

东江环保股份有限公司
2015 年度
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-206



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/2016SZA10125

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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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：王建新

中国注册会计师：邱乐群

中国 北京

二〇一六年三月二十四日

合并资产负债表

2015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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	857,729,303.89	1,027,750,137.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	1,546,950.00	2,054,460.00
应收票据	六、3	37,323,244.22	78,904,823.06
应收账款	六、4	708,871,228.45	471,463,000.99
预付款项	六、5	72,927,079.31	62,972,114.89
应收利息	六、6	7,360,824.92	
应收股利			
其他应收款	六、7	111,520,062.60	85,181,888.39
买入返售金融资产			
存货	六、8	269,269,500.71	300,312,175.25
贷款	六、9	164,909,000.00	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	29,880,000.00	28,680,000.00
其他流动资产	六、11	61,480,719.63	183,696,635.45
流动资产合计		2,322,817,913.73	2,241,015,235.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、12	14,431,700.00	
持有至到期投资			
长期应收款	六、13	178,451,741.32	102,098,599.96
长期股权投资	六、14	135,103,824.53	101,383,642.95
投资性房地产	六、15	53,870,800.00	53,870,800.00
固定资产	六、16	1,300,163,729.23	790,008,632.11
在建工程	六、17	920,813,006.28	724,412,543.84
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、18	734,909,614.71	503,966,799.34
开发支出			
商誉	六、19	678,249,563.02	345,402,506.21
长期待摊费用	六、20	4,526,303.98	1,578,863.29
递延所得税资产	六、21	16,869,453.90	17,467,808.84
其他非流动资产	六、22	325,009,553.84	104,265,197.84
非流动资产合计		4,362,399,290.81	2,744,455,394.38
资产总计		6,685,217,204.54	4,985,470,629.81

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）

2015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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、23	1,271,195,143.96	559,264,227.46
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	六、24	446,944,120.12	290,733,139.43
预收款项	六、25	78,560,760.37	34,837,458.01
应付职工薪酬	六、26	43,408,407.97	48,915,674.57
应交税费	六、27	52,059,636.23	35,843,004.36
应付利息	六、28	4,549,891.86	2,255,536.85
应付股利	六、29	8,199,300.00	1,593,150.00
其他应付款	六、30	313,756,577.15	176,415,524.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	358,101,112.94	157,902,710.91
其他流动负债	六、32	15,991,266.68	9,657,786.27
流动负债合计		2,592,766,217.28	1,317,418,212.40
非流动负债：			
长期借款	六、33	378,612,454.33	376,459,453.45
应付债券	六、34	356,373,249.26	355,632,555.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、35	4,349,002.35	6,162,843.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、36	124,524,127.11	83,059,965.96
递延所得税负债	六、21	2,227,324.26	1,992,514.63
其他非流动负债	六、37	6,829,288.18	6,169,135.84
非流动负债合计		872,915,445.49	829,476,468.78
负债合计		3,465,681,662.77	2,146,894,681.18
所有者权益：			
股本	六、38	869,382,102.40	347,836,841.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	360,917,434.35	874,710,682.20
减：库存股	六、40	99,934,300.00	122,701,500.00
其他综合收益	六、41	-963,853.76	-738,312.10
专项储备	六、42	146,004.53	
盈余公积	六、43	153,885,483.70	133,231,913.01
一般风险准备	六、44	2,473,635.00	
未分配利润	六、45	1,467,253,273.48	1,209,998,595.99
归属于母公司股东权益合计		2,753,159,779.70	2,442,338,220.50
少数股东权益	六、46	466,375,762.07	396,237,728.13
股东权益合计		3,219,535,541.77	2,838,575,948.63
负债和股东权益总计		6,685,217,204.54	4,985,470,629.81

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

2015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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十七、1	385,142,403.44	718,896,468.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十七、2	1,546,950.00	2,054,460.00
应收票据	十七、3	12,951,241.20	50,586,141.65
应收账款	十七、4	245,449,290.56	176,279,053.50
预付款项	十七、5	10,228,931.61	161,959,188.72
应收利息	十七、6	6,956,697.92	
应收股利			
其他应收款	十七、7	1,643,552,908.75	933,650,930.73
存货	十七、8	25,382,242.24	34,816,504.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	十七、9	29,880,000.00	28,680,000.00
其他流动资产	十七、10	5,163,637.80	8,265,832.66
流动资产合计		2,366,254,303.52	2,115,188,580.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	十七、11	14,431,700.00	
持有至到期投资			
长期应收款	十七、12	174,457,445.32	102,098,599.96
长期股权投资	十七、13	2,587,963,442.17	1,666,552,933.60
投资性房地产	十七、14	53,870,800.00	53,870,800.00
固定资产	十七、15	181,368,587.45	183,677,239.73
在建工程	十七、16	94,177,364.03	67,723,165.91
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	十七、17	70,034,949.44	90,754,826.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十七、18	10,984,736.58	11,040,843.44
其他非流动资产	十七、19	205,074,363.90	14,758,129.50
非流动资产合计		3,392,363,388.89	2,190,476,539.12
资 产 总 计		5,758,617,692.41	4,305,665,119.30

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（续）

2015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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	十七、20	1,179,439,143.96	484,576,227.46
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	十七、21	223,519,658.75	148,575,737.11
预收款项	十七、22	28,843,607.22	27,547,961.59
应付职工薪酬	十七、23	19,383,741.62	32,660,328.58
应交税费	十七、24	25,683,829.65	24,111,747.57
应付利息	十七、25	4,164,292.16	2,255,536.85
应付股利	十七、26	2,385,300.00	1,593,150.00
其他应付款	十七、27	814,195,436.97	398,925,385.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	十七、28	280,000,000.00	111,500,000.00
其他流动负债	十七、29	6,746,083.10	2,173,549.75
流动负债合计		2,584,361,093.43	1,233,919,624.51
非流动负债：			
长期借款	十七、30	210,400,000.00	285,400,000.00
应付债券	十七、31	356,373,249.26	355,632,555.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	十七、32	11,760,536.11	25,502,696.12
递延所得税负债	十七、18	2,227,324.26	1,992,514.63
其他非流动负债	十七、33	2,224,277.36	2,309,000.00
非流动负债合计		582,985,386.99	670,836,765.90
负 债 合 计		3,167,346,480.42	1,904,756,390.41
所有者权益：			
股本	十七、34	869,382,102.40	347,836,841.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十七、35	427,106,920.28	935,440,478.92
减：库存股	十七、36	99,934,300.00	122,701,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十七、37	139,839,728.58	119,186,157.89
未分配利润	十七、38	1,254,876,760.73	1,121,146,750.68
股东权益合计		2,591,271,211.99	2,400,908,728.89
负债和股东权益总计		5,758,617,692.41	4,305,665,119.30

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

合并利润表

2015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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,402,986,382.18	2,047,511,528.29
其中：营业收入	六、50	2,373,341,795.34	2,047,511,528.29
利息收入	六、50	29,644,586.84	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,070,161,725.91	1,781,151,044.46
其中：营业成本	六、50	1,624,259,009.25	1,382,201,109.45
利息支出			
手续费及佣金支出		20,175.96	
营业税金及附加	六、52	17,381,387.31	9,596,811.00
销售费用	六、53	53,479,226.74	32,464,521.51
管理费用	六、54	298,298,983.15	284,962,606.10
财务费用	六、55	64,511,336.58	24,204,951.38
资产减值损失	六、56	12,211,606.92	47,721,045.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、57	-507,510.00	713,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、58	29,653,709.13	36,165,521.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,489,687.90	32,105,728.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,970,855.40	303,239,155.60
加：营业外收入	六、59	92,155,412.99	29,150,448.19
其中：非流动资产处置利得		200,277.98	326,537.55
减：营业外支出	六、60	4,773,213.68	10,876,751.04
其中：非流动资产处置损失		1,134,330.53	2,357,064.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		449,353,054.71	321,512,852.75
减：所得税费用	六、61	64,178,987.43	39,045,324.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		385,174,067.28	282,467,528.54
归属于母公司股东的净利润		332,534,009.33	251,610,695.08
少数股东损益		52,640,057.95	30,856,833.46
六、其他综合收益的税后净额	六、67	-225,541.66	-410,955.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-225,541.66	-410,955.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-225,541.66	-410,955.88
1. 外币财务报表折算差额		-225,541.66	-410,955.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		384,948,525.62	282,056,572.66
归属于母公司股东的综合收益总额		332,308,467.67	251,199,739.20
归属于少数股东的综合收益总额		52,640,057.95	30,856,833.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、66	0.39	0.30
（二）稀释每股收益	六、66	0.39	0.30

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

母公司利润表

2015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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、42	1,026,653,845.33	1,092,413,391.82
减：营业成本	十七、42	704,508,457.84	716,913,934.40
营业税金及附加	十七、43	7,378,768.60	3,793,289.75
销售费用	十七、44	22,398,753.43	13,364,910.24
管理费用	十七、45	109,415,144.37	141,806,205.54
财务费用	十七、46	56,890,240.67	18,400,280.85
资产减值损失	十七、47	2,417,704.38	5,711,735.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十七、48	-507,510.00	713,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、49	83,770,324.90	52,287,126.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,489,687.90	32,105,728.07
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		206,907,590.94	245,423,312.78
加：营业外收入	十七、50	22,245,077.61	12,699,438.18
其中：非流动资产处置利得		142,099.56	106,630.00
减：营业外支出	十七、51	967,418.63	7,343,711.97
其中：非流动资产处置损失		430,747.60	1,649,219.08
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		228,185,249.92	250,779,038.99
减：所得税费用	十七、52	21,649,543.03	25,812,913.18
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		206,535,706.89	224,966,125.81
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		206,535,706.89	224,966,125.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2015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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,462,783,664.93	1,999,171,282.20
收到的税费返还		36,894,313.55	6,854,365.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、69	85,718,691.51	57,789,358.39
经营活动现金流入小计		2,585,396,669.99	2,063,815,005.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,246,230,923.64	1,306,738,725.53
支付给职工以及为职工支付的现金		347,033,161.17	256,946,664.68
支付的各项税费		204,728,342.77	123,401,979.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、69	559,620,792.26	211,190,231.09
经营活动现金流出小计		2,357,613,219.84	1,898,277,600.43
经营活动产生的现金流量净额		227,783,450.15	165,537,405.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,904,820.69	554,760.00
取得投资收益收到的现金		24,066,135.56	37,350,503.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,086.48	548,001.78
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	六、69	145,804,820.69	
投资活动现金流入小计		175,057,863.42	38,453,264.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,898,039.74	500,956,254.16
投资支付的现金		230,955,350.00	116,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		368,971,249.39	362,567,710.32
支付其他与投资活动有关的现金	六、69	14,837,500.00	28,780,000.00
投资活动现金流出小计		1,090,662,139.13	1,008,303,964.48
投资活动产生的现金流量净额		-915,604,275.71	-969,850,699.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,480,000.00	132,217,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,480,000.00	4,480,000.00
取得借款所收到的现金		1,696,909,049.09	1,094,598,243.11
发行债券收到的现金			350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、69	99,084,840.00	8,560,000.00
筹资活动现金流入小计		1,804,473,889.09	1,585,375,943.11
偿还债务所支付的现金		982,828,118.16	541,900,708.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		248,158,511.55	128,164,453.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		44,716,281.28	23,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、69	93,778,376.11	21,164,968.23
筹资活动现金流出小计		1,324,765,005.82	691,230,130.43
筹资活动产生的现金流量净额		479,708,883.27	894,145,812.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-225,541.66	-410,955.88
五、现金及现金等价物净增加额		-208,337,483.95	89,421,562.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,024,299,018.53	934,877,455.89
六、期末现金及现金等价物余额		815,961,534.58	1,024,299,018.53

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

母公司现金流量表

2015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	本年发生额	上年发生额
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		943,489,539.51	1,062,700,399.34
收到的税费返还		10,876,518.81	
收到其他与经营活动有关的现金	十七、56	93,181,171.80	66,110,531.32
经营活动现金流入小计		1,047,547,230.12	1,128,810,930.66
购买商品、接受劳务支付的现金		423,539,830.35	745,973,691.25
支付给职工以及为职工支付的现金		132,230,047.76	101,984,674.08
支付的各项税费		67,516,710.97	41,450,607.12
支付其他与经营活动有关的现金	十七、56	138,890,407.65	98,696,573.20
经营活动现金流出小计		762,176,996.73	988,105,545.65
经营活动产生的现金流量净额		285,370,233.39	140,705,385.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	648,995.23
取得投资收益收到的现金		78,200,143.32	53,249,303.18
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		12,096,794.47	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,916,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	十七、56	20,804,820.69	
投资活动现金流入小计		119,117,758.48	53,898,298.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,545,655.58	113,996,721.95
投资支付的现金		583,475,350.00	48,733,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		467,570,931.00	479,956,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	十七、56	345,499,400.00	299,530,000.00
投资活动现金流出小计		1,454,091,336.58	942,216,721.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,334,973,578.10	-888,318,423.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			122,701,500.00
取得借款收到的现金		1,617,749,681.64	1,016,263,118.31
发行债券收到的现金			350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十七、56	99,084,840.00	8,560,000.00
筹资活动现金流入小计		1,716,834,521.64	1,497,524,618.31
偿还债务支付的现金		829,386,765.14	460,286,890.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,497,823.91	102,653,146.00
支付其他与筹资活动有关的现金	十七、56	72,689,603.77	7,815,869.12
筹资活动现金流出小计		1,040,574,192.82	570,755,905.97
筹资活动产生的现金流量净额		676,260,328.82	926,768,712.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-373,343,015.89	179,155,673.81
加：期初现金及现金等价物余额		718,396,468.89	539,240,795.08
六、期末现金及现金等价物余额		345,053,453.00	718,396,468.89

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

合并所有者权益变动表
2015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									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	347,836,841.40	874,710,682.20	122,701,500.00	-738,312.10		133,231,913.01		1,209,998,595.99	396,237,728.13	2,838,575,948.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	347,836,841.40	874,710,682.20	122,701,500.00	-738,312.10		133,231,913.01		1,209,998,595.99	396,237,728.13	2,838,575,948.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	521,545,261.00	-513,793,247.85	-22,767,200.00	-225,541.66	146,004.53	20,653,570.69	2,473,635.00	257,254,677.49	70,138,033.94	380,959,593.14
（一）综合收益总额				-225,541.66				332,534,009.33	52,640,057.95	384,948,525.62
（二）股东投入和减少资本	-165,000.00	7,917,013.15	-22,767,200.00						62,214,257.26	92,733,470.41
1. 股东投入普通股									8,480,000.00	8,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	-165,000.00	7,917,013.15	-22,767,200.00							30,519,213.15
4. 其他									53,734,257.26	53,734,257.26
（三）利润分配						20,653,570.69	2,473,635.00	-75,279,331.84	-44,716,281.27	-96,868,407.42
1. 提取盈余公积						20,653,570.69		-20,653,570.69		
2. 提取一般风险准备							2,473,635.00	-2,473,635.00		
3. 对所有者（或股东）的分配								-52,152,126.15	-44,716,281.27	-96,868,407.42
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	521,710,261.00	-521,710,261.00								
1. 资本公积转增股本	521,710,261.00	-521,710,261.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					146,004.53					146,004.53
1. 本年提取					619,267.34					619,267.34
2. 本年使用					473,262.81					473,262.81
（六）其他										
四、本年年末余额	869,382,102.40	360,917,434.35	99,934,300.00	-963,853.76	146,004.53	153,885,483.70	2,473,635.00	1,467,253,273.48	466,375,762.07	3,219,535,541.77

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

合并所有者权益变动表（续）

2015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								少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	225,714,561.40	855,365,333.07		-327,356.22		110,735,300.43		1,050,279,781.79	208,195,873.30	2,449,963,493.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	225,714,561.40	855,365,333.07		-327,356.22		110,735,300.43		1,050,279,781.79	208,195,873.30	2,449,963,493.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,122,280.00	19,345,349.13	122,701,500.00	-410,955.88		22,496,612.58		159,718,814.20	188,041,854.83	388,612,454.86
（一）综合收益总额				-410,955.88				251,610,695.08	30,856,833.46	282,056,572.66
（二）股东投入和减少资本	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00						172,325,021.37	191,091,150.50
1. 股东投入普通股									4,480,000.00	4,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00							18,766,129.13
4. 其他									167,845,021.37	167,845,021.37
（三）利润分配						22,496,612.58		-91,891,880.88	-15,140,000.00	-84,535,268.30
1. 提取盈余公积						22,496,612.58		-22,496,612.58		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-69,395,268.30	-15,140,000.00	-84,535,268.30
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	115,782,280.00	-115,782,280.00								
1. 资本公积转增股本	115,782,280.00	-115,782,280.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	347,836,841.40	874,710,682.20	122,701,500.00	-738,312.10		133,231,913.01		1,209,998,595.99	396,237,728.13	2,838,575,948.63

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

母公司所有者权益变动表

2015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							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	347,836,841.40	935,440,478.92	122,701,500.00			119,186,157.89	1,121,146,750.68	2,400,908,728.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	347,836,841.40	935,440,478.92	122,701,500.00			119,186,157.89	1,121,146,750.68	2,400,908,728.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	521,545,261.00	-508,333,558.64	-22,767,200.00			20,653,570.69	133,730,010.05	190,362,483.10
（一）综合收益总额							206,535,706.89	206,535,706.89
（二）股东投入和减少资本	-165,000.00	13,376,702.36	-22,767,200.00					35,978,902.36
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	-165,000.00	13,376,702.36	-22,767,200.00					35,978,902.36
4. 其他								
（三）利润分配						20,653,570.69	-72,805,696.84	-52,152,126.15
1. 提取盈余公积						20,653,570.69	-20,653,570.69	
2. 对股东的分配							-52,152,126.15	-52,152,126.15
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	521,710,261.00	-521,710,261.00						
1. 资本公积转增股本	521,710,261.00	-521,710,261.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	869,382,102.40	427,106,920.28	99,934,300.00			139,839,728.58	1,254,876,760.73	2,591,271,211.99

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

母公司所有者权益变动表（续）

2015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							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	225,714,561.40	916,095,129.79				96,689,545.31	988,072,505.75	2,226,571,742.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,714,561.40	916,095,129.79				96,689,545.31	988,072,505.75	2,226,571,742.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,122,280.00	19,345,349.13	122,701,500.00			22,496,612.58	133,074,244.93	174,336,986.64
（一）综合收益总额							224,966,125.81	224,966,125.81
（二）股东投入和减少资本	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00					18,766,129.13
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00					18,766,129.13
4. 其他								
（三）利润分配						22,496,612.58	-91,891,880.88	-69,395,268.30
1. 提取盈余公积						22,496,612.58	-22,496,612.58	
2. 对股东的分配							-69,395,268.30	-69,395,268.30
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	115,782,280.00	-115,782,280.00						
1. 资本公积转增股本	115,782,280.00	-115,782,280.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	347,836,841.40	935,440,478.92	122,701,500.00			119,186,157.89	1,121,146,750.68	2,400,908,728.89

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

2015年1月1日至2015年12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、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

2015年1月1日至2015年12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。

2014年1月13日，经本公司2014年第一次临时股东大会、2014年第一次A股类别股东会、2014年第一次H股类别股东会决议以及第四届董事会第五十六次会议通过，公司根据股权激励计划增加股本5,850,000.00股，按19.37元/股计算的投资额为人民币113,314,500.00元，授予日为2014年1月23日，由公司原股东李永鹏等104人一次性缴足，变更后的注册资本为人民币231,564,561.00元。

2014年6月10日，经本公司2013年度股东大会及类别股东会通过，公司以总股本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115,782,280股，转增后公司注册资本为人民币347,346,841.00元。

2014年11月20日，经本公司第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对于已离职不符合激励条件的激励对象苏世用、陈金方、薛成冰、陈实等4人已获授但尚未解锁的限制性股票390,000股进行回购注销，注册资本从347,346,841.00元减至346,956,841.00元。

根据公司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股类别股东会决议、第五届董事会第十三次会议决议及第五届董事会第十四次会议决议，本公司预留部分限制性股票授予的激励对象为66人，授予预留部分限制性股票数量为88万股，变更后的注册资本为347,836,841.00元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年3月26日，经本公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的首次授予限制性股票的第一个解锁期调减已经成就，解锁1,671,000股，解锁数量为首次获授限制性股票总数的20%。

2015年4月2日，经本公司第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十次会议审议通过《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对于已离职不符合激励条件的激励对象吴徐忠已获授但尚未解锁的限制性股票30,000股进行回购注销，注册资本从347,836,841.00元减至347,806,841.00元。

2015年6月6日，经本公司2014年度股东大会及类别股东会通过，公司以总股本347,806,841股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，合计转增521,710,261股，转增后公司注册资本为人民币869,517,102股。

2015年12月3日，经本公司第五届董事会第三十四次会议及第五届监事会会议审议通过《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对首次激励对象许磊所持已获授但尚未解锁的限制性股票60,000股予以回购注销，对预留部分激励对象冯玉斌、卢志鹏、饶丙友等3人所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计75,000股予以回购注销，注册资本从869,517,102.00元减至869,382,102.00元。因此获授但尚未解锁的预留部分限制性股票数量将由2,200,000股调整为2,125,000股，预留部分限制性股票激励对象由66名调整为63名。

于2015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、股权激励限售股	18,775,000.00	2.16
2、高管锁定股	221,281,360.00	25.45
3、首发前个人类限售股	-	-
	240,056,360.00	27.61
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	429,188,242.40	49.37
2、境外上市外资股	200,137,500.00	23.02
	629,325,742.40	72.39
三、股份总额	869,382,102.40	100.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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2015年12月31日，本公司总股本为86,938万股，其中流通股62,933万股，占公司总股本的72.39%，非流通股24,006万股，占公司总股本的27.61%。

本公司及子公司(以下统称“本公司”)属于环保行业，经营范围主要包括：废物的处置及综合利用(执照另行申办)；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(危险品取得经营许可证后方可经营)；环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与购销(生产场所执照另行申办)环保新产品、新技术的开发、推广及应用；兴办实业(具体项目另行申报)；从事货物、技术进出口业务(不含分销、国家专营专控商品)；物业租赁。

本公司的主要产品包括：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最终控制人均均为张维仰。本公司下设广东事业部、华东事业部、环保服务事业部、市政固废事业部、福建事业部、江西事业部、湖北事业部、西北事业部、韶关绿然、总裁办、财务管理部、投资管理部、法务部、行政人力资源部、审计监察部、EHS部等职能部门。分公司包括沙井处理基地、工程服务分公司和华保科技惠州分公司。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括东江华瑞、龙岗东江、惠州东江、千灯三废、清远新绿、清远东江、嘉兴德达、东莞恒建、厦门绿洲环保等55家公司(子公司全称见附注八.1)。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加恒建通达、湖北天银、珠海永兴盛等8家子公司，因新设增加汇圆小贷公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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》及相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司2015年度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2015年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务以所在地货币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(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，在其他综合收益项目中列示。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。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括属于交易性金融资产的上市的权益工具投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，且本公司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，虽然本公司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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等，本公司对外销售商品、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。

本公司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3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(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) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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
政府性质款项	一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	关联方与本公司存在特殊关系(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
-------	---

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
政府性质款项	主要指拆解业务及市政废物处理处置业务所涉及的应收政府部门款项,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

11. 存货

本公司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,采用加权平均法计算确定;低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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的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的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。

12. 贷款损失准备金

参照人民银行《贷款风险分类指导原则》及《贷款损失准备计提指引》,将贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失类并按类别计提贷款损失准备金。每月末按照贷款分类办法对贷款进行分类,按照分类结果逐类差额计提,2012年7月1日起参照执行财政部财金[2012]20号文件关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知要求,计提比例为:正常准备,计提比例为贷款余额0%;关注类贷款,计提比例为2%;次级类贷款,计提比例为30%;可疑类贷款,计提比例为60%;损失类贷款,计提比例为100%,次级和可疑类资产的损失准备,计提比例可以根据损失情况上下浮动20%。

13. 长期股权投资

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括对外出租的建筑物。采用公允价值模式计量。

本公司投资性房地产的公允价值系由本公司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。

15. 固定资产

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本公司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

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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司融资租入的固定资产指运输工具，将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

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，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，项目公司本身未提供实际建造服务，在达到预定可使用状态之日起，将建造过程中支付的工程价款等工程成本转入无形资产，当月起开始摊销。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 无形资产

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

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经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。2014年11月开始，BOT经营权中的各类资产按各资产属性进行分类，实物视同固定资产管理，按资产类别及其物理属性，同时参照公司同类固定资产的折旧年限，分别界定每类资产的使用年限，按资产使用年限与特许权年限孰短原则确定其摊销年限，分别按直线法及填埋量法摊销其成本。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。对其预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

各项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。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

商誉的减值测试方法为：将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，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，主要为装修费。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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、强积金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

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

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

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、废弃电子物拆解基金补贴收入、让渡资产使用权收入以及小额贷款利息收入，收入确认政策如下：

(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、拆解物资源化利用收入)

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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)

本公司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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。具体如下：

工业废物处理处置收入、市政废物处理处置收入：按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

环境工程及服务收入：按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 废弃电子物拆解基金补贴收入

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

(4) 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，并与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

(5) 小额贷款利息收入

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

25. 政府补助

本公司的政府补助包括环境保护专项基金、节能减排补贴款、资源综合利用贴息补助等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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。

环境保护专项基金为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。资源综合利用贴息补助为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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的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，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

27. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租入运输工具、机器设备和经营租赁租入房屋建筑物、机器设备等。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定，本公司安全生产费以公司上年度销售收入为计提基数，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	年度销售额	计提比例 (%)
1	1,000 万元及以下部分	4.00
2	1,000 万元至 10,000 万元 (含) 部分	2.00
3	10,000 万元至 100,000 万元 (含) 部分	0.50
4	100,000 万元以上部分	0.20

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

30. 重要的会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	17%、11%、6%、3%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
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%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

根据国家税收法规，本公司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。

纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
本公司	15%	2 (1) a
再生资源公司	25%	
东江华瑞	15%	2 (1) b
龙岗东江	12.5%	2 (1) c
云南东江	25%	
惠州东江	15%	2 (1) d
千灯三废	15%	2 (1) e
昆山昆鹏	25%	
华保科技	20%	2 (1) f
清远东江	15%	2 (1) g
青岛东江	25%	
湖南东江	12.5%	2 (1) h
成都危废	25%	
再生能源公司	25%	
韶关东江	25%	
韶关绿然	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
东江物业	20%	2 (1) f
宝安东江	25%	
香港东江	16.5%	
力信服务	16.5%	
东江运输	25%	
产品贸易公司	25%	
东江松藻	25%	
珠海清新	25%	
湖北东江	25%	
清远新绿	15%	2 (1) i
嘉兴德达	25%	
江门东江	-	2 (1) j
东莞恒建	25%	
东江上田	25%	
东江恺达	25%	
沿海固废	12.5%	2 (1) k
南昌新冠	25%	
合肥新冠	25%	
厦门绿洲环保	25%	
福建绿洲固废	-	2 (1) l
三明绿洲资源	25%	
厦门绿洲环境	25%	
龙岩绿洲环境	12.5%	2 (1) m
南平绿洲环境	25%	
三明绿洲环境	25%	
沃森环保	-	2 (1) n
江门绿绿达	25%	
江西东江	25%	
绍兴东江	25%	
江西康泰	25%	
康泰环境	25%	
汇圆小贷	25%	
恒建通达	25%	
虎门绿源	12.5%	2 (1) o
湖北天银	25%	
天银科技	25%	
天银危废	25%	
天银汽车拆解	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
珠海永兴盛	25%	
绿怡环保	25%	

