

东江环保股份有限公司
2013年01月01日至2013年12月31日
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-192



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013SZA1029

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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报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

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，东江环保公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东江环保公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭晋龙

中国注册会计师：邱乐群

中国 北京

二〇一四年三月二十七日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	VI. 1	946,887,455.89	1,027,814,556.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	VI. 2	2,007,400.00	3,748,980.00
应收票据	VI. 3	54,051,330.29	31,778,542.16
应收账款	VI. 4	179,584,250.23	207,393,388.94
预付款项	VI. 5	102,659,646.18	164,693,996.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	VI. 6	53,359,463.07	43,961,746.66
存货	VI. 7	244,452,387.59	258,488,536.56
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产	VI. 8	28,680,000.00	28,680,000.00
其他流动资产	VI. 9	15,000,000.00	59,108.33
流动资产合计		1,626,681,933.25	1,766,618,855.66
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	VI. 10	56,310,000.00	44,815,000.00
长期股权投资	VI. 11	103,556,310.18	81,255,271.82
投资性房地产	VI. 12	53,630,900.00	53,630,900.00
固定资产	VI. 13	587,882,227.61	572,193,605.20
在建工程	VI. 14	288,345,767.66	239,146,012.43
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	VI. 15	439,039,924.10	298,560,475.42
开发支出			
商誉	VI. 16	99,534,307.16	42,789,715.19
长期待摊费用	VI. 17	1,882,667.43	1,152,733.51
递延所得税资产	VI. 18	10,593,534.90	9,443,444.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,640,775,639.04	1,342,987,157.64
资产总计		3,267,457,572.29	3,109,606,013.30

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

合并资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位: 东江环保股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款	VI. 20	265,724,000.00	38,109,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	VI. 21	157,926,908.55	209,740,096.74
预收款项	VI. 22	38,376,562.90	58,671,791.40
应付职工薪酬	VI. 23	33,478,555.80	24,454,789.68
应交税费	VI. 24	(109,901.02)	13,538,793.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	VI. 25	46,631,782.14	114,873,450.85
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	VI. 26	57,619,088.61	160,371,838.90
其他流动负债	VI. 27	6,073,444.20	3,656,883.08
流动负债合计		605,720,441.18	623,416,644.23
非流动负债:			
长期借款	VI. 28	124,713,278.43	110,996,248.67
应付债券			
长期应付款	VI. 29	19,079,554.71	30,947,203.20
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	VI. 18	1,721,720.00	1,870,895.79
其他非流动负债	VI. 30	66,259,084.20	69,428,999.87
非流动负债合计		211,773,637.34	213,243,347.53
负 债 合 计		817,494,078.52	836,659,991.76
股东权益:			
股本	VI. 31	225,714,561.40	150,476,374.40
资本公积	VI. 32	855,365,333.07	930,603,520.07
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	VI. 33	110,735,300.43	93,173,237.74
一般风险准备			
未分配利润	VI. 34	1,050,279,781.79	919,750,287.90
外币报表折算差额		(327,356.22)	19,556.79
归属于母公司股东权益合计		2,241,767,620.47	2,094,022,976.90
少数股东权益	VI. 35	208,195,873.30	178,923,044.64
股东权益合计		2,449,963,493.77	2,272,946,021.54
负债和股东权益总计		3,267,457,572.29	3,109,606,013.30

法定代表人: 张维仰

主管会计工作负责人: 田华臣

会计机构负责人: 王敏艳

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	XV. 1	548,300,795.08	676,513,377.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	XV. 2	2,007,400.00	3,748,980.00
应收票据	XV. 3	46,118,446.38	18,342,900.60
应收账款	XV. 4	90,214,471.70	105,183,188.07
预付款项	XV. 5	24,422,551.27	30,194,171.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	XV. 6	608,277,237.02	333,526,402.95
存货	XV. 7	20,571,448.65	21,528,222.81
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产	XV. 8	28,680,000.00	28,680,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,368,592,350.10	1,217,717,244.35
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	XV. 9	56,310,000.00	44,815,000.00
长期股权投资	XV. 10	1,111,221,335.71	933,829,998.04
投资性房地产	XV. 11	53,630,900.00	53,630,900.00
固定资产	XV. 12	170,575,660.17	167,147,809.08
在建工程	XV. 13	45,922,380.48	29,186,984.71
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	XV. 14	72,306,769.56	12,512,091.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	XV. 15	961,999.98	
递延所得税资产	XV. 16	7,606,601.09	7,066,721.32
其他非流动资产	XV. 17	9,036,792.00	9,036,792.00
非流动资产合计		1,527,572,438.99	1,257,226,296.32
资产总计		2,896,164,789.09	2,474,943,540.67

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

计机构负责人：王敏艳

母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位: 东江环保股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款	XV. 18	250,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	XV. 19	98,906,191.34	121,152,254.22
预收款项	XV. 20	12,459,091.88	11,358,905.81
应付职工薪酬	XV. 21	21,078,640.01	16,181,026.05
应交税费	XV. 22	9,719,578.36	24,690,660.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	XV. 23	177,265,792.97	150,423,632.80
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	XV. 24	11,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债	XV. 25	2,506,883.09	2,506,883.08
流动负债合计		582,936,177.65	340,313,361.97
非流动负债:			
长期借款	XV. 26	64,500,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	XV. 16	1,721,720.00	782,481.48
其他非流动负债	XV. 27	20,435,149.19	22,706,032.28
非流动负债合计		86,656,869.19	23,488,513.76
负 债 合 计		669,593,046.84	363,801,875.73
股东权益:			
股本	XV. 28	225,714,561.40	150,476,374.40
资本公积	XV. 29	916,095,129.79	991,333,316.79
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	XV. 30	96,689,545.31	79,127,482.62
一般风险准备			
未分配利润	XV. 31	988,072,505.75	890,204,491.13
股东权益合计		2,226,571,742.25	2,111,141,664.94
负债和股东权益总计		2,896,164,789.09	2,474,943,540.67

法定代表人: 张维仰

主管会计工作负责人: 田华臣

会计机构负责人: 王敏艳

合并利润表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
一、营业总收入		1,582,936,364.20	1,521,517,728.17
其中：营业收入	VI. 39	1,582,936,364.20	1,521,517,728.17
二、营业总成本		1,378,911,762.92	1,217,647,208.58
其中：营业成本	VI. 39	1,100,398,704.00	959,814,473.64
营业税金及附加	VI. 41	9,421,694.40	14,873,057.13
销售费用	VI. 42	38,287,887.95	34,011,655.63
管理费用	VI. 43	221,405,603.84	207,692,583.06
财务费用	VI. 44	1,469,229.49	3,192,383.07
资产减值损失	VI. 45	7,928,643.24	(1,936,943.95)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	VI. 46	(1,049,660.00)	237,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	VI. 47	35,875,929.19	11,671,538.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,427,932.85	11,562,993.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,850,870.47	315,779,717.92
加：营业外收入	VI. 48	38,108,156.35	19,255,546.88
其中：非流动资产处置收益		556,188.45	476,571.68
减：营业外支出	VI. 49	5,481,719.48	2,307,017.56
其中：非流动资产处置损失		2,442,601.41	1,099,770.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,477,307.34	332,728,247.24
减：所得税费用	VI. 50	27,839,095.95	38,711,278.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,638,211.39	294,016,968.52
归属于母公司股东的净利润		208,282,106.18	266,705,803.99
少数股东损益		35,356,105.21	27,311,164.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	VI. 56	0.92	1.23
（二）稀释每股收益	VI. 56	0.92	1.23
七、其他综合收益	VI. 55	(346,913.01)	606,146.94
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目			
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		(346,913.01)	606,146.94
八、综合收益总额		243,291,298.38	294,623,115.46
归属于母公司股东的综合收益总额		207,935,193.17	267,311,950.93
归属于少数股东的综合收益总额		35,356,105.21	27,311,164.53

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

母公司利润表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
一、营业收入	XV. 35	875,831,635.75	842,244,292.45
减：营业成本	XV. 35	612,041,782.85	512,122,127.19
营业税金及附加	XV. 37	3,888,609.68	7,589,647.65
销售费用	XV. 38	12,011,502.66	3,957,424.27
管理费用	XV. 39	107,562,546.80	106,117,043.57
财务费用	XV. 40	(3,424,476.29)	(12,757,693.89)
资产减值损失	XV. 41	6,204,017.63	(4,257,061.50)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	XV. 42	(1,049,660.00)	237,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	XV. 43	52,682,604.48	21,545,385.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,427,932.85	12,256,840.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,180,596.90	251,255,850.48
加：营业外收入	XV. 44	7,849,347.67	4,468,207.77
其中：非流动资产处置收益		11,016.21	371,895.32
减：营业外支出	XV. 45	2,700,859.52	1,598,698.80
其中：非流动资产处置损失		679,807.17	575,141.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,329,085.05	254,125,359.45
减：所得税费用	XV. 46	18,708,458.14	29,938,510.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,620,626.91	224,186,848.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目			
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目			
七、综合收益总额		175,620,626.91	224,186,848.97

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

合并现金流量表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012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		1,752,851,804.69	1,573,402,425.13
收到的税费返还		7,393,382.98	7,444,054.08
收到其他与经营活动有关的现金	VI. 58	93,877,558.71	55,911,124.27
经营活动现金流入小计		1,854,122,746.38	1,636,757,603.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,070,439,821.57	877,799,252.97
支付给职工以及为职工支付的现金		197,212,869.87	166,909,333.85
支付的各项税费		130,068,483.20	132,326,428.87
支付其他与经营活动有关的现金	VI. 58	112,415,513.71	147,936,737.58
经营活动现金流出小计		1,510,136,688.35	1,324,971,753.27
经营活动产生的现金流量净额		343,986,058.03	311,785,850.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		752,711.63	100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,503,406.11	248,522.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,698.55	504,676.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,603,816.29	853,199.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,855,221.30	190,564,485.69
投资支付的现金		14,940,891.67	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		107,736,653.63	66,168,591.79
支付其他与投资活动有关的现金	VI. 58	21,563,258.78	
投资活动现金流出小计		462,096,025.38	256,733,077.48
投资活动产生的现金流量净额		(459,492,209.09)	(255,879,878.30)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,061,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			36,200,000.00
取得借款所收到的现金		417,615,000.00	196,877,132.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	VI. 58	6,593,250.00	824,340.00
筹资活动现金流入小计		424,208,250.00	1,258,901,472.20
偿还债务所支付的现金		279,182,069.60	408,617,011.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		84,452,787.44	104,623,957.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,327,500.00	8,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	VI. 58	26,732,249.48	33,097,007.86
筹资活动现金流出小计		390,367,106.52	546,337,976.33
筹资活动产生的现金流量净额		33,841,143.48	712,563,495.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(346,913.01)	606,146.94
五、现金及现金等价物净增加额		(82,011,920.59)	769,075,614.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,016,889,376.48	247,813,761.76
六、期末现金及现金等价物余额		934,877,455.89	1,016,889,376.48

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012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		941,189,090.69	859,065,506.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	XV.47	138,539,269.31	148,865,820.20
经营活动现金流入小计		1,079,728,360.00	1,007,931,327.16
购买商品、接受劳务支付的现金		646,659,410.48	479,996,004.92
支付给职工以及为职工支付的现金		97,712,975.16	83,754,612.52
支付的各项税费		62,227,212.22	57,228,626.21
支付其他与经营活动有关的现金	XV.47	97,435,873.39	101,221,911.22
经营活动现金流出小计		904,035,471.25	722,201,154.87
经营活动产生的现金流量净额		175,692,888.75	285,730,172.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		752,711.63	1,104,088.00
取得投资收益收到的现金		27,643,405.02	9,686,124.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		29,500.00	410,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,725,616.65	11,200,212.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		101,449,777.90	49,416,518.93
投资支付的现金		84,180,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		117,903,404.82	482,582,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	XV.47	269,172,021.77	
投资活动现金流出小计		572,705,204.49	531,999,118.93
投资活动产生的现金流量净额		(540,979,587.84)	(520,798,906.15)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,025,000,000.00
取得借款收到的现金		380,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	XV.47	6,560,000.00	824,340.00
筹资活动现金流入小计		386,560,000.00	1,065,824,340.00
偿还债务支付的现金		68,500,000.00	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,650,397.06	80,165,607.33
支付其他与筹资活动有关的现金	XV.47	11,640,000.00	17,613,900.00
筹资活动现金流出小计		149,790,397.06	288,779,507.33
筹资活动产生的现金流量净额		236,769,602.94	777,044,832.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,693.18	193,824.31
五、现金及现金等价物净增加额		(128,497,402.97)	542,169,923.12
加：期初现金及现金等价物余额		667,738,198.05	125,568,274.93
六、期末现金及现金等价物余额		539,240,795.08	667,738,198.05

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	75,238,187.00	(75,238,187.00)			17,562,062.69		130,529,493.89	(346,913.01)	29,272,828.66	177,017,472.23
（一）净利润							208,282,106.18		35,356,105.21	243,638,211.39
（二）其他综合收益								(346,913.01)		(346,913.01)
上述（一）和（二）小计							208,282,106.18	(346,913.01)	35,356,105.21	243,291,298.38
（三）股东投入和减少资本									12,404,223.45	12,404,223.45
1. 股东投入资本									4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									7,504,223.45	7,504,223.45
（四）利润分配					17,562,062.69		(77,752,612.29)		(18,487,500.00)	(78,678,049.60)
1. 提取盈余公积					17,562,062.69		(17,562,062.69)			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							(60,190,549.60)		(18,487,500.00)	(78,678,049.60)
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	75,238,187.00	(75,238,187.00)								
1. 资本公积转增股本	75,238,187.00	(75,238,187.00)								
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	225,714,561.40	855,365,333.07			110,735,300.43		1,050,279,781.79	(327,356.22)	208,195,873.30	2,449,963,493.77

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

合并股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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
一、上年年末余额	125,476,374.40				70,754,552.84		750,701,355.81	(586,590.15)	103,337,513.73	1,049,683,206.63
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				70,754,552.84		750,701,355.81	(586,590.15)	103,337,513.73	1,049,683,206.63
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	930,603,520.07			22,418,684.90		169,048,932.09	606,146.94	75,585,530.91	1,223,262,814.91
（一）净利润							266,705,803.99		27,311,164.53	294,016,968.52
（二）其他综合收益								606,146.94		606,146.94
上述（一）和（二）小计							266,705,803.99	606,146.94	27,311,164.53	294,623,115.46
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	930,603,520.07							57,094,366.38	1,012,697,886.45
1. 股东投入资本	25,000,000.00	987,225,849.86							48,800,000.00	1,061,025,849.86
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		(56,622,329.79)							8,294,366.38	(48,327,963.41)
（四）利润分配					22,418,684.90		(97,656,871.90)		(8,820,000.00)	(84,058,187.00)
1. 提取盈余公积					22,418,684.90		(22,418,684.90)			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							(75,238,187.00)		(8,820,000.00)	(84,058,187.00)
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	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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	150,476,374.40	991,333,316.79			79,127,482.62		890,204,491.13	2,111,141,664.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,476,374.40	991,333,316.79			79,127,482.62		890,204,491.13	2,111,141,664.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,238,187.00	(75,238,187.00)			17,562,062.69		97,868,014.62	115,430,077.31
（一）净利润							175,620,626.91	175,620,626.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							175,620,626.91	175,620,626.91
（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					17,562,062.69		(77,752,612.29)	(60,190,549.60)
1. 提取盈余公积					17,562,062.69		(17,562,062.69)	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							(60,190,549.60)	(60,190,549.60)
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	75,238,187.00	(75,238,187.00)						
1. 资本公积转增股本	75,238,187.00	(75,238,187.00)						
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	225,714,561.40	916,095,129.79			96,689,545.31		988,072,505.75	2,226,571,742.25

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

母公司股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：东江环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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		763,674,514.06	949,967,153.11
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		763,674,514.06	949,967,153.11
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	987,225,849.86			22,418,684.90		126,529,977.07	1,161,174,511.83
（一）净利润							224,186,848.97	224,186,848.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							224,186,848.97	224,186,848.97
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	987,225,849.86						1,012,225,849.86
1. 股东投入资本	25,000,000.00	987,225,849.86						1,012,225,849.86
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					22,418,684.90		(97,656,871.90)	(75,238,187.00)
1. 提取盈余公积					22,418,684.90		(22,418,684.90)	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							(75,238,187.00)	(75,238,187.00)
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	150,476,374.40	991,333,316.79			79,127,482.62		890,204,491.13	2,111,141,664.94

法定代表人：张维仰

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

I. 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」),是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称公司法)于2002年7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440301103492937,法定代表人:张维仰。公司注册地址:中国深圳市南山区高新区北区朗山路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、上海联创创业投资有限公司、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3月31日之净资产46,565,460.00元,按1:1的比例折成本公司的股本,即每股1.00元的股份共计46,565,460股。2002年7月18日,本公司领取营业执照,注册资本为46,565,460.00元。

本公司于2003年1月28日以配售方式于香港联合交易所有限公司「香港交易所」创业板向全球公开发行境外上市外资股,并于发行完成后在香港交易所上市。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6月2日办理了工商注册变更登记,变更后的股本为62,738,187.20元。

2010年5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8月9日和2010年9月16日分别获得中国证监会和香港交易所批准由创业板转往主板。2010年9月28日本公司在香港交易所创业板除牌,并同时在香港交易所主板挂牌上市,股票代码00895。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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，公司名称变更为东江环保股份有限公司。

2012年3月26日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]413号”文核准，本公司公开发行人民币普通股2,500万股并于2012年4月26日在深圳证券交易所中小板市场上市，股票代码：002672。上述变更后本公司注册资本为人民币150,476,374.40元，本次增资业经信永中和会计师事务所有限公司于2012年4月20日出具XYZH/2009SZA1057-11号验资报告验证，公司于2012年5月16日完成工商变更登记。

2013年6月14日，经本公司2012年度股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会审议通过了2012年度利润分配方案，以公司2012年12月31日总股本150,476,374股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.00元(含税)，总计派发现金股利为人民币60,190,549.60元。剩余可分配利润结转至以后期间。同时以2012年末总股本150,476,374股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增股本75,238,187股，本次转增股本后，公司的总股本为225,714,561股。

于2013年12月31日，本公司的股本及股权结构情况如下：

	股份数量(股)	持股比例(%)
一、有限售条件股份		
1、高管锁定股	4,102,086.00	1.82
2、首发前个人类限售股	84,647,744.00	37.50
	88,749,830.00	39.32
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	83,594,731.00	37.04
2、境外上市外资股	53,370,000.00	23.64
	136,964,731.00	60.68
三、股份总额	225,714,561.00	100.00

于2013年12月31日，本公司总股本为22,571万股，其中流通13,696万股，占总股本的60.68%；非流通8,875万股，占总股本的39.32%。

本公司及子公司(以下统称“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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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。本集团下设环保服务事业部、工业固废华南事业部、工业固废华东事业部、市政固废事业部、总裁办、财务管理部、投资管理部、法务部、人力资源部、审计监察部、EHS部等职能部门。分公司主要包括沙井处理基地、工程服务分公司、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 V.1）。

II. 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 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，按照中国财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和 40 项具体会计准则（包括 2014 年 1 月及 2 月新颁布或修订的 5 项准则）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称「企业会计准则」），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司及本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2013 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外业务根据其经营所在地货币为其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 记账基础和计价原则

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及投资性房地产以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

6. 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。

(1) 同一控制下的企业合并

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。

(2) 非同一控制下企业合并

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。

7. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整未分配利润。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资,本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,由此产生的任何收益或损失,计入丧失控制权当期的投资收益。

8. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金,可以随时用于支付的存款,以及持有期限不超过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。

9. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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,采用交易发生日的即期汇率折算。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。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

当售出或清理部分境外业务时,该等在权益中记录的外币报表折算差额在损益表中确认为当期处置损益的一部分。

10. 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。

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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,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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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,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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产和金融负债的互相抵销

当依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时(除净额结算协议外),金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵消。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等,本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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

12. 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。

年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。

13. 长期股权投资

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

长期股权投资主要包括本公司对子公司的长期股权投资;本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资;以及本集团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长期权益性投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位;合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位;联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权利,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。在确定能否对被投资单位实施控制时,被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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。

(2) 长期股权投资的初始计量

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。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过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。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额,作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额,在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后,长期股权投资成本仍小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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。

(3) 长期股权投资的后续计量

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并;对合营企业及联营企业的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,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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。确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值,被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动,在持股比例不变的情况下,按照持股比例计算应享有或分担的份额,调整长期股权投资的账面价值,同时确认资本公积(其他资本公积)。本集团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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。此外,如本集团对被投资单位负有合同或协议约定承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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。

(4) 处置长期股权投资

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。

(5) 长期股权投资减值

资产负债表日,若对子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,按其差额计提长期股权投资减值准备,并计入当期损益;其他股权投资发生减值时,按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产为对外出租的建筑物。

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管理层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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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,以转换前的账面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。

15. 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的价值,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:

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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。

16. 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。

17. 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。

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。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的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。

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

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

18. 建设经营移交「(BOT)」项目

本集团采用BOT形式参与公共基础设施建设业务。本集团未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方的,在建造期不确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等合同规定在在建工程核算。完工后,BOT项目所建造的基础设施按其建造成本转入无形资产作为BOT项目运营权处理。

19. 无形资产

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。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。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。

对使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。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。

于每年年度终了,本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销,期末进行减值测试。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。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

20. 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:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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。

21. 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。

22. 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。

23. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的,按其差额确认为减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

(2) 离职后福利包括:由政府机构设立的社会保障体系中养老保险、失业保险、公积金等。

(3) 辞退福利: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。

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。

25. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 以权益结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,以直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

授予职工的股份的公允价值按企业股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

授予职工的股票期权,如果不存在条款和条件相似的交易期权,则通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

(2) 以现金结算的股份支付

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的以现金结算的股份支付,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的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,对本集团承担负债的公允价值金额重新计量,其变动计入成本或费用,相应调整负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积;在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用;如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,本集团以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

26. 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

27. 合营安排

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排根据相关安排的结构、法律形式、安排订约方协议的合约条款及其他相关事实及情况,分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。共同经营的合营方应当按约定单独或按其份额比率确认持有、承担、享有或发生的其与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用等项目。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行初始确认、后续计量和终止确认相关会计处理。

28. 预计负债

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

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

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

29. 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:

(1) 销售商品收入(包括:工业废物资源化利用收入、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。

(2) 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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并当与交易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。

(4) 建造合同收入确认方法见附注II.30。

30. 建造合同

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。

31. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,属于资本性投入性质,不属于政府补助。

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量。对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

1)递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

2)本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

33. 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,经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日,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,作为融资租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日,按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益,在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整;有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,将由此引起的租赁投资净额的

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

减少,计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的投资金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,金额较大的予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34. 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。

35. 分部资料

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并披露分布信息。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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;本集团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;本集团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资料。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。

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。

36. 重要会计估计及判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险:

(1) 工程合同

个别合同的收入按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。预计亏损一经确定,即会就有关合同作全数拨备。本集团的管理层根据为合同编制的预算,估计工程的合同收入、合同成本及可预见亏损。由于承接的建设及设计业务的工程活动性质,于合同进行时,管理层同时对为各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。若实际合同收入较预期为低或实际合同成本较预期为高,则可能会产生重大减值亏损。

(2) 固定资产和无形资产的折旧或摊销

固定资产和无形资产按其估计可使用年期合计及其估计剩余价值,采用直线法计提折旧或摊销。使用年期和剩余价值涉及管理层的估计。本集团每年评估固定资产和无形资产的剩余价值和使用年期,假如预期与原有的估计有差异,可能影响年中的折旧或摊销和估计对更改将来期间估计。

(3) 固定资产、土地使用权、专利权以及 BOT 项目营运权的减值

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、土地使用权、专利权以及BOT项目营运权进行减值测试。固定资产、土地使用权、专利权以及BOT项目营运权的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产、土地使用权、专利权以及BOT项目营运权增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产、土地使用权、专利权以及BOT项目营运权增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产、土地使用权、专利权以及BOT项目营运权减值准备。

(4) 商誉的减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(5) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(6) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(7) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

III. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策、会计估计变更及影响

(1) 依据企业会计准则的要求变更会计政策、会计估计

本集团从2013年1月1日起采用中国财政部2014年1月至2月颁布的《企业会计准则第9号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》等五项会计准则。采用新颁布或修订的上述准则未对本集团2013年度财务报表相关项目的确认、计量及列报产生重大影响。具体执行情况如下:

1) 《企业会计准则第9号—职工薪酬》(修订)

本集团根据职工薪酬准则,修订了职工薪酬的会计政策,属于报表数据调整和附注项目的列示调整:①应付职工薪酬增加了离职后福利、累积带薪缺勤项目。将原列示于“社会保险费”的基本养老保险、失业保险调整至新设项目“离职后福利”;②累积带薪缺勤金额计入当期损益。详见VI.23、附注XV.19。此项会计政策变更采用未来适用法,执行该准则,未对本集团财务报表产生重大影响。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)

本集团根据财务报表列报准则,①将原资产负债表项目“交易性金融资产/负债”修订为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”;②将原利润表项目“其他综合收益”项下增加了“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目”和“以后会计期间不能重分类进损益的项目”两个其中项;③补充了“费用(包括营业成本、销售费用和管理费用等)按照性质分类明细”,详见附注VI.2、附注VI.55和补充资料3。此项会计政策变更采用追溯重述法,执行该准则,未对本集团财务报表产生重大影响。

3) 《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)

本集团根据合并财务报表准则,修订了“控制”的定义,详见附注II.13.(1)。此项会计政策变更采用追溯重述法,执行该准则,未对本集团财务报表产生影响。

4) 《企业会计准则第39号—公允价值计量》

本集团根据公允价值计量准则,修订了“公允价值计量”的会计政策;详见附注XIII.2。此项会计政策变更采用追溯重述法,执行该准则,未对本集团财务报表产生重大影响。

5) 《企业会计准则第40号—合营安排》

本集团根据合营安排准则,修订了“共同控制的合营企业”的定义,详见附注II.27。本集团无合营安排事项,执行该准则,未对本集团财务报表产生影响。

(2) 除此之外,本年本集团未发生其他会计政策、会计估计变更事项。

2. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正。

IV. 税项

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缴纳的香港利得税是根据年度内估计应课税溢利以税率16.5%计算。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本公司及子公司的企业所得税税率情况如下：（子公司全称参见附注 V.1）

公司名称	2013年 所在地 法定税率	实际执行税率		享受所得税优惠政策
		2013年	2012年	
本公司	25%	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，同时其资源综合利用收入享受减按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
再生资源公司	25%	25%	25%	
东江华瑞	25%	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
龙岗东江	25%	25%	25%	享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2012年至2014年免征企业所得税，2015年至2017年减半征收企业所得税
惠州东江	25%	25%	25%	享受资源综合利用收入减按90%计入收入总额计缴企业所得税优惠政策
千灯三废	25%	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，同时其资源综合利用收入享受减按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
昆山昆鹏	25%	25%	25%	
北京永新	25%	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
华保科技	25%	25%	25%	
清远东江	25%	25%	25%	
青岛东江	25%	25%	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	实际执行税率		享受所得税优惠政策
	所在地 法定税率	2013年	2012年	
湖南东江	25%	25%	25%	享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠, 2011年至2013年免征企业所得税, 2014年至2016年减半征收企业所得税
成都危废	25%	25%	25%	
再生能源公司	25%	25%	12.5%	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
韶关东江	25%	25%	25%	
韶关绿然	25%	25%	25%	
宝安东江	25%	25%	25%	
东江物业	25%	25%	25%	
云南东江	25%	25%	25%	
香港东江	16.5%	16.5%	16.5%	
力信服务	16.5%	16.5%	16.5%	
产品贸易公司	25%	25%	25%	
东江运输	25%	25%	25%	
东江松藻	25%	25%	25%	
珠海清新	25%	25%	25%	
湖北东江	25%	25%	25%	
清远新绿	25%	25%	25%	享受资源综合利用收入减按90%计入收入总额计缴企业所得税优惠政策
嘉兴德达	25%	25%	25%	
江门东江	25%	25%	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	实际执行税率		享受所得税优惠政策
	所在地	2013年	2012年	
东莞恒建	法定税率	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的内销商品销项税率为3%、4%、6%。

