色协同资源化处理关键技术开发及产业化技术研究		838,085.90						838,085.90
高 COD 含量母液的除钙工艺研究		553,255.60						553,255.60
蒸发原液 PH 对蒸馏水氨氮含量影响的研究	-	511,338.22	-			-	-	511,338.22
其他项目	1,654,266.75	242,793.86	-		1,018,831.90	-		878,228.71
合计	2,635,451.79	4,142,266.72	-		1,018,831.90	-		5,758,886.61

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
化学镀镍废水深度脱磷除镍技术产业化	已结题	2024 年 3 月	已形成产业化生产，在江门东江投入使用，处置化学镀镍废水，增加经济效益	2021 年 1 月	技术取得创新成果（专利证明）
喷漆废水氧化处理产业化技术研究	工艺设计已经完成	2024 年 12 月	研发成功后，形成产业化生产，实现销售收入	2023 年 1 月	小试研究结题，技术取得创新成果（发表论文证明）

九、合并范围的变更

1、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：

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本期因其他原因减少 4 户。原因为：

1. 本公司之子公司江西康泰环保股份有限公司已于本年度完成法定注销手续。
2. 本公司之子公司黄石东江环保科技有限公司已于本年度完成法定注销手续。
3. 本公司之孙公司江西华保科技有限公司已于本年度完成法定注销手续。
4. 本公司之孙公司力信服务有限公司已于本年度完成法定注销手续。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		非同一控制下合并
华藤环境	20,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		非同一控制下合并
宝安东江	60,000,000.00	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
东江饲料	25,000,000.00	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
东江恺达	1,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		出资设立
宝安能源	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
前海东江	51,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务	100.00%		出资设立
龙岗东江	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	工业	54.00%		出资设立
再生能源	90,324,500.00	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		出资设立
南昌能源	10,000,000.00	江西南昌	江西南昌	工业		100.00%	非同一控制下合并
合肥能源	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	工业		100.00%	非同一控制下合并
惠州东江	5,000,000.00	广东惠州	广东惠州	工业	100.00%		出资设立

东江运输	34,000,000.00	广东惠州	广东惠州	服务	100.00%		出资设立
佛山富龙	100,000,000.00	广东佛山	广东佛山	工业	51.00%		非同一控制下合并
韶关东江	607,145,900.00	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	45,000,000.00	广东珠海	广东珠海	工业	80.00%		非同一控制下合并
珠海东江	201,856,100.00	广东珠海	广东珠海	工业	74.31%		出资设立
珠海清新	9,000,000.00	广东珠海	广东珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
清远新绿	52,160,000.00	广东清远	广东清远	工业	77.50%		非同一控制下合并
江门东江	50,000,000.00	广东江门	广东江门	工业	100.00%		出资设立
揭阳东江	150,000,000.00	广东揭阳	广东揭阳	工业	85.00%		出资设立
恒建通达	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	工业	100.00%		非同一控制下合并
虎门绿源	58,000,000.00	广东东莞	广东东莞	工业		90.00%	非同一控制下合并
东莞恒建	39,000,000.00	广东东莞	广东东莞	工业	100.00%		非同一控制下合并
厦门绿洲	35,000,000.00	福建厦门	福建厦门	工业	100.00%		非同一控制下合并
厦门东江	10,000,000.00	福建厦门	福建厦门	工业	60.00%		分立设立
福建绿洲	20,000,000.00	福建南平	福建南平	工业		100.00%	非同一控制下合并
龙岩绿洲	3,000,000.00	福建龙岩	福建龙岩	工业		100.00%	非同一控制下合并
南平绿洲	5,000,000.00	福建南平	福建南平	工业		100.00%	非同一控制下合并
三明绿洲	4,000,000.00	福建三明	福建三明	工业		100.00%	非同一控制下合并
江西东江	50,000,000.00	江西丰城	江西丰城	工业	100.00%		出资设立
湖北天银	48,755,000.00	湖北荆州	湖北荆州	工业	60.00%		非同一控制下合并
天银危废	20,000,000.00	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	10,000,000.00	湖北荆州	湖北荆州	工业		100.00%	非同一控制下合并
荆州东江	10,000,000.00	湖北荆州	湖北荆州	工业	100.00%		出资设立
仙桃绿怡	34,440,000.00	湖北仙桃	湖北仙桃	工业	55.00%		非同一控制下合并
仙桃东江	90,000,000.00	湖北仙桃	湖北仙桃	服务	100.00%		出资设立
香港东江	154,755,800.00	中国香港	中国香港	服务	100.00%		出资设立
南通东江	美元2,000万元	江苏南通	江苏南通	服务		100.00%	出资设立
江苏东江	110,000,000.00	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		非同一控制下合并
东恒环境	45,718,900	江苏句容	江苏句容	工业	100.00%		非同一控制

	.00						下合并
千灯三废	30,000,000.00	江苏昆山	江苏昆山	工业	51.00%		出资设立
港航物流	5,930,000.00	江苏昆山	江苏昆山	服务		60.00%	非同一控制下合并
嘉兴德达	42,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	工业	51.00%		非同一控制下合并
江联环保	75,000,000.00	浙江绍兴	浙江绍兴	服务	60.00%		非同一控制下合并
华鑫环保	30,000,000.00	浙江绍兴	浙江绍兴	工业		100.00%	非同一控制下合并
绍兴东江	2,000,000.00	浙江绍兴	浙江绍兴	工业	52.00%		出资设立
沿海固废	8,700,000.00	江苏盐城	江苏盐城	工业	100.00%		非同一控制下合并
衡水睿韬	40,000,000.00	河北衡水	河北衡水	工业	85.00%		非同一控制下合并
潍坊东江	40,000,000.00	山东昌邑	山东昌邑	工业	70.00%		非同一控制下合并
青岛东江	15,000,000.00	山东青岛	山东青岛	工业	100.00%		出资设立
唐山万德斯	133,000,000.00	河北唐山	河北唐山	服务	80.00%		非同一控制下合并
沃森环保	50,000,000.00	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	工业	100.00%		非同一控制下合并
湖南东江	10,000,000.00	湖南邵阳	湖南邵阳	工业	95.00%		出资设立
成都危废	10,000,000.00	四川成都	四川成都	工业	100.00%		出资设立
绵阳东江	160,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	工业	51.00%		出资设立
云南东江	10,000,000.00	云南昆明	云南昆明	工业	100.00%		出资设立
雄风环保	411,379,800.00	湖南郴州	湖南郴州	工业	70.00%		非同一控制下合并
东江恺安	10,000,000.00	广东珠海	广东珠海	服务	100.00%		出资设立

