

东江环保股份有限公司
2016 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	13-163



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/2017SZA30090

东江环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东江环保股份有限公司（以下简称东江环保公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东江环保公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东江环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如东江环保公司合并财务报表附注六、51 所述，东江环保公司的主要收入为废物处理处置服务。因为收入是东江环保公司的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>-- 我们测试管理层废物处理处置收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估废物处理处置收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。</p> <p>-- 我们对东江环保公司废物处理处置收入截止性进行实质性分析程序，关注东江环保公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。</p> <p>-- 我们审查了与废物处理处置收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p>
2. 应收账款减值评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2016 年 12 月 31 日，如东江环保公司合并财务报表附注四、32(1) 及六、4 所述，东江环保公司应收账款余额 51,097.98 万元，坏账准备金额 1,762.96 万元，净额为 49,335.02 万元，账面价值较高。东江环保公司应收账款主要是东江环保公司销售资源化利用产品及提供废物处置服务等业务形成，属于公司重要资产。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>-- 我们评估和测试东江环保公司应收账款坏账准备计提内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性。</p> <p>-- 我们审阅东江环保公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用会计政策的合理性。</p> <p>-- 我们分析及比较东江环保公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。</p> <p>-- 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p>
3. 商誉减值评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2016 年 12 月 31 日，如东江环保公司合并财务报表附注四、32(3) 及六、20 所述，东江环保公司商誉净值为 111,886.04 万元，账面价值较高，为东江环保公司历</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>-- 我们与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每</p>

<p>年收购子公司形成，如果商誉有发生任何减值的情况，对东江环保公司财务报表可能产生重大影响。</p> <p>由于东江环保公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，东江环保公司商誉减值的测试过程复杂，需要依赖东江环保公司管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值准备的评估列为关键审计事项。</p>	<p>个组成部分盈利状况的判断和评估。</p> <p>-- 依据我们对该业务和行业的知识，评估管理层关键假设及数据的合理性。</p> <p>-- 根据管理层提供的数据和支持凭证，包括每个组成部分的预算，关注管理层对该等预算的合理性。</p>
---	--

四、 其他信息

东江环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东江环保公司 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东江环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

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（项目合伙人）

中国注册会计师：杨帆

中国 北京

二〇一七年三月二十九日

合并资产负债表

2016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	1,160,073,128.47	857,729,303.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	1,667,820.00	1,546,950.00
应收票据	六、3	43,826,934.87	37,323,244.22
应收账款	六、4	493,350,206.69	708,871,228.45
预付款项	六、5	58,626,629.51	72,927,079.31
应收利息	六、6	612,851.17	7,360,824.92
应收股利			
其他应收款	六、7	250,742,693.80	111,520,062.60
买入返售金融资产			
存货	六、8	267,170,579.55	269,269,500.71
贷款	六、9	274,275,000.00	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	16,930,533.96	29,880,000.00
其他流动资产	六、11	144,416,881.51	61,480,719.63
流动资产合计		2,711,693,259.53	2,322,817,913.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、12	14,931,700.00	14,431,700.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、13	225,111,058.25	178,451,741.32
长期股权投资	六、14	138,075,173.33	135,103,824.53
投资性房地产	六、15	66,388,962.20	53,870,800.00
固定资产	六、16	1,397,225,395.38	1,300,163,729.23
在建工程	六、17	1,455,607,111.76	920,813,006.28
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、18	828,345,528.78	734,909,614.71
开发支出	六、19	9,887,422.97	
商誉	六、20	1,118,860,359.88	678,249,563.02
长期待摊费用	六、21	5,027,895.31	4,526,303.98
递延所得税资产	六、22	20,565,246.42	16,869,453.90
其他非流动资产	六、23	197,429,402.27	325,009,553.84
非流动资产合计		5,477,455,256.55	4,362,399,290.81
资产总计		8,189,148,516.08	6,685,217,204.54

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

合并资产负债表（续）

2016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、24	1,735,862,188.25	1,271,195,143.96
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、25	713,257,454.13	446,944,120.12
预收款项	六、26	122,667,701.18	78,560,760.37
应付职工薪酬	六、27	49,024,619.72	43,408,407.97
应交税费	六、28	94,270,901.66	52,059,636.23
应付利息	六、29	492,344.62	4,549,891.86
应付股利	六、30	2,240,850.00	8,199,300.00
其他应付款	六、31	386,376,361.66	313,756,577.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	296,546,305.45	358,101,112.94
其他流动负债	六、33	7,063,249.92	15,991,266.68
流动负债合计		3,407,801,976.59	2,592,766,217.28
非流动负债：			
长期借款	六、34	397,910,986.99	378,612,454.33
应付债券	六、35	357,165,749.95	356,373,249.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、36	2,047,313.05	4,349,002.35
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、37	152,709,774.72	124,524,127.11
递延所得税负债	六、22	3,005,865.08	2,227,324.26
其他非流动负债	六、38	2,813,900.00	6,829,288.18
非流动负债合计		915,653,589.79	872,915,445.49
负 债 合 计		4,323,455,566.38	3,465,681,662.77
所有者权益：			
股本	六、39	887,152,102.40	869,382,102.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	518,915,703.92	360,917,434.35
减：库存股	六、41	210,095,760.00	99,934,300.00
其他综合收益	六、42	3,060,802.36	-963,853.76
专项储备	六、43	1,912,526.46	146,004.53
盈余公积	六、44	190,854,508.48	153,885,483.70
一般风险准备	六、45	4,114,125.00	2,473,635.00
未分配利润	六、46	1,892,980,408.00	1,467,253,273.48
归属于母公司股东权益合计		3,288,894,416.62	2,753,159,779.70
少数股东权益	六、47	576,798,533.08	466,375,762.07
股东权益合计		3,865,692,949.70	3,219,535,541.77
负债和股东权益总计		8,189,148,516.08	6,685,217,204.54

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

母公司资产负债表

2016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		513,255,882.45	385,142,403.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,667,820.00	1,546,950.00
应收票据		3,514,255.67	12,951,241.20
应收账款	十七、1	237,317,626.16	245,449,290.56
预付款项		3,808,820.33	10,228,931.61
应收利息		612,851.17	6,956,697.92
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,599,957,230.03	1,643,552,908.75
存货		2,858,170.21	25,382,242.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		16,930,533.96	29,880,000.00
其他流动资产		82,747,324.17	5,163,637.80
流动资产合计		2,462,670,514.15	2,366,254,303.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		14,931,700.00	14,431,700.00
持有至到期投资			
长期应收款		219,603,856.25	174,457,445.32
长期股权投资	十七、3	3,131,524,591.46	2,587,963,442.17
投资性房地产		66,388,962.20	53,870,800.00
固定资产		90,985,913.64	181,368,587.45
在建工程		87,631,260.74	94,177,364.03
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		9,587,049.63	70,034,949.44
开发支出		9,887,422.97	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,188,168.59	10,984,736.58
其他非流动资产		45,635,810.48	205,074,363.90
非流动资产合计		3,687,364,735.96	3,392,363,388.89
资 产 总 计		6,150,035,250.11	5,758,617,692.41

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

母公司资产负债表（续）

2016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		1,657,971,988.25	1,179,439,143.96
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		257,378,082.38	223,519,658.75
预收款项		27,015,378.52	28,843,607.22
应付职工薪酬		10,454,227.31	19,383,741.62
应交税费		40,921,261.18	25,683,829.65
应付利息		376,379.53	4,164,292.16
应付股利		1,982,450.00	2,385,300.00
其他应付款		538,029,118.15	814,195,436.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		213,712,490.59	280,000,000.00
其他流动负债		356,083.08	6,746,083.10
流动负债合计		2,748,197,458.99	2,584,361,093.43
非流动负债：			
长期借款		93,391,847.72	210,400,000.00
应付债券		357,165,749.95	356,373,249.26
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		21,592,433.28	11,760,536.11
递延所得税负债		3,005,865.08	2,227,324.26
其他非流动负债		2,813,900.00	2,224,277.36
非流动负债合计		477,969,796.03	582,985,386.99
负 债 合 计		3,226,167,255.02	3,167,346,480.42
所有者权益：			
股本		887,152,102.40	869,382,102.40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		573,027,582.34	427,106,920.28
减：库存股		210,095,760.00	99,934,300.00
其他综合收益		3,509,701.20	
专项储备			
盈余公积		174,343,233.38	139,839,728.58
未分配利润		1,495,931,135.77	1,254,876,760.73
股东权益合计		2,923,867,995.09	2,591,271,211.99
负债和股东权益总计		6,150,035,250.11	5,758,617,692.41

