

东江环保股份有限公司

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-135

审计报告

XYZH/2009SZA1057-11-1

东江环保股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东江环保股份有限公司(以下简称东江环保公司)合并及母公司财务报表,包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年12月31日的资产负债表,2009年度、2010年度、2011年度的利润表及现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东江环保公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

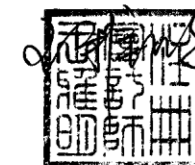
我们认为，东江环保公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东江环保公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、的财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一二年二月二十二日



东江环保股份有限公司
合并资产负债表

资产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	252,603,491.76	178,654,812.40	230,360,564.53
交易性金融资产	七、2	3,593,220.00	4,511,646.00	6,286,090.00
应收票据	七、3	22,922,114.22	52,407,555.18	690,000.00
应收账款	七、4	186,256,667.63	158,038,481.61	120,509,018.09
预付款项	七、5	147,662,644.20	66,875,351.10	109,290,612.82
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、6	41,733,393.31	69,116,661.93	80,023,133.98
存货	七、7	225,153,031.61	282,481,876.70	139,164,003.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		873,326,372.73	812,086,384.92	686,323,423.24
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、8	91,016,769.82	118,491,720.88	71,645,089.41
投资性房地产	七、9	53,548,000.00	53,952,089.00	51,468,059.00
固定资产	七、10	473,101,766.87	378,101,272.84	268,742,041.72
在建工程	七、11	300,798,350.44	322,338,261.31	356,484,848.61
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、12	169,684,002.97	59,968,007.02	65,816,896.49
开发支出				
商誉	七、13	3,052,019.14	26,883,677.58	26,883,677.58
长期待摊费用	七、14		181,500.00	360,000.00
递延所得税资产	七、15	9,147,910.43	10,074,535.27	9,334,757.77
其他非流动资产	七、16	10,040,880.00		
非流动资产合计		1,110,389,699.67	969,991,063.90	850,735,370.58
资产总计		1,983,716,072.40	1,782,077,448.82	1,537,058,793.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司
合并资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、18	128,107,900.00	288,000,000.00	309,736,635.00
交易性金融负债				447,000.00
应付票据				
应付账款	七、19	154,155,835.87	145,704,548.17	79,111,924.19
预收款项	七、20	86,559,820.11	55,346,052.98	42,416,177.25
应付职工薪酬	七、21	24,877,711.68	16,439,339.14	25,141,829.29
应交税费	七、22	-11,020,968.97	-3,705,441.77	6,868,810.38
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、23	60,540,177.39	34,868,399.03	32,735,772.45
一年内到期的非流动负债	七、24	55,065,824.12	112,450,022.02	3,475,445.80
其他流动负债	七、25	3,656,883.08	2,506,883.08	
流动负债小计		501,942,282.68	651,609,802.65	499,933,594.36
非流动负债：				
长期借款	七、26	341,964,445.00	265,587,320.00	249,000,000.00
应付债券				
长期应付款	七、27	36,195,090.57	2,743,746.44	5,459,345.33
递延所得税负债	七、15	2,590,371.17	1,403,846.70	1,051,181.48
其他非流动负债	七、28	51,340,676.35	21,902,527.71	20,779,297.38
非流动负债小计		432,090,583.09	291,637,440.85	276,289,824.19
负债合计		934,032,865.77	943,247,243.50	776,223,418.55
股东权益：				
股本	七、29	125,476,374.40	125,476,374.40	62,738,187.20
资本公积	七、30			35,476,560.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	七、31	70,754,552.84	70,754,552.84	71,159,092.84
未分配利润	七、32	750,701,355.81	546,976,075.36	457,499,139.98
外币报表折算差额		-586,590.15	401,836.23	543,267.22
归属于母公司股东权益合计		946,345,692.90	743,608,838.83	627,416,247.77
少数股东权益	七、33	103,337,513.73	95,221,366.49	133,419,127.50
股东权益合计		1,049,683,206.63	838,830,205.32	760,835,375.27
负债和股东权益总计		1,983,716,072.40	1,782,077,448.82	1,537,058,793.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人

张维印

主管会计工作负责人

曹庭印

会计机构负责人

王敏印

东江环保股份有限公司

合并利润表

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	七、34	1,501,074,352.89	1,152,358,350.49	834,988,782.99
减：营业成本	七、34	978,389,432.53	750,036,591.81	544,929,593.14
营业税金及附加	七、35	16,248,393.53	2,007,009.41	5,050,779.18
销售费用	七、36	56,397,849.69	35,531,956.09	32,832,745.87
管理费用	七、37	179,152,888.47	154,541,420.51	100,091,753.73
财务费用	七、38	19,641,288.13	22,168,812.87	11,021,940.33
资产减值损失	七、39	25,795,514.72	-160,784.25	21,735,083.23
加：公允价值变动收益	七、40	-483,619.00	2,388,466.04	4,086,880.14
投资收益	七、41	10,531,756.89	-4,631,909.57	3,646,087.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,560,783.98	-4,285,458.62	-1,213,254.64
二、营业利润		235,497,123.71	179,989,900.52	127,059,855.41
加：营业外收入	七、42	24,129,854.14	19,257,088.74	21,522,504.74
减：营业外支出	七、43	2,967,095.96	2,375,816.12	344,812.72
其中：非流动资产处置损失		674,982.80	138,361.70	59,732.50
三、利润总额		256,659,881.89	196,871,173.14	148,237,547.43
减：所得税费用	七、44	37,468,454.20	32,685,893.60	28,719,212.63
四、净利润		219,191,427.69	164,185,279.54	119,518,334.80
归属于母公司股东的净利润		203,725,280.45	155,855,982.56	108,314,531.32
少数股东损益		15,466,147.24	8,329,296.98	11,203,803.48
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	十六、2	1.62	1.24	0.86
（二）稀释每股收益	十六、2	1.62	1.24	0.86
六、其他综合收益	七、45	-988,426.38	-141,430.99	-7,033.69
七、综合收益总额		218,203,001.31	164,043,848.55	119,511,301.11
归属于母公司股东的综合收益总额		202,736,854.07	155,714,551.57	108,307,497.63
归属于少数股东的综合收益总额		15,466,147.24	8,329,296.98	11,203,803.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



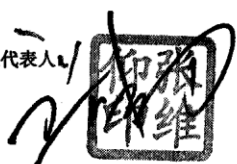
东江环保股份有限公司

合并现金流量表

项目	附注	2010年	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,790,809.50	1,124,500,882.14	936,885,038.70
收到的税费返还		13,105,294.31	28,245,039.90	
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	96,745,079.93	68,937,673.43	35,875,628.79
经营活动现金流入小计		1,829,641,183.74	1,216,683,595.47	972,760,667.49
购买商品、接受劳务支付的现金		998,169,349.70	734,754,967.31	663,002,285.97
支付给职工以及为职工支付的现金		125,286,990.10	123,505,361.72	74,773,307.94
支付的各项税费		161,003,142.09	95,177,769.69	66,700,666.27
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	144,449,396.36	79,648,169.95	75,972,484.10
经营活动现金流出小计		1,428,908,878.25	1,033,086,268.67	880,448,744.28
经营活动产生的现金流量净额		400,732,305.49	183,597,326.80	92,311,923.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		628,110.66	20,280,109.85	
取得投资收益收到的现金		580,161.62	1,080,358.88	1,221,060.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		821,798.54	86,688.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,065,401.18	4,136,575.00	7,948,073.06
收到其他与投资活动有关的现金	七、46		22,380,000.00	
投资活动现金流入小计		39,095,472.00	47,963,731.87	9,169,133.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,907,024.57	183,004,646.34	382,929,299.27
投资支付的现金		10,040,880.00	65,208,935.33	51,372,738.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	七、46		27,647,632.11	
投资活动现金流出小计		222,947,904.57	289,161,213.78	434,302,038.12
投资活动产生的现金流量净额		-183,852,432.57	-241,197,481.92	-425,132,904.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	1,000,000.00	
取得借款收到的现金		407,084,125.00	456,587,320.00	578,526,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46	2,700,000.00		
筹资活动现金流入小计		421,784,125.00	457,587,320.00	578,526,635.00
偿还债务支付的现金		525,479,711.30	351,736,635.00	235,088,045.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,864,483.06	64,642,353.34	16,675,966.43
支付其他与筹资活动有关的现金	七、46	5,066,148.97	5,909,788.40	
筹资活动现金流出小计		562,410,343.33	422,288,776.74	251,764,011.53
筹资活动产生的现金流量净额		-140,626,218.33	35,298,543.26	326,762,623.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,676,471.24	-1,073,360.44	303,783.89
五、现金及现金等价物净增加额	七、46	73,577,183.35	-23,374,972.29	-5,754,573.80
加：期初现金及现金等价物余额		174,236,578.41	197,611,550.70	203,366,124.50
六、期末现金及现金等价物余额	七、46	247,813,761.76	174,236,578.41	197,611,550.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司
2011年合并股东权益变动表

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	归属于母公司股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	125,476,374.40				70,754,552.84		546,976,075.36	401,836.23	743,608,838.83	95,221,366.49	838,830,205.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	125,476,374.40				70,754,552.84		546,976,075.36	401,836.23	743,608,838.83	95,221,366.49	838,830,205.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号）							203,725,280.45	-988,426.38	202,736,854.07	8,116,147.24	210,853,001.31
（一）净利润							203,725,280.45		203,725,280.45	15,466,147.24	219,191,427.69
（二）其他综合收益								-988,426.38	-988,426.38		-988,426.38
上述（一）和（二）小计							203,725,280.45	-988,426.38	202,736,854.07	15,466,147.24	218,203,001.31
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-7,350,000.00	-7,350,000.00
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	125,476,374.40				70,754,552.84		750,701,355.81	-586,590.15	946,345,692.90	103,337,513.73	1,049,683,206.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 印庭

 印敏

 印维

东江环保股份有限公司
2010年度合并股东权益变动表

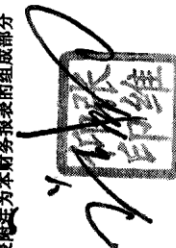
项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	归属于母公司股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			71,159,092.84		457,499,139.98	543,267.22	627,416,247.77	133,419,127.50	760,835,375.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	62,738,187.20	35,476,560.53			71,159,092.84		457,499,139.98	543,267.22	627,416,247.77	133,419,127.50	760,835,375.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,738,187.20	-35,476,560.53			-404,540.00		89,476,935.38	-141,430.99	116,192,591.06	-38,197,761.01	77,994,830.05
（一）净利润							155,855,982.56		155,855,982.56	8,329,296.98	164,185,279.54
（二）其他综合收益								-141,430.99	-141,430.99		-141,430.99
上述（一）和（二）小计							155,855,982.56	-141,430.99	155,714,551.57	8,329,296.98	164,043,848.55
（三）股东投入和减少资本		-4,107,466.93			-404,540.00		-3,640,859.98		-8,152,866.91	-41,257,057.99	-49,409,924.90
1. 股东投入资本										1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		-4,107,466.93			-404,540.00		-3,640,859.98		-8,152,866.91		
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-31,369,093.60		-31,369,093.60	-5,270,000.00	-36,639,093.60
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	62,738,187.20	-31,369,093.60					-31,369,093.60		-31,369,093.60	-5,270,000.00	-36,639,093.60
1. 资本公积转增股本	31,369,093.60	-31,369,093.60									
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	31,369,093.60						-31,369,093.60				
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	125,476,374.40				70,754,552.84		546,976,075.36	401,836.23	743,608,838.83	95,221,366.49	838,830,205.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



东江环保股份有限公司
2009年度合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司股东权益小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			71,159,092.84		349,184,608.66	550,300.91	519,108,750.14	125,842,003.79	644,950,753.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	62,738,187.20	35,476,560.53			71,159,092.84		349,184,608.66	550,300.91	519,108,750.14	125,842,003.79	644,950,753.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							108,314,531.32	-7,033.69	108,307,497.63	7,577,123.71	115,884,621.34
（一）净利润							108,314,531.32		108,314,531.32	11,203,803.48	119,518,334.80
（二）直接计入股东权益的利得和损失								-7,033.69	-7,033.69		-7,033.69
1.可供出售金融资产公允价值变动净额											
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动											
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响											
4.其他								-7,033.69	-7,033.69		-7,033.69
上述（一）和（二）小计							108,314,531.32	-7,033.69	108,307,497.63	11,203,803.48	119,511,301.11
（三）股东投入和减少资本											
1.股东投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（五）股东权益内部结转											
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.其他											
四、本年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			71,159,092.84		457,499,139.98	543,267.22	627,416,247.77	133,419,127.50	760,835,375.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司
母公司资产负债表

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金		126,607,614.95	87,869,056.48	125,875,383.48
交易性金融资产		3,394,220.00	4,511,646.00	5,914,310.00
应收票据		11,828,526.34	50,875,526.00	
应收账款	十五、1	123,450,837.63	110,735,057.89	67,271,136.90
预付款项		37,395,176.17	10,432,536.06	57,658,879.42
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	464,831,262.48	369,597,158.75	328,769,868.31
存货		23,278,666.67	69,835,445.09	9,169,719.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		790,986,304.22	703,856,426.27	594,659,297.66
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	338,470,557.72	346,379,862.49	300,281,409.94
投资性房地产		53,548,000.00	53,952,089.00	51,468,059.00
固定资产		164,791,468.83	156,410,227.78	117,970,934.99
在建工程		9,870,898.20	18,046,080.14	74,987,050.72
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		12,906,468.53	24,871,296.56	25,443,899.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,080,290.67	7,899,785.63	7,405,186.70
其他非流动资产		10,040,880.00		
非流动资产合计		596,708,563.95	607,559,341.60	577,556,541.19
资产总计		1,387,694,868.17	1,311,415,767.87	1,172,215,838.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东江环保股份有限公司
母公司资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款		60,000,000.00	240,000,000.00	279,736,635.00
交易性金融负债				447,000.00
应付票据				
应付账款		91,459,014.66	43,096,320.96	24,874,828.41
预收款项		21,514,852.92	30,782,705.98	18,228,469.92
应付职工薪酬		16,669,657.58	9,009,956.57	23,562,764.10
应交税费		6,392,915.91	8,169,906.79	5,542,594.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款		115,763,350.97	135,819,900.18	89,513,583.10
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00		
其他流动负债		2,506,883.08	2,506,883.08	
流动负债小计		364,290,675.18	469,385,673.56	441,905,875.16
非流动负债：				
长期借款		55,000,000.00	70,000,000.00	69,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
递延收益				
专项应付款				
递延所得税负债		964,124.52	830,659.83	458,055.33
其他非流动负债		17,472,915.36	16,529,798.44	19,745,097.93
非流动负债小计		73,437,039.88	87,360,458.27	89,203,153.26
负债合计		437,727,715.06	556,746,131.83	531,109,028.42
股东权益：				
股本		125,476,374.40	125,476,374.40	62,738,187.20
资本公积		4,107,466.93	4,107,466.93	35,476,560.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		56,708,797.72	56,708,797.72	56,708,797.72
未分配利润		763,674,514.06	568,376,996.99	486,183,264.98
股东权益合计		949,967,153.11	754,669,636.04	641,106,810.43
负债和股东权益总计		1,387,694,868.17	1,311,415,767.87	1,172,215,838.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司
母公司利润表

项 目	附注	2011年12月31日	2010年度	2009年度
一、营业收入	十五、4	923,298,597.09	691,486,461.04	436,049,976.99
减：营业成本	十五、4	618,288,254.27	450,257,571.15	294,748,221.39
营业税金及附加		3,590,558.24	2,188,102.16	2,318,886.96
销售费用		11,333,482.69	9,312,807.34	7,712,837.87
管理费用		89,802,291.28	75,631,429.22	44,395,811.85
财务费用		6,441,966.54	13,103,224.91	5,690,239.75
资产减值损失		-384,180.31	-4,050,463.33	9,318,389.82
加：公允价值变动收益		-483,619.00	2,388,466.04	4,086,880.14
投资收益	十五、5	18,938,410.05	4,792,608.14	124,497,772.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,326,430.27	-2,102,755.08	-1,213,254.64
二、营业利润		212,700,515.43	152,224,863.77	200,450,242.48
加：营业外收入		6,059,027.44	3,870,402.17	3,098,810.08
减：营业外支出		1,404,139.11	2,034,865.32	57,715.82
其中：非流动资产处置损失		674,982.80	76,655.32	10,990.02
三、利润总额		217,355,403.76	154,060,400.62	203,491,336.74
减：所得税费用		22,057,886.69	12,909,587.00	11,541,388.24
四、净利润		195,297,517.07	141,150,813.62	191,949,948.50
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		195,297,517.07	141,150,813.62	191,949,948.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司

母公司现金流量表

项 目	附注	2011年	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,006,796,450.04	510,639,464.90	483,354,995.58
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		51,704,484.42	240,638,233.06	85,924,460.97
经营活动现金流入小计		1,058,410,634.46	751,277,697.96	569,279,456.55
购买商品、接受劳务支付的现金		580,000,136.72	399,511,661.13	355,736,120.16
支付给职工以及为职工支付的现金		53,487,264.33	63,432,717.85	24,230,907.33
支付的各项税费		54,241,810.98	22,108,346.47	23,476,569.08
支付其他与经营活动有关的现金		148,190,776.50	106,704,230.42	115,036,586.88
经营活动现金流出小计		835,919,998.52	591,756,955.87	518,480,183.45
经营活动产生的现金流量净额		222,490,635.94	159,520,742.09	50,799,273.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		628,110.66	19,778,391.75	
取得投资收益收到的现金		8,230,161.62	2,077,037.27	7,008,096.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,578.92	80,944.50	403,639.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,065,401.18	4,136,575.00	7,948,073.06
收到其他与投资活动有关的现金			2,380,000.00	
投资活动现金流入小计		46,039,252.38	28,452,948.52	15,359,809.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,531,935.32	27,242,609.13	155,239,341.63
投资支付的现金		33,800,880.00	40,921,552.04	40,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			25,781,360.58	
投资活动现金流出小计		71,332,815.32	107,245,521.75	196,049,341.63
投资活动产生的现金流量净额		-25,293,562.94	-78,792,573.23	-180,689,532.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		210,000,000.00	270,000,000.00	358,736,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00		
筹资活动现金流入小计		212,700,000.00	270,000,000.00	358,736,635.00
偿还债务支付的现金		355,000,000.00	308,736,635.00	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,514,724.84	49,234,690.74	10,179,984.58
支付其他与筹资活动有关的现金			2,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		368,514,724.84	360,671,325.74	233,179,984.58
筹资活动产生的现金流量净额		-155,814,724.84	-90,671,325.74	125,556,650.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-768,129.70	-424,010.38	-38.90
五、现金及现金等价物净增加额		40,614,218.45	-10,367,167.26	-4,333,647.89
加：期初现金及现金等价物余额		84,954,056.48	95,321,223.74	99,654,871.63
六、期末现金及现金等价物余额		125,568,274.93	84,954,056.48	95,321,223.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东江环保股份有限公司

2011年母公司股东权益变动表

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		568,376,996.99	754,669,636.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		568,376,996.99	754,669,636.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							195,297,517.07	195,297,517.07
（一）净利润							195,297,517.07	195,297,517.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							195,297,517.07	195,297,517.07
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		763,674,514.06	949,967,153.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



东江环保股份有限公司

2010年度母公司股东权益变动表

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			56,708,797.72		486,183,264.98	641,106,810.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	62,738,187.20	35,476,560.53			56,708,797.72		486,183,264.98	641,106,810.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,738,187.20	-31,369,093.60					82,193,732.01	113,562,825.61
（一）净利润							141,150,813.62	141,150,813.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							141,150,813.62	141,150,813.62
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-62,738,187.20	-62,738,187.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-62,738,187.20	-62,738,187.20
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	62,738,187.20	-31,369,093.60						31,369,093.60
1. 资本公积转增股本	31,369,093.60	-31,369,093.60						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	31,369,093.60							31,369,093.60
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		3,781,105.59	754,669,636.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东江环保股份有限公司
2009年度母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			56,708,797.72		294,233,316.48	449,156,861.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	62,738,187.20	35,476,560.53			56,708,797.72		294,233,316.48	449,156,861.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							191,949,948.50	191,949,948.50
（一）净利润							191,949,948.50	191,949,948.50
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计							191,949,948.50	191,949,948.50
（三）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
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.其他								
四、本年年末余额	62,738,187.20	35,476,560.53			56,708,797.72		486,183,264.98	641,106,810.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







一、公司的基本情况

东江环保股份有限公司（原名：深圳市东江环保股份有限公司，以下简称本公司，在包括子公司的时候简称本集团）是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称公司法）于 2002 年 07 月 18 日在中华人民共和国（以下简称中国）注册成立的股份有限公司，营业执照注册号为 4403011032408，法定代表人：张维仰。公司注册地址：深圳市高新技术产业园北区朗山路 9 号东江环保大楼 1 楼、3 楼、8 楼北面、9-12 楼。

经财政部财企[2002]267 号《财政部关于批复深圳市东江环保股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，及深圳市人民政府深府股[2002]26 号文批准，由原深圳市东江环保技术有限公司的 7 位股东张维仰、上海联创投资有限公司、深圳市文英贸易有限公司（以下简称文英贸易）、深圳市方元化工实业有限公司（以下简称方元化工）、中国风险投资有限责任公司、深圳市高新技术产业投资服务公司及贺建军作为发起人，将原深圳市东江环保技术有限公司依法整体变更为深圳市东江环保股份有限公司。原深圳市东江环保技术有限公司截至 2002 年 03 月 31 日之净资产人民币 46,565,460.00 元，按 1:1 的比例折成本公司的股本，即每股人民币 1.00 元的股份共计 46,565,460 股。2002 年 07 月 18 日，本公司领取营业执照，注册资本为人民币 46,565,460.00 元。