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

a) 本公司享受高新技术企业税收优惠,减按 15%的税率征收企业所得税,同时其资源利用收入享受减按 90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

b) 东江华瑞享受高新技术企业税收优惠,2015年至2017年减按 15%的税率征收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。

c) 龙岗东江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。

d) 惠州东江享受高新技术企业税收优惠,减按 15%的税率征收企业所得税,同时其资源利用收入享受减按 90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

e) 千灯三废享受高新技术企业税收优惠,减按 15%的税率征收企业所得税,同时其资源利用收入享受减按 90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

f) 根据财税〔2015〕34号文件,自2015年1月1日至2017年12月31日符合条件的小微企业年应纳税所得额低于20万元(含20万元),其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。华保科技、东江物业是小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,享受按 20%的税率征收企业所得税。

g) 清远东江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。废旧家电项目 2013年至2015年免征企业所得税,2016年至2018年减半征收企业所得税;线路板处理项目 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。同时享受高新技术企业税收优惠,2015年至2017年减按 15%的税率征收企业所得税,并且其资源利用收入享受减按 90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

h) 湖南东江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。

i) 清远新绿享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税,同时其资源利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

j) 江门东江享受符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税免税优惠,2015年至2017年免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税。

k) 沿海固废享受企业所得税三免三减半过渡优惠政策,即2010年至2012年免所得税,2013年至2015年减半征收。

l) 福建绿洲固废享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2014年至2016年免征企业所得税,2017年至2019年减半征收企业所得税。

m) 龙岩绿洲环境享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,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。

n) 沃森环保享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2015年至2017年免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税。同时享受购置环保专用设备投资额的10%,抵免应纳税额的优惠。设备主体价格为1370万,抵免2015年企业所得税额137万。

o) 虎门绿源享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠,2010年至2012年免征企业所得税,2013年至2015年减半征收企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号文件):清远东江销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退50%税收优惠政策,减免所属期为2015年1月-6月;福建绿洲固废、龙岩绿洲环境、南平绿洲环境、三明绿洲环境垃圾处理业务符合免征增值税优惠政策,减免所属期为2015年1月-6月。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号文件)：青岛东江、再生能源公司、宝安东江、南昌新冠、合肥新冠利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退100%税收优惠政策，减免所属期为2015年1月-6月；根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号文件)：青岛东江、再生能源公司、宝安东江、南昌新冠、合肥新冠利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退100%税收优惠政策，减免所属期为2015年7月-12月。

根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号文件)：龙岗东江、湖南东江、沿海固废、厦门绿洲环保、惠州东江、沙井基地垃圾处理处置业务符合免征增值税优惠政策，减免所属期为2015年1月-6月；根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号文件)：龙岗东江、湖南东江、沿海固废、厦门绿洲环保垃圾处理处置业务符合增值税即征即退70%税收优惠政策，沙井基地、厦门绿洲环保、惠州东江污水处理业务符合增值税即征即退70%税收优惠政策，沙井基地、惠州东江销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退30%税收优惠政策，减免所属期为2015年7月-12月。

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号文件)：本公司、千灯三废、江门东江、虎门绿源、珠海永兴盛污水业务符合增值税即征即退70%税收优惠政策，本公司、韶关绿然、江门东江、江西康泰、珠海永兴盛垃圾处理处置业务符合增值税即征即退70%税收优惠政策，千灯三废、嘉兴德达、东莞恒建销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退30%税收优惠政策，减免所属期为2015年7月-12月。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2015年1月1日，“年末”系指2015年12月31日，“本年”系指2015年1月1日至12月31日，“上年”系指2014年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	521,496.27	342,085.99
银行存款	814,872,336.82	723,956,747.44
其他货币资金	42,335,470.80	303,451,303.97

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额	年初余额
合计	857,729,303.89	1,027,750,137.40
其中：存放在境外的款项总额	5,073,640.21	3,452,081.98

于年末，本公司使用受限制的货币资金为 41,767,769.31 元(上年：3,451,118.87 元)，主要系其他货币资金中的履约保证金和银行承兑汇票保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	1,546,950.00	2,054,460.00
其中：权益工具投资	1,546,950.00	2,054,460.00
合计	1,546,950.00	2,054,460.00

(2) 交易性金融资产的分析如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市		
中国(香港除外)	1,546,950.00	2,054,460.00
合计	1,546,950.00	2,054,460.00

于年末，上市投资的市值为 1,546,950.00 元。(上年：2,054,460.00 元)。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	37,323,244.22	78,904,823.06
商业承兑汇票	-	-
合计	37,323,244.22	78,904,823.06

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,644,397.32	-
商业承兑汇票	-	-
合计	150,644,397.32	-

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	726,651,054.71	487,508,311.81
减: 坏账准备	17,779,826.26	16,045,310.82
净额	708,871,228.45	471,463,000.99

(1) 应收账款账龄分析

在接纳新客户之前,本公司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,本公司区别客户制定不同的信用政策。信用期一般为三个月,而主要客户可延长至六个月。对于销售,本公司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:

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	365,028,152.86	248,542,176.85
91-180天	123,326,366.48	103,049,730.08
181-365天	191,975,425.70	108,926,690.35
1-2年	27,876,763.72	7,625,735.49
2-3年	664,519.69	3,318,668.22
3年以上	-	-
净额	708,871,228.45	471,463,000.99

(2) 应收账款风险分类

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,796,937.22	99.19	11,925,708.77	1.65	708,871,228.45

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	账面余额		年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,854,117.49	0.81	5,854,117.49	100.00	-
合计	726,651,054.71		17,779,826.26		708,871,228.45

(续)

类别	账面余额		年初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,749,533.79	98.82	10,286,532.80	2.14	471,463,000.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,758,778.02	1.18	5,758,778.02	100.00	-
合计	487,508,311.81		16,045,310.82		471,463,000.99

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-90天	151,828,434.10	2,277,426.53	1.50
91-180天	26,618,603.96	798,558.12	3.00
181-365天	18,447,979.98	922,399.00	5.00
1-2年	13,990,092.16	2,798,018.43	20.00
2-3年	1,329,039.36	664,519.68	50.00
3年以上	4,464,787.01	4,464,787.01	100.00
合计	216,678,936.57	11,925,708.77	

(3) 资产负债表日已逾期但未减值的款项的期限分析:

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	215,477,145.27	26,420,465.83
91-180天	97,506,320.66	-
181-365天	174,449,844.73	-
1-2年	16,684,689.99	-
净额	504,118,000.65	26,420,465.83

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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及政府机构有关，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) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,820,878.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,363.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门市海沧区海沧街办事处	处置费	21,510.00	无法收回	上报董事会	否
深圳健利来电器制品有限公司	处置费	12,000.00	无法收回	上报董事会	否
深圳市华星光电技术有限公司	货款	10,488.59	无法收回	上报董事会	否
惠州市澳德化妆品有限公司	处置费	9,000.00	无法收回	上报董事会	否
东莞安德固塑料包装物有限公司	处置费	8,366.00	无法收回	上报董事会	否
深圳市兴邦力科技有限公司	处置费	8,000.00	无法收回	上报董事会	否
永兴螺丝（惠东）有限公司	处置费	6,000.00	无法收回	上报董事会	否
和幸技研（惠州）有限公司	处置费	5,998.90	无法收回	上报董事会	否
惠州市惠阳区秋长永馨乐器木器厂	处置费	5,000.00	无法收回	上报董事会	否
合计		86,363.49			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	304,808,265.77	1年以内	41.95	-
	7,197,616.00	1-2年	0.99	-
第二名	50,296,171.00	1年以内	6.92	-
第三名	42,470,823.91	1年以内	5.84	-
	5,554,005.20	1-2年	0.76	-
第四名	24,193,767.05	1年以内	3.33	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	21,384,655.02	1年以内	2.94	-
合计	455,905,303.95		62.73	-

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,430,271.09	56.81	42,913,948.56	68.16
1-2年	22,908,401.98	31.41	13,554,486.68	21.52
2-3年	3,256,654.99	4.47	568,712.64	0.90
3年以上	5,331,751.25	7.31	5,934,967.01	9.42
合计	72,927,079.31	100.00	62,972,114.89	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要系湖北天银支付给湖北鼎德新型建材科技有限公司的往来款及青岛东江支付给青岛市固体废弃物处置有限公司的沼气使用费未到结算期。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	20,261,600.00	1-2年	27.78
第二名	1,900,000.00	2-3年	2.61
	5,215,171.93	3年以上	7.15
第三名	6,230,000.00	1年以内	8.54
	5,389,399.74	1年以内	7.39
第四名	1,396,049.05	1-2年	1.91
第五名	4,187,397.15	1年以内	5.74
合计	44,579,617.87		61.12

6. 应收利息

(1) 应收利息分类

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额
定期存款利息	6,956,697.92	-
小额贷款利息	404,127.00	-
合计	7,360,824.92	-

(2) 于年末, 本公司无已逾期未收回的利息。

7. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	119,516,863.91	91,914,232.15
减: 坏账准备	7,996,801.31	6,732,343.76
净额	111,520,062.60	85,181,888.39

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	53,855,667.22	36,995,976.60
91-180天	11,667,334.17	4,326,394.48
181-365天	11,894,010.97	6,495,560.09
1-2年	18,946,439.24	27,644,884.11
2-3年	9,574,469.14	6,504,225.93
3年以上	5,582,141.86	3,214,847.18
净额	111,520,062.60	85,181,888.39

(2) 其他应收款分类

类别	账面余额		年末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	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	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	113,386,095.93	94.87	1,866,033.33	1.65	111,520,062.60	
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	6,130,767.98	5.13	6,130,767.98	100.00	-	
合计	119,516,863.91		7,996,801.31		111,520,062.60	

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,763,429.99	94.40	1,581,541.60	1.82	85,181,888.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,150,802.16	5.60	5,150,802.16	100.00	-
合计	91,914,232.15		6,732,343.76		85,181,888.39

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	
0-90天	655,583.42	9,833.75	1.50
91-180天	129,637.59	3,889.12	3.00
181-365天	123,508.07	6,175.41	5.00
1-2年	2,168,746.34	433,749.30	20.00
2-3年	815,654.74	407,827.37	50.00
3年以上	1,004,558.38	1,004,558.38	100.00
合计	4,897,688.54	1,866,033.33	

(3) 本年计提、转回(收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,264,457.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 406,000.00 元。

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	62,627,529.84	52,530,391.29
业绩补偿款	17,664,528.32	6,600,000.00
备用金	7,269,989.74	6,445,178.26
代付款项	3,883,852.30	3,089,041.75
其他	28,070,963.71	2,444,800.16

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款及诚意金	-	20,804,820.69
合计	119,516,863.91	91,914,232.15

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	业绩补偿款	17,664,528.32	1年以内	14.78	-
第二名	履约保证金	4,000,000.00	1年以内	3.35	-
		2,000,000.00	1-2年	1.67	-
第三名	履约保证金	5,000,000.00	1年以内	4.18	-
第四名	押金	2,000,000.00	1年以内	1.67	-
		129,150.00	1-2年	0.11	-
第五名	履约保证金	2,000,000.00	1-2年	1.67	-
合计		32,793,678.32		27.43	-

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	185,867,628.23	1,167,923.33	184,699,704.90
在产品	7,418,446.57	-	7,418,446.57
库存商品	50,770,675.63	473,982.62	50,296,693.01
低值易耗品	7,876,380.48	-	7,876,380.48
发出商品	18,978,275.75	-	18,978,275.75
合计	270,911,406.66	1,641,905.95	269,269,500.71

(续)

项目	年初金额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	201,996,308.75	46,922.67	201,949,386.08
在产品	1,593,866.79	-	1,593,866.79
库存商品	72,329,206.97	157,129.77	72,172,077.20
低值易耗品	10,325,127.90	-	10,325,127.90
发出商品	14,271,717.28	-	14,271,717.28
合计	300,516,227.69	204,052.44	300,312,175.25

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	46,922.67	-	1,121,000.66	-	-	1,167,923.33
库存商品	157,129.77	473,982.62	-	157,129.77	-	473,982.62
合计	204,052.44	473,982.62	1,121,000.66	157,129.77	-	1,641,905.95

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	生产的产品估计售价减去至完工时估计发生的成本	本年无转回或转销
库存商品	估计售价减去相关税费	可变现净值大于账面价值

9. 贷款

项目	年末金额		贷款损失准备
	金额	比例	
正常类	164,909,000.00	0.00%	-
关注类	-	2.00%	-
次级类	-	30.00%	-
可疑类	-	60.00%	-
损失类	-	100.00%	-
合计	164,909,000.00		-

(续)

项目	年初金额		贷款损失准备
	金额	比例	
正常类	-	0.00%	-
关注类	-	2.00%	-
次级类	-	30.00%	-
可疑类	-	60.00%	-
损失类	-	100.00%	-
合计	-		-

年末贷款余额系本公司一级子公司汇圆小贷发放各类小额信用贷款余额。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款(附注六、13)	29,880,000.00	28,680,000.00	工程款
合计	29,880,000.00	28,680,000.00	

11. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
银行理财产品	16,000,000.00	141,000,000.00
贴息摊销	1,527,629.67	5,969,884.02
待抵扣进项税	42,904,746.19	36,726,751.43
其他	1,048,343.77	-
合计	61,480,719.63	183,696,635.45

理财产品明细列示:

受托人名称	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式
招商银行深圳沙井支行	招商银行点金公司理财之步步生金 8688	15,000,000.00	2015-12-25	无固定期限	保本收益型
中国工商银行克拉玛依油田分行	“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	1,000,000.00	2015-7-13	无固定期限	保证收益型
合计		16,000,000.00			

12. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-
其中:按成本计量的	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-
合计	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-

(2) 可供出售金融资产的分析如下:

项目	年末金额	年初金额
非上市	14,431,700.00	-
合计	14,431,700.00	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 长期应收款

项目	年末金额	年初金额
分期收取的提供劳务款	208,331,741.32	130,778,599.96
减：一年内到期并以一年内到期的非流动资产列示的部分（附注六、10）	29,880,000.00	28,680,000.00
一年后到期的分期收取提供劳务款	178,451,741.32	102,098,599.96

(1) 长期应收款的账龄分析

项目	年末金额	年初金额
0-90天	106,936,811.36	72,078,599.96
1-2年	70,248,599.96	36,395,000.00
2-3年	31,146,330.00	22,305,000.00
合计	208,331,741.32	130,778,599.96

(2) 按欠款方归集的年末余额的应收款项情况

单位名称	年末余额	占比(%)	年初余额	占比(%)
河源市高新技术开发区有限公司	45,800,000.00	21.98	43,510,000.00	33.27
连平忠信镇污水厂	37,972,925.00	18.23	15,988,600.00	12.23
惠州中兴新通讯设备有限公司	36,000,000.00	17.28	-	-
连平生活污水厂	27,687,750.00	13.29	11,658,000.00	8.91
信丰兆泰投资有限公司	17,277,046.92	8.29	8,123,131.96	6.21
信丰迅捷兴电路科技有限公司	16,797,335.00	8.06	13,437,868.00	10.28
江门崇达电路技术有限公司	9,510,000.00	4.56	35,800,000.00	27.37
惠州市特创电子科技有限公司	8,842,388.40	4.24	-	-
东莞市财政局国库支付中心	3,994,296.00	1.92	-	-
大通电路板（深圳）有限公司	2,800,000.00	1.34	-	-
韶关好特利电子有限公司	1,650,000.00	0.81	2,261,000.00	1.73
合计	208,331,741.32	100.00	130,778,599.96	100.00

(3) 于年末，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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业											
东江威立雅	62,983,778.13	-	(600,000.00)	28,267,653.40	-	-	(22,950,000.00)	-	-	67,701,431.53	-
联营企业											
深圳微营养	4,433,340.87	-	-	2,402,835.79	-	-	-	-	-	6,836,176.66	529,649.00
深圳莱索思	32,064,000.86	-	-	(2,315,673.79)	-	-	-	-	-	29,748,327.07	-
华藤环境	1,902,523.09	-	(2,000,000.00)	97,476.91	-	-	-	-	-	-	-
衡水睿韬	-	30,000,000.00	-	120,395.00	-	-	-	-	-	30,120,395.00	-
超越东创	-	800,000.00	-	-102,505.73	-	-	-	-	-	697,494.27	-
合计	101,383,642.95	30,800,000.00	(2,600,000.00)	28,470,181.58	-	-	(22,950,000.00)	-	-	135,103,824.53	529,649.00

合营企业及联营企业的全称及相关信息参见附注八、2

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
非上市	135,103,824.53	101,383,642.95
合计	135,103,824.53	101,383,642.95

15. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	53,870,800.00	53,870,800.00
二、本年变动	-	-
加: 外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
减: 处置	-	-
其他转出	-	-
加: 公允价值变动	-	-
三、年末余额	53,870,800.00	53,870,800.00

于年末, 该等投资物业的公允价值乃基于深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。有关估值乃经参考同一地点及使用状况的相似物业的近期市价及在合适情况下将净租金收入资本化后厘定。

(2) 投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	53,870,800.00	53,870,800.00
合计	53,870,800.00	53,870,800.00

(3) 于年末, 不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	502,700,186.31	490,852,135.97	39,035,177.13	120,396,186.87	90,278,616.36	1,243,262,302.64
2.本年增加金额	411,958,392.84	194,175,133.79	20,168,802.02	40,349,226.04	95,289,219.10	761,940,773.79
(1) 购置	30,974,583.74	35,058,319.89	11,027,151.98	25,321,919.42	25,086,397.83	127,468,372.86
(2) 在建工程转入	185,205,813.12	103,749,077.00	3,608,633.44	1,068,798.56	54,441,154.00	348,073,476.12
(3) 企业合并增加	163,518,596.50	24,926,728.56	1,077,756.76	8,701,552.34	597,996.26	198,822,630.42
(4) 其他	32,259,399.48	30,441,008.34	4,455,259.84	5,256,955.72	15,163,671.01	87,576,294.39
3.本年减少金额	38,831,666.76	30,600,709.15	2,341,124.12	31,451,709.23	34,849,085.14	138,074,294.40
(1) 处置或报废	2,410,307.57	15,614,626.17	1,274,812.95	30,238,933.84	567,354.92	50,106,035.45
(2) 其他	36,421,359.19	14,986,082.98	1,066,311.17	1,212,775.39	34,281,730.22	87,968,258.95
4.年末余额	875,826,912.39	654,426,560.61	56,862,855.03	129,293,703.68	150,718,750.32	1,867,128,782.03
二、累计折旧						
1.年初余额	90,023,781.29	187,486,459.86	21,385,178.15	62,616,799.69	38,924,476.52	400,436,695.51
2.本年增加金额	30,115,351.81	86,034,845.63	9,818,580.49	30,741,275.14	25,054,634.26	181,764,687.33
(1) 计提	26,531,808.62	68,282,065.85	7,914,602.72	23,842,396.64	16,692,252.90	143,263,126.73
(2) 企业合并增加	2,594,279.19	1,900,703.86	178,826.73	4,669,373.51	258,292.61	9,601,475.90
(3) 其他	989,264.00	15,852,075.92	1,725,151.04	2,229,504.99	8,104,088.75	28,900,084.70
3.本年减少金额	3,344,878.72	25,657,505.27	2,310,274.79	18,958,714.64	16,989,400.22	67,260,773.64

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废	1,001,286.36	8,113,391.81	1,195,038.92	17,347,968.38	354,487.66	28,012,173.13
(2) 其他	2,343,592.36	17,544,113.46	1,115,235.87	1,610,746.26	16,634,912.56	39,248,600.51
4.年末余额	116,794,254.38	247,863,800.22	28,893,483.85	74,399,360.19	46,989,710.56	514,940,609.20
三、减值准备						
1.年初余额	19,368,338.88	32,011,820.26	6,927.87	969,866.89	460,021.12	52,816,975.02
2.本年增加金额	-	6,927.87	-	-	99,814.90	106,742.77
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	6,927.87	-	-	99,814.90	106,742.77
3.本年减少金额	-	193,479.56	6,927.87	602,385.71	96,481.05	899,274.19
(1) 处置或报废	-	93,664.66	-	602,385.71	96,481.05	792,531.42
(2) 其他	-	99,814.90	6,927.87	-	-	106,742.77
4.年末余额	19,368,338.88	31,825,268.57	-	367,481.18	463,354.97	52,024,443.60
四、账面价值						
1.年末账面价值	739,664,319.13	374,737,491.82	27,969,371.18	54,526,862.31	103,265,684.79	1,300,163,729.23
2.年初账面价值	393,308,066.14	271,353,855.85	17,643,071.11	56,809,520.29	50,894,118.72	790,008,632.11

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为143,263,126.73元(上年金额: 95,801,181.44元)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为348,073,476.12元。

本年出售固定资产的亏损为934,052.55元。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	739,544,862.85	393,098,884.83
短期(10年以下)	119,456.28	209,181.31
合计	739,664,319.13	393,308,066.14

(3) 于年末,本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

年末	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	50,619,022.15	31,990,213.75	-	18,628,808.40
运输设备	20,819,273.27	10,216,354.62	-	10,602,918.65
合计	71,438,295.42	42,206,568.37	-	29,231,727.05

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5.44%。

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到利润表。于2015年12月31日,未结转的未确认收益为1,010,579.43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。

(5) 于年末,本公司通过经营租赁租出的固定资产,见附注十四。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产中包括账面价值为282,526,224.05元(年初金额:52,691,098.62元)的房屋建筑物,其产权手续尚未办理或正在办理中。鉴于下列资产均依照相关合法协议进行,本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用,对本公司的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提固定资产减值准备,也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司江门东江厂房	57,845,871.82	正在办理中
子公司江门东江办公楼	7,654,315.80	正在办理中
子公司韶关绿然六层办公楼	1,793,250.12	正在办理中
子公司珠海永兴盛办公楼及厂房	97,425,611.18	正在办理中
子公司再生能源公司厂房	2,954,300.00	正在办理中
分公司沙井基地厂房及宿舍	21,934,560.17	正在办理中
分公司沙井基地江西项目厂房	5,907,792.78	正在办理中
子公司嘉兴德达仓库及厂房	22,043,695.51	正在办理中
子公司厦门绿洲环保车间、厂房及综合楼	28,785,576.27	正在办理中
子公司福建绿洲焚烧厂房及仓库	10,053,413.50	正在办理中
子公司江西康泰厂房、仓库及办公楼	10,877,543.81	在政府拨给的土地上建厂房,无法办理产权证
子公司南昌新冠厂房	2,545,665.81	在政府拨给的土地上建厂房,无法办理产权证
子公司合肥新冠厂房	2,355,261.70	在政府拨给的土地上建厂房,无法办理产权证
子公司青岛东江厂房	1,419,544.27	在政府拨给的土地上建厂房,无法办理产权证
子公司宝安东江厂房	8,929,821.31	在政府拨给的土地上建厂房,无法办理产权证

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤北危险废物处置中心园区建设(韶关绿然)	154,909,569.44	-	154,909,569.44	142,879,171.69	-	142,879,171.69
二期房产建设(厦门绿洲环保)	143,232,588.75	-	143,232,588.75	133,656,510.93	-	133,656,510.93
危险废物综合处置示范中心项目(沃森环保)	84,208,609.16	-	84,208,609.16	48,689,140.62	-	48,689,140.62
江门项目(江门东江)	74,651,306.74	-	74,651,306.74	88,048,559.65	-	88,048,559.65
天银危废项目(天银危废处置)	57,011,436.35	-	57,011,436.35	-	-	-
丰城东江环保产业基地(江西东江、本公司)	56,695,942.06	-	56,695,942.06	3,082,728.39	-	3,082,728.39
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	53,323,673.61	-	53,323,673.61	21,595,856.15	-	21,595,856.15
基地技术改造项目(惠州东江)	35,901,440.72	-	35,901,440.72	16,312,637.24	-	16,312,637.24
焚烧车间(韶关绿然)	28,988,384.42	-	28,988,384.42	27,911,181.20	-	27,911,181.20
污水处理项目(韶关绿然)	24,235,502.53	-	24,235,502.53	21,939,483.69	-	21,939,483.69
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	24,139,462.76	-	24,139,462.76	-	-	-
基地技术改造项目(沙井基地)	21,101,157.15	-	21,101,157.15	8,156,685.39	-	8,156,685.39
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然 BOT)	19,642,433.35	-	19,642,433.35	19,186,942.78	-	19,186,942.78
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	16,064,101.90	-	16,064,101.90	-	-	-
仙桃环保项目(绿怡环保)	12,225,045.82	-	12,225,045.82	-	-	-
绿绿达项目(东江绿绿达)	10,311,312.51	-	10,311,312.51	-	-	-
等离子中试系统(龙岗东江)	10,066,794.72	-	10,066,794.72	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	9,484,684.89	-	9,484,684.89	795,631.43	-	795,631.43
技术改造项目(清远新绿)	8,051,661.24	-	8,051,661.24	1,994,828.45	-	1,994,828.45
填埋臭气治理提升工程	7,886,281.54	-	7,886,281.54	17,948,666.52	-	17,948,666.52
废旧家电拆解项目(湖北东江)	2,378,303.88	-	2,378,303.88	56,042,915.39	-	56,042,915.39
大舜新厂(嘉兴德达)	434,629.08	-	434,629.08	27,545,555.01	-	27,545,555.01
填埋场二期工程(湖南东江 BOT)	338,000.00	-	338,000.00	33,705,656.13	-	33,705,656.13
其他零星工程合计	65,545,683.66	15,000.00	65,530,683.66	54,935,393.18	15,000.00	54,920,393.18
合计	920,828,006.28	15,000.00	920,813,006.28	724,427,543.84	15,000.00	724,412,543.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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)	142,879,171.69	12,030,397.75	-	-	154,909,569.44
二期房产建设(厦门绿洲环保)	133,656,510.93	9,576,077.82	-	-	143,232,588.75
危险废物综合处置示范中心项目(沃森环保)	48,689,140.62	35,519,468.54	-	-	84,208,609.16
江门项目(江门东江)	88,048,559.65	78,336,234.62	91,733,487.53	-	74,651,306.74
天银危废项目(天银危废处置)	-	57,011,436.35	-	-	57,011,436.35
丰城东江环保产业基地(江西东江、本公司)	3,082,728.39	53,613,213.67	-	-	56,695,942.06
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	21,595,856.15	31,747,317.46	19,500.00	-	53,323,673.61
基地技术改造项目(惠州东江)	16,312,637.24	34,692,414.91	15,103,611.43	-	35,901,440.72
焚烧车间(韶关绿然)	27,911,181.20	1,077,203.22	-	-	28,988,384.42
污水处理项目(韶关绿然)	21,939,483.69	2,296,018.84	-	-	24,235,502.53

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	-	24,139,462.76	-	-	24,139,462.76
基地技术改造项目(沙井基地)	8,156,685.39	12,944,471.76	-	-	21,101,157.15
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然 BOT)	19,186,942.78	455,490.57	-	-	19,642,433.35
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	-	32,747,435.39	16,683,333.49	-	16,064,101.90
仙桃环保项目(绿怡环保)	-	12,225,045.82	-	-	12,225,045.82
绿绿达项目(东江绿绿达)	-	26,774,780.06	16,463,467.55	-	10,311,312.51
等离子中试系统(龙岗东江)	-	10,066,794.72	-	-	10,066,794.72
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	795,631.43	8,689,053.46	-	-	9,484,684.89
技术改造项目(清远新绿)	1,994,828.45	6,056,832.79	-	-	8,051,661.24
填埋臭气治理提升工程	17,948,666.52	14,207,202.58	-	24,269,587.56	7,886,281.54
废旧家电拆解项目(湖北东江)	56,042,915.39	16,596,445.58	70,261,057.09	-	2,378,303.88
大舜新厂(嘉兴德达)	27,545,555.01	41,139,239.39	68,250,165.32	-	434,629.08
填埋场二期工程(湖南东江 BOT)	33,705,656.13	10,623,158.23	-	43,990,814.36	338,000.00
合计	669,492,150.66	532,565,196.29	278,514,622.41	68,260,401.92	855,282,322.62