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

合并利润表

2016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		2,617,076,763.36	2,402,986,382.18
其中：营业收入	六、51	2,569,430,776.58	2,373,341,795.34
利息收入	六、51	47,645,986.78	29,644,586.84
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,212,750,690.89	2,070,161,725.91
其中：营业成本	六、51	1,671,757,249.99	1,624,259,009.25
利息支出			
手续费及佣金支出		4,248.41	20,175.96
税金及附加	六、53	38,107,000.05	17,381,387.31
销售费用	六、54	57,847,413.77	53,479,226.74
管理费用	六、55	339,798,493.78	298,298,983.15
财务费用	六、56	96,085,768.38	64,511,336.58
资产减值损失	六、57	9,150,516.51	12,211,606.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、58	1,144,046.00	-507,510.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、59	178,841,427.09	29,653,709.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,085,160.64	28,489,687.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		584,311,545.56	361,970,855.40
加：营业外收入	六、60	117,687,247.43	92,155,412.99
其中：非流动资产处置利得		320,941.33	200,277.98
减：营业外支出	六、61	28,293,377.31	4,773,213.68
其中：非流动资产处置损失		17,654,295.28	1,134,330.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		673,705,415.68	449,353,054.71
减：所得税费用	六、62	96,569,564.69	64,178,987.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		577,135,850.99	385,174,067.28
归属于母公司股东的净利润		533,813,817.46	332,534,009.33
少数股东损益		43,322,033.53	52,640,057.95
六、其他综合收益的税后净额	六、67	4,024,656.12	-225,541.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,024,656.12	-225,541.66
（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		4,024,656.12	-225,541.66
1. 外币财务报表折算差额		514,954.92	-225,541.66
2. 自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		3,509,701.20	
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		581,160,507.11	384,948,525.62
归属于母公司股东的综合收益总额		537,838,473.58	332,308,467.67
归属于少数股东的综合收益总额		43,322,033.53	52,640,057.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、66	0.62	0.39
（二）稀释每股收益	六、66	0.62	0.39

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

母公司利润表

2016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、4	864,817,500.13	1,026,653,845.33
减：营业成本	十七、4	646,210,318.59	704,508,457.84
税金及附加		4,958,272.79	7,378,768.60
销售费用		5,605,110.96	22,398,753.43
管理费用		97,506,782.95	109,415,144.37
财务费用		81,892,410.00	56,890,240.67
资产减值损失		2,395,950.61	2,417,704.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,144,046.00	-507,510.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	325,340,387.26	83,770,324.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,085,160.64	28,489,687.90
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		352,733,087.49	206,907,590.94
加：营业外收入		22,796,946.60	22,245,077.61
其中：非流动资产处置利得		28,400.00	142,099.56
减：营业外支出		2,422,786.53	967,418.63
其中：非流动资产处置损失		243,929.75	430,747.60
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		373,107,247.56	228,185,249.92
减：所得税费用		28,072,199.56	21,649,543.03
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		345,035,048.00	206,535,706.89
五、其他综合收益的税后净额		3,509,701.20	
（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		3,509,701.20	
1. 自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		3,509,701.20	
六、综合收益总额		348,544,749.20	206,535,706.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

合并现金流量表

2016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		2,786,433,906.69	2,433,139,078.09
收到贷款利息、手续费及佣金的现金		47,645,986.78	29,644,586.84
收到的税费返还		64,217,562.11	36,894,313.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、69	65,596,248.76	85,718,691.51
经营活动现金流入小计		2,963,893,704.34	2,585,396,669.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,264,843,222.45	1,246,230,923.64
客户贷款及垫款净增加额		109,366,000.00	164,909,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		403,990,516.40	347,033,161.17
支付的各项税费		280,818,904.50	204,728,342.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、69	215,030,861.05	394,711,792.26
经营活动现金流出小计		2,274,049,504.40	2,357,613,219.84
经营活动产生的现金流量净额		689,844,199.94	227,783,450.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,200,000.00	4,904,820.69
取得投资收益收到的现金		26,465,528.64	24,066,135.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,679.16	282,086.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		318,098,481.58	
收到其他与投资活动有关的现金	六、69	196,842,400.00	145,804,820.69
投资活动现金流入小计		562,878,089.38	175,057,863.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		839,107,842.03	475,898,039.74
投资支付的现金		105,848,750.00	230,955,350.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		272,062,067.58	368,971,249.39
支付其他与投资活动有关的现金	六、69	-	14,837,500.00
投资活动现金流出小计		1,217,018,659.61	1,090,662,139.13
投资活动产生的现金流量净额		-654,140,570.23	-915,604,275.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		159,760,208.00	8,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	8,480,000.00
取得借款所收到的现金		2,260,963,460.42	1,696,909,049.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、69	30,000,000.00	99,084,840.00
筹资活动现金流入小计		2,450,723,668.42	1,804,473,889.09
偿还债务所支付的现金		1,841,406,234.29	982,828,118.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		249,075,055.67	248,158,511.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,545,990.04	44,716,281.28
支付其他与筹资活动有关的现金	六、69	72,763,930.73	93,778,376.11
筹资活动现金流出小计		2,163,245,220.69	1,324,765,005.82
筹资活动产生的现金流量净额		287,478,447.73	479,708,883.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		514,954.92	-225,541.66
五、现金及现金等价物净增加额		323,697,032.36	-208,337,483.95
加：期初现金及现金等价物余额		815,961,534.58	1,024,299,018.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,139,658,566.94	815,961,534.58

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李薄林

会计机构负责人：王敏艳

合并所有者权益变动表

2016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	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
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	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,770,000.00	157,998,269.57	110,161,460.00	4,024,656.12	1,766,521.93	36,969,024.78	1,640,490.00	425,727,134.52	110,422,771.01	646,157,407.93
（一）综合收益总额				4,024,656.12				533,813,817.46	43,322,033.53	581,160,507.11
（二）股东投入和减少资本	17,770,000.00	157,998,269.57	110,161,460.00						81,646,727.52	147,253,537.09
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	17,770,000.00	145,920,662.06	110,161,460.00							53,529,202.06
4. 其他		12,077,607.51							81,646,727.52	93,724,335.03
（三）利润分配						36,969,024.78	1,640,490.00	-108,086,682.94	-14,545,990.04	-84,023,158.20
1. 提取盈余公积						36,969,024.78		-36,969,024.78		
2. 提取一般风险准备							1,640,490.00	-1,640,490.00		
3. 对所有者（或股东）的分配								-69,477,168.16	-14,545,990.04	-84,023,158.20
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					1,766,521.93					1,766,521.93
1. 本年提取					2,609,474.34					2,609,474.34
2. 本年使用					842,952.41					842,952.41
（六）其他										
四、本年年末余额	887,152,102.40	518,915,703.92	210,095,760.00	3,060,802.36	1,912,526.46	190,854,508.48	4,114,125.00	1,892,980,408.00	576,798,533.08	3,865,692,949.70

法定代表人：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

合并所有者权益变动表（续）

2016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									
	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：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

会计机构负责人：王敏艳

母公司所有者权益变动表

2016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	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,770,000.00	145,920,662.06	110,161,460.00	3,509,701.20		34,503,504.80	241,054,375.04	332,596,783.10
（一）综合收益总额				3,509,701.20			345,035,048.00	348,544,749.20
（二）股东投入和减少资本	17,770,000.00	145,920,662.06	110,161,460.00					53,529,202.06
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	17,770,000.00	145,920,662.06	110,161,460.00					53,529,202.06
4. 其他								
（三）利润分配						34,503,504.80	-103,980,672.96	-69,477,168.16
1. 提取盈余公积						34,503,504.80	-34,503,504.80	
2. 对股东的分配							-69,477,168.16	-69,477,168.16
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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	887,152,102.40	573,027,582.34	210,095,760.00	3,509,701.20		174,343,233.38	1,495,931,135.77	2,923,867,995.09

母公司所有者权益变动表（续）

2016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							
	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：刘韧

主管会计工作负责人：李蒲林

12

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

2016年1月1日至2016年12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,统一社会信用代码为91440300715234767U,法定代表人:刘韧。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。

于2016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	27,795,000.00	3.13
2、高管锁定股	222,740,780.00	25.11
3、首发前个人类限售股	-	-
	250,535,780.00	28.24
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	436,478,822.00	49.20
2、境外上市外资股	200,137,500.00	22.56
	636,616,322.00	71.76
三、股份总额	887,152,102.00	100.00