(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%	-3,268,266.10	660,000.00	40,608,719.08
千灯三废	49.00%	-3,681,862.59	2,450,000.00	32,233,556.74
雄风环保	30.00%	-15,636,107.92		171,123,686.75
韶关东江	7.97%	-2,378,097.34		47,687,808.59

(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

		产			债		产			债		
珠海 永兴 盛	113,5 72,67 5.58	125,9 30,41 1.92	239,5 03,08 7.50	34,11 0,121 .90	2,349 ,370. 21	36,45 9,492 .11	115,0 59,74 3.92	146,9 80,24 1.17	262,0 39,98 5.09	36,44 7,242 .48	2,903 ,370. 25	39,35 0,612 .73
千灯 三废	55,38 0,299 .63	22,44 4,296 .81	77,82 4,596 .44	13,64 3,741 .04		13,64 3,741 .04	62,51 5,300 .15	27,15 1,955 .64	89,66 7,255 .79	12,01 3,102 .12	3,023 .89	12,01 6,126 .01
雄风 环保	550,3 98,45 6.86	493,6 07,54 0.57	1,044 ,005, 997.4 3	548,0 43,01 9.35	750,0 00.00	548,7 93,01 9.35	533,5 57,79 7.11	494,9 82,05 2.28	1,028 ,539, 849.3 9	487,7 64,76 8.21	1,500 ,000. 00	489,2 64,76 8.21
韶关 东江	157,8 34,64 0.94	751,7 50,31 4.03	909,5 84,95 4.97	202,3 70,13 7.27	123,5 31,04 6.45	325,9 01,18 3.72	156,7 61,65 3.67	776,1 75,39 8.12	932,9 37,05 1.79	161,7 77,21 0.43	158,2 65,74 8.62	320,0 42,95 9.05

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	102,129,2 53.82	- 16,341,33 0.52	- 16,341,33 0.52	3,763,474 .72	153,434,4 63.89	10,185,46 9.11	10,185,46 9.11	47,220,01 0.57
千灯三废	207,705,0 71.92	- 7,291,903 .02	- 7,291,903 .02	7,468,451 .33	221,845,9 67.99	6,736,261 .93	6,736,261 .93	56,731,80 9.36
雄风环保	1,520,283 ,730.65	- 44,062,10 3.10	- 44,062,10 3.10	- 6,288,689 .70	879,006,8 03.80	40,833,91 2.77	40,833,91 2.77	- 135,628,4 49.46
韶关东江	69,376,60 1.75	- 29,824,01 3.04	- 29,824,01 3.04	26,068,22 9.14	89,867,08 5.00	- 13,150,02 4.12	- 13,150,02 4.12	61,444,97 7.80

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本年未发生在子公司的所有者权益份额变化且仍控制子公司的交易。

3、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
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

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
东莞市丰业固体废物处理有限公司（东莞丰业）	广东东莞	广东东莞	工业	20.00%		权益法
揭阳市广业环保能源有限公司（揭阳广业）	广东揭阳	广东揭阳	工业	13.00%		权益法
深圳市莱索思环境技术有限公司（深圳莱索思）	广东深圳	广东深圳	工业	49.00%		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	107,697,098.16	114,453,977.33
其中：现金和现金等价物	10,134,362.43	31,118,831.87
非流动资产	362,554,085.45	390,328,889.46
资产合计	470,251,183.61	504,782,866.79
流动负债	156,480,835.39	170,154,185.39
非流动负债	75,441,682.56	70,176,956.99
负债合计	231,922,517.95	240,331,142.38
少数股东权益	34,695,340.75	38,420,366.12
归属于母公司股东权益	203,633,324.91	226,031,358.29
按持股比例计算的净资产份额	101,816,662.46	113,015,679.15
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	93,853,216.73	106,984,982.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	138,553,524.54	251,717,918.51
财务费用	4,051,151.26	3,875,936.00
所得税费用	275,982.09	4,430,702.81
净利润	-11,263,531.67	2,748,902.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,263,531.67	2,748,902.14
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	
	揭阳欧晟	兴业东江	揭阳欧晟	兴业东江
流动资产	58,192,762.04	95,832,281.13	47,104,546.91	89,937,372.96
非流动资产	617,434,048.13	317,878,619.39	663,736,927.52	337,818,881.78
资产合计	675,626,810.17	413,710,900.52	710,841,474.43	427,756,254.74
流动负债	125,223,187.60	79,847,248.72	141,256,806.81	25,731,816.22
非流动负债	390,887,706.43	160,001,483.26	412,541,994.77	231,743,675.62
负债合计	516,110,894.03	239,848,731.98	553,798,801.58	257,475,491.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	159,515,916.14	173,862,168.54	157,042,672.85	170,280,762.90
按持股比例计算的净资产份额	59,180,404.89	73,891,421.63	58,262,831.63	72,369,324.23
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	61,612,538.47	73,891,421.63	63,371,724.71	71,747,662.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	103,138,484.55	83,283,763.57	68,367,112.43	90,784,136.69
净利润	-4,741,741.85	3,284,675.28	-18,288,829.26	5,133,455.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,741,741.85	3,284,675.28	-18,288,829.26	5,133,455.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	47,906,762.76	29,237,284.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,919,049.47	-3,997,756.73