本公司于 2003 年 01 月 28 日以配售方式于香港联合交易所有限公司创业板向全球公开发行的境外上市外资股，并于发行完成后在香港联合交易所上市。本公司该次向全球公开发行的境外上市外资股为每股面值人民币 0.10 元的普通股，发行量为外资股 177,900,000 股，包括国有股减持的 16,172,728 股、增量发行新股 161,727,272 股（其中包括计划发行的新股 154,327,272 股和超额配售的新股 7,400,000 股），发行价格均为每股港币 0.338 元。本公司于 2003 年 06 月 02 日办理了工商注册变更登记，变更后的股本为人民币 62,738,187.20 元。

2010 年 05 月 31 日，经本公司股东周年大会决议审议通过 2009 年度利润分配和股票股利转增股本方案，向全体股东每 1 股转增 1 股的比例，以资本公积和截止 2007 年 12 月 31 日止未分配利润向全体股东转增股份总额 627,381,872 股，每股面值 0.10 元，合计增加股本 62,738,187.20 元。其中：由资本公积转增 31,369,093.60 元，由截止 2007 年 12 月 31 日未分配利润转增 31,369,093.60 元。本次转增后本公司的股本总额为 125,476,374.40 元，包括 898,963,744 股内资股及 355,800,000 股 H 股。

本公司于 2010 年 08 月 09 日和 2010 年 09 月 16 日分别获得中国证监会和香港联交所批准由香港联交所创业板转主板。2010 年 09 月 28 日本公司在香港联交所主板挂牌上市并在香港联交所创业板除牌，股票代码 00895。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于2010年12月10日由深圳市市场监督管理局[2010]第3185143号变更(备案)通知书核准，公司名称由深圳市东江环保股份有限公司更名为东江环保股份有限公司。

本公司于2011年01月14日获香港联交所批准进行股份合并：即将本公司已发行或未发行股本中每十股每股面值人民币0.10元的本公司普通股合并为一股每股面值为人民币1.00元的本公司普通股。

中国证券监督管理委员会发行审核委员会2011年第282次会议于2011年12月21日召开，会议审核通过了本公司首次公开发行A股的申请。

截止2011年12月31日，本公司的股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
张维仰	43,158,960.00	34.40
上海联创创业投资有限公司	12,313,311.60	9.81
李永鹏	6,385,160.00	5.09
蔡虹	5,646,436.80	4.50
贺建军	4,246,770.00	3.38
中国风险投资有限公司	3,725,236.00	2.97
金石投资有限公司	3,571,440.00	2.85
陈曙生	3,256,300.00	2.60
深圳市龙笛投资发展有限公司	2,000,000.00	1.59
江阴鑫源投资有限公司	2,000,000.00	1.59
其他内资股(89位自然人)	3,592,760.00	2.86
境外上市外资股	35,580,000.00	28.36
合计	125,476,374.40	100.00

截至2011年12月31日，本公司总股本为12,547.64万股，其中流通3,558.00万股，占总股本的28.36%；非流通8,989.64万股，占总股本的71.64%。

本集团属于环保行业，经营范围主要包括：从事工业废物的收集、处置及综合利用；废水、废气、噪声的治理；环境保护设施的设计、建设及运营；化工产品的销售；环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与购销；环保新产品、新技术的开发、推广及应用；投资兴办实业；货物、技术进出口业务；房屋租赁。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的主要产品包括：无机盐类、有机溶剂类、基础工业油等几十种，广泛应用于动物饲料、农业杀虫、木材防腐、以及染料、医药等行业，以及将填埋场的沼气转化为电能等。

本公司的控股股东和集团最终控制人均均为张维仰。本公司设有股东大会、董事会、监事会、总裁、董事会秘书室。本公司下设工业危废事业部、市政固废事业部、技术研发事业部、财务管理部、投资管理部、法务部、人力资源部、稽核部、EHS 部等职能部门。分公司包括沙井处理基地、工程服务分公司和贸易分公司，子公司主要包括再生能源公司、再生资源公司、韶关绿然、龙岗东江、湖南东江等（子公司全称见附注六、（一））。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用发生当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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控制。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过三年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备
押金组合	一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-90 天	1.50	1.50
91-180 天	3.00	3.00
181-365 天	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	关联方与本集团存在特殊关系（如合营、联营等），预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备
押金组合	包括房租押金、采购押金及备用金等，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，投资性房地产的公允价值变动产生的收益或损失直接计入当期损益。

本集团投资性房地产的公允价值系由本集团参考同一地点及使用状况的相似物业的公开市场价值厘定，采用市场比较法或收益法进行评估所得。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，按该项固定资产或无形资产在转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30 年	3.00	3.23-4.85
2	机器设备	5-10 年	3.00	9.70-19.40
3	运输设备	5 年	3.00	19.40
4	办公设备	5 年	3.00	19.40

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他	5 年	3.00	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、BOT 项目运营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

BOT项目运营权, 本集团采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，完工前在在建工程核算，完工后确认为无形资产，BOT业务所建造的基础设施不作为项目公司的固定资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和 BOT 项目运营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的污泥技术服务费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

销售商品收入(包括：工业废物资源化利用产品销售收入、贸易及其他收入、再生能源利用收入)

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入(包括：工业废物处理处置收入、市政废物处理处置收入、环境工程及服务收入)

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入

相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

建造合同收入确认方法见附注四、23。

针对具体业务情况，本集团的收入确认原则如下：

(1) 工业废物资源化利用产品销售收入

为销售硫酸铜、碱式氯化铜、海绵铜等资源化利用产品收入，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：

- 1) 产品已发货，购货方在销售单据上签字确认；
- 2) 双方对产品数量、金属含量进行测量、检测完成，双方达成一致并确定销售价格；
- 3) 已发货产品的成本能够可靠计量。

(2) 工业废物处理处置服务收入

按照处理量或分次收取处理费的工业废物处理处置业务收入：为提供劳务收入，公司在满足下列条件时确认收入：

- 1) 双方就所收集工业废物的处理量进行测量，并在转移联单上签字确认；
- 2) 根据处理处置合同（协议）能够确定单位处理量的服务价格；

3) 已按合同(协议)要求完成工业废物的处理处置;

4) 如将工业废物转移至第三方进行处理处置, 成本可以可靠计量。

按照提供服务时间(年度)收取固定处理费的工业废物处理处置业务收入: 为提供劳务收入, 公司按照已提供服务时间(月份)占收取费用的全部时间的比例确认收入。

(3) 市政废物处理处置收入

市政污泥处理处置收入: 为提供劳务收入, 公司在满足下列条件时确认收入:

1) 双方就运送处理的市政废物进行测量, 并在过磅单上签字确认;

2) 根据处理处置合同(协议)能够确定处理处置服务的价格;

3) 已按合同(协议)要求完成市政污泥的处理处置。

对于按照提供服务时间(年度)收取固定处理费的生活垃圾清运服务、垃圾填埋运营服务业务, 公司按照已服务时间(月份)占收取费用的全部时间的比例确认收入。

(4) 再生能源利用业务收入

再生能源发电业务收入: 为销售商品收入, 公司在双方抄表数核对一致后, 根据合同约定单价确认收入。

(5) 环境工程及运营服务收入

环境工程设计和建设: 主要为固定造价的建造合同收入, 公司根据专业技术测算或实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比而确认收入。

废水运营服务收入: 为提供劳务收入, 公司提供日常的废水运营管理服务, 双方按月确认废水处理量, 公司待双方在处理费结算单上签字确认后根据合同约定价格确认收入。

检测服务收入: 为提供劳务收入, 公司在完成环境检测工作, 并提供检测报告后按合同约定金额确认收入。

(6) 贸易及其他收入

化工产品贸易业务收入：为商品销售收入，公司在商品发出，并经客户签收后，根据合同约定价格确认收入。

物业租赁业务收入：为让渡资产使用权收入，公司按照实际租赁时间，根据合同确定的租赁价格确认租金收入。

23. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表

日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

31. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

32. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

根据国家税收法规，本集团及其位于其他城市的子公司依照应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税，位于香港地区的子公司依照应纳税所得额的 16.5% 计缴企业所得税。本公司及子公司的企业所得税税率情况如下：（子公司全称见六、（一））

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	公司名称	2011年所在地 法定税率	实际执行税率			享受所得税优惠政策
			2011年	2010年	2009年	
1	东江环保股份有限公司(母公司)	25%	15%	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 同时其资源利用收入享受减按 90% 计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50% 在企业所得税税前加计扣除的优惠
2	再生资源公司	25%	24%	22%	20%	享受企业所得税过渡优惠政策
3	东江华瑞	25%	24%	11%	10%	享受企业所得税过渡优惠政策, 同时享有生产型外商投资企业两免三减半的税收优惠。2006 年是该公司的第一个获利年度, 2007 年免税, 2008 年至 2010 年减半征收
4	龙岗东江	25%	24%	22%	20%	享受企业所得税过渡优惠政策
5	惠州东江	25%	25%	25%	25%	享受资源利用收入减按 90% 计入收入总额计缴企业所得税优惠政策
6	千灯三度	25%	15%	15%	25%	2010 年 9 月取得高新技术企业资格, 享受高新技术企业税收优惠, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 同时其资源利用收入享受减按 90% 计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50% 在企业所得税税前加计扣除的优惠
7	昆山昆鹏	25%	25%	25%	25%	
8	北京永新	25%	15%	15%	15%	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。
9	华保科技	25%	24%	22%	20%	享受企业所得税过渡优惠政策
10	清远东江	25%	25%	25%	25%	
11	青岛东江	25%	25%	25%	25%	
12	湖南东江	25%	25%	25%	25%	
13	成都危废	25%	25%	25%	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	公司名称	2011 年所在地 法定税率	实际执行税率			享受所得税优惠政策
			2011 年	2010 年	2009 年	
14	再生能源公司	25%	12%	11%		享受企业所得税过渡优惠政策，同时享有生产型企业两免三减半的税收优惠，从 2008 年开始享受两免三减半税收优惠，2009 年度免税，2010 年至 2012 年减半征收。
15	韶关东江	25%	25%	25%	25%	
16	韶关绿然	25%	25%	25%	25%	
17	东江利赛	25%	24%	22%	20%	享受企业所得税过渡优惠政策
18	东江物业	25%	25%	25%		
19	云南东江	25%	25%	25%		
20	香港东江	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	适用利得税
21	力信服务	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	适用利得税
22	东江运输	25%	25%	25%	25%	
23	产品贸易公司	25%	25%			

2. 增值税

本集团中属于增值税一般纳税人の子公司的内销商品销项税率为 17%，其购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本集团中属于增值税小规模纳税人的子公司在报告期内增值税率分别为 4%、6%、3%。

税收优惠：

(1) 根据财政部、国家税务总局颁发的《财政部、国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》(财税[2008]157 号)和财政部驻深圳市财政监察专员办事处、深圳市财政局、深圳市国家税务局、中国人民银行深圳市中心支行联合颁布的《财政部驻深圳财政监察专员办事处关于印发〈深圳市再生资源增值税先征后退审核审批退付操作办法(试行)〉的通知》(财驻深监[2009])61 号)，对符合退税条件的纳税人 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70%的比例退回给纳税人；2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50%的比例退回给纳税人。子公司再生资源公司享受再生资源企业增值税先征后退的政策。

(2) 根据深圳市贸易工业局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局《关于认定深圳市 2008 年第一批资源综合利用企业的通知》(深贸工源字[2008]47 号)，子公司再生能源公司被认定为深圳市 2008 年第一批资源综合利用企业，有效期两年，即 2008 年 01 月 01 日起至 2009 年 12 月 31 日，享受增值税即征即退的优惠政策。

(3) 根据深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布的《关于认定资源综合利用企业的通知》(深科工贸信电资字[2010]146 号)，认定子公司再生能源公司为深圳市资源综合利用企业，享受资源综合利用增值税即征即退政策，优惠有效期为 2010 年 06 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日。

3. 营业税

根据国家税收法规，本集团依照建造合同收入的 3%及劳务收入的 5%计缴营业税。

税收优惠：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据深圳市人民政府办公厅 2008 年 2 月 14 日印发的《市政府办公会议纪要》(63 号)，本公司与再生能源公司按照深圳市城管局制定的项目投资指导性框架建设污泥固化处理项目，污泥固化处理费收入免征营业税。

4. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

根据国家和地区有关税收法规，本集团按应缴流转税的7%、5%、1%计缴城市维护建设税，按应缴流转税的3%计缴教育费附加，按应缴流转税的2%计缴地方教育费附加。

5. 房产税

自用房产：本集团以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

出租房产：本集团以租赁收入为计税依据，适用税率为12%。

税收优惠：

根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条规定，纳税单位新建或购置的新建房屋(不包括违章建造的房屋)，自建成或购置之日起免纳房产税三年。本公司研发大楼于2009年8月建成，根据上述规定，2009年8月至2012年7月处于免房产税期，可免交房产税。

六、企业合并及合并财务报表

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 子公司

单位: 人民币万元												
公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否纳入合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
非同一控制下企业合并取得的子公司												
北京永新环保有限公司 (“北京永新”)	有限责任公司	北京市	工程	3,000.00	环保工程、咨询服务	22.00		55.00	55.00	是	-802.45	2,152.45
深圳市华保科技有限公司 (“华保科技”)	有限责任公司	深圳市	服务	50.00	从事环保检测技术咨询; 实验室检测	50.00		100.00	100.00	是		
韶关绿然再生资源发展有限公司 (“韶关绿然”)	有限责任公司	韶关市	工业	8,000.00	含锌、含铜废物的处置及销售	11,780.00		60.00	60.00	是	3,596.57	2,003.43
力信服务有限公司 (“力信服务”)	有限公司	香港	服务	HKD1,000.00	收集城市生活垃圾	HKD1,000.00		100.00	100.00	是		
其他方式取得的子公司												
深圳市东江环保再生资源有限公司 (“再生资源公司”)	有限责任公司	深圳市	工业	100.00	工业废水 (液) 的回收、销售	209.40		100.00	100.00	是		
深圳东江华瑞科技有限公司 (“东江华瑞”)	有限责任公司	深圳市	工业	2,500.00	化工产品生产销售	1,550.00		62.00	60.00	是	1,863.95	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否纳入合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司 (“龙岗东江”)	有限责任公司	深圳市	工业	2,000.00	工业废物的收集、处置及综合利用	255.00		51.00	51.00	是	2,281.07	
惠州市东江环保技术有限公司 (“惠州东江”)	有限责任公司	惠州市	工业	500.00	工业废物的收集、处置及综合利用	645.84		100.00	100.00	是		
昆山市千灯三废净化有限公司 (“千灯三废”)	有限公司	昆山市	工业	1,000.00	工业废物的收集、处置及综合利用	391.68		51.00	56.00	是	2,541.93	
昆山市昆鹏环境技术有限公司 (“昆山昆鹏”)	有限责任公司	昆山市	工业	660.00	工业废物的收集、处置及综合利用, 环保技术咨询	343.90		51.00	51.00	是	726.15	
清远市东江环保技术有限公司 (“清远东江”)	有限责任公司	清远市	工业	1,880.00	工业废物综合处理	1,880.00		100.00	100.00	是		
青岛市东江环保再生能源有限公司 (“青岛东江”)	有限责任公司	青岛市	工业	1,500.00	垃圾填埋气利用技术开发; 能源环保项目投资、管理	1,500.00		100.00	100.00	是		
湖南东江环保投资发展有限公司 (“湖南东江”)	有限责任公司	长沙市	工业	1,000.00	环保实业及综合利用	950.00		95.00	95.00	是	29.22	20.78
成都市危险废物处理中心有限公司 (“成都危废”)	有限责任公司	成都市	工业	1,000.00	废物处理、技术咨询	610.55		100.00	100.00	是		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否纳入合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市东江环保再生能源有限公司 (“再生能源公司”)	有限责任公司	深圳市	工业	1,000.00	利用填埋气体发电	1,000.00		100.00	100.00	是		
韶关市东江环保技术有限公司 (“韶关东江”)	有限责任公司	韶关市	工业	500.00	环保新产品新技术的开发、推广及应用; 阴极铜生产	500.00		100.00	100.00	是		
深圳市东江利赛再生能源有限公司 (“东江利赛”)	有限责任公司	深圳市	工业	1,000.00	垃圾填埋气收集利用的技术开发, 投资兴办实业	1,125.51		80.00	80.00	是	97.30	102.70
东江环保 (香港) 有限公司 (“香港东江”)	有限公司	香港	服务	HKD2,470.00	环保及国际贸易	HKD2,470.00		100.00	100.00	是		
深圳市东江物业服务公司 (“东江物业”)	有限责任公司	深圳市	服务	100.00	物业管理	100.00		100.00	100.00	是		
云南东江环保技术有限公司 (“云南东江”)	有限责任公司	昆明市	工业	1,000.00	环保技术的研究及推广、污水处理	1,000.00		100.00	100.00	是		
惠州东江运输有限公司 (“东江运输”)	有限责任公司	惠州市	服务	1,000.00	危险货物运输	1,000.00		100.00	100.00	是		
深圳市东江环保产品贸易有限公司 (“产品贸易公司”)	有限责任公司	深圳市	贸易	200.00	化工产品贸易	200.00		100.00	100.00	是		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 北京永新

北京永新于1994年07月01日由北京市工商行政管理局批准成立,注册号为110000410133241,曾用名北京清华双益环境工程有限公司、北京清华永新双益环保有限公司。注册资本为人民币3,000万元,法人代表张维仰。2007年,本公司出资22万收购其55%股权。截至2011年12月31日止,本公司持有55%股权,C&L企业有限责任公司持有45%股权。

2. 华保科技

华保科技于2006年01月09日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号为440306103720849,注册资本为人民币50万元,法人代表姚琼。2008年1月1日本公司出资人民币50万元收购原股东廖家儒、俞伟国和陈秋章分别持有的华保科技40%、30%和30%股权,收购完成后本公司持有华保科技100%股权。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

3. 韶关绿然

韶关绿然系于2006年09月30日由韶关市工商行政管理局批准成立,注册号为440229000001506,注册资本原为人民币1,388万元,2008年01月01日本公司投资人民币5,000万元,以增资方式入股韶关绿然,同时韶关绿然的原股东增加投资,投资完成后本公司持有50%股权,韶关绿然注册资本变更为人民币4,000万元;2008年12月,各股东再次增资人民币4,000万元,韶关绿然注册资本变更为人民币8,000万元,法人代表张国颜。

根据本公司与韶关绿然的其他两位自然人股东签订的增资协议及韶关绿然的公司章程规定,本公司对除必须经过董事会决议的特定重大事项外,有权决定韶关绿然的经营及财务政策,故本集团2009年度将韶关绿然纳入合并范围。

2009年12月11日,本公司与唐孝观签订股权转让协议,本公司以人民币1,780万元的价格受让股东方唐孝观10%的股份。截至2011年12月31日止,本公司持有60%的股权,张国颜持有30%股权,唐孝观持有10%股权。

4. 再生资源公司

再生资源公司于2003年11月19日经深圳市工商行政管理局批准成立,注册号为440301103644517,注册资本为人民币100万元,法人代表为陈曙生。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

5. 东江华瑞

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东江华瑞于 2004 年 03 月 16 日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号为 440306501133460,注册资本为人民币 2500 万元,法人代表为张维仰。截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司持有 62%股权,Heritage Technolongies Asia,LLC 持有 38%股权。

6. 龙岗东江

龙岗东江于 2003 年 07 月 02 日经深圳市工商行政管理局批准成立,注册号为 4403017103656838,注册资本为人民币 2,000 万元,法人代表廖若岸。截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司持有龙岗东江 51%股权,美大地环境工程有限公司持有 30%股权,深圳市龙岗区环保科技服务中心持有 19%股权。

7. 惠州东江

惠州东江于 2002 年 05 月 22 日由惠州市工商行政管理局批准成立,注册号为 4413002002604,注册资本为人民币 500 万元,法人代表刁伟华。截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司持有 100%的股权。

8. 千灯三废

千灯三废于 2004 年 06 月 16 日由苏州市昆山工商行政管理局批准成立,注册号为 320583000010561,注册资本为人民币 1,000 万元,法人代表陈曙生。截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司持有 51%股权,昆山市千灯镇大唐村村民委员会持有 19%股权,陈德明、顾英英、任培洋各持 10%股权。

9. 昆山昆鹏

昆山昆鹏于 2000 年 12 月 18 日由苏州市昆山工商行政管理局批准成立,注册号为 320583000035525,注册资本为人民币 660 万元,法人代表为陈曙生。截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司持有 51%股权,郭全娣持有 29%股权,陈云明持有 10%股权,任培洋持有 10%股权。

10. 清远东江

清远东江于 2007 年 07 月 12 日由清远市工商行政管理局批准成立,注册号为 441800000000590,初始注册资本为人民币 200 万元,本公司持有 90%股权,清远市佛冈县亿丰再生资源有限公司持有 10%股权,法人代表张维仰。

2010 年 06 月,本公司以人民币 20 万元收购清远市佛冈县亿丰再生资源有限公司持有的 10%股权,2011 年 12 月,本公司以现金 376 万元、土地所有权 1,304 万元增资清远东江,增资后,清远东江注册资本变更为 1,880 万元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2011年12月31日止,本公司持有清远东江100%股权。

11. 青岛东江

青岛东江于2008年06月13日经青岛市工商行政管理局城阳分局批准,系本公司投资成立的全资子公司,注册号为370214020000235,注册资本为人民币1,500万元,法人代表谢亨华。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