于2016年12月31日,本公司总股本为88,715万股,其中流通股63,662万股,占公司总股本的71.76%,非流通股25,054万股,占公司总股本的28.24%。本公司董事会认为截至2016年12月31日止广东省广晟资产经营有限公司(以下简称广晟公司)获得本公司董事会多数席位,为本公司控股股东,实际控制人为广东省国资委。

截止2015年12月31日,本公司注册资本为869,382,102.00元,2016年度本公司通过董事会决议对本公司部分员工授予限制性股票并回购部分不再符合激励条件的限制性股票,截止2016年12月31日,本公司注册资本变更为887,152,102.00元,详见本附注六、39。

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司下设广东事业部、华东事业部、江西事业部、湖北事业部、华北事业部、福建事业部、环保服务事业部、企业管理部、财务管理部、投资发展部、法律事业部、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、株洲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、嘉兴德达、东莞恒建、厦门绿洲环保等 65 家公司（子公司全称见附注五.1）。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加南通惠天然、如东大恒、衡水睿韬、东恒空港、浙江江联、华鑫环保、华泰环保、潍坊蓝海共 8 家子公司，其中华鑫环保、华泰环保系通过浙江江联间接持股，因新设增加前海东江、宝安东江、镇江东江、荆州东江、南通东江共 5 家子公司，因分立增加厦门东江 1 家子公司，因处置减少清远东江、湖北东江、东江松藻共 3 家子公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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《公司条例》和香港联合交易所《证券上市规则》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。

2. 持续经营

本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2016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2016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. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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。

5. 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

2016年1月1日至2016年12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。

6. 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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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，视同在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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。

7. 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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

8. 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。

9. 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。

(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。

10. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。

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。

11. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	关联方与本公司存在特殊关系（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
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

12. 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 and 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。

13. 贷款损失准备金

本公司参照人民银行《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%。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司参照上述《金融企业准备金计提管理办法》的要求，根据本公司期末贷款余额按 1.5%的比例计提一般风险准备，并参照该办法中的要求进行财务处理。

14. 长期股权投资

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

15. 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。

16. 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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

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。

17. 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。

18. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 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。

20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 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。

25. 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

26. 回购本公司股份

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

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

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

27. 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）

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、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。

28. 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

2016年1月1日至2016年12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。

29. 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。

30. 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。

31. 安全生产费

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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、国家安全监督总局印发的《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。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 应收款项减值

本公司主要根据当前市场情况,对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本公司定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 长期资产减值准备

本公司对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时,需要计算资产组合、资产组或资产(以下统称资产)的可收回金额,其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时,主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

33. 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

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
中国企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	17%、13%、11%、6%、5%、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%
教育费附加	应缴流转税额	3%

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
香港利得税	应纳税所得额	16.5%

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号，2016年05月01日起，全面实施营改增，本公司应缴营业税业务全面改征增值税。

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。

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
1	本公司	15%	2(1)a
2	深圳市东江环保再生资源有限公司(再生资源公司)	25%	
3	深圳东江华瑞科技有限公司(东江华瑞)	15%	2(1)b
4	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司(龙岗东江)	12.5%	2(1)c
5	云南东江环保技术有限公司(云南东江)	25%	
6	惠州市东江环保技术有限公司(惠州东江)	15%	2(1)d
7	昆山市千灯三废净化有限公司(千灯三废)	15%	2(1)e
8	深圳市华保科技有限公司(华保科技)	25%	
9	清远市东江环保技术有限公司(清远东江)	15%	本年处置 2(1)f
10	青岛市东江环保再生能源有限公司(青岛东江)	25%	
11	湖南东江环保投资发展有限公司(湖南东江)	12.5%	2(1)g
12	成都市危险废物处理中心有限公司(成都危废)	25%	
13	深圳市东江环保再生能源有限公司(再生能源公司)	25%	
14	韶关市东江环保技术有限公司(韶关东江)	25%	
15	韶关绿然再生资源发展有限公司(韶关绿然)	25%	
16	深圳市东江物业服务有限公司(东江物业)	20%	2(1)h
17	深圳宝安东江环保再生能源有限公司(宝安能源)	25%	
18	东江环保(香港)有限公司(香港东江)	16.5%	
19	力信服务有限公司(力信服务)	16.5%	
20	惠州市东江运输有限公司(东江运输)	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
21	深圳市东江环保产品贸易有限公司（产品贸易公司）	25%	
22	重庆东江松藻再生能源开发有限公司（东江松藻）	25%	本年处置
23	珠海市清新工业环保有限公司（珠海清新）	25%	
24	湖北东江环保有限公司（湖北东江）	25%	本年处置
25	清远市新绿环境技术有限公司（清远新绿）	15%	2（1）i
26	嘉兴德达资源循环利用有限公司（嘉兴德达）	15%	2（1）j
27	江门市东江环保技术有限公司（江门东江）	-	2（1）k
28	东莞市恒建环保科技有限公司（东莞恒建）	25%	
29	广东东江上田环境修复有限公司（东江上田）	25%	
30	深圳东江恺达运输有限公司（东江恺达）	25%	
31	盐城市沿海固体废料处置有限公司（沿海固废）	15%	2（1）l
32	南昌新冠能源开发有限公司（南昌新冠）	25%	
33	合肥新冠能源开发有限公司（合肥新冠）	25%	
34	厦门绿洲环保产业股份有限公司（厦门绿洲环保）	25%	
35	福建绿洲固体废物处置有限公司（福建绿洲固废）	-	2（1）m
36	三明绿洲资源循环再生有限公司（三明绿洲资源）	25%	
37	厦门绿洲环境科技有限公司（厦门绿洲环境）	25%	
38	龙岩绿洲环境科技有限公司（龙岩绿洲环境）	12.5%	2（1）n
39	南平绿洲环境科技有限公司（南平绿洲环境）	25%	
40	三明绿洲环境科技有限公司（三明绿洲环境）	25%	
41	克拉玛依沃森环保科技有限公司（沃森环保）	-	2（1）o
42	江门东江绿绿达精细化工有限公司（江门东江绿绿达）	25%	
43	江西东江环保技术有限公司（江西东江）	-	2（1）p
44	绍兴东江环保工程有限公司（绍兴东江）	25%	
45	江西康泰环保股份有限公司（江西康泰）	25%	
46	江西康泰环境工程技术有限公司（康泰环境）	25%	
47	深圳市东江汇圆小额贷款有限公司（汇圆小贷）	25%	
48	深圳市恒建通达投资管理有限公司（恒建通达）	25%	
49	东莞市虎门绿源水务有限公司（虎门绿源）	25%	
50	湖北天银循环经济发展有限公司（湖北天银）	25%	
51	湖北天银科技有限公司（天银科技）	25%	
52	湖北省天银危险废物集中处置有限公司（天银危废）	25%	
53	湖北天银报废汽车回收拆解有限公司（天银汽车拆解）	25%	
54	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）	25%	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	本年实际所得税税率	备注
55	仙桃绿怡环保科技有限公司(绿怡环保)	25%	
56	南通惠天然固体废物填埋有限公司(南通惠天然)	-	2(1)q
57	如东大恒危险废物处理有限公司(如东大恒)	25%	
58	衡水睿韬环保技术有限公司(衡水睿韬)	25%	
59	江苏东恒环境控股有限公司(东恒空港)	25%	
60	深圳市前海东江环保科技服务有限公司(前海东江)	25%	
61	深圳市宝安东江环保技术有限公司(宝安东江)	25%	2(1)r
62	浙江江联环保投资有限公司(浙江江联)	25%	
63	绍兴华鑫环保科技有限公司(华鑫环保)	25%	
64	绍兴华泰环保科技有限公司(华泰环保)	25%	
65	镇江东江环保技术开发有限公司(镇江东江)	25%	
66	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司(潍坊蓝海)	25%	
67	厦门东江环保科技有限公司(厦门东江)	25%	
68	荆州东江环保科技有限公司(荆州东江)	25%	
69	南通东江环保技术有限公司(南通东江)	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,2016年至2018年减按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,2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

f) 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。

g) 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。

h) 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。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。

i) 清远新绿享受高新技术企业税收优惠，2016 年至 2018 年减按 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) 嘉兴德达享受高新技术企业税收优惠，2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。

k) 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。

l) 沿海固废享受高新技术企业税收优惠，2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。

m) 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。

n) 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。

o) 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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

p) 江西东江享受从事符合条件的环境保护项目、节能节水项目的所得税优惠,2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税。

q) 南通惠天然享受从事符合条件的环境保护项目、节能节水项目的所得税优惠,2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收企业所得税。

r) 宝安东江资源利用收入享受减按90%计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按50%在企业所得税税前加计扣除的优惠。