华保科技适用于营业税改增值税试点企业,2012年11月起提供的劳务收入按照3%计缴增值税。

珠海清新适用于营业税改增值税试点企业,2012年11月起提供的服务费收入按照6%计缴增值税。

东江运输适用于营业税改增值税试点企业,2012年11月起提供的运输服务收入按照11%计缴增值税。

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:

根据深地税南函[2010]74号《关于深圳市东江环保股份有限公司申请收取垃圾处理废液使用票据问题的复函》,本公司取得的垃圾处理费,可以开具收款收据且不征收营业税。

4. 房产税

自有房产: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%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

5. 其他主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

V. 企业合并及合并财务报表

1. 子公司

公司名称	注册地及营业地	业务性质	注册资本/实收资本	经营范围	于2013年12月31日实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否纳入合并	期末少数股东权益	人民币万元
												少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
通过非同一控制下企业合并取得的子公司												
华保科技	深圳市	服务	550.00	从事环保检测技术咨询；实验室检测	550.00	-	783926298	100.00	100.00	是	-	-
韶关绿然	韶关市	工业	16,000.00	含锌、含铅、含铜尾矿的处置及销售	28,080.00	-	79299871X	100.00	100.00	是	-	-
力信服务	香港	服务	港币 1,000.00 万元	市政废物收集业务	港币 1,000.00 万元	-	不适用	100.00	100.00	是	-	-
东江松藻	重庆市	工业	3,321.04	城建、管理和运营松藻 VAM 项目	1,679.69	-	696596868	93.86	80.00	是	71.91	-
珠海清新	珠海市	工业	900.00	环保设备的批发、零售；处理危险废物	1,810.46	-	732179587	75.00	75.00	是	165.68	-
清远新绿	清远市	工业	5,216.00	废物回收处理综合利用、环保工程、污水处理；销	5,431.00	-	768417348	62.50	62.50	是	3,830.03	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	注册地及营业地	业务性质	注册资本/实收资本	经营范围	于2013年12月31日实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否纳入合并	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
				售:化工产品								
嘉兴德达	嘉善县	工业	4,200.00	线路板蚀刻液、电镀废液、染料、涂料废物等危险废物的收集、贮存、利用;生产销售:氯化铜,碳酸铜,氢氧化锡	3,018.36	-	254836027	51.00	51.00	是	2,278.34	-
亚洲气候	香港	控股	港币 946.14 万元	投资控股	美元 1.00 万元	-	不适用	100.00	100.00	是	-	-
东莞恒建	东莞市	工业	3,900.00	环保及污染治理技术研究、开发;蚀刻液废液回收处置;危险货物运输;生产硫酸铜	7,608.34	-	782964540	100.00	100.00	是	-	-
通过设立或投资方式取得的子公司												
再生资源公司	深圳市	工业	100.00	工业废水(液)的回收、销售	209.40	-	755694530	100.00	100.00	是	-	-
东江华瑞	深圳市	工业	2,500.00	生产经营三碱基氯化铜、添加剂预混合饲料、新鲜蚀刻剂及相关产品的开发	1,550.00	-	755672809	62.00	60.00	是	1,594.13	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	注册地及营业地	业务性质	注册资本/实收资本	经营范围	于2013年12月31日实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否纳入合并	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
龙岗东江	深圳市	工业	10,000.00	工业废物的收集、处置及综合利用	4,635.00	-	750498397	54.00	54.00	是	8,367.33	-
惠州东江	惠州市	工业	500.00	工业废物的收集、处置及综合利用	645.84	-	738594407	100.00	100.00	是	-	-
千灯三废	昆山市	工业	3,000.00	工业废物的收集、处置及综合利用	391.68	-	762827004	51.00	56.00	是	3,102.47	-
昆山昆鹏	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	-	725182702	51.00	51.00	是	846.02	-
清远东江	清远市	工业	17,246.95	工业废物综合处理	17,246.95	-	664960362	100.00	100.00	是	-	-
青岛东江	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	-	675268718	100.00	100.00	是	-	-
湖南东江	邵阳市	工业	1,000.00	环保实业及综合利用	950.00	-	668585045	95.00	95.00	是	73.67	-
成都危废	成都市	工业	1,000.00	废物处理、技术咨询	610.55	-	728085895	100.00	100.00	是	-	-
再生能源公司	深圳市	工业	9,032.45	利用填埋气体发电	9,032.45	-	786560404	100.00	100.00	是	-	-
韶关东江	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	-	782025746	100.00	100.00	是	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	注册地及营业地	业务性质	注册资本/实收资本	经营范围	于2013年12月31日实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否纳入合并	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宝安东江	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	1,723.01	-	674839742	100.00	100.00	是	-	-
香港东江	香港	服务	港币 2,470.00 万元	环保及国际贸易	港币 2,470.00 万元	-	不适用	100.00	100.00	是	-	-
东江物业	深圳市	服务	100.00	物业管理	100.00	-	699086185	100.00	100.00	是	-	-
云南东江	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	-	560058446	100.00	100.00	是	-	-
东江运输	惠州市	服务	3,400.00	危险货物运输	3,400.00	-	688636380	100.00	100.00	是	-	-
产品贸易公司	深圳市	贸易	200.00	化工产品销售	200.00	-	582711805	100.00	100.00	是	-	-
湖北东江	湖北孝昌县	工业	1,000.00	资源化产品的生产与销售;工业废物的处置与综合利用	1,000.00	-	58824921X	100.00	100.00	是	-	-
江门东江	江门市	工业	5,000.00	环保技术的研究及推广、污水处理	5,000.00	-	056831604	100.00	100.00	是	-	-
东江上田	深圳市	服务	1,000.00	环境修复工程的设计、咨询、施工、监理;废水治理;建筑工程的施工;	510.00	-	088640941	51.00	51.00	是	490.00	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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:

- 1) 本公司的子公司均为非上市的有限责任公司。
- 2) 除力信服务、亚洲气候和香港东江的股份类别为普通股外,其他子公司的股份类别均为注册资本。
- 3) 本公司的子公司本年度均未发行任何债务券,于2013年12月31日也未结存任何已发行债务券。

(1) 华保科技

全称: 深圳市华保科技有限公司

华保科技于2006年1月9日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号440306103720849,注册资本50万元,法定代表人:姚琼。2008年1月1日本公司出资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。2012年7月本公司对华保科技增资500万元,华保科技注册资本由50万元增加到550万元,并于2012年7月9日完成工商登记变更。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(2) 韶关绿然

全称: 韶关绿然再生资源发展有限公司

韶关绿然系于2006年9月30日由韶关市工商行政管理局批准成立,注册号440229000001506,原注册资本为1,388万元。2008年1月1日本公司投资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4,000万元;2008年12月,各股东再次增资4,000万元,韶关绿然注册资本变更为人民币8,000万元,法定代表人:陈曙生。

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,故自2009年本集团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1,780万元的价格受让股东方唐孝观10%的股份。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2012年2月8日韶关绿然自然人股东张国颜与唐孝观签订股权转让协议唐孝观将其持有的韶关绿然10%的股权全部转让给张国颜,至此韶关绿然股权结构变为:本公司持股60%,张国颜持股40%。

2012年4月韶关绿然增加注册资本3,000万元,由本公司出资1,800万和张国颜出资1,200万元,韶关绿然注册资本由8,000万元增加到11,000万元,并于2012年4月27日完成工商登记变更。

2012年11月本公司与张国颜签订股权转让协议,张国颜将其持有韶关绿然40%的股权以9,500万元的价格转让给本公司,上述股权变更已于2012年12月13日完成股权变更工商登记,同时将韶关绿然法定代表人变更为:陈曙生。

2013年4月韶关绿然增加注册资本5,000万元,由本公司出资5,000万元,韶关绿然注册资本由11,000万元增加到16,000万元,并于2013年4月7日完成工商登记变更。截至2013年12月31日止,本公司持有韶关绿然100%股权。

(3) 力信服务

全称:力信服务有限公司

力信服务系1998年12月11日在香港注册成立的有限公司,注册股本港币1万元,2008年12月19日,香港东江以人民币360万元向独立股东第三方收购其100%股权,同时注资港币999万元,力信服务注册股本变更为港币1,000万元。截至2013年12月31日止,本公司间接持有其100%股权。

(4) 东江松藻

全称:重庆东江松藻再生能源开发有限公司

东江松藻系2010年1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,注册号500000400046128注册资本3,321.04万元,持股比例分别50.39%、43.47%、6.14%。法定代表人:谢亨华。主营承建、管理和运营松藻VAM项目。

东江松藻原为本公司的联营公司,以权益法核算。

2012年7月本公司之全资子公司香港东江与亚洲气候策略有限公司之控股母公司AES CC&T international Ltd签订股权转让协议,香港东江以1万美元的价格收购其持有的

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

亚洲气候策略有限公司 100% 股权,并于 2012 年 9 月完成股权转让事宜,自 2012 年 10 月将其纳入本集团合并范围,2013 年 1 月亚洲气候策略有限公司与再生能源公司签订股权转让协议,亚洲气候策略有限公司将所持东江松藻全部股权转让给再生能源公司。截至 2013 年 12 月 31 日止,本公司通过全资子公司再生能源公司间接持有东江松藻 93.86% 的股权。

东江松藻董事会由 5 名董事组成,其中再生能源公司委任 4 名,松藻委任 1 名,因此,本集团拥有 80% 的表决权。

(5) 珠海清新

全称:珠海市清新工业环保有限公司

珠海清新系 2001 年 10 月 8 日成立,注册资本 900 万元,注册号 440400000119362。法定代表人:刁伟华。2010 年 10 月,本公司以 661.5 万元收购珠海清新 35% 的股权。

珠海清新原为本公司的联营公司,以权益法核算。

2012 年 6 月 12 日本公司与珠海清新自然人股东陈惠根签订股权转让协议,本公司以 1,200 万元受让陈惠根所持有珠海清新的全部 40% 股权,并于 2012 年 7 月 3 日完成工商登记变更,截至 2013 年 12 月 31 日止,本公司持有珠海清新 75% 的股权,纳入集团合并范围。

(6) 清远新绿

全称:清远市新绿环境技术有限公司

清远新绿系 2004 年 10 月 28 日经清新县工商行政管理局批准成立,注册号 441827000006424,法定代表人:陈曙生。

2012 年 1 月本公司与清远新绿股东签订关于清远新绿增资协议,本公司对清远新绿增资 2,200 万元,其中 652 万元计入清远新绿注册资本,其余金额计入清远新绿资本公积,增资后清远新绿注册资本由 2,608 万元增加至 3,260 万元,本公司持有清远新绿 20% 股权。

2012 年 6 月本公司与清远新绿股东签订关于清远新绿增资协议,本公司对清远新绿增资 3,300 万元,其中 1,956 万元计入清远新绿注册资本,其余部分计入清远新绿资本公积,增资后本公司持有清远新绿 50% 股权,同时与清远新绿自然人股东方亚飞签订股权转让协议,以 1,375 万元购入其持有清远新绿的全部 12.5% 的股权。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

上述增资及股权受让后清远东江于2012年7月5日完成工商登记变更后,本公司持有清远新绿62.5%股权,纳入本集团合并范围。

截止2013年12月31日清远新绿注册资本为:5,216万元,股东持股比例分别为:本公司持股62.5%,郭百新持股12.5%,尚素棠持股12.5%,谢奖明持股10%,张勇持股2.5%。

(7) 嘉兴德达

全称:嘉兴德达资源循环利用有限公司

嘉兴德达系1997年3月31日经浙江省嘉善县工商行政管理局批准成立,注册号330421000042207,法定代表人:邹鸿图。

2012年8月本公司与嘉兴德达自然股东签订了关于嘉兴德达增资协议,本公司对嘉兴德达增资3,018.36万元,其中936.73万元计入注册资本,剩余部分计入资本公积。嘉兴德达于2012年8月20日进行工商登记变更,变更后嘉兴德达注册资本由900万元增加到1,836.73万元,本公司持有其51%的股权,纳入本集团合并范围。

2013年5月嘉兴德达以自身资本公积及未分配利润进行增资,增资后的注册资本为4,200万元人民币。截至2013年12月31日止嘉兴德达注册资本4,200万元。本公司持股51%,郑峰持股14.7%,姚洁英持股12.25%,沈璐婷持股9.8%,吴哲持股2.45%,金正新持股4.9%,陶伟胜持股4.9%。

(8) 亚洲气候

全称:Climate Solutions(Asia) Ltd (亚洲气候策略有限公司)

亚洲气候系AES CC&T Internation ltd在香港成立的用于专门控股东江松藻股份的控股项目公司,2012年香港东江以1万美元的价格受让AES CC&T Internation ltd持有的亚洲气候策略有限公司100%股权,至此亚洲气候纳入集团合并范围。

(9) 东莞恒建

全称:东莞市恒建环保科技有限公司

东莞恒建系2005年11月29日经东莞市工商行政管理局批准成立,注册号441900000078117,法定代表人:李永鹏。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2013年8月本公司与恒建能源环保集团有限公司签订股权转让协议及其补充协议,本公司以76,083,404.82元的价格受让其所持有的东莞恒建全部股权。东莞恒建于2013年8月30日完成了股权变更工商登记后,本公司持有东莞恒建100%的股权,纳入本集团合并范围。

截止2013年12月31日东莞恒建注册资本3,900万元,本公司持有其100%股权。

(10) 再生资源公司

全称:深圳市东江环保再生资源有限公司

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440301103644517,注册资本100万元,法定代表人:陈曙生。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(11) 东江华瑞

全称:深圳东江华瑞科技有限公司

东江华瑞于2004年3月16日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号440306501133460,注册资本2,500万元,法定代表人:李永鹏。截至2013年12月31日止,本公司持有62%股权,Heritage Technologies Asia,LLC持有38%股权。

东江华瑞董事会由五名董事组成,本公司委任3名,Heritage Technologies Asia,LLC委任2名,因此,本公司拥有60%的表决权。

(12) 龙岗东江

全称:深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司

龙岗东江于2003年7月2日经深圳市工商行政管理局批准成立,注册号440307103656838,注册资本2,000万元,法定代表人:廖若岸。本公司持有51%股权。

2012年12月龙岗东江申请增加注册资本8,000万元,由本公司增资4,380万元,深圳市美大地环境工程有限公司增资750万元,深圳市龙岗区环保科技服务中心增资920万

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

元，庄梹花增资 1,250 万元，林利民增资 700 万元，并于 2012 年 12 月 18 日完成工商登记变更。

截至 2013 年 12 月 31 日止，龙岗东江注册资本 10,000 万元，本公司持有龙岗东江 54% 股权，深圳市美大地环境工程有限公司持有 13.5% 股权，深圳市龙岗区环保科技服务中心持有 13% 股权，庄梹花持有 12.5% 股权，林利民持有 7% 股权。

(13) 惠州东江

全称：惠州市东江环保技术有限公司

惠州东江于 2002 年 5 月 22 日由惠州市工商行政管理局批准成立，注册号 4413002002604，注册资本 500 万元，法定代表人：刁伟华。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司持有 100% 的股权。

(14) 千灯三废

全称：昆山市千灯三废净化有限公司

千灯三废于 2004 年 6 月 16 日由苏州市昆山工商行政管理局批准成立，注册号 320583000010561，注册资本 3,000 万元，法定代表人：邹鸿图。截至 2013 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。

千灯三废董事会由 9 名董事组成，其中本公司委任 5 名，其余股东委任 4 名，因此，本公司拥有 56% 的表决权。

(15) 昆山昆鹏

全称：昆山市昆鹏环境技术有限公司

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 320583000035525，注册资本 660 万元，法定代表人：邹鸿图。截至 2013 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(16) 清远东江

全称: 清远市东江环保技术有限公司

清远东江于2007年7月12日由清远市工商行政管理局批准成立,注册号441800000000590,注册资本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,法定代表人:刁伟华。

2010年6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11月,本公司以现金376万元、土地使用权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。2012年5月本公司以现金15,366.95万元增资清远东江。增资后清远东江注册资本变更为17,246.95万元。截至2013年12月31日止,本公司持有清远东江100%股权。

(17) 青岛东江

全称: 青岛市东江环保再生能源有限公司

青岛东江于2008年6月13日经青岛市工商行政管理局城阳分局批准,由本公司投资成立的全资子公司,注册号370214020000235,注册资本1,500万元。法定代表人:谢兴华。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(18) 湖南东江

全称: 湖南东江环保投资发展有限公司

湖南东江于2007年12月6日由湖南省工商行政管理局批准成立,注册号430000000016917,注册资本1,000万元,法定代表人:贾子良。截至2013年12月31日止,本公司持有95%股权,袁宇持有5%股权。

(19) 成都危废

全称: 成都市危险废物处理中心有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

成都危废于2001年6月25日由成都市工商行政管理局批准成立,公司注册号510100000152917,注册资本1,000万元,法定代表人:李永鹏。2007年5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2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(20) 再生能源公司

全称:深圳市东江环保再生能源有限公司

再生能源公司于2006年3月23日由深圳市工商行政管理局批准成立,注册号440301102885046,注册资本1,000万元,法定代表人:李永鹏。

2012年6月,本公司以现金8,032.45万元增资再生能源公司,增资后再生能源公司注册资本变更为9,032.45万元。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(21) 韶关东江

全称:韶关市东江环保技术有限公司

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440200000006382,注册资本500万元,法定代表人:陈曙生。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(22) 宝安东江

全称:深圳宝安东江环保再生能源有限公司(原名:深圳市东江利赛再生能源有限公司)

宝安东江系于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440306103351553,注册资本1,000万元,法定代表人:谢亨华。截至2013年12月31日止,本公司持有宝安东江100%股权。

于2013年12月31日,本公司持有宝安东江的80%股权已抵押予银行作为银行借款的担保。(附注VI.28(2))

(23) 香港东江

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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: 东江环保(香港)有限公司

香港东江系于2005年10月5日由本公司在香港投资成立的全资子公司,已发行及足缴股本为港币2,470万元。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(24) 东江物业

全称: 深圳市东江物业服务有限公司

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440301104434566,注册资本100万元,法定代表人:兰永辉。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(25) 云南东江

全称: 云南东江环保技术有限公司

云南东江系2010年8月16日由本公司投资设立的全资子公司,注册号530102000007511,注册资本1,000万元,法定代表人:谢亨华。截至2013年12月31日止,本公司持有100%股权。

(26) 东江运输

全称: 惠州市东江运输有限公司

东江运输系2009年4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,注册号441300000073398,原注册资本200万元。2010年6月,股东同比例增资,注册资本变更为1,000万元。法定代表人:李永鹏。2012年12月本公司受让惠州东江、再生资源公司持有的东江运输全部股权。2013年2月本公司对东江运输增资2,400万元,增资后东江运输的注册资本变更为3,400万元。截至2013年12月31日止,本公司持有其100%股权。

(27) 产品贸易公司

全称: 深圳市东江环保产品贸易有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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,注册号440306105689803,注册资本200万元,法定代表人:李永鹏。截至2013年12月31日止,本公司持有其100%股权。

(28) 湖北东江

全称:湖北东江环保有限公司

湖北东江系于2012年3月1日由孝昌县工商行政管理局批准成立,注册号420921000011999,注册资本1,000万元,法定代表人:陈曙生。截至2013年12月31日止,本公司直接持有其100%股权。

(29) 江门东江

全称:江门市东江环保技术有限公司

江门东江系于2012年11月19日由鹤山市工商行政管理局批准成立,注册号:440784000045816,注册资本5,000万元,法定代表人:李永鹏。截至2013年12月31日止,本公司直接持有其100%股权。

(30) 东江上田

全称:广东东江上田环境修复有限公司

东江上田于2013年11月21日取得粤名称预核准内字[2013]第1300040103号企业名称预先核准通知书,由本公司与江苏上田环境修复有限公司合资成立的,注册资本为1,000万元,其中本公司出资510万元,持股51%,江苏上田环境修复有限公司出资490万元,持股49%,于2013年12月17日由深圳市义达会计师事务所有限责任公司出具深义验字[2013]131号验资报告审验。

东江上田于2014年1月9日取得了企业法人营业执照,法定代表人:陈曙生,注册号:4403011080657158。

2. 本年合并财务报表合并范围的变动

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

单位人民币万元

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	于2013年	
			12月31日 净资产	本年净利润
东莞恒建	非同一控制下控股合并	100.00	1,486.19	(142.49)
东江上田	新设成立	51.00	1,000.00	-

(2) 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2013年2月 28日净资产	单位人民币万元
				2013年1月1日 -2013年2月28日 净利润
北京永新	出售全部股权丧失控制权	55.00	(1,571.74)	(14.08)

本公司2013年1月24日第四届董事会第四十次会议决议,将本公司持有的北京永新55%的股权以人民币330万元的价格转让给自然人牛京军。

2013年2月18日本公司与牛京军签订股权转让协议,并已收到牛京军支付的股权转让款330万元。签订股权转让协议后本公司退出了北京永新公司的经营管理丧失了控制权,2013年3月份起不再将其纳入本集团合并范围。

3. 本年发生的企业合并

(1) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

序号	公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例(%)	单位人民币万元
						经营范围
1	东莞恒建	东莞市	3,900.00	7,608.34	100.00	见V.1

1、东莞恒建

(1) 东莞恒建纳入合并情况详见附注V.1(9)。

(2) 购买日为2013年8月31日,确定依据为:

1) 参与合并各方已办理了股权交接手续;

2) 已支付了购买价款的85.83%,且有能力支付剩余款项;

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 本公司实际上已经控制了东莞恒建的财务和经营政策,并享有相应的收益和风险。

(3) 东莞恒建于购买日的可辨认资产负债情况(单位:人民币万元)

项目	2013年8月31日(购买日)	
	账面价值	公允价值
资产总额	1,765.56	1,765.56
负债总额	136.88	136.88
净资产	1,628.68	1,628.68

(4) 合并成本为注资价款;本公司合并东莞恒建的合并成本大于其在合并日可辨认净资产公允价值的份额,确认合并商誉 59,796,611.11 元。

(5) 东莞恒建购买日后的经营情况(单位:人民币万元)

项目	2013年8月31日(购买日)-2013年12月31日
营业收入	299.71
净利润	(142.49)
经营活动现金流量净额	220.19
净现金流量	211.63

4. 外币报表折算

本集团合并报表中包含香港东江、力信服务和亚洲气候,其记账本位币为港币,本公司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(即港币:人民币=1:0.7862)折算,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(即港币:人民币=1:0.7986)折算。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

VI. 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年			2012年		
	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	211,160.64	1.0000	211,160.64	243,036.13	1.0000	243,036.13
港币	38,305.40	0.7862	30,115.71	133,000.00	0.8109	107,849.70
小计			241,276.35			350,885.83
银行存款						
人民币	930,875,270.34	1.0000	930,875,270.34	1,010,746,239.13	1.0000	1,010,746,239.13
港币	4,654,070.82	0.7862	3,659,030.48	6,813,019.39	0.8109	5,524,677.42
美元	37.87	6.0969	230.87	10,220.04	6.2855	64,238.06
小计			934,534,531.69			1,016,335,154.61
其他货币资金						
人民币	12,111,647.85	1.0000	12,111,647.85	11,128,515.94	1.0000	11,128,515.94
合计			946,887,455.89			1,027,814,556.38

于2013年末，本集团使用受限制的货币资金为12,010,000.00元（2012年，10,925,179.90元），主要系其他货币资金中的履约保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2013年	2012年
交易性权益性工具，公允价值	2,007,400.00	3,748,980.00

权益性工具投资是在中国上海证券交易所上市的股权投资。

于2013年末，上市投资的市值为2,007,400.00元（2012年：3,748,980.00元）。

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

票据种类	2013年	2012年
银行承兑汇票	54,051,330.29	31,778,542.16
商业承兑汇票	-	-
合计	54,051,330.29	31,778,542.16

本集团所有应收票据的账龄均为1年以内。

(2) 于2013年末,已经背书给他方作为支付费用但尚未到期的票据金额前五名单位如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	第一名	2013-7-2	2014-1-2	3,000,000.00
银行承兑汇票	第二名	2013-11-13	2014-2-13	1,935,850.00
银行承兑汇票	第三名	2013-10-15	2014-1-15	1,377,925.00
银行承兑汇票	第四名	2013-12-20	2014-3-20	1,202,380.00
银行承兑汇票	第五名	2013-10-15	2014-1-15	1,000,000.00
合计				8,516,155.00

本公司董事认为已经背书给他方但尚未到期的票据被承接方追索的风险微乎其微,因此已经终止确认该等应收票据和相关的负债。

(3) 于2013年末,应收票据中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 于2013年末,应收关联方的金额为5,778,580.00元,占总额10.69%(2012年:7,111,520.00元,占总额22.38%)。详见附注VII.3(2)。

4. 应收账款

	2013年	2012年
应收账款	190,364,856.98	225,191,559.54
减:坏账准备	10,780,606.75	17,798,170.60
合计	179,584,250.23	207,393,388.94

(1) 应收账款的账龄分析如下

在接纳新客户之前,本集团应用内部信用评估政策来评估潜在客户的信用质量并制定信用额度。除新客户通常需预先付款外,本集团区别客户制定不同的信用政策。信用期一

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

一般为三个月,而主要客户可延长至六个月。对于销售,本集团以产品出库验收作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄。应收账款按入账日期(已扣除坏账准备)的账龄分析如下:

项目	2013年	2012年
0-90天	137,868,783.93	145,044,585.87
91-180天	31,164,256.77	28,506,013.00
181-365天	3,615,411.20	17,343,548.09
1-2年	4,396,811.63	13,212,542.88
2-3年	1,288,986.70	3,267,469.10
3年以上	1,250,000.00	19,230.00
合计	179,584,250.23	207,393,388.94

(2) 应收账款按种类列示如下:

类别	2013年			
	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	161,603,670.88	84.89	9,451,816.43	5.85
关联方组合	27,432,395.78	14.41	-	-
组合小计	189,036,066.66	99.30	9,451,816.43	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,328,790.32	0.70	1,328,790.32	100.00
合计	190,364,856.98		10,780,606.75	

(续)

类别	2012年			
	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	151,016,510.85	67.06	9,404,322.65	6.23
关联方组合	66,921,200.74	29.72	1,140,000.00	1.70
组合小计	217,937,711.59	96.78	10,544,322.65	4.84

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,253,847.95	3.22	7,253,847.95	100.00
合计	225,191,559.54		17,798,170.60	

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2013年			2012年		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90天	125,370,431.17	1.50	1,880,556.50	106,872,122.94	1.50	1,582,387.81
91-180天	19,148,444.61	3.00	574,453.35	15,712,467.01	3.00	471,374.00
181-365天	3,502,866.52	5.00	175,143.35	4,843,524.31	5.00	242,176.22
1-2年	6,898,828.33	20.00	1,379,765.68	16,515,678.59	20.00	3,303,135.72
2-3年	2,482,405.40	50.00	1,241,202.70	6,534,938.20	50.00	3,267,469.10
3年以上	4,200,694.85	100.00	4,200,694.85	537,779.80	100.00	537,779.80
合计	161,603,670.88		9,451,816.43	151,016,510.85		9,404,322.65

2) 于2013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
宝安区沙井沙头宝讯电子厂	735,708.53	735,708.53	100.00	无法收回
联能科技(深圳)有限公司	487,508.00	487,508.00	100.00	无法收回
阳新县银源环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
其他(10万元以下)	5,573.79	5,573.79	100.00	无法收回
合计	1,328,790.32	1,328,790.32		

(3) 资产负债表日已逾期但未减值的款项的期限分析:

项目	2013年	2012年
0-90天	15,271,600.00	38,582,399.14
91-180天	12,160,795.78	14,456,601.60
181-365天	-	12,742,200.00
合计	27,432,395.78	65,781,200.74

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

已逾期但未减值的应收账款与关联方有关,该等账户在本集团内有良好的信用记录。根据过往经验,本公司管理层认为无需就该等结余计提减值准备,皆因信贷品质并无太大的转变而结余被认为依然可以全数收回。

(4) 本年坏账准备转回(或收回)情况

本年度无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但本年度又全额或部分收回的款项。

(5) 本年度实际核销的应收账款

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
苏州金像电子有限公司	货款	246,623.00	长期挂账,无法收回	否
开封市祥龙工贸有限公司	货款	100,000.00	长期挂账,无法收回	否
其他(10万元以下)	货款	54,855.05	销售尾款,无法收回	否
合计		401,478.05		