—综合收益总额	-9,919,049.47	-3,997,756.73
---------	---------------	---------------

(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本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

本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

本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：3,397,872.27 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	181,266.77 1.97	295,000.00		19,483,240.03	- 1,785,500.00	160,293.03 1.94	与资产相关
合计	181,266.77 1.97	295,000.00		19,483,240.03	- 1,785,500.00	160,293.03 1.94	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	19,483,240.03	25,063,909.05
增值税即征即退	9,028,714.17	9,919,595.48

房产税和土地使用税等税费补贴资金	3,991,922.25	1,941,876.38
污染防治等环境保护专项补贴	3,658,741.00	1,576,750.00
科技创新相关补助或奖励资金	2,429,300.00	994,700.00
省市级财政补贴资金	2,127,772.31	2,685,060.00
社保相关补贴资金	1,160,869.30	309,175.91
高新技术企业认定奖励补贴	670,000.00	1,875,842.00
留工培训及扩岗等就业补贴	374,854.85	1,722,792.48
稳岗补贴资金	327,620.07	1,395,843.99
财政贴息	43,000.00	1,487,700.00
技术改造补贴资金		271,600.00
疫情复工和防控补贴或奖励资金		701,200.00
产业共建财政扶持资金		2,532,800.00
办公用房扶持及助企纾困补助		714,800.00
其他（10 万元以下）	472,143.61	523,861.55
合计	43,768,177.59	53,717,506.84

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具的风险

1、信用风险

2023 年 12 月 31 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。

本公司主要从事工业废物资源化利用与处置、电子废弃物拆解等业务，其中：工业废物资源化利用与处置主要客户是政府和国有企业，公司主要通过合同约定政府的付款义务；电子废弃物拆解属于国家产业政策重点扶持的循环经济领域，废电基金的征收具有法规依据及国家制度层面的保障，该基金的管理和发放由国家财政部管理并直接发放至享受补贴的拆解企业，从总体看，公司面临的信用风险较低。

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。

2、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。2023 年 12 月 31

日，公司尚未使用的银行借款额度为 68.62 亿元。于 2023 年 12 月 31 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	合计数
短期借款	1,268,986,439.35				1,268,986,439.35
应付账款	675,266,359.63				675,266,359.63
其他应付款	166,581,016.31				166,581,016.31
一年内到期的非流动负债	948,988,818.93				948,988,818.93
其他流动负债	52,707,803.95				52,707,803.95
长期借款	120,459,737.23	1,780,220,227.55	971,893,119.55	938,461,064.95	3,811,034,149.29
租赁负债		4,534,987.62	696,035.26		5,231,022.88

3、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本附注六、（六十二）“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%	-92,842.81	-92,842.81	19,324.02	19,324.02
港币对人民币汇率下降 5%	92,842.81	92,842.81	-19,324.02	-19,324.02
美元对人民币汇率上浮 5%	617,584.85	617,584.85	191,625.79	191,625.79
美元对人民币汇率下降 5%	-617,584.85	-617,584.85	-191,625.79	-191,625.79

(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 2023 年 12 月 31 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
短期借款	1,268,986,439.35		1,268,986,439.35
长期借款	1,685,757,716.95	1,705,150,000.00	3,390,907,716.95
一年内到期的非流动负债-租赁负债	4,874,340.38		4,874,340.38
一年内到期的非流动负债-长期借款	722,585,150.46		722,585,150.46
一年内到期的非流动负债-应付债券	202,666,666.65		202,666,666.65
租赁负债	5,231,022.88		5,231,022.88
合计	3,890,101,336.67	1,705,150,000.00	5,595,251,336.67

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%	-14,493,775.00	-14,493,775.00	-25,893,530.44	-25,893,530.44
人民币基准利率下降 1%	14,493,775.00	14,493,775.00	25,893,530.44	25,893,530.44

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资	198,917,192.77	是	信用风险转移
背书/贴现	应收票据	55,208,450.75	否	票据相关的风险没有转移，不满足金融资产终止确认的条件
合计		254,125,643.52		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	背书/贴现	198,917,192.77	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
---------	--------	-------------	-------------

应收票据	背书/贴现	55,208,450.75	55,208,450.75
------	-------	---------------	---------------

十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		60,251,506.84		60,251,506.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,251,506.84		60,251,506.84
（三）其他权益工具投资			4,242,896.51	4,242,896.51
（四）投资性房地产			522,789,890.30	522,789,890.30
2. 出租的建筑物			522,789,890.30	522,789,890.30
持续以公允价值计量的资产总额		60,251,506.84	527,032,786.81	587,284,293.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司认购的公允价值计量的理财产品，其公允价值参照金融机构提供的预期收益率确定。

3、持续和非持续第三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

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。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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 2023 年 12 月 31 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。

十四、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	100.00	26.37%	26.37%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟控股集团”）持有本公司 A 股股份 291,458,228 股，占公司总股本比例为 26.37%。其中广晟控股集团持有本公司 A 股股份 266,279,028 股，占公司总股本 24.09%；广晟控股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 2.02%；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 0.26%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”，本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业
福建兴业东江环保科技有限公司	联营企业
欧晟绿色燃料（揭阳）有限公司	联营企业
东莞市丰业固体废物处理有限公司	联营企业

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
广东省广晟财务有限公司	受同一控股股东控制
广东省大宝山矿业有限公司	受同一控股股东控制
深圳广晟幕墙科技有限公司	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	受同一控股股东控制
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	受同一控股股东控制
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	受同一控股股东控制
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	受同一控股股东控制
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司韶关冶炼厂	受同一控股股东控制
深圳市深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司	受同一控股股东控制
广东中金岭南环保工程有限公司	受同一控股股东控制
赣州市中金高能电池材料股份有限公司	受同一控股股东控制
广东中南建设有限公司	受同一控股股东控制