(2) 增值税税收优惠

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、宝安能源、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2016年1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):沙井处理基地、惠州东江、千灯三废、嘉兴德达、东莞恒建、宝安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2016年1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):龙岗东江、湖南东江、韶关绿然、江门东江、沿海固废、厦门绿洲环保、龙岩绿洲环境、南平绿洲环境、三明绿洲环境、江西东江、江西康泰、珠海永兴盛、如东大恒、衡水睿韬、宝安东江、华鑫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,减免所属期为2016年1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、沙井处理基地、工程分公司、惠州东江、千灯三废、江门东江、厦门绿洲环保、江西东江、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,减免所属期为2016年1月-12月。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015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	729,725.40	521,496.27
银行存款	1,128,276,484.75	814,872,336.82
其他货币资金	31,066,918.32	42,335,470.80
合计	1,160,073,128.47	857,729,303.89
其中：存放在境外的款项总额	10,052,382.14	5,073,640.21

于年末，本公司使用受限制的货币资金为20,414,561.53元(上年：41,767,769.31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	1,667,820.00	1,546,950.00
其中：权益工具投资	1,667,820.00	1,546,950.00
合计	1,667,820.00	1,546,950.00

(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)	1,667,820.00	1,546,950.00
合计	1,667,820.00	1,546,950.00

于年末，上市投资的市值为1,667,820.00元。(上年：1,546,950.00元)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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	43,656,934.87	37,323,244.22
商业承兑汇票	170,000.00	-
合计	43,826,934.87	37,323,244.22

(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	60,326,917.32	-
商业承兑汇票	-	-
合计	60,326,917.32	-

(3) 于年末,本公司上述应收票据的账龄均在180天之内。

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	510,979,845.03	726,651,054.71
减:坏账准备	17,629,638.34	17,779,826.26
净额	493,350,206.69	708,871,228.45

(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。应收账款按发票日期的账龄分析如下:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-90天	331,444,047.28	3,550,262.47	1.07
91-180天	29,404,001.48	512,309.25	1.74

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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 (%)
181-365 天	25,815,120.02	399,073.78	1.55
1-2 年	110,911,487.62	3,116,000.59	2.81
2-3 年	6,689,468.79	3,336,272.41	49.87
3 年以上	6,715,719.84	6,715,719.84	100.00
合计	510,979,845.03	17,629,638.34	3.45

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	367,305,579.37	2,277,426.51	0.62
91-180 天	124,124,924.62	798,558.14	0.64
181-365 天	192,897,824.71	922,399.01	0.48
1-2 年	30,674,782.15	2,798,018.43	9.12
2-3 年	4,899,582.53	4,235,062.84	86.44
3 年以上	6,748,361.33	6,748,361.33	100.00
合计	726,651,054.71	17,779,826.26	2.45

(2) 应收账款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	505,699,036.76	98.97	12,348,830.07	2.44	493,350,206.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,280,808.27	1.03	5,280,808.27	100.00	-
合计	510,979,845.03		17,629,638.34		493,350,206.69

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
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

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	233,102,635.19	3,496,539.55	1.50
91-180天	17,298,199.90	518,945.99	3.00
181-365天	6,932,669.28	346,633.46	5.00
1-2年	15,162,560.02	3,032,512.00	20.00
2-3年	6,660,148.79	3,330,074.40	50.00
3年以上	1,624,124.67	1,624,124.67	100.00
合计	280,780,337.85	12,348,830.07	

(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	98,341,412.09	215,477,145.27
91-180天	12,105,801.58	97,506,320.66
181-365天	18,827,413.24	174,449,844.73
1-2年	95,644,072.00	16,684,689.99
净额	224,918,698.91	504,118,000.65

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,177,032.49 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	6,422,780.29

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大冶市华晟矿业有限公司	货款	1,616,239.80	无法收回	上报董事会	否
联胜(中国)科技有限公司	处理费	1,604,798.80	无法收回	上报董事会	否
科荣线路板(深圳)有限公司	处理费、工程款	1,340,764.57	无法收回	上报董事会	否
宝安区沙井沙头宝迅电子厂	处理费	609,884.88	无法收回	上报董事会	否
深圳市龙岗区坑梓镇裕霸塑料五金制品厂	处理费	202,264.28	无法收回	上报董事会	否
深圳金源印制电路有限公司	处理费	193,042.13	无法收回	上报董事会	否
大冶海锦贸易有限公司	货款	165,618.56	无法收回	上报董事会	否
深圳市龙岗区坑梓镇三立五金制品厂	处理费	150,649.00	无法收回	上报董事会	否
斗门区乾务镇海鑫废品收购站	处理费	124,250.97	无法收回	上报董事会	否
阳新县银源环保科技有限公司	货款	100,000.00	无法收回	上报董事会	否
合计		6,107,512.99			

(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	36,885,885.30	1年以内	7.22	-
	95,634,652.00	1-2年	18.72	-
第二名	32,580,686.22	1年以内	6.38	-
第三名	21,551,083.74	1年以内	4.22	-
第四名	20,000,000.00	1年以内	3.91	300,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	11,431,902.00	1年以内	2.24	182,975.06
合计	218,084,209.26		42.69	482,975.06

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	46,088,321.24	78.62	41,430,271.09	56.81
1-2年	5,352,006.65	9.13	22,908,401.98	31.41
2-3年	453,970.42	0.77	3,256,654.99	4.47
3年以上	6,732,331.20	11.48	5,331,751.25	7.31
合计	58,626,629.51	100.00	72,927,079.31	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要系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、衡水睿韬支付给衡水市国土资源局桃城分局的土地出让金及厦门东江支付给供应商的废弃物货款。

(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	6,525,448.02	3年以上	11.13
第二名	3,400,000.00	1年以内	5.80
第三名	105,900.00	1年以内	0.18
	2,408,400.00	1-2年	4.11
第四名	2,000,000.00	1-2年	3.41
第五名	1,577,660.38	1年以内	2.69
合计	16,017,408.40		27.32

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

2016年1月1日至2016年12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	612,851.17	6,956,697.92
小额贷款利息	-	404,127.00
合计	612,851.17	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	260,166,909.36	119,516,863.91
减:坏账准备	9,424,215.56	7,996,801.31
净额	250,742,693.80	111,520,062.60

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	154,765,091.02	2,147,864.13	1.39
91-180天	2,923,520.66	15,779.01	0.54
181-365天	37,564,503.18	11,620.89	0.03
1-2年	14,526,583.52	397,279.31	2.73
2-3年	37,398,059.33	1,297,921.20	3.47
3年以上	12,989,151.65	5,553,751.02	42.76
合计	260,166,909.36	9,424,215.56	3.62

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	53,865,500.97	9,833.75	0.02
91-180天	11,671,223.32	3,889.15	0.03
181-365天	12,200,186.37	306,175.40	2.51
1-2年	19,380,188.51	433,749.27	2.24
2-3年	10,094,296.52	519,827.38	5.15
3年以上	12,305,468.22	6,723,326.36	54.64
合计	119,516,863.91	7,996,801.31	6.69

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	254,239,702.88	97.72	3,497,009.08	1.38	250,742,693.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,927,206.48	2.28	5,927,206.48	100.00	-
合计	260,166,909.36		9,424,215.56		250,742,693.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	116,524,274.57	1,747,864.13	1.50
91-180天	525,967.23	15,779.01	3.00
181-365天	232,417.72	11,620.89	5.00
1-2年	486,396.59	97,279.31	20.00
2-3年	2,028,382.40	1,014,191.20	50.00
3年以上	610,274.54	610,274.54	100.00
合计	120,407,713.05	3,497,009.08	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提、转回(收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,673,484.02 元; 本年收回或转回坏账准备金额 700,000.00 元。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,505,750.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉强盛环保产品有限公司	其他	1,000,000.00	无法收回	上报董事会	否
李伟坚	其他	445,710.00	无法收回	上报董事会	否
合计		1,445,710.00			

(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	77,245,089.77	62,627,529.84
业绩补偿款	-	17,664,528.32
备用金	7,806,764.50	7,269,989.74
代付款项	30,556,658.32	3,883,852.30
其他	36,140,096.77	28,070,963.71
股权转让款及原子公司往来款*1	108,418,300.00	-
合计	260,166,909.36	119,516,863.91