(6) 于2013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。

(7) 于2013年末,应收账款金额前五名单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	独立第三方	30,382,646.50	1年以内	15.96
华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司	联营公司	27,104,025.78	1年以内	14.24
第三名	独立第三方	16,595,353.04	1年以内	8.72
		3,846,264.49	1-2年	2.02
第四名	独立第三方	14,622,497.00	1年以内	7.68
第五名	独立第三方	7,470,750.00	1年以内	3.92
合计		100,021,536.81		52.54

(8) 于2013年末,应收关联的金额为27,432,395.78元,占总额14.41%(2012年:66,921,200.74元占总额29.72%)。详见附注VII.3(1)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(9) 应收账款中外币余额

外币名称	2013年			2012年		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	7,310,292.90	0.7862	5,747,352.28	8,594,328.00	0.8109	6,969,140.58

5. 预付款项

	2013年	2012年
预付款项	102,659,646.18	165,178,226.06
减: 坏账准备	-	484,229.43
预付款项净值	102,659,646.18	164,693,996.63

(1) 预付款项账龄分析如下

项目	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,540,185.73	80.40	137,903,299.17	83.73
1-2年	13,354,780.70	13.01	25,883,163.67	15.72
2-3年	6,559,101.69	6.39	404,697.11	0.24
3年以上	205,578.06	0.20	502,836.68	0.31
合计	102,659,646.18	100.00	164,693,996.63	100.00

(2) 本年度实际核销的预付账款

单位名称	预付账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
唯君电子(昆山)有限公司	往来	484,229.43	已无法收回	否

(3) 于2013年末, 预付款项金额前五名单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	独立第三方	15,000,000.00	1年以内	按照合同支付
第二名	独立第三方	9,645,000.00	1年以内	按照合同支付
第三名	独立第三方	1,768,950.00	1年以内	按照合同支付
		7,025,052.37	1-2年	
第四名	独立第三方	1,900,000.00	1年以内	按照合同支付
		6,459,451.69	2-3年	
第五名	独立第三方	6,889,674.42	1年以内	按照合同支付

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
合计		48,688,128.48		

(4) 于2013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	2013年			2012年		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	14,036,736.39	0.7862	11,035,682.15	9,890,732.43	0.8109	8,020,394.93

6. 其他应收款

项目	2013年	2012年
其他应收款	60,728,375.64	54,500,372.25
减:坏账准备	7,368,912.57	10,538,625.59
其他应收款净值	53,359,463.07	43,961,746.66

(1) 其他应收款的账龄分析如下

项目	2013年	2012年
0-90天	20,621,808.27	18,933,055.93
91-180天	3,686,249.60	4,450,083.93
181-365天	15,917,077.22	5,431,915.84
1-2年	7,345,851.47	9,910,940.82
2-3年	2,530,633.35	1,451,182.69
3年以上	3,257,843.16	3,784,567.45
合计	53,359,463.07	43,961,746.66

(2) 其他应收款按种类列示

类别	2013年		坏账准备	
	账面余额 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	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,097,465.62	11.69	1,539,219.41	21.69
关联方组合	96,382.17	0.16	-	-
押金组合	47,704,834.69	78.55	-	-
组合小计	54,898,682.48	90.40	1,539,219.41	2.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	5,829,693.16	9.60	5,829,693.16	100.00
合计	60,728,375.64		7,368,912.57	

(续)

类别	2012年			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,339,697.83	20.81	5,801,663.93	51.16
关联方组合	640,511.09	1.17	571,117.32	89.17
押金组合	38,302,548.99	70.28	-	-
组合小计	50,282,757.91	92.26	6,372,781.25	12.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	4,217,614.34	7.74	4,165,844.34	98.77
合计	54,500,372.25		10,538,625.59	

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2013年			2012年		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
0-90天	5,281,113.04	1.50	79,216.69	4,255,784.40	1.50	63,844.05
91-180天	25,355.66	3.00	760.67	73,093.84	3.00	2,192.82
181-365天	180,479.39	5.00	9,023.97	18,859.50	5.00	942.98
1-2年	146,653.48	20.00	29,330.70	1,535,727.51	20.00	307,145.50
2-3年	85,953.35	50.00	42,976.68	57,388.00	50.00	28,694.00
3年以上	1,377,910.70	100.00	1,377,910.70	5,398,844.58	100.00	5,398,844.58

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年		2012年		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备
合计	7,097,465.62		11,339,697.83		5,801,663.93

2) 于2013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)公司	1,567,417.36	1,567,417.36	100.00	无法收回
武汉强盛环保产品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	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
饶志君	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
其他小单位合计(30万元以下)	1,662,275.80	1,662,275.80	100.00	无法收回
合计	5,829,693.16	5,829,693.16		

(3) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年度无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但本年度又全额或部分收回的款项。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小单位合计	往来	10,323.00	已无法收回	否

(5) 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。

(6) 于2013年末, 其他应收款金额前五名单位如下:

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
河源市高新技术开发区有限公司	独立第三方	4,580,000.00	1年以内	7.54	履约保证金
瀚宇博德科技(江	独立第三方	3,200,000.00	1年以内	5.27	保证金

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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		账龄	占其他应收款总额		性质或内容
	关系	金额		的比例(%)		
阴)有限公司		300,000.00	1-2年	0.49		
健鼎(无锡)电子有限公司	独立第三方	3,200,000.00	1年以内	5.27	保证金	
		50,000.00	1-2年	0.08		
嘉善县国土资源局	独立第三方	2,227,743.00	1年以内	3.67	履约保证金	
苏州产权交易中心有限公司	独立第三方	1,440,000.00	1年以内	2.37	保证金	
		404,000.00	1-2年	0.67		
合计		15,401,743.00		25.36		

(7) 于2013年末,应收关联方的金额为96,382.17元,占总额0.16%(2012年:640,511.09元,占总额1.17%)。详见附注VII.3.(3)。

(8) 其他应收款中外币余额

外币名称	2013年			2012年		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	8,004,592.54	0.7862	6,293,210.65	3,409,149.80	0.8109	2,764,479.57

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2013年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,440,867.59	3,700,617.64	187,740,249.95
在产品	1,400,219.44	-	1,400,219.44
库存商品	42,083,553.00	-	42,083,553.00
低值易耗品	10,301,258.39	-	10,301,258.39
发出商品	2,927,106.81	-	2,927,106.81
合计	248,153,005.23	3,700,617.64	244,452,387.59

(续)

项目	2012年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,868,977.55	46,922.67	176,822,054.88
在产品	46,607,092.07	-	46,607,092.07
库存商品	25,612,434.95	-	25,612,434.95

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2012年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	9,182,646.40	-	9,182,646.40
发出商品	264,308.26	-	264,308.26
合计	258,535,459.23	46,922.67	258,488,536.56

(2) 2013年存货跌价准备的变动情况如下:

项目	于2013年		本年减少		于2013年12月31日
	1月1日	本年计提	转回	其他转出	
原材料	46,922.67	3,653,694.97	-	-	3,700,617.64
合计	46,922.67	3,653,694.97	-	-	3,700,617.64

(3) 2013年已确认为费用的存货成本为1,100,398,704.00元(2012年:959,814,473.64元)。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2013年	2012年
一年内到期的长期应收款(VI.10)	28,680,000.00	28,680,000.00

9. 其他流动资产

项目	2013年	2012年
预付房租	-	59,108.33
银行理财产品	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	59,108.33

其他流动资产系清远新绿购买的"金钥匙·本利丰"2013年第479期贵宾专享人民币理财产品;该产品类型为保本保证收益型,产品风险评级为低;预期最高年化收益率(扣除各项费用后)对公的:300万(含)以上,5.8%;产品起息日为2013年12月20日,产品到期日为2014年1月28日。

10. 长期应收款

项目	2013年	2012年
分期收取的提供劳务款	84,990,000.00	73,495,000.00
减:一年内到期并列示为一年内到期的非流动资产的部	28,680,000.00	28,680,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
分(附注VI.8)		
一年后到期的分期收取提供劳务款	56,310,000.00	44,815,000.00

(1) 长期应收款的账龄分析

项目	2013年	2012年
0-90天	22,900,000.00	73,495,000.00
181-365天	13,495,000.00	-
1-2年	48,595,000.00	-
合计	84,990,000.00	73,495,000.00

(2) 长期应收款的账户名称为江门崇达电路技术有限公司(2013年: 62,090,000.00元,2012年: 73,495,000.00元)、河源市高新技术开发区有限公司(2013年: 22,900,000.00元, 2012年: 0.00元)。

(3) 于2013年末,长期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。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的种类

项目	2013年	2012年
合营企业及联营企业投资 - 按权益法核算	102,285,959.18	79,984,920.82
减: 减值准备	529,649.00	529,649.00
合营企业及联营企业投资价值	101,756,310.18	79,455,271.82
其他长期股权投资 - 按成本法核算	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	103,556,310.18	81,255,271.82

种类	2013年	2012年
非上市长期股权投资	103,556,310.18	81,255,271.82

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	于 2013 年 12 月 31 日		投资成本	2013 年 1 月 1 日	本年变动		于 2013 年 12 月 31 日	本年 现金 红利
	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)			应占本年度 利润(亏损)	转出		
合营企业								
东江威立雅	51.00	50.00	22,440,000.00	47,784,234.93	20,822,620.12	-	68,606,855.05	-
联营企业								
深圳微营养	38.00	40.00	760,000.00	2,135,152.50	1,111,926.18	-	3,247,078.68	-
深圳莱索思	49.00	42.86	21,312,060.00	29,938,638.90	493,386.55	-	30,432,025.45	-
北京立升膜	-	-	450,000.00	126,894.49	-	126,894.49	-	-
浙江双益	-	-	150,000.00	-	-	-	-	-
北京双益	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-
合计			48,112,060.00	79,984,920.82	22,427,932.85	126,894.49	102,285,959.18	-

合营企业及联营企业的全称参见附注 VI.11(3)。

北京立升膜、浙江双益、北京双益系北京永新的长期股权投资, 本年转出是因为北京永新从 2013 年 3 月份起已不在纳入本集团合并范围, 故而转出其长期股权投资账面金额, 参见附注 V.2(2)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 于2013年末的合营企业、联营企业投资清单

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册地/营业地	业务性质	法定代表人	注册资本	组织机构代码
合营企业							
东江威立雅	51.00	50.00	惠州市	工业	李永鹏	6,000 万元	774022166
联营企业							
深圳莱索思	49.00	42.86	深圳市	工业	陈曙生	3,500 万元	723030633
深圳微营养	38.00	40.00	深圳市	贸易服务	Frederick A.Steward	200 万元	755672745

本集团的合营和联营企业均为有限责任公司。

1) 东江威立雅

全称: 惠州东江威立雅环境服务有限公司

东江威立雅的注册资本 6,000 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。

2) 深圳莱索思

全称: 深圳市莱索思环境技术有限公司

深圳莱索思的注册资本人民币 3,500 万元。本公司投资 1,750 万元, 持有 50% 股权, 深圳市危险废物处理站有限公司持有 50% 股权。

根据 2010 年 8 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, 本公司有权提名 3 人。相关股权转让及工商变更手续已于 2011 年 1 月份完成。截至 2013 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%。

3) 深圳微营养

全称: 华瑞东江微营养添加剂(深圳)有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

深圳微营养的注册资本 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）。

(4) 合营企业及联营企业的主要财务资料如下：

被投资单位名称	于 2013 年 12 月 31 日			2013 年	
	资产 总额	负债 总额	净资产 总额	营业收入 总额	净利润
合营企业					
东江威立雅	238,128,602.87	103,188,472.20	134,940,130.67	141,815,326.44	40,828,666.91
联营企业					
深圳莱索思	66,158,812.29	4,395,645.95	61,763,166.34	49,080,270.86	1,006,911.32
深圳微营养	35,469,005.32	27,996,942.44	7,472,062.88	133,080,752.75	2,926,121.54
合计	339,756,420.48	135,581,060.59	204,175,359.89	323,976,350.05	44,761,699.77

合营企业及联营企业所采用的主要会计政策与本集团的一致。

(5) 合营企业及联营企业投资减值准备

被投资单位名称	于 2013 年 1 月 1 日			于 2013 年 12 月 31 日		计提原因
	月 1 日	本年增加	本年减少	31 日		
深圳微营养	529,649.00	-	-	529,649.00		以前年度亏损

合营企业及联营企业投资减值准备一经确认，在以后年度不予以转回。

(6) 其他长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	投资成本	于 2013 年 1 月 1 日		本年增 加 本年减少		于 2013 年 12 月 31 日
				月 1 日				月 31 日
武汉云峰	11.00	11.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	
合计			1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	

本年未从被投资单位获取现金红利。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

武汉云峰是在中国注册成立的私营实体的非上市权益。由于合理公允值的估算范围甚广,本公司董事认为无法可靠地计量其公允价值,故此该等投资于各报告期末按成本减去减值计量。

1) 武汉云峰

全称: 武汉云峰再生资源有限公司

武汉云峰成立于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。

(7) 本集团于2013年末持有的长期股权投资的被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

12. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	于2013年1月1日公允价值	本年增加		本年减少	于2013年12月31日公允价值
		购置	公允价值变动损益		
成本					
房屋、建筑物	48,414,356.82	-	-	-	48,414,356.82
公允价值变动					
房屋、建筑物	5,216,543.18	-	-	-	5,216,543.18
账面价值					
房屋、建筑物	53,630,900.00	-	-	-	53,630,900.00

由于2012年末深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司按公开市价重估的价值尚在有效期内,且2013年公开市价变动不大,因此2013年末本公司未对投资性房地产按公开市价重估。

(2) 2013年末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产是位于中国以中期租约(少于50年但不少于10年)持有。

(4) 2013年来自投资性房地产的租金为8,668,019.26元(2012年:8,669,158.65元)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(5) 投资性房地产详情如下:

序号	地址	用途
1	深圳市福田区福田新区景田3号	办公场所
2	深圳市南山区朗山路南侧	办公场所

13. 固定资产

(1) 固定资产变动情况

项目	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
原价				
房屋建筑物	355,977,417.21	31,844,630.86	499,087.05	387,322,961.02
机器设备	327,862,091.81	30,914,985.92	6,919,268.77	351,857,808.96
运输设备	94,758,471.09	12,248,836.56	15,002,154.04	92,005,153.61
办公设备	21,737,524.43	3,784,165.03	4,563,276.96	20,958,412.50
其他	52,507,614.86	25,611,240.29	5,021,190.26	73,097,664.89
原价合计	852,843,119.40	104,403,858.66	32,004,977.08	925,242,000.98
累计折旧				
房屋建筑物	55,874,812.37	17,835,491.76	76,326.59	73,633,977.54
机器设备	103,295,722.41	39,543,442.32	5,593,984.76	137,245,179.97
运输设备	47,640,996.22	11,938,859.78	9,737,955.36	49,841,900.64
办公设备	11,811,634.68	3,997,162.72	2,761,152.25	13,047,645.15
其他	22,004,426.91	7,457,747.74	3,556,905.69	25,905,268.96
累计折旧合计	240,627,592.59	80,772,704.32	21,726,324.65	299,673,972.26
账面净值				
房屋建筑物	300,102,604.84			313,688,983.48
机器设备	224,566,369.40			214,612,628.99
运输设备	47,117,474.87			42,163,252.97
办公设备	9,925,889.75			7,910,767.35
其他	30,503,187.95			47,192,395.93
账面净值合计	612,215,526.81			625,568,028.72
减值准备				
房屋建筑物	16,079,325.86	-	-	16,079,325.86
机器设备	21,774,072.67	-	2,166,191.54	19,607,881.13
运输设备	1,273,302.18	-	161,124.29	1,112,177.89
办公设备	8,804.67	-	8,804.67	-
其他	886,416.23	-	-	886,416.23
减值准备合计	40,021,921.61	-	2,336,120.50	37,685,801.11

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
账面价值				
房屋建筑物	284,023,278.98			297,609,657.62
机器设备	202,792,296.73			195,004,747.86
运输设备	45,844,172.69			41,051,075.08
办公设备	9,917,085.08			7,910,767.35
其他	29,616,771.72			46,305,979.70
账面价值合计	572,193,605.20			587,882,227.61

(2) 固定资产减值准备一经确认,在以后年度不予以转回。本年减少系由于本年处置相关资产。

(3) 2013年由在建工程转入固定资产的金额为39,854,580.39元。

(4) 累计折旧本年增加中,本年计提并在利润表内确认的固定资产折旧为74,316,347.74元(2012年:63,782,505.49元)。

(5) 本年确认在利润表内的处置固定资产损失为819,701.36元(2012年:623,199.29元)。

(6) 房屋建筑物位于中国,并以下列契约持有:

项目	2013年	2012年
短期租约(少于10年)	1,184,500.32	1,338,944.60
中期租约(少于50年但不少于10年)	296,425,157.30	282,684,334.38
合计	297,609,657.62	284,023,278.98

(7) 于2013年末,本集团无固定资产抵押担保情况。

(8) 于2013年末,本集团无暂时闲置的固定资产。

(9) 通过融资租赁租入的固定资产情况如下:

项目	2013年	2012年
原价		
机器设备	50,619,022.15	50,619,022.15
运输设备	22,189,197.33	24,283,065.84
原价合计	72,808,219.48	74,902,087.99
累计折旧		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
机器设备	19,075,976.40	12,690,712.08
运输设备	5,965,181.43	8,752,188.96
累计折旧合计	25,041,157.83	21,442,901.04
账面净值		
机器设备	31,543,045.75	37,928,310.07
运输设备	16,224,015.90	15,530,876.88
账面净值合计	47,767,061.65	53,459,186.95

通过融资租赁租入的机器设备系子公司再生能源公司于2011年1月4日与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同主要条款：再生能源公司以49,261,949.30元出售其6台沼气机组及相关设备给招银金融租赁有限公司，然后，再生能源公司以融资租赁方式向招银金融租赁有限公司租回该批资产。租赁期为5年，有效利率为1.3005%。

该批资产的原值为61,388,779.68元，于出售日的净值为44,524,858.48元。扣除相关费用后，出售该批资产的利润4,737,090.82元，作为递延收益 - 未确认出售租回利润记入其他非流动负债项下，并以直线法于租赁期间结转至利润表。于2013年12月31日，未结转的未确认收益为2,526,448.47元。

通过融资租赁租入的运输设备系子公司力信服务融资租入的运输车辆。

(10) 于2013年末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(11) 于2013年末，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，期末净值111.28万元)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，期末净值2,497.75万元)的房产证正在办理之中；另部分堆场(原值519.10万元，期末净值221.99万元)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221.58万元，期末净值197.29万元)房产证尚在办理之中。

4) 子公司再生能源公司于2005年5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，期末净值327.90万元)无需办理房产证。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

5) 子公司青岛东江于2008年6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。青岛东江公司在该土地上建造的厂房(原值 171.68 万元,期末净值 143.23 万元)无需办理房产证。

6) 子公司宝安东江于2007年11月8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。宝安东江公司在该土地上建造的厂房(原值 1,172.47 万元,期末净值 1,006.71 万元)无需办理房产证。

7) 子公司东莞恒建厂房(原值 593.40 万元,期末净值 196.55 万元)房产证尚在办理之中。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2013年			2012年		
	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(韶关绿然)	136,806,138.54	-	136,806,138.54	128,501,408.26	-	128,501,408.26
福永污泥项目(集团总部)	20,470,782.98	-	20,470,782.98	18,211,057.08	-	18,211,057.08
污水处理项目(韶关绿然)	19,605,310.08	-	19,605,310.08	2,117,717.85	-	2,117,717.85
填埋场二期工程(湖南东江)	18,121,768.89	-	18,121,768.89	5,409,080.00	-	5,409,080.00
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然)	17,402,640.89	-	17,402,640.89	15,619,697.49	-	15,619,697.49
车间改造工程(惠州东江)	13,065,213.86	-	13,065,213.86	1,444,047.58	-	1,444,047.58
基地技术改造项目(沙井基地)	8,855,216.60	-	8,855,216.60	-	-	-
大舜新厂(嘉兴德达)	8,154,882.74	-	8,154,882.74	60,035.40	-	60,035.40
办公楼(惠州东江)	7,445,242.30	-	7,445,242.30	4,195,056.78	-	4,195,056.78
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(集团总部)	4,842,850.00	-	4,842,850.00	-	-	-
江门项目(江门东江)	3,904,749.28	-	3,904,749.28	-	-	-
三效蒸发系统工程(清远新绿)	3,614,234.76	-	3,614,234.76	3,614,234.76	-	3,614,234.76
废旧家电拆解项目(湖北东江)	3,546,980.00	-	3,546,980.00	712,500.00	-	712,500.00
沙一实验室工程(集团总部)	3,093,843.33	-	3,093,843.33	2,341,220.50	-	2,341,220.50
餐厨垃圾项目(再生能源)	3,090,041.00	-	3,090,041.00	3,010,041.00	-	3,010,041.00
金蝶EAS企业管理软件(集团总部)	3,063,580.23	-	3,063,580.23	1,491,199.36	-	1,491,199.36

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年			2012年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶 ERP 系统项目 (沙井基地)	2,632,051.29	-	2,632,051.29	2,632,051.29	-	2,632,051.29
水淬渣项目 (韶关绿然)	2,252,984.23	-	2,252,984.23	2,055,984.23	-	2,055,984.23
江西景旺精密电路有限公司资源化回收处理工程 (集团总部)	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-
厂房建设 (清远东江)	3,400.00	-	3,400.00	14,928,443.91	-	14,928,443.91
金湾区三灶镇厂房 (珠海清新)	-	-	-	711,951.40	-	711,951.40
昆明市建筑废弃物资源化处理示范项目 (云南东江)	-	-	-	1,090,000.00	-	1,090,000.00
土地购置 (江门东江)	-	-	-	24,897,809.38	-	24,897,809.38
危险废物运输系统项目 (集团总部)	-	-	-	2,737,680.00	-	2,737,680.00
其他零星工程合计	7,173,856.66	-	7,173,856.66	3,364,796.16	-	3,364,796.16
合计	288,345,767.66	-	288,345,767.66	239,146,012.43	-	239,146,012.43

(2) 重大在建工程项目 2013 年的变动情况 (单位: 人民币万元)

工程名称	于 2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		于 2013 年 12 月 31 日	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 (韶关绿然)	12,850.14	1,047.75	15.00	202.28	13,680.61	14,500.00	97.00	92.00	3,847.58	787.87	借款
福永污泥项目 (集团总部)	1,821.11	6,683.30	8.50	6,448.83	2,047.08	7,000.00	121.49	99.00	-	-	募集资金

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

工程名称	于2013年 1月1日	本年增加	本年减少		于2013 年 12月31 日	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							
污水处理项目(韶关绿然)	211.77	1,748.76	-	-	1,960.53	2,066.00	94.90	95.00	-	-	自筹
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然)	1,561.97	178.29	-	-	1,740.26	3,000.00	58.01	58.00	-	-	自筹
填埋场二期工程(湖南东江)	540.91	1,271.27	-	-	1,812.18	2,095.50	86.48	99.00	-	-	自筹
车间改造工程(惠州东江)	144.40	1,162.12	-	-	1,306.52	2,001.77	65.27	65.00	-	-	自筹
基地技术改造项目(沙井基地)	-	921.55	36.03	-	885.52	2,702.00	80.00	80.00	-	-	自筹
大舜新厂(嘉兴德达)	6.00	809.48	-	-	815.49	8,000.00	10.19	15.00	-	-	自筹
办公楼(惠州东江)	419.51	325.02	-	-	744.52	600.00	124.09	99.00	-	-	自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(集团总部)	-	484.29	-	-	484.29	9,100.00	5.32	5.00	-	-	超募资金、自筹
厂房建设(清远东江)	1,492.84	-	1,492.50	-	0.34	3,261.04	98.00	98.00	-	-	募集资金
土地购置(江门东江)	2,489.78	-	-	2,489.78	-	2,489.78	100.00	100.00	-	-	超募资金
合计	21,538.43	14,631.83	1,552.03	9,140.89	25,477.34	56,816.09			3,847.58	787.87	

1) 2013年BOT项目完工后转入无形资产作为BOT运营权核算的金额为90,842,819.84元。

(3) 本年确认在利润表内的处置在建工程损失为1,066,711.60元(2012年:无)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 无形资产

(1) 无形资产变动情况

项目	于 2013 年			于 2013 年
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
原价				
土地使用权	80,341,222.54	75,340,719.75	6,120,936.24	149,561,006.05
专利权	711,665.10	134,460.00	60,000.00	786,125.10
计算机软件	628,638.20	8,376.00	129,891.00	507,123.20
BOT 运营权	262,871,599.57	90,842,819.84	28,705,458.26	325,008,961.15
原价合计	344,553,125.41	166,326,375.59	35,016,285.50	475,863,215.50
累计摊销				
土地使用权	9,224,755.04	2,509,181.60	313,362.72	11,420,573.92
专利权	447,320.54	87,361.94	60,000.00	474,682.48
计算机软件	194,433.26	143,667.09	62,441.72	275,658.63
BOT 运营权	36,126,141.15	15,623,697.91	27,097,462.69	24,652,376.37
累计摊销合计	45,992,649.99	18,363,908.54	27,533,267.13	36,823,291.40
账面价值				
土地使用权	71,116,467.50			138,140,432.13
专利权	264,344.56			311,442.62
计算机软件	434,204.94			231,464.57
BOT 运营权	226,745,458.42			300,356,584.78
账面价值合计	298,560,475.42			439,039,924.10

(2) 累计摊销本年增加中, 本年计提并在利润表内确认的摊销为 17,677,963.10 元 (2012 年: 10,578,484.87 元)。

(3) 土地使用权是位于中国的土地并以中期租约(少于 50 年但不少于 10 年)持有。

(4) 于 2013 年末, 无形资产没有抵押情况。

16. 商誉

(1) 商誉的明细如下:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于 2013 年		于 2013 年	
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
商誉				
韶关绿然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
北京永新	4,746,912.09	-	-	4,746,912.09
成都危废	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02	-	-	13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93	-	-	17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10	-	-	9,097,974.10
东莞恒建	-	59,796,611.11	-	59,796,611.11
商誉合计	80,413,295.79	59,796,611.11	-	140,209,906.90
减值准备				
韶关绿然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
北京永新	4,746,912.09	-	-	4,746,912.09
成都危废	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服务	-	3,052,019.14	-	3,052,019.14
珠海清新	-	-	-	-
清远新绿	-	-	-	-
嘉兴德达	-	-	-	-
东莞恒建	-	-	-	-
减值准备合计	37,623,580.60	3,052,019.14	-	40,675,599.74
账面价值				
韶关绿然	-	-	-	-
北京永新	-	-	-	-
成都危废	-	-	-	-
力信服务	3,052,019.14	-	-	-
珠海清新	13,100,912.02	-	-	13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93	-	-	17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10	-	-	9,097,974.10
东莞恒建	-	-	-	59,796,611.11
账面价值合计	42,789,715.19	-	-	99,534,307.16

商誉是收购上述子公司形成的。

本集团以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。2013年计提商誉减值为3,052,019.14元。商誉减值准备一经确认,在以后年度不予以转回。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 减值测试

力信服务

为了减值测试,商誉已分配至相关的资产组,即本集团子公司力信服务。本资产组的可收回金额采用管理层批核的10年期财务预算为基础编制的现金流量预测以贴现率12.4%计算。推断两年期往后的现金流量时增长率为零。计算所用的其他主要假设关乎现金流入/流出的估计(其中包括预算销售及毛利率),该项估计依据过往表现及管理层对市场发展的预期而作出。管理层相信该等假设预计的净现金流量折现价值将低于资产组账面价值。于2013年末董事认为应将账面价值为3,052,019.14元的力信服务商誉全额计提减值准备。