广东中人集团建设有限公司	受同一控股股东控制
广东风华高新科技股份有限公司	受同一控股股东控制
广东风华超容科技有限公司	受同一控股股东控制
广东风华新能源股份有限公司	受同一控股股东控制
佛山电器照明股份有限公司	受同一控股股东控制
佛山照明禅昌光电有限公司	受同一控股股东控制
佛山照明灯光器材有限公司	受同一控股股东控制
佛山照明智达电工科技有限公司	受同一控股股东控制
佛山市国星光电股份有限公司	受同一控股股东控制
佛山市国星半导体技术有限公司	受同一控股股东控制
广东一新长城建筑集团有限公司	受同一控股股东控制
广东国华新材料科技股份有限公司	受同一控股股东控制
龙南市和利稀土冶炼有限公司	受同一控股股东控制
德庆兴邦稀土新材料有限公司	受同一控股股东控制
清远市嘉禾稀有金属有限公司	受同一控股股东控制
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	受同一控股股东控制
韶关市广宝化工有限公司	受同一控股股东控制
深圳市华加日西林实业有限公司	受同一控股股东控制
深圳粤锭精机有限公司	受同一控股股东控制
广东十六冶建设有限公司	受同一控股股东控制
惠州市福益乐永磁科技有限公司	受同一控股股东控制
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股东
江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	受持有本公司 5%以上股东控制的其他关联方
广东安佳泰环保科技有限公司	重要合营企业的控股子公司
深圳市中金岭南科技有限公司	受同一控股股东控制
广东华欣环保科技有限公司	受持有本公司 5%以上股东控制的其他关联方
广东中金岭南工程技术有限公司	受同一控股股东控制
河源市广晟源成建筑节能系统技术有限公司	受同一控股股东控制
佛山皓徕特光电有限公司	受同一控股股东控制
威立雅（中国）环境服务有限公司	受同一控股股东参股
温州市环境发展有限公司	受持有本公司 5%以上股东控制的其他关联方
天津合佳威立雅环境服务有限公司	受同一控股股东参股
广东十六冶特种设备工程有限公司	受同一控股股东控制
廊坊莱索思环境技术有限公司	联营企业子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东江威立雅	接受劳务	5,952,888.93	20,000,000.00	否	1,489,581.57
中人集团	接受劳务	3,807,227.47	50,000,000.00	否	
中南建设	接受劳务	2,468,960.00		否	
奈电科技	接受劳务	1,306,219.03		否	
温州环境	接受劳务	1,196,214.50	3,500,000.00	否	
广东安佳泰	接受劳务	785,796.22	20,000,000.00	否	7,310,028.89
揭阳欧晟	接受劳务	517,007.27	1,000,000.00	否	86,384.55
汇鸿展览装饰	接受劳务	162,032.83	3,000,000.00	否	
东江威立雅	采购商品	83,576.59	20,000,000.00	否	
兴业东江	接受劳务			否	629,321.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中金岭南韶关冶炼厂	提供劳务	11,547,599.62	739,958.28
东江威立雅	提供劳务	10,903,538.06	27,554,110.74
东江威立雅	商标使用权	6,581,157.71	12,389,051.72
东莞丰业	提供劳务	1,346,518.68	549,439.63
风华高科	提供劳务	1,077,636.25	1,376,217.55
国星光电	提供劳务	326,223.32	668,658.86
国星半导体	提供劳务	218,074.49	936,585.00
佛山照明	提供劳务	188,786.80	287,977.36
中金岭南凡口铅锌矿	提供劳务	67,339.61	84,414.73
大宝山矿业	提供劳务	66,990.56	70,830.19
中金岭南科技	提供劳务	60,400.00	
奈电科技	提供劳务	58,108.87	
深圳华加日西林	提供劳务	40,566.04	194,239.63
华欣环保	提供劳务	34,737.74	
福益乐永磁	提供劳务	21,509.43	
风华超容	提供劳务	20,283.02	10,188.68
深圳粤锭	提供劳务	16,828.30	10,460.38
中金高能电池	提供劳务	14,150.94	
国华新材	提供劳务	12,641.51	28,940.57
和利冶炼	提供劳务	9,528.30	8,490.57
德庆兴邦	提供劳务	9,433.96	
华欣环保	销售商品	9,442.83	
中金岭南工程	提供劳务	8,750.00	
中金深汕合作区	提供劳务	8,490.57	
中金岭南环保	提供劳务	8,018.87	176,804.72
嘉禾稀有金属	提供劳务	6,603.77	11,320.75
中金岭南	提供劳务	6,596.23	
佛山照明智达	提供劳务	4,528.30	
兴业东江	提供劳务	3,773.58	56,603.77
广晟幕墙	提供劳务	2,830.19	9,433.96
佛山照明禅昌	提供劳务	2,641.51	3,301.89
佛山皓徕特	提供劳务	2,358.49	
揭阳欧晟	提供劳务		10,461,069.64
广东安佳泰	提供劳务		649,477.04
风华新能源	提供劳务		4,716.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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

(3) 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	6,966,111.62	6,562,198.96

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广晟集团	346,831,548.88	2019-9-24	2023-6-20	控股股东向本公司提供专项环保借款，该事项已经本公司第六届董事会第四十一次会议审议通过；专项环保借款第一次展期已经第六届董事会第六十二次会议及公司2021年第一次临时股东大会审议通过；专项环保借款第二次展期已经第七届董事会第六次会议及本公司2020年度股东大会审议通过；专项环保借款第三次展期已经第七届董事会第二十一次会议（豁免提交公司股东大会审议）审议通过。
拆出				