12. 湖南东江

湖南东江于2007年12月06日由湖南省工商行政管理局批准成立,注册号为430000000016917,注册资本为人民币1,000万元,法人代表张维仰。截至2011年12月31日止,本公司持有95%股权,袁宇持有5%股权。

13. 成都危废

成都危废于2001年06月25日由成都市工商行政管理局批准成立,公司注册号为5101001809268,注册资本为人民币1,000万元,法人代表李永鹏。2007年05月,本公司收购少数股东四川兴利轮胎公司持有的49%股权。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

14. 再生能源公司

再生能源公司于2006年03月23日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号为440301102885046,注册资本为人民币1,000万元,法人代表李永鹏。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

15. 韶关东江

韶关东江系于2005年10月27日由韶关市工商行政管理局批准成立,注册号为44020000006382,注册资本为人民币500万元,法人代表陈曙生。截至2011年12月31日止,本公司持有90%股权,惠州东江持有10%股权。

16. 东江利赛

东江利赛系于2008年5月14日经深圳市工商行政管理局批准,由本公司和深圳市利赛实业发展有限公司共同出资成立,注册号为440306103351553,注册资本为人民币500万元,本公司持有51%股权,深圳市利赛实业发展有限公司持有49%股权。法人代表为谢亨华。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年1月21日股东会决议,深圳市利赛实业发展有限公司将其持有的49%的股份分别转让给本公司(29%)、陈德忠(10%)及杨惠珠(10%),2010年3月,本公司以人民币470万元受让深圳市利赛实业发展有限公司持有的29%股权。

2010年11月26日股东会决议,股东同比例增资,注册资本变更为人民币1,000万元,本公司出资400万元。截至2011年12月31日止,本公司持有东江利赛80%股权,陈德忠持有10%股权,杨惠珠持有10%股权。

17. 香港东江

香港东江系于2005年10月05日由本公司在香港投资成立的全资子公司,注册资本为港币2,470万元,截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

18. 东江物业

东江物业系于2009年12月25日由本公司投资设立的全资子公司,注册号为440301104434566,注册资本为人民币100万元,法人代表兰永辉。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

19. 云南东江

云南东江系2010年08月16日由本公司投资设立的全资子公司,注册号为530102000007511,注册资本为人民币1,000万元,法人代表谢亨华。截至2011年12月31日止,本公司持有100%股权。

20. 力信服务

力信服务系1998年12月11日在香港注册成立的有限公司,注册股本HKD 1万元,2008年11月19日,香港东江以人民币360万元向独立第三方收购其100%股权,同时向其注资HKD 999万元,力信服务注册股本变更为HKD 1,000万元。截至2011年12月31日止,本公司间接持有其100%股权。

21. 东江运输

东江运输系2009年04月由惠州东江与再生资源公司分别出资160万、40万设立的有限责任公司,原注册资本200万元。2010年06月,股东同比例增资,注册资本变更为人民币1,000万元。截至2011年12月31日止,本公司间接持有其100%股权。

22. 产品贸易公司

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品贸易公司系2011年9月7日在深圳注册成立的有限责任公司,注册资本人民币200万元,法人代表李永鹏。截至2011年12月31日止,本公司直接持有其100%股权。

(二) 报告期内合并财务报表合并范围的变动

1. 报告期内新纳入合并范围的子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	2011-12-31 资产总额	2011-12-31 负债总额	2011-12-31 净资产	2011年度 净利润	纳入 年度
产品贸易公司	投资设立	100%	9,347,773.23	6,990,790.25	2,356,982.98	356,982.98	2011年
东江物业	投资设立	100%	1,007,075.26	1,794.34	1,005,280.92	72,627.10	2010年
云南东江	投资设立	100%	21,451,140.31	13,673,856.59	7,777,283.72	-1,803,831.90	2010年

2. 报告期内不再纳入合并范围的子公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	处置日 资产总额	处置日 负债总额	处置日 净资产	本处置期间 净利润	不再纳入的 年度
深圳莱索思*1	表决权比例减少	49.00	75,487,780.85	20,121,600.65	55,366,180.20	4,309,969.02	2010年
立山环保*2	股权出售	100.00			12,296,243.21	-1,054,579.05	2009年
深圳东迪*2	工商注销	51.00	872,454.62	432,279.12	440,175.50	56.92	2009年

*1: 深圳莱索思

深圳莱索思全称是深圳市莱索思环境技术有限公司,根据2010年08月19日签订的框架协议:本公司将原持有深圳莱索思的50%股权中的1%股权转让给合作方深圳市危险废物处理站有限公司(以下简称市危废处理站),同时调整董事会人员结构,董事会7名董事中市危废处理站有权提名4人,本公司有权提名3人,2010年09月01日,董事会进行了调整,本公司不再对莱索思实施控制,不再纳入合并范围,而改按权益法核算。相关股权转让及工商变更手续已于2011年01月份完成,截止2011年12月31日,本公司持有深圳莱索思49%股权,表决权比例42.86%。

*2: 立山环保和深圳东迪

处置日分别为2009年11月30日和2009年6月30日,对应处置期间为2009年01月至2009年11月和2009年01月至2009年06月。

(三) 报告期企业合并

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 报告期内无同一控制下的企业合并取得的子公司。

2. 报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(四) 外币报表折算

本集团合并报表中包含香港东江和香港力信,其记账本位币为港币,对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(即2011年12月31日港币:人民币=0.8107:1),所有者权益项目除“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当期平均汇率折算(即2011年港币:人民币=0.8279:1)。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	309,788.45	1.0000	309,788.45	144,962.22	1.0000	144,962.22
港币	55,000.00	0.8107	44,588.50	35,000.00	0.8509	29,781.50
小计			354,376.95			174,743.72
银行存款						
人民币	241,217,732.16	1.0000	241,217,732.16	170,335,726.11	1.0000	170,335,726.11
港币	7,582,543.04	0.8107	6,147,167.64	2,250,972.25	0.8509	1,915,364.80
美元				36.82	6.6227	243.85
欧元				89.17	8.8065	785.59
小计			247,364,899.80			172,252,120.35
其他货币资金						
人民币	4,283,825.01	1.0000	4,283,825.01	4,724,661.35	1.0000	4,724,661.35
港币				1,766,640.00	0.8509	1,503,286.98
小计			4,283,825.01			6,227,948.33
合计			252,003,101.76			178,654,812.40

本集团本年末货币资金较2010年末增加73,348,289.36元,增长41.06%,主要系本年产品销售增加,收到的销售回款增加所致。

本集团截止2011年12月31日使用受限制的货币资金为4,189,340.00元,系在其他货币资金中核算的融资保证金、投标保证金等。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	2011年12月31日公允价值	2010年12月31日公允价值
交易性权益工具投资	3,594,220.00	4,511,646.00
合计	3,594,220.00	4,511,646.00

上述交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	22,877,520.22	52,107,555.18
商业承兑汇票	44,594.00	300,000.00
合计	22,922,114.22	52,407,555.18

本集团本年末应收票据较2010年末减少29,485,440.96元,减少56.26%,主要系票据到期已承兑。

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据的前五项情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	广东光华科技股份有限公司	2011-9-27	2012-1-4	3,655,800.00
银行承兑汇票	长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2011-10-12	2012-1-18	3,361,000.00
银行承兑汇票	江阴市茂源纺织有限公司	2011-7-6	2012-1-5	500,000.00
银行承兑汇票	上虞颖泰精细化工有限公司	2011-10-18	2012-4-18	300,000.00
银行承兑汇票	浙江隆泰门业有限公司	2011-12-13	2012-6-12	300,000.00
合计				8,116,800.00

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
0-90天	131,721,881.35	68.01	1,373,760.31	121,662,646.42	70.75	1,623,103.55
91-180天	23,011,892.37	11.88	275,572.40	17,420,176.24	10.13	715,572.83

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
181-365 天	11,759,226.06	6.07	581,888.10	13,001,800.53	7.56	733,864.59
1-2 年	18,794,172.49	9.70	3,826,251.79	10,002,283.17	5.82	2,159,396.96
2-3 年	2,087,590.09	1.08	1,060,648.13	3,200,815.47	1.86	2,033,328.29
3 年以上	6,301,361.89	3.25	6,301,335.89	6,677,972.37	3.88	6,661,946.37
合计	193,676,124.25	100.00	13,419,456.62	171,965,694.20	100.00	13,927,212.59

(2) 应收账款分类

类别	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	129,609,784.48	66.92	7,939,553.67	6.13
关联方组合	59,726,436.82	30.84	1,140,000.00	1.91
组合小计	189,336,221.30	97.76	9,079,553.67	4.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,339,902.95	2.24	4,339,902.95	100.00
合计	193,676,124.25		13,419,456.62	

(续)

类别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	146,938,279.37	85.45	7,021,096.36	4.78
关联方组合	19,245,298.60	11.19	1,140,000.00	5.92
组合小计	166,183,577.97	96.64	8,161,096.36	4.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,782,116.23	3.36	5,766,116.23	99.72
合计	171,965,694.20		13,927,212.59	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90天	88,086,286.62	1.50	1,364,850.32	103,211,745.92	1.50	1,542,540.55
91-180天	8,147,900.28	3.00	251,572.39	17,499,557.34	3.00	525,119.03
181-365天	11,637,762.06	5.00	581,888.10	12,946,421.47	5.00	651,455.53
1-2年	18,754,582.43	20.00	3,753,105.73	9,763,825.26	20.00	1,952,765.05
2-3年	1,997,223.72	50.00	1,002,107.76	2,334,974.38	50.00	1,167,487.20
3年以上	986,029.37	100.00	986,029.37	1,181,755.00	100.00	1,181,729.00
合计	129,609,784.48		7,939,553.67	146,938,279.37		7,021,096.36

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国石化集团天津石油化工公司	1,107,274.60	1,107,274.60	100.00	无法收回
宝安区沙井沙头宝讯电子厂	735,708.53	735,708.53	100.00	无法收回
云县建设局	282,355.00	282,355.00	100.00	无法收回
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	218,900.00	218,900.00	100.00	无法收回
济南二机床集团有限公司	171,312.00	171,312.00	100.00	无法收回
枣庄市华清环保设备有限公司	159,390.00	159,390.00	100.00	无法收回
荣盛建设工程有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
枣庄惠营环保工程有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
三亚市环境卫生管理局	135,500.00	135,500.00	100.00	无法收回
枣庄市排水管理处	120,000.00	120,000.00	100.00	无法收回
邢台钢铁有限责任公司	117,030.55	117,030.55	100.00	无法收回
开封市祥龙工贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
其他(十万元以下)	892,432.27	892,432.27	100.00	无法收回
合计	4,339,902.95	4,339,902.95		

(3) 本年坏账准备转回(或收回)情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回原因
清远市佛冈县亿丰公司	59,060.50	59,060.50	59,060.50	无法收回	本年度已收回
其他(五万元以下)	21,200.00	21,200.00	21,200.00	无法收回	本年度已收回
合计	80,260.50	80,260.50	80,260.50		

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 本年核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
世纪美富达电子(惠州)有限公司	工程款	635,446.19	企业已破产清算	否
深圳市宝安区城市管理办公室垃圾处理总站	工程款	574,000.00	决算核减	否
元大金属实业(深圳)有限公司	处理费	140,651.00	无法收回	否
惠州市斯瑞尔环境化工有限公司	货款	92,500.00	无法收回	否
其他(五万元以下)	货款	791,748.53	无法收回	否
合计		2,234,345.72		

(5) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司	联营企业	58,098,517.88	1 年以内	30.00
深圳市财政局	独立第三方	18,713,390.11	0-90 天	9.66
大冶市华晟矿业有限公司	独立第三方	8,865,987.24	0-90 天	4.58
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	独立第三方	8,808,546.00	0-180 天	4.55
Food and Environmental Hygiene	独立第三方	4,787,716.05	0-90 天	2.47
合计		99,274,157.28		51.26

(7) 应收关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司	联营企业	58,098,517.88	30.00
北京永新双益环保设备有限公司	联营企业	1,140,000.00	0.59
深圳市莱索思环境技术有限公司	联营企业	481,060.94	0.25
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业	6,858.00	0.00
合计		59,726,436.82	30.84

(8) 应收账款中外币余额

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

外币名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	6,953,161.19	0.8107	5,636,927.78	3,332,047.60	0.8509	2,835,239.30
美元				3,705,747.06	6.6227	24,542,051.05
合计			5,636,927.78			27,377,290.35

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,866,553.36	96.75	59,152,098.52	88.45
1—2 年	1,281,888.29	0.87	5,684,680.33	8.50
2—3 年	1,551,550.23	1.05	1,719,483.70	2.57
3 年以上	1,963,852.32	1.33	319,088.55	0.48
合计	147,663,844.20	100.00	66,875,351.10	100.00

本集团本年末预付账款较 2010 年末增加 80,788,493.10 元, 增加 120.80%, 主要系为保证原材料的供应, 预付款随着销售、采购规模扩大而增加; 清远东江的厂房建设按照合同约定支付预付款及北京永新支付的环保工程款等。

(2) 年末计提坏账准备的预付款项

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	备注
唯君电子(昆山)有限公司*1	602,480.43	484,229.43	80.37	*1
合计	602,480.43	484,229.43		

注 1 :系子公司千灯三废的材料供应商, 已进行破产清算。据江苏省昆山市人民法院民事裁定书, 唯君电子(昆山)有限公司的全部资产已被强制拍卖, 拍卖净所得除以唯君电子(昆山)有限公司全部债权得到 50.39%的偿还比例。千灯三废已收到法院分配偿还款 498,764.00 元, 剩余部分已按冲抵应付材料款后的余额计提坏账准备。

(3) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
惠州惠菱化成有限公司	独立第三方	13,016,800.00	0-90 天	按照合同支付
惠州市建筑工程总公司	独立第三方	10,962,317.78	2 年内	按照合同支付

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
内蒙古第二建设股份有限公司土左旗污水厂项目部	独立第三方	9,927,021.83	180-360天	按照合同支付
沪士电子股份有限公司	独立第三方	9,394,339.70	0-90天	按照合同支付
青岛市固体废弃物处置有限公司	独立第三方	7,757,085.19	1年以内	按照合同支付
合计		51,057,564.50		

(4) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 预付款项中外币余额

外币名称	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	11,311,495.65	0.8107	9,170,229.52	3,785,899.18	0.8509	3,221,421.61
合计			9,170,229.52			3,221,421.61

6. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
0-90天	16,965,292.20	29.05	159,429.06	16,008,099.83	19.06	60,647.30
91-180天	5,555,018.39	9.51	59,476.94	2,477,516.68	2.95	71,002.08
181-365天	2,789,674.20	4.78	566,009.84	30,115,767.85	35.85	85,995.44
1-2年	12,899,965.36	22.09	375,459.68	10,957,371.57	13.04	221,031.53
2-3年	2,457,581.43	4.20	313,138.56	12,141,492.43	14.45	4,616,972.69
3年以上	17,740,480.37	30.37	15,201,104.56	12,305,607.72	14.65	9,833,545.11
合计	58,408,011.95	100.00	16,674,618.64	84,005,856.08	100.00	14,889,194.15

(2) 其他应收款分类

类别	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	8.29	5,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	19,371,490.94	35.27	6,827,560.64	32.10

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方组合	1,747,637.90	2.90	571,117.32	32.68
押金组合	27,948,822.44	46.34		
组合小计	49,067,951.27	84.51	7,398,677.96	14.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,340,060.68	7.20	4,275,940.68	98.52
合计	58,408,011.95		16,674,618.64	

(续)

类别	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	5.95	5,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,904,171.82	16.55	5,067,664.75	36.45
关联方组合	31,287,273.23	37.24	571,117.32	1.83
押金组合	29,499,878.95	35.12		
组合小计	74,691,324.00	88.91	5,638,782.07	7.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,314,532.08	5.14	4,250,412.08	98.51
合计	84,005,856.08		14,889,194.15	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
汕头建安(集团)公司惠州分公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	项目纠纷
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90天	8,416,128.20	1.50	159,429.06	3,851,071.02	1.50	59,623.70
91-180天	1,975,743.98	3.00	59,476.94	797,649.23	3.00	23,395.68

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
181-365 天	1,349,161.76	5.00	66,009.84	1,334,370.73	5.00	74,716.04
1-2 年	974,723.92	20.00	211,280.55	988,682.68	20.00	216,756.53
2-3 年	584,703.61	50.00	301,859.16	4,477,650.71	50.00	2,241,225.35
3 年以上	6,071,029.46	100.00	6,029,505.09	2,454,747.45	100.00	2,451,947.45
合计	19,371,490.93		6,827,560.64	13,904,171.82		5,067,664.75

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
CB(Holding)LTD	1,657,929.62	1,657,929.62	100.00	无法收回
惠州市盛天瀚实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
薛瑶春	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
深圳市凯翔实业发展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
其他(小于 30 万)	1,582,131.06	1,518,011.06	96.05	无法收回
合计	4,340,060.68	4,275,940.68		

(3) 年末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
李永鹏			157,549.92	
合计			157,549.92	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
健鼎(无锡)电子有限公司	独立第三方	6,000,000.00	180-360 天	10.27	保证金
汕头建安(集团)公司惠州分公司	独立第三方	5,000,000.00	3 年以上	8.56	工程借款
深圳市中金岭南股份有限公司韶关冶炼厂	独立第三方	3,000,000.00	3 年以上	5.14	履约保证金
欣强电子(清远)有限公司	独立第三方	2,000,000.00	1-2 年	3.42	押金

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
敬鹏 (常熟) 电子有限公司	独立第三方	2,000,000.00	90-180 天	3.42	保证金
合计		18,000,000.00		30.81	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
惠州东江威立雅环境服务有限公司	合营企业	1,026,964.56	1.76
珠海市清新环保有限公司	联营企业	149,556.01	0.26
北京永新双益环保设备有限公司	联营企业	361,117.33	0.62
北京永新立升膜技术有限公司	联营企业	120,000.00	0.21
浙江双益环保设备公司	联营企业	90,000.00	0.15
合计		1,747,637.90	2.99

(6) 其他应收款中外币余额

外币名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	1,754,335.38	0.8107	1,422,239.69	1,727,934.56	0.8509	1,470,299.52
欧元	153,379.83	8.7498	1,342,044.52	153,379.83	8.8065	1,350,739.47
合计			2,764,284.21			2,821,038.99

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,089,412.36	46,922.67	161,042,489.69
在产品	34,399,556.28		34,399,556.28
库存商品	22,890,900.81	458,564.36	22,432,336.45
低值易耗品	7,278,649.19		7,278,649.19
合计	225,658,518.64	505,487.03	225,153,031.61

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,665,070.38	46,922.67	145,618,147.71
在产品	33,829,856.25		33,829,856.25
库存商品	98,053,236.42	458,564.36	97,594,672.06
低值易耗品	5,439,200.68		5,439,200.68
合计	282,987,363.73	505,487.03	282,481,876.70

(2) 存货跌价准备

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少		2011年12月31日
			转回	其他转出	
原材料	46,922.67				46,922.67
库存商品	458,564.36				458,564.36
合计	505,487.03				505,487.03

本集团存货跌价准备计提的依据详见附注四、8。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	1,900,000.00	1,900,000.00
按权益法核算的长期股权投资	89,646,418.82	117,121,369.88
长期股权投资合计	91,546,418.82	119,021,369.88
减: 长期股权投资减值准备	529,649.00	529,649.00
长期股权投资价值	91,016,769.82	118,491,720.88

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
成本法核算							
武汉云峰*1	11.00		1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
东江绿源*2	10.00		100,000.00	100,000.00			100,000.00
小计			1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00
权益法核算							
合营企业							
双新水泥*3	50.00		43,900,000.00	34,066,215.50		34,066,215.50	
东江威立雅*4	51.00		22,440,000.00	30,908,487.32	6,517,814.25		37,426,301.57
联营企业							
东江松藻*5	51.00		16,734,000.00	16,579,386.48		765,646.29	15,813,740.19
深圳微营养*6	38.00		760,000.00	1,203,931.20	100,017.79		1,303,948.99
深圳莱索思*7	49.00		21,312,060.00	27,621,454.89	1,529,264.77	552,429.10	28,598,290.56
珠海清新*8	35.00		6,615,000.00	6,615,000.00		237,756.98	6,377,243.02
北京立升膜*9	45.00		450,000.00	126,894.49			126,894.49
浙江双益*10	30.00		150,000.00				
北京双益*11	50.00		3,000,000.00				
小计			115,361,060.00	117,121,369.88	8,147,096.81	35,622,047.87	89,646,418.82
合计			117,261,060.00	119,021,369.88	8,147,096.81	35,622,047.87	91,546,418.82

2011 年末从被投资公司获取分红。

*1. 武汉云峰

全称“武汉云峰再生资源有限公司”，成立于 2005 年 11 月 23 日，注册资本 868 万元，本公司投资 180 万，持股比例为 11%，经营范围为废旧物质回收、加工和金属材料销售。

*2. 东江绿源

全称“深圳市东江绿源投资有限公司”，注册资本 100 万元，本公司投资 10 万元，持股 10%。主营废气治理技术的开发，环保节能产品、技术的开发。

*3. 双新水泥

全称“惠州市惠阳双新水泥有限公司”，由成立于 1987 年的惠阳双新水泥厂经改制设立。截至 2010 年 12 月 31 日，注册资本 5,880 万元，本公司投资 4,390 万元，持股比例为 50%，经营范围为生产、销售通用水泥 42.5R。

2011 年 03 月 20 日，本公司以 3,300 万元的价格将所持有双新水泥的全部股权转让给惠州市罗浮山水泥集团有限公司，2011 年 5 月 7 日，本公司与惠州市罗浮山水泥集团有限公司签订补充协议约定转让日双新水泥所拥有存货转让收益及部分应收款项回收收益归属于本公司。截至 2011 年 12 月 31 日，转让款 3,300 万元已全部收到，转让手续业已办理完毕。