*1、股权转让款及原子公司往来款,是本公司转让清远东江、湖北东江股权与桑德(天津)再生资源投资控股有限公司产生的股权转让款及与原子公司的内部借款,明细如下:

项目	款项性质	金额
应收湖北东江、清远东江股权转让款	股权转让款	37,990,000.00
应收转让湖北东江、清远东江产生的债权	原子公司往来	99,228,300.00
预收厦门绿洲股权转让款	股权转让款	-48,000,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	款项性质	金额
转其他应付厦门绿洲少数股东预收股权定金	股权转让款	19,200,000.00
合计		108,418,300.00

(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	股权转让款及原子公司往来款	108,418,300.00	1年以内	41.67	1,626,274.50
第二名	代付款项	26,491,600.00	2-3年	10.18	-
第三名	押金保证金	15,000,000.00	1年以内	5.77	-
第四名	押金保证金	2,405,471.57	1年以内	0.92	-
		3,747,064.82	2-3年	1.44	-
第五名	押金保证金	6,000,000.00	1-2年	2.31	-
合计		162,062,436.39		62.29	1,626,274.50

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
惠州市财政局	增值税即征即退	1,163,620.40	1年以内	2017年	1,163,620.40	财税(2015)78号*1
合计		1,163,620.40				

*1、本公司子公司惠州东江根据2016年10月、11月已缴纳的可享受增值税退税补助的金额(销售资源化综合利用产品和污水处理业务)计提增值税退税补助收入。

(8) 于年末,不存在应收员工借款的情况。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,987,850.73	323,438.55	185,664,412.18
在产品	2,574,923.98	-	2,574,923.98
库存商品	48,603,012.57	-	48,603,012.57
低值易耗品	10,662,595.05	-	10,662,595.05
发出商品	19,665,635.77	-	19,665,635.77
合计	267,494,018.10	323,438.55	267,170,579.55

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

(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	1,167,923.33	-	-	844,484.78	-	323,438.55
库存商品	473,982.62	-	-	473,982.62	-	-
合计	1,641,905.95	-	-	1,318,467.40	-	323,438.55

(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	相关原材料已销售
库存商品	估计售价减去相关税费	相关库存产品已销售

9. 贷款

项目	年末金额		
	金额	计提比例 (%)	贷款损失准备

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		
	金额	计提比例 (%)	贷款损失准备
正常类	274,275,000.00	0.00	-
关注类	-	2.00	-
次级类	-	30.00	-
可疑类	-	60.00	-
损失类	-	100.00	-
合计	274,275,000.00		-

(续)

项目	年初金额		
	金额	计提比例 (%)	贷款损失准备
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		-

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贷款余额。

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)	16,930,533.96	29,880,000.00	工程款
合计	16,930,533.96	29,880,000.00	

11. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
银行理财产品	96,500,000.00	16,000,000.00
贴息摊销	544,509.29	1,527,629.67
待抵扣进项税	47,372,372.22	42,904,746.19
其他	-	1,048,343.77
合计	144,416,881.51	61,480,719.63

理财产品明细列示:

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
招商银行深圳分行景田支行	招商银行点金公司理财之步步生金8688	40,000,000.00	2016-12-30	2017-1-20	保本浮动收益型
招商银行深圳分行景田支行	招商银行人民币点金池理财7001号	40,000,000.00	2016-12-28	2017-1-17	保本浮动收益型
中国工商银行克拉玛依石油分行	“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	3,500,000.00	2016-4-5	无固定期限	保本浮动收益型
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	13,000,000.00	2016-11-15	2017-12-30	保本浮动收益型
合计		96,500,000.00			

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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,931,700.00	-	14,931,700.00
其中：按成本计量的	14,931,700.00	-	14,931,700.00
合计	14,931,700.00	-	14,931,700.00

(续)

项目	年初余额		
	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	14,931,700.00	14,431,700.00
合计	14,931,700.00	14,431,700.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	242,041,592.21	208,331,741.32
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）	16,930,533.96	29,880,000.00
一年后到期的分期收取提供劳务款	225,111,058.25	178,451,741.32

(1) 长期应收款的账龄分析

项目	年末金额	年初金额
0-90天	67,706,876.02	106,936,811.36
180-360天	4,370,561.41	-
1-2年	102,385,154.82	70,248,599.96
2-3年	61,722,669.96	31,146,330.00
3年以上	5,856,330.00	-
合计	242,041,592.21	208,331,741.32

(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(%)
惠州中兴新通讯设备有限公司	45,000,000.00	18.59	36,000,000.00	17.28
阳新县城镇建设投资开发有限公司	44,963,288.28	18.58	-	-
连平忠信镇污水厂	39,913,289.08	16.49	37,972,925.00	18.23
连平县生活污水处理厂	29,102,555.83	12.02	27,687,750.00	13.29
河源市高新技术开发区有限公司	19,750,000.00	8.16	45,800,000.00	21.98
信丰兆泰投资有限公司	18,292,438.42	7.56	17,277,046.92	8.29
鹤山市工业投资有限公司	12,230,681.74	5.05	-	-
信丰迅捷兴电路科技有限公司	12,131,405.00	5.01	16,797,335.00	8.06
江门崇达电路技术有限公司	7,120,000.00	2.94	9,510,000.00	4.56
惠州市特创电子科技有限公司	6,390,731.86	2.64	8,842,388.40	4.24
东莞市财政局国库支付中心	5,507,202.00	2.28	3,994,296.00	1.92
韶关好特利电子有限公司	940,000.00	0.39	1,650,000.00	0.81
大通电路板（深圳）有限公司	700,000.00	0.29	2,800,000.00	1.34
合计	242,041,592.21	100.00	208,331,741.32	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

2016年1月1日至2016年12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	67,701,431.53	-	-	13,440,008.58	-	-	-22,500,000.00	-	-	58,641,440.11	-
联营企业											
深圳微营养	6,836,176.66	-	-	7,876,935.27	-	-	-3,512,511.35	-	-	11,200,600.58	529,649.00
深圳莱索思	29,748,327.07	-	-	-4,207,997.68	-	-	-	-	-	25,540,329.39	-
衡水睿韬	30,120,395.00	-	-	-519,094.50	-	-	-	-	-29,601,300.50	-	-
超越东创	697,494.27	-	-	-163,871.25	-	-	-	-	-	533,623.02	-
福建东江	-	42,500,000.00	-	-340,819.77	-	-	-	-	-	42,159,180.23	-
合计	135,103,824.53	42,500,000.00	-	16,085,160.65	-	-	-26,012,511.35	-	-29,601,300.50	138,075,173.33	529,649.00

本公司本年度对衡水睿韬增加股权投资,持股比例增加至85.00%,纳入合并财务报表范围,参见附注七、1。

合营企业及联营企业的全称及相关信息参见附注八、3。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	138,075,173.33	135,103,824.53
合计	138,075,173.33	135,103,824.53

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	11,494,986.20	11,494,986.20
企业合并增加	-	-
减: 处置	-	-
其他转出	-	-
加: 公允价值变动	1,023,176.00	1,023,176.00
三、年末余额	66,388,962.20	66,388,962.20

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)	66,388,962.20	53,870,800.00
合计	66,388,962.20	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

2016年1月1日至2016年12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	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
2. 本年增加金额	250,027,603.91	266,161,805.45	16,089,879.83	25,419,321.99	89,158,899.33	646,857,510.51
(1) 购置	21,649,904.01	54,287,918.02	9,293,769.24	17,181,645.55	17,933,397.08	120,346,633.90
(2) 在建工程转入	168,742,766.22	144,543,809.03	3,217,108.09	3,283,345.27	60,133,873.33	379,920,901.94
(3) 企业合并增加	59,102,217.58	62,967,307.75	3,256,031.43	4,951,131.17	10,923,386.27	141,200,074.20
(4) 其他	532,716.10	4,362,770.65	322,971.07	3,200.00	168,242.65	5,389,900.47
3. 本年减少金额	273,614,440.45	111,604,702.83	11,957,527.27	12,797,637.17	42,058,682.26	452,032,989.98
(1) 处置或报废	10,950,872.87	41,137,967.92	3,457,769.72	8,488,293.23	8,207,516.23	72,242,419.97
(2) 企业合并减少	180,346,891.21	56,585,639.90	5,773,812.21	1,727,208.32	17,611,213.14	262,044,764.78
(3) 转入在建工程	70,821,690.17	11,617,676.99	364,595.46	1,374,800.00	12,980,729.61	97,159,492.23
(4) 其他	11,494,986.20	2,263,418.02	2,361,349.88	1,207,335.62	3,259,223.28	20,586,313.00
4. 年末余额	852,240,075.85	808,983,663.23	60,995,207.59	141,915,388.50	197,818,967.39	2,061,953,302.56
二、累计折旧						
1. 年初余额	116,794,254.38	247,863,800.22	28,893,483.85	74,399,360.19	46,989,710.56	514,940,609.20
2. 本年增加金额	54,840,202.04	98,783,635.61	10,437,751.97	22,935,168.58	29,739,466.74	216,736,224.94
(1) 计提	38,514,697.97	80,215,257.46	9,133,394.69	20,039,162.34	27,461,033.85	175,363,546.31
(2) 企业合并增加	14,777,932.73	18,300,221.50	1,183,838.75	2,533,193.68	2,209,226.72	39,004,413.38