(续)

工程名称	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	本年利息资本化率(%)	资金来源
粤北危险废物处置中心园区建设(韶关绿然)	165,000,000.00	93.88	93.88	49,278,412.54	5,342,346.32	6.31	借款
二期房产建设(厦门绿洲环保)	148,000,000.00	96.78	96.78	11,150,160.40	5,007,314.58	5.93	借款
危险废物综合处置示范中心项目(沃森环保)	120,000,000.00	70.17	70.17	3,255,596.01	3,012,346.01	5.72	借款
江门项目(江门东江)	300,000,000.00	55.46	55.46	9,591,242.37	6,910,125.70	5.87	借款
天银危废项目(天银危废处置)	301,984,923.42	18.88	18.88	3,295,490.98	3,295,490.98	6.20	借款、自筹

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	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	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
丰城东江环保产业基地(江西东江、本公司)	220,000,000.00	25.77	25.77	329,601.68	329,601.68	5.10	借款、自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	91,000,000.00	58.62	58.62	-	-	-	超募资金、自筹
基地技术改造项目(惠州东江)	70,017,676.00	72.85	72.85	-	-	-	自筹
焚烧车间(韶关绿然)	60,000,000.00	48.31	48.31	-	-	-	自筹
污水处理项目(韶关绿然)	28,572,200.00	84.82	84.82	-	-	-	自筹
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	30,000,000.00	80.46	80.46	3,536,377.06	3,536,377.06	6.20	借款、自筹
基地技术改造项目(沙井基地)	27,020,000.00	78.09	78.09	-	-	-	自筹
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然 BOT)	30,000,000.00	65.47	65.47	-	-	-	自筹
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	40,000,000.00	81.87	81.87	5,516,231.75	5,516,231.75	6.20	借款、自筹
仙桃环保项目(绿怡环保)	90,000,000.00	13.58	13.58	-	-	-	自筹
绿绿达项目(东江绿绿达)	30,000,000.00	89.25	89.25	-	-	-	自筹
等离子中试系统(龙岗东江)	60,000,000.00	16.78	16.78	-	-	-	自筹
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	265,099,500.00	3.58	3.58	129,497.50	129,497.50	5.10	借款、自筹
技术改造项目(清远新绿)	28,000,000.00	28.76	28.76	-	-	-	自筹
填埋臭气治理提升工程	45,893,800.00	70.07	70.07	-	-	-	自筹
废旧家电拆解项目(湖北东江)	170,000,000.00	42.73	42.73	3,367,476.15	2,262,526.15	5.10	借款
大舜新厂(嘉兴德达)	80,000,000.00	85.86	85.86	854,399.51	854,399.51	5.62	借款
填埋场二期工程(湖南东江 BOT)	45,000,000.00	98.51	98.51	996,901.58	250,347.46	6.11	借款、自筹
合计	2,445,588,099.42			91,301,387.53	36,446,604.70		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	219,399,405.93	773,665.10	9,115,819.30	387,694,665.16	616,983,555.49
2.本年增加金额	132,149,464.06	661,165.05	108,868.94	206,395,284.56	339,314,782.61
(1)购置	42,580,978.07	661,165.05	108,868.94	4,221,549.93	47,572,561.99
(2)企业合并增加	89,568,485.99	-	-	150,847,588.27	240,416,074.26
(3)其他	-	-	-	51,326,146.36	51,326,146.36
3.本年减少金额	368,053.44	-	415,349.57	86,272.30	869,675.31
(1)处置	-	-	-	86,272.30	86,272.30
(2)其他	368,053.44	-	415,349.57	-	783,403.01
4.年末余额	351,180,816.55	1,434,830.15	8,809,338.67	594,003,677.42	955,428,662.79
二、累计摊销					
1.年初余额	16,870,592.53	525,278.48	819,165.11	67,269,503.69	85,484,539.81
2.本年增加金额	9,486,298.41	108,321.01	963,941.59	97,399,057.88	107,957,618.89
(1)计提	6,572,354.20	108,321.01	963,941.59	56,067,044.15	63,711,660.95
(2)企业合并增加	2,913,944.21	-	-	41,332,013.73	44,245,957.94
3.本年减少金额	368,053.44	-	9,200.00	78,073.52	455,326.96
(1)处置	-	-	-	78,073.52	78,073.52
(2)其他	368,053.44	-	9,200.00	-	377,253.44
4.年末余额	25,988,837.50	633,599.49	1,773,906.70	164,590,488.05	192,986,831.74
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	27,532,216.34	27,532,216.34
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	27,532,216.34	27,532,216.34
四、账面价值					
1.年末账面价值	325,191,979.05	801,230.66	7,035,431.97	401,880,973.03	734,909,614.71
2.年初账面价值	202,528,813.40	248,386.62	8,296,654.19	292,892,945.13	503,966,799.34

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	325,191,979.05	202,528,813.40
合计	325,191,979.05	202,528,813.40

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 63,711,660.95 元(上年金额: 34,879,385.65 元)。

(2) 于年末, 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产减值准备

BOT 运营权	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
龙岗东江	20,436,468.85	-	-	20,436,468.85
湖南东江	7,095,747.49	-	-	7,095,747.49
合计	27,532,216.34	-	-	27,532,216.34

本年计提无形资产减值为0.00元(上年金额: 27,532,216.34元)。

龙岗东江 BOT 运营权系危险废物填埋场, BOT 协议约定的特许经营期为 22 年(自 2009 年 2 月开始); 湖南东江系生活垃圾填埋场, BOT 协议约定的特许经营期为 31 年(2008 年 1 月 1 日-2038 年 12 月 31 日)。由于上述危险废物和生活垃圾的填埋速度远远超过预期, 将导致填埋场在特许经营期未到期前即出现饱和状态。因此, 本公司将上述两家公司自运营以来的收运总量(即已完成填埋量), 根据填埋场的建造成本与总填埋量计算出的单位成本, 测算出截至 2014 年年末应分摊的 BOT 运营权, 将其与实际分摊额(账面值)相比较, 超出账面值的部分即为应补摊的成本。于 2014 年末董事认为应将该超出账面值的部分 27,532,216.34 元全额计提减值准备。无形资产减值准备一经确认, 在以后年度不予以转回。

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	年末余额
---------	------	-----------------	------------	------

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	年末余额
韶关绿然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02	-	-	13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93	-	-	17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10	-	-	9,097,974.10
东莞恒建	59,796,611.11	-	-	59,796,611.11
沿海固废	25,662,811.29	-	-	25,662,811.29
南昌新冠	20,271,219.13	-	-	20,271,219.13
合肥新冠	6,873,379.12	-	-	6,873,379.12
厦门绿洲环保	180,159,548.44	-	-	180,159,548.44
沃森环保	14,369,932.91	-	-	14,369,932.91
江西康泰	5,131,308.16	-	-	5,131,308.16
恒建通达	-	136,773,774.37	-	136,773,774.37
湖北天银	-	54,255,302.08	-	54,255,302.08
珠海永兴盛	-	141,616,697.35	-	141,616,697.35
绿怡环保	-	10,800,000.00	-	10,800,000.00
合计	387,931,193.86	343,445,773.80	-	731,376,967.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
韶关绿然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
厦门绿洲环保	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00
湖北天银	-	10,598,716.99	-	10,598,716.99
合计	42,528,687.65	10,598,716.99	-	53,127,404.64

本年计提商誉减值为10,598,716.99元(上年金额：6,600,000.00元)。

商誉减值分析如下：

湖北天银

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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2015年3月与湖北天银的股东傅哲宽、许志涛签订了收购湖北天银股权及增资协议,根据原协议约定,许志涛向本公司承诺保证湖北天银2015年和2016年经审计后的净利润分别不低于人民币1,000万元及人民币2,000万元。若目标公司的经营业绩未达到2015年及2016年业绩承诺的约定,应就业绩不足部分由许志涛以现金方式向目标公司进行补足。2015年下半年由于工程进度未达到预期,延误了工业危废的正常运营,从而导致2015年湖北天银实际净利润较业绩承诺差额为人民币17,664,528.32元。基于上述情况,根据原协议的约定,许志涛应就2015年业绩不足部分补偿目标公司人民币17,664,528.32元。

根据企业会计准则规定,在非同一控制下企业合并中已确认的商誉,在会计期末,若因被收购方未实现业绩承诺,除影响企业合并交易中或有对价的确认和计量外,还应计提商誉减值准备。本公司持有湖北天银60%的股权,因此将业绩承诺不足部分按本公司所占股权部分即10,598,716.99元计提商誉减值准备。除因业绩承诺不足引起的商誉减值外,期末本公司以13.75%的折现率对湖北天银未来10年盈利情况的净现金流进行了测算,经测算,无商誉减值迹象。

珠海清新、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建、沿海固废、南昌新冠、合肥新冠、厦门绿洲环保、沃森环保、江西康泰、恒建通达、珠海永兴盛、绿怡环保

为了减值测试,商誉已分配至相关的资产组,即本公司子公司珠海清新、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建、沿海固废、南昌新冠、合肥新冠、厦门绿洲环保、沃森环保、江西康泰、恒建通达、珠海永兴盛、绿怡环保。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13.5%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。于年末,董事认为无需计提减值准备。

20. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
设施改造费	-	3,313,310.34	654,686.56	-	2,658,623.78
装修费	1,538,274.62	580,416.00	789,586.86	-	1,329,103.76
其他	40,588.67	1,375,237.31	877,249.54	-	538,576.44
合计	1,578,863.29	5,268,963.65	2,321,522.96	-	4,526,303.98

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,635,340.43	7,545,913.14	37,571,067.68	7,804,222.67
固定资产折旧差异	6,658,021.55	998,703.23	4,371,298.99	614,738.18
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	5,495,930.00	824,389.50	4,988,420.00	748,263.00
递延收益	12,247,563.24	1,928,801.16	28,862,362.79	4,434,421.09
未实现内部销售损益	2,945,422.93	441,813.44	5,976,258.78	896,438.82
可弥补亏损	1,238,445.67	154,805.71	1,238,445.67	154,805.71
股权激励	33,166,851.47	4,975,027.72	18,766,129.13	2,814,919.37
合计	98,387,575.29	16,869,453.90	101,773,983.04	17,467,808.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	14,848,828.40	2,227,324.26	13,283,430.88	1,992,514.63
合计	14,848,828.40	2,227,324.26	13,283,430.88	1,992,514.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	86,787,805.23	81,487,782.90
可抵扣亏损	89,967,567.39	107,520,064.49
合计	176,755,372.62	189,007,847.39

本公司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	年末金额	年初金额	备注
2015年	-	11,082,024.53	
2016年	14,098,064.43	14,098,064.43	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额	备注
2017年	23,099,439.28	22,129,955.54	
2018年	14,971,346.58	27,412,124.08	
2019年	18,456,588.15	32,797,895.91	
2020年	19,342,128.95	-	
合计	89,967,567.39	107,520,064.49	

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
工程设备款	139,842,153.84	104,265,197.84
股权收购款	185,167,400.00	-
合计	325,009,553.84	104,265,197.84

以上股权收购款为本公司收购浙江江联环保投资有限公司、南通惠天然固体废物填埋有限公司、江苏东恒空港高新技术产业园有限公司、如东大恒危险废物处理有限公司的股权，按合同约定进度已经支付但暂未结转的转让款。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	98,900,000.00
抵押借款	75,000,000.00	58,910,000.00
保证借款	16,756,000.00	15,778,000.00
信用借款	1,179,439,143.96	385,676,227.46
合计	1,271,195,143.96	559,264,227.46

抵押情况：于年末，短期借款50,000,000.00元以厦门绿洲环保评估价值113,127,100.00元的18套建筑物作抵押；短期借款20,000,000.00元以厦门绿洲环保评估价值12,526,300.00元的宿舍楼与22,044,200.00元的宿舍楼作抵押；短期借款5,000,000.00元以自然人李永汉及珠海永兴盛所有的暂作价95,019,374.00元的房地产作抵押。

保证借款：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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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2015年12月31日,短期借款的加权平均年利率为5.27%(2014年12月31日:6.12%)。

(2) 本公司无已逾期未偿还短期借款。

24. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
原料款	231,273,927.81	201,792,041.62
工程款	127,291,483.26	22,028,086.04
处理费	22,901,712.37	12,824,825.15
设备款	28,455,433.56	17,268,160.74
其他	37,021,563.12	36,820,025.88
合计	446,944,120.12	290,733,139.43

(2) 应付账款账龄分析

于2015年12月31日,应付账款按发票日期的账龄分析如下:

项目	年末金额	年初金额
0-90天	249,270,602.41	214,549,195.55
91-180天	29,663,005.53	9,623,000.21
181-365天	119,855,422.05	36,164,548.23
1-2年	23,759,344.96	13,997,353.21
2-3年	8,767,376.92	9,939,127.50
3年以上	15,628,368.25	6,459,914.73
合计	446,944,120.12	290,733,139.43

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中山迪宝龙水处理设备有限公司	3,554,950.00	未到结算期
上海发电设备成套设计研究院	3,045,000.00	未到结算期
孝昌县双龙建筑工程有限公司	2,550,000.00	未到结算期
福建省卓越鸿昌建材装备股份有限公司	2,010,000.00	未到结算期
深圳市丰润环保科技有限公司	1,786,307.40	未到结算期
合计	12,946,257.40	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	12,358,532.70	13,575,604.80
处理费	64,238,563.53	20,450,998.55
利息	1,654,028.17	-
其他	309,635.97	810,854.66
合计	78,560,760.37	34,837,458.01

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
白井电子科技(深圳)有限公司	500,000.00	未到结算期
仙桃市华永金属有限公司	256,908.00	未到结算期
永兴鑫裕环保镍业有限公司	199,878.81	未到结算期
合计	956,786.81	

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,926,662.34	324,707,166.91	330,368,658.77	43,265,170.48
离职后福利-设定提存计划	(3,587.77)	14,807,597.58	14,820,772.32	(16,762.51)
辞退福利	(7,400.00)	2,011,130.08	1,843,730.08	160,000.00
合计	48,915,674.57	341,525,894.57	347,033,161.17	43,408,407.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,435,714.81	282,666,483.89	288,461,734.35	42,640,464.35
职工福利费	365,338.23	20,220,406.09	20,198,563.31	387,181.01
社会保险费	(196.27)	11,380,562.74	11,383,205.54	(2,839.07)
其中: 医疗保险费	(165.87)	9,632,371.73	9,633,817.43	(1,611.57)
工伤保险费	(11.05)	926,778.68	927,268.98	(501.35)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	(19.35)	821,412.33	822,119.13	(726.15)
住房公积金	(405.00)	7,044,093.03	7,051,848.83	(8,160.80)
工会经费和职工教育经费	126,210.57	3,395,621.16	3,273,306.74	248,524.99
合计	48,926,662.34	324,707,166.91	330,368,658.77	43,265,170.48

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	(3,594.06)	12,165,262.03	12,178,306.27	(16,638.30)
失业保险费	6.29	859,301.15	859,431.65	(124.21)
公积金	-	1,783,034.40	1,783,034.40	-
合计	(3,587.77)	14,807,597.58	14,820,772.32	(16,762.51)

27. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	14,112,934.08	10,002,710.65
企业所得税	27,105,731.58	18,661,671.03
营业税	5,306,050.71	3,878,527.69
个人所得税	1,827,732.94	1,390,546.62
城市维护建设税	1,538,293.96	897,455.05
教育费附加	1,218,481.20	733,992.87
土地使用税	428,490.74	108,671.36
房产税	442,047.76	133,714.94
印花税	60,132.96	21,224.14
其他	19,740.30	14,490.01
合计	52,059,636.23	35,843,004.36

于年末，应交税费中无应交香港所得税。

28. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	4,549,891.86	2,255,536.85
合计	4,549,891.86	2,255,536.85

29. 应付股利

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额	年初余额
普通股股利	8,199,300.00	1,593,150.00
合计	8,199,300.00	1,593,150.00

30. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股份支付回购款	99,934,300.00	122,701,500.00
非公开发行股票认购保证金	69,084,840.00	-
股权收购款	64,982,116.00	14,337,500.00
押金保证金	22,746,946.02	11,682,556.86
备用金	1,673,178.96	1,141,349.48
代收款项	262,256.87	360,762.16
其他	55,072,939.30	26,191,856.04
合计	313,756,577.15	176,415,524.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
翁源县龙源旋窑水泥有限公司	6,000,000.00	未到结算期
四川兴利轮胎有限公司	4,400,000.00	相关子公司已停业,欠款是否需支付仍不确定
成都市青白江区人民政府	1,600,000.00	
合计	12,000,000.00	

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款(附注六、33)	352,185,366.57	142,399,340.64
一年内到期的长期应付款(附注六、35)	5,915,746.37	15,503,370.27
合计	358,101,112.94	157,902,710.91

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额	年初余额
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益（附注六、36）	15,233,332.16	8,899,851.75
一年内到期的未实现的出售后以融资租赁租回收益（附注六、37）	757,934.52	757,934.52
合计	15,991,266.68	9,657,786.27

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
医疗废物处理厂项目	505,141.24	-	505,141.24	481,644.00	481,644.00	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	452,202.84	-	452,202.84	452,202.84	452,202.84	与资产相关
再生资源公司回收体系建设资金	373,394.76	-	373,394.76	373,394.76	373,394.76	与资产相关
翔安区新圩镇补助	134,000.00	-	134,000.00	134,000.00	134,000.00	与资产相关
医疗环保补助	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00	25,000.00	与资产相关
国家发改委专项建设资金	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	900,000.00	与资产相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金	2,000,000.04	-	2,000,000.04	1,999,999.84	1,999,999.84	与资产相关
园区开发补助资金	546,780.66	-	546,780.60	546,780.60	546,780.66	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	849,999.96	-	849,999.96	849,999.96	849,999.96	与资产相关
节能减排补贴款	80,000.00	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	-	-	-	86,000.00	86,000.00	与资产相关
废旧家电拆解项目	159,782.50	-	159,782.50	503,932.48	503,932.48	与资产相关
宝安东江中央环境保护专项基金	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
含铜污泥项目	66,666.67	-	66,666.67	-	-	与资产相关
废水处理改造工程项目	1,750,800.00	-	1,750,800.00	0.02	0.02	与资产相关
中央环境保护专项基金	356,083.08	-	356,083.08	356,083.08	356,083.08	与资产相关
广东省重大科技专项(废旧印刷线路板资源化利用)	-	-	-	190,000.00	190,000.00	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	与资产相关
其他资源勘探电力信息(下坪餐厨)	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
沙井基地污泥减量化项目	-	-	-	710,000.00	710,000.00	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	-	-	-	1,094,294.52	1,094,294.52	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	-	-	-	260,000.00	260,000.00	与资产相关
合计	8,899,851.75	-	8,899,851.69	15,233,332.10	15,233,332.16	

其他变动系递延收益重分类，见附注六、36。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
长期银行借款	730,797,820.90	518,858,794.09
减:一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分(附注六、31)	352,185,366.57	142,399,340.64
一年以后到期的长期借款	378,612,454.33	376,459,453.45

(1) 借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款(注1)	292,704,938.00	95,101,850.00
抵押借款(注2)	148,500,000.00	50,000,000.00
保证借款(注3)	89,592,882.90	80,756,944.09
信用借款	200,000,000.00	293,000,000.00
合计	730,797,820.90	518,858,794.09

长期银行借款的利率为4.99%-7.20%，加权平均利率5.97%(2014年：长期借款的利率为5.40%-7.04%，加权平均利率为6.26%)。

注1：质押借款是以本公司持有韶关绿然之40%的股权、本公司持有厦门绿洲环保之60%股权、本公司持有沿海固废之60%的股权、本公司持有南昌新冠之100%的股权和合肥新冠之100%的股权、虎门绿源享有的东莞市虎门镇海岛、宁洲污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目在特许经营期限年限内评估价值为148,883,200元的收益权以及再生能源公司的发电上网售电收费权作为质押担保。

注2：抵押借款是以江门东江持有的使用期限为2014年6月6日-2062年12月9日的114,142.10平方米的工业用地、厦门绿洲环保评估价值113,127,100.00元的18套建筑物、湖北天银评估价值173,798,600.00元的房产及土地、天银危废处置评估价值72,672,900.00元的房产及土地作为抵押担保。

注3：保证借款是由本公司、本公司股东张维仰、珠海永兴盛原股东李永汉、李雪凤及珠海永兴盛现股东李春山、李洪波、李江山、李余山向银行提供担保。

(2) 长期借款到期日分析

项目	年末金额	年初金额
不超过1年	352,185,366.57	142,399,340.64

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额
1至2年	184,059,571.23	292,329,572.20
2至5年	194,552,883.10	84,129,881.25
合计	730,797,820.90	518,858,794.09

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）	356,373,249.26	355,632,555.15
合计	356,373,249.26	355,632,555.15

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	支付承销费	年末余额
公司债券	350,000,000.00	2014/8/1	5年	350,000,000.00	355,632,555.15	-	23,490,694.11	-	22,750,000.00	-	356,373,249.26
合计	350,000,000.00			350,000,000.00	355,632,555.15	-	23,490,694.11	-	22,750,000.00	-	356,373,249.26

本公司于2014年发行了5年期面值总额为3.5亿元的债券，年利率为6.5%，每年8月1日付息一次，到期还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本公司实际收到的认购款净额约为3.46亿元，实际利率为6.78%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	9,477,228.72	20,878,694.02
减：一年内到期的部分(附注六、31)	5,915,746.37	15,503,370.27
一年后到期的部分	3,561,482.35	5,375,323.75
其他	787,520.00	787,520.00
合计	4,349,002.35	6,162,843.75

其他系东江松藻应付少数股东委托中国建设银行綦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。

(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	年末余额		年初金额	
	外币(港币) (汇率 0.8378)	人民币金额	外币(港币) (汇率 0.7889)	人民币金额
招银金融租赁有限公司	-	2,319,363.50	-	11,174,270.83
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	4,713,037.11	3,948,582.49	7,241,515.88	5,712,831.88
东亚银行有限公司	1,431,701.89	1,199,479.84	3,034,583.55	2,393,982.96
永亨银行有限公司	372,372.76	311,973.90	2,025,108.82	1,597,608.35
华侨永亨银行有限公司	2,026,532.57	1,697,828.99	-	-
合计		9,477,228.72		20,878,694.02

(2) 本公司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) 于年末，融资租赁的最低租赁付款期如下：

项目	年末余额	年初金额
1 年以内	5,926,289.37	15,503,370.27
1-2 年	1,643,964.51	5,616,952.86
2-3 年	1,374,849.91	1,217,212.72
3 年以上	542,667.93	923,601.48
小计	9,487,771.72	23,261,137.33
减：未确认融资费用	10,543.00	2,382,443.31
合计	9,477,228.72	20,878,694.02

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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。

36. 递延收益

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	83,059,965.96	71,130,223.65	29,666,062.50	124,524,127.11	
合计	83,059,965.96	71,130,223.65	29,666,062.50	124,524,127.11	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
医疗废物处理厂项目	2,310,795.74	-	-	481,644.00	1,829,151.74	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	2,415,662.09	-	-	452,202.84	1,963,459.25	与资产相关
再生资源公司回收体系建设资金	2,859,862.68	-	-	373,394.76	2,486,467.92	与资产相关
翔安区新圩镇补助	916,666.67	-	-	134,000.00	782,666.67	与资产相关
医疗环保补助	125,000.00	-	-	25,000.00	100,000.00	与资产相关
香港政府环保车辆购置补贴款	41,511.07	1,721.67	28,321.99	-	14,910.75	与资产相关
国家发改委专项建设资金	5,775,000.00	-	-	900,000.00	4,875,000.00	与资产相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金	1,999,999.84	-	-	1,999,999.84	-	与资产相关
粤北污水处理专项补贴款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
粤北代建项目	4,636,000.00	-	-	-	4,636,000.00	与资产相关
园区开发补助资金	21,187,786.96	-	-	546,780.60	20,641,006.36	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	4,045,833.54	-	-	849,999.96	3,195,833.58	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	2,800,000.00	-	-	400,000.00	2,400,000.00	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排专项资金资助	560,000.00	-	-	80,000.00	480,000.00	与资产相关
废旧家电拆解项目	1,358,151.25	3,441,500.00	172,075.00	503,932.48	4,123,643.77	与资产相关
高新技术专项经费	750,000.00	-	750,000.00	-	-	与资产相关
废水处理改造工程项目	918,096.69	-	918,096.66	0.02	0.01	与资产相关
中央环境保护专项基金	6,854,599.43	-	-	356,083.08	6,498,516.35	与资产相关
广东省重大科技专项（废旧印刷线路板资源化利用）	190,000.00	-	-	190,000.00	-	与资产相关
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	-	-	与资产相关
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与资产相关
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	-	与资产相关
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	与资产相关
其他资源勘探电力信息（下坪餐厨）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	与资产相关
宝安东江中央环境保护专项基金	1,525,000.00	-	-	300,000.00	1,225,000.00	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术课题研究	-	580,000.00	-	-	580,000.00	与资产相关
2014年省循环经济发展专项资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	-	430,000.00	50,166.69	86,000.00	293,833.31	与资产相关
深圳市节能环保产业发展专项资金	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术课题研究	-	430,000.00	-	-	430,000.00	与资产相关
深圳危险废液废水处理技术工程实验室项目	-	4,752,019.75	-	-	4,752,019.75	与资产相关
863计划课题配套项目	-	80,000.00	-	-	80,000.00	与资产相关
沙井基地污泥减量化项目	-	710,000.00	-	710,000.00	-	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	-	53,404,982.23	1,062,403.39	1,094,294.52	51,248,284.32	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	-	1,300,000.00	151,666.67	260,000.00	888,333.33	与资产相关
合计	83,059,965.96	71,130,223.65	9,632,730.40	20,033,332.10	124,524,127.11	

其他变动系转入其他流动负债 15,233,332.10 元（见附注六、32）和本年罗湖区下坪餐厨垃圾项目退给深圳市人居环境委员会 4,800,000.00 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
未实现的出售后以融资租赁租回收益	1,010,579.43	1,768,513.95
减：一年内结转并列示为流动负债部分(附注六、32)	757,934.52	757,934.52
一年后结转的未实现的出售后以融资租赁租回收益金额	252,644.91	1,010,579.43
863计划课题	2,224,277.36	2,309,000.00
拆迁补偿款	4,352,365.91	2,849,556.41
合计	6,829,288.18	6,169,135.84

38. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本年数

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总额	347,836,841.40	-	-	521,710,261.00	(165,000.00)	521,545,261.00	869,382,102.40	

2015年6月5日本公司举行的2014年度股东大会、2015年第一次A股类别股东会及2015年第一次H股类别股东会审议通过以本公司总股本347,806,841股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，合计转增股本521,710,261股；其他系本期回购注销已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票165,000股。

上年数

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总额	225,714,561.40	6,340,000.00	-	115,782,280.00	-	122,122,280.00	347,836,841.40	

39. 资本公积

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	855,944,553.07	-	528,193,970.21	327,750,582.86
其他资本公积	18,766,129.13	14,400,722.36	-	33,166,851.49
合计	874,710,682.20	14,400,722.36	528,193,970.21	360,917,434.35