*4. 东江威立雅

全称“惠州东江威立雅环境服务有限公司”，注册资本 6000 万元，本公司投资 3,082.22 万元，持股比例 51%，威立雅董事会 6 人中，双方各占 3 人，且合作对方在危废处理中心之设计、建设或营运中技术方面之议题（包括在所需人力、设备及材料资源之分配），具有决策的额外投票权，故按权益法核算。

*5. 东江松藻

全称“重庆东江松藻再生能源开发有限公司”，系 2010 年 01 月 20 日由再生能源公司与亚洲气候策略有限公司、重庆松藻煤电有限责任公司在重庆市设立的中外合资企业，注册资本 3,281.20 万元，持股比例分别 51%、44%、5%，再生能源公司应缴出资

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,673.40 万元,2010 年已足额缴纳出资。主营承建、管理和运营松藻 VAM 项目。本年东江松藻尚未营业。

东江松藻董事会由 5 名董事组成,其中再生能源公司委任 2 名,亚洲气候策略有限公司委任 2 名,重庆松藻煤电有限责任公司委任 1 名董事,公司章程规定重大事项的决策需经应由出席董事会会议的董事的五分之三或以上的赞成票通过方可作出决议,出席并且投赞成票的董事中三方均至少有一名董事,再生能源公司未取得具有控制的表决权席位,不纳入合并范围,而按权益法核算。

*6. 深圳微营养

全称“华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司”,注册资本 200 万元,本公司投资 76 万元,持股比例为 38%,经营范围为饲料添加剂新技术的研发;提供饲料领域的技术服务和技术咨询;从事饲料添加剂的批发、进出口(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请)。

*7. 深圳莱索思

全称“深圳市莱索思环境技术有限公司”,注册资本人民币 3,500 万元。本公司持有 49%股权,深圳市危险废物处理站有限公司持有 51%股权。

本公司对深圳莱索思股权及控制权的变更情况见附注六、(二)、2。

*8. 珠海清新

全称“珠海市清新工业环保有限公司”,注册资本 900 万元,2010 年 10 月,本公司以 661.5 万元收购珠海清新 35%的股权,法人代表为刁伟华。主营环保设备的批发、零售;处理危险废物。

*9. 北京立升膜

全称“北京永新立升膜技术有限公司”,注册资本 100 万元,北京永新投资 45 万元,持股比例为 45%,经营范围为生产膜分离系列产品及成套设备。本年已停产。

*10. 浙江双益

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

全称“浙江永新双益环保工程有限公司”, 注册资本 50 万元, 北京永新投资 15 万元, 持股比例为 30%, 由于长期亏损, 净资产已为负数, 长期股权投资账面余额已减计为零, 目前该公司已经停业。

*11. 北京双益

全称“北京永新双益环保有限公司”, 注册资本 600 万元, 北京永新投资 300 万元, 持股比例为 50%, 由于长期亏损, 净资产已为负数, 长期股权投资账面余额已减计为 0, 目前该公司已经停业。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	组织机构代码
合营企业						
东江威立雅	有限责任公司	惠州市	工业	张维仰	6000 万元	77402216-6
联营企业						
东江松藻	有限责任公司	重庆市	工业	谢亨华	3281.2 万元	69659686-8
深圳莱索思	有限责任公司	深圳市	工业	陈曙生	3500 万元	72303063-3
深圳微营养	有限责任公司	深圳市	贸易服务	Frederick A. Steward	200 万元	75567274-5
珠海清新	有限责任公司	珠海市	工业	刁伟华	900 万元	73217958-7
北京立升膜	有限责任公司	北京市	工业	陈良刚	100 万元	78779638-X
浙江双益	有限责任公司	杭州市	工业	张依	50 万元	
北京双益	有限责任公司	北京市	工业	陈吕军	600 万元	

(续)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2011 年 12 月 31 日资产总额	2011 年 12 月 31 日负债总额	2011 年 12 月 31 日净资产总额	2011 年营业收入总额	2011 年净利润
合营企业							
东江威立雅	51.00	50.00	225,222,869.96	151,421,079.46	73,801,790.50	95,640,364.25	12,780,027.95
联营企业							
东江松藻	51.00	40.00	57,152,445.65	26,144,590.07	31,007,855.58		-1,501,267.24
深圳莱索思	49.00	42.86	70,245,142.34	12,021,622.30	58,223,520.04	115,017,422.66	3,120,948.52
深圳微营养	38.00	40.00	57,787,097.45	55,327,452.71	2,459,644.74	99,572,056.03	263,204.72
珠海清新	35.00	50.00	7,682,419.50	231,852.62	8,320,694.33	2,031,503.47	-679,305.67
北京立升膜	45.00	33.33	631,936.31	355,078.85	276,857.46		-5,130.30
合计			418,721,911.21	245,501,676.01	174,090,362.65	312,261,346.41	13,978,477.98

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
深圳微营养	529,649.00			529,649.00
合计	529,649.00			529,649.00

9. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	2010年12月31日公允价值	本年增加		本年减少	2011年12月31日公允价值
		购置	公允价值变动损益		
成本合计	48,414,356.82				48,414,356.82
房屋、建筑物	48,414,356.82				48,414,356.82
公允价值变动合计	5,537,732.18		404,089.00		5,133,643.18
房屋、建筑物	5,537,732.18		404,089.00		5,133,643.18
账面价值合计	53,952,089.00		404,089.00		53,548,000.00
房屋、建筑物	53,952,089.00		404,089.00		53,548,000.00

(2) 年末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
原价	538,129,441.66	196,751,055.00	70,259,402.33	664,621,094.33
房屋建筑物	234,490,864.93	76,227,638.68	97,716.44	310,620,787.17
机器设备	197,693,354.64	91,872,715.76	63,692,336.39	225,873,734.01
运输设备	64,850,763.17	18,085,864.65	4,500,345.67	78,436,282.15
办公设备	14,668,899.96	4,419,048.45	1,598,894.07	17,489,054.34
其他	26,425,558.96	6,145,787.46	370,109.76	32,201,236.66
累计折旧	134,837,135.55	53,322,981.73	21,614,419.53	166,545,697.75
房屋建筑物	25,470,512.25	11,209,396.21	97,716.44	36,582,192.02
机器设备	60,913,126.17	25,127,230.80	18,323,222.41	67,717,134.56

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
运输设备	28,142,869.05	10,706,432.36	2,678,623.39	36,170,678.02
办公设备	7,792,301.04	2,121,589.91	423,899.93	9,489,991.02
其他	12,518,327.04	4,158,332.45	90,957.36	16,585,702.13
账面净值	403,292,306.11	143,428,073.27	48,644,982.80	498,075,396.58
房屋建筑物	209,020,352.68	65,018,242.47		274,038,595.15
机器设备	136,780,228.47	66,745,484.96	45,369,113.98	158,156,599.45
运输设备	36,707,894.12	7,379,432.29	1,821,722.28	42,265,604.13
办公设备	6,876,598.92	2,297,458.54	1,174,994.14	7,999,063.32
其他	13,907,231.92	1,987,455.01	279,152.40	15,615,534.53
减值准备	25,191,033.27		217,403.56	24,973,629.71
房屋建筑物	12,232,059.91			12,232,059.91
机器设备	10,566,709.58		217,403.56	10,349,306.02
运输设备	1,273,302.18			1,273,302.18
办公设备	8,804.67			8,804.67
其他	1,110,156.93			1,110,156.93
账面价值	378,101,272.84			473,101,766.87
房屋建筑物	196,788,292.77			261,806,535.24
机器设备	126,213,518.89			147,807,293.43
运输设备	35,434,591.94			40,992,301.95
办公设备	6,867,794.25			7,990,258.65
其他	12,797,074.99			14,505,377.60

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 101,855,576.25 元。本年增加的累计折旧中, 本年计提 53,322,981.73 元。

(2) 固定资产抵押担保情况

2011 年 06 月, 再生能源公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》(合同编号: 平银(深圳)贷字(2011)第(C1001102071100001)号), 获得 6,000 万元的长期借款, 借款期限为 60 个月, 由再生能源公司的部分机器设备做为抵押担保, 抵押机器设备原值 1,649.75 万元, 净值 710.00 万元。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	51,243,627.40	6,555,872.98	44,687,754.42

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

运输设备	22,716,430.94	5,549,605.46	17,166,825.48
合计	73,960,058.34	12,105,478.44	61,854,579.90

通过融资租赁租入的机器设备主要为子公司再生能源公司将其发电机组出售给招银金融租赁有限公司并重新融资租赁入的设备(售后租回业务); 通过融资租赁租入的运输设备系子公司力信服务融资租赁入的运输车辆。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

1) 子公司成都危废位于成都市的厂房(原值 1,242.18 万元, 年末净值 140.45 万元)由于企业处于停业状态, 土地使用权涉及政府收回, 尚未办理房产证。

2) 分公司沙井基地部分厂房及宿舍(原值 2,958.02 万元, 年末净值 2,691.73 万元)的房产证正在办理之中; 另部分堆场(原值 519.10 万元, 年末净值 325.81 万元)系建筑在租用的土地上, 无法办理房产证。

3) 子公司韶关绿然厂房(原值 1,635.29 万元, 年末净值 1,543.82 万元)房产证尚在办理之中。

4) 子公司再生能源公司于 2005 年 05 月 30 日与深圳市下坪固体废物填埋场(以下简称下坪固废)签订《深圳市下坪固体废物填埋场填埋气体发电工程项目合作协议》, 获得下坪固废提供的位于下坪固废的项目用地使用权。再生能源公司在该土地上建造的厂房(原值 482.70 万元, 年末净值 374.73 万元)无需办理房产证。

5) 子公司青岛东江于 2008 年 06 月 3 日与青岛市固体废物处置有限责任公司(以下简称青岛固废)签订《青岛市小涧西固废综合处置场填埋气体收集发电及利用 CDM 项目经营协议》, 获得青岛固废提供的位于青岛市小涧西的项目用地使用权。青岛东江在该土地上建造的厂房(原值 171.68 万元, 年末净值 159.88 万元)无需办理房产证。

6) 子公司东江利赛于 2007 年 11 月 08 日与深圳市宝安区城市管理局签订《深圳市宝安区老虎坑垃圾卫生填埋场沼气利用 CDM 项目合作协议》, 获得深圳市宝安区城市管理局提供的位于深圳市宝安区老虎坑垃圾卫生填埋场的项目用地使用权。东江利赛在该土地上建造的厂房(原值 1,384.71 万元, 年末净值 1,323.24 万元)无需办理房产证。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤北危险废物处置中心园区建设	133,923,240.00		133,923,240.00	123,065,003.55		123,065,003.55
深圳市龙岗区工业危险废物处理基地	102,402,172.04		102,402,172.04	28,005,038.00		28,005,038.00
韶关绿然氧化锌项目	27,712,746.27		27,712,746.27	22,422,742.16		22,422,742.16
昆明市建筑废弃物资源化处理示范项目	11,704,281.49		11,704,281.49			
预处理车间	6,873,954.09		6,873,954.09			
污泥项目	3,367,137.08		3,367,137.08			
餐厨项目	3,010,041.00		3,010,041.00	3,010,041.00		3,010,041.00
水淬渣项目(韶关绿然)	2,818,817.23		2,818,817.23	2,055,984.23		2,055,984.23
金蝶ERP系统	2,724,970.09		2,724,970.09			
沙一实验室装修及消防工程	1,967,470.50		1,967,470.50			
废线路板回收处理-沙井	1,004,615.39		1,004,615.39			
污水处理项目(韶关绿然)	841,961.16		841,961.16	841,961.16		841,961.16
澳门项目设备组	806,705.14		806,705.14			
离子交换柱工程	661,709.40		661,709.40			
办公研发大楼	234,970.00		234,970.00	2,996,400.69		2,996,400.69
厂房建设(清远东江)	201,200.12		201,200.12	44,714,244.99		44,714,244.99

东江环保股份有限公司财务报表附注
 2009年01月01日至2011年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	188,600.00		188,600.00			
镍技改项目	170,141.65		170,141.65			
CDM 开发项目 (东江利赛)	120,127.26		120,127.26	5,397,660.87		5,397,660.87
铲车大修	57,541.81		57,541.81			
铜车间-氨氮项目	5,948.72		5,948.72	3,818,768.16		3,818,768.16
邵阳市生活垃圾卫生填埋场				62,716,671.90		62,716,671.90
防腐工程				247,206.84		247,206.84
车间大修工程改造款				143,005.59		143,005.59
发电项目				22,474,679.45		22,474,679.45
其他	188,600.00		188,600.00	44,374.47		44,374.47
合计	300,798,350.44		300,798,350.44	322,382,635.78	44,374.47	322,338,261.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
深圳市龙岗区工业危险废物处理基地	28,005,088.00	74,397,134.04			102,402,172.04	135,506,700.00	76	76			自筹
昆明市建筑垃圾资源化处理示范项目	240,000.00	11,464,281.49			11,704,281.49	39,082,100.00	30	30			自筹
惠州东江预处理车间	56,160.86	6,817,793.23			6,873,954.09	8,169,000.00	84	85			自筹

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
粤北危险废物处置中心园区建设	123,085,003.55	10,981,488.65	8,352.00	114,910.20	133,923,240.00	190,000,000.00	70	70	21,085,939.36	10,434,662.31	借款自筹
韶关绿然氧化锌项目	22,422,742.16	5,230,004.11			27,712,746.27	26,000,000.00	107	98			自筹
清远东江厂房建设	44,714,244.99	2,327,855.13	46,840,900.00		201,200.12	163,000,300.00	29	30			自筹
邵阳市生活垃圾卫生填埋场#1	62,716,671.90	45,237,922.48		107,954,594.38		108,000,000.00	100	100			自筹
发电项目	27,872,340.32	8,770,649.69	36,522,882.75		120,127.26	46,000,000.00	80	80			自筹
金蝶ERP系统		2,724,970.09			2,724,970.09	20,000,000.00	14	15			自筹
合计	309,092,201.78	168,012,108.91	83,372,114.75	108,089,504.58	285,662,691.36	735,758,100.00			21,085,939.36	10,434,662.31	

注1: 邵阳市生活垃圾卫生填埋场本年其他减少为建设的BOT项目, 本年完工后转入无形资产核算。

(3) 在建工程减值准备

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日	计提原因
TBCC项目	44,374.47		44,374.47		技术改造
合计	44,374.47		44,374.47		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价	82,198,214.90	122,483,443.79		204,681,658.69
土地使用权	56,310,652.68	12,046,978.60		68,357,631.28
专利权	653,855.00	16,905.00		670,760.00
计算机软件	189,244.53	411,965.81		601,210.34
BOT 运营权	25,044,462.69	110,007,594.38		135,052,057.07
累计摊销	22,230,207.88	12,767,447.84		34,997,655.72
土地使用权	4,627,771.43	1,107,150.55		5,734,921.98
专利权	306,209.82	59,079.95		365,289.77
计算机软件	55,379.41	35,775.06		91,154.47
BOT 运营权	17,240,847.22	11,565,442.28		28,806,289.50
账面净值	59,968,007.02			169,684,002.97
土地使用权	51,682,881.25			62,622,709.30
专利权	347,645.18			305,470.23
计算机软件	133,865.12			510,055.87
BOT 运营权	7,803,615.47			106,245,767.57
减值准备				
土地使用权				
专利权				
计算机软件				
BOT 运营权				
账面价值	59,968,007.02			169,684,002.97
土地使用权	51,682,881.25			62,622,709.30
专利权	347,645.18			305,470.23
计算机软件	133,865.12			510,055.87
BOT 运营权	7,803,615.47			106,245,767.57

本集团本年末无形资产较 2010 年末增加 109,715,995.95 元, 增加 182.96%, 主要系湖南东江的 BOT 项目-邵阳市生活垃圾卫生填埋场从在建工程建成转入无形资产 1.08 亿元。

本年增加的累计摊销中, 本年摊销 12,767,447.84 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 商誉

(1) 商誉及商誉减值准备

被投资单位名称	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日减值准备
韶关绿然*1	30,831,658.44			30,831,658.44	30,831,658.44
北京永新	4,746,912.09			4,746,912.09	4,746,912.09
成都危废	2,045,010.07			2,045,010.07	2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14	
合计	40,675,599.74			40,675,599.74	37,623,580.60

本集团以预计商誉资产组未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额, 确认商誉资产组减值损失。经减值测试, 除力信服务不存在减值损失外, 其余已全额计提减值。

注 1: 本公司子公司韶关绿然实施的粤北危险废物处理中心项目因环境影响评价、土地手续办理等前期准备工作耗时较长, 致使项目工期较预期延后, 在此基础上, 本公司对韶关绿然商誉进行减值测试, 基于测试结果及谨慎考虑, 对韶关绿然商誉全额计提减值准备。

(2) 商誉形成过程如下:

项目	韶关绿然金额	力信服务金额	北京永新金额	成都危废金额
购买总成本	50,000,000.00	3,600,000.00	220,000.00	5,360,451.06
收购日账面净资产	68,336,683.12	547,980.86	-8,230,749.25	6,183,194.52
收购日公允价值	68,336,683.12	547,980.86	-8,230,749.25	6,183,194.52
商誉金额	15,831,658.44	3,052,019.14	4,746,912.09	745,010.07
增资形成商誉	15,000,000.00			1,300,000.00
合计	30,831,658.44	3,052,019.14	4,746,912.09	2,045,010.07

14. 长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2011 年 12 月 31 日
污泥技术服务费	180,000.00		180,000.00		
集信管理费用	1,500.00		1,500.00		
合计	181,500.00		181,500.00		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	4,172,556.79	4,724,173.49
递延收益	3,036,569.77	2,855,502.23
固定资产折旧差异	1,218,811.25	988,703.45
交易性金融资产公允价值变动	664,176.60	777,931.50
长期股权投资损益调整		514,366.67
未实现内部销售损益	55,796.02	213,857.93
合计	9,147,910.43	10,074,535.27
递延所得税负债		
固定资产折旧差异	1,626,246.65	573,186.87
长期股权投资损益调整	194,078.04	
投资性房地产公允价值变动	770,046.48	830,659.83
合计	2,590,371.17	1,403,846.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	27,865,724.20	25,724,162.15
可抵扣亏损	81,673,358.57	67,316,962.23
合计	109,539,082.77	93,041,124.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2011 年		4,322,833.14
2012 年	1,877,308.60	1,877,308.60
2013 年	18,440,522.84	20,276,861.12
2014 年	14,639,623.31	15,954,143.31
2015 年	24,885,816.06	24,885,816.06
2016 年	21,830,087.73	
合计	81,673,358.54	67,316,962.23

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 暂时性差异项目

项目	2011 年 12 月 31 日
应纳税差异项目	
投资性房地产公允价值变动确认的所得税负债	5,133,643.18
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	10,841,644.33
因计提长期股权投资损益调整确认的所得税负债	1,293,853.61
合计	17,269,141.12
可抵扣差异项目	
因计提坏账准备确认的所得税资产	13,734,392.04
因计提存货跌价准备确认的所得税资产	5,088,042.55
因固定资产减值确认的所得税资产	9,047,561.31
因固定资产折旧差异确认的所得税资产	4,875,245.04
因计提长期股权投资减值确认的所得税资产	529,649.00
交易性金融资产公允价值变动确认的所得税资产	4,427,844.00
递延收益确认的所得税资产	20,243,798.44
未实现内部销售损益确认的递延所得税资产	371,973.50
合计	58,318,505.88

16. 其他非流动资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
委托贷款	10,040,880.00	
合计	10,040,880.00	

委托贷款系本公司委托平安银行股份有限公司深圳分行向联营企业重庆松藻发放的流动资金周转贷款, 贷款起始日为 2011 年 01 月 30 日, 贷款期限 132 个月, 贷款利率 5.26%。

17. 资产减值准备表

(1) 2011 年度

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	29,799,400.17	3,116,880.78	579,024.50	1,758,951.76	30,578,304.69

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
存货减值准备	505,487.03				505,487.03
长期股权投资减值准备	529,649.00				529,649.00
固定资产减值准备	25,191,033.27			217,403.56	24,973,629.71
在建工程减值准备	44,374.47			44,374.47	
商誉减值准备	13,791,922.16	23,831,658.44			37,623,580.60
合计	69,861,866.10	26,948,539.22	579,024.50	2,020,729.79	94,210,651.03

(2) 2010 年度

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	32,494,682.12	3,871,635.93	6,313,079.32	253,838.56	29,799,400.17
存货减值准备	460,137.00	45,350.03			505,487.03
长期股权投资减值准备	529,649.00				529,649.00
固定资产减值准备	23,414,932.75	2,235,309.11		459,208.59	25,191,033.27
在建工程减值准备	44,374.47				44,374.47
商誉减值准备	13,791,922.16				13,791,922.16
合计	70,735,697.50	6,152,295.07	6,313,079.32	713,047.15	69,861,866.10

(3) 2009 年度

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	21,162,084.01	14,713,793.10		3,381,194.99	32,494,682.12
存货减值准备	3,993,910.69			3,533,773.69	460,137.00
长期股权投资减值准备	1,688,042.95			1,158,393.95	529,649.00
固定资产减值准备	25,534,535.19	19,634.00		2,139,236.44	23,414,932.75
在建工程减值准备	44,374.47				44,374.47
商誉减值准备	6,791,922.16	7,000,000.00			13,791,922.16
合计	59,214,869.47	21,733,427.10		10,212,599.07	70,735,697.50

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	60,000,000.00	
抵押借款*		8,000,000.00
保证借款	68,107,000.00	280,000,000.00
合计	128,107,000.00	288,000,000.00