(4) 其他关联交易

a、本公司于2020年2月26日与广晟财务公司签署《金融服务协议》，广晟财务公司将向本公司（含公司的下属分子公司）提供存款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务服务。截至2023年12月31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413,452,997.65元，向广晟财务公司的贷款余额为人民币360,530,000.00元。

b、2022年5月27日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司与控股股东签署〈附条件生效的股份认购协议的议案〉》。公司拟向不超过35名（含35名）特定对象非公开发行境内人民币普通股（A股）股票，募集资金总额不超过120,000.00万元（含本数），非公开发行股票数量不超过263,780,130股（含本数）。本次非公开发行股票采取询价发行方式，定价基准日为发行期首日。发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的80%，且不低于本次发行前最近一期末经审计的归属于母公司普通股股东的每股净资产金额。根据本次发行预案，公司控股股东广晟集团拟参与本次发行

的认购，认购金额为不超过 35,000.00 万元（含本数），并全部采取现金方式认购。广晟集团认购金额不低于本次发行总规模的 25.72%（含本数）；本次非公开发行 A 股股票完成后，广晟集团及其一致行动人对公司的持股比例合计将不超过 30%（含本数）。此项关联交易已经公司 2022 年第三次临时股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会审议通过。上述事项详见公司于 2022 年 5 月 28 日、7 月 13 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

根据公司于 2023 年 5 月 5 日发布的《向特定对象发行 A 股股票发行情况报告书》，本次股票发行价格为 5.31 元/股，共发行数量 225,988,700 股，募集资金 1,199,999,997.00 元，广晟集团共出资 346,799,997.54 元认购 65,310,734 股。本次向特定对象发 A 股股票完成后，广晟集团认购的股份自发行结束之日起 18 个月内不得转让。

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	37,423,431.01		38,746,406.46	
	中金岭南韶关冶炼厂	11,203,075.40		772,105.80	
	揭阳欧晟	6,418,042.85		9,218,042.85	
	兴业东江	2,788,699.30		2,253,106.20	
	东莞丰业	2,609,575.81		1,880,564.01	
	廊坊莱索思	1,236,857.40	1,236,857.40	1,236,857.40	1,236,857.40
	风华高科	107,792.55		670,550.70	
	国星光电	47,716.20		104,694.00	
	佛山照明	46,584.00		48,112.00	
	奈电科技	23,209.90			
	中金岭南凡口铅锌矿	16,560.00		48,080.00	
	国星半导体	10,803.10		263,101.40	
	福益乐永磁	2,800.00		7,020.00	
	中金岭南环保			187,413.00	
合计		61,935,147.52	1,236,857.40	55,436,053.82	1,236,857.40
预付款项：					
	中金岭南韶关冶炼厂	286,800.00			
	汇鸿展览装饰			61,600.00	
合计		286,800.00		61,600.00	
其他应收款：					
	兴业东江	26,748.92		433,686.47	
	国星半导体	40,000.00		100,000.00	
	中南建设	10,000.00		10,000.00	
	中人集团	10,000.00		10,000.00	
	中金岭南韶关冶炼厂	200.00		200.00	
	广晟财务公司			704,000.01	
合计		86,948.92		1,257,886.48	

(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	7,623,887.15	8,403,146.51
	中南建设	3,829,168.85	3,287,365.26
	中人集团	3,649,878.00	3,807,227.52
	东江威立雅	2,164,607.25	267,353.26
	广东安佳泰	898,115.00	2,717,218.62
	广东一新长城建筑	685,321.10	885,321.10
	奈电科技	551,559.57	
	揭阳欧晟	249,437.97	
	汇鸿展览装饰	171,663.12	171,663.12
	广东十六冶	10,750.00	10,750.00
合计		19,834,388.01	19,550,045.39
其他应付款：			
	中南建设	586,250.00	586,250.00
	中人集团	50,300.00	50,300.00
	广东十六冶设备	6,500.00	
	广晟控股集团	2,166.00	343,803,056.55
	兴业东江		214,053.65
合计		645,216.00	344,653,660.20
合同负债：			
	中金高能电池		14,150.94
	中金深汕合作区		8,490.57
合计			22,641.51

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 资本承诺

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	148,897,680.73	237,013,782.93
—购建长期资产承诺	32,489,879.43	37,717,637.80
—对外投资承诺	16,926,302.44	29,120,899.60
合 计	198,313,862.60	303,852,320.33

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。该项工程于 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。

本案已经过三次开庭，东恒环境于 2021 年 11 月 18 日收到一审判决书，东恒环境不服一审判决并于 2021 年 12 月 1 日提出上诉。2022 年 8 月二审法院以案件事实不清，适用法律错误撤销一审判决，发回一审法院重审。东恒环境于 2024 年 1 月 2 日收到重审的一审判决书，东恒环境不服一审判决并于 2024 年 1 月 19 日提出上诉。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，公司无其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）湖南邵阳经营特许权解约事项

2008 年 2 月 27 日，甲方邵阳市人民政府及其授权单位邵阳市城市管理行政执法局（其机构名称现变更为“邵阳市城市管理和综合执法局”，以下简称邵阳市城管局）与乙方东江环保及其授权单位湖南东江签订《邵阳市城市生活垃圾卫生填埋场建设及特许经营权合同书》（以下简称特许经营权合同），约定甲方授予乙方邵阳市城市生活垃圾卫生填埋场特许经营权，特许经营期限为 30 年（2011 年 6 月至 2041 年 6 月），自填埋场启用日起计算。

特许经营协议正在履行过程中，由于政策变化，根据当地政府规划，邵阳市生活垃圾由填埋转焚烧处理。2024 年 2 月 29 日，邵阳市人民政府向东江环保发函，以节能减排等重大公共利益为由解除特许经营合同，收回特许经营权。目前公司正在与邵阳市人民政府就政府单方解约赔偿事宜进行协商中。截止报告出具日，公司正在与邵阳市人民政府就政府单方解约赔偿事宜进行协商中。