珠海清新、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建

为了减值测试,商誉已分配至相关的资产组,即本集团子公司珠海清新、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建。本资产组的可收回金额采用管理层批核的10年期财务预算为基础编制的现金流量预测以贴现率15.5%计算。推断六年期往后的现金流量时增长率为零。计算所用的其他主要假设关乎现金流入/流出的估计(其中包括预算销售及毛利率),该项估计依据过往表现及管理层对市场发展的预期而作出。管理层相信任何该等假设的任何合理可能变动将不会导致账面值超过可收回金额。于2013年末董事认为无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	于2013年			于2013年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
北京挪华威 DOE 审核费	412,063.52	-	20,952.36	391,111.16
生产工具	248,640.01	586,407.75	764,528.28	70,519.48
爱地英 PDD 编制费	214,759.86	-	10,928.52	203,831.34
会员费	-	1,040,000.00	78,000.02	961,999.98
污泥减量化中试项目	-	153,616.45	51,205.48	102,410.97
其他	277,270.12	275,424.33	399,899.95	152,794.50
合计	1,152,733.51	2,055,448.53	1,325,514.61	1,882,667.43

18. 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	2013年	2012年
----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
递延所得税资产		
资产减值准备	5,085,636.26	3,736,660.79
固定资产折旧差异	786,244.36	880,972.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	838,536.00	640,962.60
递延收益	3,441,304.84	3,781,937.30
未实现内部销售损益	441,813.44	402,910.66
合计	10,593,534.90	9,443,444.07
递延所得税负债		
固定资产折旧差异	-	1,088,414.31
投资性房地产公允价值变动	1,721,720.00	782,481.48
合计	1,721,720.00	1,870,895.79

(2) 可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目的明细如下:

项目	2013年	2012年
可抵扣暂时性差异项目		
资产减值准备	30,669,244.35	25,518,719.42
固定资产折旧差异	3,144,977.43	3,523,890.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,590,240.00	4,273,084.00
递延收益	22,942,032.27	25,212,915.36
未实现内部销售损益	2,945,422.95	2,686,071.06
合计	65,291,917.00	61,214,680.73
应纳税暂时性税差异项目		
固定资产折旧差异	-	6,596,450.34
投资性房地产公允价值变动	11,478,133.33	5,216,543.18
合计	11,478,133.33	11,812,993.52

(3) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

确认的递延所得税资产仅限于有关之税前利益有可能透过未来足够的应纳税所得额用以抵扣实现的部分。年末,本公司未确认的递延所得税资产如下:

项目	2013年	2012年
可抵扣暂时性差异	29,396,342.72	48,329,304.61
可抵扣亏损	52,931,156.47	89,703,661.33

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
合计	82,327,499.19	138,032,965.94

本集团预期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的利益,因此不确认该等可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损为递延所得税资产。

(4) 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	2013年	2012年
2013年	-	18,405,563.42
2014年	6,114,376.16	15,035,312.12
2015年	13,749,585.26	25,988,618.89
2016年	17,624,808.30	28,224,140.37
2017年	10,911,110.20	26,704,118.03
2018年	20,521,502.88	-
合计	68,921,382.80	114,357,752.83

19. 资产减值准备明细表

项目	于2013年		本年减少		于2013年
	1月1日	本年增加	转回	其他转出	12月31日
坏账减值准备(注1)	28,821,025.63	1,222,929.13	-	11,894,435.44	18,149,519.32
存货减值准备	46,922.67	3,653,694.97	-	-	3,700,617.64
长期股权投资减值准备	529,649.00	-	-	-	529,649.00
固定资产减值准备	40,021,921.61	-	-	2,336,120.50	37,685,801.11
商誉减值准备	37,623,580.60	3,052,019.14	-	-	40,675,599.74
合计	107,043,099.51	7,928,643.24	-	14,230,555.94	100,741,186.81

注1: 坏账减值准备的其他转出主要系本年处置北京永新, 坏账准备转出 1,059 万元, 其余主要系核销的应收款账款和预付账款的坏账准备。

注2: 固定资产减值准备其他转出主要系本年处置固定资产。

20. 短期借款

(1) 短期借款的种类

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

种类	2013年	2012年
银行借款	265,724,000.00	38,109,000.00

(2) 短期借款分类

借款类别	2013年	2012年
保证借款	15,724,000.00	30,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	8,109,000.00
合计	265,724,000.00	38,109,000.00

短期借款的利率为 0.62%-6.00%，加权平均利率为 4.07%(2012 年：短期借款的利率为 1.75%-6.60%，加权平均利率为 5.47%)。

保证借款是由本公司以保函保证向银行提供担保，由子公司力信服务取得的银行短期借款。

(3) 本集团无已到期未偿还短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款按入账日期的账龄分析如下：

项目	2013年	2012年
0-90天	121,189,350.35	131,809,808.75
91-180天	13,161,233.71	16,138,764.91
181-365天	3,437,137.15	45,249,625.15
1年以上	20,139,187.34	16,541,897.93
合计	157,926,908.55	209,740,096.74

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。截至本财务报表批准日，该等款项尚未支付。

(2) 于 2013 年末，应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 于 2013 年末，应付关联方的金额为 2,709,568.44 元，占总额 1.72% (2012 年：64,616,107.11 元，占总额 30.81%)。详情参见附注 VII.3.(4)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 应付账款中外币余额

外币名称	2013年			2012年		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	4,235,033.86	0.7862	3,329,583.62	2,031,786.58	0.8109	1,647,575.74

22. 预收款项

项目	2013年	2012年
1年以内	36,746,245.17	53,901,346.81
1年以上	1,630,317.73	4,770,444.59
合计	38,376,562.90	58,671,791.40

(1) 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。截至本财务报表批准日,该等款项尚未结转。

(2) 于2013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的款项。

(3) 于2013年末,无预收关联方款项(2012年:无预收关联方款项)。

23. 应付职工薪酬

项目	于2013年			于2013年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
1.短期薪酬	24,458,107.29	192,219,496.85	183,196,558.31	33,481,045.83
工资、奖金、津贴和补贴	24,315,704.97	167,161,458.59	158,889,877.66	32,587,285.90
职工福利费	137,688.88	13,382,975.31	13,101,386.52	419,277.67
医疗保险费	(396.46)	3,557,014.62	3,556,784.03	(165.87)
工伤保险费	-	710,199.28	710,210.33	(11.05)
生育保险费	-	263,510.80	263,530.15	(19.35)
住房公积金	1,399.42	4,083,766.00	4,085,570.42	(405.00)
工会及职工教育经费	3,710.48	2,656,302.43	2,586,771.20	73,241.71
累积带薪缺勤	-	401,841.82	-	401,841.82
其他	-	2,428.00	2,428.00	-
2.离职后福利	(3,317.61)	12,357,690.31	12,356,862.73	(2,490.03)
基本养老保险费	(3,317.61)	11,016,429.62	11,015,574.39	(2,462.38)
失业保险费	-	745,700.55	745,728.20	(27.65)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于2013年			于2013年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
强积金	-	595,560.14	595,560.14	-
3.辞退福利	-	1,659,448.83	1,659,448.83	-
合计	24,454,789.68	206,236,635.99	197,212,869.87	33,478,555.80

负数结余是预付下一年度的费用。

(1) 本集团应付职工薪酬 2013 年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 3259 万元，截止本财务报告批准报出日已全部发放完毕。

(2) 于 2013 年末，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(3) 本集团离职后福利主要系设定提存计划。

本集团已为中国雇员参加了根据中国社会保险法及相关实施条例规定之退休福利计划，包括基本养老保险和失业保险费用，按员工薪金之若干百分比供款至劳动和社会保障部门；本集团对计划之唯一责任是作出特定供款。

本集团已为香港雇员参加了一项根据强制性公积金计划条例登记之退休福利计划。该计划乃定额供款计划，由 2000 年 12 月起生效。由雇主及雇员根据强积金条例之条文供款。雇主供款于供款人计划完成时完全归属于雇员。本集团对计划之唯一责任是作出特定供款。

24. 应交税费

项目	2013 年	2012 年
增值税	(18,445,213.58)	(14,040,306.62)
企业所得税	11,519,680.72	21,178,990.09
营业税	3,673,976.25	4,389,933.78
个人所得税	1,010,229.00	106,908.31
城市维护建设税	779,964.79	855,207.23
教育费附加	897,667.47	680,860.15
土地使用税	118,493.50	15,961.92
房产税	324,447.60	279,043.58
印花税	115.87	21,329.75
其他	10,737.36	50,865.39
合计	(109,901.02)	13,538,793.58

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

25. 其他应付款

项目	2013年	2012年
1年以内	25,084,289.16	92,965,401.13
1年以上	21,547,492.98	21,908,049.72
合计	46,631,782.14	114,873,450.85

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。截至本财务报表批准日,该等款项尚未支付。

(1) 于2013年末,大额其他应付款如下:

项目	金额	账龄	性质或内容
第一名	6,000,000.00	2-3年	押金
第二名	4,400,000.00	3年以上	借款
第三名	2,500,000.00	3年以上	技术服务费
第四名	2,150,000.00	0-90天	多收垃圾处理费
第五名	1,600,000.00	3年以上	土地款
合计	16,650,000.00		

(2) 于2013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。

单位名称	2013年	2012年
张维仰	-	1,621,800.00

(3) 于2013年末,应付关联方的金额为137,517.31元,占总额0.29%(2012年:1,691,193.77元,占总额1.47%)。详见附注VII.3.(5)。

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	2013年			2012年		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	3,083,759.34	0.7862	2,424,451.59	5,942,707.49	0.8109	4,818,941.50

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2013年	2012年
----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
一年内到期的长期借款(VI.28)	43,599,340.64	146,400,000.00
一年内到期的应付融资租赁款(VI.29)	14,019,747.97	13,971,838.90
合计	57,619,088.61	160,371,838.90

27. 其他流动负债

项目	2013年	2012年
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益(附注 VI.30)	5,315,509.67	3,656,883.08
一年内到期的未实现的出售后以融资租赁租回收益(附注 VI.30)	757,934.53	-
合计	6,073,444.20	3,656,883.08

一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益(附注 VI.30)

项目	2013年	2012年
环境保护专项基金	1,056,083.08	2,086,883.08
节能减排补贴款	80,000.00	720,000.00
资源节约和环境保护工程款	849,999.96	850,000.00
含铜污泥项目	400,000.00	-
废水处理改造工程项目	1,750,800.00	-
国家发改委专项建设资金	900,000.00	-
园区开发补助资金	278,626.63	-
合计	5,315,509.67	3,656,883.08

28. 长期借款

项目	2013年	2012年
长期银行借款	168,312,619.07	257,396,248.67
减:一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分(附注 VI.26)	43,599,340.64	146,400,000.00
一年以后到期的长期借款	124,713,278.43	110,996,248.67

(1) 长期借款的还款期如下:

项目	2013年	2012年
不超过一年	43,599,340.64	146,400,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
超过一年但不多于两年	37,200,000.00	91,676,248.67
超过两年但不多于五年	87,513,278.43	19,320,000.00
超过五年	-	-
合计	168,312,619.07	257,396,248.67

(2) 长期银行借款分类

借款类别	2013年	2012年
质押借款(注1)	62,169,762.00	21,000,000.00
抵押借款	-	12,697,674.00
保证借款(注2)	71,142,857.07	199,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	24,698,574.67
合计	168,312,619.07	257,396,248.67

长期银行借款的利率为5.76%-6.72%，加权平均利率为6.21%(2012年：长期借款的利率为5.76%-7.21%，加权平均利率为6.33%)。

注1：质押借款是以本公司持有宝安东江之80%的股权及宝安东江的CDM项目沼气发电上网售电收益权、韶关绿然再生资源发展有限公司40%股权以及再生能源的发电上网售电收费权作为质押担保。

注2：保证借款是由本公司股东张维仰向银行提供担保。

(3) 金额前五名的长期银行借款如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率(%)	2013年	2012年
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	2013-5-10	2018-5-10	浮动利率	40,500,000.00	-
招商银行股份有限公司深圳景田支行	2013-11-29	2015-11-3	浮动利率	35,000,000.00	-
平安银行深圳分行	2013-2-28	2017-6-29	浮动利率	24,857,142.83	30,000,000.00
平安银行深圳分行	2012-12-14	2017-6-29	浮动利率	23,142,857.12	30,000,000.00
平安银行深圳新闻路支行	2010-4-30	2015-4-28	浮动利率	12,600,000.00	21,000,000.00
小计				136,099,999.95	81,000,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

29. 长期应付款

项目	2013年	2012年
应付融资租赁款	32,311,782.68	44,033,082.10
减: 一年内到期的部份(附注 VI.26)	14,019,747.97	13,971,838.90
一年后到期的部份	18,292,034.71	30,061,243.20
其他	787,520.00	885,960.00
合计	19,079,554.71	30,947,203.20

其他系东江松藻应付少数股东委托中国建设银行碁江支行发放的委托贷款,共98.44万,期限为2010年12月31日至2021年12月31日,从2012年12月31日起每年末还款9.844万元。

(1) 应付融资租赁款的明细

应付融资租赁款为融资租赁的最低租赁付款经扣除未确认融资费用的净额,明细如下:

单位名称	2013年		2012年	
	外币(港币) (汇率 0.7862)	人民币金额	外币(港币) (汇率 0.8109)	人民币金额
招银金融租赁有限公司	-	19,358,655.43	-	27,157,949.90
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	7,706,125.38	6,058,555.77	7,094,292.59	5,752,761.86
东亚银行有限公司	4,563,651.77	3,587,943.02	7,436,033.18	6,029,879.31
永亨财务有限公司	-	-	948,033.09	768,760.03
永亨银行有限公司	3,463,016.58	2,722,623.64	4,364,801.94	3,539,417.89
永隆银行有限公司	742,819.66	584,004.82	967,213.11	784,313.11
合计		32,311,782.68		44,033,082.10

(2) 本集团对该等长期应付款采用实际利率法,按摊余成本对其进行后续计量。

(3) 于2013年末,融资租赁的最低租赁付款期如下:

	2013年	2012年
1年以内	14,019,748.78	14,658,271.72
1-2年	13,831,825.76	13,964,908.43
2-3年	5,407,920.66	13,735,282.63
3年以上	1,164,063.56	5,748,275.21

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

	2013年	2012年
小计	34,423,558.76	48,106,737.99
减: 未确认融资费用	2,111,776.08	4,073,655.89
合计	32,311,782.68	44,033,082.10

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊,并按照借款费用的原则处理。

30. 其他非流动负债

项目	2013年	2012年
与政府补助相关的递延收益	68,924,421.91	69,801,499.96
减: 一年内结转并列示为流动负债部份 (附注 VI.27)	5,315,509.67	3,656,883.08
一年后结转的递延收益金额	63,608,912.24	66,144,616.88
未实现的出售后以融资租赁租回收益	3,408,106.49	3,284,382.99
减: 一年内结转并列示为流动负债部份 (附注 VI.27)	757,934.53	-
一年后结转的未实现的出售后以融资租赁租回收益金额	2,650,171.96	3,284,382.99
合计	66,259,084.20	69,428,999.87

(1) 本年度与政府补助相关的递延收益的变动如下:

政府补助种类	于2013年 1月1日	本年收到与资 产相关的政府 补助 (附注 VI.48)	本年摊销 (计入 营业外收入)	其他转出	于2013年 12月31日
国家发改委专项建设资金	8,475,000.00	-	900,000.00	-	7,575,000.00
清远东江资源节约和环境保护工程资金	7,999,999.96	-	2,000,000.04	-	5,999,999.92
本部中央环境保护专项基金	7,922,848.68	-	356,083.08	-	7,566,765.60
再生能源资源节约和环境保护工程资金	6,595,833.42	-	849,999.96	-	5,745,833.46
本部废水处理改造工程项目	5,233,400.00	-	1,750,800.01	-	3,482,599.99

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

政府补助种类	本年收到与资产相关的政府补助				于2013年12月31日
	于2013年1月1日	本年收到与资产相关的政府补助 (附注 VI.48)	本年摊销 (计入营业外收入)	其他转出	
园区开发补助资金	5,053,019.00	13,130,834.00	9,414,303.90	-	8,769,549.10
粤北污水处理专项补贴款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
深圳市河道淤泥福永处理场二期污泥处置工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
粤北代建项目	4,636,000.00	-	-	-	4,636,000.00
人委居拨款	4,000,000.00	-	400,000.00	-	3,600,000.00
南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备	3,350,000.00	1,650,000.00	-	2,314,000.00	2,686,000.00
宝安东江中央环境保护专项资金	2,425,000.00	-	300,000.00	-	2,125,000.00
本部节能减排补贴款	1,560,000.01	-	-	-	1,560,000.01
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	940,000.00	-	-	-	940,000.00
本部含铜污泥项目	866,666.67	-	400,000.00	-	466,666.67
香港政府环保车辆购置补贴款	403,732.22	-	177,685.51	12,864.55	213,182.16
本部环保应急处置设备和物资设备专项补助	340,000.00	-	340,000.00	-	-
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	-	1,500,000.00	-	750,000.00	750,000.00
电子行业废水高效低耗型脱氮除磷技术开发与应用	-	490,000.00	-	-	490,000.00
节能减排补贴款	-	800,000.00	80,000.00	-	720,000.00
含铜污泥项目	-	1,597,825.00	-	-	1,597,825.00
合计	69,801,499.96	19,168,659.00	16,968,872.50	3,076,864.55	68,924,421.91

2013年及2012年没有返还政府补助情况。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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2013年度其他转出主要系根据签订的获得政府补助的项目合同，将部分项目政府补助支付给合作院校，另“香港政府环保车辆购置补贴款”其他转出系因汇率变化所致。

31. 股本

2013年

	于2013年1月1日		本年变动		于2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	公积金转股	其他	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份						
1、其他内资持股	86,250,075.40	57.32	43,125,037.00	(44,727,368.00)	84,647,744.40	37.50
其中：境内法人持股	23,609,976.00	15.69	11,804,988.00	(35,414,964.00)	-	-
境内自然人持股	62,640,099.40	41.63	31,320,049.00	(9,312,404.00)	84,647,744.40	37.50
2、高管锁定股	3,646,299.00	2.42	1,823,150.00	(1,367,363.00)	4,102,086.00	1.82
有限售条件股份合计	89,896,374.40	59.74	44,948,187.00	(46,094,731.00)	88,749,830.40	39.32
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	25,000,000.00	16.61	12,500,000.00	46,094,731.00	83,594,731.00	37.04
2、境外上市外资股	35,580,000.00	23.64	17,790,000.00	-	53,370,000.00	23.64
无限售条件股份合计	60,580,000.00	40.26	30,290,000.00	46,094,731.00	136,964,731.00	60.68
股份总额	150,476,374.40	100.00	75,238,187.00	-	225,714,561.40	100.00

2013年6月14日本公司举行的2012年度股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会审议通过以本公司2012年12月31日总股本150,476,374股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，总计人民币75,238,187.00元。

本年注册资本增加业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年8月25日出具XYZH/2013SZA1013验资报告审验。

2012年

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

	于2012年1月1日		本年变动	于2012年12月31日	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
一、有限售条件股份					
1、其他内资持股	86,250,075.40	68.74	-	86,250,075.40	57.32
其中：境内法人持股	23,609,976.00	18.82	-	23,609,976.00	15.69
境内自然人持股	62,640,099.40	49.92	-	62,640,099.40	41.63
2、高管锁定股	3,646,299.00	2.91	-	3,646,299.00	2.42
有限售条件股份合计	89,896,374.40	71.64	-	89,896,374.40	59.74
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00	16.61
2、境外上市外资股	35,580,000.00	28.36	-	35,580,000.00	23.64
无限售条件股份合计	35,580,000.00	28.36	25,000,000.00	60,580,000.00	40.26
股份总额	125,476,374.40	100.00	25,000,000.00	150,476,374.40	100.00

2012年3月26日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]413号”文核准，本公司公开发行人民币普通股2,500万股，每股面值1元。

32. 资本公积

2013年

	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
股本溢价	930,603,520.07	-	75,238,187.00	855,365,333.07

本年资本公积减少系转增股本所致。

2012年

	于2012年1月1日	本年增加	本年减少	于2012年12月31日
股本溢价	-	987,225,849.86	56,622,329.79	930,603,520.07

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2012年资本公积增加系发行A股获得的股本溢价。

2012年度资本公积减少系收购子公司少数股东权益的投资成本大于收购日享有子公司账面净资产份额部分冲减本公司资本公积。

33. 盈余公积

2013年

项目	于 2013 年		于 2013 年	
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	93,173,237.74	17,562,062.69	-	110,735,300.43

2012年

项目	于 2012 年		于 2012 年	
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	70,754,552.84	22,418,684.90	-	93,173,237.74

根据中国法规及本公司的公司章程,本集团各子公司每年须按税后盈利的10%计提法定盈余公积,直至结余达注册资本的50%。盈余公积可用于抵消日后产生的任何亏损及增加股本。除用作减少亏损外,任何其他用途均不得使盈余公积结余低于注册股本的25%。

34. 未分配利润

项目	2013年	2012年
本年年初金额	919,750,287.90	750,701,355.81
加:本年归属于母公司股东的净利润	208,282,106.18	266,705,803.99
减:提取法定盈余公积	17,562,062.69	22,418,684.90
支付中期普通股股利	60,190,549.60	75,238,187.00
本年年末金额	1,050,279,781.79	919,750,287.90

2013年6月14日本公司举行的2012年度股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会审议通过以本公司2012年12月31日总股本150,476,374股为基数,向全体股东每10股派4.00元人民币(含税),总计人民币60,190,549.60元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

35. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	2013年	2012年
东江华瑞	15,941,268.17	24,504,568.08
龙岗东江	83,673,326.00	66,196,801.40
千灯三废	31,024,744.03	30,102,361.94
昆山昆鹏	8,460,207.87	8,042,580.93
湖南东江	736,715.74	491,886.03
北京永新	-	(7,440,856.77)
东江松藻	719,061.71	974,347.38
珠海清新	1,656,810.20	1,974,929.56
清远新绿	38,300,291.03	32,915,449.44
嘉兴德达	22,783,448.55	21,160,976.65
东江上田	4,900,000.00	-
合计	208,195,873.30	178,923,044.64

36. 净流动资产

	2013年	2012年
流动资产	1,626,681,933.25	1,766,618,855.66
减: 流动负债	605,720,441.18	623,416,644.23
净流动资产	1,020,961,492.07	1,143,202,211.43

37. 总资产减流动负债

	2013年	2012年
资产总计	3,267,457,572.29	3,109,606,013.30
减: 流动负债	605,720,441.18	623,416,644.23
总资产减流动负债	2,661,737,131.11	2,486,189,369.07

38. 借贷

按香港公司条例, 本集团借贷汇总如下:

项目	2013年	2012年
短期银行借款	265,724,000.00	38,109,000.00
长期借款	168,312,619.07	257,396,248.67

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
融资租赁款	32,311,782.68	44,033,082.10
合计	466,348,401.75	339,538,330.77

项目	2013年	2012年
银行借款		
须在五年内偿还	434,036,619.07	295,505,248.67
须在五年后偿还	-	-
小计	434,036,619.07	295,505,248.67
融资租赁款	32,311,782.68	44,033,082.10
合计	466,348,401.75	339,538,330.77

39. 营业收入、营业成本

项目	2013年	2012年
主营业务收入	1,582,936,364.20	1,521,517,728.17
其他业务收入	-	-
合计	1,582,936,364.20	1,521,517,728.17
主营业务成本	1,100,398,704.00	959,814,473.64
其他业务成本	-	-
合计	1,100,398,704.00	959,814,473.64

主营业务收入(本集团的营业额)指本年度本集团向外界客户销售产品和提供服务而已收取或应收取的款项净额减去年内商业折扣。

(1) 主营业务—按业务分类

产品名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	1,003,746,274.10	739,693,548.25	938,595,848.97	635,468,608.69
工业废物处理处置	243,497,232.44	103,675,613.81	200,398,516.89	61,028,796.84
市政废物处理处置	135,163,624.22	117,617,521.62	126,413,101.88	95,639,506.68
再生能源利用	65,476,857.26	44,059,227.09	57,006,523.65	35,119,640.26
环境工程及服务	95,850,397.86	73,220,217.40	165,745,981.99	113,875,861.44
贸易及其他	39,201,978.32	22,132,575.83	33,357,754.79	18,682,059.73
合计	1,582,936,364.20	1,100,398,704.00	1,521,517,728.17	959,814,473.64

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 主营业务—按地区分类

地区名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳	412,306,880.24	289,368,089.77	374,669,495.69	252,085,079.21
珠三角其他地区	217,500,539.29	127,641,993.65	174,627,638.81	87,583,933.58
广东其他地区	165,132,464.24	117,749,087.21	143,914,286.32	95,461,334.95
广东省外地区	753,039,309.25	533,402,583.77	790,038,927.12	489,509,162.10
境外地区	34,957,171.18	32,236,949.60	38,267,380.23	35,174,963.80
合计	1,582,936,364.20	1,100,398,704.00	1,521,517,728.17	959,814,473.64

(3) 2013年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业
		收入的比例 (%)
第一名	110,154,373.70	6.96
第二名	93,353,184.12	5.90
第三名	64,985,057.66	4.11
第四名	45,800,000.00	2.89
第五名	45,519,023.39	2.88
合计	359,811,638.87	22.74

40. 毛利

项目	2013年	2012年
营业收入	1,582,936,364.20	1,521,517,728.17
减: 营业成本	1,100,398,704.00	959,814,473.64
毛利	482,537,660.20	561,703,254.53

41. 营业税金及附加

项目	2013年	2012年
营业税	1,221,295.61	5,136,558.50
城市维护建设税	4,619,046.19	5,510,822.04
教育费附加	3,568,649.95	4,218,224.42
其他	12,702.65	7,452.17
合计	9,421,694.40	14,873,057.13

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

42. 销售费用

项目	2013年	2012年
合计	38,287,887.95	34,011,655.63
其中:		
工资	12,766,255.04	9,479,328.66
运输费	7,157,760.21	8,221,123.38
租赁费	1,520,733.08	1,455,952.87
劳动保险费	1,190,558.06	1,186,745.72

43. 管理费用

项目	2013年	2012年
合计	221,405,603.84	207,692,583.06
其中:		
工资	71,361,022.06	56,710,162.16
研究费用	30,195,956.50	29,527,209.99
折旧费用	17,704,697.27	19,412,895.94
业务招待费	10,093,495.41	10,159,103.16
福利费	9,485,440.10	10,084,474.35
办公费	5,830,963.76	6,771,644.13
劳动保险	8,219,069.71	6,311,755.91
房租	4,944,561.58	3,777,953.10
差旅费	3,887,213.23	3,585,310.81
中介服务费	4,776,126.68	1,944,680.20

44. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	2013年	2012年
利息支出	17,934,737.84	20,164,822.45
减: 利息收入	17,564,930.12	17,362,467.16
加: 汇兑损失	(11,970.86)	(192,810.31)
加: 其他支出	1,111,392.63	582,838.09
合计	1,469,229.49	3,192,383.07

(2) 利息支出包括

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
利息:		
须于五年内全数偿还的银行借款	23,710,992.73	26,576,665.32
融资租赁费用	2,102,472.93	3,099,244.67
减: 资本化金额	7,878,727.82	9,511,087.54
合计	17,934,737.84	20,164,822.45

本年度的资本化的借贷费用是以用于合资格资产的开支按资本化年率6.40% (2012: 6.72%)计算。

45. 资产减值损失

项目	2013年	2012年
坏账损失(拨回)	1,222,929.13	(1,478,379.59)
存货跌价损失	3,653,694.97	(458,564.36)
商誉减值损失	3,052,019.14	-
合计	7,928,643.24	(1,936,943.95)

46. 公允价值变动收益(损失)

项目	2013年	2012年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(1,049,660.00)	154,760.00
按公允价值计量的投资性房地产	-	82,900.00
合计	(1,049,660.00)	237,660.00

47. 投资收益(损失)

(1) 投资收益的明细

项目	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益 - 应占合营企业和联营企业利润	22,427,932.85	11,562,993.33
处置其他长期股权投资收益	11,944,590.23	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的收益	101,380.00	108,545.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	60,791.63	-
理财产品投资收益	1,341,234.48	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	35,875,929.19	11,671,538.33
-----------	----------------------	---------------

来自上市股权投资的收益为 162,171.63 元(2012 年: 收益 108,545.00 元)。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益 - 应占合营企业和联营企业利润(损失)

项目	2013 年	2012 年	本年比上年增减变动的的原因
东江威立雅	20,822,620.12	10,357,933.36	盈利能力提高
深圳微营养	1,111,926.18	831,203.51	盈利能力提高
深圳莱索思	493,386.55	1,340,348.34	盈利能力下降
珠海清新	-	(272,644.89)	2012 年 7 月成为子公司
东江松藻	-	(693,846.99)	2012 年 10 月成为子公司
合计	22,427,932.85	11,562,993.33	