本集团本年末短期借款较 2010 年末减少 159,893,000.00 元，减少 55.52%，主要系短期借款到期还款及融资方式转变为以长期性融资方式为主。

(2) 本集团无已到期未偿还短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合计	154,155,835.27	145,704,548.17
其中：1 年以上	8,361,910.39	5,056,418.02

账龄超过 1 年的大额应付账款主要系工程施工及设备的质保押金，在资产负债表日后无发生额。

(2) 年末应付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	1,074,400.39	0.8107	871,016.40	771,805.16	0.8509	666,446.04
合计			871,016.40			666,446.04

20. 预收账款

(1) 预收款项

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合计	86,559,820.11	55,346,052.98
其中：1 年以上	31,155,592.58	3,823,335.99

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团本年末预收账款较 2010 年末增加 31,213,767.13 元，增加 56.40%，主要系北京永新预收新增环境工程款约 1,368 万元，沙井基地增加对惠州威立雅预收处理费约 320 万元，东江运输增加对威立雅预收运输费约 183 万元。

账龄超过 1 年的大额预收款项主要为尚未结算的预收承包工程款，在资产负债表日后无发生额。

年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21. 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	16,432,260.06	112,915,870.89	105,712,110.36	23,636,020.59
二、职工奖励及福利基金	1,602.00	8,311,700.23	7,072,301.23	1,241,001.00
三、社会保险费	-3,317.61	7,498,626.34	7,498,626.34	-3,317.61
其中：医疗保险费		1,043,389.92	1,043,389.92	
基本养老保险费	-3,317.61	5,886,013.46	5,886,013.46	-3,317.61
失业保险费		246,441.37	246,441.37	-
工伤保险费		234,681.46	234,681.46	-
生育保险费		88,100.13	88,100.13	-
四、住房公积金	2,584.42	3,713,023.99	3,713,023.99	2,584.42
五、工会经费及职工教育经费	6,210.27	204,055.14	208,842.13	1,423.28
合计	16,439,339.14	132,643,276.59	124,204,904.05	24,877,711.68

本集团 2011 年末应付职工薪酬较 2010 年末增加 8,438,372.54 元，增长 51.33%，主要系本年根据业绩完成情况计提的年终奖增加所致。

本集团应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 2,364 万元，预计 2012 年发放完毕。无属于拖欠性质的余额。

22. 应交税费

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-20,024,350.64	-25,507,679.39
企业所得税	7,048,439.39	19,189,194.36
营业税	739,001.31	2,023,479.90

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
个人所得税	425,767.03	244,908.66
城市建设维护税	301,915.41	177,164.06
教育费附加	339,720.05	125,665.22
土地使用税	107,244.78	2,250.00
房产税	35,351.21	33,314.47
印花税	5,549.40	5,649.10
堤围费	393.09	611.85
合计	-11,020,968.97	-3,705,441.77

本集团本年末应交税费较 2010 年末减少 7,315,527.20 元,减少 197.43%,主要系本年缴纳的企业所得税增加所致。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合计	60,540,177.39	34,868,399.03
其中: 1 年以上	16,107,380.53	20,747,247.75

本集团账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系工程质保金及未结算的单位往来款,在资产负债表日后未发生偿还事项。

(2) 年末其他应付款中不含应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	账龄	性质或内容
张国颜	12,000,000.00	180-360 天	投资款
龙源水泥厂	6,000,000.00	180-360 天	保证金
四川兴利轮胎有限公司	4,400,000.00	3 年以上	借款
深圳市宝安区废物处理站	2,500,000.00	2 年以内	技术服务费
深圳市蛇口建筑安装工程有限公司	2,103,943.64	2 年以内	工程款
合计	27,003,943.64		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	28,225,199.11	0.8107	22,882,168.92	1,375,999.56	0.8509	1,170,838.03
合计			22,882,168.92			1,170,838.03

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2011年12月31日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款(附注26)	42,000,000.00	110,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注27)	13,065,824.12	2,450,022.02
合计	55,065,824.12	112,450,022.02

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011年12月31日	借款条件
深发展银行总行营业部	2010-02-09	2012-02-09	RMB	浮动利率	30,000,000.00	担保借款
平安银行深圳五洲支行	2011-06-01	2012-12-31	RMB	浮动利率	12,000,000.00	抵押借款
合计					42,000,000.00	

(3) 一年内到期的长期应付款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2011年12月31日	借款条件
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2009-8-1	2013-7-31	6.78	151,451.63	保证借款
永亨银行有限公司	2010-5-1	2014-4-30	5.81	204,186.23	保证借款
东亚银行有限公司	2008-4-1	2012-3-31	6.30	94,220.85	保证借款
东亚银行有限公司	2010-8-1	2014-7-31	5.21	181,311.95	保证借款
东亚银行有限公司	2008-4-1	2012-3-31	6.30	82,915.04	保证借款
永亨财务有限公司	2008-5-1	2013-4-30	6.27	149,397.55	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2008-6-1	2013-5-31	6.27	148,643.10	保证借款
永亨财务有限公司	2008-5-1	2013-4-30	5.82	149,397.55	保证借款

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2011年12月 31日	借款条件
永亨财务有限公司	2008-5-1	2013-4-30	6.26	149,397.55	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2008-6-1	2013-5-30	6.26	115,022.75	保证借款
永亨财务有限公司	2008-5-1	2013-4-30	6.26	115,316.05	保证借款
永亨财务有限公司	2011-3-1	2016-2-28	6.14	149,521.36	保证借款
东亚银行有限公司	2011-5-11	2016-4-10	6.14	178,537.29	保证借款
东亚银行有限公司	2011-5-11	2016-4-11	6.14	178,537.29	保证借款
东亚银行有限公司	2011-6-14	2016-5-13	6.25	120,566.51	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-6-20	2016-5-19	6.25	177,835.60	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-6-27	2016-5-23	6.25	148,540.03	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-7-14	2016-6-13	4.73	177,136.67	保证借款
东亚银行有限公司	2011-8-1	2016-7-31	4.73	120,092.66	保证借款
永亨银行有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	119,150.54	保证借款
东亚银行有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	175,056.32	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	163,831.99	保证借款
永亨银行有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	44,681.45	保证借款
东亚银行有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	175,056.32	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	141,488.26	保证借款
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2011-10-1	2016-9-30	4.73	163,831.99	保证借款
永亨银行有限公司	2011-12-31	2016-12-30	4.73	117,751.19	保证借款
招银金融租赁有限公司	2011-01-01	2015-12-31	5.20	9,172,948.40	抵押借款
合计				13,065,824.12	

25. 其他流动负债

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
本部含铜污泥项目	400,000.00	400,000.00
本部废水处理改造工程项目	1,030,800.00	1,030,800.00
本部中央环境保护专项基金	356,083.08	356,083.09
东江利赛中央环境保护专项资金	300,000.00	275,000.00
本部节能减排补贴款	720,000.00	720,000.00
再生能源资源节约和环境保护工程款	850,000.00	
合计	3,656,883.08	2,506,883.08

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他流动负债系应于一年内结转的与资产相关的政府补助，详见本报告七、28。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2011年12月31日	2010年12月31日
质押借款	29,400,000.00	30,587,320.00
抵押借款	42,000,000.00	
保证借款	165,000,000.00	235,000,000.00
信用借款	105,564,445.00	
合计	341,964,445.00	265,587,320.00

质押借款系以本公司持有东江利赛之80%的股权及东江利赛的CDM项目沼气发电上网售电收益权作为质押担保。

抵押借款系子公司再生能源公司以部分机器设备(原值1,649.75万元，净值710.00万元)做为抵押担保，详见附注七、10、(2)。

(2) 长期借款类别

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
长期借款合计	383,964,445.00	375,587,320.00
减：一年内到期的长期借款(附注24)	42,000,000.00	110,000,000.00
一年后到期的长期借款	341,964,445.00	265,587,320.00

(3) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额	年初金额
平安银行深圳五洲支行	2011-6-1	2016-5-31	RMB	浮动利率	54,000,000.00	
平安银行深圳五洲支行	2010-3-24	2015-3-24	RMB	浮动利率	29,400,000.00	30,587,320.00
中国银行深圳市分行	2009-6-1	2015-6-1	RMB	浮动利率	165,000,000.00	165,000,000.00
中信银行西乡支行	2011-2-28	2014-2-28	RMB	浮动利率	28,000,000.00	
深圳发展银行股份有限公司总行营业部	2010-2-9	2012-2-9	RMB	浮动利率	30,000,000.00	30,000,000.00
合计					306,400,000.00	225,587,320.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 长期应付款

(1) 长期应付款类别

类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	36,195,090.57	2,743,746.44
合计	36,195,090.57	2,743,746.44

(2) 长期应付款明细

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
长期应付款合计	49,260,914.69	5,193,768.46
减：一年内到期的长期应付款(附注 24)	13,065,824.12	2,450,022.02
一年后到期的长期应付款	36,195,090.57	2,743,746.44

本集团 2011 年末长期应付款较 2010 年末增加 33,451,344.13 元，增长 1219.18%，主要因为本年内子公司再生能源公司将价值 4,452.48 万元机器设备进行了售后租回业务（融资租赁），致使应付融资租赁款增加。

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招银金融租赁有限公司		34,774,694.87		
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	6,897,364.57	5,591,693.46	814,743.44	693,265.19
东亚银行有限公司	6,691,980.24	5,425,188.38	1,288,217.52	1,096,144.29
永亨财务有限公司	1,816,569.82	1,472,693.15	1,865,467.02	1,587,325.89
永亨银行有限公司	2,462,865.22	1,996,644.83	849,664.23	722,979.29
中国建设银行			847,921.55	721,496.45
美国通用资金(香港)有限公司			437,839.17	372,557.35
合计	17,868,779.85	49,260,914.69	6,103,852.93	5,193,768.46

28. 其他非流动负债

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
递延收益(政府补助)	47,298,358.84	21,902,527.71
未实现售后租回损益(融资租赁)	4,042,317.51	
合计	51,340,676.35	21,902,527.71

本集团2011年末其他非流动负债较2010年末增加29,438,148.64元,增长134.41%,主要原因系收到的政府补助金额增加,其中与资产相关的政府补助年末余额是47,298,358.84元。

(1) 政府补助明细

政府补助明细	2011年12月31日		计入当年损益金额
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额	
与资产相关的政府补助:	47,298,358.84	3,656,883.08	4,574,360.39
本部含铜污泥项目	866,666.67	400,000.00	400,000.00
本部废水处理改造工程项目	6,033,400.00	1,030,800.00	1,030,800.00
本部中央环境保护专项基金	7,922,848.68	356,083.08	356,083.08
东江利赛中央环境保护专项资金	2,425,000.00	300,000.00	275,000.00
本部节能减排补贴款	1,560,000.01	720,000.00	720,000.00
本部环保应急处置设备和物资设备专项补助	340,000.00		1,100,000.00
再生能源资源节约和环境保护工程资金	7,133,333.33	850,000.00	516,666.67
清远东江资源节约和环境保护工程资金	10,000,000.00		
粤北污水处理专项补贴款	5,000,000.00		
粤北代建项目返还款	4,636,000.00		
香港政府环保车辆购置补贴款	631,110.15		175,810.64
废旧印刷线路板资源化利用关键技术研究及集成示范项目	750,000.00		
与收益相关的政府补助:			18,511,600.18
再生资源增值税返还款			9,855,139.94
银企合作专项资金			4,080,000.00
再生能源增值税即征即退款			3,250,154.37
南山区经济发展专项资金-中国驰名商标和广东省著名商标奖励			800,000.00
韶关市生态文明专项补贴款			200,000.00
高新技术奖励			100,000.00
昆山生态建设奖励			70,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助明细	2011年12月31日		计入当年损益 金额
	列入其他非流动负债 金额	列入其他流动负 债金额	
纳税奖励			50,000.00
仲恺区财政局节能专项资金			30,000.00
深圳市市场监督管理局专利资助款			27,400.00
销售大户奖励			20,000.00
2009年度鹏程减废奖励			20,000.00
劳动就业补贴			6,405.87
2011年专利申请与授权资金			2,500.00
合计	47,298,358.84	3,656,883.08	23,085,960.57

29. 股本

(1) 2011年

股东名称	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
张维仰	43,158,960.00			43,158,960.00
上海联创创业投资有限公司	12,313,311.60			12,313,311.60
李永鹏	6,385,160.00			6,385,160.00
蔡虹	5,646,436.80			5,646,436.80
贺建军	4,246,770.00			4,246,770.00
中国风险投资有限公司	3,725,236.00			3,725,236.00
金石投资有限公司	3,571,440.00			3,571,440.00
陈曙生	3,256,300.00			3,256,300.00
深圳市龙笛投资发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江阴鑫源投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
其他内资股股东(自然人)	3,592,760.00			3,592,760.00
境外上市外资股	35,580,000.00			35,580,000.00
合计	125,476,374.40			125,476,374.40

(2) 2010年

股东名称	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
张维仰	23,365,196.60	23,365,196.60	3,571,433.20	43,158,960.00
深圳市方元化工实业有限公司	3,538,975.00	3,538,975.00	7,077,950.00	
贺建军	2,123,385.00	2,123,385.00		4,246,770.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
深圳市文英贸易有限公司	1,542,388.40	1,542,388.40	3,084,776.80	
上海联创创业投资有限公司	6,156,655.80	6,156,655.80		12,313,311.60
中国风险投资有限公司	1,862,618.00	1,862,618.00		3,725,236.00
蔡虹	2,823,218.40	2,823,218.40		5,646,436.80
深圳市龙笛投资发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00
江阴鑫源投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00
陈曙生		3,256,300.00		3,256,300.00
李永鹏		6,385,160.00		6,385,160.00
金石投资有限公司		3,571,440.00		3,571,440.00
其他内资股股东(89位自然人)	1,535,750.00	2,057,010.00		3,592,760.00
境外上市外资股	17,790,000.00	17,790,000.00		35,580,000.00
合计	62,738,187.20	76,472,347.20	13,734,160.00	125,476,374.40

2010 年股本变动原因:

根据本公司 2010 年 05 月 31 日股东周年大会决议和修改后章程的规定, 本公司增加注册资本人民币 62,738,187.20 元, 分别由资本公积人民币 31,369,093.60 元和截至 2007 年 12 月 31 日止未分配利润人民币 31,369,093.60 元转增, 转增基准日期为 2010 年 04 月 30 日, 变更后的注册资本为人民币 125,476,374.40 元。

上述股本业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2010 年 06 月 04 日出具 XYZH/2009SZA1070 号验资报告。

(3) 2009 年

股东名称	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
张维仰	23,365,196.60			23,365,196.60
深圳市方元化工实业有限公司	3,538,975.00			3,538,975.00
贺建军	2,123,385.00			2,123,385.00
深圳市文英贸易有限公司	3,078,138.40		1,535,750.00	1,542,388.40
上海联创创业投资有限公司	6,156,655.80			6,156,655.80
中国风险投资有限公司	1,862,618.00			1,862,618.00
蔡虹	2,823,218.40			2,823,218.40

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
深圳市龙笛投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江阴鑫源投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
谢标等		1,535,750.00		1,535,750.00
境外上市外资股	17,790,000.00			17,790,000.00
合计	62,738,187.20	1,535,750.00	1,535,750.00	62,738,187.20

30. 资本公积

(1) 2010 年

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股份溢价	30,308,863.03		30,308,863.03	
其他资本公积	5,167,697.50		5,167,697.50	
合计	35,476,560.53		35,476,560.53	

(2) 2009 年

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股份溢价	30,308,863.03			30,308,863.03
其他资本公积	5,167,697.50			5,167,697.50
合计	35,476,560.53			35,476,560.53

2010 年资本公积变动原因：

① 根据本公司 2010 年 05 月 31 日股东周年大会决议和修改后章程的规定，将资本公积人民币 31,369,093.60 元转增资本，转增基准日期为 2010 年 04 月 30 日，上述变更业经信永中和会计师事务所于 2010 年 06 月 04 日出具的 XYZH/2009SZA1070 号验资报告审验。

② 本公司因购买子公司韶关绿然、清远东江、东江利赛的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有各子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积 4,107,466.93 元。

31. 盈余公积

(1) 2011 年

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,754,552.84			70,754,552.84
合计	70,754,552.84			70,754,552.84

(2) 2010 年

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	71,159,092.84		404,540.00	70,754,552.84
合计	71,159,092.84		404,540.00	70,754,552.84

2010 年本公司收购少数股东权益新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有各子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额,冲减盈余公积 404,540.00 元。

(3) 2009 年

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	71,159,092.84			71,159,092.84
合计	71,159,092.84			71,159,092.84

32. 未分配利润

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
上年年末金额	546,976,075.36	457,499,139.98	349,184,608.66
加:年初未分配利润调整数			
本年年初金额	546,976,075.36	457,499,139.98	349,184,608.66
加:本年归属于母公司股东的净利润	203,725,280.45	155,855,982.56	108,314,531.32
减:提取法定盈余公积			
分配普通股股利		31,369,093.60	
转增资本		31,369,093.60	
加:直接计入股东权益的损失		-3,640,859.98	
本年期末金额	750,701,355.81	546,976,075.36	457,499,139.98

33. 少数股东权益

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股权比例 (%)	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
东江华瑞	38	18,639,491.43	16,409,707.06	16,028,858.90
龙岗东江	49	22,810,728.33	17,413,919.68	12,693,452.00
昆山昆鹏	49	7,261,527.15	7,002,785.64	6,517,215.80
千灯三废	49	25,419,338.27	19,917,359.66	12,746,727.10
韶关绿然	40	35,965,732.88	41,419,527.12	67,604,043.80
东江利赛	20	972,952.40	1,379,243.84	1,737,815.00
湖南东江	5	292,239.44	134,696.54	246,221.20
清远东江*1				86,764.80
深圳莱索思*2	49			25,348,523.94
北京永新	45	-8,024,496.17	-8,455,873.05	-9,590,495.04
合计		103,337,513.73	95,221,366.49	133,419,127.50

注 1：2010 年本公司收购清远东江少数股东 10%的股权，清远东江变更为全资子公司。

注 2：深圳莱索思股权比例变动详见本报告六、（二）、2 中的注释。

(1) 本集团少数股东权益冲减少数股东损失的情况

子公司名称	少数股东权益冲减少数股东损益金额		
	2011 年	2010 年度	2009 年度
北京永新	21,524,496.17	21,955,873.04	23,090,495.05
湖南东江	207,760.56	365,303.46	253,778.80
韶关绿然	20,034,267.12	14,580,472.88	2,060,045.66
东江利赛	1,027,047.60	620,756.16	711,910.60
清远东江			113,237.57
合计	42,793,571.45	37,522,405.54	26,229,467.68

(2) 本集团承担超额亏损情况说明

子公司名称	承担的超额亏损金额		
	2011 年	2010 年度	2009 年度
北京永新	9,807,717.52	10,334,955.92	9,590,495.04
合计	9,807,717.52	10,334,955.92	9,590,495.04

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

34. 营业收入、营业成本

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,501,074,352.89	1,152,358,350.49	834,988,782.99
其他业务收入			
合计	1,501,074,352.89	1,152,358,350.49	834,988,782.99
主营业务成本	978,389,432.53	750,036,591.81	544,929,593.14
其他业务成本			
合计	978,389,432.53	750,036,591.81	544,929,593.14

(1) 主营业务收入成本—按业务分类

产品名称	2011 年	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	1,036,310,110.70	691,316,759.53
工业废物处理处置	148,698,306.22	41,129,459.82
市政废物处理处置	115,896,598.13	97,588,791.53
再生能源利用	47,145,227.15	29,486,100.39
环境工程及服务	108,056,429.04	82,481,781.08
贸易及其他	44,967,681.65	36,386,540.18
合计	1,501,074,352.89	978,389,432.53

(续)

产品名称	2010 年度	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	678,413,051.43	446,201,112.27
工业废物处理处置	131,273,151.52	35,653,935.65
市政废物处理处置	120,653,782.62	94,048,503.72
再生能源利用	30,760,458.28	20,141,945.84
环境工程及服务	106,828,773.61	77,726,789.36
贸易及其他	84,429,133.03	76,264,304.97
合计	1,152,358,350.49	750,036,591.81

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产品名称	2009 年度	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	417,199,036.90	255,702,126.30
工业废物处理处置	95,123,588.75	27,200,447.59
市政废物处理处置	86,394,045.65	67,988,046.78
再生能源利用	22,148,252.44	14,165,355.30
环境工程及服务	94,005,724.61	63,377,410.73
贸易及其他	120,118,134.64	116,496,206.44
合计	834,988,782.99	544,929,593.14

(2) 主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	2011 年	
	营业收入	营业成本
深圳	357,565,473.93	261,358,483.16
珠三角其它地区	120,728,588.01	67,537,584.60
广东其它地区	141,826,404.36	97,150,960.42
广东省外地区	807,599,233.89	487,605,900.32
境外地区	73,354,652.70	64,736,504.03
合计	1,501,074,352.89	978,389,432.53

(续)

地区名称	2010 年度	
	营业收入	营业成本
深圳	393,726,588.77	243,175,445.09
珠三角其它地区	71,476,899.47	44,946,314.05
广东其它地区	111,399,351.02	71,080,321.93
广东省外地区	482,293,412.50	324,123,739.45
境外地区	93,462,098.73	66,710,771.29
合计	1,152,358,350.49	750,036,591.81

(续)

地区名称	2009 年度	
	营业收入	营业成本
深圳	369,780,041.72	236,617,350.22

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

地区名称	2009 年度	
	营业收入	营业成本
珠三角其它地区	40,178,047.54	24,694,828.95
广东其它地区	102,486,900.00	64,863,921.01
广东省外地区	263,000,540.10	176,405,849.27
境外地区	59,543,253.63	42,347,643.69
合计	834,988,782.99	544,929,593.14