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
(3) 其他	1,547,571.34	268,156.65	120,518.53	362,812.56	69,206.17	2,368,265.25
3. 本年减少金额	26,269,354.44	33,229,915.10	5,956,184.73	7,677,148.51	12,168,559.82	85,301,162.60
(1) 处置或报废	2,439,782.87	17,887,440.02	2,980,844.70	5,417,834.57	6,021,957.65	34,747,859.81
(2) 企业合并减少	15,971,243.68	12,294,649.89	2,040,224.71	1,083,310.11	4,344,294.95	35,733,723.34
(3) 转入在建工程	2,726,989.77	2,904,863.58	41,347.25	142,892.33	1,536,460.88	7,352,553.81
(4) 其他	5,131,338.12	142,961.61	893,768.07	1,033,111.50	265,846.34	7,467,025.64
4. 年末余额	145,365,101.98	313,417,520.73	33,375,051.09	89,657,380.26	64,560,617.48	646,375,671.54
三、减值准备						
1. 年初余额	19,368,338.88	31,825,268.57	-	367,481.18	463,354.97	52,024,443.60
2. 本年增加金额	61,742.68	350,722.17	-	-	-	412,464.85
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	61,742.68	350,722.17	-	-	-	412,464.85
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	9,508,123.72	24,086,875.05	-	84,180.00	405,494.04	34,084,672.81
(1) 处置或报废	-	145,234.86	-	84,180.00	-	229,414.86
(2) 企业合并减少	9,508,123.72	23,941,640.19	-	-	405,494.04	33,855,257.95
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	9,921,957.84	8,089,115.69	-	283,301.18	57,860.93	18,352,235.64
四、账面价值						
1. 年末账面价值	696,953,016.03	487,477,026.81	27,620,156.50	51,974,707.06	133,200,488.98	1,397,225,395.38
2. 年初账面价值	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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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 175,363,546.31 元(上年金额: 143,263,126.73 元)。

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 379,920,901.94 元。

本年出售固定资产的亏损为 17,333,353.95 元。

(2) 于年末,本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 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
运输设备	11,461,755.57	5,914,530.31	-	5,547,225.26
合计	11,461,755.57	5,914,530.31	-	5,547,225.26

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。

(4) 于年末,本公司通过经营租赁租出的固定资产,见附注十四。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

固定资产中包括账面价值为351,652,987.39元(年初金额:282,526,224.05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
子公司江门东江仓库及车间	32,549,963.59	土地使用证抵押给银行,无法办理产权证
子公司沿海固废办公楼及车间	24,242,046.00	正在办理中
子公司沃森环保办公楼及车间	43,438,167.49	正在办理中
子公司江西东江无害化项目厂房	5,662,643.19	正在办理中
子公司江门东江厂房及办公楼	62,565,013.90	土地使用证抵押给银行,无法办理产权证
子公司韶关绿然六层办公楼	1,724,913.36	正在办理中
子公司厦门绿洲环保车间、厂房及综合楼	27,128,429.55	正在办理中
子公司珠海永兴盛办公楼及厂房	98,731,395.60	正在办理中

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司福建绿洲焚烧厂房及仓库	9,530,020.30	正在办理中
子公司宝安东江江西项目厂房	5,662,643.19	正在办理中
子公司宝安东江厂房及宿舍	20,650,950.15	正在办理中
子公司浙江江联厂房	5,136,744.98	正在办理中
子公司浙江江联二期厂房	14,630,056.09	正在办理中
合计	351,652,987.39	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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)	172,849,602.03	-	172,849,602.03	154,909,569.44	-	154,909,569.44
东恒空港项目(东恒空港)	169,381,158.90	-	169,381,158.90	-	-	-
天银危废项目(天银危废处置)	166,813,160.97	-	166,813,160.97	57,011,436.35	-	57,011,436.35
二期房产建设(厦门绿洲环保)	147,841,714.82	-	147,841,714.82	143,232,588.75	-	143,232,588.75
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	85,153,492.51	-	85,153,492.51	16,064,101.90	-	16,064,101.90
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(本公司)	74,253,247.05	-	74,253,247.05	53,323,673.61	-	53,323,673.61
永兴盛改造项目(珠海永兴盛)	71,550,154.34	-	71,550,154.34	7,798,162.73	-	7,798,162.73
惠天然填埋场(南通惠天然)	59,029,185.82	-	59,029,185.82	-	-	-
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	47,247,782.31	-	47,247,782.31	-	-	-
焚烧车间(韶关绿然)	46,159,213.85	-	46,159,213.85	28,988,384.42	-	28,988,384.42
荆州东江项目(荆州东江BOT)	42,162,162.16	-	42,162,162.16	-	-	-
基地技术改造项目(惠州东江)	39,732,989.85	-	39,732,989.85	35,901,440.72	-	35,901,440.72
仙桃环保项目(绿怡环保)	39,649,996.08	-	39,649,996.08	12,225,045.82	-	12,225,045.82
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	36,054,928.38	-	36,054,928.38	24,139,462.76	-	24,139,462.76
基地技术改造项目(宝安东江)	30,334,190.87	-	30,334,190.87	21,101,157.15	-	21,101,157.15
等离子中试系统(龙岗东江)	28,573,733.68	-	28,573,733.68	10,066,794.72	-	10,066,794.72
资源化项目(韶关绿然)	28,048,856.06	-	28,048,856.06	10,692,539.44	-	10,692,539.44

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
污水处理项目(韶关绿然)	26,274,220.17	-	26,274,220.17	24,235,502.53	-	24,235,502.53
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	25,819,831.40	-	25,819,831.40	9,484,684.89	-	9,484,684.89
东莞恒建改造项目(东莞恒建)	23,808,343.52	-	23,808,343.52	2,419,762.97	-	2,419,762.97
江门项目(江门东江)	20,047,647.67	-	20,047,647.67	74,651,306.74	-	74,651,306.74
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然BOT)	19,749,704.10	-	19,749,704.10	19,642,433.35	-	19,642,433.35
衡水项目(衡水睿韬)	16,510,812.79	-	16,510,812.79	-	-	-
丰城东江环保产业基地无害化项目(江西东江)	5,297,737.28	-	5,297,737.28	56,695,942.06	-	56,695,942.06
技术改造项目(清远新绿)	2,607,512.40	-	2,607,512.40	8,051,661.24	-	8,051,661.24
丰城东江环保产业基地资源化(江西东江)	1,059,451.00	-	1,059,451.00	-	-	-
其他零星工程合计	29,611,281.75	15,000.00	29,596,281.75	150,192,354.69	15,000.00	150,177,354.69
合计	1,455,622,111.76	15,000.00	1,455,607,111.76	920,828,006.28	15,000.00	920,813,006.28

(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)	154,909,569.44	17,940,032.59	-	-	172,849,602.03
东恒空港项目(东恒空港)	-	169,381,158.90	-	-	169,381,158.90
天银危废项目(天银危废处置)	57,011,436.35	109,801,724.62	-	-	166,813,160.97
二期房产建设(厦门绿洲环保)	143,232,588.75	4,609,126.07	-	-	147,841,714.82
天银办公楼、厂房、绿化项目(湖北天银)	16,064,101.90	92,346,131.93	23,256,741.32	-	85,153,492.51
罗湖区下坪餐厨垃圾项目(本公司)	53,323,673.61	20,929,573.44	-	-	74,253,247.05