(3) 本集团投资收益汇回不存在重大限制。

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2013 年	2012 年	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	556,188.45	476,571.68	556,188.45
无形资产处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	556,188.45	476,571.68	556,188.45
政府补助	36,714,829.11	14,876,810.33	32,030,573.94
取得子公司投资成本小于取得时应享有的可辨认净资产公允价值份额产生的收益	-	486,508.23	-
其他	837,138.79	3,415,656.64	837,138.79
合计	38,108,156.35	19,255,546.88	33,423,901.18

(2) 政府补助明细

2013 年

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	转出与资产相关的政府补助到递		计入营业外收入	来源和依据
	本年收到金额	延收益(附注 VI.30)		
财政补贴:税款奖励	4,684,255.17	-	4,684,255.17	深国税罗退抵税 [2013]0021 等
园区开发补助资金	4,140,000.00	-	4,140,000.00	翁源县人民政府【扶持园区资金】
资源综合利用贴息补助	3,000,000.00	-	3,000,000.00	深财科【2013】53 号
市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助经费(2012 年完成 A 股上市)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	深经贸信息中小字【2013】85 号
2009 年深圳市高新技术产业专项补助资金(新政策第五批)	1,884,635.00	-	1,884,635.00	深财科【2012】138 号
科研资金拨款	1,200,000.00	-	1,200,000.00	
市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助经费(2011 年完成上市辅导的)	800,000.00	-	800,000.00	深经贸信息中小字【2013】50 号
环境应急物资和设备储备项目	500,000.00	-	500,000.00	环境保护专项资金使用合同书
收到贴息补贴	380,000.00	-	380,000.00	翁财工【2013】35 号
收科技成果产业化专项奖金	300,000.00	-	300,000.00	深圳市宝安区科技创新局(科技成果转化项目)
千灯财政重点污染防治项目补助资金	173,000.00	-	173,000.00	昆财字[2012]264 号、昆环[2011]134 号
昆山环境保护专项补助资金	159,500.00	-	159,500.00	昆财字[2013]213 号、昆环[2013]138 号
其他小于 10 万元零星政府补助	524,566.44	-	524,566.44	
节能减排专项补贴款	800,000.00	800,000.00	-	深发改[2013]547 号、深财建[2012]220 号
递延收益转收入	13,130,834.00	13,130,834.00	-	翁源县财政局【土地返还款】

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	转出与资产相关的政府补助到递		计入营业外收入	来源和依据
	本年收到金额	延收益(附注 VI.30)		
电子行业废水高效低耗脱氮除磷技术开发与应用	490,000.00	490,000.00	-	深科技创新【2013】179号
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	1,500,000.00	-	深科技创新【2013】77号
含铜污泥项目	1,597,825.00	1,597,825.00	-	废弃电器电子产品拆解及资源化利用投资项目合同书
南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备	1,650,000.00	1,650,000.00	-	《国家高技术研究发展计划(863计划)课题任务书》
小计	38,914,615.61	19,168,659.00	19,745,956.61	
与资产相关的政府补助摊销由其他非流动负债转入(附注 VI.30)	-	-	16,968,872.50	
合计	38,914,615.61	19,168,659.00	36,714,829.11	

(续)

2012年

项目	转出与资产相关的政府补助到递延收益		计入营业外收入	来源和依据
	本年收到金额	延收益		
税款奖励	4,098,627.41		4,098,627.41	财政部、国家税务总局(财税[2008]157号)
贴息补贴	1,570,000.00		1,570,000.00	韶财工(2012)80号
财政款	1,000,000.00	-	1,000,000.00	韶财工(2012)160号
国家发改委专项建设资金	9,000,000.00	9,000,000.00	-	五华区财政专项资金使用责任书 2012022
纳税大户奖励	200,000.00	-	200,000.00	昆政发[2012]45号
高新技术企业补贴	100,000.00	-	100,000.00	
其他小于10万元零星政府补助	220,343.45	-	220,343.45	
园区开发补助资金	5,053,019.00	5,053,019.00	-	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	本年收到 金额	转出与资产相 关的政府补助 到递延收益	计入营业外 收入	来源和依据
深圳市河道淤泥福永 处理厂二期污泥处 置工程	5,000,000.00	5,000,000.00	-	深圳市环境保护专项资 金使用合同书
龙岗区东江工业废 物处理基地建设补 助	4,000,000.00	4,000,000.00	-	深圳市环境保护专项资 金使用合同书
南方城市污泥厌氧 消化与安全运行技 术与装备	3,350,000.00	3,350,000.00	-	国家高技术研究发展计 划(863计划)课题任务书
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	190,000.00	190,000.00	-	深圳市科技研发资金项 目合同书
小计	33,781,989.86	26,593,019.00	7,188,970.86	
与资产相关的政府 补助摊销由其他非 流动负债转入	-	-	7,687,839.47	
合计	33,781,989.86	26,593,019.00	14,876,810.33	

49. 营业外支出

项目	2013年	2012年	计入本年非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	2,442,601.41	1,099,770.97	2,442,601.41
对外捐赠	2,264,799.20	846,000.00	2,264,799.20
其他	774,318.87	361,246.59	774,318.87
合计	5,481,719.48	2,307,017.56	5,481,719.48

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2013年	2012年
按税法及相关规定计算的当年所得税	29,273,137.79	39,726,287.74
递延所得税的变动	(1,434,041.84)	(1,015,009.02)
合计	27,839,095.95	38,711,278.72

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 当年所得税

项目	2013年	2012年
当年所得税		
中国	29,150,768.36	42,691,769.39
香港	391,359.89	173,476.80
小计	29,542,128.25	42,865,246.19
以前年度多计		
中国	(268,990.46)	(3,138,958.45)
合计	29,273,137.79	39,726,287.74

(3) 所得税费用与会计利润的调节表如下:

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

项目	2013年	2012年
利润总额	271,477,307.34	332,728,247.24
按适用税率计算的所得税(15%) (2012年 15%)	40,721,596.10	49,909,237.09
免税收入的纳税影响	(13,162,864.97)	(9,000,923.91)
不可抵扣费用的纳税影响	2,743,576.34	1,393,428.55
研发费用加计扣除	(1,148,362.33)	(1,382,311.14)
特殊税收豁免纳税影响	(11,016,931.78)	(2,811,747.69)
公司税率不一致的纳税影响	7,643,687.02	1,320,563.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的纳税影响	(127,796.71)	(2,544,339.09)
当期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,045,475.86	4,966,330.29
上年度多提所得税	(268,990.46)	(3,138,958.45)
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	(590,293.12)	-
所得税费用	27,839,095.95	38,711,278.72

51. 审计师酬金

2013年审计师酬金为800,000.00元(2012年: 800,000.00元)。

52. 折旧及摊销

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本年度确认在利润表的折旧为 74,316,347.74 元 (2012 年: 63,782,505.49 元), 本年度确认在利润表的摊销为 19,003,477.71 元 (2012 年: 11,219,211.06 元)。

53. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 9,812,404.93 元 (2012 年: 7,938,041.89 元), 其中工业装置及机械的租金支出为 278,300.00 元 (2012 年: 999,843.24 元)。

54. 租金收入

本年度来自土地和建筑物的租金 (扣除地租、差饷及其它支出) 为 8,668,019.26 元 (2012 年: 8,669,158.65 元)。

55. 其他综合收益

项目	2013 年	2012 年
1、以后会计期间不能重分类进损益项目		
2、以后会计期间在满足规定条件时将充分分类进损益的项目	(346,913.01)	606,146.94
外币财务报表折算差额	(346,913.01)	606,146.94
合计	(346,913.01)	606,146.94

56. 基本每股收益和摊薄每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年	2012 年
归属于本公司股东的净利润	1	208,282,106.18	266,705,803.99
归属于本公司的非经常性损益	2	31,025,665.90	17,773,187.08
归属于本公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	177,256,440.28	248,932,616.91
年初股份总数	4	150,476,374.00	125,476,374.40
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	75,238,187.00	75,238,187.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	25,000,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	-	8
报告期月份数	8	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6 \times 7 \div 8$	225,714,561.00	217,381,228.00
基本每股收益 (I)	$10=1 \div 9$	0.92	1.23
基本每股收益(不包括非经常性损益) (II)	$11=3 \div 9$	0.79	1.15

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2013年6月,本公司进行了资本公积转增股份,计算每股收益所用的2012年度股份数目已重新表述以反映该转增股份。

由于截至2013年12月31日止两年度概无摊薄事项存在,故此基本每股收益与稀释每股收益一致。

57. 股息

应属本年度股息如下:

项目	2013年	2012年
已宣布派发及支付中期股息每股人民币0元(2012年:0.50元)	-	75,238,187.00
拟于结算日期后派发末期股息每股人民币0.3元(2012年:0.40元)	69,469,368.30	60,190,549.60
合计	69,469,368.30	135,428,736.60

董事会建议以本公司目前总股数231,564,561股为基数,于取得本公司股东于本公司拟召开之2013年度股东大会批准后,向全体股东派发每股现金股利0.3元(含税)(2012年:0.4元),总计派发现金股利总额为69,469,368.30元之末期股息,同时董事会建议以本公司目前总股数231,564,561股为基数,以资本公积金向全体股东以每10股本公司已发行股份转增5股股份,合计转增115,782,280股(包括26,685,000股H股及89,097,280股A股)

本次转增股本后,公司的总股数为347,346,841股(包括80,055,000股H股及267,291,841股A股)。有关事宜需待(其中包括)本公司股东分别于本公司拟召开之年度股东大会、H股类别股东大会及A股类别股东大会上批准,及联交所批准按此发行之本公司H股共26,685,000股于联交所主板上市及买卖后,方可作实。

58. 合并现金流量表补充数据

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013年	2012年
政府补助	38,163,820.13	29,683,362.45
利息收入	17,564,930.12	17,362,467.16
单位及个人往来款	38,148,808.46	8,865,294.66
合计	93,877,558.71	55,911,124.27

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013年	2012年
运输费	22,247,481.86	31,593,786.85
研究费用	19,589,706.33	29,527,209.99
单位及个人往来款	9,616,601.88	26,681,674.20
其他杂费	12,486,667.73	11,931,437.37
业务招待费	10,757,134.04	10,968,462.36
办公费	6,604,678.82	7,292,106.76
房租	6,465,294.66	5,233,905.97
差旅费	4,049,050.33	3,872,859.19
上市费用	623,833.33	3,425,645.96
水电费	3,214,606.87	3,412,171.21
保安服务费	3,658,192.08	3,395,764.05
咨询费	4,046,526.06	3,283,989.34
广告宣传费	1,527,844.80	2,613,068.15
聘请中介机构费	4,776,126.68	1,944,680.20
修理费	1,458,377.00	1,512,335.42
通讯费	1,293,391.24	1,029,990.56
技术服务费	-	217,650.00
合计	112,415,513.71	147,936,737.58

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额的负数	21,563,258.78	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
贷款保证金	6,593,250.00	824,340.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
发行股票中介机构费用	-	9,053,900.00
保证金	11,640,000.00	8,560,000.00
支付融资租赁相关款项	15,092,249.48	15,483,107.86

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
合计	26,732,249.48	33,097,007.86

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2013年	2012年
净利润	243,638,211.39	294,016,968.52
加: 资产减值准备	7,928,643.24	(1,936,943.95)
固定资产折旧	74,316,347.74	63,782,505.49
无形资产摊销	17,677,963.10	10,578,484.87
长期待摊费用摊销	1,325,514.61	640,726.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	1,886,412.96	623,199.29
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益)	1,049,660.00	(237,660.00)
财务费用	17,934,737.84	2,802,355.29
投资损失(收益)	(35,875,929.19)	(11,671,538.33)
递延所得税资产的减少(增加)	(1,150,090.83)	(295,533.64)
递延所得税负债的增加	(149,175.79)	(719,475.38)
存货的减少(增加)	(34,877,370.31)	(15,439,110.68)
经营性应收项目的减少(增加)	11,848,027.12	(97,346,987.56)
经营性应付项目的增加	38,433,106.15	66,988,860.10
经营活动产生的现金流量净额	343,986,058.03	311,785,850.21

(7) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	2013年	2012年
融资租入固定资产	1,871,156.00	5,909,958.81

(8) 现金及现金等价物净变动情况

项目	2013年	2012年
现金及现金等价物的年末余额	934,877,455.89	1,016,889,376.48
减: 现金及现金等价物的年初余额	1,016,889,376.48	247,813,761.76
现金及现金等价物净变动	(82,011,920.59)	769,075,614.72

(9) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2013年
取得子公司及其他营业单位的有关信息	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 取得子公司及其他营业单位的价格	81,183,404.82
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	70,403,404.82
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,166,751.19
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60,236,653.63
4. 取得子公司的净资产	26,286,793.71
流动资产	11,075,141.89
非流动资产	16,580,495.13
流动负债	1,368,843.31
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	3,300,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,300,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	24,863,258.78
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(21,563,258.78)
4. 处置子公司的净资产	(15,717,436.81)
流动资产	134,690,700.53
非流动资产	1,621,821.43
流动负债	152,029,958.77
非流动负债	-

(10) 现金和现金等价物

项目	2013年	2012年
库存现金	241,276.35	350,885.83
可随时用于支付的银行存款	934,534,531.69	1,016,335,154.61
可随时用于支付的其他货币资金	101,647.85	203,336.04
年末现金和现金等价物余额	934,877,455.89	1,016,889,376.48

VII. 关联方及关联交易

1. 关联方关系

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 本公司的控股股东及最终控制方

张维仰先生为本公司之控股股东及最终控制方。

控股股东所持股份及其变化

	持股金额		持股比例(%)	
	2013年	2012年	2013年	2012年
张维仰	64,738,446.00	43,158,964.00	28.68	28.68

(2) 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注 V。

(3) 本集团的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附注 VI.11。

2. 关联交易

(1) 购买商品/接受服务

合并

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	2013年		2012年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合营及联营企业						
东江威立雅	接受劳务	协议价及董事会批准	14,323,877.10	13.82	8,829,110.53	14.47
深圳莱索思	购买商品	协议价及董事会批准	14,856,929.75	2.01	3,920,178.52	0.62
合计			29,180,806.85		12,749,289.05	

母公司

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	2013年		2012年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

关联方	关联交易	关联交易定	2013年		2012年	
合营及联营企业						
东江威立雅	接受服务	协议价及董 事会批准	6,996,806.75	9.55	2,773,912.31	6.57
合计			6,996,806.75		2,773,912.31	

(2) 销售商品/ 提供服务

合并

关联方	关联交易 类型	关联交易定 价原则及决 策程序	2013年		2012年	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
合营及联营企业						
东江威立雅	销售商品	协议价及董 事会批准	5,988,990.64	2.46	1,545,798.00	0.17
东江威立雅	提供劳务	协议价及董 事会批准	139,432.32	0.06	5,816,378.07	2.90
深圳微营养	销售商品	协议价及董 事会批准	110,154,373.70	10.97	127,586,497.32	13.59
深圳莱索思	销售商品	协议价及董 事会批准	63,675.22	0.01	586,950.09	1.76
合计			116,346,471.88		135,535,623.48	

母公司

关联方	关联交易类 型	关联交易定 价原则及决 策程序	2013年		2012年	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
合营及联营企业						
深圳微营养	销售商品	协议价及董 事会批准	12,817,748.66	2.37	18,414,307.70	3.77
东江威立雅	销售商品	协议价及董 事会批准	3,528,978.41	2.24	4,437,025.17	0.91
合计			16,346,727.07		22,851,332.87	

(3) 出租情况 (本集团及本公司作为出租方)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

合并及母公司

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
深圳微营养	房屋	2012-10-14	2016-10-13	协议价	112,107.64

(4) 关联担保情况

1) 为合营企业提供担保

合并及母公司

本集团就合营企业东江威立雅的贷款融资向银行提供于2013年12月31日仍然生效的财务担保共0.00元(2012年: 40,000,000.00元)，年内的最高担保金额为40,000,000.00元(2012年: 40,000,000.00元)。担保的明细如下：

担保方名称	被担保方名称	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	21,600,000.00	2011-12-30	2013-12-30	是
本公司	东江威立雅	18,400,000.00	2011-11-30	2013-11-23	是

2) 接受控股股东的担保

合并及母公司

本公司股东张维仰向银行提供于2013年12月31日仍然生效的担保共95,982,982.00元(2012年: 304,468,059.00元)以使本公司及子公司获得银行借款，年内的最高担保金额215,982,982.00元(2012年: 429,468,059.00元)明细如下：

担保方名称	被担保方名称	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，张维仰	韶关绿然	90,000,000.00	2012-06-27	2017-06-27	否
本公司，张维仰	韶关绿然	30,000,000.00	2012-03-30	2013-11-23	是
本公司，张维仰	韶关绿然	20,000,000.00	2012-06-29	2013-11-23	是
本公司，张维仰	韶关绿然	30,000,000.00	2012-05-31	2013-05-31	是
张维仰	香港力信	5,982,982.00	2011-06-20	2017-05-16	否
张维仰	本公司	40,000,000.00	2009-11-11	2013-11-11	是
张维仰	本公司	30,000,000.00	2011-02-28	2014-02-28	是

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 子公司提供的担保

合并

本公司子公司香港东江向银行提供于2013年12月31日仍然生效的担保共14,072,980.00元(2012年:13,274,433.00元)以使子公司香港力信获得银行借款,年内的最高担保金额为14,072,980.00元(2012年:13,274,433.00元)明细如下:

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港东江	香港力信	14,072,980.00	2010/4/30	2018/12/23	否

4) 为子公司提供担保

母公司

本公司向银行提供于2013年12月31日仍然生效的担保共241,588,820.00元,其中90,000,000.00元与张维仰联合担保(2012年:275,000,000.00元)以使子公司获得银行借款,年内的最高担保金额为342,153,265.00元(2012年:613,917,166.00元)明细如下:

担保方名称	被担保方名称	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	龙岗东江	50,564,445.00	2011-12-12	2019-12-12	是
本公司, 张维仰	韶关绿然	90,000,000.00	2012-06-27	2017-06-27	否
本公司, 张维仰	韶关绿然	30,000,000.00	2012-03-30	2013-11-23	是
本公司, 张维仰	韶关绿然	20,000,000.00	2012-06-29	2013-11-23	是
本公司, 张维仰	韶关绿然	30,000,000.00	2012-05-31	2013-05-31	是
本公司	宝安东江	35,000,000.00	2010-04-30	2015-04-30	否
本公司	再生能源	60,000,000.00	2011-06-02	2016-06-02	否
本公司	再生能源	40,000,000.00	2011-01-04	2016-01-04	否
本公司	香港力信	7,862,000.00	2011-06-14	2014-06-29	否
本公司	香港力信	7,862,000.00	2012-02-04	2014-11-23	否
本公司	香港力信	864,820.00	2012-03-26	2016-03-26	否

(5) 关联方资金拆借

母公司

关联方名称	拆借原始金额	起始日	到期日	于2013年12月31日
-------	--------	-----	-----	--------------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

关联方名称	拆借原始金额	起始日	到期日	于2013年12月31日
东江松藻	10,040,880.00	2011-01-31	2023-01-30	9,036,792.00
合计	10,040,880.00			9,036,792.00

注:本公司与东江松藻的资金拆借系本公司委托平安银行深圳分行发放的流动资金周转贷款,详见附注(XV.17)。

(6) 董事、监事及雇员薪酬

合并及母公司

1) 董事及监事薪酬

	2013年	2012年
董事、监事袍金		
执行董事	-	-
非执行董事及独立非执行董事	385,000.00	396,000.00
监事	-	-
小计	385,000.00	396,000.00
执行董事的其他薪酬		
基本薪金及津贴	2,446,933.80	2,895,122.96
退休福利计划供款	111,072.48	84,621.96
小计	2,558,006.28	2,979,744.92
监事的其他薪酬		
基本薪金及津贴	219,669.20	241,322.00
退休福利计划供款	30,618.96	24,000.00
小计	250,288.16	265,322.00
合计	3,193,294.44	3,641,066.92

年内,概无本公司的董事或监事放弃任何薪酬。

年内,本集团并无支付本公司董事或监事任何薪酬作为鼓励加入或加入本集团后的奖励或作为离职补偿。

i) 董事及监事薪酬的明细如下:

2013年

姓名	董事、监事 袍金	其他薪酬		总计
		基本薪金 及津贴	退休福利 计划供款	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

执行董事				
张维仰	-	1,354,184.60	37,024.16	1,391,208.76
陈曙生	-	663,979.60	37,024.16	701,003.76
李永鹏	-	428,769.60	37,024.16	465,793.76
小计	-	2,446,933.80	111,072.48	2,558,006.28
非执行董事				
冯涛	-	-	-	-
吴水清	-	-	-	-
孙集平	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
叶如棠	121,000.00	-	-	121,000.00
郝吉明	132,000.00	-	-	132,000.00
王继德	132,000.00	-	-	132,000.00
小计	385,000.00	-	-	385,000.00
监事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
刘安	-	219,669.20	30,618.96	250,288.16
小计	-	219,669.20	30,618.96	250,288.16
合计	385,000.00	2,666,603.00	141,691.44	3,193,294.44

2012年

姓名	董事、监事 袍金	其他薪酬		总计
		基本薪金 及津贴	退休福利 计划供款	
执行董事				
张维仰	-	1,408,374.32	28,207.32	1,436,581.64
陈曙生	-	918,374.32	28,207.32	946,581.64
李永鹏	-	568,374.32	28,207.32	596,581.64
小计	-	2,895,122.96	84,621.96	2,979,744.92
非执行董事				
冯涛	-	-	-	-
吴水清	-	-	-	-
孙集平	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
叶如棠	132,000.00	-	-	132,000.00
郝吉明	132,000.00	-	-	132,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

王继德	132,000.00	-	-	132,000.00
小计	396,000.00	-	-	396,000.00
监事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
刘安	-	241,322.00	24,000.00	265,322.00
小计	-	241,322.00	24,000.00	265,322.00
合计	396,000.00	3,136,444.96	108,621.96	3,641,066.92

2) 五名最高薪酬人士

本年,五名最高薪酬人士中包括三名(2012年:三名)董事,其余两名(2012年:两名)最高薪酬人士的薪酬如下:

项目	2013年	2012年
基本薪金及津贴	1,086,616.55	1,376,748.64
退休福利计划供款	74,048.32	56,414.64
合计	1,160,664.87	1,433,163.28

i) 上述两名最高薪酬人士按薪酬组别归类如下:

项目	2013年	2012年
零至人民币405,450元(港币500,000元)	-	-
人民币405,451元至人民币810,900元(港币500,001元至1,000,000元)	2	2
合计	2	2

年内,本集团并无支付本五名最高薪酬人士任何薪酬作为鼓励加入或加入本集团后的奖励或作为离职补偿。

3) 高级管理人员薪酬按薪酬组别归类如下:

项目	2013年	2012年
零至人民币405,450元(港币500,000元)	1	-
人民币405,451元至人民币810,900元(港币500,001元至1,000,000元)	3	3
合计	4	3

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 关联方往来余额

合并

(1) 关联方应收账款

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
合营及联营企业						
东江威立雅	327,770.00	0.17	-	5,356,238.45	2.38	-
深圳莱索思	600.00	0.00	-	21,456.63	0.01	-
深圳微营养	27,104,025.78	14.24	-	60,403,505.66	26.82	-
北京双益	-	-	-	1,140,000.00	0.51	1,140,000.00
合计	27,432,395.78	14.41	-	66,921,200.74	29.72	1,140,000.00

(2) 关联方应收票据

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占应收票据总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占应收票据总额比例(%)	坏账准备
合营及联营企业						
深圳微营养	5,778,580.00	10.69	-	7,111,520.00	22.38	-
合计	5,778,580.00	10.69	-	7,111,520.00	22.38	-

(3) 关联方其他应收款

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
合营及联营企业						

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占其他 应收账款 总额 比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他 应收账款 总额 比例 (%)	坏账准备
东江威立雅	96,382.17	0.16	-	69,393.77	0.13	-
北京双益	-	-	-	361,117.32	0.65	361,117.32
北京立升膜	-	-	-	120,000.00	0.22	120,000.00
浙江双益	-	-	-	90,000.00	0.17	90,000.00
合计	96,382.17	0.16	-	640,511.09	1.17	571,117.32

(4) 关联方应付账款

关联方	2013年	2012年
合营及联营企业		
东江威立雅	1,409,102.54	4,174,235.45
深圳微营养	-	60,403,505.66
深圳莱索思	1,300,465.90	38,366.00
合计	2,709,568.44	64,616,107.11

(5) 关联方其他应付款

关联方	2013年	2012年
本公司控股股东及最终控制方		
张维仰	-	1,621,800.00
合营企业及联营企业		
深圳微营养	14,675.30	-
东江威立雅	-	69,393.77
深圳莱索思	122,842.01	-
合计	137,517.31	1,691,193.77

母公司

(1) 关联方应收账款

关联方	2013年	2012年
-----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

	2013年			2012年		
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
子公司						
东江华瑞	23,665,940.43	24.07	-	-	-	-
东莞恒建	2,719,547.61	2.77	-	-	-	-
清远新绿	2,077,420.95	2.11	-	506,180.03	0.45	-
嘉兴德达	956,000.00	0.97	-	-	-	-
韶关绿然	819,422.50	0.83	-	50,923.19	0.05	-
清远东江	277,163.96	0.28	-	8,352,804.50	7.47	-
产品贸易公司	25,236.80	0.03	-	-	-	-
惠州东江	-	-	-	17,759,881.08	15.86	-
龙岗东江	-	-	-	4,772,558.45	4.27	-
韶关东江	-	-	-	1,282,291.96	1.15	-
小计	30,540,732.25	31.06		32,724,639.22	29.25	
联营公司						
深圳微营养	1,618,310.00	1.65	-	5,770,080.00	5.16	-
东江威立雅	-	-	-	3,752,667.75	3.35	-
深圳莱索思	-	-	-	21,456.63	0.02	-
小计	1,618,310.00	1.65		9,544,204.38	8.53	
合计	32,159,042.25	32.71		42,268,843.59	37.78	

(2) 关联方应收票据

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占应收票据总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收票据总额比例 (%)	坏账准备
合营及联营企业						
深圳微营养	5,778,580.00	12.53	-	7,111,520.00	38.77	-
合计	5,778,580.00	12.53		7,111,520.00	38.77	

(3) 关联方其他应收款

关联方	2013年	2012年
-----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

	占其他 应收账 款总额			占其他 应收账 款总额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
子公司						
韶关绿然	256,400,000.00	41.95	-	54,889,061.13	16.36	-
湖南东江	78,640,738.04	12.86	-	101,350,479.00	30.20	-
惠州东江	50,936,930.07	8.33	-	27,222,514.45	8.11	-
东江华瑞	50,488,235.58	8.26	-	124,138.34	0.04	-
再生资源公 司	37,051,473.90	6.06	-	1,128,464.00	0.34	-
云南东江	21,786,509.50	3.56	-	14,685,059.50	4.38	-
青岛东江	20,000,000.00	3.27	-	30,061,750.00	8.96	-
香港东江	15,094,922.34	2.47	-	15,109,659.60	4.50	-
韶关东江	14,579,600.86	2.38	-	16,179,600.86	4.82	-
宝安东江	13,714,370.10	2.24	-	12,566,730.00	3.74	-
成都危废	8,973,300.00	1.47	-	8,803,300.00	2.62	-
湖北东江	6,918,087.33	1.13	-	-	-	-
江门东江	6,113,450.87	1.00	-	6,113,450.87	1.82	-
东莞恒建	5,141,653.50	0.84	-	-	-	-
产品贸易公 司	4,235,034.64	0.69	-	5,005,689.98	1.49	-
清远新绿	408,787.93	0.07	-	-	-	-
惠州运输	234,383.24	0.04	-	2,348,426.83	0.70	-
龙岗东江	160,725.11	0.03	-	-	-	-
清远东江	70,000.00	0.01	-	-	-	-
北京永新	-	-	-	23,487,322.85	7.00	-
东江物业	-	-	-	804,783.72	0.24	-
小计	590,948,203.01	96.66		319,880,431.13	95.31	-
联营公司						
东江威立雅	96,382.17	0.02	-	69,393.77	0.02	-
小计	96,382.17	0.02		69,393.77	0.02	-
合计	591,044,585.18	96.68		319,949,824.90	95.33	-