(3) 2011 年度集团前五名客户销售收入总额 499,275,666.02 元, 占本年全部销售收入总额的 33.26%。

2010 年度集团前五名客户销售收入总额 308,976,486.24 元, 占本年全部销售收入总额的 26.81%。

2009 年集团前五名客户销售收入总额 302,373,061.66 元, 占本年全部销售收入总额的 36.21%。

35. 营业税金及附加

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	4,557,731.23	5,018,175.70	3,209,377.47	5%、3%
城市维护建设税	6,850,458.78	1,149,125.55	760,515.98	1%、5%、7%
教育费附加	4,836,675.32	1,835,748.16	1,080,885.73	3%
其他	3,528.20	3,960.00		
合计	16,248,393.53	8,007,009.41	5,050,779.18	

36. 销售费用

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
合计	56,397,849.69	35,531,956.09	32,832,745.87
其中: 运输费	18,530,784.29	13,892,031.29	10,565,696.51
工资	14,801,802.04	10,054,857.74	6,909,531.81
技术服务费	2,265,124.67	2,710,523.27	2,620,536.27
差旅费	2,692,637.89	2,172,795.17	1,866,075.32
租赁费	2,040,147.64	1,375,255.33	1,502,368.78
修理费	748,833.66	778,299.51	1,381,390.90

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
办公费	973,122.19	954,142.07	1,172,194.28
业务招待费	1,496,332.85	925,345.35	963,233.10
劳动保险费	1,597,848.42	1,101,633.78	1,091,180.57

本集团 2011 年销售费用较 2010 年增加 20,865,893.60 元, 增长 58.72%, 主要原因系本年公司销售采购量增加致运输费增加, 各地最低工资标准上调致人工成本上升。

37. 管理费用

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
合计	179,152,888.47	154,541,420.51	100,091,753.73
其中: 工资	55,266,867.13	40,719,217.20	23,786,917.77
水泥协同工艺研究费及亏损		-2,200,000.00	3,399,844.30
折旧费用	15,648,964.93	13,788,655.71	14,841,690.33
研究费用	27,015,278.70	18,209,276.27	10,960,540.53
业务招待费	11,303,529.70	6,701,689.24	5,364,872.99
办公费	6,630,031.40	7,165,779.10	5,664,638.44
房租	4,825,331.33	4,026,022.33	3,768,992.29
差旅费	11,089,380.43	8,313,128.59	9,297,578.73
劳动保险费	5,023,108.33	3,630,897.18	3,569,220.03
福利费	7,407,267.84	4,420,372.35	3,092,257.97
中介服务费	1,614,307.87	7,941,124.26	3,401,007.10
存货盘亏	855.60	18,590,856.61	

38. 财务费用

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
利息支出	24,514,483.06	25,062,268.55	13,155,688.39
减: 利息收入	7,131,134.44	3,909,568.24	1,980,905.07
加: 汇兑损失	1,688,044.86	675,879.27	-312,470.04
加: 其他支出	569,894.65	340,233.29	159,627.05
合计	19,641,288.13	22,168,812.87	11,021,940.33

39. 资产减值损失

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
坏账损失	1,963,856.28	-2,441,443.39	14,715,449.23
存货跌价损失		45,350.03	
固定资产减值损失		2,235,309.11	19,634.00
商誉减值损失	23,831,658.44		7,000,000.00
合计	25,795,514.72	-160,784.25	21,735,083.23

本集团 2011 年资产减值损失较 2010 年增加 25,956,298.97 元,增加 16143.56%,主要原因系计提了韶关绿然商誉减值 2,383.16 万元。

40. 公允价值变动收益

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产	-79,530.00	-95,563.96	1,850,363.96
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益			-1,094,686.04
按公允价值计量的投资性房地产	-404,089.00	2,484,030.00	2,236,516.18
合计	-483,619.00	2,388,466.04	4,086,880.14

41. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,560,783.98	-4,285,458.62	-1,213,254.64
处置长期股权投资产生的投资收益	4,600,596.63		3,618,871.25
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	103,359.27	75,181.76	19,410.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	-209,785.34	-421,632.71	1,221,060.69
委托贷款的投资收益	476,802.35		
合计	10,531,756.89	-4,631,909.57	3,646,087.76

本集团2011年度投资收益较2010年增加15,163,666.46元,变动率327.37%,主要来源于权益法核算的联营企业东江威立雅652万元和深圳莱索思152万元,转让双新水泥股权取得转让收益461万元。

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
合计	5,560,783.98	-4,285,458.62	-1,213,254.64
其中: 双新水泥	-1,582,909.56	-8,484,252.50	-1,349,532.00
深圳微营养	100,017.79	674,282.20	-275,801.19
北京立升膜		126,894.49	
东江威立雅	6,517,814.25	3,613,865.92	412,078.55
深圳莱索思	1,529,264.77	-61,635.21	
珠海清新	-237,756.98		
东江松藻	-765,646.29	-154,613.52	

42. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得	545,436.78	2,448,097.68	619,014.91
其中: 固定资产处置利得	540,716.78	125,097.39	619,014.91
无形资产处置利得	4,720.00	2,323,000.29	
政府补助	23,085,960.57	16,323,967.14	18,729,361.08
无需支付的应付款项			919,485.86
其他	498,456.79	485,023.92	1,254,642.89
合计	24,129,854.14	19,257,088.74	21,522,504.74

(2) 政府补助

1) 2011 年

项目	本年金额	来源和依据
再生资源增值税返还款	9,855,139.94	财政部、国家税务总局(财税[2008]157号)
银企合作专项资金	4,080,000.00	韶关市财政局文件(韶财工[2011])168号关于下达第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金 2011 年度资金的通知

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	来源和依据
再生能源增值税即征即退款	3,250,154.37	财政部、国家税务总局(财税[2008]156号)
本部环保应急处置设备和物资设备专项补助	1,100,000.00	深圳市环境保护局、深府[2006]196号
本部废水处理改造工程项目	1,030,800.00	深圳市环境保护局、深府[2006]196号
南山区经济发展专项资金-中国驰名商标和广东省著名商标奖励	800,000.00	深南工纪([2011]7号)
本部节能减排补贴款	720,000.00	国家发展改革委办公厅关于2008年第一批资源节约和环境保护项目的复函 国家发展和改革委员会办公厅文件 发改办环资[2008]889号
再生能源资源节约和环境保护工程资金	516,666.67	国家发展和改革委员会(发改投资[2010]451号)、深圳市发展和改革委员会(深发改[2010]582号)
本部含铜污泥项目	400,000.00	深圳市环境保护局、财建[2006]318号
中央环境保护专项基金	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)
东江利赛环境保护专项资金	275,000.00	《深圳市环境保护专项资金管理办法》
韶关市生态文明专项补贴款	200,000.00	韶关市财政局文件(韶财工[2011])154号关于安排2009年度生态文明建设专项资金结余资金的通知
香港政府环保车辆购置补贴款	175,810.64	香港环境保护署《更换欧盟前期及欧盟I期柴油商业车辆为新商业车辆资助计划》
高新技术奖励	100,000.00	昆山市科学技术局、昆山市财政局(昆科学[2011]16号、昆财字[2011]64号)
昆山生态建设奖励	70,000.00	昆山市财政局、环境保护局(昆财字[2010]187号,昆环[2010]65号)关于下达2008-2009年度昆山生态市建设相关奖励项目及资金的通知
纳税奖励	50,000.00	昆山市千灯镇(千政发[2011]5号)
仲恺区财政局节能专项资金	30,000.00	惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局、惠州仲恺高新技术产业开发区财政局文件(惠仲经发[2011]125号)关于下达2011年仲恺高新区节能专项资金项目计划的通知
深圳市市场监督管理局专利资助款	27,400.00	深圳市知识产权局(深财企[2005]37号)
销售大户奖励	20,000.00	昆山市千灯镇(千政发[2011]5号)
2009年度鹏程减废奖励	20,000.00	深圳市人居环境委员会文件(深人环[2010]193号)
劳动就业补贴	6,405.87	深圳市劳动就业服务中心文件(深劳就[2006]13号)关于改进企业招用就业困难人员奖励社会保险补贴岗位补贴支付方式的通知
2011年专利申请与授权资金	2,500.00	昆山市知识产权局、昆山市财政局专利申请经费(昆知发[2010]17号、昆财字[2010]258号)
合计	23,085,960.57	

2) 2010 年度

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2010 年度	来源和依据
再生资源增值税返还款	7,433,913.88	财政部、国家税务总局(财税[2008]157号)
再生能源增值税即征即退款	3,966,846.95	财政部、国家税务总局(财税[2008]156号)
综合利用循环经济示范点项目	1,300,000.00	深圳市发展和改革委员会(发改办环资[2008]889号)
废水处理改造工程项目	859,000.00	深圳市环境保护局(深府[2006]196号)
节能减排补贴款	600,000.00	国家发展改革委办公厅关于2008年第一批资源节约和环境保护项目的复函 国家发展和改革委员会办公厅文件(发改办环资[2008]889号)
政银企合作项目贴息	650,000.00	翁源县财政局(翁财企[2010]15号)
含铜污泥项目	333,333.33	深圳市环境保护局(财建[2006]318号)
福田区科技发展资金	300,000.00	深圳市科学技术局(深府[2008]200号)
广东危险废物综合处理示范中心补贴	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)
技改项目补贴	200,000.00	昆山市科技局、昆山市财政局(昆科字[2010]53、昆财字[2010]237号)
更换环保车辆补贴	185,175.38	香港环境保护署《更换欧盟前期及欧盟I期柴油商业车辆为新商业车辆资助计划》
科研奖励费	50,000.00	昆山市“三自”创新领导小组办公室、昆山市科学技术局、昆山市财政局(昆三自[2010]18号、昆科字[2010]61号、昆财字[2010]223号)
税款奖励	50,000.00	昆山市千灯镇(千委发[2010]8号)
广东省科学技术奖励资金	20,000.00	深圳市科学技术协会(广东省人民政府令(第61号))
昆山生态建设奖励	10,000.00	昆山市财政局、环境保护局(昆财字(2010)187号)昆环(2010)65号)
专利申请经费	2,500.00	昆山市知识产权局、昆山市财政局专利申请经费(昆知发[2010]17号、昆财字[2010]258号)
其他	7,114.52	社会保障所就业补贴1,482.24元,其中4,400.00为深圳市市场监督管理局(深财企(2005)37号)
合计	16,323,967.14	

3) 2009 年度

项目	2009 年度	来源和依据
增值税先征后退款	11,844,279.07	国家税务总局(财税[2008]157号)
2009 年省级环保补助资金	4,000,000.00	广东省环境保护局、广东省财政厅(粤环[2009]65号)
科技局研发费补贴	1,200,000.00	深圳市科技和信息局(深科信[2009]202号)
广东危险废物综合处理示范中心补贴	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)
政银企合作项目贴息	350,000.00	翁源县财政局(翁财企[2009]32号)

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2009 年度	来源和依据
科技局研发资金	270,000.00	深圳市宝安区科学技术局、深圳市宝安区财政局（深宝科联[2009]6 号）
福田区含铜废液处理项目配套资金	200,000.00	福田区科技局
更换环保车辆补贴	170,237.93	香港环境保护署《更换欧盟前期及欧盟 I 期柴油商业车辆为新商业车辆资助计划》
环保应急补贴	142,101.00	深圳龙岗环保局
技改项目补贴	100,000.00	昆山市财政局（昆财字[2009]55 号）
循环经济奖励	50,000.00	昆山市环境保护局、昆山市财政局（昆环[2009]109 号、昆财字[2009]253 号）
节能专项资金补贴	30,000.00	昆山市财政局（昆财字[2009]55 号）
知识产权局专利补贴	14,800.00	深圳市知识产权局（深财企[2005]37 号）
社会保障所就业补贴	1,860.00	昆山市社会保障所
合计	18,729,361.08	

43. 营业外支出

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失	674,982.80	138,361.70	59,732.50
其中：固定资产处置损失	674,982.80	138,361.70	59,732.50
对外捐赠	828,000.00	1,906,500.00	40,000.00
盘亏损失	148,512.43		
非常损失	886,519.26	91,970.55	15,573.11
其他	429,081.47	238,983.87	229,507.11
合计	2,967,095.96	2,375,816.12	344,812.72

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2011 年	2010 年年度	2009 年度
当期所得税费用	35,355,304.89	33,068,906.50	27,124,495.75
递延所得税费用	2,113,149.31	-383,012.90	1,594,716.88
合计	37,468,454.20	32,685,893.60	28,719,212.63

(2) 当年所得税

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
本年合并利润总额	256,659,881.89
加: 纳税调整增加额	33,996,567.27
减: 纳税调整减少额	93,467,609.38
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	4,525,850.14
加: 子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	192,662,989.64
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	54,839,301.83
减: 减免所得税额	17,686,669.51
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	37,152,632.32
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素*1	-1,797,327.43
当年所得税	35,355,304.89

注1: 其他调整主要是千灯三废本年退回的所得税。

(3) 本集团享有的企业所得税免税、税收优惠等政策详见附注五、1。

45. 其他综合收益

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额			
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额			
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响			

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
4. 外币财务报表折算差额	-988,426.38	-141,430.99	-7,033.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小计	-988,426.38	-141,430.99	-7,033.69
5. 其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
合计	-988,426.38	-141,430.99	-7,033.69

46. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
政府补助	40,544,514.90	8,584,922.38	15,648,357.29
利息收入	7,131,134.44	3,909,568.24	1,980,905.07
单位及个人往来款	49,069,430.59	56,443,182.81	18,246,366.43
合计	96,745,079.93	68,937,673.43	35,875,628.79

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
单位及个人往来款	39,709,028.31	14,440,987.38	17,159,995.30
支付票据保证金			10,493,440.52
运输费	24,416,558.21	13,777,921.22	15,279,243.72
办公费	7,603,153.59	7,164,294.04	5,462,795.61
业务招待费	12,799,862.55	6,141,961.40	5,611,523.69
差旅费	6,240,328.01	4,952,391.95	4,826,106.44
房租	8,577,142.36	5,298,968.90	4,917,397.07
咨询费	2,158,982.93	2,566,175.54	2,670,501.10

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
技术服务费	2,265,124.67	2,028,166.51	1,898,636.27
水电费	2,387,512.97	1,989,949.28	1,521,692.41
修理费	2,628,492.31	729,021.41	1,776,252.27
通讯费	1,482,405.61	984,223.68	1,614,911.89
保安服务费	2,274,555.82	496,410.38	1,317,421.61
聘请中介机构费	2,744,940.57	5,673,331.00	1,422,566.20
其他杂费	5,955,864.86	3,695,781.31	
开办费	622,869.50	1,328,879.41	
研究费用	22,582,574.09	8,379,706.54	
合计	144,449,396.36	79,648,169.95	75,972,484.10

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
收回垫付征地款		20,000,000.00	
收回珠海清新收购意向金		2,380,000.00	
合计		22,380,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
珠海清新的收购意向金		2,380,000.00	
深圳莱索思不纳入合并产生的现金净流出		25,067,632.11	
支付投资保证金		200,000.00	
合计		27,647,632.11	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
贷款保证金	2,700,000.00		
合计	2,700,000.00		

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
归还张维仰借款		3,209,788.40	
贷款保证金		2,700,000.00	
支付融资租赁相关款项	5,066,148.97		
合计	5,066,148.97	5,909,788.40	

(2) 合并现金流量表补充资料 (将净利润调节为经营活动现金流量)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	219,191,427.69	164,185,279.54	119,518,334.80
加: 资产减值准备	25,795,514.72	-160,784.25	21,735,083.22
固定资产折旧	53,322,981.73	38,065,622.63	36,274,416.14
无形资产摊销	12,767,447.84	10,518,784.85	9,196,777.29
长期待摊费用摊销	181,500.00	180,000.00	180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	129,546.02	-2,329,030.06	-543,099.81
固定资产报废损失	-196,494.95	19,294.08	-16,182.60
公允价值变动损益	483,619.00	-2,388,466.04	-4,086,880.14
财务费用	26,202,527.92	25,738,147.82	12,843,218.35
投资损失	-10,531,756.89	4,631,909.57	-3,646,087.76
递延所得税资产的减少	926,624.84	-739,777.50	848,803.41
递延所得税负债的增加	1,186,524.47	352,665.22	745,169.84
存货的减少	57,328,845.09	-143,363,222.91	-105,784,266.22
经营性应收项目的减少	-69,953,828.56	8,763,416.65	-104,201,807.78
经营性应付项目的增加	83,897,826.57	80,123,487.20	109,248,444.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	400,732,305.49	183,597,326.80	92,311,923.21
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	11,941,611.00	1,766,598.00	1,973,000.55
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	247,813,761.76	174,236,578.41	197,611,550.70
减: 现金的期初余额	174,236,578.41	197,611,550.70	203,366,124.50
加: 现金等价物的期末余额			

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	73,577,183.35	-23,374,972.29	-5,754,573.80

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4. 取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
处置子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	33,546,894.00		12,766,575.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	37,065,401.18	4,136,575.00	8,650,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			701,926.94
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,065,401.18	4,136,575.00	7,948,073.06
4. 处置子公司的净资产			12,296,243.21
流动资产			9,577,025.52
非流动资产			2,719,217.69
流动负债			
非流动负债			

处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物金额大于处置子公司及其他营业单位的价格，为本公司收到处置双新水泥交易日的账面存货及应收款项回款所致。

(4) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
现金	247,813,761.76	174,236,578.41	197,611,550.70

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
其中：库存现金	354,376.95	174,743.72	263,562.08
可随时用于支付的银行存款	247,364,899.80	172,252,120.35	197,347,988.62
可随时用于支付的其他货币资金	94,485.01	1,809,714.34	
现金等价物			
期末现金和现金等价物余额	247,813,761.76	174,236,578.41	197,611,550.70
本集团内使用受限制的现金和现金等价物*	4,189,340.00	4,418,233.99	32,749,013.83

注：本集团内使用受限制的现金和现金等价物，为其他货币资金中期限较长的保证金。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 张维仰先生为本公司之控股股东及最终控制方。

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例 (%)			表决权比例 (%)	
	2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2010年12月31日
张维仰	43,158,960.00	43,158,960.00	34%	34%	34%	34%	34%

2. 子公司情况

本集团子公司情况详见本附注六（一）。

3. 合营企业及联营企业

本集团合营企业及联营企业情况详见本附注七、8（2）（3）。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
其他关联关系方			
拥有本公司5%以上股权之股东	万元化工	27969305-0	房屋出租
拥有本公司5%以上股权之股东	李永鹏		往来
本公司原监事（骆晓红）控制的公司	深圳市国策评估贸易有限公司（“国策评估”）	19238174-0	房屋出租

（二）关联交易

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2011年度		2010年度		2009年度	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业								
东江威立雅	接受劳务	协议价	10,084,659.65	24.52	14,040,975.72	39.38	5,706,574.09	20.98
深圳微营养	接受劳务	协议价	1,086,709.78	2.99	965,255.00	1.27	850,000.00	0.33
深圳莱索思	购买商品	协议价	20,699.14	0.06	26,424.14	0.03		

2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2011年度		2010年度		2009年度	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业								
东江威立雅	提供劳务	协议价	3,764,825.39	2.53	3,169,302.20	2.41	738,937.60	0.78
东江威立雅	销售商品	协议价	190,712.86	0.02	137,092.69	0.16	117,477.78	0.1
东江威立雅	提供劳务	协议价	2,008,160.35	0.19	1,182,499.80	1.4	152,500.60	0.13
深圳莱索思	销售商品	协议价	55,508,205.09	5.30	5,985,290.42	2.43		
深圳微营养	销售商品	协议价	88,396,893.38	8.44	34,445,344.10	5.08	1,445,475.52	0.35

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联租赁情况

(1) 2011年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
联营企业	微营养	房屋	655,826.70	2009-10-14	2012-10-13	76,051.80	协议价	无重大影响

(2) 2010年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
联营企业								
本公司	深圳微营养	房屋	655,826.70	2009-10-14	2012-10-13	77,323.75	协议价	无重大影响
其他关联方								
万元化工	本公司	房屋		2004-03-01	2010-04-30	200,000.00	协议价	无重大影响

(3) 2009年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
联营企业								
本公司	深圳微营养	房屋	655,826.70	2009-10-14	2012-10-13	6,337.65	协议价	无重大影响
其他关联方								
万元化工	深圳莱索思	房屋		2008-01-01	2010-12-31	177,975.00	协议价	无重大影响
万元化工	本公司	房屋		2004-03-01	2010-04-30	600,000.00	协议价	无重大影响
本公司	国策评估	房屋	1,948,100.00	2009-01-01	2009-11-19	126,090.00	协议价	无重大影响

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
张维仰	本公司	113,500,000.00	370,000,000.00	324,000,000.00
张维仰	再生资源公司		40,000,000.00	30,000,000.00
张维仰	韶关绿然	165,000,000.00	165,000,000.00	120,000,000.00
本公司	东江威立雅	40,000,000.00	33,900,000.00	32,500,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2011年

