

证券代码：SZ002672

证券简称：东江环保

公告编号：2019-40

东江环保股份有限公司 2018 年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

是否以公积金转增股本

是 否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以879,267,102为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.40元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	东江环保	股票代码	SZ002672、HK00895
股票上市交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书		证券事务代表
姓名	王恬	王娜	
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：0755-88242612 投资者关系热线：0755-88242615	证券事务热线：0755-88242612 投资者关系热线：0755-88242615	
电子信箱	ir@dongjiang.com.cn		ir@dongjiang.com.cn

2、报告期主要业务或产品简介

结合公司多年来的发展经验及优势，并结合国家宏观政策、环保产业发展态势、行业竞争情况等因素，公司进一步优化明确公司战略规划，坚持以固废处理为基础及核心业务，配套发展区域环境治理和环保服务两大领域。一方面，公司聚焦固

废主业，坚持落实战略规划，进一步扩大公司危废产能规模、提高产能利用率，深耕珠三角、长三角、京津冀与环渤海等区域市场，巩固行业领先地位；并集合政府、合作企业等各方优势资源，进一步增强新项目拓展力度，稳步推进外延式扩张；在加快危废综合利用与无害化处置同时，配套发展市政废物处理处置类项目并取得新的进展。另一方面，公司积极发展区域环境治理和环保服务两大领域，通过打造危废EPC总包能力、建立危废处理综合服务商品品牌，为公司实施技术+服务的创新业务模式提供条件。

2018年公司积极践行“绿水青山就是金山银山”的新时代生态文明建设理念，以经营目标为导向，以持续稳健发展为宗旨，加速业务拓展和布局，创新业务发展模式，积极推进新项目建设及投产，并通过开源节流，瘦身强体，技术创新等措施，全面提升企业管理水平，有序保障生产经营各项工作的开展，实现公司资产规模稳步增长。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年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

单位：人民币元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入	3,284,080,652.02	3,099,658,647.44	5.95%	2,617,076,763.36
归属于上市公司股东的净利润	407,917,006.14	473,375,978.13	-13.83%	533,813,817.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	323,431,535.09	463,523,482.67	-30.22%	379,234,585.42
经营活动产生的现金流量净额	897,658,614.67	671,396,305.88	33.70%	689,844,199.94
基本每股收益（元/股）	0.47	0.55	-14.55%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.55	-14.55%	0.62
加权平均净资产收益率	10.57%	13.53%	-2.96%	17.65%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额	9,744,457,681.11	9,240,147,372.47	5.46%	8,189,148,516.08
归属于上市公司股东的净资产	4,041,932,130.79	3,729,095,483.79	8.39%	3,288,894,416.62

(2) 分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	758,211,639.86	903,923,069.11	811,125,151.25	810,820,791.80
归属于上市公司股东的净利润	121,442,550.08	144,493,247.62	106,659,243.16	35,321,965.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,604,161.90	140,728,190.24	102,423,953.61	-34,324,770.66
经营活动产生的现金流量净额	53,424,340.17	245,286,366.48	240,596,499.02	358,351,409.00

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

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

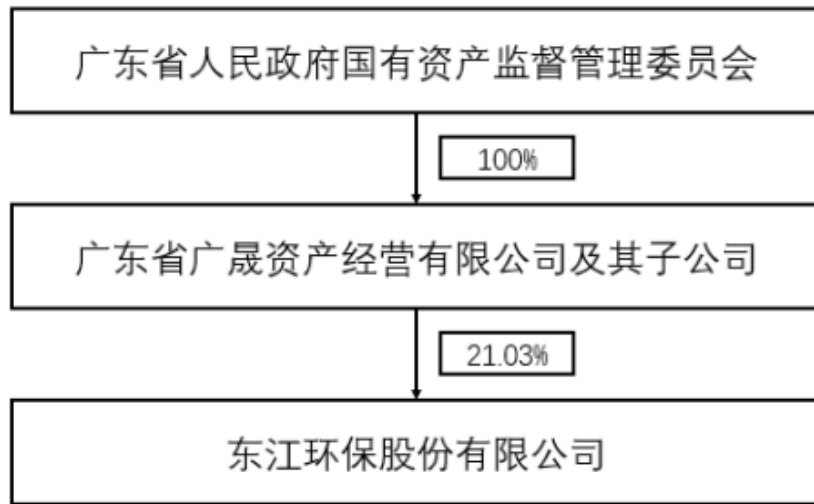
报告期末普通股股东总数	34,579	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	34,238	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	22.56%	200,095,912				
广东省广晟资产经营有限公司	国有法人	18.72%	166,068,501			质押	59,639,613
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	国有法人	5.65%	50,087,669				
张维仰	境内自然人	3.00%	26,613,003				
江苏汇鸿创业投资有限公司	国有法人	2.93%	25,995,038				
李永鹏	境内自然人	2.54%	22,556,169	22,556,169		质押	13,800,000
兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	2.22%	19,737,155				
招商银行股份有限公司－兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.05%	18,145,811				
广东省广晟金融控股有限公司	国有法人	1.83%	16,260,400				
兴业银行股份有限公司－兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	1.32%	11,678,207				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广东省广晟金融控股有限公司为控股股东广东省广晟资产经营有限公司之全资子公司； 2、李永鹏先生是公司股东张维仰先生的外甥； 3、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； 4、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。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用						