十七、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、电子废弃物拆解和其他。

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	电子废弃物拆解	环境工程及服务	再生能源利用	其他	未分配金额	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,176,647.52	929,976,001.24	1,501,434,130.80	156,129,822.62	150,737,236.89	137,839,842.46	30,949,538.21	68,832,654.68	9,750,295.96	-	4,022,468,104.97
其中：对外交易收入	1,129,149,057.14	913,656,623.27	1,501,434,130.80	156,129,822.62	150,737,236.89	92,578,047.64	30,949,538.21	47,833,648.40			4,022,468,104.97
分部间交易收入	47,498,470.38	16,319,377.97				45,261,794.82		20,999,006.28	9,750,295.96	-	139,828,945.41
二、营业成本（含税金及附加）	1,094,836,883.04	860,260,046.62	1,467,153,265.00	152,255,819.14	143,490,908.76	70,739,284.73	35,462,612.31	24,122,937.95	46,946,838.22		3,895,268,595.77
三、利润总额	124,057,073.24	404,894,463.94	53,268,272.65	6,602,077.12	22,066,210.22	18,556,134.41	7,109,084.48	12,073,783.03	264,940,993.14	-	887,194,901.95
四、资产总额	2,508,482,554.81	4,626,395,729.20	1,086,119,869.46	959,350,097.66	660,880,447.82	417,359,779.44	177,644,568.60	562,334,361.20	4,716,050,464.16	-	12,161,497,644.55
五、负债总额	450,138,098.32	3,131,922,816.98	360,593,997.50	498,587,915.96	404,259,466.54	143,815,593.72	13,633,946.10	233,062,785.19	2,877,390,779.92	-	7,119,601,250.60

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2019 年 2 月 20 日，本公司第六届董事会第三十次会议决议通过《关于注销绍兴东江环保工程有限公司的议案》，因绍兴东江的少数股东存在异议，导致注销工作一直无法顺利推进。2022 年 1 月 14 日，绍兴东江成立了清算组，清算组成员有赵新晨、浙江清源环保技术有限公司和本公司，以“公司经营期届满”为由进行清算。截至本报告批准报出日，清算手续尚未完成。

(2) 本公司与深圳市罗湖区城市管理局签订的《深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营协议》于 2023 年 6 月 30 日到期，截至本报告批准报出日，深圳市罗湖区餐厨垃圾收运、处理特许经营权项目尚处在移交过程中。

3、其他

- PPP 项目合同情况

截至 2023 年 12 月 31 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	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	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	江陵县住房和城乡建设局	BOT	2018 年 12 月至 2046 年 06 月	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	仙桃市住房和城乡建设委员会	TOT	2020 年 10 月至 2048 年 9 月	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	福建省龙岩市环境保护局	BOT	2010 年 5 月至 2030 年 5 月	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	三明市卫生局	BOT	2005 年 5 月至 2025 年 5 月	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	福建省南平市卫生局	BOT	2005 年 10 月至 2025 年 10 月	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	邵阳市人民政府	BOT	2011 年 6 月至 2041 年 6 月	期满后无偿移交	否	金融资产
深圳市龙岗区工业危险废物处理基地特许经营权项目	深圳市龙岗区环境保护局	BOT	2009 年 2 月至 2031 年 2 月	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	江西省环境保护厅	BOT	2016 年 1 月至 2041 年 1 月	期满后无偿移交	是	无形资产

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	108,519,420.95	196,050,353.55
1 至 2 年	44,562,301.48	15,310,675.85
2 至 3 年	15,295,806.38	246,260.76
3 年以上	64,144,108.07	64,897,847.31
合计	232,521,636.88	276,505,137.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,135,616.62	2.21%	5,135,616.62	100.00%		5,135,616.62	1.86%	5,135,616.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	227,386,020.26	97.79%	12671771.99	5.57%	214714248.27	271,369,520.85	98.14%	8,793,316.81	3.24%	262,576,204.04
其中：										
应收政府性质款项	79,969,041.28	34.39%			79,969,041.28	80,146,953.47	28.99%			80,146,953.47
应收关联公司款项	118,571,298.63	50.99%			118,571,298.63	155,864,130.87	56.37%			155,864,130.87
应收一般客户款项或其他款项：	28,845,680.35	12.41%	12,671,771.99	43.93%	16,173,908.36	35,358,436.51	12.79%	8,793,316.81	24.87%	26,565,119.70
合计	232,521,636.88	100.00%	17,807,388.61	7.66%	214,714,248.27	276,505,137.47	100.00%	13,928,933.43	5.04%	262,576,204.04

2. 预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,135,616.62	2.21	5,135,616.62	100.00	
应收政府性质款项	79,969,041.28	34.39			79,969,041.28

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收关联公司款项	118,571,298.63	51.00			118,571,298.63
应收一般客户款项或其他款项:	28,845,680.35	12.40	12,671,771.99	43.93	16,173,908.36
1 年以内 (含 1 年)	5,050,805.23	2.17	67,680.79	1.34	4,983,124.44
1 至 2 年 (含 2 年)	4,585,173.63	1.97	817,994.97	17.84	3,767,178.66
2 至 3 年 (含 3 年)	14,145,363.88	6.08	6,721,758.62	47.52	7,423,605.26
3 年以上	5,064,337.61	2.18	5,064,337.61	100.00	
合计	232,521,636.88	100.00	17,807,388.61	7.66	214,714,248.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,135,616.62	1.86	5,135,616.62	100.00	
应收政府性质款项	80,146,953.47	28.99			80,146,953.47
应收关联公司款项	155,864,130.87	56.37			155,864,130.87
应收一般客户款项或其他款项:	35,358,436.51	12.78	8,793,316.81	24.87	26,565,119.70
1 年以内 (含 1 年)	15,133,865.55	5.47	202,793.80	1.34	14,931,071.75
1 至 2 年 (含 2 年)	14,160,233.35	5.12	2,526,185.63	17.84	11,634,047.72
2 至 3 年 (含 3 年)	0.45		0.22	49.64	0.23
3 年以上	6,064,337.16	2.19	6,064,337.16	100.00	
合计	276,505,137.47	100.00	13,928,933.43	5.04	262,576,204.04