本年资本公积中股本溢价减少系转增股本和回购注销已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票，其他资本公积增加系股权激励费用。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	855,365,333.07	121,007,700.00	120,428,480.00	855,944,553.07
其他资本公积	-	18,766,129.13	-	18,766,129.13
合计	855,365,333.07	139,773,829.13	120,428,480.00	874,710,682.20

40. 库存股

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
库存股	122,701,500.00	-	22,767,200.00	99,934,300.00
合计	122,701,500.00	-	22,767,200.00	99,934,300.00

本年库存股减少系履行回购义务。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
库存股	-	127,737,700.00	5,036,200.00	122,701,500.00
合计	-	127,737,700.00	5,036,200.00	122,701,500.00

41. 其他综合收益

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初余额	本年所得 税前发生 额	本年发生额		税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	年末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费用			
一、以后不能重 分类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	(738,312.10)	(225,541.66)	-	-	(225,541.66)	-	(963,853.76)
其中：外币财务 报表折算差额	(738,312.10)	(225,541.66)	-	-	(225,541.66)	-	(963,853.76)
合计	(738,312.10)	(225,541.66)	-	-	(225,541.66)	-	(963,853.76)

42. 专项储备

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	-	619,267.34	473,262.81	146,004.53
合计	-	619,267.34	473,262.81	146,004.53

根据财政部、安全监管总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，子公司千灯三废以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取，计提比例详见本附注四、29。

安全生产费的使用范围主要包括如下支出：1、完善、改造和维护安全防护设备、设施支出；2、配备必要的应急救援器材，设备和现场作业人员安全防护物品支出；3、安全生产检查与评价支出；4、重大危险源，重大事故隐患的评价，整改，监控支出；5、安全技能培训及进行应急救援演练支出；6、其他与安全生产直接相关的支出。

上年无发生额。

43. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	133,231,913.01	20,653,570.69	-	153,885,483.70
合计	133,231,913.01	20,653,570.69	-	153,885,483.70

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	110,735,300.43	22,496,612.58	-	133,231,913.01
合计	110,735,300.43	22,496,612.58	-	133,231,913.01

根据中国法规及本公司的公司章程，本公司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%。盈余公积可用以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%。

44. 一般风险准备

本年数

项目	年末金额	年初金额	计提比例(%)
一般风险准备	2,473,635.00	-	1.5
合计	2,473,635.00	-	

上年无发生额。

45. 未分配利润

本年数

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	1,209,998,595.99	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	1,209,998,595.99	
加：本年归属于母公司股东的净利润	332,534,009.33	
减：提取法定盈余公积	20,653,570.69	10
提取一般风险准备	2,473,635.00	
应付普通股股利	52,152,126.15	
本年年末金额	1,467,253,273.48	

上年数

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	1,050,279,781.79	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	1,050,279,781.79	
加：本年归属于母公司股东的净利润	251,610,695.08	
减：提取法定盈余公积	22,496,612.58	10
应付普通股股利	69,395,268.30	
本年年末金额	1,209,998,595.99	

本年法定盈余公积按净利润的 10% 的比例提取。

2015年6月5日本公司举行的2014年度股东大会、2015年第一次A股类别股东会及2015年第一次H股类别股东会审议通过以本公司总股本347,806,841股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金(含税)，总计派发现金股利为人民币52,171,026.15元(2014：每10股派3.00元人民币)。另冲回2015年已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票股利为18,900.00元。

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币13,939,638.17元(2014年：人民币6,753,397.13元)；

截至2015年12月31日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币71,057,346.30元(2014年：人民币51,569,056.34元)。

46. 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	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
东江华瑞	38.00	14,744,104.26	18,203,909.86
龙岗东江	46.00	76,681,915.74	84,569,822.44
千灯三废	49.00	45,155,111.94	37,563,885.99
昆山昆鹏	49.00	1,852,341.48	9,626,102.41
湖南东江	5.00	631,349.91	631,265.66
东江松藻	6.14	(697,060.20)	(650,197.91)
珠海清新	0.00	-	1,641,987.65
清远新绿	37.50	35,574,715.66	37,265,989.17
嘉兴德达	49.00	25,735,467.20	23,836,306.35

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
东江上田	49.00	3,789,134.77	4,595,376.60
沿海固废	40.00	22,329,287.74	18,569,064.81
厦门绿洲环保	40.00	147,153,416.18	136,323,263.23
沃森环保	17.18	7,690,385.59	7,854,813.52
东江绿绿达	40.00	10,380,446.69	3,986,140.67
绍兴东江	48.00	480,960.12	480,000.00
江西康泰	49.00	14,004,748.57	11,739,997.68
绿怡环保	45.00	24,093,030.94	-
湖北天银	40.00	16,829,798.61	-
珠海永兴盛	20.00	19,946,606.87	-
合计		466,375,762.07	396,237,728.13

47. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	2,322,817,913.73	2,241,015,235.43
减：流动负债	2,592,766,217.28	1,317,418,212.40
净流动资产	(269,948,303.55)	923,597,023.03

48. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	6,685,217,204.54	4,985,470,629.81
减：流动负债	2,592,766,217.28	1,317,418,212.40
总资产减流动负债	4,092,450,987.26	3,668,052,417.41

49. 借贷

本公司借贷汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	1,271,195,143.96	559,264,227.46
长期借款	730,797,820.90	518,858,794.09
应付债券	356,373,249.26	355,632,555.15
融资租赁款	9,477,228.72	20,878,694.02
合计	2,367,843,442.84	1,454,634,270.72

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在一年内偿还	1,623,380,510.53	701,663,568.10
-须在一年以后偿还	378,612,454.33	376,459,453.45
小计	2,001,992,964.86	1,078,123,021.55
其他借款		
-须在一年内偿还	5,915,746.37	15,503,370.27
-须在一年以后偿还	359,934,731.61	361,007,878.90
小计	365,850,477.98	376,511,249.17
合计	2,367,843,442.84	1,454,634,270.72

其他借款是指第一张表短期银行借款、长期借款、应付债券、融资租赁款中除银行借款（从金融机构的借款）之外的项目合计情况。

(2) 借贷的到期日分析

银行借款：

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	1,623,380,510.53	701,663,568.10
一至二年	184,059,571.23	292,329,572.20
二至五年	194,552,883.10	84,129,881.25
合计	2,001,992,964.86	1,078,123,021.55

其他借款：

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	5,915,746.37	15,503,370.27
一至二年	1,643,964.51	4,069,658.41
二至五年	358,290,767.10	356,938,220.49
合计	365,850,477.98	376,511,249.17

50. 营业收入、营业成本

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45
其他业务	-	-	-	-
合计	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45

主营业务收入(本公司的营业额)指本年度本公司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	本年金额		上年金额	
	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	773,145,779.59	537,841,846.96	937,570,254.75	654,471,765.71
工业废物处理处置	587,023,548.96	284,267,748.03	395,563,293.89	167,161,472.18
市政废物处理处置	272,621,970.68	224,670,883.91	209,173,851.16	175,391,525.27
再生能源利用	89,188,869.37	66,080,533.23	63,865,183.74	45,842,159.97
环境工程及服务	199,958,027.09	151,201,676.08	159,335,570.43	120,067,452.38
贸易及其他	56,624,361.27	23,584,272.22	60,798,194.45	33,707,253.53
家电拆解	394,779,238.38	336,612,048.82	221,205,179.87	185,559,480.41
小额贷款利息收入	29,644,586.84	-	-	-
合计	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45

(2) 最大的供货商所占的购货额百分比为 2.06%; 前五大供货商合计所占的购货额百分比为 8.65%;

最大的客户所占的营业额或销售额百分比为 12.09%; 前五大客户合计所占的营业额或销售额百分比为 20.58%。

51. 毛利

项目	本年金额	上年金额
营业收入	2,402,986,382.18	2,047,511,528.29
减: 营业成本	1,624,259,009.25	1,382,201,109.45
毛利	778,727,372.93	665,310,418.84

52. 营业税金及附加

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
营业税	4,658,821.81	1,580,529.71
城市维护建设税	7,183,044.28	4,506,466.59
教育费附加	5,451,599.62	3,508,785.10
其他	87,921.60	1,029.60
合计	17,381,387.31	9,596,811.00

53. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
合计	53,479,226.74	32,464,521.51
其中:		
工资	25,370,258.97	12,688,503.08
汽车费	4,534,702.98	3,191,156.54
租赁费	2,565,638.53	2,017,234.04
交通费	2,391,333.61	2,083,751.98
广告宣传费	2,175,122.81	2,469,339.30
运输费	2,160,427.15	3,857,779.31

54. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
合计	298,298,983.15	284,962,606.10
其中:		
工资	82,213,534.43	83,768,475.75
研究费用	36,450,207.36	38,316,548.22
折旧费用	30,857,963.90	23,837,960.58
股份支付	14,400,722.36	18,766,129.13
职工福利费	12,781,694.08	10,503,921.10
业务招待费	12,749,640.85	12,450,297.57
汽车费	10,109,769.06	8,147,639.66
社会保险费	10,033,292.36	8,573,485.70

55. 财务费用

(1) 财务费用明细

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
利息支出	80,785,635.94	37,668,628.87
减: 利息收入	19,501,936.84	18,271,966.22
加: 汇兑损失	262,723.41	104,132.00
加: 其他支出	2,964,914.07	4,704,156.73
合计	64,511,336.58	24,204,951.38

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	113,189,441.87	38,017,872.51
按实际利率计提的债券利息	23,490,694.11	10,549,434.31
融资租赁费用	760,473.15	1,432,534.71
小计	137,440,609.13	49,999,841.53
减: 资本化利息	56,654,973.19	12,331,212.66
合计	80,785,635.94	37,668,628.87

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.79% (上年: 6.55%)。

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	19,501,936.84	18,271,966.22
合计	19,501,936.84	18,271,966.22

56. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,138,907.31	(2,212,624.85)
存货跌价损失	473,982.62	(3,496,565.20)
贷款损失准备	-	-
固定资产减值损失	-	18,724,861.91
无形资产减值损失	-	27,532,216.34
商誉减值损失	10,598,716.99	6,600,000.00
长期待摊费用减值损失	-	573,156.82
合计	12,211,606.92	47,721,045.02

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(507,510.00)	473,250.00
采用公允价值计量的投资性房地产	-	239,900.00
合计	(507,510.00)	713,150.00

58. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,255,113.68	32,105,728.07
处置长期股权投资产生的投资收益	(784,932.10)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	67,392.00	93,773.00
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	-	222,805.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,004,820.69
理财产品投资收益	1,116,135.55	2,738,394.78
合计	29,653,709.13	36,165,521.77

本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 67,392.00 元及 29,586,317.13 元。

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	200,277.98	326,537.55	200,277.98
其中：固定资产处置利得	200,277.98	326,537.55	200,277.98
接受捐赠	18,535.00	16,800.00	18,535.00
政府补助	72,174,352.14	19,704,246.42	37,039,601.70
盘盈利得	19,871.77	181,301.61	19,871.77
业绩承诺补偿款	17,664,528.32	6,600,000.00	17,664,528.32
其他	2,077,847.78	2,321,562.61	2,077,847.78
合计	92,155,412.99	29,150,448.19	57,020,662.55

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计入非经常性损益金额为 57,020,662.55 元 (上年: 23,993,309.68 元)。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	35,134,750.44	4,648,152.38	财税[2008]第 156 号、财税[2011]115 号、财税[2015]78 号、深国税罗退抵税[2015]0260 号	与收益相关
2015 年省级环保专项资金及排污费	5,000,000.00	-	韶财工(2015)65 号	与收益相关
深圳市河道淤泥福永处理场二期污泥处置工程	5,000,000.00	-	深圳市环保专项资金使用合同书 2012-01	与资产相关
粤北危险废物焚烧物化处理处置项目-2014 年度第四批财政贴息	4,540,000.00	-	翁财工(2015)1 号、粤经信创新(2014)479 号	与收益相关
废水处理改造工程项目	2,668,896.66	1,750,800.00	深圳市环境保护局、深府[2006]196 号	与资产相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金	2,000,000.04	2,000,000.04	清开财【2011】77 号、发改办环资【2011】1191 号	与资产相关
粤北危险废物焚烧物化处理处置项目-2015 年第四批财政贴息	1,830,000.00	-	粤财工【2014】257 号、粤经信创新函【2015】378 号	与收益相关
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	-	深科技创新【2013】77 号文件、深圳市科技研发资金项目合同书	与资产相关
战略性新兴产业补贴	1,400,000.00	-	新财建[2015]417 号	与收益相关
财政返还土地使用税款	1,295,700.00	-	江开管文[2015]6 号	与收益相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	1,062,403.39	-	江开管文[2015]6 号	与资产相关
废旧线路板再生利用项目	1,000,000.00	-	清财工【2014】70 号	与收益相关
国家发改委专项建设资金	900,000.00	900,000.00	五华区财政专项资金使用责任书 2012022 号	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会(深圳市战略新兴产业和未来产业发展专项资金)	900,000.00	-	深经贸信息预算字(2015)237 号	与收益相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	849,999.96	849,999.96	发改投资【2010】451 号、深发改【2010】582 号	与资产相关
高新技术专项经费	750,000.00	-	粤科规划字[2010]126 号广东省科学技术厅、财政厅文件	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2011年度环保公益性行业科研专项项目“生活和消费过程废弃物处理处置环境风险评估及管理”	653,000.00	-	环办函[2015]1427号	与收益相关
园区开发补助资金	546,780.60	412,854.48	韶财工【2011】154号	与资产相关
医疗废物处理厂项目	505,141.24	530,062.62	厦发改投资(2007)649号	与资产相关
2014年生物产业第四批品牌培育扶持计划东江环保品牌培育项目	470,000.00	-	深经贸信息预算字(2015)107号	与收益相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	452,202.84	452,202.84	发改办环资(2011)2934号、厦发改产业(2012)12号	与资产相关
人居委项目拨款	400,000.00	-	深圳市环境保护专项资金使用合同	与资产相关
再生资源公司回收体系建设项目	373,394.76	766,742.56	财办建(2012)53号、财建(2012)176号、厦商务流通(2012)455号	与资产相关
中央环境保护专项基金(示范基地)	356,083.08	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)	与资产相关
废旧家电拆解项目	331,857.50	-	废弃电器电子产品拆解及资源化利用投资项目合同书	与资产相关
中央环境补助	300,000.00	300,000.00	深圳市环境保护专项资金管理办法	与资产相关
高新技术企业培育资金	277,400.00	-	清高财[2015]68号	与收益相关
2015年度高新区产业发展引导资金	224,000.00	-	清高财[2015]80号	与收益相关
2014年翔安区纳税大户奖励款	160,000.00	-	厦翔委[2015]28号	与收益相关
克拉玛依市白碱滩区财政局[民生项目建设资金]再就业补贴金	159,103.00	-	克人社发[2012]49号	与收益相关
2013年支持企业发展专项资金	151,666.67	-	鄂财企发[2013]111号	与资产相关
其他政府补助(10万元以下)	148,816.61	311,629.78		与收益相关
翔安区新圩镇补助	134,000.00	134,000.00		与资产相关
高新专项经费	129,000.00	-	浙科发计(2014)157号	与收益相关
科技创新财政扶持资金	120,000.00	120,000.00	嘉科高[2014]82号	与收益相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科技创新补助	100,000.00	-	韶科【2015】72号	与收益相关
东莞市经济和信息化局小微上规模企业成长培育奖励资金	100,000.00	-	东府〔2015〕30号	与收益相关
深圳市政府节能减排专项资金	80,000.00	400,000.00	深发改【2013】547号,深财建【2012】220号	与资产相关
含铜污泥项目	66,666.67	400,000.00	深圳市环境保护局、财建[2006]318号	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	50,166.69	-	深圳市发展与改革委员会《深圳市循环经济与节能减排专项资金2015第一批扶持项目公示》	与资产相关
车辆进口税津贴	28,321.99	232,814.00	香港环境保护署《更换欧盟前期及欧盟I期柴油商业车辆为新商业车辆支助计划》	与资产相关
医疗环保补助	25,000.00	-	闽财建(2008)86号、龙财建(2008)21号	与资产相关
深圳高新技术产业专项补助资金	-	3,194,900.00	深府[2008]200号	与收益相关
科技合作项目资金	-	500,000.00	2014年宝安区科技计划科技成果产业化项目、科技型中小企业技术创新项目拟立项公示	与收益相关
广东省环境保护局重金属污染防治专项资金扶持	-	500,000.00	粤环【2014】84号	与收益相关
增值税退税收入	-	494,004.68	洪经国税发【2013】28号	与收益相关
科技与产业发展专项资金	-	300,000.00	宝安区2014年产业技术创新联盟项目等3类科技计划项目拟立项公示	与收益相关
大气环境质量提升补贴	-	150,000.00	深人环(2013)410号	与收益相关
合计	72,174,352.14	19,704,246.42		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

60. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,134,330.53	2,357,064.94	1,134,330.53
其中：固定资产处置损失	1,134,330.53	2,357,064.94	1,134,330.53
对外捐赠	2,438,858.50	4,700,639.00	2,438,858.50
盘亏损失	-	603,611.07	-
其他	1,200,024.65	3,215,436.03	1,200,024.65
合计	4,773,213.68	10,876,751.04	4,773,213.68

本年计入非经常性损益金额为4,773,213.68元（上年：10,876,751.04元）。

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税-中国企业所得税	63,800,448.24	43,850,767.92
1. 中国	64,303,232.13	43,522,928.92
2. 香港	-	173,547.20
3. 以前年度多计（少计）	(502,783.89)	154,291.80
递延所得税	378,539.19	(4,805,443.71)
合计	64,178,987.43	39,045,324.21

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

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	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	449,353,054.71	321,512,852.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,402,958.21	48,226,927.91
子公司适用不同税率的影响	18,482,989.51	2,790,600.37
调整以前期间所得税的影响	(502,783.89)	154,291.80
非应税收入的影响	(10,824,467.03)	(14,233,319.23)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,242,191.20	(475,815.50)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(5,786,699.22)	(1,535,949.64)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,272,690.99	22,526,085.87

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
研发费用加计扣除	(957,392.37)	(1,843,865.81)
特殊税收豁免纳税影响	(8,150,499.97)	(16,676,630.14)
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
其他调整	-	112,998.58
所得税费用	64,178,987.43	39,045,324.21

62. 审计费用

本年度审计收费为 1,200,000.00 元 (上年度为 1,050,000.00 元)。

63. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 209,296,310.64 元 (上年度为 132,897,028.02 元)。

64. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 23,066,615.32 元 (上年度为 11,449,703.46 元), 其中工业装置及机械的租金支出为 11,705,500.35 元 (上年度为 1,883,449.32 元)。

65. 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 9,325,771.07 元 (上年度为 9,370,982.52 元)。

66. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	本年	上年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	332,534,009.33	251,610,695.08
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (扣除非经常性损益后)	297,685,602.55	238,784,094.96
母公司发行在外普通股的加权平均数	850,503,269.00	848,936,102.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	上年
基本每股收益(元/股)	0.39	0.30
基本每股收益(元/股)(扣除非经常性损益后)	0.35	0.28

普通股加权平均数计算过程:

项目	本年	上年
年初发行在外普通股股数	338,571,841.00	225,714,561.00
公积金转增资本调整	510,364,261.00	623,221,541.00
第一批限制性股票解锁增加股份数	1,671,000.00	-
第一批限制性股票解锁下一月份起至报告期期末的月份数	11	-
第二批限制性股票解锁增加股份数	425,000	-
第二批限制性股票解锁下一月份起至报告期期末的月份数	1	-
限制性股票解锁调整小计	1,567,167.00	-
年末发行在外普通股股数	850,503,269.00	848,936,102.00

2015年6月,本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股,合计转增股本521,710,261股。计算每股收益所用的2014年度股份数目已重新表述以反映该转增股份。

(2) 稀释每股收益

由于截至2015年12月31日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。

67. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	(225,541.66)	(410,955.88)
减:处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	(225,541.66)	(410,955.88)

68. 股息

应属本年度股息如下:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
已宣布派发及支付中期股息每股人民币0元(2014年: 0元)	-	-
拟于结算日期后派发末期股息每股人民币0.08元(2014年: 0.15元)	69,550,568.16	52,171,026.15
合计	69,550,568.16	52,171,026.15

董事会建议以本公司总股数869,382,102股为基数，于取得本公司股东于本公司拟召开之2015年度股东大会批准后，向全体股东派发每股现金股利0.08元（含税）（2014年：0.15元），总计派发现金股利总额为69,550,568.16元之末期股息。

69. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	54,602,001.03	31,753,571.39
利息收入	19,501,936.84	18,271,966.22
单位及个人往来款	11,614,753.64	7,763,820.78
合计	85,718,691.51	57,789,358.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
单位及个人往来款	276,216,043.69	87,985,709.54
金融业务贷款	164,909,000.00	-
其他杂费	29,435,252.44	30,674,934.04
研究费用	9,884,808.41	21,552,173.23
运输费	20,640,947.09	18,904,665.91
业务招待费	14,459,670.76	13,204,117.32
办公费	8,709,016.18	7,920,787.23
房租	6,624,973.96	5,566,595.53
差旅费	6,720,059.62	5,017,984.22
保安服务费	4,876,648.35	4,183,921.37
聘请中介机构费	4,302,390.14	4,158,396.79
水电费	4,166,237.01	4,042,378.05
咨询费	3,408,393.31	3,460,889.98

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
广告宣传费	2,175,122.81	2,469,339.30
修理费	3,092,228.49	2,048,338.58
合计	559,620,792.26	211,190,231.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
理财产品	125,000,000.00	-
股权转让款及诚意金	20,804,820.69	-
合计	145,804,820.69	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
股权转让款	14,837,500.00	10,780,000.00
股权转让诚意金	-	18,000,000.00
合计	14,837,500.00	28,780,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
非公开发行股票认购保证金	69,084,840.00	-
保证金	30,000,000.00	8,560,000.00
合计	99,084,840.00	8,560,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付融资租赁相关款项	10,039,425.67	13,349,099.11
发行公司债券及其他中介机构费用	13,500,000.00	7,815,869.12
保证金	70,238,950.44	-
合计	93,778,376.11	21,164,968.23

(2) 合并现金流量表补充资料

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	385,174,067.28	282,467,528.54
加: 资产减值准备	12,211,606.92	47,721,045.02
固定资产折旧	143,263,126.73	95,801,181.44
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	63,711,660.95	34,879,385.65
长期待摊费用摊销	2,321,522.96	2,216,460.93
待摊费用摊销	-	-
预提费用	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	934,052.55	2,030,527.39
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	507,510.00	(713,150.00)
财务费用(收益以“-”填列)	80,785,635.94	37,668,628.87
投资损失(收益以“-”填列)	(29,653,709.13)	(36,165,521.77)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	598,354.94	(4,282,301.68)
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	234,809.63	213,045.27
存货的减少(增加以“-”填列)	35,773,250.26	(26,177,716.27)
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(421,653,902.54)	(180,827,309.50)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(46,424,536.34)	(89,294,398.54)
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	227,783,450.15	165,537,405.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	1,926,940.00	1,049,237.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	815,961,534.58	1,024,299,018.53
减: 现金的期初余额	1,024,299,018.53	934,877,455.89
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(208,337,483.95)	89,421,562.64

(3) 当年取得或处置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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	544,384,297.00	570,104,171.86
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	467,570,931.00	539,472,771.86
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	98,599,681.61	176,905,061.54
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	368,971,249.39	362,567,710.32
4. 取得子公司的净资产	164,404,850.47	483,847,206.57
流动资产	197,613,634.56	403,575,106.62
非流动资产	495,328,278.82	405,152,847.37
流动负债	320,556,140.39	312,797,264.02
非流动负债	207,980,922.52	12,083,483.40
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	-	2,804,820.69
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	815,961,534.58	1,024,299,018.53
其中：库存现金	521,496.27	342,085.99
可随时用于支付的银行存款	814,872,336.82	723,956,747.44
可随时用于支付的其他货币资金	567,701.49	300,000,185.10
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	815,961,534.58	1,024,299,018.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述融资租入固定资产外，无其他不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动。

70. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,767,769.31	履约和银行承兑汇票保证金
在建工程	143,088,288.75	厦门绿洲环保抵押借款
固定资产	175,300,121.09	湖北天银和珠海永兴盛抵押借款
无形资产	109,718,571.27	本部和湖北天银抵押借款

71. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,074,084.58
其中：港币	6,056,438.99	0.8378	5,074,084.58
应收账款-港币	8,850,152.98	0.8378	7,414,658.17
其他应收款-港币	12,891,177.33	0.8378	10,800,228.37
短期借款-港币	20,000,000.00	0.8378	16,756,000.00
应付账款-港币	1,661,735.54	0.8378	1,392,202.04
应交税费-港币	(345,105.31)	0.8378	(289,129.23)
其他应付款-港币	18,471,616.33	0.8378	15,475,520.16
一年内到期的非流动负债-港币	4,292,650.83	0.8378	3,596,382.87
长期应付款-港币	4,250,993.50	0.8378	3,561,482.35

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
恒建通达	2015年2月12日	212,000,000.00	100.00	股权转让	2015年2月12日	控制权发生转移	37,672,643.17	13,925,135.90
湖北天银	2015年5月18日	73,500,000.00	60.00	股权转让及增资	2015年5月18日	控制权发生转移	409,133.79	10,000,000.00
珠海永兴盛	2015年7月5日	220,100,000.00	80.00	股权转让及增资	2015年7月5日	控制权发生转移	7,759,347.07	2,824,690.46
绿怡环保	2015年7月6日	24,000,000.00	55.00	增资	2015年7月6日	控制权发生转移	-	(459,931.25)

(2) 合并成本及商誉

项目	恒建通达	湖北天银	珠海永兴盛	绿怡环保
现金	204,000,000.00	73,500,000.00	175,070,000.00	24,000,000.00
非现金资产的公允价值	8,000,000.00	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	45,030,000.00	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-	-
合并成本合计	212,000,000.00	73,500,000.00	220,100,000.00	24,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	75,226,225.63	19,244,697.92	78,483,302.65	13,200,000.00
商誉	136,773,774.37	54,255,302.08	141,616,697.35	10,800,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 万元

项目	恒建通达		湖北天银		珠海永兴盛		绿怡环保	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:								
货币资金	169.41	169.41	1,433.90	1,433.90	7,020.56	7,020.56	1,236.10	1,236.10
应收账款	1,603.52	1,603.52	-	-	51.20	51.20	-	-
预付账款	0.56	0.56	4,639.69	4,639.69	1.90	1.90	-	-
其他应收款	537.20	537.20	749.02	749.02	(0.72)	(0.72)	-	-
存货	24.44	24.44	571.93	571.93	20.48	20.48	-	-
其他流动资产	-	-	1,870.00	1,870.00	3.75	3.75	-	-
长期应收款	386.39	386.39	-	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	9,914.53	9,914.53	11,352.57	11,352.57	-	-
在建工程	-	-	6,746.93	6,746.93	-	-	-	-
无形资产	10,884.25	10,884.25	7,934.37	7,934.37	830.52	830.52	1,163.90	1,163.90
长期待摊费用	319.37	319.37	-	-	-	-	-	-
负债:								
短期借款	-	-	1,400.00	1,400.00	1,960.00	1,960.00	-	-
应付票据	-	-	2,000.00	2,000.00	-	-	-	-
应付账款	104.26	104.26	878.64	878.64	26.28	26.28	-	-
预收账款	-	-	3.00	3.00	-	-	-	-
应付职工薪酬	44.49	44.49	26.67	26.67	19.62	19.62	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	恒建通达		湖北天银		珠海永兴盛		绿怡环保	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应交税费	0.35	0.35	(482.44)	(482.44)	(15.50)	(15.50)	-	-
其他应付款	54.90	54.90	13,727.46	13,727.46	5,979.44	5,979.44	-	-
长期借款	6,198.50	6,198.50	9,000.00	9,000.00	1,500.00	1,500.00	-	-
递延收益	-	-	4,099.59	4,099.59	-	-	-	-
净资产	7,522.64	7,522.64	3,207.45	3,207.45	9,810.42	9,810.42	2,400.00	2,400.00
减：少数股东权益	-	-	1,282.98	1,282.98	1,962.08	1,962.08	1,080.00	1,080.00
取得的净资产	7,522.64	7,522.64	1,924.47	1,924.47	7,848.34	7,848.34	1,320.00	1,320.00