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券(第一期)	14 东江 01	112217	2019 年 08 月 01 日	35,000	6.50%
东江环保股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行绿色公司债券(第一期)	17 东江 G1	112501	2019 年 03 月 10 日	3,088.8	4.90%
			2020 年 03 月 10 日	56,911.2	5.50%
报告期内公司债券的付息兑付情况	1、“17 东江 G1”：公司以 2018 年 3 月 9 日为债券登记日，于 2018 年 3 月 12 日支付 2017 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日期间的利息 4.90 元(含税)/张，利息共计人民币 2,940 万元。公司已正常履行兑息。 2、“14 东江 01”：公司以 2018 年 7 月 31 日为债券登记日，于 2018 年 8 月 1 日支付 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日期间的利息 6.50 元(含税)/张，利息共计人民币 2,275 万元。公司已正常履行兑息。				

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

经中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信证评”）综合评定，“14东江01”债券等级为AA+，主体信用等级为AA+。“17东江G1”债券等级为AA+，主体信用等级为AA+。在债券存续期内，中诚信证评持续关注本期债券公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本期债券偿债保障情况等因素，以对本期债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。在跟踪评级期限内，中诚信证评将于公司年度报告公布后二个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定

期跟踪评级结果及报告并发布不定期跟踪评级结果。中诚信证评将密切关注公司的经营管理状况及相关信息，如公司未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信证评将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用等级或公告信用等级暂时失效。中诚信证评的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过中诚信证评网站（www.ccxr.com.cn）予以公告。公司亦将通过深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）将上述跟踪评级结果及报告予以公告备查，投资者可以在深圳证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。

报告期内，中诚信证评发布了《2017年面向合格投资者公开发行绿色公司债券（第一期）跟踪评级报告（2018）》、《2014年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2018）》，具体内容见公司于2018年5月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的相关公告。

(3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
资产负债率	51.91%	53.23%	-1.32%
EBITDA 全部债务比	20.15%	20.07%	0.08%
利息保障倍数	3.86	4.63	-16.63%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

2018年，环保督查进一步增强环保污染行为的监管力度，危废处置行业潜在需求得到快速释放，同时危废处置企业在收运处理及排放标准等方面也面临着一定的挑战。公司坚持战略发展方向，围绕年度经营目标任务，有效整合资源，调整业务结构，积极开拓市场，增加了工业固体废物无害化处理及资源化生产业务市场份额，积极拓展市场，加快产品研发、技术创新和管理创新的步伐，稳步推进各项工作进展，保障公司资产规模稳步增长。

2018年度，公司实现营业收入328,408.07万元，较2017年同期增长约5.95%；实现归属于上市公司股东的净利润约为人民币40,791.70万元，较上年同期下降约13.83%；2018年末总资产约为974,445.77万元，较期初增长约5.46%，归属于上市公司股东的所有者权益约为404,193.21万元，较期初增长约8.39%。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

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

说明1：本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2018年1月1日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“五、33(4) 首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

说明2：为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整2018年期初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对2018年期初留存收益无重大影响，对2017年度财务报表不予调整。调整详见本附注“五、33(4) 首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

说明3：本公司已按照上述新财务报表格式通知编制截至2018年12月31日止年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，调整详见本附注“五、33(4) 首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明”。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

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

合并资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,242,430,230.43	1,242,430,230.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	781,002,940.96	765,207,358.50	-15,795,582.46
其中：应收票据	86,366,871.17	86,366,871.17	-
应收账款	694,636,069.79	678,840,487.33	-15,795,582.46
预付款项	49,245,646.02	49,245,646.02	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	296,097,793.32	266,731,379.98	-29,366,413.34
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产			
存货	312,588,190.52	312,588,190.52	-
合同资产	不适用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	11,084,380.33	11,084,380.33	-
其他流动资产	88,979,559.41	88,979,559.41	-
贷款	254,980,000.00	254,980,000.00	-
流动资产合计	3,036,408,740.99	3,153,220,606.55	116,811,865.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	13,431,700.00	不适用	-13,431,700.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00