(4) 关联方预付账款

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占应收账款 总额比 例(%)	坏账准备	账面余额	占应收账款 总额比 例(%)	坏账准备

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

关联方	2013年			2012年		
	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
合营企业						
清远东江	12,000.00	0.05	-	-	-	-
产品贸易公司	295,009.51	1.21	-	-	-	-
再生资源公司	1,214,303.36	4.97	-	-	-	-
惠州东江	-	-	-	3,000,000.00	9.94	-
合计	1,521,312.87	6.23	-	3,000,000.00	9.94	-

(5) 关联方应付账款

关联方	2013年	2012年
子公司		
运输公司	5,892,553.65	5,052,059.82
龙岗东江	3,534,294.93	622,389.35
东莞恒建	2,658,501.82	-
产品贸易公司	1,388,699.72	2,721,779.29
惠州东江	515,706.55	555,213.76
珠海清新	508,800.00	1,110,000.00
再生资源公司	-	36,180,049.99
华保科技	-	(2,500.00)
清远东江	-	35,150.00
韶关东江	-	(279,127.78)
小计	14,498,556.67	45,995,014.43
合营及联营企业		
东江威立雅	699,035.84	1,194,014.45
小计	699,035.84	1,194,014.45
合计	15,197,592.51	47,189,028.88

(6) 关联方其他应付款

关联方	2013年	2012年
子公司		
再生资源公司	99,998,200.22	22,265,557.11
再生能源公司	38,923,846.49	31,246,319.52

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

关联方	2013年	2012年
子公司		
清远新绿	14,440,000.00	14,440,000.00
华保科技	4,289,071.65	5,976,236.72
千灯三废	303,627.63	-
东江物业	38,522.52	-
珠海清新	5,865.00	-
龙岗东江	1,775.00	19,806.87
惠州东江	-	58,550.00
清远东江	-	6,285,312.26
湖北东江	-	4,950,000.00
嘉兴德达	-	10,180,000.00
小计	158,000,908.51	95,421,782.48
合营及联营企业		
深圳微营养	14,675.30	14,835.30
小计	14,675.30	14,835.30
合计	158,015,583.81	95,436,617.78

(7) 关联方预收账款

项目	2013年	2012年
子公司		
惠州东江	1,815,972.35	-
东江华瑞	-	1,047,138.48
合计	1,815,972.35	1,047,138.48

VIII. 股份支付

2013年11月26日,本公司第四届董事会第五十五次会议决议,审议通过《东江环保股份有限公司2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》。计划拟授予的股票数量不超过671万股,其中首次授予611万股;预留60万股。本次计划限制性股票的首次授予价格为董事会审议本计划(草案)决议公告日前20个交易日东江环保股票均价的38.73元/股的50%,即19.37元/股。拟获授对象在符合限制性股票激励计划规定的授予条件下方可获得限制性股票。授予日在股东大会批准该激励计划后,由董事会确定。该激励计划的有效期为自授予日的48个月,前12个月为锁定期,后36个月为解锁期。解锁期内,若达到解锁条件,激励对象可分三次申请解锁,每次解锁比例为限制性股票总量的20%、40%、40%。2013年11月8日公司获悉中国证券监督管理委员会已对本公司报送的激励草案及修订内容确认无异议并进行了备案。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2014年1月13日,本公司2014年第一次临时股东大会、2014年第一次A股类别股东会及2014年第一次H股类别股东会议决议,审议通过了《东江环保股份有限公司2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》,并授予及授权董事会或董事会授权人士办理限制性股票激励计划相关事宜。

2014年1月23日,本公司第四届董事会第五十六次会议决议,审议通过《关于调整公司2013年限制性股票激励计划首次授予的激励对象及限制新股票数量的议案》。鉴于部分激励对象资格的变化及部分激励对象放弃认购或只认购部分本次股权激励计划拟首次授予的限制性股票,本公司对本次股权激励计划首次授予的激励对象及限制性股票数量进行相应调整,将公司本次股权激励计划首次授予的激励对象由111人调整为104人,将公司本次股权激励计划首次授予的限制性股票数量由611万股调整为585万股。审议通过《关于向公司2013年限制性股票激励计划首次授予的激励对象授予限制性股票的议案》。董事会认为公司及首次授予的激励对象具备《东江环保股份有限公司2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定的主体资格和授予条件,确定以2014年1月23日作为公司本次股权激励计划的首次授予日,向104名激励对象授予585万元股票限制性股票,预留的60万股限制性股票的授予日由董事会另行确定。

2014年2月13日,本公司发布了关于限制性股票首次授予完成的公告,公司2013年限制性股票激励计划首次的激励对象为104人,授予限制性股票数量为585万股,授予日为2014年1月23日,授予价格为19.37元/股。本公司收到104名激励对象缴纳的投资款合计人民币113,314,500.00元,其中新增注册资本(股本)为人民币5,850,000.00元,超出部分人民币107,464,500.00元计入资本公积。本次限制性股票激励对象缴纳的投资款经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年1月27日出具了编号为XYZH/2013SZA1052的验资报告进行了审验。

截止本财务报告附注批准报出日,本次限制性股票激励计划新增的股本情况已办理了相关工商登记。

IX. 或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

于2013年末,本集团及本公司有就为合营企业对外提供担保形成或有负债,具体的担保情况分别见(附注VII.2(4))。

2. 由于本集团采用的收集及处理工业废料的现有方法,本集团自其成立以来尚未就环境修复而招致任何重大支出。然而,并无保证中国有关当局于未来不会实施严格环

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

保政策或环境修复的准则,导致本集团采取环保措施。本集团的财务状况可能因该等新环保政策及或准则规定的环保责任而受到不利影响。

3. 除存在上述或有事项外,于2013年12月31日,本集团及本公司无其他重大或有事项。

X. 承诺事项

合并

1. 重大资本支出承诺事项

项目	2013年	2012年
已签约但尚未于财务报表中确认的资本性支出		
- 在建工程	100,715,550.52	21,408,671.43
- 购买土地使用权	-	-
- 购买机器设备	8,382,100.00	14,879,563.00
合计	109,097,650.52	36,288,234.43

(1) 于2013年末,本集团尚有已签订合同但未记录的约定大额在建工程发包合同支出共计100,715,550.52元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	已记录负债	于2013年12月31日未记录金额	预计投资期间
江门项目	52,051,346.33	15,933,000.00		36,118,346.33	2014年
韶关绿然焚烧项目	32,150,000.00	9,645,000.00		22,505,000.00	2014年
德达公司新厂建设	28,518,458.00	4,150,000.00		24,368,458.00	2014年
东江研发大楼	11,313,409.00	10,803,565.35		509,843.65	2014年
脱盐项目	9,100,000.00	4,095,000.00		5,005,000.00	2014年
深圳市河道淤泥福永处理场二期工程(配套设备)	7,580,000.00	5,606,000.00		1,974,000.00	2014年
ERP项目	5,262,950.00	4,482,650.00		780,300.00	2014年

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于 2013 年	
				12 月 31 日 未记录金额	预计投资 期间
邵阳市生活垃圾卫生填埋场调节池整改地下水排及池底工程	4,700,000.00	3,760,000.00		940,000.00	2014 年
东江大楼 12-13 楼装修工程	4,295,653.84	3,643,959.84	-	651,694.00	2014 年
邵阳市生活垃圾卫生填埋场二期库区边坡支护锚杆工程施工合同	4,100,278.47	3,280,222.78	-	820,055.69	2014 年
办公楼装修及土建、安装增加工程合同	2,889,500.00	2,600,550.00	-	288,950.00	2014 年
中式车间土建工程承包合同	2,800,000.00	1,680,000.00	-	1,120,000.00	2014 年
填埋场地勘	2,800,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00	2014 年
惠州东江项目总包	2,490,000.00	-	-	2,490,000.00	2014 年
深圳市河道淤泥福永处理场二期工程(变配电工程)	2,400,000.00	2,385,000.00	-	15,000.00	2014 年
邵阳市生活垃圾卫生填埋场调节池、深沉池整改防渗工程施工合同	1,970,000.00	1,182,000.00	139,597.15	648,402.85	2014 年
澳门项目移动设备组	890,000.00	845,500.00	-	44,500.00	2014 年
填埋场环评	880,000.00	264,000.00	-	616,000.00	2014 年
铜镍铬车间设备安装	700,000.00	280,000.00	-	420,000.00	2014 年
合计	176,891,595.64	76,036,447.97	139,597.15	100,715,550.52	

(2) 于 2013 年末,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 8,382,100.00 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	于 2013 年	
				12 月 31 日 未确认金额	预计投资 期间

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	累计已付 金额	已确认 负债金额	于 2013 年	
				12 月 31 日 未确认金额	预计投资 期间
蒸发浓缩设备	6,980,000.00	1,745,000.00	-	5,235,000.00	2014 年
三效蒸发浓缩	3,650,000.00	2,920,000.00	-	730,000.00	2014 年
大型动力打孔机	1,835,000.00	550,500.00	-	1,284,500.00	2014 年
翻转振荡仪设备	1,618,000.00	485,400.00	-	1,132,600.00	2014 年
合计	14,083,000.00	5,700,900.00	-	8,382,100.00	

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 于 2013 年末，本集团作为承租人就办公厂房、运输工具等承租项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	2013 年	2012 年
1 年以内	6,264,462.24	4,061,900.00
1-2 年	5,293,854.24	1,983,390.00
2-3 年	2,322,524.24	1,983,390.00
3 年以后	7,781,678.58	3,904,000.00
合计	21,662,519.30	11,932,680.00

(2) 于 2013 年末，本集团作为出租人就办公厂房承租项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下：

期间	2013 年	2012 年
1 年以内	9,037,902.29	8,663,566.42
1-2 年	3,181,121.88	8,054,613.65
2-3 年	2,609,588.65	2,527,301.88
3 年以后	14,476,962.39	14,485,109.68
合计	29,305,575.21	33,730,591.63

(3) 于 2013 年末，本集团作为承租人就运输设备等项目之不可撤销融资租赁于下列期间的未来最低应支付租金汇总如下：

期间	2013 年	2012 年
1 年以内	14,019,748.78	14,658,271.72
1-2 年	13,831,825.76	13,964,908.43

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
2-3年	5,407,920.66	13,735,282.63
3年以后	1,164,063.56	5,748,275.21
合计	34,423,558.76	48,106,737.99

3. 除上述承诺事项外,于2013年末,本集团无其他重大承诺事项。

母公司

1. 重大资本支出承诺事项

项目	2013年	2012年
已签约但尚未于财务报表中确认的资本性支出		
- 在建工程	8,980,337.65	798,300.00
- 购买机器设备	2,417,100.00	898,375.00
合计	11,397,437.65	1,696,675.00

(1) 于2013年末,本公司尚有已签订合同但未记录的约定大额在建工程发包合同支出共计8,980,337.65元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	于2013年		预计投资期间
			已记录负债	12月31日未记录金额	
东江研发大楼	11,313,409.00	10,803,565.35	-	509,843.65	2014年
脱盐项目	9,100,000.00	4,095,000.00	-	5,005,000.00	2014年
深圳市河道淤泥福永处理场二期工程(配套设备)	7,580,000.00	5,606,000.00	-	1,974,000.00	2014年
ERP项目	5,262,950.00	4,482,650.00	-	780,300.00	2014年
东江大楼12-13楼装修工程	4,295,653.84	3,643,959.84	-	651,694.00	2014年
深圳市河道淤泥福永处理场二期工程(变配电工程)	2,400,000.00	2,385,000.00	-	15,000.00	2014年
澳门项目移动设备组	890,000.00	845,500.00	-	44,500.00	2014年
合计	40,842,012.84	31,861,675.19	-	8,980,337.65	

(2) 于2013年末,本公司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2,417,100.00元,具体情况如下:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	累计已付 金额	已确认 负债金额	于 2013 年	
				12 月 31 日 未确认金额	预计投 资期间
大型动力打孔机	1,835,000.00	550,500.00	-	1,284,500.00	2014 年
翻转振荡仪设备	1,618,000.00	485,400.00	-	1,132,600.00	2014 年
合计	3,453,000.00	1,035,900.00	-	2,417,100.00	

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 于 2013 年末, 本公司作为承租人就办公厂房、运输工具等承租项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

期间	2013 年	2012 年
1 年以内	3,785,826.00	1,707,390.00
1-2 年	3,834,930.00	1,707,390.00
2-3 年	1,368,000.00	1,707,390.00
3 年以后	-	2,736,000.00
合计	8,988,756.00	7,858,170.00

(2) 于 2013 年末, 本公司作为出租人就办公厂房承租项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下:

期间	2013 年	2012 年
1 年以内	9,037,902.29	8,663,566.42
1-2 年	3,181,121.88	8,054,613.65
2-3 年	2,609,588.65	2,527,301.88
3 年以后	14,476,962.39	14,485,109.68
合计	29,305,575.21	33,730,591.63

3. 除上述承诺事项外, 于 2013 年末, 本公司无其他重大承诺事项。

XI. 资产负债表日后事项

1. 股利分配

本集团 2013 年度实现合并净利润总额 243,638,211.39 元, 其中归属于母公司股东净利润为 208,282,106.18 元, 2013 年度母公司实现净利润 175,620,626.91 元, 提取 10% 法定盈余公积金 17,562,062.69 元; 加上母公司期初未分配利润 890,204,491.13 元, 减

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

去期内已分配利润 60,190,549.60 元, 2013 年末可供母公司股东分配的利润为 988,072,505.75 元。公司拟以目前总股数 231,564,561 股为基数, 向全体股东每股派现 0.3 元人民币(含税), 共计派发现金 69,469,368.30 元, 同时以目前总股数 231,564,561 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 合计转增股本 115,782,280 股, 本次转增股本后, 公司总股数为 347,346,841 股。

2. 设立子公司

(1) 拟设立深圳市东江运输有限公司

2014 年 2 月 22 日, 本公司第四届董事会第五十七次会议决议, 审议通过《关于设立深圳市东江运输有限公司的议案》, 本公司拟以自有资金设立全资子公司深圳市东江运输有限公司(名称以工商核名为准), 注册资本为 100 万元, 经营范围主要是普通货物、危险货物运输(以最终核准的经营范围为准)。截止本财务报告批准报出日该子公司设立事宜尚未开始。

(2) 拟设立东江绿绿达有限公司

2014 年 3 月 20 日, 本公司第四届董事会第五十九次会议决议, 审议通过《关于合资设立子公司开展有机溶剂深加工业务的议案》, 本公司全资子公司江门东江拟与深圳市绿绿达环保有限公司(以下简称绿绿达公司)合资设立子公司, 合资设立子公司名称为东江绿绿达有限公司(名称以工商核名为准), 注册资本为 1,000 万元, 其中江门东江出资 600 万元, 持股 60%, 绿绿达公司出资 400 万元, 持股 40%。注册地为广东省鹤山市, 经营范围为: 有机溶剂深加工业务、化工溶剂生产(以最终核准的经营范围为准)。截止本财务报告批准报出日该子公司设立事宜尚未开始。

(3) 拟设立清远东江淘绿环保有限公司

2014 年 3 月 20 日, 本公司第四届董事会第五十九次会议决议, 审议通过《关于合资设立子公司开展废旧手机拆解及资源化综合利用项目的议案》, 本公司全资子公司清远东江拟与深圳淘绿信息科技有限公司(以下简称淘绿公司)合资设立子公司, 合资设立子公司名称为清远东江淘绿环保有限公司(名称以工商核名为准), 注册资本为 1,000 万元, 其中清远东江出资 600 万元, 持股 60%, 淘绿公司出资 400 万元, 持股 40%。注册地为广东省清远市, 经营范围为: 废旧手机拆解及资源化综合利用(以最终核准的经营范围为准)。截止本财务报告批准报出日该子公司设立事宜尚未开始。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 拟收购并增资盐城市沿海固体废物处置有限公司

2014年3月25日,本公司第四届董事会第六十次会议决议,审议通过《关于收购并增资盐城市沿海固体废物处置有限公司的议案》,本公司拟以自有资金人民币2,320万元收购浙江新东海药业有限公司所持有的盐城市沿海固体废物处置有限公司(以下简称沿海固废)40%股权;股权转让完成后,本公司再向沿海固废增资人民币2,800万元,其中人民币290万元为注册资本,人民币2,510万元计入资本公积。上述股权转让及增资完成后,本公司将持有沿海固废60%股权,沿海固废将成为本公司控股子公司。截止本财务报告批准报出日该收购并增资事宜尚未开始。

3. 发行股票及债券

(1) 发行股票

本公司于2014年1月完成了限制性股票计划的首次授予,发行了股份,详情请参见本附注(VIII.股份支付)中的相关描述。

(2) 发行债权

2014年3月5日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准东江环保股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2014]190号),批复内容如下:一、核准公司向社会公开发行面值不超过7亿元的公司债券。二、本次公司债券采用分期发行方式,首期发行面值不少于总发行面值的50%,自核准发行之日起6个月内完成;其余各期债券发行,自核准发行之日起24个月内完成。三、本次发行公司债券应严格按照报送中国证监会的募集说明书及发行公告进行。四、本次批复自核准发行之日起24个月内有效。

本公司董事会将根据上述核准文件的要求及公司股东大会的有关授权,择机办理本次公司债券发行相关的事宜。截止本财务报告批准报出日,本公司尚未开始本次债券的首期发行。

4. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	-

5. 除存在上述资产负债表日后事项本集团及公司无其他重大资产负债表日后事项。

XII. 分部资料

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

报告分部根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度而确定。每个报告分部为单独的业务分部,提供不同的产品和劳务,由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团的报告分部如下:

业务分部	主要经营内容
工业废物资源化利用	加工生产及销售资源化利用产品
工业废物处理处置	收集、加工及处理工业废物
市政废物处理处置	收集、加工及处理市政固化废物
再生能源利用	经营沼气发电
环境工程及服务	作为主承包商或分包商从事环境服务有关的合同工程,例如设计及兴建环保项目;运营环保设施及评估环境影响,环境监测及咨询
贸易及其他	销售化工产品及其租赁业务等

本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务数据以决定向其配置资源、评价业绩。

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定,间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

报告分部的利润或亏损、资产及负债

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产,但不包括递延所得税资产及其他未分配的总资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款及银行借款等。

分部经营成果是指各个分部产生的总收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入),扣除各个分部发生的费用,归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失,直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的数据为定期提供给本集团管理层,部分用于本集团管理层计量报告分部利润(亏损)、资产和负债。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2013年度报告分部

项目	工业废物 资源化利用	工业废物 处理处置	市政废物 处理处置	再生 能源利用	环境工程 及服务	贸易 及其他	未分配金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	1,003,746,274.10	243,497,232.44	135,163,624.22	65,476,857.26	95,850,397.86	39,201,978.32	-	-	1,582,936,364.20
分部间交易收入	93,827,855.60	-	1,325,095.96	-	3,317,372.50	17,759,927.42	-	(116,230,251.48)	-
分部收入	1,097,574,129.70	243,497,232.44	136,488,720.18	65,476,857.26	99,167,770.36	56,961,905.74	-	(116,230,251.48)	1,582,936,364.20
营业总成本	(913,313,328.86)	(209,613,943.41)	(165,244,975.38)	(55,733,425.30)	(80,739,302.01)	(49,445,532.31)	3,286,182.79	91,892,561.56	(1,378,911,762.92)
公允价值变动损失	-	-	-	-	-	-	(1,049,660.00)	-	(1,049,660.00)
投资收益	1,341,234.48	-	-	-	77,448.17	-	52,682,604.48	(18,225,357.94)	35,875,929.19
分部营业利润	185,602,035.32	33,883,289.03	(28,756,255.20)	9,743,431.96	18,505,916.52	7,516,373.43	54,919,127.27	(42,563,047.86)	238,850,870.47
营业外收入	18,830,405.44	980,000.00	1,714,392.34	8,908,634.39	13,079.92	7,661,644.26	-	-	38,108,156.35
营业外支出	2,583,057.77	120,759.80	592,011.46	100,950.00	27.72	2,084,912.73	-	-	5,481,719.48
利润总额	201,849,382.99	34,742,529.23	(27,633,874.32)	18,551,116.35	18,518,968.72	13,093,104.96	54,919,127.27	(42,563,047.86)	271,477,307.34
资产总额	2,829,657,946.02	534,019,287.60	745,102,214.07	235,812,177.23	105,078,376.42	85,396,147.60	620,281,805.18	(1,887,890,381.83)	3,267,457,572.29
负债总额	358,476,376.34	38,967,138.09	86,097,390.77	67,071,010.43	21,039,327.92	18,990,621.52	1,169,454,624.91	(942,602,411.46)	817,494,078.52
补充信息									
折旧和摊销费用	40,524,180.68	20,760,289.20	11,796,640.80	18,553,357.59	542,013.26	1,143,343.92	-	-	93,319,825.45
资本性支出	214,679,924.89	52,810,830.84	51,276,755.29	5,736,679.67	455,283.00	961,175.83	-	-	325,920,649.52
资产减值	632,187.77	4,264,500.37	921,859.49	18,661.35	(1,096,125.37)	135,540.49	-	3,052,019.14	7,928,643.24

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2012年度报告分部

项目	工业废物 资源化利用	工业废物 处理处置	市政废物 处理处置	再生 能源利用	环境工程 及服务	贸易 及其他	未分配金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	938,595,848.97	200,398,516.89	126,413,101.88	57,006,523.65	165,745,981.99	33,357,754.79	-	-	1,521,517,728.17
分部间交易收入	34,857,467.05	4,913,259.92	-	-	5,981,371.45	40,147,169.48	-	(85,899,267.90)	-
分部收入	973,453,316.02	205,311,776.81	126,413,101.88	57,006,523.65	171,727,353.44	73,504,924.27	-	(85,899,267.90)	1,521,517,728.17
营业总成本	(816,120,891.74)	(80,715,690.14)	(107,599,829.03)	(48,390,823.52)	(146,215,415.70)	(56,388,108.28)	(45,801,620.50)	83,585,170.33	(1,217,647,208.58)
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	237,660.00	-	237,660.00
投资收益	-	-	(3,336.39)	(690,510.60)	-	-	21,545,385.32	(9,180,000.00)	11,671,538.33
分部营业利润	157,332,424.28	124,596,086.67	18,809,936.46	7,925,189.53	25,511,937.74	17,116,815.99	(24,018,575.18)	(11,494,097.57)	315,779,717.92
营业外收入	-	-	-	-	-	-	19,255,546.88	-	19,255,546.88
营业外支出	-	-	-	-	-	-	(2,307,017.56)	-	(2,307,017.56)
利润总额	157,332,424.28	124,596,086.67	18,809,936.46	7,925,189.53	25,511,937.74	17,116,815.99	(7,070,045.86)	(11,494,097.57)	332,728,247.24
资产总额	2,159,920,281.94	246,821,137.83	226,083,704.46	253,033,421.88	227,063,662.35	33,912,963.62	2,095,243,449.72	(2,132,472,608.50)	3,109,606,013.30
负债总额	479,358,830.20	73,187,766.34	194,486,494.50	117,801,597.52	187,932,263.60	8,629,030.90	1,060,063,252.46	(1,284,799,243.76)	836,659,991.76
补充信息									
折旧和摊销费用	49,901,371.17	9,066,565.52	10,252,380.61	15,503,392.20	1,036,017.47	259,415.41	5,473,062.72	-	91,492,205.10
资本性支出	175,884,205.24	48,614,892.81	26,562,656.25	3,629,733.73	768,973.00	722,084.24	29,905,460.81	-	286,088,006.08
资产减值	(2,287,764.54)	(368,455.62)	324,011.15	(11,808.19)	4,949,009.72	(4,541,936.47)	-	-	(1,936,943.95)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额,以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国(除香港)境内	1,547,979,193.02	1,483,250,347.94
香港	34,957,171.18	38,267,380.23
其他海外地区	-	-
合计	1,582,936,364.20	1,521,517,728.17

非流动资产总额	年末金额	年初金额
中国(除香港)境内	1,450,097,830.27	1,180,152,902.83
香港	20,217,963.69	27,320,538.92
其他海外地区	-	-
合计	1,470,315,793.96	1,207,473,441.75

2013年度本集团不存在对主要客户的有重大依赖。

XIII. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款,其他应收款、借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见(附注 VI)。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港元和美元有关，本集团除以港元和美元进行部份采购和销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2013年12月31日，除部分美元和港元，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和港元余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。于2013年12月31日，本集团的外币金融资产和金融负债刊载于附注XIV.5。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

现金流量变动风险本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注VI.28及29）有关。本集团现无采用利率对冲政策以对冲该等变动风险。然而，管理层密切监控利率风险及于风险上升时考虑对冲重大利率风险。

3) 其他价格风险

本集团的其他价格风险主要集中于在中国股票交易报价的为交易而持有的投资。管理层会监察价格风险并于有需要时采取适当措施。

(2) 信用风险

于2013年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2013年末,本集团尚未使用的银行借款额度为3.85亿元。(2012年:3.56亿元。)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

本集团持有的金融资产和金融负债按剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	未折现金额				合计	账面价值
	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年		
金融资产						
货币资金	946,887,455.89	-	-	-	946,887,455.89	946,887,455.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,007,400.00	-	-	-	2,007,400.00	2,007,400.00
应收票据	16,820,142.24	27,105,568.05	10,125,620.00	-	54,051,330.29	54,051,330.29
应收账款	-	179,584,250.23	-	-	179,584,250.23	179,584,250.23
其他应收款	1,000,000.00	31,996,482.37	10,244,000.00	10,118,980.70	53,359,463.07	53,359,463.07
长期应收款	2,390,000.00	4,780,000.00	21,510,000.00	56,310,000.00	84,990,000.00	84,990,000.00
金融资产合计	969,104,998.13	243,466,300.65	41,879,620.00	66,428,980.70	1,320,879,899.48	1,320,879,899.48
金融负债						
应付账款	-	157,926,908.55	-	-	157,926,908.55	157,926,908.55
其他应付款	2,500,000.00	44,131,782.14	-	-	46,631,782.14	46,631,782.14
应付职工薪酬	-	33,478,555.80	-	-	33,478,555.80	33,061,003.98
借款	1,002,326.00	2,004,652.00	306,316,362.64	124,713,278.43	434,036,619.07	434,036,619.07
应付融资租赁款	422,948.15	3,139,133.40	10,457,666.42	18,292,034.71	32,311,782.68	32,311,782.68
金融负债合计	3,925,274.15	240,681,031.89	316,774,029.06	143,005,313.14	704,385,648.24	703,968,096.42

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 公允价值

(1) 金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

按标准条款及条件于交投活跃且具流通性的市场交易的财务资产及财务负债的公允价值乃参照所报市场买入价及卖出价而厘定;

其他财务资产及财务负债的公允价值乃按贴现现金使用分析根据公认的定价模型或利用来自可观察的现有市场交易的价格或费率及类似工具的经销商报价而厘定;及衍生工具的公允价值按采用报价而计算。

(2) 已于财务报表中确认的公允价值计量

下表提供按公允价值初步确认后计量的金融工具分析,其按可观察公允价值程度分为一至三级。

第一级公允价值计量按自识别资产或负债的活跃市场中所报价格(未调整)得出。

第二级公允价值计量按除计入第一级的报价外,自资产或负债可直接(即价格)或间接(自价格衍生)观察输入数据得出。

第三级公允价值计量按计入并非根据可观察市场数据(无法观察输入数据)的资产或负债的估值技术得出。

项目	第一级	第二级	第三级	合计
2013年				
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	2,007,400.00	-	-	2,007,400.00
2012年				
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	3,748,980.00	-	-	3,748,980.00

(3) 本公司董事认为,按摊销成本记入合并财务报表的所有财务资产及财务负债的账面值与其公允价值并无重大差异。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

若汇率变动5%,对当期损益和权益的税后影响如下:

外币	汇率变动	2013年		2012年	
		净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)	净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)
美元	对人民币升值5%	9.81	9.81	2,730.12	2,730.12
美元	对人民币贬值5%	(9.81)	(9.81)	(2,730.12)	(2,730.12)
港币	对人民币升值5%	361,902.47	361,902.47	(388,704.14)	(388,704.14)
港币	对人民币贬值5%	(361,902.47)	(361,902.47)	388,704.14	388,704.14