2.其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
汇圆小贷	新设子公司	2015年1月13日	300,000,000.00	100%

八、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	法人代表	组织机构代码	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
再生资源公司	有限责任公司	陈曙生	755694530	深圳市	深圳市	工业	100.00	-	出资设立
东江华瑞	有限责任公司	李永鹏	75567280-9	深圳市	深圳市	工业	62.00	-	出资设立
龙岗东江	有限责任公司	廖若岸	75049839-7	深圳市	深圳市	工业	54.00	-	出资设立
云南东江	有限责任公司	谢亨华	56005844-6	昆明市	昆明市	工业	100.00	-	出资设立
惠州东江	有限责任公司	李永鹏	73859440-7	惠州市	惠州市	工业	100.00	-	出资设立
千灯三废	有限责任公司	廖和平	762827004	昆山市	昆山市	工业	51.00	-	出资设立
昆山昆鹏	有限责任公司	邹鸿图	725182702	昆山市	昆山市	工业	-	51.00	出资设立
华保科技	有限责任公司	姚琼	78392629-8	深圳市	深圳市	服务	100.00	-	非同一控制下合并
清远东江	有限责任公司	黄博	66496036-2	清远市	清远市	工业	100.00	-	出资设立
青岛东江	有限责任公司	贾子良	675268718	青岛市	青岛市	工业	100.00	-	出资设立
湖南东江	有限责任公司	贾子良	66858504-5	邵阳市	邵阳市	工业	95.00	-	出资设立
成都危废	有限责任公司	李永鹏	72808589-5	成都市	成都市	工业	100.00	-	出资设立
再生能源公司	有限责任公司	贾子良	78656040-4	深圳市	深圳市	工业	100.00	-	出资设立
韶关东江	有限责任公司	陈曙生	78202574-6	韶关市	韶关市	工业	100.00	-	出资设立
韶关绿然	有限责任公司	陈曙生	79299871-X	韶关市	韶关市	工业	100.00	-	非同一控制下合并
东江物业	有限责任公司	姚琼	69908618-5	深圳市	深圳市	服务	100.00	-	出资设立
宝安东江	有限责任公司	贾子良	674839742	深圳市	深圳市	工业	100.00	-	出资设立
香港东江	有限责任公司	不适用	不适用	香港	香港	服务	100.00	-	出资设立
力信服务	有限责任公司	不适用	不适用	香港	香港	服务	-	100.00	非同一控制下合并
东江运输	有限责任公司	李永鹏	68863638-0	惠州市	惠州市	服务	100.00	-	出资设立
产品贸易公司	有限责任公司	李永鹏	58271180-5	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	出资设立
东江松藻	有限责任公司	谢亨华	696596868	重庆市	重庆市	工业	-	93.86	非同一控制下合并

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	法人代表	组织机构代码	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
珠海清新	有限责任公司	刁伟华	73217958-7	珠海市	珠海市	工业	100.00	-	非同一控制下合并
湖北东江	有限责任公司	陈曙生	58824921-X	孝昌县	孝昌县	工业	100.00	-	出资设立
清远新绿	有限责任公司	陈曙生	76841734-8	清远市	清远市	工业	62.50	-	非同一控制下合并
嘉兴德达	有限责任公司	廖和平	254836027	嘉善县	嘉善县	工业	51.00	-	非同一控制下合并
江门东江	有限责任公司	李永鹏	05683160-4	江门市	江门市	工业	100.00	-	出资设立
东莞恒建	有限责任公司	李永鹏	782964540	东莞市	东莞市	工业	100.00	-	非同一控制下合并
东江上田	有限责任公司	陈曙生	08864094-1	深圳市	深圳市	服务	51.00	-	出资设立
东江恺达	有限责任公司	李永鹏	30616405-9	深圳市	深圳市	服务	100.00	-	出资设立
沿海固废	有限责任公司	廖和平	75000021-0	盐城市	盐城市	工业	60.00	-	非同一控制下合并
南昌新冠	有限责任公司	贾子良	78145281-8	南昌市	南昌市	工业	-	100.00	非同一控制下合并
合肥新冠	有限责任公司	贾子良	79642059-5	合肥市	合肥市	工业	-	100.00	非同一控制下合并
厦门绿洲环保	其他股份有限公司	陈曙生	70545987-4	厦门市	厦门市	工业	60.00	-	非同一控制下合并
福建绿洲固废	有限责任公司	纪任旺	59174042-1	南平市	南平市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
三明绿洲资源	有限责任公司	纪任旺	59345331-1	三明市	三明市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
厦门绿洲环境	有限责任公司	纪任旺	73786142-x	厦门市	厦门市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
龙岩绿洲环境	有限责任公司	黄晨东	77754889-2	龙岩市	龙岩市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
南平绿洲环境	有限责任公司	黄晨东	77750687-9	南平市	南平市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
三明绿洲环境	有限责任公司	洪健康	76615233-1	三明市	三明市	工业	-	54.00	通过子公司间接持有
沃森环保	有限责任公司	李永鹏	05772559-8	克拉玛依市	克拉玛依市	工业	82.82	-	非同一控制下合并
江门东江绿绿达	有限责任公司	李永鹏	31483896-5	江门市	江门市	工业	-	60.00	出资设立
江西东江	有限责任公司	谢亨华	31471074-2	丰城市	丰城市	工业	100.00	-	出资设立

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	法人代表	组织机构代码	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
绍兴东江	其他有限责任公司	周耀明	30772819-4	绍兴市	绍兴市	工业	52.00	-	出资设立
江西康泰	股份有限公司	谢亨华	66200918-6	九江市	九江市	工业	51.00	-	非同一控制下合并
康泰环境	有限责任公司	周备发	66975991-6	九江市	九江市	工业	-	51.00	通过子公司间接持有
汇圆小贷	有限责任公司	曹庭武	32639996-3	深圳市	深圳市	金融	100.00	-	出资设立
恒建通达	有限责任公司	冯卫国	32622379-X	深圳市	深圳市	工业	100.00	-	非同一控制下合并
虎门绿源	有限责任公司	吴文坚	78943489-2	东莞市	东莞市	工业	-	100.00	通过子公司间接持有
湖北天银	其他有限责任公司	刁伟华	59422892-5	荆州市	荆州市	工业	60.00	-	非同一控制下合并
天银科技	有限责任公司	唐浩	59423855X	荆州市	荆州市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
天银危废处置	有限责任公司	张继勇	058128760	荆州市	荆州市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
天银汽车拆解	有限责任公司	唐浩	09586322X	荆州市	荆州市	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
珠海永兴盛	其他有限责任公司	程龙应	71223566-8	珠海市	珠海市	工业	80.00	-	非同一控制下合并
绿怡环保	其他有限责任公司	盛明瑛	58545869-X	仙桃市	仙桃市	工业	55.00	-	非同一控制下合并

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 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2015年12月31日，本公司持有100%股权。

2) 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2015年12月31日，本公司持有62%股权，HeritageTechnologiesAsia,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，HeritageTechnologiesAsia,LLC委任2名，因此，本公司拥有60%的表决权。

3) 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920万元，庄枢花增资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2015年12月31日，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，庄枢花持有12.5%股权，林利民持有7%股权。

4) 云南东江

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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：云南东江环保技术有限公司

云南东江系 2010 年 8 月 17 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 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有 100% 股权。

5) 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 441300000146996，注册资本 500 万元，法定代表人：李永鹏。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有 100% 的股权。

6) 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：廖和平。截至 2015 年 12 月 31 日，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。

7) 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。本公司持有 51% 股权。

2015 年 3 月 9 日，经本公司审议通过董事会决议《关于控股子公司收购股权的议案》，同意控股子公司千灯三废以总价款人民币 1,160 万收购另一控股子公司昆山昆鹏环境技术 100% 股权。收购完成后，昆山昆鹏成为千灯三废的全资子公司。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

昆山昆鹏于2015年9月28日进行工商注销，税务等其他程序尚未注销完毕。截至2015年12月31日，昆山昆鹏注册资本660万元，本公司之控股子公司千灯三废持有其100%股权。

8) 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2015年12月31日，本公司持有100%股权。

9) 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：黄博。

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2015年12月31日，本公司持有清远东江100%股权。

10) 青岛东江

全称：青岛市东江环保再生能源有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：贾子良。截至2015年12月31日，本公司持有100%股权。

11) 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2015年12月31日，本公司持有95%股权，袁宇持有5%股权。

12) 成都危废

全称：成都市危险废物处理中心有限公司

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2015年12月31日止，本公司持有100%股权。

13) 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：贾子良。

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2015年12月31日止，本公司持有100%股权。

14) 韶关东江

全称：韶关市东江环保技术有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2015年12月31日止，本公司持有100%股权。

15) 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：张国颜。

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

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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6月韶关绿然增加注册资本4,873.35万元，由本公司出资4,873.35万元，韶关绿然注册资本由16,000万元增加到20,873.35万元，并于2014年6月26日完成工商登记变更。截至2015年12月31日，本公司持有韶关绿然100%股权。

16) 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：姚琼。截至2015年12月31日止，本公司持有100%股权。

17) 宝安东江

全称：深圳宝安东江环保再生能源有限公司

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：贾子良。截至2015年12月31日，本公司持有宝安东江100%股权。

18) 香港东江

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2015年12月31日，本公司持有100%股权。

19) 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2015年12月31日止，本公司间接持有其100%股权。

20) 东江运输

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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: 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 2015 年 12 月 31 日,本公司持有其 100% 股权。

21) 产品贸易公司

全称: 深圳市东江环保产品贸易有限公司

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 2015 年 12 月 31 日,本公司持有其 100% 股权。

22) 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 AESCC&TinternationalLtd 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 月将其纳入本公司合并范围。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 2015 年 12 月 31 日,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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

东江松藻董事会由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，本公司拥有80%的表决权。

23) 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，变更后，本公司持有珠海清新75%的股权。

2015年10月26日本公司与珠海清新自然人股东李速寻签订股权转让协议，本公司以622.50万元受让李速寻所持有珠海清新的全部25%股权，并于2015年12月18日完成工商登记变更，截至2015年12月31日，本公司持有珠海清新100%的股权。

24) 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2015年12月31日，本公司直接持有其100%股权。

25) 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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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，纳入本公司合并范围。

截至 2015 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%。

26) 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：廖和平。

2012 年 8 月本公司与嘉兴德达自然人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，纳入本公司合并范围。

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 2015 年 12 月 31 日，嘉兴德达注册资本 4,200 万元，法定代表人：廖和平。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%。

27) 江门东江

全称：江门市东江环保技术有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2015年12月31日，本公司直接持有其100%股权。

28) 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。

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，纳入本公司合并范围。

截至2015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。

29) 东江上田

全称：广东东江上田环境修复有限公司

东江上田系于2014年1月9日由深圳市市场监督管理局批准成立，注册号：440301108657158，注册资本为1,000万元，法定代表人：陈曙生。截至2015年12月31日，本公司持股51%，江苏上田环境修复有限公司持股49%。

30) 东江恺达

全称：深圳东江恺达运输有限公司

东江恺达系于2014年5月28日由深圳市市场监督管理局批准成立，注册号：440306109455973，注册资本100万元，法定代表人：李永鹏。截至2015年12月31日，本公司直接持有其100%股权。

31) 沿海固废

全称：盐城市沿海固体废物处置有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

沿海固废系 2002 年 11 月 14 日经盐城市滨海工商行政管理局批准成立,注册号:320922000014362,法定代表人:刘斌。2014 年 3 月本公司与浙江新东海药业有限公司签订股权转让及增资协议,本公司以 2,320 万元的价格购买其持有的沿海固废 40% 的股权,同时对沿海固废增资 2,800 万元。股权转让及增资后沿海固废注册资本变更为 870 万元,本公司持有其 60% 股权,并于 2014 年 5 月 26 日完成了工商登记变更,至此本公司获得了沿海固废的控制权并纳入本公司合并范围。截至 2015 年 12 月 31 日沿海固废注册资本 870 万元,法定代表人:廖和平,本公司持有 60% 股权,浙江新东海药业有限公司持有 40% 股权。

32) 南昌新冠

全称:南昌新冠能源开发有限公司

南昌新冠系 2005 年 10 月 14 日经南昌市工商行政管理局批准成立,注册号:360100219301691,法定代表人:贾子良。2014 年 4 月本公司全资子公司再生能源公司与武汉新冠亿碳环境资源开发股份有限公司签订股权转让协议,再生能源公司以 40,478,850.00 的价格购买其持有南昌新冠全部股权,并于 2014 年 6 月 10 日完成了工商登记变更。至此本公司间接拥有南昌新冠 100% 股权,实现控制将其纳入本公司合并范围。截至 2015 年 12 月 31 日南昌新冠注册资本为 1,000 万元,本公司通过再生能源公司间接持有其 100% 股权。

33) 合肥新冠

全称:合肥新冠能源开发有限公司

合肥新冠系 2006 年 12 月 14 日经肥东县市场监督管理局批准成立,注册号:340100000053884,法定代表人:贾子良。2014 年 4 月本公司全资子公司再生能源公司与武汉新冠亿碳环境资源开发股份有限公司签订股权转让协议,再生能源公司以 30,557,421.86 的价格购买其持有南昌新冠全部股权,并于 2014 年 5 月 27 日完成了工商登记变更。至此本公司间接拥有合肥新冠 100% 股权,实现控制将其纳入本公司合并范围。截至 2015 年 12 月 31 日合肥新冠注册资本为 1,000 万元,本公司通过再生能源公司间接持有其 100% 股权。

34) 厦门绿洲环保

全称:厦门绿洲环保产业股份有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

厦门绿洲环保系 2000 年 12 月 13 日经厦门市工商行政管理局批准成立,注册号:350200100010762,法定代表人:陈曙生。2014 年 6 月本公司与厦门绿洲环保股东签订增资及股权转让协议,本公司以 12,500 万元对厦门绿洲环保进行增资,获得厦门绿洲环保 20%的股权,同时以 25,000 万元的价格向各股东购买 40%厦门绿洲环保股权,增资及股权转让后厦门绿洲环保注册资本变更为 4,500 万元,本公司持有 60%股权,并于 2014 年 7 月 25 日完成了工商登记变更。至此本公司拥有厦门绿洲环保 60%股权,实现控制将其纳入本公司合并范围。截至 2015 年 12 月 31 日,厦门绿洲环保注册资本 4,500 万元,本公司持有其 60%股权。

35) 福建绿洲固废

全称:福建绿洲固体废物处置有限公司

福建绿洲固废系 2012 年 3 月经福建省南平市工商行政管理局批准成立,注册号 350700100038138,法定代表人:纪任旺。注册资本 2,000 万元,由厦门绿洲环保独资持有 100%股份。截至 2015 年 12 月 31 日,本公司通过厦门绿洲环保间接持有福建绿洲固废 60%股权。

36) 三明绿洲资源

全称:三明绿洲资源循环再生有限公司

三明绿洲资源系 2012 年 3 月经三明市工商行政管理局批准批准成立,注册号 350400100041188,法定代表人:纪任旺。注册资本 200 万元,由厦门绿洲环保独资持有 100%股份。截至 2015 年 12 月 31 日,本公司通过厦门绿洲环保间接持有三明绿洲资源 60%股权。

37) 厦门绿洲环境

全称:厦门绿洲环境科技有限公司

厦门绿洲环境系 2002 年 8 月经厦门市翔安区工商行政管理局批准成立,注册号 350213200007814,法定代表人:纪任旺。注册资本 120 万元,由厦门绿洲环保独资持有 100%股份。截至 2015 年 12 月 31 日,本公司通过厦门绿洲环保间接持有厦门绿洲环境 60%股权。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38) 龙岩绿洲环境

全称：龙岩绿洲环境科技有限公司

龙岩绿洲环境系 2005 年经福建省龙岩市工商行政管理局批准成立，注册号 350800100026609，法定代表人：黄晨东。注册资本 300 万元，由厦门绿洲环保独资持有 100% 股份。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司通过厦门绿洲环保间接持有龙岩绿洲环境 60% 股权。

39) 南平绿洲环境

全称：南平绿洲环境科技有限公司

南平绿洲环境系 2005 年 7 月经南平市工商行政管理局批准成立，注册号 350700100021180，法定代表人：黄晨东。注册资本 500 万元，由厦门绿洲环保独资持有 100% 股份。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司通过厦门绿洲环保间接持有南平绿洲环境 60% 股权。

40) 三明绿洲环境

全称：三明绿洲环境科技有限公司

三明绿洲环境技术系 2004 年 8 月经三明市工商行政管理局批准成立，注册号 350400100013371，法定代表人：洪健康。注册资本 400 万元，由厦门绿洲环保出资 360 万元，持股 90%，张飏出资 40 万元，持股 10%。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司通过厦门绿洲环保间接持有三明绿洲环境 54% 股权。

41) 沃森环保

全称：克拉玛依沃森环保科技有限公司

沃森环保系 2012 年 12 月 20 日经克拉玛依市白碱滩区工商管理局批准成立，注册号 650200050021633，法定代表人：李永鹏。2014 年 8 月本公司与沃森环保股东签订增资及股权转让协议，本公司以 1,200 万元增资沃森环保获得 24% 的股权，同时以 4,117.40 万元的价格购买其他各股东所持沃森环保 58.82% 股权。增资及转让后沃森环保注册资本变更为 5,000 万元，本公司持股 82.82%，并于 2014 年 10 月 10 日完成了工商登记变更，至

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

此本公司取得沃森环保控制权，将其纳入本公司合并范围。截至2015年12月31日，沃森环保注册资本5,000万元，本公司持有其82.82%股权。

42) 江门东江绿绿达

全称：江门东江绿绿达精细化工有限公司

江门东江绿绿达系2014年8月22日经鹤山市工商行政管理局批准成立，注册号440784000059356，法定代表人：李永鹏。注册资本1,000万元，由本公司全资子公司江门东江出资600万元，持股60%，深圳市绿绿达环保有限公司出资400万元，持股40%。

2015年5月6日，经东江环保董事会审议通过《关于江门东江绿绿达精细化工有限公司增资的议案》，同意本公司全资子公司江门东江与剩余股东深圳市绿绿达环保有限公司对江门东江绿绿达进行同比例增资，增资金额合计为人民币2,000万，其中江门东江增资人民币1,200万元，深圳绿绿达增资人民币800万元。增资完成后，江门东江绿绿达注册资本将由人民币1,000万元增至人民币3,000万元，并于2015年6月12日完成了工商登记变更。截至2015年12月31日，江门东江绿绿达注册资本3,000万元，本公司持股60%。

43) 江西东江

全称：江西东江环保技术有限公司

江西东江系于2014年11月3日由丰城市工商行政管理局批准成立，注册号：360981110003135，注册资本5,000万元，法定代表人：谢兴华。截至2015年12月31日，本公司直接持有其100%股权。

44) 绍兴东江

全称：绍兴东江环保工程有限公司

绍兴东江系2014年10月29日经绍兴市工商行政管理局批准成立，注册号330600000195565，法定代表人：周耀明。注册资本100万元，由本公司出资52万元，持股52%，浙江清源环保技术有限公司出资48万元，持股48%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年10月9日，经东江环保董事会审议通过《关于绍兴东江环保工程有限公司增资的议案》，同意本公司与其余股东浙江清源环保技术有限公司对控股子公司绍兴东江环保工程有限公司进行同比例增资，增资金额合计为人民币100万元，其中本公司增资人民币52万元，浙江清源增资人民币48万元。增资完成后，绍兴东江注册资本将由人民币100万元增资人民币200万元，并于2016年1月8日完成了工商登记变更。截至2015年12月31日，绍兴东江注册资本200万元，本公司持股52%。

45) 江西康泰

全称：江西康泰环保股份有限公司

江西康泰系2007年5月18日经共青城市工商行政管理局批准成立，注册号：360425210000401，法定代表人：桂建平。2014年7月31日本公司与江西康泰股东签订转股及增资协议，本公司以800万元购买江西康泰32%的股份，同时以969.39万元认购其增资款项，其中581.63万元计入注册资本，其余387.76万元计入资本公积，增资后本公司持有51%股权。自2014年9月1日开始，东江环保公司按照股转及增资后所占目标公司股份比例51%与江西康泰原股东共同分享目标公司收益，承担目标公司成本，实现控制将其纳入本公司合并范围。于2015年3月4日完成了工商登记变更，注册资本2,081.63万元，法定代表人：谢亨华，本公司持股51%。

46) 康泰环境

全称：江西康泰环境工程技术有限公司

康泰环境系2007年12月17日经南昌市工商行政管理局批准成立，注册号360100110002079，法定代表人：周备发，注册资本200万元，由江西康泰持有100%股份。截至2015年12月31日，本公司通过江西康泰间接持有康泰环境51%股权。

47) 汇圆小贷

全称：深圳市东江汇圆小额贷款有限公司

汇圆小贷系2015年1月13日经深圳市市场监督管理局批准成立，注册资本30,000万元，注册号440301112050635，法定代表人：曹庭武。截至2015年12月31日，汇圆小贷注册资本30,000万元，本公司持股100%。

48) 恒建通达

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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：深圳市恒建通达投资管理有限公司

恒建通达系2014年12月23日经深圳市市场监督管理局批准成立，注册资本1,000万元，注册号440301111901407。2015年2月本公司与恒建通达股东签订转股协议，本公司以14,700万元购买恒建通达100%的股份，并于2015年2月12日完成了工商登记变更，注册资本1,000万元，法定代表人：冯卫国，本公司持股100%。

49) 虎门绿源

全称：东莞市虎门绿源水务有限公司

虎门绿源系2006年6月6日经东莞市工商行政管理局批准成立，注册号441900000035448，法定代表人：吴文坚，注册资本5,800万元，由恒建通达持有100%股份。截至2015年12月31日，本公司通过恒建通达间接持有虎门绿源100%股权。

50) 湖北天银

全称：湖北天银循环经济发展有限公司

湖北天银系2012年5月8日经江陵县工商行政管理局批准成立，注册资本4,875.5万元，注册号421024000010557。2015年3月本公司与湖北天银股东签订转股及增资协议，本公司以5,100万元购买湖北天银51%的股份，同时以2,250万元认购其增资款项，其中895.50万元计入注册资本，其余1,354.50万元计入资本公积，增资后本公司持有60%股权。自2015年6月1日开始，东江环保公司按照股转及增资后所占目标公司股份比例60%与湖北天银原股东共同分享目标公司收益，承担目标公司成本，实现控制将其纳入本公司合并范围。于2015年5月18日完成了工商登记变更，注册资本4,875.50万元，法定代表人：刁伟华，本公司持股60%。

51) 天银科技

全称：湖北天银科技有限公司

天银科技系2012年5月16日经江陵县工商行政管理局批准成立注册号421024000010604，法定代表人：唐浩，注册资本2,000万元，由湖北天银持有100%股份。截至2015年12月31日，本公司通过湖北天银间接持有60%股权。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52) 天银危废处置

全称：湖北省天银危险废物集中处置有限公司

天银危废处置系 2012 年 12 月 18 日经江陵县工商行政管理局批准成立注册号 91421024058128760H，法定代表人：张继勇，注册资本 2,000 万元，由湖北天银持有 100% 股份。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司通过湖北天银间接持有 60% 股权。

53) 天银汽车拆解

全称：湖北天银报废汽车回收拆解有限公司

天银汽车拆解系 2014 年 3 月 27 日经江陵县工商行政管理局批准成立注册号 421024000015018，法定代表人：唐浩，注册资本 1,000 万元，由湖北天银持有 100% 股份。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司通过湖北天银间接持有 60% 股权。

54) 珠海永兴盛

全称：珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司

珠海永兴盛系 1998 年 12 月 11 日经珠海市工商行政管理局斗门分局批准成立，注册资本 3,000 万元，注册号 440400000188173。2015 年 5 月 21 日本公司与珠海永兴盛股东签订转股及增资协议，本公司以 15,010 万元购买珠海永兴盛 70% 的股份，同时以 7,000 万元认购其增资款项，其中 1,500 万元计入注册资本，其余 5,500 万元计入资本公积，增资后本公司持有 80% 股权。自 2015 年 7 月 1 日开始，东江环保公司按照股转及增资后所占目标公司股份比例 80% 与珠海永兴盛原股东共同分享目标公司收益，承担目标公司成本，实现控制将其纳入本公司合并范围。于 2015 年 7 月 5 日完成了工商登记变更，注册资本 4,500 万元，法定代表人：程龙应，本公司持股 80%。

55) 绿怡环保

全称：仙桃绿怡环保科技有限公司

绿怡环保系 2011 年 11 月 10 日经仙桃市工商行政管理局批准成立，注册资本 200 万元，注册号 429004000053101。2015 年 2 月本公司与绿怡环保股东签订增资协议，本公司以 244 万元认购其增资款项，增资后本公司持有 55% 股权，并于 2015 年 7 月 6 日完成了工商登记变更，注册资本 444 万元，法定代表人：盛明璞，本公司持股 55%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东江华瑞	38%	3,000,194.40	6,460,000.00	14,744,104.26
龙岗东江	46%	15,759,158.50	23,647,065.20	76,681,915.74
千灯三废	49%	12,981,225.95	5,390,000.00	45,155,111.94
清远新绿	37.50%	183,726.49	1,875,000.00	35,574,715.66
厦门绿洲环保	40%	10,815,684.57	-	147,153,416.18
珠海永兴盛	20%	564,938.09	-	19,946,606.87

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东江华瑞	49,683,235.72	4,052,985.89	53,736,221.61	14,935,947.21	-	14,935,947.21
龙岗东江	65,288,160.94	121,692,504.46	186,980,665.40	12,107,015.26	8,173,833.31	20,280,848.57
千灯三废	73,889,752.26	42,379,765.47	116,269,517.73	23,390,223.52	726,004.53	24,116,228.05
清远新绿	98,231,988.32	30,316,024.25	128,548,012.57	33,682,104.10	-	33,682,104.10
厦门绿洲环保	211,110,649.70	311,441,895.82	522,552,545.52	137,447,795.37	18,361,745.58	155,809,540.95
珠海永兴盛	44,904,879.08	127,240,038.76	172,144,917.84	72,411,883.49	-	72,411,883.49

(续)

子公司名称	年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东江华瑞	144,304,478.10	3,521,920.47	147,826,398.57	99,921,372.59	-	99,921,372.59
龙岗东江	71,666,447.11	124,599,713.30	196,266,160.41	9,058,720.32	3,360,000.00	12,418,720.32
千灯三废	76,254,339.26	27,710,437.37	103,964,776.63	27,303,784.81	-	27,303,784.81
清远新绿	91,845,387.80	27,551,257.98	119,396,645.78	20,020,674.63	-	20,020,674.63
厦门绿洲环保	172,928,088.22	287,882,865.45	460,810,953.67	112,493,641.73	8,627,987.18	121,121,628.91
珠海永兴盛	-	-	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东江华瑞	77,572,312.17	7,895,248.42	7,895,248.42	1,135,717.57	96,609,450.60	5,954,320.25	5,954,320.25	1,477,091.38
龙岗东江	82,639,182.50	34,259,040.22	34,259,040.22	53,818,734.84	103,188,857.59	21,948,905.31	21,948,905.31	45,664,349.56
千灯三废	211,487,108.32	26,492,297.86	26,492,297.86	26,827,498.54	212,882,352.74	18,345,187.68	18,345,187.68	20,855,088.28
清远新绿	165,514,684.98	489,937.32	489,937.32	12,027,245.39	228,046,666.08	5,241,861.72	5,241,861.72	(29,384,412.92)
厦门绿洲环保	247,369,615.31	27,053,679.81	27,053,679.81	26,390,497.08	97,877,379.27	14,269,926.52	14,269,926.52	4,760,270.74
珠海永兴盛	7,759,347.07	2,824,690.46	2,824,690.46	(25,075,661.24)	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 使用企业资产和清偿企业债务的重大限制