长期应收款	194,929,785.02	70,250,778.74	-124,679,006.28
长期股权投资	243,310,020.04	243,310,020.04	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	89,685,173.20	89,685,173.20	-
固定资产	1,649,540,887.90	1,649,540,887.90	-
在建工程	1,605,701,931.03	1,605,701,931.03	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	912,308,605.74	912,308,605.74	-
开发支出	10,741,736.70	10,741,736.70	-
商誉	1,235,994,451.48	1,235,994,451.48	-
长期待摊费用	19,979,692.84	19,979,692.84	-
递延所得税资产	15,222,949.45	18,417,775.56	3,194,826.11
其他非流动资产	192,891,698.08	192,891,698.08	-
非流动资产合计	6,203,738,631.48	6,048,822,751.31	-154,915,880.17
资产总计	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61
流动负债：			
短期借款	1,872,637,100.25	1,872,637,100.25	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	705,134,001.34	705,134,001.34	-
预收款项	139,360,367.89	1,198,245.67	-138,162,122.22
合同负债	不适用	138,162,122.22	138,162,122.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	62,977,562.92	62,977,562.92	-
应交税费	61,811,293.24	61,811,293.24	-
其他应付款	314,712,466.87	314,712,466.87	-
其中：应付利息	891,381.67	891,381.67	

应付股利	6,593,410.01	6,593,410.01	
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,131,610.36	6,131,610.36	-
其他流动负债	7,384,032.79	7,384,032.79	-
流动负债合计	3,170,148,435.66	3,170,148,435.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	292,554,335.54	292,554,335.54	-
应付债券	1,289,727,036.55	1,269,727,036.55	-20,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,691,598.24	3,766,857.73	2,075,259.49
专项应付款	2,075,259.49		-2,075,259.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	155,897,737.22	155,897,737.22	-
递延所得税负债	3,391,543.77	3,391,543.77	-
其他非流动负债	2,813,900.00	2,813,900.00	-
非流动负债合计	1,748,151,410.81	1,728,151,410.81	-20,000,000.00
负债合计	4,918,299,846.47	4,898,299,846.47	-20,000,000.00
所有者权益：			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	505,827,372.67	505,827,372.67	-
减：库存股	124,677,510.00	124,677,510.00	-
其他综合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	-
专项储备	3,128,442.22	3,128,442.22	-
盈余公积	199,255,721.44	199,255,721.44	-
一般风险准备	4,114,125.00	4,114,125.00	-
外币报表折算	-944,934.97	-944,934.97	-

未分配利润	2,250,645,463.83	2,232,541,449.22	-18,104,014.61
归属于母公司所有者权益合计	3,729,095,483.79	3,710,991,469.18	-18,104,014.61
少数股东权益	592,752,042.21	592,752,042.21	
所有者权益合计	4,321,847,526.00	4,303,743,511.39	-18,104,014.61
负债和所有者权益总计	9,240,147,372.47	9,202,043,357.86	-38,104,014.61

母公司资产负债表

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	607,297,838.44	607,297,838.44	-
交易性金融资产	不适用	13,431,700.00	13,431,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	447,388,665.22	425,882,653.70	-21,506,011.52
其中：应收票据	14,810,711.01	14,810,711.01	-
应收账款	432,577,954.21	411,071,942.69	-21,506,011.52
预付款项	1,956,403.07	1,956,403.07	-
其他应收款	2,327,471,266.90	2,298,873,144.55	-28,598,122.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	16,200,000.00	16,200,000.00	-
存货	8,740,989.27	8,740,989.27	-
合同资产	不适用	148,542,161.36	148,542,161.36
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	11,084,380.33	11,084,380.33	-
其他流动资产	3,730,707.65	3,730,707.65	-
贷款			
流动资产合计	3,407,670,250.88	3,519,539,978.36	111,869,727.48
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	13,431,700.00	不适用	-13,431,700.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	188,432,039.02	63,753,032.74	-124,679,006.28
长期股权投资	3,467,505,161.25	3,467,505,161.25	-
其他权益工具投资	不适用	-	-