3. 年末单独进行预期信用测试的款项

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
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	预计难以收回
深圳市顺跃实业有限公司	99,956.64	99,956.64	100.00	预计难以收回
安费诺硕民科技(深圳)有限公司	85,640.00	85,640.00	100.00	预计难以收回
合计	5,135,616.62	5,135,616.62		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
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	预计难以收回
深圳市顺跃实业有限公司	99,956.64	99,956.64	100.00	预计难以收回
安费诺硕民科技(深圳)有限公司	85,640.00	85,640.00	100.00	预计难以收回
合计	5,135,616.62	5,135,616.62		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(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	
应收账款坏账准备	13,928,933.43	3,878,455.18				17,807,388.61
合计	13,928,933.43	3,878,455.18				17,807,388.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	57,453,320.61		57,453,320.61	21.09%	
第二名	51,997,893.52		51,997,893.52	19.09%	
第三名		39,913,289.08	39,913,289.08	14.65%	9,459,070.54
第四名	27,821,817.99		27,821,817.99	10.21%	
第五名	23,261,064.54		23,261,064.54	8.54%	
合计	160,534,096.66	39,913,289.08	200,447,385.74	73.58%	9,459,070.54

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,229,738.88	6,624,800.00
其他应收款	2,418,775,905.48	2,746,969,761.56
合计	2,429,005,644.36	2,753,594,561.56

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江联环保	3,312,000.00	3,312,000.00
沃森环保	6,917,738.88	3,312,800.00
合计	10,229,738.88	6,624,800.00

(2) 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
土地预付款	34,467,360.00	34,467,360.00
押金保证金、备用金及其他	26,857,730.89	33,671,553.75
员工社保代扣代缴、政府代垫款项等	953,278.23	982,256.59
其他往来款	2,398,866,485.75	2,722,918,128.58
合计	2,461,144,854.87	2,792,039,298.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	393,048,518.41	2,705,631,039.69
1至2年	1,995,059,284.03	42,132,152.92
2至3年	28,800,960.52	35,442,850.94
3年以上	44,236,091.91	8,833,255.37
合计	2,461,144,854.87	2,792,039,298.92

3) 按坏账计提方法分类披露

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	40,158,728.63	1.63	40,158,728.63	100.00		43,677,360.00	1.56%	42,797,360.00	97.99%	880,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,420,986,126.24	98.37%	2,210,220.76	46.59%	2,418,775,905.48	2,748,361,938.92	98.43%	2,272,177.36	38.01%	2,746,089,761.56
其										

中：										
应收政府性质款项	14,523.71				14,523.71	8,920.00				8,920.00
应收关联公司款项	2,388,416,676.74	97.05%			2,388,416,676.74	2,707,721,697.00	96.98%			2,707,721,697.00
应收押金、保证金、备用金及其他	27,811,009.12	1.13%			27,811,009.12	34,653,810.34	1.24%			34,653,810.34
应收一般客户款项或其他款项：	4,743,916.67	0.19%	2,210,220.76	46.59%	2,533,695.91	5,977,511.58	0.21%	2,272,177.36	38.01%	3,705,334.22
1年以内（含1年）	1,192,481.32	0.05%	217,866.34	18.27%	974,614.98	1,169,900.22	0.04%	213,740.77	18.27%	956,159.45
1至2年（含2年）	770,415.45	0.03%	272,958.19	35.43%	497,457.26	4,257,665.74	0.15%	1,508,490.97	35.43%	2,749,174.77
2至3年（含3年）	2,234,997.19	0.09%	1,173,373.52	52.50%	1,061,623.67					
3年以上	546,022.71	0.02%	546,022.71	100.00%		549,945.62	0.02%	549,945.62	100.00%	
合计	2,461,144,854.87	100.00%	42,368,949.39	1.72%	2,418,775,905.48	2,792,039,298.92	100.00%	45,069,537.36	1.61%	2,746,969,761.56

年末单独进行预期信用测试的款项

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
肇庆市亚洲金属资源再生有限公司	34,467,360.00	34,467,360.00	100.00	预计难以收回
浙江新东海药业有限公司	3,379,408.00	3,379,408.00	100.00	预计难以收回
深圳市下坪环境园	2,311,960.63	2,311,960.63	100.00	预计难以收回
合计	40,158,728.63	40,158,728.63		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
肇庆市亚洲金属资源再生有限公司	34,467,360.00	34,467,360.00	100.00	预计难以收回
浙江新东海药业有限公司	3,379,408.00	3,379,408.00	100.00	预计难以收回
李传孝	880,000.00			期后已回款
合计	43,677,360.00	37,846,768.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,272,177.36		42,797,360.00	45,069,537.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-61,956.60		2,311,960.63	2,250,004.03
本期转回			4,950,592.00	4,950,592.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,210,220.76		40,158,728.63	42,368,949.39

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	45,069,537.36	2,250,004.03	4,950,592.00			42,368,949.39
合计	45,069,537.36	2,250,004.03	4,950,592.00			42,368,949.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江新东海药业有限公司	4,950,592.00	以股权抵其他应收
合计	4,950,592.00	——

5) 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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
第一名	其他往来款	401,909,764.17	1年以内、1-2年	16.33%	
第二名	其他往来款	286,913,755.93	1年以内、1-2年	11.66%	
第三名	其他往来款	282,711,820.89	1年以内、1-2年	11.49%	
第四名	其他往来款	163,859,282.88	1年以内、1-2年	6.66%	
第五名	其他往来款	143,515,380.16	1年以内、1-2年	5.83%	
合计		1,278,910,004.03		51.97%	