不存在使用企业资产和清偿企业债务的重大限制。

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
东江威立雅	惠州市	惠州市	工业	50	-	权益法
深圳莱索思	深圳市	深圳市	工业	49	-	权益法
深圳微营养	深圳市	深圳市	服务	38	-	权益法

本公司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。

根据2014年12月31日签订的股权转让协议,本公司将原持有的东江威立雅的51%股权中的1%的股份转让给合作方威立雅环境服务香港有限公司,相关股权转让及工商变更手续已于2015年7月完成。截至2015年12月31日,本公司持有东江威立雅50%股权,表决权比例50%。

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2015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

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：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）。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额年初余额/上年发生额	
	东江威立雅	东江威立雅
流动资产：	67,262,284.84	74,458,554.18
其中：现金和现金等价物	17,165,395.62	42,153,999.58
非流动资产	205,654,006.27	168,923,872.10
资产合计	272,916,291.11	243,382,426.28
流动负债：	103,602,698.01	85,172,163.30
非流动负债	33,010,729.99	34,295,773.33
负债合计	136,613,428.00	119,467,936.63
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	136,302,863.11	123,914,489.65
按持股比例计算的净资产份额	68,151,431.56	63,196,389.72
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	67,701,431.53	62,983,778.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	240,389,862.48	235,013,793.93
财务费用	(340,874.16)	(1,863,846.43)
所得税费用	10,369,404.54	7,699,802.07
净利润	57,388,373.46	56,220,496.58
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额/本年发生额年初余额/上年发生额	
	东江威立雅	东江威立雅
综合收益总额	57,388,373.46	56,220,496.58
本年度收到的来自合营企业的股利	22,950,000.00	34,295,530.18

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳莱索思	深圳微营养	深圳莱索思	深圳微营养
流动资产:	31,129,021.21	47,715,745.31	33,189,454.61	41,663,194.64
其中: 现金和现金等价物	15,675,019.17	23,250,560.03	16,676,333.81	16,640,986.63
非流动资产	39,933,264.12	82,081.88	41,216,640.23	92,820.93
资产合计	71,062,285.33	47,797,827.19	74,406,094.84	41,756,015.57
流动负债:	8,955,632.65	29,495,981.46	9,376,797.07	29,768,396.92
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	8,955,632.65	29,495,981.46	9,376,797.07	29,768,396.92
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	62,106,652.68	18,301,845.73	65,029,297.77	11,987,618.65
按持股比例计算的净资产份额	30,432,259.81	6,954,701.38	31,864,355.91	4,555,295.09
调整事项				
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	29,748,327.07	6,836,176.66	32,064,000.86	4,433,340.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	35,379,068.88	91,233,710.59	66,304,414.13	111,870,812.28
财务费用	(167,854.23)	(688,344.58)	(233,162.70)	44,261.20
所得税费用	(1,088,009.80)	2,119,354.22	842,937.96	1,518,439.48
净利润	(3,186,205.54)	6,314,227.08	3,330,562.06	4,515,555.76
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(3,186,205.54)	6,314,227.08	3,330,562.06	4,515,555.76
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	30,817,889.27	1,902,523.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	90,631.97	(97,476.91)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	90,631.97	(97,476.91)

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制的具体情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业不存在超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在对合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关风险

本公司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本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司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,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制

控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本公司的几个下属子公司以美元和港元进行部分采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日,除下表所述资产及负债的港元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该港元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	-	2,104.56
货币资金-港币	6,056,438.99	4,376,380.15
应收账款-港币	8,850,152.98	7,352,806.10
预付账款-港币	1,604,046.24	1,922,585.59
其它应收款-港币	12,891,177.33	12,899,616.39
存货-港币	91,326.03	89,732.23
长期股权投资-港币	13,638,198.00	13,638,198.00
固定资产-港币	17,449,274.47	22,288,704.26
短期借款-港币	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款-港币	1,661,735.54	1,365,312.88
应交税费-港币	(345,105.31)	(345,105.31)
其它应付款-港币	18,471,616.33	2,854,566.55
一年内到期的非流动负债-港币	4,292,650.83	6,758,439.74
长期应付款-港币	4,250,993.50	5,542,768.51
其他非流动负债-港币	-	52,618.92

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响,本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司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有关。本公司目前并未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并于风险上升时考虑对冲重大利率风险。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 价格风险

本公司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2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：455,905,303.95元。

(3) 流动风险

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2015年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币14.05亿元(2014年12月31日:13.40亿元),其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币13.61亿元(2014年12月31日:8.37亿元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2015年12月31日金额:

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	857,729,303.89	-	-	-	857,729,303.89
交易性金融资产	1,546,950.00	-	-	-	1,546,950.00
应收票据	37,323,244.22	-	-	-	37,323,244.22
应收账款	726,651,054.71	-	-	-	726,651,054.71
其他应收款	106,561,355.90	4,196,749.61	3,758,758.40	5,000,000.00	119,516,863.91
一年内到期的非流动资产	29,880,000.00	-	-	-	29,880,000.00
长期应收款	-	62,597,335.00	65,660,675.00	50,193,731.32	178,451,741.32
金融负债					
短期借款	1,271,195,143.96	-	-	-	1,271,195,143.96
应付账款	446,944,120.12	-	-	-	446,944,120.12
其他应付款	313,756,577.15	-	-	-	313,756,577.15
应付股利	8,199,300.00	-	-	-	8,199,300.00
应付利息	4,549,891.86	-	-	-	4,549,891.86
应付职工薪酬	43,408,407.97	-	-	-	43,408,407.97
一年内到期的非流动负债	358,101,112.94	-	-	-	358,101,112.94
长期借款	-	184,059,571.23	194,552,883.10	-	378,612,454.33
应付债券	-	-	356,373,249.26	-	356,373,249.26
长期应付款	-	2,037,724.51	2,212,837.84	98,440.00	4,349,002.35

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率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	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-	-	547.31	547.31
美元	对人民币贬值 5%	-	-	(547.31)	(547.31)
港币	对人民币升值 5%	(743,436.19)	(743,436.19)	(855,329.18)	(855,329.18)
港币	对人民币贬值 5%	743,436.19	743,436.19	855,329.18	855,329.18

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率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	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	(6,197,835.81)	(6,197,835.81)	(4,453,179.93)	(4,453,179.93)
浮动利率借款	减少 1%	6,197,835.81	6,197,835.81	4,453,179.93	4,453,179.93

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产-权益工具投资	1,546,950.00	-	-	1,546,950.00
(二) 投资性房地产				
出租的建筑物	-	53,870,800.00	-	53,870,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,546,950.00	53,870,800.00	-	55,417,750.00

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产中的权益工具投资系二级市场中的股票投资,其公允价值计量系参照所报市场收盘价而厘定。

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

本公司采用公允价值计量的投资性房地产的公允价值计量,乃基于深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。有关估值乃经参考同一地点及使用状况的相似物业的近期市价及在合适情况下将净租金收入资本化后厘定。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 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。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
张维仰	242,769,173.00	97,107,669.00	27.92	27.92

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 本公司的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营及联营企业的信息详见本附注八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东江威立雅	合营
深圳微营养	联营
深圳莱索思	联营

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市华藤环境信息科技有限公司(简称“华藤环境”)	其他*1
深圳崇达多层线路板有限公司(简称“深圳崇达”)	其他*2
江门崇达电路技术有限公司(简称“江门崇达”)	其他*2

*1: 深圳市华藤环境信息科技有限公司系本公司持股 10%的其他关联方,2015年6月8日将原名深圳市三轮车信息科技有限公司变更为深圳市华藤环境信息科技有限公司。

*2: 2015年3月16日公司新任独立董事苏启云先生同时担任深圳市崇达电路技术股份有限公司(简称“崇达电路”)的独立董事,深圳崇达、江门崇达系崇达电路下属子公司。

2. 关联交易

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东江威立雅	接受劳务	11,625,595.22	15,743,275.28
深圳崇达	购买商品	9,375,195.24	10,763,943.21
江门崇达	购买商品	10,167,215.40	9,964,662.81
深圳莱索思	接受劳务	1,267,718.30	3,247,648.66
深圳莱索思	购买商品	7,616,262.38	6,935,037.23
合计		40,051,986.54	46,654,567.19

2) 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东江威立雅	提供劳务	53,182,405.58	58,027,416.21
东江威立雅	销售商品	180,489.71	151,414.42
深圳崇达	提供劳务	4,577,454.71	4,269,517.69
江门崇达	提供劳务	4,802,548.01	2,785,752.71
深圳微营养	销售商品	77,684,703.21	97,761,226.41
深圳莱索思	销售商品	31,589.74	146,718.80
合计		140,459,190.96	163,142,046.24

(2) 关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	深圳微营养	房屋	123,411.36	118,798.42
本公司	华藤环境	房屋	518,957.88	40,109.03

(3) 关联担保情况

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	2012-6-27	2017-6-27	否
张维仰	香港力信	6,375,658.00	2011-6-20	2017-5-16	否
香港东江	香港力信	12,851,852.00	2011-2-1	2019-1-27	否

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 母公司的关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东江威立雅	接受服务	9,055,967.82	12,932,974.05
深圳崇达	购买商品	9,375,195.24	10,763,943.21
江门崇达	购买商品	10,167,215.40	9,964,662.81
合计		28,598,378.46	33,661,580.07

2) 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳微营养	销售商品	728,841.89	3,270,358.96
东江威立雅	提供劳务	28,071,523.46	50,594,393.50
深圳崇达	提供劳务	4,577,454.71	4,269,517.69
江门崇达	提供劳务	4,802,548.01	2,785,752.71
合计		38,180,368.07	60,920,022.86

(2) 关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	深圳微营养	房屋	123,411.36	118,798.42
本公司	华藤环境	房屋	518,957.88	40,109.03

(3) 关联担保情况

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	2012-6-27	2017-6-27	否
本公司	再生能源公司	60,000,000.00	2011-6-2	2016-6-2	否

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	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	再生能源公司	40,000,000.00	2011-1-4	2016-1-4	否
本公司	再生能源公司	32,560,000.00	2014-10-31	2019-10-31	否
本公司	嘉兴德达	45,000,000.00	2014-6-12	2019-6-7	否
本公司	沃森环保	30,000,000.00	2014-12-25	2020-12-11	否
本公司	香港力信	2,228,548.00	2014-1-27	2019-1-27	否
本公司	香港力信	8,500,000.00	2015-6-12	2016-6-9	否
本公司	香港力信	8,500,000.00	2015-11-13	2016-11-13	否

4. 合并及母公司

关键管理人员薪酬

(1) 董事、监事薪酬、

本年度每位董事、监事的薪酬如下:

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
执行董事				
张维仰	-	1,600,000.00	59,415.22	1,659,415.22
陈曙生	-	1,107,504.00	59,415.22	1,166,919.22
李永鹏	-	800,000.00	58,136.62	858,136.62
小计	-	3,507,504.00	176,967.06	3,684,471.06
非执行董事				
冯涛	-	-	-	-
吴水清	-	-	-	-
孙集平	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
黄显荣	150,000.00	-	-	150,000.00
曲久辉	150,000.00	-	-	150,000.00
王继德	43,821.84	-	-	43,821.84
小计	343,821.84	-	-	343,821.84
监事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
刘安	-	341,263.47	44,618.93	385,882.40
小计	-	341,263.47	44,618.93	385,882.40
合计	343,821.84	3,848,767.47	221,585.99	4,414,175.30

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上年度每位董事、监事的薪酬如下:

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	合计
执行董事				
张维仰	-	1,557,157.25	53,529.38	1,610,686.63
陈曙生	-	1,065,296.19	53,529.38	1,118,825.57
李永鹏	-	789,755.00	53,303.93	843,058.93
小计	-	3,412,208.44	160,362.69	3,572,571.13
非执行董事				
冯涛	-	-	-	-
吴水清	-	-	-	-
孙集平	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
黄显荣	71,551.72	-	-	71,551.72
曲久辉	71,551.72	-	-	71,551.72
郝吉明	69,540.23	-	-	69,540.23
王继德	140,571.43	-	-	140,571.43
小计	353,215.10	-	-	353,215.10
监事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
刘安	-	347,002.41	39,181.08	386,183.49
小计	-	347,002.41	39,181.08	386,183.49
合计	353,215.10	3,759,210.85	199,543.77	4,311,969.72

于2015年3月16日独立董事王继德先生辞去董事职位。

(2) 薪酬最高的前五位员工:

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

项目	本金额	上年金额
工资及补贴	1,696,273.24	1,523,359.00
退休福利计划供款	116,273.24	107,058.76
合计	1,812,546.48	1,630,417.76

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下(按人数):

项目	本年	上年
零至人民币 837,800 元(港币 1,000,000 元)	-	2
人民币 837,800 元至人民币 1,675,600 元(港币 1,000,001 元至 2,000,000 元)	5	3
合计	5	5

5. 关联方往来余额

(1) 合并

1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳微营养	24,193,767.05	-	26,175,524.71	-
应收账款	东江威立雅	10,305,098.28	-	152,210.62	-
应收账款	深圳崇达	1,158,465.43	-	15,237.89	-
应收账款	江门崇达	38,919.54	-	68,869.94	-
应收账款	深圳莱索思	-	-	87,606.50	-
应收账款	华藤环境	-	-	5,124.00	-
长期应收款	江门崇达	9,510,000.00	-	35,800,000.00	-
其他应收款	东江威立雅	638,201.17	-	80,956.91	-
其他应收款	深圳微营养	1,446.42	-	-	-
其他应收款	华藤环境	637.09	-	4,437.09	-

2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东江威立雅	196,883.80	937,782.38
其他应付款	华藤环境	54,060.00	355,192.36
其他应付款	深圳莱索思	55,884.87	18,289.88
其他应付款	深圳微营养	14,675.30	14,675.30

(2) 母公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 关联方应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞恒建	28,936,725.52	-	30,774,865.04	-
应收账款	江门东江	9,037,577.39	-	-	-
应收账款	清远新绿	7,237,631.04	-	4,421,011.14	-
应收账款	东江威立雅	6,033,048.06	-	-	-
应收账款	东江华瑞	5,896,533.52	-	16,644,765.50	-
应收账款	千灯三废	2,559,175.07	-	-	-
应收账款	龙岗东江	2,022,280.18	-	2,388,578.44	-
应收账款	再生资源公司	1,418,510.72	-	3,202,170.50	-
应收账款	嘉兴德达	1,403,600.98	-	3,098,264.38	-
应收账款	深圳崇达	1,158,465.43	-	15,237.89	-
应收账款	江门东江绿绿达	720,046.89	-	-	-
应收账款	深圳微营养	236,988.00	-	-	-
应收账款	江门崇达	38,919.54	-	68,869.94	-
应收账款	产品贸易公司	3,650.00	-	1,520.00	-
应收账款	韶关绿然	2,950.00	-	-	-
应收账款	惠州东江	-	-	3,154,598.50	-
应收账款	东江上田	-	-	4,922.05	-
应收票据	清远新绿	7,278,241.20	-	17,995,940.90	-
应收票据	江门东江	2,020,000.00	-	-	-
应收票据	惠州东江	-	-	13,891,739.25	-
其他应收款	韶关绿然	310,312,096.68	-	325,984,840.54	-
其他应收款	湖北天银	222,261,773.56	-	-	-
其他应收款	再生资源公司	194,738,681.11	-	1,102,999.81	-
其他应收款	江门东江	179,869,308.23	-	113,794,567.54	-
其他应收款	湖南东江	126,754,356.33	-	118,438,100.54	-
其他应收款	清远东江	114,852,741.07	-	75,950,004.04	-
其他应收款	湖北东江	90,705,541.77	-	52,570,784.18	-
其他应收款	惠州东江	69,334,133.89	-	209,111.16	-
其他应收款	东莞恒建	68,177,563.11	-	10,932,654.81	-
其他应收款	江西东江	32,337,745.39	-	-	-
其他应收款	沃森环保	31,556,564.99	-	20,000,000.00	-
其他应收款	东江恺达	28,770,000.00	-	-	-
其他应收款	宝安东江	24,370,656.88	-	19,789,947.88	-
其他应收款	云南东江	22,373,128.88	-	22,341,707.63	-
其他应收款	东江运输	21,160,000.00	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门绿洲环保	20,131,884.31	-	-	-
其他应收款	韶关东江	14,579,600.86	-	14,579,600.86	-
其他应收款	香港东江	11,139,422.34	-	11,139,422.34	-
其他应收款	虎门绿源	10,415,703.00	-	-	-
其他应收款	东江松藻	10,256,792.00	10,256,792.00	9,536,792.00	9,536,792.00
其他应收款	成都危废	9,228,300.00	-	9,128,300.00	-
其他应收款	沿海固废	8,003,945.82	-	-	-
其他应收款	产品贸易公司	6,149,176.93	-	5,936,270.74	-
其他应收款	青岛东江	5,000,000.00	-	14,000,000.00	-
其他应收款	东江威立雅	638,201.17	-	80,956.91	-
其他应收款	南昌新冠	142,039.94	-	10,136.40	-
其他应收款	清远新绿	107,698.59	-	-	-
其他应收款	绍兴东江	68,164.01	-	8,737.41	-
其他应收款	东江华瑞	54,963.78	-	80,980,420.97	-
其他应收款	东江上田	30,204.82	-	14,220.02	-
其他应收款	江门东江绿绿达	26,190.74	-	3,742.90	-
其他应收款	华保科技	7,010.64	-	418.84	-
其他应收款	绿怡环保	3,427.24	-	-	-
其他应收款	深圳微营养	1,446.42	-	-	-
其他应收款	龙岗东江	742.58	-	637.09	-
其他应收款	华藤环境	637.09	-	4,437.09	-
其他应收款	千灯三废	-	-	370,756.41	-
长期应收款	江门崇达	9,510,000.00	-	35,800,000.00	-
预付账款	产品贸易公司	1,479,642.25	-	472,521.21	-
预付账款	再生资源公司	-	-	69,742,240.70	-
预付账款	惠州东江	-	-	66,616,472.85	-

2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东莞恒建	23,922,897.11	10,232,309.19
应付账款	再生资源公司	11,223,758.51	-
应付账款	产品贸易公司	7,168,742.41	488,526.98
应付账款	惠州东江	4,638,266.75	341,461.45
应付账款	东江恺达	3,015,819.24	-
应付账款	龙岗东江	2,070,507.35	1,877,287.04
应付账款	珠海清新	1,950,400.00	1,134,200.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江门东江	947,831.75	-
应付账款	江西康泰	898,770.00	-
应付账款	清远新绿	245,000.00	-
应付账款	东江运输	158,475.28	2,170,440.89
应付账款	珠海永兴盛	26,857.10	-
其他应付款	再生资源公司	252,582,561.50	117,316,491.68
其他应付款	东莞恒建	64,915,037.85	-
其他应付款	龙岗东江	45,000,000.00	15,311,437.00
其他应付款	再生能源公司	42,471,929.42	39,329,824.82
其他应付款	清远新绿	39,538,050.50	29,440,000.00
其他应付款	惠州东江	27,368,553.25	27,214,726.30
其他应付款	东江运输	26,073,060.00	4,175,511.04
其他应付款	绿怡环保	16,500,000.00	-
其他应付款	东江恺达	14,852,051.38	-
其他应付款	华保科技	3,961,059.64	4,857,382.55
其他应付款	千灯三废	1,428,432.76	503,061.08
其他应付款	汇圆小贷	75,250.50	-
其他应付款	东江物业	64,125.75	96,325.64
其他应付款	华藤环境	54,060.00	335,192.36
其他应付款	东江上田	21,326.50	21,326.50
其他应付款	深圳微营养	14,835.30	14,675.30
其他应付款	江门东江	7,217.46	-
其他应付款	昆鹏公司	5,104.49	-
其他应付款	珠海清新	42.42	-
其他应付款	江西康泰	-	9,693,900.00
预收账款	湖北天银	10,320,000.00	-
预收账款	厦门绿洲环保	75,000.00	-
预收账款	再生资源公司	-	11,237,410.31
预收账款	惠州东江	-	5,061,552.64
预收账款	华保科技	-	418.84

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	4,177,500

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	情况
公司本年失效的各项权益工具总额	210,000
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明:

(1) 回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票

公司原激励对象吴徐忠于2014年1月23日获授限制性股票20,000股,并足额缴纳认购款项,后因公司实施了2013年度利润分配方案,上述限制性股票调整为30,000股。上述人员因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续,因此对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票30,000股进行回购注销,回购注销限制性股票价格约为人民币12.91元/股。

公司原激励对象许磊、冯玉斌、卢志鹏及饶丙友等4人因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续,公司对上述人员所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计135,000股进行回购注销,其中许磊于2014年1月23日获授限制性股票20,000股,并足额缴纳认购款项,后因公司实施了2013年度及2014年度利润分配方案并第一期解锁后,上述限制性股票调整为60,000股;冯玉斌、卢志鹏及饶丙友于2014年11月21日获授限制性股票各10,000股,后因公司实施了2014年度利润分配方案,上述限制性股票调整为共计75,000股。因此回购注销上述人员所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计135,000股,首次授予的限制性股票回购价格约为人民币5.1653元/股,预留部分限制性股票回购价格为人民币6.5560元/股。

(2) 限制性股票解锁

2015年3月26日,公司第五届董事会第十九次会议审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》,董事会认为公司《激励计划》设定的首次授予限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就。根据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股类别股东会对董事会的授权,公司按照激励计划的相关规定办理限制性股票首次授予第一期解锁事宜。本次限制性股票第一期解锁激励对象人数99名,解锁股份数量为1,671,000股,上市流通日为2015年4月10日。因公司实施了2014年度利润分配方案,上述解锁股份数量调整为4,177,500股。

2. 以权益结算的股份支付情况

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。 限制性股票公允价值测算方法: 每份限制性股票公允价值 = $C - P - X * ((1 + R)^N - 1)$ 。其中: C 为一份看涨期权价值; P 为一份看跌期权价值; X 为限制性股票授予价格; R 为资金收益率; N 为限制性股票购股资金投资年限。
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	33,166,851.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,400,722.36

本年行权的权益工具 4,177,500.00 元(上年: 无)。

十三、或有事项

合并及母公司

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

(2) 除存在上述或有事项外, 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 合并

(1) 重大承诺事项

1) 本公司于年末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	287,770,205.00	87,071,400.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额
在建工程	269,059,919.77	219,636,663.88
购买机器设备	143,815,792.00	30,187,750.00
合计	700,645,916.77	336,895,813.88

于年末，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 287,770,205.00 元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
衡水睿韬环保技术有限公司	85,000,000.00	30,120,395.00	54,879,605.00	2016	
浙江江联环保投资有限公司	75,558,000.00	22,667,400.00	52,890,600.00	2016	
如东大恒危险废物处理有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	2016	
南通惠天然固体废物填埋有限公司	197,500,000.00	37,500,000.00	160,000,000.00	2016	
江苏东恒空港高新技术产业园有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-	2016	
超越东创碳资产管理(深圳)有限公司	800,000.00	800,000.00	-	2016	
合计	503,858,000.00	216,087,795.00	287,770,205.00		

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

于年末，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 269,059,919.77 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
厦门市翔安区新圩镇新霞南路 599 号第一、二期土地使用权及地上建筑物转让	148,000,000.00	143,232,588.75	4,767,411.25	2016	
韶关绿然重金属污泥综合利用车间	72,070,000.00	10,725,000.00	61,345,000.00	2016	
一期土建工程(江门东江)	54,558,000.00	51,830,099.99	2,727,900.01	2016	
沃森公司土建及安装项目	47,650,000.00	37,120,000.00	10,530,000.00	2016	
二期土建工程(江门东江)	41,000,000.00	38,948,736.83	2,051,263.17	2016	
等离子体炉处理危险废	37,000,000.00	11,100,000.00	25,900,000.00	2016	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	未付金额	预计投资期间	备注
物科研中示范工程（龙岗东江）					
焚烧车间（韶关绿然）	32,150,000.00	24,112,500.00	8,037,500.00	2016	
德达公司新厂建设工程	28,518,458.00	25,391,687.80	3,126,770.20	2016	
沿海固废三期项目工程	26,318,000.00	8,791,800.00	17,526,200.00	2016	
综合办公楼（韶关绿然）	23,253,000.00	856,716.00	22,396,284.00	2016	
环保设备、技术咨询及安装（沃森环保）	22,500,000.00	18,500,000.00	4,000,000.00	2016	
清远东江14#、15#厂房建设	18,929,531.68	11,357,718.00	7,571,813.68	2016	
建设工程施工合同—无害化配套车间	18,760,000.00	13,279,900.00	5,480,100.00	2016	
环境污染治理工程（物化/废水处理工程）	18,300,000.00	7,320,000.00	10,980,000.00	2016	
江西项目（无害化）土建工程三标段合同	13,280,800.00	1,298,080.00	11,982,720.00	2016	
安全填埋场 EPC 总承包合同（江西东江）	10,500,000.00	-	10,500,000.00	2016	
焚烧仓库（韶关绿然）	11,411,000.00	7,000,000.00	4,411,000.00	2016	
珠海永兴盛焚烧工程项目	12,500,000.00	-	12,500,000.00	2016	
物化及废水处理车间/铜镍铬车间（韶关绿然）	8,970,000.00	1,094,700.00	7,875,300.00	2016	
倒班楼 1#	8,281,332.00	4,042,199.00	4,239,133.00	2016	
仙桃绿怡环保项目	7,352,400.00	700,000.00	6,652,400.00	2016	
焚烧系统安装项目（沃森环保）	7,225,000.00	5,631,000.00	1,594,000.00	2016	
暂存库（韶关绿然）	6,625,133.00	4,899,835.00	1,725,298.00	2016	
焚烧车间土建及废水车间桩基础工程	5,900,000.00	1,500,000.00	4,400,000.00	2016	
填埋场（韶关绿然）	5,870,000.00	2,687,760.00	3,182,240.00	2016	
无害化部分焚烧车间土建工程施工合同	5,150,000.00	3,708,000.00	1,442,000.00	2016	
东江研发大楼	5,137,204.00	4,891,425.35	245,778.65	2016	
钢结构仓库项目（湖北天银）	3,750,110.00	1,348,832.00	2,401,278.00	2016	
三效蒸发系统土建工程三期项目（清远新绿）	3,280,000.00	288,000.00	2,992,000.00	2016	
厂区管网及水泵房工程	2,435,000.00	-	2,435,000.00	2016	
食堂工程项目	2,225,896.00	1,160,000.00	1,065,896.00	2016	
肇庆工业废弃物处置中心项目	2,175,000.00	1,125,240.00	1,049,760.00	2016	
丰城东江环保产业基地	1,310,000.00	522,000.00	788,000.00	2016	
硝酸铜蒸发浓缩设备防	1,200,000.00	62,126.19	1,137,873.81	2016	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	未付金额	预计投资期间	备注
腐					
合计	713,585,864.68	444,525,944.91	269,059,919.77		

3) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同

于年末，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同支出共计143,815,792.00元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
回转窑炉（沿海固废）	35,390,000.00	16,180,800.00	19,209,200.00	2016	
危险废物焚烧处置工程工艺设计、设备采购和安装调试总承包合同（江西东江）	34,900,000.00	19,158,000.00	15,742,000.00	2016	
焚烧设备（珠海永兴盛）	34,500,000.00	6,900,000.00	27,600,000.00	2016	
回转窑焚烧处理系统（湖北天银）	34,500,000.00	6,900,000.00	27,600,000.00	2016	
设备安装（嘉兴德达）	20,765,100.00	15,598,508.00	5,166,592.00	2016	
5TMVR 蒸发器（江门东江）	10,400,000.00	4,680,000.00	5,720,000.00	2016	
蒸发车间工艺设计、设备采购安装调试总承包合同（江西东江）	8,930,000.00	-	8,930,000.00	2016	
物化/废水设备（湖北天银）	7,500,000.00	3,000,000.00	4,500,000.00	2016	
特种膜（江门东江）	6,000,000.00	3,150,000.00	2,850,000.00	2016	
三效蒸发（江门东江）	5,900,000.00	1,770,000.00	4,130,000.00	2016	
三效蒸发（清远新绿）	5,680,000.00	3,408,000.00	2,272,000.00	2016	
废水处理设备（嘉兴德达）	4,780,000.00	3,390,000.00	1,390,000.00	2016	
10#厂房-废旧包装桶采购（江门东江）	4,365,000.00	2,182,500.00	2,182,500.00	2016	
无害化废气处理设备采购安装合同（江西东江）	3,600,000.00	1,070,000.00	2,530,000.00	2016	
废矿物油综合利用项目电气、仪表、自控安装（湖北天银）	3,200,000.00	600,000.00	2,600,000.00	2016	
三期项目工程设备（沿海固废）	2,978,600.00	472,100.00	2,506,500.00	2016	
硝酸铵废水脱氨氮处理项目（清远新绿）	2,900,000.00	870,000.00	2,030,000.00	2016	
废气治理设备（嘉兴德达）	2,580,000.00	1,548,000.00	1,032,000.00	2016	
玻璃钢罐购买合同（江西东	2,550,000.00	755,000.00	1,795,000.00	2016	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	未付金额	预计投资期间	备注
江)					
稳定化装置设备采购及安装合同(江西东江)	1,850,000.00	545,000.00	1,305,000.00	2016	
燃气导热油炉和燃气蒸汽锅炉(湖北天银)	1,700,000.00	510,000.00	1,190,000.00	2016	
危运车辆(珠海永兴盛)	1,635,000.00	100,000.00	1,535,000.00	2016	
合计	236,603,700.00	92,787,908.00	143,815,792.00		

4) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于年末，本公司作为承租人就办公厂房、运输工具等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	本年金额	上年金额
一年以内	4,235,765.34	5,775,931.87
一至二年	1,345,557.52	5,875,335.89
二至三年	345,557.52	2,229,565.34
三年以后	5,701,699.08	2,618,112.24
合计	11,628,579.46	16,498,945.34

于年末，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	本年金额	上年金额
一年以内	11,689,121.93	9,479,784.29
一至二年	16,513,654.39	7,663,392.37
二至三年	4,205,056.88	5,710,390.50
三年以后	10,086,475.28	14,003,542.68
合计	42,494,308.48	36,857,109.84

于年末，本公司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	本年金额	上年金额
一年以内	5,926,289.37	15,503,370.27
一至二年	1,643,964.51	5,616,952.86
二至三年	1,374,849.91	1,217,212.72

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	本年金额	上年金额
三年以后	542,667.93	923,601.48
合计	9,487,771.72	23,261,137.33

(2) 除上述承诺事项外，截至2015年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

2. 母公司

(1) 重大承诺事项

1) 本公司于年末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	287,770,205.00	87,071,400.00
在建工程	2,083,538.65	36,793,524.38
合计	289,853,743.65	123,864,924.38

于年末，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 287,770,205.00 元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
衡水睿韬环保技术有限公司	85,000,000.00	30,120,395.00	54,879,605.00	2016	
浙江江联环保投资有限公司	75,558,000.00	22,667,400.00	52,890,600.00	2016	
如东大恒危险废物处理有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	2016	
南通惠天然固体废物填埋有限公司	197,500,000.00	37,500,000.00	160,000,000.00	2016	
江苏东恒空港高新技术产业园有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-	2016	
超越东创碳资产管理(深圳)有限公司	800,000.00	800,000.00	-	2016	
合计	503,858,000.00	216,087,795.00	287,770,205.00		

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

于年末，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 2,083,538.65 元，具体情况如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	未付金额	预计投资期间	备注
东江研发大楼	5,137,204.00	4,891,425.35	245,778.65	2016	
肇庆工业废弃物处置中心项目	2,175,000.00	1,125,240.00	1,049,760.00	2016	
丰城东江环保产业基地	1,310,000.00	522,000.00	788,000.00	2016	
合计	8,622,204.00	6,538,665.35	2,083,538.65		

3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于年末，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	本年金额	上年金额
一年以内	2,025,140.00	2,960,510.20
一至二年	-	2,025,140.00
合计	2,025,140.00	4,985,650.20

于年末，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	本年金额	上年金额
一年以内	11,689,121.93	9,479,784.29
一至二年	16,513,654.39	7,663,392.37
二至三年	4,205,056.88	5,710,390.50
三年以后	10,086,475.28	14,003,542.68
合计	42,494,308.48	36,857,109.84

(2) 除上述承诺事项外，截至2015年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	内容
拟分配的利润或股利	以股本 869,382,102 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），总计派发现金股利为人民币 69,550,568.16 元。剩余可分配利润结转至以后期间。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 本公司本年无重大前期差错。
2. 本公司本年无重大债务重组。
3. 租赁

(1) 融资租入固定资产（融资租赁承租人）

于年末，本公司融资租入固定资产明细详见本附注六、16。

(2) 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

于本年末，本公司融资租赁的最低租赁付款额详见本附注六、35。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 10,543.00 元。

(3) 经营租出资产（经营租赁出租人）

于本年末，本公司就经营租赁租出的资产类别如下：

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
投资性房地产	53,870,800.00	53,870,800.00
合计	53,870,800.00	53,870,800.00

(4) 重大经营租赁最低租赁付款额（经营租赁承租人）

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

剩余租赁期	本末金额	年初金额
一年以内	4,235,765.34	5,775,931.87
一至二年	1,345,557.52	5,875,335.89
二至三年	345,557.52	2,229,565.34
三年以上	5,701,699.08	2,618,112.24
合计	11,628,579.46	16,498,945.34

4. 本公司本年无重大资产置换。

5. 本公司本年无年金计划。

6. 本公司本年无终止经营。

7. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为7个报告分部，这些报告分部是以为内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工业废物资源化利用、工业废物处理处置、市政废物处理处置、再生能源利用、环境工程及服务、贸易及其他和家电拆解。

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年度报告分部

单位: 万元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程及服务	贸易及其他	家电拆解	未分配金额	抵消	合计
营业收入	85,567.46	59,091.17	27,262.20	8,918.89	20,577.52	11,846.05	39,477.92	-	(12,442.57)	240,298.64
其中: 对外交易收入	77,314.58	58,702.35	27,262.20	8,918.89	19,995.80	8,626.89	39,477.92	-	-	240,298.64
分部间交易收入	8,252.88	388.81	-	-	581.72	3,219.16	-	-	(12,442.57)	-
营业成本	60,560.67	26,721.97	22,483.53	6,719.45	15,623.33	5,877.58	34,000.95	-	(7,821.43)	164,166.06
期间费用	14,456.92	8,365.93	3,258.82	1,046.83	1,151.25	2,879.15	1,782.30	8,940.92	(253.17)	41,628.95
分部利润总额(亏损总额)	13,348.29	25,680.17	1,798.30	2,654.74	3,777.86	4,000.36	4,177.47	(610.64)	(9,891.25)	44,935.31
资产总额	394,336.32	121,222.44	73,629.01	31,292.68	30,466.62	79,707.51	80,602.25	288,057.32	(430,792.43)	668,521.72
其中: 发生重大减值损失的 单项资产金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债总额	16,962.53	41,965.54	42,781.71	10,126.37	14,985.13	37,891.65	37,127.64	384,776.50	(240,048.90)	346,568.17
补充信息										
资本性支出	18,140.44	26,538.75	5,483.56	2,547.99	235.06	5,591.68	8,794.96	-	-	67,332.45
当期确认的减值损失	118.56	92.01	1.86	(220.18)	161.14	1,068.41	3.35	(4.00)	-	1,221.16
其中: 商誉减值分摊	-	-	-	-	-	1,059.87	-	-	-	1,059.87
折旧和摊销费用	4,820.93	5,789.45	4,393.98	3,051.06	123.60	1,064.68	1,685.93	-	-	20,929.63
减值损失、折旧和摊销以外的 非现金费用	114.81	96.52	58.77	1.52	-	571.94	35.49	-	-	879.05

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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年度

单位:万元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程及服务	贸易及其他	家电拆解	未分配金额	抵消	合计
营业收入	100,431.47	42,221.38	22,525.86	6,386.52	17,374.92	7,853.57	22,120.52	-	(14,163.08)	204,751.15
其中: 对外交易收入	93,757.03	39,556.33	20,917.39	6,386.52	15,933.56	6,079.82	22,120.52	-	-	204,751.15
分部间交易收入	6,674.44	2,665.05	1,608.48	-	1,441.37	1,773.75	-	-	(14,163.08)	-
营业成本	70,304.01	21,316.07	18,563.64	4,670.41	13,626.13	5,094.13	18,567.98	-	(12,962.58)	139,179.79
期间费用	15,609.11	3,249.13	2,588.49	1,177.42	736.03	1,699.18	2,167.15	7,390.17	(453.48)	34,163.21
分部利润总额(亏损总额)	15,034.14	15,844.47	801.01	1,190.39	3,090.89	961.89	1,841.85	(3,329.33)	(3,284.02)	32,151.29
资产总额	331,944.74	53,702.00	76,568.34	29,235.03	21,228.51	11,491.82	67,667.51	175,995.15	(269,286.03)	498,547.06
其中:发生重大减值损失的单项资产金额	-	2,030.96	709.57	-	-	-	-	1,899.19	-	4,639.72
负债总额	37,746.45	8,576.39	12,651.62	12,063.06	8,340.88	13,864.04	26,009.94	235,794.76	(140,357.66)	214,689.47
补充信息										
资本性支出	30,259.46	6,910.91	6,560.59	1,352.96	121.33	795.75	7,581.16	-	-	53,582.17
当期确认的减值损失	(258.97)	1,979.75	709.37	(8.85)	(78.66)	13.06	(133.80)	1,899.19	651.00	4,772.10
其中: 商誉减值分摊	-	-	-	-	-	-	660.00	-	-	660.00
折旧和摊销费用	4,329.91	2,613.60	2,230.23	2,707.62	80.39	235.35	1,092.60	-	-	13,289.70
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用	72.76	50.86	-	-	-	3.54	74.64	108.62	-	310.42

本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额,以及本公司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:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国(除香港)境内	2,363,533,446.02	2,016,192,090.02
香港	39,452,936.16	31,319,438.27
合计	2,402,986,382.18	2,047,511,528.29

非流动资产总额	年末金额	年初金额
中国(除香港)境内	4,316,479,134.74	2,607,305,426.79
香港	14,619,002.15	17,583,558.79
合计	4,331,098,136.89	2,624,888,985.58

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	3,226.66	4,160.69
银行存款	344,482,524.85	418,392,123.10
其他货币资金	40,656,651.93	300,500,185.10
合计	385,142,403.44	718,896,468.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

于年末，本公司使用受限制的货币资金为40,088,950.44元(上年：500,000.00元)，主要系其他货币资金中的履约保证金和银行承兑汇票保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	1,546,950.00	2,054,460.00
其中：权益工具投资	1,546,950.00	2,054,460.00
合计	1,546,950.00	2,054,460.00

(2) 交易性金融资产的分析如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末公允价值	年初公允价值
上市		
中国(香港除外)	1,546,950.00	2,054,460.00
合计	1,546,950.00	2,054,460.00

于年末,上市投资的市值为1,546,950.00元(上年:2,054,460.00元)。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,951,241.20	50,586,141.65
商业承兑汇票	-	-
合计	12,951,241.20	50,586,141.65

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,309,845.88	-
商业承兑汇票	-	-
合计	108,309,845.88	-

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	253,001,803.34	182,019,980.14
减:坏账准备	7,552,512.78	5,740,926.64
净额	245,449,290.56	176,279,053.50

本公司大部分的国内销售以赊销方式交易,并附有30-90天的信用期。

(1) 应收账款账龄分析

在接纳新客户之前,本公司应用内部信贷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,本公司区别客户制定不同的信用政策。信用

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期一般为三个月,而主要客户可延长至六个月。对于国内销售,本公司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。应收账款账龄分析如下:

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	172,305,676.59	129,097,409.18
91-180天	23,910,260.69	21,684,608.12
181-365天	33,425,813.82	18,286,753.37
1-2年	15,591,036.56	4,357,948.53
2-3年	216,502.90	2,852,334.30
净额	245,449,290.56	176,279,053.50

(2) 应收账款分类

类别	账面余额		年末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,160,521.02	99.67	6,711,230.46	2.66	245,449,290.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	841,282.32	0.33	841,282.32	100.00	-
合计	253,001,803.34		7,552,512.78		245,449,290.56

(续)

类别	账面余额		年初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,178,697.82	99.54	4,899,644.32	2.70	176,279,053.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	841,282.32	0.46	841,282.32	100.00	-
合计	182,019,980.14		5,740,926.64		176,279,053.50

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	51,429,104.54	771,436.57	1.50
91-180天	13,771,863.23	413,155.90	3.00
181-365天	7,581,080.63	379,054.04	5.00
1-2年	7,629,953.21	1,525,990.64	20.00
2-3年	433,005.80	216,502.90	50.00
3年以上	3,405,090.41	3,405,090.41	100.00
合计	84,250,097.82	6,711,230.46	

(3) 资产负债表日已逾期但未减值的款项的期限分析:

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	125,464,129.90	59,832,617.55
91-180天	10,551,553.36	2,902,078.00
181-365天	26,022,262.23	956,000.00
1-2年	5,872,477.71	-
净额	167,910,423.20	63,690,695.55

已逾期但未减值的应收账款与关联方及政府机构有关,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。

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,839,952.14 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,366.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳健利来电器制品有限公司	处置费	12,000.00	无法收回	上报董事会	否
东莞安德固塑料包装物有限公司	处置费	8,366.00	无法收回	上报董事会	否
深圳市兴邦力科技有限公司	处置费	8,000.00	无法收回	上报董事会	否
合计		28,366.00			

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	42,470,823.91	1年以内	16.79	-
	5,554,005.20	1-2年	2.20	-
第二名	21,384,655.02	1年以内	8.45	-
第三名	5,868,130.48	1年以内	2.32	185,865.37
第四名	5,784,000.00	1年以内	2.29	159,057.05
第五名	2,634,000.00	1年以内	1.04	103,496.90
	1,756,000.00	1-2年	0.69	351,200.00
合计	85,451,614.61		33.78	799,619.32

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,857,200.26	86.59	156,369,144.64	96.55
1-2年	1,004,785.62	9.82	5,588,242.01	3.45
2-3年	366,945.73	3.59	-	-
3年以上	-	-	1,802.07	-
合计	10,228,931.61	100	161,959,188.72	100.00

账龄超过一年的预付款项主要系本部预付给伟创力实业(珠海)有限公司的原料款未到结算期。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	4,187,397.15	1年以内	40.94
第二名	2,144,437.00	1年以内	20.96
第三名	994,135.62	1-2年	9.72
第四名	300,000.00	2-3年	2.93
第五名	239,389.55	1年以内	2.34
合计	7,865,359.32		76.89

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目名称	年末金额	年初金额
定期存款	6,956,697.92	-
合计	6,956,697.92	-

(2) 于年末, 本公司无已逾期未收回的利息。

7. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	1,655,912,144.53	945,432,414.27
减: 坏账准备	12,359,235.78	11,781,483.54
净额	1,643,552,908.75	933,650,930.73

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末金额	年初金额
0-90天	1,629,395,844.11	919,821,624.99
91-180天	6,184,317.41	4,279,066.49
181-365天	3,409,636.11	426,388.47
1-2年	496,402.42	7,685,911.38
2-3年	2,843,389.30	23,620.00
3年以上	1,223,319.40	1,414,319.40
净额	1,643,552,908.75	933,650,930.73

(2) 其他应收款分类

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,256,792.00	0.62	10,256,792.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,643,855,352.53	99.27	302,443.78	0.02	1,643,552,908.75
单项金额不重大但单项计	1,800,000.00	0.11	1,800,000.00	100.00	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提坏账准备的其他应收款

合计	1,655,912,144.53	12,359,235.78	1,643,552,908.75
----	------------------	---------------	------------------

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,536,792.00	1.01	9,536,792.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	934,095,622.27	98.8	444,691.54	0.05	933,650,930.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	0.19	1,800,000.00	100	-
合计	945,432,414.27		11,781,483.54		933,650,930.73

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
东江松藻	10,256,792.00	10,256,792.00	100.00	确认无法收回
合计	10,256,792.00	10,256,792.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	396,819.84	5,952.30	1.50
91-180天	80,124.00	2,403.72	3.00
181-365天	17,245.00	862.25	5.00
1-2年	6,902.54	1,380.51	20.00
2-3年	449,210.00	224,605.00	50.00
3年以上	67,240.00	67,240.00	100.00
合计	1,017,541.38	302,443.78	

(3) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 577,752.24 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	1,632,919,559.49	906,824,174.11
押金保证金	16,860,617.33	12,163,235.48
备用金	2,064,054.35	2,727,885.11
代付款项	594,912.54	888,767.83
股权转让款及诚意金	-	20,804,820.69
其他	3,473,000.82	2,023,531.05
合计	1,655,912,144.53	945,432,414.27

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	履约保证金	5,000,000.00	1年以内	0.30	-
第二名	履约保证金	1,998,575.00	1年以内	0.12	-
第四名	收购诚意金	1,000,000.00	3年以上	0.06	1,000,000.00
第一名	押金	800,000.00	3年以上	0.05	-
第二名	保证金	800,000.00	1年以内	0.05	-
合计		9,598,575.00		0.58	1,000,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	9,159,022.99	-	9,159,022.99	7,661,616.57	-	7,661,616.57
原材料	7,474,385.13	-	7,474,385.13	12,166,653.27	-	12,166,653.27
在产品	3,898,304.20	-	3,898,304.20	1,379,835.47	-	1,379,835.47
库存商品	4,850,529.92	-	4,850,529.92	13,548,252.83	-	13,548,252.83
低值易耗品	-	-	-	60,145.89	-	60,145.89
合计	25,382,242.24	-	25,382,242.24	34,816,504.03	-	34,816,504.03

(2) 本年无存货跌价准备。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款(附注十七、12)	29,880,000.00	28,680,000.00	工程款
合计	29,880,000.00	28,680,000.00	

10. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
贴息摊销	1,527,629.67	5,969,884.02
待抵扣进项税	3,636,008.13	2,295,948.64
合计	5,163,637.80	8,265,832.66

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-
其中:按成本计量的	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-
合计	14,431,700.00	-	14,431,700.00	-	-	-

(2) 可供出售金融资产的分析如下:

项目	年末金额	年初金额
非上市	14,431,700.00	-
合计	14,431,700.00	-

12. 长期应收款

项目	年末金额	年初金额
分期收取的提供劳务款	204,337,445.32	130,778,599.96
减:一年内到期并以一年内到期的非流动资产列示的部分(附注十七、9)	29,880,000.00	28,680,000.00
一年后到期的分期收取提供劳务款	174,457,445.32	102,098,599.96

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 长期应收款的账龄分析

项目	年末金额	年初金额
0-90天	102,942,515.36	72,078,599.96
1-2年	70,248,599.96	36,395,000.00
2-3年	31,146,330.00	22,305,000.00
合计	204,337,445.32	130,778,599.96

(2) 按欠款方归集的年末余额的应收款项情况

单位名称	年末余额	占比(%)	年初余额	占比(%)
河源市高新技术开发区有限公司	45,800,000.00	22.41	43,510,000.00	33.27
连平忠信镇污水厂	37,972,925.00	18.58	15,988,600.00	12.23
惠州中兴新通讯设备有限公司	36,000,000.00	17.62	-	-
连平生活污水厂	27,687,750.00	13.55	11,658,000.00	8.91
信丰兆泰投资有限公司	17,277,046.92	8.46	8,123,131.96	6.21
信丰迅捷兴电路科技有限公司	16,797,335.00	8.22	13,437,868.00	10.28
江门崇达电路技术有限公司	9,510,000.00	4.65	35,800,000.00	27.37
惠州市特创电子科技有限公司	8,842,388.40	4.33	-	-
大通电路板(深圳)有限公司	2,800,000.00	1.37	-	-
韶关好特利电子有限公司	1,650,000.00	0.81	2,261,000.00	1.73
合计	204,337,445.32	100	130,778,599.96	100

(3) 于年末，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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,452,859,617.64	-	2,452,859,617.64	1,565,169,290.65	-	1,565,169,290.65
对联营、合营企业投资	135,633,473.53	529,649.00	135,103,824.53	101,913,291.95	529,649.00	101,383,642.95
合计	2,588,493,091.17	529,649.00	2,587,963,442.17	1,667,082,582.60	529,649.00	1,666,552,933.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
惠州东江	6,458,352.90	-	-	6,458,352.90	-	-
成都危废	6,105,461.13	-	-	6,105,461.13	-	-
龙岗东江	46,350,000.00	-	-	46,350,000.00	-	-
再生资源公司	2,093,966.50	-	-	2,093,966.50	-	-
昆山昆鹏	3,438,970.01	-	3,438,970.01	-	-	-
东江华瑞	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00	-	-
千灯三废	3,916,800.00	-	-	3,916,800.00	-	-
韶关东江	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港东江	22,755,770.00	-	-	22,755,770.00	-	-
再生能源公司	90,324,500.00	-	-	90,324,500.00	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
清远东江	172,469,500.00	-	-	172,469,500.00	-	-
湖南东江	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
韶关绿然	329,533,500.00	-	-	329,533,500.00	-	-
宝安东江	17,230,102.04	-	-	17,230,102.04	-	-
华保科技	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
青岛东江	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
云南东江	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
东江物业	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
产品贸易公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
东江运输	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	-
湖北东江	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
清远新绿	68,750,000.00	-	-	68,750,000.00	-	-
珠海清新	18,104,598.13	6,225,000.00	-	24,329,598.13	-	-
嘉兴德达	30,183,600.00	-	-	30,183,600.00	-	-
江门东江	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
东莞恒建	76,083,404.82	-	-	76,083,404.82	-	-
东江上田	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
东江恺达	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
沿海固废	51,382,865.12	-	-	51,382,865.12	-	-
厦门绿洲环保	375,000,000.00	-	-	375,000,000.00	-	-
沃森环保	53,174,000.00	-	-	53,174,000.00	-	-
江西东江	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
绍兴东江	520,000.00	520,000.00	-	1,040,000.00	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西康泰	17,693,900.00	-	-	17,693,900.00	-	-
汇圆小贷	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
恒建通达	-	210,284,297.00	-	210,284,297.00	-	-
湖北天银	-	73,500,000.00	-	73,500,000.00	-	-
珠海永兴盛	-	220,100,000.00	-	220,100,000.00	-	-
绿怡环保	-	40,500,000.00	-	40,500,000.00	-	-
合计	1,565,169,290.65	891,129,297.00	3,438,970.01	2,452,859,617.64	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
东江威立雅	62,983,778.13	-	(600,000.00)	28,267,653.40	-	-	(22,950,000.00)	-	-	67,701,431.53	-
联营企业											
深圳微营养	4,433,340.87	-	-	2,402,835.79	-	-	-	-	-	6,836,176.66	529,649.00
深圳莱索思	32,064,000.86	-	-	(2,315,673.79)	-	-	-	-	-	29,748,327.07	-
华藤环境	1,902,523.09	-	(2,000,000.00)	97,476.91	-	-	-	-	-	-	-
衡水睿韬	-	30,000,000.00	-	120,395.00	-	-	-	-	-	30,120,395.00	-
超越东创	-	800,000.00	-	-102,505.73	-	-	-	-	-	697,494.27	-
合计	101,383,642.95	30,800,000.00	(2,600,000.00)	28,470,181.58	-	-	(22,950,000.00)	-	-	135,103,824.53	529,649.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资的分析如下:

项目	年末金额	年初金额
非上市	2,587,963,442.17	1,666,552,933.60
合计	2,587,963,442.17	1,666,552,933.60

14. 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	53,870,800.00	53,870,800.00
二、本年变动		
加: 外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
减: 处置	-	-
其他转出	-	-
加: 公允价值变动	-	-
三、年末余额	53,870,800.00	53,870,800.00

于年末, 该等投资物业的公允价值乃基于深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司(与本公司概无关联的独立第三方)作出的估值厘定。有关估值乃经参考同一地点及使用状况的相似物业的近期市价及在合适情况下将净租金收入资本化后厘定。

(2) 投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	53,870,800.00	53,870,800.00
合计	53,870,800.00	53,870,800.00

(3) 于年末, 不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

15. 固定资产

(1) 固定资产明细表

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	150,617,959.35	51,069,920.91	42,051,248.93	9,492,548.01	32,744,402.46	285,976,079.66
2.本年增加金额	5,944,018.42	40,368,295.81	4,464,929.56	3,955,051.96	4,480,047.87	59,212,343.62
(1) 购置	-	6,630,700.04	1,857,197.25	2,739,923.00	3,138,537.15	14,366,357.44
(2) 在建工程转入	4,938,565.00	12,099,087.22	-	374,797.61	812,591.56	18,225,041.39
(3) 其他	1,005,453.42	21,638,508.55	2,607,732.31	840,331.35	528,919.16	26,620,944.79
3.本年减少金额	285,026.08	3,172,074.60	21,390,121.82	1,371,703.12	25,447,282.79	51,666,208.41
(1) 处置或报废	-	1,446,748.71	20,998,442.32	631,975.33	-	23,077,166.36
(2) 其他	285,026.08	1,725,325.89	391,679.50	739,727.79	25,447,282.79	28,589,042.05
4.年末余额	156,276,951.69	88,266,142.12	25,126,056.67	12,075,896.85	11,777,167.54	293,522,214.87
二、累计折旧						
1.年初余额	26,434,419.32	29,265,074.85	20,406,254.48	6,511,035.94	15,694,736.86	98,311,521.45
2.本年增加金额	6,791,377.36	20,490,536.19	5,495,418.31	2,968,731.86	2,054,096.87	37,800,160.59
(1) 计提	5,805,023.36	8,427,843.64	4,820,884.93	2,491,949.61	1,041,354.74	22,587,056.28
(2) 其他	986,354.00	12,062,692.55	674,533.38	476,782.25	1,012,742.13	15,213,104.31
3.本年减少金额	11,519.82	2,492,641.46	10,623,245.99	1,218,184.23	12,938,613.73	27,284,205.23
(1) 处置或报废	-	1,074,643.40	10,286,834.15	611,436.53	98,186.84	12,071,100.92
(2) 其他	11,519.82	1,417,998.06	336,411.84	606,747.70	12,840,426.89	15,213,104.31
4.年末余额	33,214,276.86	47,262,969.58	15,278,426.80	8,261,583.57	4,810,220.00	108,827,476.81
三、减值准备						
1.年初余额	940,760.51	1,944,499.22	696,564.71	-	405,494.04	3,987,318.48
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	58,782.16	602,385.71	-	-	661,167.87