其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	66,388,962.20	66,388,962.20	-
固定资产	85,011,672.14	85,011,672.14	-
在建工程	47,309,507.04	47,309,507.04	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	92,204,257.50	92,204,257.50	-
开发支出	9,251,952.73	9,251,952.73	-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	5,260,893.44	9,197,040.26	3,936,146.82
其他非流动资产	50,371,988.64	50,371,988.64	-
非流动资产合计	4,025,168,133.96	3,890,993,574.50	-134,174,559.46
资产总计	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98
流动负债：			
短期借款	1,774,778,100.25	1,774,778,100.25	-
交易性金融负债	不适用		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	412,790,496.44	412,790,496.44	-
预收款项	3,857,674.41	-	-3,857,674.41
合同负债	不适用	3,857,674.41	3,857,674.41
应付职工薪酬	15,539,254.77	15,539,254.77	-
应交税费	8,351,912.50	8,351,912.50	-
其他应付款	1,147,709,846.35	1,147,709,846.35	-
其中：应付利息	373,379.68	373,379.68	-
应付股利	2,428,210.01	2,428,210.01	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00	-
其他流动负债	472,749.72	472,749.72	-
流动负债合计	3,368,000,034.44	3,368,000,034.44	-
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	-
应付债券	979,345,699.52	979,345,699.52	-

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,267,204.96	22,267,204.96	
递延所得税负债	3,296,425.39	3,296,425.39	
其他非流动负债	2,813,900.00	2,813,900.00	
非流动负债合计	1,047,723,229.87	1,047,723,229.87	
负债合计	4,415,723,264.31	4,415,723,264.31	
所有者权益：			
股本	888,237,102.40	888,237,102.40	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	603,069,037.48	603,069,037.48	-
减：库存股	124,677,510.00	124,677,510.00	-
其他综合收益	3,509,701.20	3,509,701.20	-
专项储备			
盈余公积	182,744,446.34	182,744,446.34	-
未分配利润	1,464,232,343.11	1,441,927,511.13	-22,304,831.98
所有者权益合计	3,017,115,120.53	2,994,810,288.55	-22,304,831.98
负债和所有者权益总计	7,432,838,384.84	7,410,533,552.86	-22,304,831.98

(4) 首次执行新收入准则、新金融工具及新财务报表格式调整说明

1) 新收入准则

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

本公司（合并）

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

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

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

注3: 本公司首次执行新收入准则, 对2018年期初留存收益无影响。

母公司

报表项目	按原收入准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类(注)	施行新金融工具准则 影响	按新收入准则列示的账面价 值2018年1月1日
合同资产	-	148,637,997.32	-95,835.96	148,542,161.36
合同负债	-	3,857,674.41		3,857,674.41
预收账款	3,857,674.41	-3,857,674.41		-
应收票据及 应收账款	447,388,665.22	-23,958,991.04	2,452,979.52	425,882,653.70
长期应收款	188,432,039.02	-124,679,006.28		63,753,032.74

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

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

注3: 本公司首次执行新收入准则, 对2018年期初留存收益无影响。

2) 新金融工具准则

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

本公司(合并)

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

递延所得税资产（注4）	15,222,949.45			3,194,826.11	18,417,775.56
-------------	---------------	--	--	--------------	---------------

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

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

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

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

母公司

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

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

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

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

3) 新财务报表格式

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

本公司（合并）

A:资产负债表

报表项目	会计政策变更前列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2018年1月1日
------	-------------------------------	-----	-----------------------------

应收票据	86,366,871.17	-86,366,871.17	-
应收账款	694,636,069.79	-694,636,069.79	-
应收票据及应收账款	-	757,043,949.92	757,043,949.92
合同资产	-	23,958,991.04	23,958,991.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	296,097,793.32	-	296,097,793.32
应付票据	-	-	-
应付账款	705,134,001.34	-705,134,001.34	-
应付票据及应付账款	-	705,134,001.34	705,134,001.34
应付利息	891,381.67	-891,381.67	-
应付股利	6,593,410.01	-6,593,410.01	-
其他应付款	314,712,466.87	7,484,791.68	322,197,258.55
长期应付款	1,691,598.24	2,075,259.49	3,766,857.73
专项应付款	2,075,259.49	-2,075,259.49	-

B:利润表

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

母公司

A:资产负债表

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

其他应付款	1,144,908,256.66	2,801,589.69	1,147,709,846.35
-------	------------------	--------------	------------------

B:利润表

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

(5)重要前期差错更正及影响

2018年度，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 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

本年因新设增加绵阳东江、邯郸东江共2家子公司，因注销减少再生资源1家子公司，因如东大恒整体并入江苏东江减少1家子公司。详见财务报告合并范围变更章节。

(4) 对 2019 年 1-3 月经营业绩的预计

适用 不适用

东江环保股份有限公司

董事长：谭侃

2019年3月29日