(2) 利率风险敏感性分析

若利率变动1%,对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2013年		2012年	
		净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)	净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)
浮动利率借款	增加1%	(1,591,193.17)	(1,591,193.17)	(2,113,558.34)	(2,113,558.34)
浮动利率借款	减少1%	1,591,193.17	1,591,193.17	2,113,558.34	2,113,558.34

(3) 其他价格风险敏感性分析

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交报价可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2013年		2012年	
		净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)	净利润 增加(减少)	股东权益 增加(减少)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

股票交易报价	增加 5%	100,370.00	100,370.00	187,449.00	187,449.00
股票交易报价	减少 5%	(100,370.00)	(100,370.00)	(187,449.00)	(187,449.00)

XIV. 其他重要事项

1. 本集团本年无重大非货币资产交换(2012年:无)。

2. 本集团本年无重大债务重组(2012年:无)。

3. 租赁

(1) 融资租入的固定资产详情参见附注 VI.13(9)。

(2) 于 2013 年末,融资租赁的最低租赁付款期详情参见附注 VI.29(3)。

(3) 于 2013 年末,通过经营租赁租出的固定资产情况如下:

经营租赁租出资产类别	2013 年	2012 年
投资性房地产	53,630,900.00	53,630,900.00

4. 以公允价值计量的资产和负债

项目	于 2013 年 1 月 1 日	本年增加 (减少)	本年公允价 值变动损益	于 2013 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	3,748,980.00	(691,920.00)	(1,049,660.00)	2,007,400.00
其他资产				
投资性房地产	53,630,900.00	-	-	53,630,900.00
合计	57,379,880.00	(691,920.00)	(1,049,660.00)	55,638,300.00

5. 外币金融资产和负债

2013 年结余已计入:

项目	于 2012 年 12 月 31 日	本年公允价 值变动损益	权益的累		于 2013 年 12 月 31 日
			计公允价 值变动	本年计提 的减值	
金融资产					

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于2012年12月31日	2013年结余已计入:			于2013年12月31日
		本年公允价值变动损益	权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	
现金和银行存款	5,696,765.18	-	-	-	3,689,377.06
应收账款	6,969,140.58	-	-	-	5,747,352.28
其他应收款	8,503,465.73	-	-	-	6,293,210.65
金融资产小计	21,169,371.49				15,729,939.99
金融负债					
应付账款	1,647,575.74	-	-	-	3,329,583.62
其他应付款	4,818,941.50	-	-	-	2,424,451.59
应付融资租赁款	16,875,132.20	-	-	-	12,953,127.25
金融负债小计	23,341,649.44				18,707,162.46

XV. 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年			2012年		
	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	20,083.00	1.0000	20,083.00	922.26	1.0000	922.26
银行存款						
人民币	539,118,395.59	1.0000	539,118,395.59	667,533,246.41	1.0000	667,533,246.41
港币	556.82	0.7862	437.77	570.32	0.8109	462.47
美元	37.87	6.0969	230.87	36.73	6.2856	230.87
小计			539,119,064.23			667,533,939.75
其他货币资金						
人民币	9,161,647.85	1.0000	9,161,647.85	8,978,515.94	1.0000	8,978,515.94
合计			548,300,795.08			676,513,377.95

于2013年末,本公司使用受限制的货币资金为9,060,000.00元(2012年:8,775,179.90元),主要系其他货币资金中的履约保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
交易性权益性工具, 公允价值	2,007,400.00	3,748,980.00

权益性工具投资是在中国上海证券交易所上市的股权投资。

于2013年末,上市投资的市值为2,007,400.00元(2012年:3,748,980.00元)。

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	2013年	2012年
银行承兑汇票	46,118,446.38	18,342,900.60
商业承兑汇票	-	-
合计	46,118,446.38	18,342,900.60

本公司所有应收票据的账龄均为1年以内。

(2) 于2013年末,已经背书给他方作为支付费用但尚未到期的票据金额前五名单位如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	第一名	2013-7-12	2014-1-11	500,000.00
银行承兑汇票	第二名	2013-10-24	2014-4-24	500,000.00
银行承兑汇票	第三名	2013-10-22	2014-1-21	223,019.25
银行承兑汇票	第四名	2013-9-5	2014-3-5	222,104.00
银行承兑汇票	第五名	2013-7-9	2014-1-9	200,000.00
合计				1,645,123.25

本公司董事认为已经背书给他方但尚未到期的票据被承接方追索的风险微乎其微,因此已经终止确认该等应收票据和相关的负债。

(3) 于2013年末应收票据中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 于2013年末,应收关联方的金额为5,778,580.00元,占总额12.53%(2012年:7,111,520.00元,占总额38.77%)。详见附注VII.3(2)。

4. 应收账款

	2013年	2012年
应收账款	98,322,904.41	111,870,351.91
减: 坏账准备	8,108,432.71	6,687,163.84
合计	90,214,471.70	105,183,188.07

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	2013年			
	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	64,835,071.84	65.94	6,779,642.39	10.46
关联方组合	32,159,042.25	32.71	-	-
组合小计	96,994,114.09	98.65	6,779,642.39	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	1,328,790.32	1.35	1,328,790.32	100.00
合计	98,322,904.41		8,108,432.71	

(续)

类别	2012年			
	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	68,665,180.52	61.38	5,750,836.04	8.38
关联方组合	42,268,843.59	37.78	-	-
组合小计	110,934,024.11	99.16	5,750,836.04	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	936,327.80	0.84	936,327.80	100.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2012年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的应收账款				
合计	111,870,351.91		6,687,163.84	

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	2013年			2012年		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0-90天	43,119,561.90	1.50	646,793.44	45,884,062.87	1.50	688,260.94
91-180天	8,634,052.49	3.00	259,021.58	7,507,997.58	3.00	225,239.93
181-365天	2,701,798.43	5.00	135,089.93	3,293,840.81	5.00	164,692.04
1-2年	5,051,905.85	20.00	1,010,381.18	5,107,970.51	20.00	1,021,594.10
2-3年	1,198,793.82	50.00	599,396.91	6,440,519.45	50.00	3,220,259.73
3年以上	4,128,959.35	100.00	4,128,959.35	430,789.30	100.00	430,789.30
合计	64,835,071.84		6,779,642.39	68,665,180.52		5,750,836.04

2) 于2013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
宝安区沙井沙头宝讯电子厂	735,708.53	735,708.53	100.00	无法收回
联能科技(深圳)有限公司	487,508.00	487,508.00	100.00	无法收回
阳新县银源环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
其他(10万元以下)	5,573.79	5,573.79	100.00	无法收回
合计	1,328,790.32	1,328,790.32		

(2) 本年无坏账准备转回(或收回)情况。

本年度无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但本年度又全额或部分收回的款项。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 2013年本公司本年度实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
昆明通瑞达经贸有限公司	货款	29,770.00	长期挂账,无法收回
昆明悦和经贸有限公司	货款	6,950.00	长期挂账,无法收回
江门市芳源环境科技开发有限公司	货款	967.87	长期挂账,无法收回
东莞市万代化工原料有限公司	货款	145.18	长期挂账,无法收回
合计:		37,833.05	

(4) 资产负债表日已逾期但未减值的款项的期限分析:

项目	2013年	2012年
0-90天	9,342,970.32	35,061,150.69
91-180天	11,094,673.36	4,142,643.90
181-365天	11,721,398.57	3,065,049.00
合计	32,159,042.25	42,268,843.59

已逾期但未减值的应收账款与关联方有关,该等账户在本公司内有良好的信用记录。根据过往经验,本公司管理层认为无需就该等结余计提减值准备,皆因信贷质量并无太大的转变而结余被认为依然可以全数收回。

(5) 于2013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) 于2013年末,应收账款金额前五名单位的情况

单位名称	与本公司关系		账龄	占应收账款总额的比率(%)
	系	金额		
东江华瑞	子公司	23,665,940.43	1年以内	24.07
第二名	独立第三方	20,441,617.53	1-2年	20.79
第三名	独立第三方	5,319,308.80	1年以内	5.41
第四名	独立第三方	5,284,763.50	1年以内	5.37
第五名	独立第三方	3,536,488.72	3年以上	3.60
合计		58,248,118.98		59.24

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(7) 于2013年末,应收关联方的金额为32,159,042.25元,占总额32.71%(2012年:42,268,843.59元,占总额37.78%)。详见附注VII.3(1)。

(8) 于2013年末,应收账款年末无外币余额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,247,779.44	99.28	27,995,584.38	92.72
1-2年	124,213.07	0.51	2,016,672.35	6.68
2-3年	-	-	59,933.24	0.20
3年以上	50,558.76	0.21	121,982.00	0.40
合计	24,422,551.27	100.00	30,194,171.97	100.00

(2) 于2013年末,预付款项金额前五名单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	6,889,674.42	0-90天	按合同支付
第二名	供应商	6,263,408.54	0-90天	按合同支付
第三名	供应商	1,728,932.94	0-90天	按合同支付
再生资源公司	子公司	1,214,303.36	0-90天	按合同支付
第五名	供应商	729,652.00	0-90天	按合同支付
合计		16,825,971.26		

(3) 于2013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。

(4) 于2013年末,预付关联方的金额为1,521,312.87元,占总额6.23%(2012年:3,000,000.00元,占总额9.94%)。详见附注VII.3(4)。

(5) 于2013年末,预付款项年末无外币余额。

6. 其他应收款

项目	2013年	2012年
----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

其他应收款	611,365,265.33	335,608,153.36
减: 坏账准备	3,088,028.31	2,081,750.41
合计	608,277,237.02	333,526,402.95

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	2013年			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,114,918.30	0.35	488,028.31	23.08
关联方组合	591,044,585.18	96.68	-	-
押金组合	15,605,761.85	2.55	-	-
组合小计	608,765,265.33	99.57	488,028.31	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,600,000.00	0.43	2,600,000.00	100.00
合计	611,365,265.33		3,088,028.31	

(续)

类别	2012年			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	6,215,748.42	1.85	933,520.41	15.02
关联方组合	319,949,824.90	95.33	-	-
押金组合	8,242,580.04	2.46	-	-
组合小计	334,408,153.36	99.64	933,520.41	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	0.36	1,148,230.00	95.69
合计	335,608,153.36		2,081,750.41	

1) 于2013年末, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2013年			2012年		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
0-90天	1,486,802.87	1.50	22,302.04	4,236,812.31	1.50	63,552.18
91-180天	4,484.72	3.00	134.54	71,029.64	3.00	2,130.89
181-365天	26,297.34	5.00	1,314.87	-	-	-
1-2年	125,300.18	20.00	25,060.04	1,264,218.91	20.00	252,843.78
2-3年	65,632.74	50.00	32,816.37	57,388.00	50.00	28,694.00
3年以上	406,400.45	100.00	406,400.45	586,299.56	100.00	586,299.56
合计	2,114,918.30		488,028.31	6,215,748.42		933,520.41

3) 于2013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
武汉强盛环保产品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	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
饶志君	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
合计	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	

(2) 本年无坏账准备转回(或收回)情况。

本年度无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但本年度又全额或部分收回的款项。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小单位合计	往来款	10,323.00	无法收回	否
合计		10,323.00		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 于2013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。

(5) 其他应收款金额前五名单位的情况

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
				(%)	
韶关绿然	子公司	256,400,000.00	1-2年	41.94	关联方往来
湖南东江	子公司	78,640,738.04	2-3年	12.86	关联方往来
惠州东江	子公司	50,936,930.07	1-2年	8.33	关联方往来
东江华瑞	子公司	50,488,235.58	1年以内	8.26	关联方往来
再生资源公司	子公司	37,051,473.90	1年以内	6.06	关联方往来
合计		473,517,377.59		77.45	

(6) 于2013年末,应收关联的金额为591,044,585.18元,占总额96.68%(2012年:319,949,824.90元,占总额95.33%)。详见附注VII.3(3)。

(7) 于2013年末,其他应收款年末无外币余额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	2013年	
		跌价准备	账面价值
发出商品	256,827.18	-	256,827.18
原材料	16,533,598.18	3,653,694.97	12,879,903.21
在产品	494,375.50	-	494,375.50
库存商品	6,657,571.91	-	6,657,571.91
低值易耗品	282,770.85	-	282,770.85
合计	24,225,143.62	3,653,694.97	20,571,448.65

(续)

项目	账面余额	2012年	
		跌价准备	账面价值
原材料	11,968,237.89	-	11,968,237.89
在产品	25,349.00	-	25,349.00
库存商品	9,498,005.81	-	9,498,005.81

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	账面余额	2012年	
		跌价准备	账面价值
低值易耗品	36,630.11	-	36,630.11
合计	21,528,222.81	-	21,528,222.81

(2) 2013年存货跌价准备的变动情况如下:

项目	于2013年		本年减少		于2013年12月31日
	1月1日	本年计提	转回	其他转出	
原材料	-	3,653,694.97	-	-	3,653,694.97
合计	-	3,653,694.97	-	-	3,653,694.97

2013年已确认为费用的存货成本为612,041,782.85元(2012年:512,122,127.19元)。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2013年	2012年
一年内到期的长期应收款(XV.9)	28,680,000.00	28,680,000.00

9. 长期应收款

项目	2013年	2012年
分期收取的提供劳务款	84,990,000.00	73,495,000.00
减:一年内到期并以一年内到期的非流动资产列示的部份(附注XV.8)	28,680,000.00	28,680,000.00
一年后到期的分期收取提供劳务款	56,310,000.00	44,815,000.00

(1) 长期应收款的账龄分析

项目	2013年	2012年
0-90天	22,900,000.00	73,495,000.00
180-360天	13,495,000.00	-
1-2年	48,595,000.00	-
合计	84,990,000.00	73,495,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 长期应收款的账户名称为江门崇达电路技术有限公司(2013年: 62,090,000.00元,2012年: 73,495,000.00元)、河源市高新技术开发区有限公司(2013年: 22,900,000.00元, 2012年: 0.00元)。

(3) 于2013年末,长期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。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013年	2012年
按成本法核算		
子公司投资	1,007,665,025.53	852,701,620.71
其他长期股权投资	1,800,000.00	1,800,000.00
小计	1,009,465,025.53	854,501,620.71
按权益法核算		
合营企业及联营企业投资	102,285,959.18	79,858,026.33
减: 减值准备	(529,649.00)	(529,649.00)
合营企业及联营企业投资价值	101,756,310.18	79,328,377.33
长期股权投资价值合计	1,111,221,335.71	933,829,998.04

种类	2013年	2012年
非上市长期股权投资	1,111,221,335.71	933,829,998.04

(2) 按香港公司条例, 子公司投资的详情如下:

项目	2013年	2012年
投资成本	1,007,665,025.53	852,701,620.71
应收子公司款项	631,091,040.13	361,641,861.84
应付子公司款项	(172,855,118.02)	(139,463,935.39)
合计	1,465,900,947.64	1,074,879,547.16

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 本年度子公司投资的变动

被投资单位名称	持股比例	表决权比	投资成本	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日	本年现金红利
	(%)	例(%)						
成本法核算								
惠州东江	100.00	100.00	6,458,352.90	6,458,352.90	-	-	6,458,352.90	-
成都危废	100.00	100.00	6,400,000.00	6,105,461.13	-	-	6,105,461.13	-
龙岗东江	54.00	54.00	46,350,000.00	46,350,000.00	-	-	46,350,000.00	-
再生资源公司	100.00	100.00	2,093,966.50	2,093,966.50	-	-	2,093,966.50	-
昆山昆鹏	51.00	51.00	3,438,970.01	3,438,970.01	-	-	3,438,970.01	510,000.00
东江华瑞	62.00	60.00	15,500,000.00	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00	19,840,000.00
千灯三废	51.00	56.00	3,916,800.00	3,916,800.00	-	-	3,916,800.00	5,100,000.00
韶关东江	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
香港东江	100.00	100.00	22,755,770.00	22,755,770.00	-	-	22,755,770.00	-
再生能源公司	100.00	100.00	90,324,500.00	90,324,500.00	-	-	90,324,500.00	-
清远东江	100.00	100.00	172,469,500.00	172,469,500.00	-	-	172,469,500.00	-
北京永新	55.00	55.00	220,000.00	220,000.00	-	220,000.00	-	-
湖南东江	95.00	95.00	9,500,000.00	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-
韶关绿然	100.00	100.00	280,800,000.00	230,800,000.00	50,000,000.00	-	280,800,000.00	-
宝安东江	100.00	100.00	17,230,102.04	17,230,102.04	-	-	17,230,102.04	-
华保科技	100.00	100.00	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-
青岛东江	100.00	100.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
云南东江	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
东江物业	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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		投资成本	2013年1月1日		本年增加	本年减少	2013年12月31日	本年现金红利
	(%)	例 (%)							
产品贸易公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	
东江运输	100.00	100.00	34,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00	-	34,000,000.00	-	
湖北东江	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	
清远新绿	62.50	62.50	68,750,000.00	68,750,000.00	-	-	68,750,000.00	1,562,500.00	
珠海清新	75.00	75.00	18,104,598.13	18,104,598.13	-	-	18,104,598.13	-	
嘉兴德达	51.00	51.00	30,183,600.00	30,183,600.00	-	-	30,183,600.00	-	
江门东江	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	
东莞恒建	100.00	100.00	76,083,404.82	-	76,083,404.82	-	76,083,404.82	-	
东江上田	51.00	51.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	
合计			1,008,179,564.40	852,701,620.71	155,183,404.82	220,000.00	1,007,665,025.53	27,012,500.00	

(4) 本年度其他长期股权投资的变动

被投资单位名称	持股比例 表决权比例		投资成本	于2013年		本年增加	本年减少	于2013年	
	(%)	(%)		1月1日	12月31日			本年现金红利	
其他长期股权投资									
武汉云峰	11.00	11.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	
合计			1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	

(5) 本年度合营企业和联营企业的变动

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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 (%)	投资成本	于 2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	于 2013 年 12 月 31 日	本年现金红利
合营企业								
东江威立雅	51.00	50.00	22,440,000.00	47,784,234.93	20,822,620.12	-	68,606,855.05	-
联营企业								
深圳微营养	38.00	40.00	760,000.00	2,135,152.50	1,111,926.18	-	3,247,078.68	-
深圳莱索思	49.00	42.86	20,894,176.47	29,938,638.90	493,386.55	-	30,432,025.45	-
合计			44,094,176.47	79,858,026.33	22,427,932.85	-	102,285,959.18	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	于 2013 年			于 2013 年
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
深圳微营养	529,649.00	-	-	529,649.00

11. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	于2013年1月1日公允价值	本年增加			于2013年12月31日公允价值
		购置	公允价值变动损益	本年减少	
成本					
房屋、建筑物	48,414,356.82	-	-	-	48,414,356.82
公允价值变动					
房屋、建筑物	5,216,543.18	-	-	-	5,216,543.18
账面价值					
房屋、建筑物	53,630,900.00	-	-	-	53,630,900.00

由于2012年末深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司按公开市价重估的价值尚在有效期内,且2013年公开市价变动不大,因此2013年末本公司未对投资性房地产按公开市价重估。

(2) 于2013年末,不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产是位于中国以中期租约(少于50年但不少于10年)持有。

(4) 2013年来自投资性房地产的租金为8,668,019.26元(2012年:8,669,158.65元)。

(5) 投资性房地产详情如下:

序号	地址	用途
1	深圳市福田区福田新区景田3号	办公场所
2	深圳市南山区朗山路南侧	办公场所

12. 固定资产

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 固定资产变动情况

项目	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
原价				
房屋建筑物	147,610,140.72	7,286,637.92	499,087.05	154,397,691.59
机器设备	41,003,088.28	4,629,788.45	3,504,308.50	42,128,568.23
运输设备	25,942,914.24	5,153,939.00	1,107,487.00	29,989,366.24
办公设备	9,353,205.78	1,820,268.30	2,037,429.13	9,136,044.95
其他	32,923,661.50	6,320,687.51	3,152,584.41	36,091,764.60
原价合计	256,833,010.52	25,211,321.18	10,300,896.09	271,743,435.61
累计折旧				
房屋建筑物	22,887,669.11	6,609,792.65	76,326.59	29,421,135.17
机器设备	22,059,733.48	5,958,310.99	3,390,945.86	24,627,098.61
运输设备	16,688,405.18	2,946,160.00	912,340.76	18,722,224.42
办公设备	4,207,692.33	2,401,649.27	1,230,718.24	5,378,623.36
其他	15,514,788.48	3,173,659.15	2,468,350.44	16,220,097.19
累计折旧合计	81,358,288.58	21,089,572.06	8,078,681.89	94,369,178.75
账面净值				
房屋建筑物	124,722,471.61			124,976,556.42
机器设备	18,943,354.80			17,501,469.62
运输设备	9,254,509.06			11,267,141.82
办公设备	5,145,513.45			3,757,421.59
其他	17,408,873.02			19,871,667.41
账面净值合计	175,474,721.94			177,374,256.86
减值准备				
房屋建筑物	3,312,605.26	-	-	3,312,605.26
机器设备	3,201,355.62	-	1,358,387.21	1,842,968.41
运输设备	1,000,000.00	-	161,124.29	838,875.71
办公设备	8,804.67	-	8,804.67	-
其他	804,147.31	-	-	804,147.31
减值准备合计	8,326,912.86		1,528,316.17	6,798,596.69
账面价值				
房屋建筑物	121,409,866.35			121,663,951.16
机器设备	15,741,999.18			15,658,501.21
运输设备	8,254,509.06			10,428,266.11
办公设备	5,136,708.78			3,757,421.59
其他	16,604,725.71			19,067,520.10
账面价值合计	167,147,809.08			170,575,660.17

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 固定资产减值准备一经确认,在以后年度不予以转回。本年减值准备减少是由于处置相关资产所致。
- (3) 2013年由在建工程转入固定资产的金额为10,247,396.59元。
- (4) 累计折旧本年增加中,本年计提并在利润表内确认的固定资产折旧为21,089,572.06元(2012年:19,745,892.47元)。
- (5) 本年确认在利润表内的处置固定资产损失为668,790.96元(2012年损失:203,245.72元)。
- (6) 房屋建筑物位于中国,并以中期租约(少于50年但不少于10年)持有。
- (7) 于2013年末,本公司无固定资产抵押担保情况。
- (8) 于2013年末,本公司无暂时闲置的固定资产。
- (9) 于2013年末,本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (10) 于2013年末,本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (11) 于2013年末,未办妥产权证书的固定资产

分公司沙井基地部分厂房及宿舍(原值2,958.02万元,期末净值2,497.75万元)的房产证正在办理之中;另部分堆场(原值519.10万元,期末净值221.99万元)系建筑在租用的土地上,无法办理房产证。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2013年			2012年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福永污泥项目(集团总部)	20,470,782.98	-	20,470,782.98	18,211,057.08	-	18,211,057.08
基地技术改造项目(沙井基地)	8,855,216.60	-	8,855,216.60	-	-	-
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(集团总部)	4,842,850.00	-	4,842,850.00	-	-	-
沙一实验室工程(集团总部)	3,093,843.33	-	3,093,843.33	2,341,220.50	-	2,341,220.50
金蝶EAS企业管理软件(集团总部)	3,063,580.23	-	3,063,580.23	1,491,199.36	-	1,491,199.36
金蝶ERP系统项目(沙井基地)	2,632,051.29	-	2,632,051.29	2,632,051.29	-	2,632,051.29
江西景旺精密电路有限公司资源化回收处理工程(集团总部)	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-
危险废物运输系统项目(集团总部)	-	-	-	2,737,680.00	-	2,737,680.00
合计	45,922,380.48	-	45,922,380.48	29,186,984.71	-	29,186,984.71

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 重大在建工程项目 2013 年的变动情况

工程名称	于 2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		于 2013 年 12 月 31 日	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							
福永污泥项目(集团总部)	1,821.11	6,683.30	8.50	6,448.83	2,047.08	7,000.00	121.49	99.00	-	-	募集资金
基地技术改造项目 (沙井基地)	-	921.55	36.03	-	885.52	2,702.00	80.00	80.00	-	-	自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(集团总部)	-	484.29	-	-	484.29	9,100.00	5.32	5.00	-	-	超募资金、自筹
合计	1,821.11	8,089.14	44.53	6,448.83	3,416.89	18,802.00			-	-	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

14. 无形资产

(1) 无形资产变动情况

项目	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
原价				
土地使用权	14,985,483.39	-	-	14,985,483.39
专利权	105,400.00	-	-	105,400.00
计算机软件	411,965.81	-	-	411,965.81
特许经营权		64,488,274.03	-	64,488,274.03
原价合计	15,502,849.20	64,488,274.03	-	79,991,123.23
累计摊销				
土地使用权	2,815,108.54	255,121.48	-	3,070,230.02
专利权	75,536.38	21,079.92	-	96,616.30
计算机软件	100,113.11	118,175.96	-	218,289.07
特许经营权	-	4,299,218.28	-	4,299,218.28
累计摊销合计	2,990,758.03	4,693,595.64	-	7,684,353.67
账面价值				
土地使用权	12,170,374.85			11,915,253.37
专利权	29,863.62			8,783.70
计算机软件	311,852.70			193,676.74
特许经营权	-			60,189,055.75
账面价值合计	12,512,091.17			72,306,769.56

(2) 累计摊销本年增加中,本年计提并在利润表内确认的摊销为4,693,595.64元(2012年:394,377.36元)。

(3) 土地使用权是位于中国的土地并以中期租约(少于50年但不少于10年)持有。

(4) 于2013年末,无形资产没有抵押情况。

15. 长期待摊费用

项目	于2013年			于2013年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
会员费	-	1,040,000.00	78,000.02	961,999.98

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	于2013年			于2013年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
合计	-	1,040,000.00	78,000.02	961,999.98

16. 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	2013年	2012年
递延所得税资产		
资产减值准备	3,326,760.25	2,643,821.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	838,536.00	640,962.60
递延收益	3,441,304.84	3,781,937.30
合计	7,606,601.09	7,066,721.32
递延所得税负债		
投资性房地产公允价值变动	1,721,720.00	782,481.48
合计	1,721,720.00	782,481.48

(2) 可抵扣暂时性差异项目和应纳税暂时性差异的明细如下:

项目	2013年	2012年
可抵扣暂时性差异项目		
资产减值准备	22,178,401.68	17,625,476.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,590,240.00	4,273,084.00
递延收益	22,942,032.27	25,212,915.36
可抵扣暂时性差异项目合计	50,710,673.95	47,111,475.47
应纳税暂时性税差异项目		
投资性房地产公允价值变动	11,478,133.33	5,216,543.18
应纳税暂时性税差异项目合计	11,478,133.33	5,216,543.18

17. 其他非流动资产

项目	2013年	2012年
委托贷款	9,036,792.00	9,036,792.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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子公司东江松藻发放的流动资金周转贷款,贷款起始日为2011年1月30日,贷款期限132个月,贷款利率5.26%。

18. 短期借款

(1) 短期借款的种类

种类	2013年	2012年
银行借款	250,000,000.00	-

(2) 短期借款分类

借款类别	2013年	2012年
保证借款	-	-
信用借款	250,000,000.00	-
合计	250,000,000.00	-

短期借款的利率为6.00%,加权平均为6.00%(2012年:6.47%-6.94%,加权平均为6.71%)。

(3) 本公司无已到期未偿还短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款按入账日期的账龄分析如下:

	2013年	2012年
90天以内	77,027,041.25	101,685,283.28
91至180天	9,607,704.35	660,358.09
181至365天	2,320,433.27	18,310,065.65
1年以上	9,951,012.47	496,547.20
合计	98,906,191.34	121,152,254.22

(2) 于2013年末,应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 于2013年末,应付关联方的金额为15,197,592.51元,占总额15.37%(2012年:47,189,028.88元,占总额38.95%)。详见附注VII.3.(5)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 于2013年末,应付账款中无外币余额。

20. 预收款项

项目	2013年	2012年
1年以内	11,164,335.76	9,108,105.58
1年以上	1,294,756.12	2,250,800.23
合计	12,459,091.88	11,358,905.81

(1) 账龄超过1年的大额预收款项主要为尚未结算的预收货款。截至本财务报表批准日,该等款项尚未支付。

(2) 于2013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的款项。

(3) 于2013年末,预收关联方的金额为1,815,972.35元,占总额14.58%(2012年:1,047,138.48元,占总额9.22%)。详见附注VII.3.(7)。