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	58,782.16	602,385.71	-	-	661,167.87
4.年末余额	940,760.51	1,885,717.06	94,179.00	-	405,494.04	3,326,150.61
四、账面价值						
1.年末账面价值	122,121,914.32	39,117,455.48	9,753,450.87	3,814,313.28	6,561,453.50	181,368,587.45
2.年初账面价值	123,242,779.52	19,860,346.84	20,948,429.74	2,981,512.07	16,644,171.56	183,677,239.73

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	122,121,914.32	123,242,779.52
合计	122,121,914.32	123,242,779.52

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为22,587,056.28元(上年金额：24,516,272.71元)。

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为18,225,041.39元。

本年出售固定资产的亏损为288,648.04元。

- (3) 于年末，本公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 于年末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 于年末，本公司通过经营租赁租出的固定资产，见附注十四。
- (6) 于年末，本公司无持有待售的固定资产。
- (7) 未办妥产权证书的固定资产

固定资产中包括账面价值为27,842,352.95元(年初金额：25,708,400.00元)的房屋建筑物，其产权手续尚未办理或正在办理中。鉴于下列资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本公司的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
分公司沙井基地厂房及宿舍	21,934,560.17	正在办理中
分公司沙井基地江西项目厂房	5,907,792.78	正在办理中

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	53,323,673.61	-	53,323,673.61	21,595,856.15	-	21,595,856.15
技术改造项目（沙井基地）	17,796,758.15	-	17,796,758.15	13,074,969.46	-	13,074,969.46
填埋臭气治理提升工程	7,886,281.54	-	7,886,281.54	17,948,666.52	-	17,948,666.52
丰城东江环保产业基地	4,072,050.53	-	4,072,050.53	2,597,744.27	-	2,597,744.27
建筑工程（沙井基地）	3,190,000.00	-	3,190,000.00	-	-	-
福永污泥	2,749,960.00	-	2,749,960.00	-	-	-
肇庆工业废弃物处置中心项目	2,430,724.14	-	2,430,724.14	-	-	-
研发大楼	1,579,112.70	-	1,579,112.70	3,662,807.50	-	3,662,807.50
三轮车软件开发项目	547,169.73	-	547,169.73	-	-	-
总部数据中心建设项目	284,610.00	-	284,610.00	-	-	-
金蝶 EAS 企业管理软件	140,914.37	-	140,914.37	-	-	-
安装工程（沙井基地）	114,399.00	-	114,399.00	-	-	-
江西景旺精密电路有限公司资源化回收处理工程	61,710.26	-	61,710.26	8,843,122.01	-	8,843,122.01
合计	94,177,364.03	-	94,177,364.03	67,723,165.91	-	67,723,165.91

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
丰城东江环保产业基地(江西东江、本公司)	3,082,728.39	53,613,213.67	-	-	56,695,942.06
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	21,595,856.15	31,747,317.46	19,500.00	-	53,323,673.61
填埋臭气治理提升工程	17,948,666.52	14,207,202.58	-	24,269,587.56	7,886,281.54
基地技术改造项目(沙井基地)	8,156,685.39	12,944,471.76	-	-	21,101,157.15
合计	50,783,936.45	112,512,205.47	19,500.00	24,269,587.56	139,007,054.36

(续)

工程名称	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	本年利息资本化率(%)	资金来源
丰城东江环保产业基地(江西东江、本公司)	220,000,000.00	25.77	25.77	329,601.68	329,601.68	5.10	借款、自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	91,000,000.00	58.62	58.62	-	-	-	超募资金、自筹
填埋臭气治理提升工程	45,893,800.00	70.07	70.07	-	-	-	自筹
基地技术改造项目(沙井基地)	27,020,000.00	78.09	78.09	-	-	-	自筹
合计	383,913,800.00			329,601.68	329,601.68		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	14,985,483.39	105,400.00	8,335,788.39	91,214,539.30	114,641,211.08
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	406,149.57	-	406,149.57
(1) 其他	-	-	406,149.57	-	406,149.57
4.年末余额	14,985,483.39	105,400.00	7,929,638.82	91,214,539.30	114,235,061.51
二、累计摊销					
1.年初余额	3,361,134.98	105,400.00	618,547.35	19,801,301.77	23,886,384.10
2.本年增加金额	290,904.96	-	874,539.41	19,148,283.60	20,313,727.97
(1) 计提	290,904.96	-	874,539.41	19,148,283.60	20,313,727.97
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	3,652,039.94	105,400.00	1,493,086.76	38,949,585.37	44,200,112.07
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	11,333,443.45	-	6,436,552.06	52,264,953.93	70,034,949.44
2.年初账面价值	11,624,348.41	-	7,717,241.04	71,413,237.53	90,754,826.98

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	11,333,443.45	11,624,348.41
合计	11,333,443.45	11,624,348.41

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 20,313,727.97 元(上年金额：16,202,030.43 元)。

于年末，无未办妥产权证书的土地使用权。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,237,899.17	3,485,684.87	22,039,377.66	3,305,906.65
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	5,495,930.00	824,389.50	4,988,420.00	748,263.00
递延收益	11,330,896.57	1,699,634.49	27,811,696.12	4,171,754.42
因股权激励确认的所得税资产	33,166,851.47	4,975,027.72	18,766,129.13	2,814,919.37
合计	73,231,577.21	10,984,736.58	73,605,622.91	11,040,843.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	14,848,828.40	2,227,324.26	13,283,430.88	1,992,514.63
合计	14,848,828.40	2,227,324.26	13,283,430.88	1,992,514.63

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	205,074,363.90	14,758,129.50
合计	205,074,363.90	14,758,129.50

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	98,900,000.00
信用借款	1,179,439,143.96	385,676,227.46
合计	1,179,439,143.96	484,576,227.46

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
内部往来款项	56,267,325.50	19,755,717.50
原料款	142,173,169.71	113,598,222.48
工程款	6,573,867.70	742,804.32
处理费	12,800,734.95	9,144,756.96
设备款	1,862,991.23	1,036,077.50
其他	3,841,569.66	4,298,158.35
合计	223,519,658.75	148,575,737.11

(2) 应付账款账龄分析

于2015年12月31日,应付账款按发票日期的账龄分析如下:

项目	年末金额	年初金额
0-90天	119,637,574.84	115,319,059.08
91-180天	10,025,763.57	642,027.56
181-365天	64,184,866.29	14,839,491.29
1-2年	15,175,089.14	8,432,392.51
2-3年	5,401,725.24	9,110,452.92
3年以上	9,094,639.67	232,313.75
合计	223,519,658.75	148,575,737.11

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中山迪宝龙水处理设备有限公司	3,554,950.00	未到结算期
深圳市丰润环保科技有限公司	1,786,307.40	未到结算期
合计	5,341,257.40	

22. 预收账款

(1) 预收款项

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末余额	年初余额
内部往来款项	10,395,000.00	16,299,381.79
货款	2,187,557.29	8,524,583.78
处理费	16,259,988.16	2,608,196.02
其他	1,061.77	115,800.00
合计	28,843,607.22	27,547,961.59

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
白井电子科技(深圳)有限公司	500,000.00	未到结算期
仙桃市华永金属有限公司	256,908.00	未到结算期
永兴鑫裕环保镍业有限公司	199,878.81	未到结算期
合计	956,786.81	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,660,328.58	115,865,145.16	129,141,732.12	19,383,741.62
离职后福利-设定提存计划	-	2,072,167.87	2,072,167.87	-
辞退福利	-	1,016,147.77	1,016,147.77	-
合计	32,660,328.58	118,953,460.80	132,230,047.76	19,383,741.62

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,335,285.68	97,476,695.61	110,879,825.88	18,932,155.41
职工福利费	218,436.29	7,748,874.23	7,754,759.57	212,550.95
社会保险费	-	6,022,360.22	6,022,360.22	-
其中: 医疗保险费	-	5,531,632.26	5,531,632.26	-
工伤保险费	-	169,050.93	169,050.93	-
生育保险费	-	321,677.03	321,677.03	-
住房公积金	-	2,369,947.21	2,369,947.21	-
工会经费和职工教育经费	106,606.61	2,247,267.89	2,114,839.24	239,035.26
短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	32,660,328.58	115,865,145.16	129,141,732.12	19,383,741.62

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	1,899,278.50	1,899,278.50	-
失业保险费	-	172,889.37	172,889.37	-
合计	-	2,072,167.87	2,072,167.87	-

24. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	7,516,081.06	1,953,983.68
企业所得税	11,212,235.85	16,673,672.94
营业税	5,087,227.68	3,859,443.88
个人所得税	237,084.52	604,177.53
城市建设维护税	889,013.31	522,047.14
教育费附加	658,998.51	415,233.68
房产税	83,188.72	83,188.72
合计	25,683,829.65	24,111,747.57

于年末, 应交税费中无应交香港所得税。

25. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,164,292.16	2,255,536.85
合计	4,164,292.16	2,255,536.85

(2) 于年末, 本公司无已逾期未支付的利息。

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,385,300.00	1,593,150.00
合计	2,385,300.00	1,593,150.00

27. 其他应付款

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 其他应付款款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来款项	565,814,245.04	247,959,986.61
股份支付回购款	99,934,300.00	122,701,500.00
股权收购款	64,982,116.00	14,337,500.00
押金保证金	64,024,429.00	2,147,908.72
备用金	11,504.40	751,418.97
代收款项	-	281,132.36
其他	19,428,842.53	10,745,938.94
合计	814,195,436.97	398,925,385.60

(2) 账龄超过一年的其他应付款明细

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市下坪固体废弃物填埋场	277,317.69	未到结算期
珠海科威实验室设备有限公司	264,600.00	未到结算期
合计	541,917.69	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注十七、30)	280,000,000.00	111,500,000.00
合计	280,000,000.00	111,500,000.00

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	6,746,083.10	2,173,549.75
合计	6,746,083.10	2,173,549.75

(2) 政府补助

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
含铜污泥项目	66,666.67	-	66,666.67	-	-	与资产相关
废水处理改造工程项目	1,750,800.00	-	1,750,800.00	0.02	0.02	与资产相关
中央环境保护专项基金(示范基地)	356,083.08	-	356,083.08	356,083.08	356,083.08	与资产相关
广东省重大科技专项(废旧印刷线路板资源化利用)	-	-	-	190,000.00	190,000.00	与资产相关
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	与资产相关
其他资源勘探电力信息(下坪餐厨)	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	与资产相关
沙井基地污泥减量化项目	-	-	-	710,000.00	710,000.00	与资产相关
合计	2,173,549.75	-	2,173,549.75	6,746,083.10	6,746,083.10	

其他变动系由递延收益重分类而来，见附注十七、32。

30. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
长期银行借款	490,400,000.00	396,900,000.00
减：一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分(附注十七、28)	280,000,000.00	111,500,000.00
一年以后到期的长期借款	210,400,000.00	285,400,000.00

(1) 借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	199,900,000.00	53,900,000.00
抵押借款	90,500,000.00	50,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	293,000,000.00
合计	490,400,000.00	396,900,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率详情

长期银行借款的利率为4.99%-7.04%，加权平均利率为6.11%（2014年为5.74%-7.04%，加权平均利率为6.23%）

(2) 长期借款到期日分析

项目	年末金额	年初金额
不超过1年	280,000,000.00	111,500,000.00
1至2年	85,000,000.00	250,000,000.00
2至5年	125,400,000.00	35,400,000.00
合计	490,400,000.00	396,900,000.00

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
东江环保股份有限公司2014年公司债券（第一期）	356,373,249.26	355,632,555.15
合计	356,373,249.26	355,632,555.15

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	支付承销费	年末余额
公司债券	350,000,000.00	2014/8/1	5年	350,000,000.00	355,632,555.15	-	23,490,694.11	-	22,750,000.00	-	356,373,249.26
合计	350,000,000.00			350,000,000.00	355,632,555.15	-	23,490,694.11	-	22,750,000.00	-	356,373,249.26

本公司于2014年发行了5年期面值总额为3.5亿元的债券,年利率为6.5%,每年8月1日付息一次,到期还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。本公司实际收到的认购款净额约为3.46亿元,实际利率为6.78%。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,502,696.12	5,972,019.75	19,714,179.76	11,760,536.11	
合计	25,502,696.12	5,972,019.75	19,714,179.76	11,760,536.11	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术专项经费	750,000.00	-	750,000.00	-	-	与资产相关
废水处理改造工程项目	918,096.69	-	918,096.66	0.02	0.01	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中央环境保护专项基金(示范基地)	6,854,599.43	-	-	356,083.08	6,498,516.35	与资产相关
广东省重大科技专项(废旧印刷线路板资源化利用)	190,000.00	-	-	190,000.00	-	与资产相关
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	-	-	与资产相关
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与资产相关
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	-	与资产相关
罗湖区下坪餐厨垃圾项目	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	与资产相关
其他资源勘探电力信息(下坪餐厨)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究	-	430,000.00	-	-	430,000.00	与资产相关
深圳危险废液废水处理技术工程实验室项目	-	4,752,019.75	-	-	4,752,019.75	与资产相关
863计划课题配套项目	-	80,000.00	-	-	80,000.00	与资产相关
沙井基地污泥减量化项目	-	710,000.00	-	710,000.00	-	与资产相关
合计	25,502,696.12	5,972,019.75	8,168,096.66	11,546,083.10	11,760,536.11	

其他变动系转入其他流动负债 6,746,083.10 元(见附注十七、29)和本年罗湖区下坪餐厨垃圾项目退给深圳市人居环境委员会 4,800,000.00 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
863 计划课题	2,224,277.36	2,309,000.00
合计	2,224,277.36	2,309,000.00

34. 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,参见附注六、38。

35. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	916,674,349.79	-	522,734,281.00	393,940,068.79
其他资本公积	18,766,129.13	14,400,722.36	-	33,166,851.49
合计	935,440,478.92	14,400,722.36	522,734,281.00	427,106,920.28

本年资本公积中股本溢价减少系转增股本和回购注销已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票,其他资本公积增加系股权激励费用。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	916,095,129.79	121,007,700.00	120,428,480.00	916,674,349.79
其他资本公积	-	18,766,129.13	-	18,766,129.13
合计	916,095,129.79	139,773,829.13	120,428,480.00	935,440,478.92

36. 库存股

本公司库存股余额及本年变动情况与合并层面一致,参见附注六、40。

37. 盈余公积

本年数

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	119,186,157.89	20,653,570.69	-	139,839,728.58
合计	119,186,157.89	20,653,570.69	-	139,839,728.58

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	96,689,545.31	22,496,612.58	-	119,186,157.89
合计	96,689,545.31	22,496,612.58	-	119,186,157.89

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%。

38. 未分配利润

本年数

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	1,121,146,750.68	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	1,121,146,750.68	
加：本年归属于母公司股东的净利润	206,535,706.89	
减：提取法定盈余公积	20,653,570.69	10
应付普通股股利	52,152,126.15	
本年年末金额	1,254,876,760.73	

上年数

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	988,072,505.75	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	988,072,505.75	
加：本年归属于母公司股东的净利润	224,966,125.81	
减：提取法定盈余公积	22,496,612.58	10
应付普通股股利	69,395,268.30	
本年年末金额	1,121,146,750.68	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年6月5日本公司举行的2014年度股东大会、2015年第一次A股类别股东会及2015年第一次H股类别股东会审议通过以本公司总股本347,806,841股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金(含税)，总计派发现金股利为人民币52,171,026.15元(2014:每10股派3.00元人民币)。另冲回2015年已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票股利为18,900.00元。

39. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	2,366,254,303.52	2,115,188,580.18
减：流动负债	2,584,361,093.43	1,233,919,624.51
净流动资产	(218,106,789.91)	881,268,955.67

40. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	5,758,617,692.41	4,305,665,119.30
减：流动负债	2,584,361,093.43	1,233,919,624.51
总资产减流动负债	3,174,256,598.98	3,071,745,494.79

41. 借贷

本公司借贷汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	1,179,439,143.96	484,576,227.46
长期借款	490,400,000.00	396,900,000.00
应付债券	356,373,249.26	355,632,555.15
合计	2,026,212,393.22	1,237,108,782.61

(1) 借贷的分析：

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在一年内偿还	1,459,439,143.96	596,076,227.46
-须在一年以后偿还	210,400,000.00	285,400,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	年末金额	年初金额
小计	1,669,839,143.96	881,476,227.46
其他借款及应付款		
-须在一年以后偿还	356,373,249.26	355,632,555.15
小计	356,373,249.26	355,632,555.15
合计	2,026,212,393.22	1,237,108,782.61

(2) 借贷的到期日分析

银行借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	1,459,439,143.96	596,076,227.46
一至二年	85,000,000.00	250,000,000.00
二至五年	125,400,000.00	35,400,000.00
合计	1,669,839,143.96	881,476,227.46

其他借款及应付款:

项目	年末金额	年初金额
二至五年	356,373,249.26	355,632,555.15
合计	356,373,249.26	355,632,555.15

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,653,845.33	704,508,457.84	1,092,413,391.82	716,913,934.40
其他业务	-	-	-	-
合计	1,026,653,845.33	704,508,457.84	1,092,413,391.82	716,913,934.40

毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,026,653,845.33	1,092,413,391.82
主营业务成本	704,508,457.84	716,913,934.40
毛利	322,145,387.49	375,499,457.42

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 营业收入、营业成本—按业务分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	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	419,253,940.58	317,261,408.71	523,630,805.60	363,233,265.95
工业废物处理处置	231,787,192.10	99,030,664.22	223,673,084.65	85,214,745.83
市政废物处理处置	172,383,868.46	150,435,829.14	167,676,026.00	141,205,725.88
环境工程及服务	184,450,783.60	137,094,092.67	156,515,625.55	121,981,295.14
贸易及其他	18,778,060.59	686,463.10	20,917,850.02	5,278,901.60
合计	1,026,653,845.33	704,508,457.84	1,092,413,391.82	716,913,934.40

(2) 最大的供货商所占的购货额百分比为 3.58%；前五大供货商合计所占的购货额百分比为 12.11%；

最大的客户所占的营业额或销售额百分比为 4.15%；前五大客户合计所占的营业额或销售额百分比为 8.68%。

43. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,010,790.47	1,456,613.67	5%、3%
城市维护建设税	2,553,362.71	1,363,632.93	7%
教育费附加	1,814,615.42	973,043.15	5%
合计	7,378,768.60	3,793,289.75	

44. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
合计	22,398,753.43	13,364,910.24
其中：		
工资	11,748,553.83	4,804,719.11
广告宣传费	1,979,866.80	2,436,512.89
交通费	2,240,269.51	1,755,518.67
租赁费	658,125.77	676,564.70

45. 管理费用

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	109,415,144.37	141,806,205.54
其中:		
工资	23,457,120.98	41,648,336.24
股份支付	14,400,722.36	18,766,129.13
研究费用	12,765,231.53	19,134,687.12
折旧费用	10,060,708.64	11,563,997.23
业务招待费	3,960,288.96	6,302,211.72
房租	1,332,475.50	3,984,238.90

46. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	93,136,791.56	39,878,605.91
减: 利息收入	39,026,642.01	25,827,993.80
加: 汇兑损失	263,512.01	78,351.51
加: 其他支出	2,516,579.11	4,271,317.23
合计	56,890,240.67	18,400,280.85

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	67,056,791.90	29,259,296.60
按实际利率计提的债券利息	23,490,694.11	10,549,434.31
支付给子公司利息	2,589,305.55	69,875.00
小计	93,136,791.56	39,878,605.91
减: 资本化利息	-	-
合计	93,136,791.56	39,878,605.91

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为 0.00% (上年: 0.00%)。

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	16,628,707.87	14,255,876.55
收子公司利息	22,397,934.14	11,572,117.25
合计	39,026,642.01	25,827,993.80

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,417,704.38	8,653,318.76
存货跌价损失	-	(3,653,694.97)
固定资产减值损失	-	712,111.46
合计	2,417,704.38	5,711,735.25

48. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	(507,510.00)	473,250.00
按公允价值计量的投资性房地产	-	239,900.00
合计	(507,510.00)	713,150.00

49. 投资收益

(1) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,255,113.68	32,105,728.07
处置长期股权投资产生的投资收益	1,692,097.89	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	67,392.00	93,773.00
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	-	222,805.23
收取子公司股息	52,755,721.33	18,860,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,004,820.69
合计	83,770,324.90	52,287,126.99

本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 67,392.00 元及 83,702,932.90 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

50. 营业外收入

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	142,099.56	106,630.00	142,099.56
其中: 固定资产处置利得	142,099.56	106,630.00	142,099.56
接受捐赠	18,535.00	16,800.00	18,535.00
政府补助	21,408,492.42	5,741,983.08	12,380,806.41
业绩补偿	-	6,600,000.00	-
其他	675,950.63	234,025.10	675,950.63
合计	22,245,077.61	12,699,438.18	13,217,391.60

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	9,027,686.01	-	财税[2015]78号文件	与收益相关
深圳市河道淤泥福永处理场二期污泥处置工程	5,000,000.00	-	深圳市环保专项资金使用合同书 2012-01	与资产相关
废水处理改造工程项目	2,668,896.66	1,750,800.00	深圳市环境保护局、深府[2006]196号	与资产相关
市政污泥厌氧消化产业化技术研究	1,500,000.00	-	深科技创新【2013】77号文件、深圳市科技研发 资金项目合同书	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会(深圳市战略新兴产业和未来产业发展专项资金)	900,000.00	-	深经贸信息预算字(2015)237号	与收益相关
高新技术专项经费	750,000.00	-	粤科规划字[2010]126号广东省科学技术厅、财政厅文件	与资产相关
2011年度环保公益性行业科研专项项目“生活和消费过程废弃物处理处置环境风险评估及管理”	653,000.00	-	环办函[2015]1427号	与收益相关
2014年生物产业第四批品牌培育扶持计划东江环保品牌培育项目	470,000.00	-	深经贸信息预算字(2015)107号	与收益相关
中央环境保护专项基金(示范基地)	356,083.08	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)	与资产相关
含铜污泥项目	66,666.67	400,000.00	深圳市环境保护局、财建[2006]318号	与资产相关
其他政府补助(10万元以下)	16,160.00	40,200.00		
深圳高新技术产业专项补助资金	-	3,194,900.00	(深府[2008]200号)	与收益相关
合计	21,408,492.42	5,741,983.08		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	430,747.60	1,649,219.08	430,747.60
其中：固定资产处置损失	430,747.60	1,649,219.08	430,747.60
对外捐赠	469,500.00	4,225,500.00	469,500.00
非常损失	2,847.78	1,468,992.89	2,847.78
其他	64,323.25	-	64,323.25
合计	967,418.63	7,343,711.97	967,418.63

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税-中国企业所得税	21,358,626.54	28,976,360.90
1. 中国	21,358,626.54	27,476,585.90
2. 以前年度多计(少计)	-	1,499,775.00
递延所得税	290,916.49	(3,163,447.72)
合计	21,649,543.03	25,812,913.18

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

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	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	228,185,249.92	250,779,038.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,227,787.49	37,616,855.85
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	1,499,775.00
非应税收入的影响	(2,849,190.33)	(5,952,456.50)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(8,771,661.76)	(6,095,863.71)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	(957,392.37)	(1,368,396.04)
其他调整	-	112,998.58
所得税费用	21,649,543.03	25,812,913.18

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 42,900,784.25 元 (上年度为 41,680,303.12 元)。

54. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 5,437,718.49 元 (上年度为 5,255,183.54 元), 其中工业装置及机械的租金支出为 213,745.00 元 (上年度为 0.00 元)

55. 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 11,062,619.59 元 (上年度为 9,985,500.04 元)。

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,386,160.00	3,469,125.10
利息收入	9,646,256.08	14,576,648.24
单位及个人往来款	82,148,755.72	48,064,757.98
合计	93,181,171.80	66,110,531.32

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
单位及个人往来款	92,406,288.56	47,907,296.91
研究费用	2,011,001.15	7,951,248.46
业务招待费	4,538,587.98	6,456,086.72
其他杂费	11,032,913.25	5,141,468.04
房租 (含管理费)	1,990,601.27	4,660,803.60
办公费	4,460,699.60	4,462,136.36

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
聘请中介机构费（审计费、律师费、评估费等）	3,472,966.68	3,502,844.78
汽车费	3,251,089.95	3,480,402.58
差旅费	3,667,344.69	3,066,131.01
交通费	3,032,710.94	2,852,823.65
广告宣传费	1,979,866.80	2,436,512.89
咨询费	1,678,396.83	1,880,112.22
水电费	1,771,995.54	1,693,860.10
劳动保护费	1,405,542.49	1,098,974.10
保安服务费	884,928.16	1,046,600.00
上市费用	1,305,473.76	1,059,271.78
合计	138,890,407.65	98,696,573.20

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
股权转让款及诚意金	20,804,820.69	-
合计	20,804,820.69	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
子公司投资款	345,499,400.00	299,530,000.00
合计	345,499,400.00	299,530,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	99,084,840.00	8,560,000.00
合计	99,084,840.00	8,560,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
发行公司债券及其他中介机构费用	1,261,633.33	7,815,869.12
回购限制性股票	1,189,020.00	-
保证金	70,238,950.44	-
合计	72,689,603.77	7,815,869.12

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12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) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,535,706.89	224,966,125.81
加: 资产减值准备	2,417,704.38	5,711,735.25
固定资产折旧	22,587,056.28	24,516,272.71
无形资产摊销	20,313,727.97	16,202,030.43
长期待摊费用摊销	-	961,999.98
待摊费用摊销	-	-
预提费用	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	288,648.04	1,542,589.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	507,510.00	(713,150.00)
财务费用(收益以“-”填列)	93,136,791.56	33,782,594.66
投资损失(收益以“-”填列)	(83,770,324.90)	(52,287,126.99)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	56,106.86	(3,434,242.35)
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	234,809.63	270,794.63
存货的减少(增加以“-”填列)	9,434,261.79	(10,591,360.41)
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(362,389,867.09)	(235,842,302.89)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	376,018,101.98	135,619,425.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	285,370,233.39	140,705,385.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	345,053,453.00	718,396,468.89
减: 现金的期初余额	718,396,468.89	539,240,795.08
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(373,343,015.89)	179,155,673.81

(3) 当年取得或处置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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	544,384,297.00	499,067,900.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	467,570,931.00	468,436,500.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	98,599,681.61	169,910,940.96
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	368,971,249.39	298,525,559.04
4. 取得子公司的净资产	164,404,850.47	439,770,287.95
流动资产	197,613,634.56	386,842,370.03
非流动资产	495,328,278.82	349,354,334.98
流动负债	320,556,140.39	284,400,683.02
非流动负债	207,980,922.52	12,025,734.04
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	5,916,000.00	2,804,820.69
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,916,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,916,000.00	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	345,053,453.00	718,396,468.89
其中：库存现金	3,226.66	4,160.69
可随时用于支付的银行存款	344,482,524.85	418,392,123.10
可随时用于支付的其他货币资金	567,701.49	300,000,185.10
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	345,053,453.00	718,396,468.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 本年无不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月24日由本公司董事会批准报出。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	(934,052.55)	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	37,039,601.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	1,116,135.55	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	(440,118.00)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	406,000.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,141,899.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	53,329,466.42	
所得税影响额	(11,158,272.38)	
少数股东权益影响额(税后)	(7,322,787.26)	
合计	34,848,406.78	

东江环保股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
归属于母公司股东的净利润	12.78	10.79	0.39	0.30	0.39	0.30
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	11.44	10.24	0.35	0.28	0.35	0.28

东江环保股份有限公司

二〇一六年三月二十四日