担保方	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
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2007-12-24	2011-12-31	是
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-1-25	2011-12-31	是
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-3-13	2011-12-31	是
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-5-13	2011-12-31	是
本公司	东江威立雅	6,400,000.00	2009-12-22	2011-12-22	是
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2010-7-8	2011-7-8	是
本公司	东江威立雅	21,600,000.00	2011-12-30	2013-12-30	否
本公司	东江威立雅	18,400,000.00	2011-11-30	2013-11-23	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-3-8	2011-1-8	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-3-16	2011-3-16	是
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-3-25	2011-3-16	是
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-5-18	2011-5-18	是
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-6-24	2011-6-24	是
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-1-19	2011-1-19	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-3-4	2011-3-4	是
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-9-21	2011-9-21	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-6-7	2011-6-7	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-2-9	2012-2-9	否
张维仰	本公司	33,500,000.00	2009-10-25	2013-10-25	否
张维仰	本公司	6,500,000.00	2009-10-25	2011-6-21	是
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-11-23	2011-11-23	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-11-26	2011-11-26	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2011-2-24	2011-6-29	是
张维仰	本公司	40,000,000.00	2011-6-1	2011-6-30	是
张维仰	本公司	20,000,000.00	2011-6-1	2012-2-1	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2011-2-28	2014-2-28	否
张维仰	再生资源公司	30,000,000.00	2010-9-13	2011-9-13	是
张维仰	再生资源公司	10,000,000.00	2011-5-27	2011-11-27	是
张维仰、 本公司	韶关绿然	120,000,000.00	2010-3-31	2015-6-1	否
张维仰、 本公司	韶关绿然	45,000,000.00	2011-6-27	2012-6-27	否
张维仰、 本公司	韶关绿然	40,000,000.00	2007-12-24	2011-12-31	是

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2010年度

担保方	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
本公司	东江威立雅	2,500,000.00	2007-12-24	2010-12-31	是
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2007-12-24	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-01-25	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-03-13	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-05-13	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	6,400,000.00	2009-12-22	2011-12-22	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2010-07-08	2011-07-08	否
张维仰	本公司	60,000,000.00	2009-11-30	2010-11-30	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-03-08	2011-01-08	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-03-16	2011-03-16	否
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-03-25	2011-03-16	否
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-05-18	2011-05-18	否
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-06-24	2011-06-24	否
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-01-19	2011-01-19	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-03-04	2011-03-04	否
张维仰	本公司	10,000,000.00	2010-09-21	2011-09-21	否
张维仰	本公司	20,000,000.00	2010-11-23	2011-11-23	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-11-26	2011-11-26	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-06-07	2011-06-07	否
张维仰	本公司	30,000,000.00	2010-02-09	2012-02-09	否
张维仰	本公司	40,000,000.00	2009-10-25	2013-10-25	否
张维仰	再生资源公司	30,000,000.00	2010-06-07	2011-06-07	否
张维仰	再生资源公司	10,000,000.00	2010-09-13	2011-09-13	否
张维仰	韶关绿然	120,000,000.00	2009-06-01	2015-06-01	否
张维仰	韶关绿然	45,000,000.00	2010-03-31	2015-06-01	否

(3) 2009年度

担保方	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
本公司	东江威立雅	2,500,000.00	2007-12-24	2010-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2007-12-24	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-01-25	2011-12-31	否

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	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
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-03-13	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	5,000,000.00	2008-05-13	2011-12-31	否
本公司	东江威立雅	3,600,000.00	2009-12-22	2010-09-30	是
本公司	东江威立雅	6,400,000.00	2009-12-22	2011-12-22	否
张维仰	本公司	20,000,000.00	2009-01-12	2010-01-12	是
张维仰	本公司	20,000,000.00	2009-03-11	2010-03-11	是
张维仰	本公司	75,000,000.00	2009-03-30	2010-03-30	是
张维仰	本公司	29,000,000.00	2009-04-29	2010-09-13	是
张维仰	本公司	50,000,000.00	2009-06-03	2010-06-03	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2009-06-10	2010-06-10	是
张维仰	本公司	60,000,000.00	2009-11-30	2010-11-30	否
张维仰	本公司	40,000,000.00	2009-10-25	2013-10-25	否
张维仰	再生资源公司	30,000,000.00	2009-03-17	2010-03-17	是
张维仰	韶关绿然	120,000,000.00	2009-06-01	2015-06-01	否

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	归还金额	期末余额	起始日	到期日
重庆松藻*1	10,040,880.00		10,040,880.00	2011-01-31	2023-01-30
合计	10,040,880.00				
双新水泥	28,120,840.77	29,000,000.00	16,922,738.85	2009-01-01	2009-12-31
双新水泥	28,001,456.59	15,400,068.96	29,524,126.48	2010-01-01	2010-12-31
双新水泥	542,762.29	33,341,846.80		2011-01-01	2011-12-31
合计	56,665,059.65	77,741,915.76			
东江威立雅	14,271,156.66	6,950,000.00	7,121,995.05	2009-01-01	2009-12-31
东江威立雅	3,355,579.23	9,443,094.78	1,034,479.50	2010-01-01	2010-12-31
东江威立雅	196,554.55	204,069.49	1,026,964.56	2011-01-01	2011-12-31
东江威立雅*2	4,840,000.00		4,840,000.00	2011-01-01	2011-12-31
合计	17,823,290.44	16,597,164.27			

注 1: 本集团与重庆松藻的资金拆借系本公司委托平安银行股份有限公司深圳分行发放的流动资金周转贷款, 详见附注七、16。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：本集团与东江威立雅的资金拆借包含两部分，一是东江威立雅与本部的资金拆借，2011 年末本部应收东江威立雅 1,026,964.5 元；二是东江威立雅与集团子公司惠州东江的资金拆借，2011 年末惠州东江应付东江威立雅 4,840,000.00 元。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2011 年	2010 年
关键管理人员薪酬	6,142,007.06	6,322,684.96

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业	59,726,436.82	19,245,298.60	3,333,252.88
其中：东江威立雅	6,858.00	2,228,562.00	886,849.60
深圳莱索思	481,060.94	4,433,701.60	
深圳微营养	58,098,517.88	11,443,035.00	1,306,403.28
北京双益	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00
减：坏账准备	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00
合计	58,586,436.82	18,105,298.60	2,193,252.88

2. 关联方其他应收款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
有重大影响的投资方		157,549.92	
其中：李永鹏		157,549.92	
合营企业及联营企业	1,747,637.90	31,129,723.31	24,632,695.15
其中：双新水泥		29,524,126.48	16,922,738.85
东江威立雅	1,026,964.56	1,034,479.50	7,121,995.05
北京双益	361,117.33	361,117.33	361,117.33
北京立升膜	120,000.00	120,000.00	120,000.00
浙江双益	90,000.00	90,000.00	90,000.00
深圳微营养			16,843.92
珠海清新	149,556.01		
减：坏账准备	571,117.33	571,117.33	931,788.34

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合计	1,176,520.57	30,145,038.57	23,700,906.81

3. 关联方应付账款

项目	2011年12月31日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业	2,008,910.10	8,120,976.32	421,066.25
其中：东江威立雅	1,986,910.10	8,116,106.32	371,066.25
深圳莱索思	22,000.00	4,870.00	
深圳微营养			50,000.00
合计	2,008,910.10	8,120,976.32	421,066.25

4. 关联方其他应付款

项目	2011年12月31日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
控股股东及最终控制方			1,034,762.94
其中：张维仰			1,034,762.94
合营企业及联营企业	4,854,675.30	441,717.68	14,675.30
深圳微营养	14,675.30	425,000.00	14,675.30
深圳莱索思		16,717.68	
东江威立雅	4,840,000.00		
合计	4,854,675.30	441,717.68	1,049,438.24

5. 关联方预收账款

项目	2011年12月31日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业及联营企业			
其中：东江威立雅	5,041,201.16		
合计	5,041,201.16		

九、股份支付

本集团报告期内无重大股份支付。

十、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

本集团对外担保均为关联方担保，具体见本附注八、（二）、4。

2. 除存在上述或有事项外，截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 已签订的尚未履行的对外投资合同及有关财务支出

2011 年 04 月 25 日，本公司董事会临时会议审议通过《关于在广东省江门鹤山市购置战略规划储备用地及开展相关工作的议案》：以本公司的名义与鹤城镇政府签订购地协议，首期土地款为 4,462,763.00 元，其余款项 31,146,659.00 元按政府有关土地转让政策规定在办理土地证时支付；待项目环评通过省环保厅的审批后拟在鹤山市成立项目公司，暂定名江门市东江环保技术有限公司，注册资金 1,000.00 万元，建设内容为含铜处理及综合利用、废旧家电综合利用、物化处理，废物中转库等。目前已支付首期土地款 4,462,763.00 元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未记录的约定大额发包合同支出共计 42,912,409.66 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	已记录负债	未记录金额	预计投资期间
邵阳垃圾填埋场项目	110,000,000.00	96,289,667.52	13,710,332.48		2012 年
湖南填埋场渗沥液处理工程	20,970,000.00	8,450,300.00		12,519,700.00	2012 年
湖南调节池加盖工程	1,370,000.00	1,096,000.00		274,000.00	2012 年
粤北危险废物处置中心项目	132,527,468.60	120,337,511.96		12,189,956.64	2012 年
龙岗区工业危险废物处理基地项目	99,468,198.00	91,072,788.00		8,395,410.00	2012 年
总部办公研发大楼	23,689,409.00	18,791,608.14	4,897,800.86		2012 年
东江利赛厂房建设	2,364,953.88	356,800.00		2,008,153.88	2012 年

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	合同金额	已付金额	已记录负债	未记录金额	预计投资期间
处理二部废水升级改造 土建工程	7,520,000.00	7,144,000.00		376,000.00	2012 年
云南东江土方、详勘、 设计、环评工程	15,142,953.07	9,842,443.93		5,300,509.14	2012 年
惠州东江改造工程	5,600,000.00	5,096,000.00		504,000.00	2012 年
澳门项目移动设备组	890,000.00	845,500.00		44,500.00	2012 年
沙一实验室装修工程	2,185,000.00	1,932,250.00	252,750.00		2012 年
金蝶 EAS 系统	4,202,000.00	3,079,500.00		1,122,500.00	2012 年
污泥福永处理场（一 期）工程	4,000,000.00	3,200,000.00	800,000.00		2012 年
废线路板回收处理系统	1,060,000.00	954,000.00		106,000.00	2012 年
离子交换柱安装工程	774,200.00	702,520.00		71,680.00	2012 年
合计	431,764,182.55	369,190,889.55	19,660,883.34	42,912,409.66	

3. 已签订的正在或准备履行的设备采购合同

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团已签订的正在或准备履行但未确认的设备采购合同支出共计 17,354,389.66 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	累计已付 金额	已确认 负债金额	未确认金额	预计投 资期间
粤北危险废物处置中心项目 设备购置	13,764,504.00	12,382,649.20		1,381,854.80	2012 年
云南东江振压、破碎生产线	10,924,663.50	7,751,423.50		3,173,240.00	2012 年
惠州东江设备	904,890.00	836,066.00		68,824.00	2012 年
韶关东江设备采购	1,878,558.00	1,785,375.50		93,182.50	2012 年
香港力信环保车辆购置	10,317,241.73	389,277.37		9,927,964.36	2012 年
龙岗东江设备采购	5,387,480	2,874,156.00		2,513,324	2012 年
气质联用仪/吹扫捕集仪/顶 空进样器	735,000.00	539,000.00		196,000.00	2012 年
合计	43,912,337.23	26,557,947.57		17,354,389.66	

4. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2011 年 12 月 31 日(T)，本集团就办公厂房、运输工具等承租项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	3,369,402.00	13,683,375.13
T+2 年	3,021,189.45	12,966,589.86
T+3 年	2,261,025.17	12,237,607.61
T+3 年以后	2,524,209.00	16,117,010.07
合计	11,175,825.62	55,004,582.67

十二、 资产负债表日后事项

1、拟发行 A 股

2010 年 12 月 09 日，本公司股东特别大会决议拟在中国深圳证券交易所向开设 A 股账户的自然人、法人及其它获中国证监会认可的机构投资者发行不多于 25,000,000 股每股面值人民币 1.00 元之 A 股，本次发行将通过网下按市场询价向投资者配售及通过网上以发行价格认购的方式，或中国证监会批准的其它方式进行。募集资金拟用于申报的募投项目，估计总投资额约为人民币 440,835,000 元。

中国证券监督管理委员会于 2011 年 01 月 05 日对本公司首次公开发行 A 股股票行政许可申请材料进行了受理审查，并发出行政许可申请受理通知书（号码：102323）。

2011 年 12 月 21 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2011 年第 282 次会议审核通过了本公司首次公开发行 A 股的申请。目前本公司拟发行 A 股之事项仍在正常进行中。

2、除存在上述资产负债表日后事项本集团无其他重大资产负债表日后事项。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十三、 分部信息

1. 2011 年度报告分部

项目	总部	工业废物资源化 产品利用	工业废物处理 处置服务	市政废物处理 处置服务	再生能源利用	环境工程及 服务	贸易	抵消	合计
营业收入	-	1,053,608,982.59	149,841,420.22	115,896,598.13	47,162,363.90	109,439,191.04	83,998,522.44	-58,862,725.42	1,501,074,352.90
其中: 对外交易收入	-	1,036,310,110.70	148,698,306.22	115,896,598.13	47,145,227.15	108,056,429.04	44,967,681.65		1,501,074,352.90
分部间交易收入	-	17,298,871.89	1,143,114.00		17,136.75	1,382,762.00	39,020,840.79	-58,862,725.42	-
营业费用	71,616,530.50	852,296,054.04	62,958,304.49	101,966,797.25	41,268,940.69	103,442,794.24	75,718,369.47	-59,437,998.93	1,249,829,852.35
加: 公允价值变动收 益	-483,619.00								-483,619.00
投资收益	18,998,410.05	8,990.11		-61,352.45	-704,230.82			-7,650,000.00	10,531,755.89
营业利润(亏损)	-53,161,739.45	199,490,801.81	86,847,970.97	13,722,728.57	6,038,925.48	5,120,055.40	8,344,815.87	-30,906,444.94	235,497,123.71
资产总额	1,055,623,604.09	1,601,843,450.73	201,402,131.25	229,793,057.72	219,555,151.11	145,076,138.04	37,754,532.25	-1,517,341,992.79	1,983,716,072.40
负债总额	979,787,041.87	547,025,761.51	125,284,082.19	182,880,125.10	176,118,714.37	135,539,990.76	6,590,419.57	-1,219,183,249.60	934,032,865.77
补充信息									
折旧和摊销费用	2,220,336.95	24,238,123.58	8,258,227.98	14,552,722.84	14,624,946.29	918,187.61	236,920.95		65,109,466.20
资本性支出	30,489,738.43	57,970,668.04	105,199,471.75	163,126,556.09	23,063,730.47	1,382,032.61	337,557.49		381,569,744.88
折旧和摊销以外的 非现金费用		4,432,704.61							4,432,704.61

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2010 年度报告分部

项目	总部	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置	市政废物处理处置	可再生能源及CDM交易	环境工程及服务	贸易及其他	抵消	合计
营业收入		693,536,039.65	132,910,370.86	124,029,969.97	30,760,458.28	108,788,773.61	133,092,302.33	-70,759,564.21	1,152,358,350.49
其中:									
对外交易收入		678,413,051.43	131,273,151.52	120,653,782.62	30,760,458.28	106,828,773.61	84,429,133.03		1,152,358,350.49
分部间交易收入		15,122,988.22	1,637,219.34	3,376,187.35		1,960,000.00	48,663,169.30	-70,759,564.21	
营业费用	68,415,685.24	570,598,727.68	60,275,889.73	100,025,239.49	19,038,910.02	96,250,266.03	125,734,859.86	-70,053,777.36	970,285,790.69
营业利润(亏损)	-61,449,410.03	124,570,468.34	73,357,823.29	22,512,214.33	10,544,234.40	13,742,033.61	7,303,307.93	-10,590,771.34	179,989,900.52
资产总额	953,340,597.30	944,836,625.51	103,658,378.80	90,597,682.52	174,572,164.66	106,161,950.65	92,250,308.43	-683,340,259.05	1,782,077,448.82
负债总额	789,800,800.14	178,789,133.19	50,940,521.06	42,231,789.99	134,248,168.27	100,310,808.74	70,611,363.48	-423,685,341.37	943,247,243.50
补充信息									
折旧和摊销费用	1,940,593.84	13,719,945.14	6,793,962.15	18,294,463.54	7,042,161.05	615,410.33	177,871.43		48,584,407.48
资本性支出	6,507,597.88	135,901,814.97	48,723,554.00	3,413,459.43	48,247,585.35	1,134,543.00	499,809.70		244,428,364.33
折旧和摊销以外的非现金费用	800,000.00	3,311,576.00				2,834,630.59		-3,010,130.59	3,956,076.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 2009 年度报告分部

项目	总部	工业废物资源化 产品利用	工业废物处 理处置服务	市政废物处理 处置服务	可再生能源及 OM 交易	环境工程及 服务	贸易及其他	抵消	合计
营业收入		418,030,916.85	95,225,641.26	86,394,045.65	22,148,252.44	95,009,418.59	142,106,218.32	-23,927,710.12	834,988,782.99
其中: 对外交易收入		417,199,036.90	95,123,588.75	86,394,045.65	22,148,252.44	94,005,724.61	120,118,134.64		834,988,782.99
分部间交易收 入		831,879.95	102,052.51			1,003,693.98	21,990,083.68	-23,927,710.12	
营业费用	33,400,825.02	330,969,476.35	41,074,504.04	75,833,746.07	18,534,447.76	77,151,154.86	140,447,887.29	-23,485,229.14	693,926,812.25
营业利润(亏损)	89,771,749.56	86,469,033.20	51,184,422.31	9,283,794.24	3,815,026.54	16,061,344.29	1,660,331.03	-131,175,845.76	127,059,855.41
资产总额	928,461,235.85	1,003,082,778.06	76,096,247.40	106,852,076.50	117,407,286.27	70,891,971.91	77,747,011.30	-843,479,873.47	1,537,058,793.82
负债总额	740,178,221.36	360,712,935.42	36,963,908.83	96,286,081.08	31,035,993.33	71,553,918.12	47,474,491.02	-607,982,130.61	776,223,418.55
补充信息									
折旧和摊销费用	1,817,670.15	16,370,789.81	8,176,544.99	12,483,421.15	6,144,641.91	512,317.68	145,807.74		45,651,193.43
资本性支出	75,227,352.00	181,786,804.84	41,217,589.90	23,418,804.37	33,603,588.87	1,715,936.98	302,246.35	-856,512.82	356,415,810.49
折旧和摊销以外 的非现金费用	527,188.98	2,371,346.42				1,032,300.00		-2,334,483.48	1,536,351.92

十四、 其他重要事项

1. 本集团报告期内无重大非货币资产交换。
2. 本集团报告期内无重大债务重组。
3. 租赁

(1) 融资租入固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
原价	73,335,453.09	11,308,154.31
机器设备	50,619,022.15	544,549.26
运输设备	22,716,430.94	10,763,605.05
累计折旧	11,855,053.14	3,671,543.81
机器设备	6,305,447.68	210,587.15
运输设备	5,549,605.46	3,460,956.66
账面净值	61,480,399.95	7,636,610.50
机器设备	44,313,574.47	333,962.11
运输设备	17,166,825.48	7,302,648.39
减值准备	73,335,453.09	
机器设备	50,619,022.15	
运输设备	22,716,430.94	
账面价值	11,855,053.14	7,636,610.50
机器设备	6,305,447.68	333,962.11
运输设备	5,549,605.46	7,302,648.39

(2) 融资租赁的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	13,683,375.13
1-2 年	12,966,589.86
2-3 年	12,237,607.61
3 年以上	16,117,010.07
合计	55,004,582.67

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团未确认融资费用余额为 4,210,335.83 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 经营租出资产 (经营租赁出租人)

经营租赁租出资产类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
机器设备		169,589.63	215,633.72
运输工具	798,004.02	235,922.98	253,876.30
房屋建筑物	53,548,000.00	53,952,089.00	51,468,059.00
合计	54,346,004.02	54,357,601.61	51,937,569.02

(4) 重大经营租赁最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	3,369,402.00
1-2 年	3,021,189.45
2-3 年	2,261,025.17
3 年以上	2,524,209.00
合计	11,175,825.62

4. 售后租回交易

2011 年 1 月 4 日, 子公司再生能源公司与招银金融租赁有限公司 (简称“招银租赁公司”) 签订《融资租赁合同》, 合同主要条款: 招银租赁公司出资 49,261,949.30 元, 受让再生能源公司拥有的六台沼气机组及相关设备, 并将该等设备出租给再生能源公司使用, 租赁期五年, 每期租金按季等额期末支付, 根据起租日时的同期中国人民银行贷款基准利率下浮 15% 计算出的名义参考年租赁利率 (1.3005%) 计算每期租金为 2,293,237.10 元, 租赁保证金为 2,000,000.00 元, 再生能源公司需一次性支付手续费 1,200,000.00 元。招银租赁公司支付 40,000,000.00 元, 即视为完全履行了合同约定的设备购买价款的支付义务, 再生能源公司支付首期租金 9,261,949.3 元, 也即视为完全履行了合同约定的首期租金支付义务。

此项售后租回交易确认未确认的融资收益 4,737,090.82 元, 2011 年 2—12 月递延融资收益 694,773.31 元。

5. 以公允价值计量的资产和负债

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本年计提的 减值	2011 年 12 月 31 日
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	4,511,646.00		-79,530.00			3,594,220.00
衍生金融资产						
金融资产小计	4,511,646.00		-79,530.00			3,594,220.00
投资性房地产	53,952,089.00		-404,089.00			53,548,000.00
金融负债						