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	4,591,219,221.84	792,974,197.17	3,798,245,024.67	4,564,728,687.57	384,459,224.88	4,180,269,462.69
对联营、合营企业投资	277,454,152.38	190,212.79	277,263,939.59	271,531,867.02	190,212.79	271,341,654.23
合计	4,868,673,374.22	793,164,409.96	4,075,508,964.26	4,836,260,554.59	384,649,437.67	4,451,611,116.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
韶关东江	679,533,500.00				30,831,658.44		648,701,841.56	30,831,658.44
雄风环保	429,000,000.00				-		429,000,000.00	-
厦门绿洲	354,881,154.68				58,850,324.85		296,030,829.83	58,850,324.85
江苏东江	328,800,000.00				-		328,800,000.00	-
珠海永兴盛	220,100,000.00				-		220,100,000.00	-
唐山万德斯	204,000,000.00				100,483,544.09		103,516,455.91	100,483,544.09
香港东江	154,755,770.00				-		154,755,770.00	-
厦门东江	151,845,285.32				-		151,845,285.32	-
珠海东江	150,000,000.00				-		150,000,000.00	-

恒建通达	145,284,297.00				28,261,386.61		117,022,910.39	28,261,386.61
揭阳东江	127,500,000.00				-		127,500,000.00	-
佛山富龙	124,078,195.93				58,274,421.51		65,803,774.42	58,274,421.51
沿海固废	-	99,382,865.12	4,950,592.00	-	4,950,592.00		-	104,333,457.12
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				32,161,079.12		58,163,420.88	32,161,079.12
仙桃东江	90,000,000.00				-		90,000,000.00	-
清远新绿	84,950,000.00	-	-	-	-		84,950,000.00	-
衡水睿韬	-	84,601,300.50	-	-	-		-	84,601,300.50
绵阳东江	81,600,000.00	-	-	-	-		81,600,000.00	-
东莞恒建	76,083,404.82				21,201,965.67		54,881,439.15	21,201,965.67
湖北天银	73,500,000.00	-	-	-	73,500,000.00		-	73,500,000.00
沃森环保	53,174,000.00	-	17,738,607.00	-	-		70,912,607.00	
宝安东江	60,000,000.00						60,000,000.00	
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	45,000,00 0.00	-	901,335.2 7				45,901,33 5.27	
仙桃绿怡	-	40,500,00 0.00					-	40,500,00 0.00
东江运输	34,000,00 0.00						34,000,00 0.00	
东江饲料	33,000,00 0.00						33,000,00 0.00	
嘉兴德达	30,183,60 0.00						30,183,60 0.00	
珠海清新	-	24,329,59 8.13					-	24,329,59 8.13
华藤环境	20,062,50 0.00	-					20,062,50 0.00	
宝安能源	17,230,10 2.04	-					17,230,10 2.04	
青岛东江	-	15,000,00 0.00					-	15,000,00 0.00
荆州东江	10,000,00 0.00	-					10,000,00 0.00	-
云南东江	-	10,000,00 0.00					-	10,000,00 0.00
华保科技	10,000,00 0.00	-					10,000,00 0.00	-
湖南东江	-	9,500,000 .00					-	9,500,000 .00
惠州东江	6,458,352 .90	-					6,458,352 .90	-
成都危废	-	6,105,461 .13					-	6,105,461 .13
东江恺安	-	-	5,000,000 .00				5,000,000 .00	-
千灯三废	3,916,800 .00	-					3,916,800 .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	-

黄石东江	2,100,000.00	-		2,100,000.00	-		-	-
合计	4,180,269,462.69	384,459,224.88	28,590,534.27	2,100,000.00	408,514,972.29	-	3,798,245,024.67	792,974,197.17

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	106,984,982.57				-5,631,765.84				7,500,000.00		93,853,216.73	
小计	106,984,982.57				-5,631,765.84				7,500,000.00		93,853,216.73	
二、联营企业												
福建兴业东江环保科技有限公司	71,747,662.49				2,143,759.14						73,891,421.63	
欧晟绿色燃料(揭阳)有限公司	63,371,724.71				-1,759,186.24						61,612,538.47	
深圳市莱索思环境技术有限公司		190,212.79										190,212.79
东莞市丰业固	16,353,234.06				-1,909,230.						14,444,003.56	

体废物处理有限公司					50							
揭阳市广业环保能源有限公司	12,884,050.40		12,884,050.40								25,768,100.80	
揭阳市广业生物科技有限公司			1,400,110.40								1,400,110.40	
揭阳市广业新能源环保有限公司			2,852,577.00								2,852,577.00	
揭阳市广业环境科技有限公司			3,441,971.00								3,441,971.00	
小计	164,356,671.66	190,212.79	20,578,708.80		-1,524,657.60						183,410,722.86	190,212.79
合计	271,341,654.23	190,212.79	20,578,708.80		-7,156,423.44			7,500,000.00			277,263,939.59	190,212.79

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	264,905,893.23	289,755,551.63	363,904,511.04	393,534,397.73
其他业务	27,082,911.75	380,323.89	80,812,302.21	-

合计	291,988,804.98	290,135,875.52	444,716,813.25	393,534,397.73
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	15,777,738.88	226,374,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,156,423.44	-2,744,628.90
处置长期股权投资产生的投资收益	34,139.07	15,788,915.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,879,156.16	
其他	200,000.00	240,000.00
合计	11,734,610.67	239,659,086.58

注：“其他”构成：东江股份收回已注销原全资子公司深圳市东江汇圆小额贷款有限公司的贷款本金。

十九、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
非流动性资产处置损益	-1,551,227.44	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,911,242.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,937,042.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,344,592.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-10,936,545.45	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,498,217.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,382,267.51	
减：所得税影响额	837,383.36	
少数股东权益影响额（税后）	4,704,105.68	
合计	27,047,664.65	--

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	-19.67%	-0.74	-0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.38%	-0.77	-0.77

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他