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	
永兴盛改造项目(珠海永兴盛)	7,798,162.73	72,227,186.00	8,475,194.39	-	71,550,154.34
惠天然填埋场(南通惠天然)	-	59,029,185.82	-	-	59,029,185.82
潍坊东江项目(潍坊蓝海)	-	47,247,782.31	-	-	47,247,782.31
焚烧车间(韶关绿然)	28,988,384.42	17,170,829.43	-	-	46,159,213.85
荆州东江项目(荆州东江BOT)	-	42,162,162.16	-	-	42,162,162.16
基地技术改造项目(惠州东江)	35,901,440.72	11,982,949.98	8,151,400.85	-	39,732,989.85
仙桃环保项目(绿怡环保)	12,225,045.82	27,424,950.26	-	-	39,649,996.08
天银汽车拆解项目(天银汽车拆解)	24,139,462.76	11,915,465.62	-	-	36,054,928.38
基地技术改造项目(宝安东江)	21,101,157.15	26,091,688.10	16,858,654.38	-	30,334,190.87
等离子中试系统(龙岗东江)	10,066,794.72	18,506,938.96	-	-	28,573,733.68
资源化项目(韶关绿然)	10,692,539.44	17,356,316.62	-	-	28,048,856.06
污水处理项目(韶关绿然)	24,235,502.53	2,038,717.64	-	-	26,274,220.17
三期项目厂房和道路建设工程(沿海固废)	9,484,684.89	81,817,904.03	65,482,757.52	-	25,819,831.40
东莞恒建改造项目(东莞恒建)	2,419,762.97	21,389,935.34	-	1,354.79	23,808,343.52
江门项目(江门东江)	74,651,306.74	35,601,078.18	90,204,737.25	-	20,047,647.67
韶关绿然危废填埋项目(韶关绿然BOT)	19,642,433.35	107,270.75	-	-	19,749,704.10
衡水项目(衡水睿韬)	-	18,845,921.10	2,335,108.31	-	16,510,812.79
丰城东江环保产业基地无害化项目(江西东江)	56,695,942.06	94,474,372.76	-	145,872,577.54	5,297,737.28
技术改造项目(清远新绿)	8,051,661.24	7,921,610.86	13,365,759.70	-	2,607,512.40
丰城东江环保产业基地资源化项目(江西东江)	-	1,059,451.00	-	-	1,059,451.00
合计	770,635,651.59	1,029,379,464.47	228,130,353.72	145,873,932.33	1,426,010,830.01

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
粤北危险废物处置中心园区建设 (韶关绿然)	185,000,000.00	93.43	93.43	52,578,372.33	3,299,959.79	5.10	借款
东恒空港项目 (东恒空港)	200,000,000.00	84.69	84.69	1,466,666.70	1,466,666.70	5.50	借款、自筹
天银危废项目 (天银危废处置)	301,984,923.42	55.24	55.24	9,537,988.24	6,242,497.26	5.50	借款、自筹
二期房产建设 (厦门绿洲环保)	148,000,000.00	99.89	99.89	15,308,638.23	4,158,477.83	5.50	借款
天银办公楼、厂房、绿化项目 (湖北天银)	110,000,000.00	98.55	98.55	12,928,942.13	7,412,710.38	5.50	借款、自筹
罗湖区下坪餐厨垃圾项目 (本公司)	91,000,000.00	81.60	81.60	-	-	-	超募资金、自筹
永兴盛改造项目 (珠海永兴盛)	100,000,000.00	80.03	80.03	860,521.88	860,521.88	5.10	借款、自筹
惠天然填埋场 (南通惠天然)	167,000,000.00	35.35	35.35	2,595,970.37	2,595,970.37	5.10	借款、自筹
潍坊东江项目 (潍坊蓝海)	100,000,000.00	47.25	47.25	183,333.33	183,333.33	5.50	借款、自筹
焚烧车间 (韶关绿然)	60,000,000.00	76.93	76.93	-	-	-	自筹
荆州东江项目 (荆州东江BOT)	150,000,000.00	28.11	28.11	-	-	-	自筹
基地技术改造项目 (惠州东江)	70,017,676.00	68.39	68.39	-	-	-	自筹
仙桃环保项目 (绿怡环保)	90,000,000.00	44.06	44.06	282,486.12	282,486.12	5.50	借款、自筹
天银汽车拆解项目 (天银汽车拆解)	38,000,000.00	94.88	94.88	4,651,459.82	1,115,082.76	5.50	借款、自筹
基地技术改造项目 (沙井基地)	50,020,000.00	94.35	94.35	-	-	-	自筹
等离子中试系统 (龙岗东江)	60,000,000.00	47.62	47.62	-	-	-	自筹
资源化项目 (韶关绿然)	40,000,000.00	70.12	70.12	-	-	-	自筹
污水处理项目 (韶关绿然)	28,572,200.00	91.96	91.96	-	-	-	自筹
三期项目厂房和道路建设工程 (沿海固废)	265,099,500.00	34.44	34.44	1,374,450.00	1,244,952.50	5.50	借款、自筹
东莞恒建改造项目 (东莞恒建)	100,000,000.00	23.81	23.81	197,083.34	194,469.21	5.50	借款
江门项目 (江门东江)	300,000,000.00	67.33	67.33	12,257,513.26	2,666,270.89	5.10	借款

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
韶关绿然危废填埋项目（韶关绿然 BOT）	30,000,000.00	65.83	65.83	-	-	-	自筹
衡水项目（衡水睿韬）	90,000,000.00	20.94	20.94	-	-	-	自筹
丰城东江环保产业基地无害化项目（江西东江、本公司）	220,000,000.00	68.71	68.71	2,672,145.50	2,342,543.82	5.10	借款、自筹
技术改造项目（清远新绿）	28,000,000.00	57.05	57.05	-	-	-	自筹
丰城东江环保产业基地资源化项目（江西东江）	300,000,000.00	0.35	0.35	-	-	-	自筹
合计	3,322,694,299.42			116,895,571.25	34,065,942.84		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	351,180,816.55	1,434,830.15	8,809,338.67	594,003,677.42	955,428,662.79
2. 本年增加金额	78,551,379.31	571,981.13	1,951,033.45	142,346,143.49	223,420,537.38
(1) 购置	36,650,638.82	571,981.13	1,913,786.45	139,114,952.67	178,251,359.07
(2) 企业合并增加	41,900,740.49	-	12,247.00	-	41,912,987.49
(3) 其他	-	-	25,000.00	3,231,190.82	3,256,190.82
3. 本年减少金额	20,132,883.21	28,900.10	39,720.00	-	20,201,503.31
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	20,107,883.21	28,900.10	39,720.00	-	20,176,503.31
(3) 其他	25,000.00	-	-	-	25,000.00
4. 年末余额	409,599,312.65	1,977,911.18	10,720,652.12	736,349,820.91	1,158,647,696.86
二、累计摊销					
1. 年初余额	25,988,837.50	633,599.49	1,773,906.70	164,590,488.05	192,986,831.74
2. 本年增加金额	9,511,616.29	204,556.22	1,031,821.88	100,612,925.70	111,360,920.09
(1) 计提	7,456,317.70	204,556.22	996,054.50	99,080,585.92	107,737,514.34
(2) 企业合并增加	2,055,298.59	-	28,267.38	-	2,083,565.97
(3) 其他	-	-	7,500.00	1,532,339.78	1,539,839.78
3. 本年减少金额	1,508,595.11	2,890.01	66,314.97	-	1,577,800.09
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	1,501,095.11	2,890.01	66,314.97	-	1,570,300.09
(3) 其他	7,500.00	-	-	-	7,500.00
4. 年末余额	33,991,858.68	835,265.70	2,739,413.61	265,203,413.75	302,769,951.74
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	375,607,453.97	1,142,645.48	7,981,238.51	443,614,190.82	828,345,528.78
2. 年初账面价值	325,191,979.05	801,230.66	7,035,431.97	401,880,973.03	734,909,614.71

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 107,737,514.34 元(上年金额: 63,711,660.95 元)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无形资产中包括账面价值为16,060,416.67元(年初金额: 0.00元)的土地使用权,其产权手续正在办理中。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土地使用权的正常使用,对本公司的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提无形资产减值准备,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
天银危废*1	16,060,416.67	正在办理中

*1、天银危废系本公司之子公司湖北天银之子公司。

(3) 无形资产减值准备

BOT 运营权	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
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: 0.00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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部研发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
扩算渗析法回收废硝酸技术研发	-	3,480,815.29	-	-	-	-	3,480,815.29
废磷酸回收磷酸中试项目	-	2,610,611.50	-	-	-	-	2,610,611.50
含磷废酸制备饲料级磷酸氢钙技术研发	-	1,740,407.64	-	-	-	-	1,740,407.64
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发	-	1,115,384.71	-	-	-	-	1,115,384.71
盐酸硫酸及其混酸中和处理诱导结晶工艺优化研究	-	870,203.83	-	-	-	-	870,203.83
863 计划课题（南方城市污泥厌氧消化与安全运行技术与装备）	-	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00
合计	-	9,887,422.97	-	-	-	-	9,887,422.97