6. 外币金融资产和负债

项目	2010 年 12 月 31 日	本年公允 价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年计提的 减值	2011 年 12 月 31 日
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 (不含衍生金融资产)					
衍生金融资产					
贷款和应收款项	36,869,213.67			2,820,163.96	23,763,197.65
其中：现金和银行存款	3,449,462.72				6,191,756.14
应收账款	27,377,290.35			85,071.62	5,636,927.78
预付账款	3,221,421.61				9,170,229.52
其他应收款	2,821,038.99			2,735,092.34	2,764,284.21
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
金融资产小计	36,869,213.67			2,820,163.96	23,763,197.65
金融负债					
应付账款	666,446.04				871,016.40
其他应付款	1,170,838.03				22,882,168.92
一年内到期的长期 应付款	2,450,022.02				3,892,875.72
长期应付款	2,743,746.44				10,593,344.10
金融负债小计	7,031,052.53				38,239,405.14

6、出售合营公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

经本公司第三届董事会第十三次会议批准, 本公司于 2011 年 03 月 20 日与惠州市罗浮山水泥集团有限公司签署《东江环保股份有限公司与惠州市罗浮山水泥集团有限公司关于转让惠州市惠阳双新水泥有限公司 50%股权股权转让协议》, 以 3,300 万元的价格转让本公司持有合营企业双新水泥的全部股权, 2011 年 5 月 7 日, 本公司与惠州市罗浮山水泥集团有限公司签订补充协议约定转让日双新水泥所拥有存货转让收益及部分应收款项收回收益归属于本公司。截至 2011 年 12 月 31 日, 转让款 3,300 万元已全部收到, 转让手续业已办理完毕。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90 天	99,674,972.85	77.38	1,039,411.92	81,939,125.10	69.52	869,440.71
91-180 天	13,023,738.18	10.11	213,765.40	16,057,977.89	13.62	674,345.19
181-365 天	3,408,082.03	2.65	182,781.21	10,263,411.93	8.71	591,601.71
1-2 年	9,704,719.56	7.54	1,905,496.95	4,985,111.15	4.23	1,162,327.75
2-3 年	844,277.11	0.66	997,304.63	2,408,135.47	2.04	1,636,988.29
3 年以上	2,133,364.75	1.66	999,556.74	2,215,204.70	1.88	2,199,204.70
合计	128,789,154.48	100.00	5,338,316.85	117,868,966.24	100.00	7,133,908.35

(2) 应收账款分类

类别	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	87,151,775.42	67.67	4,401,989.05	5.05
关联方组合	40,701,051.26	31.60		
组合小计	127,852,826.68	99.27	4,401,989.05	3.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	936,327.80	0.73	936,327.80	100.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的应收账款				
合计	128,789,154.48		5,338,316.85	

(续)

类别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	86,422,973.85	73.32	4,672,374.79	5.41
关联方组合	28,968,458.83	24.58		
组合小计	115,391,432.68	97.90	4,672,374.79	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,477,533.56	2.10	2,461,533.56	99.35
合计	117,868,966.24		7,133,908.35	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90 天	65,724,297.95	1.50	1,030,751.92	52,625,314.37	1.50	789,127.71
91-180 天	6,325,412.83	3.00	189,765.40	16,129,712.99	3.00	483,891.39
181-365 天	3,655,624.30	5.00	182,781.21	10,183,852.87	5.00	509,192.65
1-2 年	9,397,708.24	20.00	1,881,730.89	4,778,479.24	20.00	955,695.84
2-3 年	1,870,536.72	50.00	938,764.26	1,542,294.38	50.00	771,147.20
3 年以上	178,195.38	100.00	178,195.37	1,163,320.00	100.00	1,163,320.00
合计	87,151,775.42		4,401,989.05	86,422,973.85		4,672,374.79

(3) 本年坏账准备的核销情况

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
世纪美富达电子(惠州)有限公司	工程款	635,446.19	企业已破产清算	否
深圳市宝安区城市管理办公室垃圾处理总站	工程款	574,000.00	决算核减	否
元大金属实业(深圳)有限公司	处理费	140,651.00	无法收回	否
其他(五万元以下)		663,171.01		
合计		2,013,268.20		

(4) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市财政局	独立第三方	18,713,390.11	0-90 天	14.53
再生资源公司	子公司	18,049,488.41	0-180 天	14.01
大冶市华晟矿业有限公司	独立第三方	8,865,987.24	0-90 天	6.88
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	独立第三方	8,808,546.00	0-180 天	6.84
深圳微营养	联营企业	8,793,630.00	0-90 天	6.83
合计		63,231,041.76		49.09

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东江华瑞	子公司	6,949,973.16	5.40
惠州东江	子公司	6,426,898.75	4.99
再生资源	子公司	18,049,488.41	14.01
深圳微营养	联营企业	8,793,630.00	6.83
深圳莱索思	联营企业	481,060.94	0.37
合计		40,701,051.26	31.60

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90天	66,650,756.15	14.06	105,352.26	56,141,782.45	14.89	11,641.87
91-180天	61,770,878.51	13.03	41,916.67	45,548,915.26	12.08	63,496.97
181-365天	98,940,272.09	20.86	528,692.54	81,084,763.89	21.50	38,589.57
1-2年	78,112,491.20	16.47	106,371.23	115,180,831.52	30.54	36,346.07
2-3年	95,898,951.77	20.22	186,559.23	59,059,020.27	15.66	702,326.18
3年以上	72,863,209.61	15.36	6,536,404.92	20,114,999.22	5.33	6,680,753.20
合计	474,236,559.33	100.00	7,505,296.85	377,130,312.61	100.00	7,533,153.86

(2) 其他应收款分类

类别	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	1.05	5,000,000.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,096,180.93	2.13	1,216,804.27	12.05
关联方组合	445,614,919.95	93.96		
押金组合	12,172,845.87	2.57		
组合小计	467,883,946.75	98.66	1,216,804.27	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,352,612.58	0.29	1,288,492.58	95.26
合计	474,236,559.33		7,505,296.85	

(续)

类别	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	1.33	5,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,054,455.12	0.81	1,244,661.28	40.75
关联方组合	360,478,006.91	95.58		
押金组合	7,245,238.00	1.92		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	370,777,700.03	98.31	1,244,661.28	0.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,352,612.58	0.36	1,288,492.58	95.26
合计	377,130,312.61		7,533,153.86	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
汕头建安(集团)公司惠州分公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	项目纠纷
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90 天	6,694,636.16	1.50	105,352.26	555,246.21	1.50	10,618.27
91-180 天	1,390,401.54	3.00	41,916.67	547,478.97	3.00	15,890.57
181-365 天	566,815.83	5.00	28,692.54	543,803.40	5.00	27,310.17
1-2 年	250,096.29	20.00	58,141.23	161,555.34	20.00	32,311.07
2-3 年	346,035.00	50.00	175,279.83	175,680.00	50.00	87,840.00
3 年以上	848,196.11	100.00	807,421.74	1,070,691.20	100.00	1,070,691.20
合计	10,096,180.93		1,216,804.27	3,054,455.12		1,244,661.28

5) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
惠州市盛天瀚实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
薛瑶春	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
深圳市凯翔实业发展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
沙井共和发展公司	100,000.00	48,230.00	48.23	回收风险较大
其他小金额合计	152,612.58	140,262.58	91.91	无法收回
合计	1,352,612.58	1,288,492.58	95.26	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
湖南东江	子公司	94,350,479.00	3年以内	19.90	代付款
韶关绿然	子公司	60,629,613.28	1年以内	12.78	借款、往来款
清远东江	子公司	55,809,329.13	3年以内	11.77	代付款
惠州东江	子公司	37,756,844.68	2年以内	7.96	借款、往来款
青岛东江	子公司	32,633,398.30	3年以内	6.88	代付款
合计		281,179,664.39		59.29	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南东江	子公司	94,350,479.00	19.90
韶关绿然	子公司	60,629,613.28	12.78
清远东江	子公司	55,809,329.13	11.77
惠州东江	子公司	37,756,844.68	7.96
青岛东江	子公司	32,633,398.30	6.88
龙岗东江	子公司	32,145,800.00	6.78
再生资源公司	子公司	30,088,464.00	6.34
北京永新	子公司	22,319,972.81	4.71
韶关东江	子公司	16,188,927.86	3.41
香港东江	子公司	15,317,722.82	3.23
再生能源公司	子公司	14,159,793.00	2.99
云南东江	子公司	11,548,059.50	2.44
东江利赛	子公司	9,477,050.00	2.00
成都危废	子公司	8,703,300.00	1.84
产品贸易公司	子公司	3,007,016.67	0.63
东江威立雅	合营企业	1,026,964.56	0.22
东江运输	子公司	321,545.10	0.07
东江华瑞	子公司	130,639.24	0.03

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合计		445,614,919.95	93.98
----	--	----------------	-------

(6) 其他应收款中外币余额

外币 名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	18,894,440.38	0.8107	15,317,722.82	18,768,395.73	0.8509	15,970,027.93
合计			15,317,722.82			15,970,027.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	265,294,422.58	246,494,422.58
按权益法核算长期股权投资	73,705,784.14	100,415,088.91
长期股权投资合计	339,000,206.72	346,909,511.49
减: 长期股权投资减值准备	529,649.00	529,649.00
长期股权投资净值	338,470,557.72	346,379,862.49

东江环保股份有限公司财务报表附注
2009年01月01日至2011年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	初始金额	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日	本期现金红利
成本法核算								
惠州东江	100	100	6,458,352.90	6,458,352.90			6,458,352.90	
成都危废	100	100	6,400,000.00	6,105,461.13			6,105,461.13	
龙岗东江	51	51	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	
再生资源公司	100	100	2,093,966.50	2,093,966.50			2,093,966.50	
昆山昆鹏	51	51	3,438,970.01	3,438,970.01			3,438,970.01	765,000.00
东江华瑞	62	60	15,500,000.00	15,500,000.00			15,500,000.00	
千灯三废	51	56	3,916,800.00	3,916,800.00			3,916,800.00	6,885,000.00
韶关东江	100	100	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	
香港东江	100	100	22,755,770.00	22,755,770.00			22,755,770.00	
再生能源公司	100	100	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
清远东江	100	100	18,800,000.00	2,000,000.00	16,800,000.00		18,800,000.00	
北京永新	55	55	220,000.00	220,000.00			220,000.00	
湖南东江	95	95	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	
韶关绿然	60	60	117,800,000.00	117,800,000.00			117,800,000.00	
东江利赛	80	80	11,255,102.04	11,255,102.04			11,255,102.04	
华保科技	100	100	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
青岛东江	100	100	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
云南东江	100	100	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	初始金额	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	本期现金红利
东江物业	100	100	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
产品贸易公司	100	100	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	
武汉云峰	11	11	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	
东江绿源	10	10	100,000.00	100,000.00			100,000.00	
小计			265,588,961.45	246,494,422.58	18,800,000.00		265,294,422.58	
权益法核算								
深圳微营养	38	40	760,000.00	1,203,931.20	100,017.79		1,303,948.99	
双新水泥	50	50	43,900,000.00	34,066,215.50		34,066,215.50		
东江威立雅	51	50	22,440,000.00	30,908,487.32	6,517,814.25		37,426,301.57	
深圳莱索思	49	43	20,894,176.47	27,621,454.89	1,529,264.77	552,429.10	28,598,290.56	
珠海清新	35	50	6,615,000.00	6,615,000.00		237,756.98	6,377,243.02	
小计			94,609,176.47	100,415,088.91	8,147,096.81	34,856,401.58	73,705,784.14	
合计			360,198,137.92	346,909,511.49	26,947,096.81	34,856,401.58	339,000,206.72	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	2011 年 12 月 31 日资产总额	2011 年 12 月 31 日负债总额	2011 年 12 月 31 日净资产总额	2011 年营业收入 总额	2011 年净利润
合营企业							
东江威立雅	51	50	225,222,869.96	151,421,079.46	73,801,790.50	95,640,364.25	12,780,027.95
联营企业							
深圳莱索思	49	43	70,245,142.34	12,021,622.30	58,223,520.04	115,017,422.66	3,120,948.52
深圳微营养	38	40	57,787,097.45	55,327,452.71	2,459,644.74	99,572,056.03	263,204.72
珠海清新	35	50	7,682,419.50	231,852.62	8,320,694.33	2,031,503.47	-679,305.67
合计			360,937,529.25	219,002,007.09	142,805,649.61	312,261,346.41	15,484,875.52

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
深圳微营养	529,649.00			529,649.00
合计	529,649.00			529,649.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	923,298,597.09	691,486,461.04	436,049,976.99
其他业务收入			
合计	923,298,597.09	691,486,461.04	436,049,976.99
主营业务成本	618,268,754.27	450,257,571.15	294,748,221.39
其他业务成本			
合计	618,268,754.27	450,257,571.15	294,748,221.39

(2) 主营业务收入成本—按业务分类

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	557,135,704.81	454,796,895.13
工业废物处理处置	190,303,398.17	29,217,235.78

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
市政固废处理处置	77,228,416.57	56,061,453.25
环境工程及服务	41,473,325.71	35,515,777.51
贸易及其他	57,157,751.83	42,677,392.60
合计	923,298,597.09	618,268,754.27

(续)

产品名称	2010 年度	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	371,197,310.90	243,137,816.27
工业废物处理处置	99,395,358.11	24,474,912.84
市政固废处理处置	58,393,421.24	43,070,368.20
环境工程及服务	52,973,915.36	39,500,753.29
贸易及其他	109,526,455.43	100,073,720.55
合计	691,486,461.04	450,257,571.15

(续)

产品名称	2009 年度	
	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	166,596,141.96	112,500,257.63
工业废物处理处置	74,778,100.39	17,057,810.61
市政固废处理处置		
环境工程及服务	68,792,763.49	45,716,532.61
贸易及其他	125,882,971.15	119,473,620.54
合计	436,049,976.99	294,748,221.39

(3) 2011 年度公司前五名客户销售收入总额 294,318,509.00 元, 占本年全部销售收入总额的 31.88%。

2010 年度公司前五名客户销售收入总额 170,304,223.79 元, 占本年全部销售收入总额的 24.63%。

2009 年度公司前五名客户销售收入总额 183,667,857.71 元, 占本年全部销售收入总额的 42.12%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2008 年度公司前五名客户销售收入总额 160,547,859.64 元，占本年全部销售收入总额的 33.76%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,650,000.00	7,730,000.00	126,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,326,430.27	-2,102,755.08	-1,213,254.64
处置长期股权投资产生的投资收益	4,600,596.63		-1,297,069.29
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	94,366.14	75,181.76	19,410.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	-209,785.34	-909,818.54	788,686.46
委托贷款的投资收益	476,802.35		
合计	18,938,410.05	4,792,608.14	124,497,772.99

本公司2011年度投资收益较2010年增加14,145,801.91元，变动率295.19%，主要来源系威立雅的当年收益652万元和莱索思股权收益152万元，转让双新水泥50%股权取得转让收益461万元。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	变动原因
再生资源公司			120,000,000.00	利润分配
东江华瑞		6,200,000.00	6,200,000.00	利润分配
千灯三废	6,885,000.00	1,275,000.00		利润分配
昆山昆鹏	765,000.00	255,000.00		利润分配
合计	7,650,000.00	7,730,000.00	126,200,000.00	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	变动原因
双新水泥	-1,582,909.56	-8,484,252.50	-1,349,532.00	经营亏损
深圳微营养	100,017.79	674,282.20	-275,801.19	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	变动原因
东江威立雅	6,517,814.25	3,613,865.92	412,078.55	盈利能力提高
深圳莱索思	1,529,264.77	2,093,349.30		2010 年 9 月减持股份 后按权益法核算
珠海清新	-237,756.98			2010 年新投资
合计	6,326,430.27	-2,102,755.08	-1,213,254.64	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	195,297,517.07	141,150,813.62	191,949,948.50
加: 资产减值准备	-384,180.31	-4,050,463.33	9,318,389.82
固定资产折旧	17,241,124.28	13,645,554.54	9,175,253.71
无形资产摊销	568,605.71	572,603.28	563,038.63
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	-1,289,064.36	-8,542.76	
固定资产报废损失	4,254.14	71,401.58	
公允价值变动损益	483,619.00	-2,388,466.04	-4,086,880.14
财务费用	13,521,240.66	18,406,589.16	10,180,023.48
投资损失	-18,938,410.05	-4,792,608.14	-124,497,772.99
递延所得税资产的减少	819,494.96	-494,598.93	
递延所得税负债的增加	133,464.69	372,604.50	
存货的减少	46,556,778.42	-60,665,725.54	10,333,318.87
经营性应收项目的减少	-70,867,632.96	-25,262,400.88	-136,496,614.46
经营性应付项目的增加	39,343,824.69	82,963,981.03	84,360,567.68
经营活动产生的现金流量净额	220,490,635.94	159,520,742.09	50,799,273.10
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	125,568,274.93	84,954,056.48	95,321,223.74
减: 现金的期初余额	84,954,056.48	95,321,223.74	99,654,871.63
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	40,614,218.45	-10,367,167.26	-4,333,647.89

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009年01月01日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《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（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	2011 年	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	-129,546.02	2,309,735.98	559,282.41
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	664,972.65	3,140,451.78	2,109,234.22
计入当期损益的政府补助（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,980,666.26	4,923,206.31	6,885,082.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,614,766.10	1,861,171.58	259,550.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-185,959.09	-469,208.95	3,090,835.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	579,024.50	4,489,844.12	
对外委托贷款取得的损益	476,802.35		
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	-404,089.00	2,484,030.00	2,236,516.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,793,656.37	-1,752,430.50	1,889,048.53
小计	10,802,981.38	16,986,800.32	17,029,548.53
所得税影响额	-855,394.26	-2,575,170.76	-2,450,605.14
少数股东权益影响额（税后）	-1,681,709.60	-1,069,084.84	-1,973,768.35
合计	8,265,877.52	13,342,544.72	12,605,175.04

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的 净利润	2011 年度	24.11	1.62	1.62
	2010 年度	22.74	1.24	1.24
	2009 年度	18.89	0.86	0.86
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2011 年度	23.13	1.56	1.56
	2010 年度	20.79	1.14	1.14
	2009 年度	16.70	0.76	0.76

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年	2010 年度	2009 年度
归属于母公司股东的净利润	1	203,725,280.45	155,855,982.56	108,314,531.32
归属于母公司的非经常性损益	2	9,015,688.16	13,342,544.72	12,605,175.04
归属于母公司股东、扣除非经常性 损益后的净利润	3=1-2	194,709,592.29	142,513,437.84	95,709,356.28
期初股份总数	4	125,476,374.40	627,381,872.00	627,381,872.00
公积金转增股本或股票股利分配 等增加股份数 (I)	5		627,381,872.00	627,381,872.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6			
增加股份 (II) 下一月份起至期 末的累计月数	7			
因回购等减少股份数	8			
减少股份下一月份起至期末的累 计月数	9			
缩股减少股份数	10		1,129,287,369.60	1,129,287,369.60
报告期月份数	11	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	125,476,374.40	125,476,374.40	125,476,374.40
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	1.62	1.24	0.86
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	1.56	1.14	0.76
已确认为费用的稀释性潜在普通 股利息	15			
转换费用	16			
所得税率	17			
认股权证、期权行权、可转换债 券等增加的普通股加权平均数	18			

东江环保股份有限公司财务报表附注

2009 年 01 月 01 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	序号	2011 年	2010 年度	2009 年度
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	1.62	1.24	0.86
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	1.56	1.14	0.76

3. 境内外会计准则下会计数据差异

项目	2009 年	
	净资产	净利润
按境外会计准则	627,992,652.76	116,156,136.69
加: 境内外差异调整		
(1) BOT 事项差异影响	-3,323,330.71	-2,573,805.07
(2) 母公司承担子公司超额亏损	9,590,495.04	2,634,409.03
(4) 会计差错调整	-6,843,569.32	-7,902,209.33
差异调整小计	-576,404.99	-7,841,605.37
按企业会计准则	627,416,247.77	108,314,531.32

2010 年、2011 年境外报表已经按照国内准则列报。

十七、 财务报告批准

本财务报告于2012年02月22日由本公司董事会批准报出。

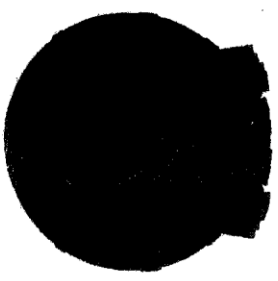


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所有限责任公司
主任会计师: 张克
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
组织形式: 有限责任
会计师事务所编号: 11000157
注册资本(出资额): 600 万元
批准设立文号: 财协字(1998)7号
批准设立日期: 1998-09-01

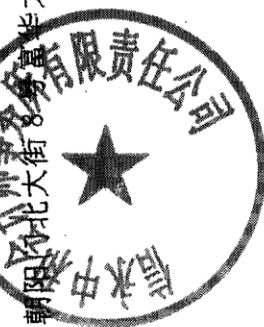
企业法人营业执照

(副本)(2-2)

110000005729089

信永中和会计师事务所有限公司

北亭丰在城区龍阳



法定代表人姓名 张克

注册资本 600万元

实收资本 600万元

八三米刑有限公司

[illegible]

成立日期 1999年01月28日

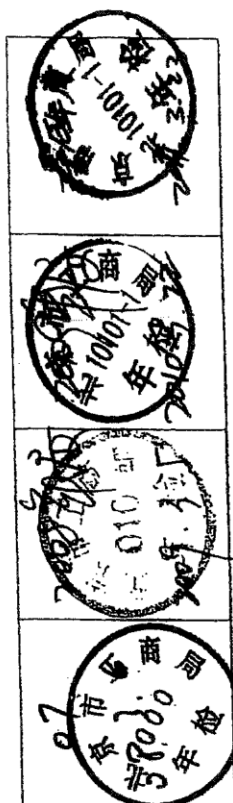
营业期限 1999年01月28日至 2029年01月27日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

展 覽

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

况
情
驗
經
度
年



2009

中华人民共和国国家工商行政管理总局制