21. 应付职工薪酬

项目	于2013年 1月1日	本年增加	本年减少	于2013年 12月31日
1.短期薪酬	16,181,026.05	87,847,275.18	82,950,792.90	21,077,508.33
工资、奖金、津贴和补贴	16,050,537.17	76,743,331.58	71,995,378.75	20,798,490.00
职工福利费	130,488.88	5,625,414.97	5,551,166.97	204,736.88
医疗保险费	-	1,034,494.21	1,034,494.21	-
工伤保险费	-	164,150.83	164,150.83	-
生育保险费	-	98,261.87	98,261.87	-
住房公积金	-	1,866,890.93	1,866,890.93	-
工会经费及职工教育经费	-	2,303,673.16	2,240,449.34	63,223.82
累积带薪缺勤	-	11,057.63	-	11,057.63
2.离职后福利	-	5,468,061.32	5,466,929.64	1,131.68
基本养老保险费	-	5,149,276.69	5,148,145.01	1,131.68
失业保险费	-	318,784.63	318,784.63	-
3.辞退福利	-	447,784.22	447,784.22	-
合计	16,181,026.05	93,763,120.72	88,865,506.76	21,078,640.01

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 本公司应付职工薪酬 2013 年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 2,079.85 万元,截止本财务报告报出日已全部支付。

(2) 于 2013 年末,应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(3) 本公司离职后福利主要系设定提存计划。

本公司已为中国雇员参加了根据中国社会保险法及相关实施条例规定之退休福利计划,包括基本养老保险和失业保险费用,按员工薪金之若干百分比供款至劳动和社会保障部门;本集团对计划之唯一责任是作出特定供款。

22. 应交税费

项目	2013 年	2012 年
增值税	615,015.92	2,798,392.09
企业所得税	4,323,259.36	17,087,098.45
营业税	3,369,935.42	3,496,873.66
个人所得税	313,876.11	180,988.41
城市建设维护税	474,353.57	484,076.28
教育费附加	373,571.80	380,030.89
土地使用税	-	12,961.95
房产税	249,566.18	249,566.18
堤围费	-	672.10
合计	9,719,578.36	24,690,660.01

23. 其他应付款

项目	2013 年	2012 年
1 年以内	159,393,884.79	147,766,454.15
1 年以上	17,871,908.18	2,657,178.65
合计	177,265,792.97	150,423,632.80

本公司账龄超过1年的大额其他应付款主要系押金。截至本财务报表批准日,该等款项尚未支付。

(1) 于 2013 年末,大额其他应付款主要系关联方往来款。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 于2013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) 于2013年末,应付关联方的金额为158,015,583.81元,占总额89.14%(2012年:95,436,617.78元,占总额63.45%)。详见附注VII.3.(6)。

(4) 于2013年末,其他应付款中无外币余额。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2013年	2012年
一年内到期的长期借款(附注XV.26)	11,000,000.00	14,000,000.00

25. 其他流动负债

一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益(附注XV.27)。

项目	2013年	2012年
环境保护专项基金	2,086,883.09	2,086,883.08
节能减排补贴款	420,000.00	420,000.00
合计	2,506,883.09	2,506,883.08

26. 长期借款

项目	2013年	2012年
长期银行借款	75,500,000.00	14,000,000.00
减:一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分(附注XV.24)	11,000,000.00	14,000,000.00
一年以后到期的长期借款	64,500,000.00	-

(1) 银行借款的还款期如下:

项目	2013年	2012年
不超过一年	11,000,000.00	14,000,000.00
超过一年但不多于两年	11,000,000.00	-
超过两年但不多于五年	53,500,000.00	-
合计	75,500,000.00	14,000,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 长期银行借款分类

借款类别	2013年	2012年
信用借款	35,000,000.00	14,000,000.00
质押借款	40,500,000.00	-
合计	75,500,000.00	14,000,000.00

长期银行借款的利率为 5.76%-6.46%，加权平均利率为 6.21%（2012 年为 5.76%-6.10%，加权平均平均利率为 5.87%）。

(3) 金额前五名的长期银行借款如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2013年	2012年
招商银行股份有限公司深圳景田支行	2013-11-29	2015-11-3	浮动利率	35,000,000.00	-
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	2013-5-10	2018-5-10	浮动利率	40,500,000.00	-
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	2009-11-11	2013-11-11	浮动利率	-	14,000,000.00
小计				75,500,000.00	14,000,000.00

27. 其他非流动负债

项目	2013年	2012年
与政府补助相关的递延收益	22,942,032.28	25,212,915.36
减：一年内结转并列示为流动负债部分(附注 XV.25)	2,506,883.09	2,506,883.08
一年后结转的递延收益金额	20,435,149.19	22,706,032.28

(1) 本年度与政府补助相关的递延收益的变动如下：

政府补助种类	于2013年1月1日	本年收到与资产相关的政府补助(附注 XV.44)	本年摊销(计入营业外收入)	其他转出	于2013年12月31日
含铜污泥项目	866,666.67	-	400,000.00	-	466,666.67
中央环境保护专项基金	7,922,848.68	-	356,083.08	-	7,566,765.60

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

政府补助种类	于2013年 1月1日	本年收到与 资产相关的 政府补助 (附注 XV.44)	本年摊销 (计入营业外 收入)	其他转出	于2013年 12月31日
节能减排补贴款	1,560,000.01	-	-	-	1,560,000.01
废水处理改造工程 项目	5,233,400.00	-	1,750,800.00	-	3,482,600.00
环保应急处置设备 和物资设备	340,000.00	-	340,000.00	-	-
废旧印刷线路板资 源化利用	940,000.00	-	-	-	940,000.00
南方城市污泥厌氧 消化与安全运行技 术与装备	3,350,000.00	1,650,000.00	-	2,314,000.00	2,686,000.00
深圳市河道淤泥福 永处理场二期污泥 处置工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
市政污泥厌氧消化 产业化基数研究	-	1,500,000.00	-	750,000.00	750,000.00
电子行业废水高效 低耗型脱氮除磷技 术开发与应用	-	490,000.00	-	-	490,000.00
合计	25,212,915.36	3,640,000.00	2,846,883.08	3,064,000.00	22,942,032.28

本年没有返还政府补助情况(2012年: 无)。

本公司2013年度其他转出主要系根据签订的获得政府补助的项目合同，将部分项目政府补助支付给合作院校。

28. 股本

本公司股本年末余额及本年变动情况与合并层面一致，参见附注：VI.31。

29. 资本公积

2013年

	于2013年1月1日	本年增加	本年减少	于2013年12月31日
股本溢价	991,333,316.79	-	75,238,187.00	916,095,129.79

本年资本公积减少系转增股本减少。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

2012年

	于2012年1月1日	本年增加	本年减少	于2012年12月31日
股本溢价	4,107,466.93	987,225,849.86	-	991,333,316.79

2012年资本公积增加系发行A股获得的股本溢价。

30. 盈余公积

2013年

项目	于2013年 1月1日	本年增加	本年减少	于2013年 12月31日
法定盈余公积	79,127,482.62	17,562,062.69	-	96,689,545.31

2012年

项目	于2012年 1月1日	本年增加	本年减少	于2012年 12月31日
法定盈余公积	56,708,797.72	22,418,684.90	-	79,127,482.62

根据中国法规及本公司的公司章程,本公司每年须按税后盈利的10%计提法定盈余公积,直至结余达注册资本的50%。盈余公积可用于抵消日后产生的任何亏损及增加股本。除用作减少亏损外,任何其他用途均不得使盈余公积结余低于注册股本的25%。

31. 未分配利润

项目	2013年	2012年
本年年初金额	890,204,491.13	763,674,514.06
加:本年归属于母公司股东的净利润	175,620,626.91	224,186,848.97
减:提取法定盈余公积	17,562,062.69	22,418,684.90
支付中期普通股股利	60,190,549.60	75,238,187.00
本年年末金额	988,072,505.75	890,204,491.13

2013年6月14日本公司举行的2013年度股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会审议通过以本公司2012年12月31日总股本

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

150,476,374股为基数,向全体股东每10股派4.00元人民币(含税),总计人民币60,190,549.60元。

32. 净流动资产

项目	2013年	2012年
流动资产	1,368,592,350.10	1,217,717,244.35
减: 流动负债	582,936,177.65	340,313,361.97
净流动资产	785,656,172.45	877,403,882.38

33. 总资产减流动负债

项目	2013年	2012年
资产总计	2,896,164,789.09	2,474,943,540.67
减: 流动负债	582,936,177.65	340,313,361.97
总资产减流动负债	2,313,228,611.44	2,134,630,178.70

34. 借贷

按香港公司条例, 本公司借贷汇总如下:

项目	2013年	2012年
短期银行借款	250,000,000.00	-
长期借款	75,500,000.00	14,000,000.00
合计	325,500,000.00	14,000,000.00

(1) 借贷的分析

项目	2013年	2012年
银行借款		
- 须在五年内偿还	325,500,000.00	14,000,000.00

35. 营业收入、营业成本

项目	2013年	2012年
主营业务收入	875,831,635.75	842,244,292.45
其他业务收入	-	-
合计	875,831,635.75	842,244,292.45

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
主营业务成本	612,041,782.85	512,122,127.19
其他业务成本	-	-
合计	612,041,782.85	512,122,127.19

(1) 营业收入、营业成本—按业务分类

产品名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业废物资源化利用	540,636,268.27	402,286,320.79	488,950,255.41	331,460,633.71
工业废物处理处置	157,464,699.44	73,258,113.82	153,668,829.91	42,245,731.86
市政废物处理处置	74,708,786.45	66,247,225.69	63,587,968.75	43,171,585.27
环境工程及服务	92,709,163.51	69,726,052.85	125,079,315.79	93,784,612.57
贸易及其他	10,312,718.08	524,069.70	10,957,922.59	1,459,563.78
合计	875,831,635.75	612,041,782.85	842,244,292.45	512,122,127.19

(2) 主营业务-按地区分类

地区名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳	436,761,509.22	291,969,147.73	382,088,532.71	214,605,788.31
珠三角其它地区	140,910,228.42	90,157,613.31	196,704,095.66	106,931,410.06
广东其它地区	134,482,199.95	108,965,640.06	112,223,111.61	88,939,633.45
广东省外地区	163,677,698.16	120,949,381.75	151,228,552.47	101,645,295.37
合计	875,831,635.75	612,041,782.85	842,244,292.45	512,122,127.19

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	56,351,936.22	6.43
第二名	45,800,000.00	5.23
第三名	29,623,933.33	3.38
第四名	21,964,248.72	2.51
第五名	15,248,312.60	1.74
合计	168,988,430.87	19.29

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

36. 毛利

项目	2013年	2012年
营业总收入	875,831,635.75	842,244,292.45
减: 营业成本	612,041,782.85	512,122,127.19
毛利	263,789,852.90	330,122,165.26

37. 营业税金及附加

项目	2013年	2012年
营业税	771,968.54	3,259,994.75
城市维护建设税	1,818,036.92	2,525,411.11
教育费附加	1,298,604.22	1,804,241.79
堤围费	-	-
合计	3,888,609.68	7,589,647.65

38. 销售费用

项目	2013年	2012年
合计	12,011,502.66	3,957,424.27
其中:		
广告宣传费	1,519,039.80	2,589,174.26
工资	5,099,539.90	744,144.21
运输费	323,306.10	246,266.34

39. 管理费用

项目	2013年	2012年
合计	107,562,546.80	106,117,043.57
其中:		
工资	37,369,367.12	28,654,018.45
研究费用	15,311,497.71	15,276,819.95
折旧费用	9,077,107.76	8,961,205.59
业务招待费	4,395,839.60	4,792,247.10
办公费	3,417,558.20	4,170,073.91
房租	3,627,512.44	2,971,174.53
差旅费	2,761,163.54	2,364,262.94
劳动保险	3,334,360.59	2,438,185.18
福利费	2,886,681.72	2,537,184.16
中介服务费	3,713,829.31	1,599,936.80

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

40. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	2013年	2012年
利息支出	9,459,847.46	4,927,420.33
减: 利息收入	13,344,397.03	17,845,197.69
加: 汇兑损失	(14,358.11)	(193,824.31)
加: 其他支出	474,431.39	353,907.78
合计	(3,424,476.29)	(12,757,693.89)

(2) 利息支出包括

项目	2013年	2012年
利息:		
须于五年内全数偿还的银行借款	9,459,847.46	4,927,420.33

41. 资产减值损失

项目	2013年	2012年
坏账损失(拨回)	2,550,322.66	(3,798,497.14)
存货跌价损失(拨回)	3,653,694.97	(458,564.36)
合计	6,204,017.63	(4,257,061.50)

42. 公允价值变动损益(损失)

项目	2013年	2012年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(1,049,660.00)	154,760.00
按公允价值计量的投资性房地产	-	82,900.00
合计	(1,049,660.00)	237,660.00

43. 投资收益(损失)

(1) 投资收益来源

项目	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益 - 应占合营企	22,427,932.85	12,256,840.32

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
业和联营企业利润		
收取子公司股息	27,012,500.00	9,180,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	3,080,000.00	-
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	101,380.00	108,545.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(损失)	60,791.63	-
合计	52,682,604.48	21,545,385.32

来自上市股权投资的收益为162,171.63元(2012年:收益108,545.00元)。

本公司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 - 应占合营企业和联营企业利润(损失)

项目	2013年	2012年	本年比上年增减变动的的原因
深圳微营养	1,111,926.18	831,203.51	盈利能力有所提高
东江威立雅	20,822,620.12	10,357,933.36	盈利能力有所提高
深圳莱索思	493,386.55	1,340,348.34	盈利能力下降
珠海清新	-	(272,644.89)	2012年7月成为子公司
合计	22,427,932.85	12,256,840.32	

(3) 收取子公司股息

项目	2013年	2012年	本年比上年增减变动的的原因
东江华瑞	19,840,000.00	-	本年宣布分配股息
千灯三废	5,100,000.00	8,925,000.00	盈利能力下降
昆山昆鹏	510,000.00	255,000.00	盈利能力上升
清远新绿	1,562,500.00	-	本年宣布分配股息
合计	27,012,500.00	9,180,000.00	

44. 营业外收入

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 营业外收入明细

项目	2013年	2012年	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	11,016.21	371,895.32	11,016.21
无形资产处置利得	-	-	-
非流动资产处置利得	11,016.21	371,895.32	11,016.21
政府补助(注2)	7,582,118.08	3,325,083.08	7,582,118.08
其他	256,213.38	771,229.37	256,213.38
合计	7,849,347.67	4,468,207.77	7,849,347.67

(2) 政府补助明细

项目	2013年 本年收到 金额	转出与资产 相关的政府 补助到递延 收益 (附注 XV.27)	计入营业外 收入	来源和依据
市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助经费(2012年完成A股上市)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	深经贸信息中小字【2013】85号
市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助经费(2011年完成上市辅导的)	800,000.00	-	800,000.00	深经贸信息中小字【2013】50号
高新技术产业专项补助资金	1,884,635.00	-	1,884,635.00	深财科【2012】138号
深圳市市场监督管理局专利资助款	30,600.00	-	30,600.00	深财行规(2011)9号
鹏程减废先进奖金	20,000.00	-	20,000.00	深人环【2013】190号
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	1,500,000.00	-	深科技创新【2013】77号

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	本年收到 金额	转出与资产 相关的政府 补助到递延 收益 (附注 XV.27)	计入营业外 收入	来源和依据
南方城市污泥厌氧 消化与安全运行技 术与装备(863计 划)	1,650,000.00	1,650,000.00	-	《国家高技术研究发展 计划(863计划)课题任 务书》
电子行业废水高效 低耗型脱氮除磷技 术开发与应用	490,000.00	490,000.00	-	深科技创新【2013】179 号
小计	8,375,235.00	3,640,000.00	4,735,235.00	
与资产相关的政府补 助摊销由其他非流 动负债转入(附注 XV.27)	-	-	2,846,883.08	
合计	8,375,235.00	3,640,000.00	7,582,118.08	

(续)

2012年

项目	本年收到 金额	转出与资产相 关的政府补助 到递延收益	计入营业外 收入	来源和依据
深圳市市场监督 管理局专利资助 款	15,800.00	-	15,800.00	深圳市专利申请资助管理 办法
南山区高层次创 新型人才实训津 贴	2,400.00	-	2,400.00	南山区高层次创新型人才 实训基地管理办法
废旧印刷线路板 资源化利用	190,000.00	190,000.00	-	深圳市科技研发资金项目 合同书
南方城市污泥厌 氧消化与安全运 行技术与装备	3,350,000.00	3,350,000.00	-	国家高技术研究发展计划 (863计划)课题任务书
深圳市河道淤泥 福永处理场二期 污泥处置工程	5,000,000.00	5,000,000.00	-	深圳市环境保护专项资金 使用合同书

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

小计	8,558,200.00	8,540,000.00	18,200.00
与资产相关的政府补助摊销由其他非流动负债转入	-	-	3,306,883.08
合计	8,558,200.00	8,540,000.00	3,325,083.08

45. 营业外支出

项目	2013年	2012年	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	679,807.17	575,141.04	679,807.17
对外捐赠	1,819,999.20	800,000.00	1,819,999.20
其他	201,053.15	223,557.76	201,053.15
合计	2,700,859.52	1,598,698.80	2,700,859.52

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2013年	2012年
按税法及相关规定计算的当年所得税	18,309,099.39	30,106,584.17
递延所得税的变动	399,358.75	(168,073.69)
合计	18,708,458.14	29,938,510.48

(2) 当年所得税

项目	2013年	2012年
当年所得税	15,033,835.64	29,188,628.89
以前年度少计	3,275,263.75	917,955.28
合计	18,309,099.39	30,106,584.17

(3) 所得税费用与会计利润的调节表如下:

将基于母公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

项目	2013年	2012年
利润总额	198,293,837.65	254,125,359.45
按适用税率计算的所得税(15%)	29,744,075.65	38,118,803.92

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
免税收入的纳税影响	(14,233,591.13)	(7,570,050.47)
不可抵扣费用的纳税影响	1,071,072.20	(382,436.75)
研发费用加计扣除	(1,148,362.33)	(1,145,761.50)
上年度少计提所得税	3,275,263.75	917,955.28
所得税费用	18,708,458.14	29,938,510.48

47. 本公司现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013年	2012年
政府补助	5,077,448.38	511,231.32
利息收入	12,703,132.38	17,845,197.69
单位及个人往来款	120,758,688.55	130,509,391.19
合计	138,539,269.31	148,865,820.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013年	2012年
单位及个人往来款	53,555,256.82	54,662,514.13
其他杂费	9,307,938.52	11,894,650.47
研究费用	5,385,775.63	6,097,581.75
业务招待费	4,633,489.86	4,831,466.10
房租	4,156,290.70	2,971,174.53
办公费	3,822,293.09	4,189,003.91
聘请中介机构费	3,713,829.31	1,599,936.80
运输费	3,160,807.32	3,172,842.49
差旅费	2,838,721.94	2,383,366.92
咨询费	2,182,318.68	1,065,000.00
广告宣传费	1,519,039.80	2,589,174.26
水电费	1,460,378.39	1,062,853.90
保安服务费	1,075,900.00	1,276,700.00
上市费用	623,833.33	3,425,645.96
合计	97,435,873.39	101,221,911.22

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
----	-------	-------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
子公司投资款	269,172,021.77	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
保证金	6,560,000.00	824,340.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
发行股票中介机构费用	-	9,053,900.00
保证金	11,640,000.00	8,560,000.00
合计	11,640,000.00	17,613,900.00

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2013年	2012年
净利润	175,620,626.91	224,186,848.97
加: 资产减值准备	6,204,017.63	(4,257,061.50)
固定资产折旧	21,089,572.06	19,745,892.47
无形资产摊销	4,693,595.64	394,377.36
长期待摊费用摊销	78,000.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益)	668,790.96	203,245.72
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益)	1,049,660.00	(237,660.00)
财务费用	9,479,540.64	4,733,596.02
投资损失(收益)	(52,682,604.48)	(21,545,385.32)
递延所得税资产的减少(增加)	(539,879.77)	13,569.35
递延所得税负债的增加	939,238.52	(181,643.04)
存货的减少(增加)	(2,696,920.81)	2,209,008.22
经营性应收项目的减少(增加)	(20,411,684.82)	52,022,697.25
经营性应付项目的增加	32,200,936.25	8,442,686.79
经营活动产生的现金流量净额	175,692,888.75	285,730,172.29

(7) 现金及现金等价物净变动情况

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	2013年	2012年
现金及现金等价物的期末余额	539,240,795.08	667,738,198.05
减: 现金及现金等价物的期初余额	667,738,198.05	125,568,274.93
现金及现金等价物净增加(减少)额	(128,497,402.97)	542,169,923.12

XVI. 补充资料

1. 本年非经营性损益表

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	2013年	2012年
非流动资产处置损益	(1,886,412.96)	(623,199.29)
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	1,027,193.76
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)	32,030,573.94	10,778,182.92
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	486,508.23
委托他人投资或管理资产的损益	1,341,234.48	-
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	(887,488.37)	263,305.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	5,085,380.00
对外委托贷款取得的损益	-	264,074.52
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	-	82,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,201,979.28)	2,208,410.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,944,590.23	-
小计	40,340,518.04	19,572,755.19
所得税影响额	(7,899,987.95)	(1,566,658.66)
少数股东权益影响额(税后)	(1,414,864.19)	(232,909.45)
合计	31,025,665.90	17,773,187.08

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2013度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.61	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.18	0.79	0.79

3. 费用按性质分类的利润表补充资料

本公司费用(包括营业成本、销售费用和管理费用等)按性质分类主要包括如下:

项目	2013年	2012年
耗用的原材料	755,709,427.74	648,048,396.40
职工薪酬费用	206,236,635.99	161,191,363.95
其中:工资、奖金、福利及其他	193,878,945.68	149,184,028.80
退休福利计划及供款	12,357,690.31	12,007,335.15
折旧费用	74,316,347.74	63,782,505.49
无形资产摊销	17,677,963.10	10,578,484.87
研究及开发费用	30,195,956.50	29,527,209.99
营业租金支出	9,812,404.93	7,938,041.89
业务招待费	10,757,134.04	10,968,462.36
应收款项坏账损失	1,222,929.13	1,478,379.59
存货跌价损失	3,653,694.97	458,564.36
商誉减值损失	3,052,019.14	-

4. 主要报表项目的异常情况及原因说明

会计报表变动幅度达30%(含30%)以上,或占本集团2013年12月31日资产总额5%(含5%)或占本集团2013年度利润总额10%(含10%)以上的重要项目分析如下:

单位:人民币万元

资产类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度(%)
货币资金	注1	94,688.75	102,781.46	(8,092.71)	(7.87)
以公允价值计量且其变动	注2	200.74	374.90	(174.16)	(46.45)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

资产类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度(%)
计入当期损益的金融资产					
应收票据	注 3	5,405.13	3,177.85	2,227.28	70.09
应收账款	注 4	17,958.43	20,739.34	(2,780.91)	(13.41)
预付款项	注 5	10,265.96	16,469.40	(6,203.44)	(37.67)
存货	注 6	24,445.24	25,848.85	(1,403.61)	(5.43)
其他流动资产	注 7	1,500.00	5.91	1,494.09	25,277.13
固定资产	注 8	58,788.22	57,219.36	1,568.86	2.74
在建工程	注 9	28,834.58	23,914.60	4,919.98	20.57
无形资产	注 10	43,903.99	29,856.05	14,047.94	47.05
商誉	注 11	9,953.43	4,278.97	5,674.46	132.61
长期待摊费用	注 12	188.27	115.27	72.99	63.32

注 1: 募集资金投入使用及投资项目的增加;

注 2: 出售部分股票;

注 3: 本年采取应收银行承兑汇票销售方式增加;

注 4: 加强了应收账款管理及合并范围变动所致;

注 5: 工程款及材料款已结算及合并范围变动所致;

注 6: 合并范围变动所致;

注 7: 为提高资金使用效率, 本年购买了随时可变现的银行理财产品;

注 8: 投资项目达到预计可使用状态转固定资产;

注 9: 本年投资项目增加;

注 10: BOT 投资项目达预计可使用状态转无形资产以及本年土地使用权增加;

注 11: 本年收购子公司东莞恒建所产生的合并商誉;

注 12: 本年新增的长期会员费。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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:人民币万元

负债及权益类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度(%)
短期借款	注 1	26,572.40	3,810.90	22,761.50	597.27
预收款项	注 2	3,837.66	5,867.18	(2,029.52)	(34.59)
应付职工薪酬	注 3	3,347.86	2,445.48	902.38	36.90
应交税费	注 4	(10.99)	1,353.88	(1,364.87)	(100.81)
其他应付款	注 5	4,663.18	11,487.35	(6,824.17)	(59.41)
一年内到期的非流动负债	注 6	5,761.91	16,037.18	(10,275.28)	(64.07)
其他流动负债	注 7	607.34	365.69	241.66	66.08
长期应付款	注 8	1,907.96	3,094.72	(1,186.76)	(38.35)
实收资本	注 9	22,571.46	15,047.64	7,523.82	50.00
资本公积	注 10	85,536.53	93,060.35	(7,523.82)	(8.08)
未分配利润	注 11	105,027.98	91,975.03	13,052.95	14.19
外币报表折算差额	注 12	(32.74)	1.96	(34.69)	(1,773.88)
少数股东权益	注 13	20,820.36	17,892.30	2,928.05	16.36

注 1: 本年资金需求增加,向银行短期借款增加;

注 2: 合并范围变动所致;

注 3: 计提年终奖金所致;

注 4: 营改增本年进项税增加以及加大了工业废水原材料收运所致;

注 5: 主要是本年按合同规定支付了收购韶关绿然少数股权款所致;

注 6: 主要是一年内到期的长期借款及长期应付款减少所致;

注 7: 主要是与资产相关的政府补助一年内摊销金额增加所致;

注 8: 融资租赁款按合同约定还款及本年无新增融资租赁款所致;

注 9: 2012 年度利润分配方案本年已实施, 资本公积转增股本;

注 10: 2012 年度利润分配方案本年已实施, 资本公积转增股本;

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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 11：主要是本年实现的利润以及实施 2012 年度利润分配方案所致；

注 12：市场汇率变动所致；

注 13：非全资子公司本年盈利增加所致。

单位：人民币万元

损益类	注释索引	本年数	上年数	变动额	变动幅度 (%)
营业总收入	注 1	158,293.64	152,151.77	6,141.86	4.04
营业成本	注 2	110,039.87	95,981.45	14,058.42	14.65
营业税金及附加	注 3	942.17	1,487.31	(545.14)	(36.65)
销售费用	注 4	3,828.79	3,401.17	427.62	12.57
管理费用	注 5	22,140.56	20,769.26	1,371.30	6.60
财务费用	注 6	146.92	319.24	(172.32)	(53.98)
资产减值损失	注 7	792.86	(193.69)	986.56	(509.34)
公允价值变动收益	注 8	(104.97)	23.77	(128.73)	(541.66)
投资收益	注 9	3,587.59	1,167.15	2,420.44	207.38
营业外收入	注 10	3,810.82	1,925.55	1,885.26	97.91
营业外支出	注 11	548.17	230.70	317.47	137.61
所得税费用	注 12	2,783.91	3,871.13	(1,087.22)	(28.09)
其他综合收益	注 13	(34.69)	60.61	(95.31)	(157.23)

注 1：主要是本年资源化产品产销量增加所致；

注 2：主要是原材料价格上涨及整体用工成本增加所致；

注 3：营改增所致；

注 4：主要是用工成本及运输成本增加所致；

注 5：公司持续加大了研发投入；

注 6：报告期内银行存款利息增加；

注 7：主要是本年计提了收购香港力信合并商誉减值以及对存货计提了跌价准备所致；

注 8：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产市场价格变动；

注 9：合营及联营企业业绩增长所致；

东江环保股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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 10：本年取得与收益相关的用于补助已发生相关费用的政府补助增加；

注 11：本年子公司珠海清新遭受强台风非常损失及本年公司公益捐赠增加所致；

注 12：主要是本年利润减少所致；

注 13：主要是市场汇率变动导致外币报表折算差异发生变动所致。

XVII. 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

东江环保股份有限公司
二〇一四年三月二十七日