20. 商誉

(1) 商誉原值

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
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
潍坊蓝海	-	52,000,000.00	-	52,000,000.00
衡水睿韬	-	44,065,339.97	-	44,065,339.97
浙江江联	-	39,770,465.88	-	39,770,465.88
华鑫环保 *1	-	69,183,492.34	-	69,183,492.34
如东大恒	-	73,360,982.19	-	73,360,982.19
南通惠天然	-	149,998,274.76	-	149,998,274.76
东恒空港	-	12,232,241.72	-	12,232,241.72
合计	731,376,967.66	440,610,796.86	-	1,171,987,764.52

*1、华鑫环保的商誉为浙江江联并购华鑫环保时形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
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	53,127,404.64	-	-	53,127,404.64

于年末，本公司对所有收购子公司形成的商誉进行审阅，没有发现公司商誉有重大减值迹象，董事认为无需增加计提商誉减值准备。

本公司对重大商誉，聘请独立第三方广州衡鼎房地产土地与资产评估有限公司对湖北天银、恒建通达、浙江江联及华鑫环保、珠海永兴盛、南通惠天然的未来可收回现金流量净额进行评估，预计未来10年的现金流量并以10%至13%的折现率推断计算未来可收回的现金流量金额现值。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他收购公司形成的商誉本公司采用预计未来10年期现金流量并以推断13.75%的折现率推断计算未来可收回的现金流量现值。

本年计提商誉减值为0.00元(上年金额：10,598,716.99元)。

21. 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	2,658,623.78	1,889,510.17	1,080,049.18	-	3,468,084.77
装修费	1,329,103.76	352,730.00	608,041.96	-	1,073,791.80
其他	538,576.44	1,439,728.88	1,492,286.58	-	486,018.74
合计	4,526,303.98	3,681,969.05	3,180,377.72	-	5,027,895.31

22. 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	40,850,448.29	9,006,132.15	36,635,340.43	7,545,913.14
固定资产折旧差异	943,156.19	141,473.42	6,658,021.55	998,703.23
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	5,375,060.00	806,259.00	5,495,930.00	824,389.50
递延收益	24,145,083.03	3,700,029.13	12,247,563.24	1,928,801.16
未实现内部销售损益	2,481,175.96	620,293.99	2,945,422.93	441,813.44
可弥补亏损	1,238,445.67	154,805.70	1,238,445.67	154,805.71
股权激励	40,908,353.55	6,136,253.03	33,166,851.47	4,975,027.72
合计	115,941,722.69	20,565,246.42	98,387,575.29	16,869,453.90

(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	20,039,100.55	3,005,865.08	14,848,828.40	2,227,324.26
合计	20,039,100.55	3,005,865.08	14,848,828.40	2,227,324.26

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 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	32,955,945.14	86,787,805.23
可抵扣亏损	126,378,730.07	89,967,567.39
合计	159,334,675.21	176,755,372.62

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
2016年	-	14,098,064.43	
2017年	19,591,481.53	23,099,439.28	
2018年	11,769,638.93	14,971,346.58	
2019年	17,274,707.76	18,456,588.15	
2020年	22,926,015.34	19,342,128.95	
2021年	54,816,886.51	-	
合计	126,378,730.07	89,967,567.39	

23. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
工程设备款	173,249,401.27	139,842,153.84
股权收购款	24,180,001.00	185,167,400.00
合计	197,429,402.27	325,009,553.84

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	17,890,200.00	16,756,000.00
信用借款	1,657,971,988.25	1,179,439,143.96
合计	1,735,862,188.25	1,271,195,143.96

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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10,000,000.00元以厦门绿洲环保评估价值20,134,800.00元的4套房产作抵押。

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。

于2016年12月31日，短期借款的加权平均年利率为4.56%（2015年12月31日：5.27%）。

(2) 本公司无已逾期未偿还短期借款。

25. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
原料款	340,231,613.10	231,273,927.81
工程款	179,520,813.84	127,291,483.26
处理费	96,606,547.90	22,901,712.37
设备款	65,586,873.07	28,455,433.56
其他	31,311,606.22	37,021,563.12
合计	713,257,454.13	446,944,120.12

(2) 应付账款账龄分析

于2016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	502,093,003.85	249,270,602.41
91-180天	34,813,625.89	29,663,005.53
181-365天	17,598,104.95	119,855,422.05
1-2年	113,712,804.54	23,759,344.96
2-3年	26,185,318.41	8,767,376.92
3年以上	18,854,596.49	15,628,368.25
合计	713,257,454.13	446,944,120.12

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	1年以内	1年以上	未偿还或结转的原因
湖南中迈建设有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	未到结算期
北京机电院高技术股份有限公司	10,049,159.30	-	10,049,159.30	未到结算期
深圳市捷晶能源科技有限公司	6,731,400.01	2,549,831.00	4,181,569.01	未到结算期
新中天环保股份有限公司	6,438,000.00	1,283,083.00	5,154,917.00	未到结算期
浙江八达建设集团有限公司	4,449,556.10	-	4,449,556.10	未到结算期
中山迪宝龙水处理设备有限公司	3,554,950.00	-	3,554,950.00	未到结算期
上海神农机械有限公司	2,978,414.53	-	2,978,414.53	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	-	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	-	1,786,307.40	未到结算期
合计	47,997,787.34	3,832,914.00	44,164,873.34	

26. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	21,486,530.93	12,358,532.70
处理费	78,263,689.71	64,238,563.53
工程款	19,750,000.00	-
利息	2,697,626.67	1,654,028.17
其他	469,853.87	309,635.97
合计	122,667,701.18	78,560,760.37

(2) 于年末,无账龄超过一年的重要预收款项。

27. 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	43,265,170.48	383,382,464.51	377,652,290.39	48,995,344.60

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
离职后福利-设定提存计划	-16,762.51	22,501,620.87	22,455,583.24	29,275.12
辞退福利	160,000.00	3,722,642.77	3,882,642.77	-
合计	43,408,407.97	409,606,728.15	403,990,516.40	49,024,619.72

(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	42,640,464.35	332,617,847.99	327,289,273.36	47,969,038.98
职工福利费	387,181.01	28,735,805.03	28,618,491.97	504,494.07
社会保险费	-2,839.07	9,891,812.74	9,884,266.74	4,706.93
其中：医疗保险费	-1,611.57	8,206,126.13	8,203,598.03	916.53
工伤保险费	-501.35	968,953.37	964,872.92	3,579.10
生育保险费	-726.15	716,733.24	715,795.79	211.30
住房公积金	-8,160.80	8,958,705.64	8,956,452.69	-5,907.85
工会经费和职工教育经费	248,524.99	3,178,293.11	2,903,805.63	523,012.47
合计	43,265,170.48	383,382,464.51	377,652,290.39	48,995,344.60

(3) 设定提存计划

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-16,638.30	20,942,085.72	20,896,192.60	29,254.82
失业保险费	-124.21	971,947.23	971,802.72	20.30
强积金	-	587,587.92	587,587.92	-
合计	-16,762.51	22,501,620.87	22,455,583.24	29,275.12

本公司本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币22,501,620.87元（2015年：人民币14,807,597.58元）。于2016年12月31日，本公司尚有人民币29,275.12元（2015年12月31日：人民币-16,762.51元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	20,350,045.92	14,112,934.08
企业所得税	63,093,520.12	27,105,731.58
营业税	-	5,306,050.71
个人所得税	1,110,255.45	1,827,732.94
城市维护建设税	1,469,532.89	1,538,293.96
教育费附加	1,084,184.42	1,218,481.20
土地使用税	3,915,272.07	428,490.74
房产税	2,850,423.29	442,047.76
印花税	27,240.26	60,132.96
其他	370,427.24	19,740.30
合计	94,270,901.66	52,059,636.23

于年末，应交税费中无应交香港利得税。

29. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	492,344.62	4,549,891.86
合计	492,344.62	4,549,891.86

30. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,240,850.00	8,199,300.00
合计	2,240,850.00	8,199,300.00

于年末，无重要的超过1年未支付应付股利。

31. 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	210,095,760.00	99,934,300.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
非公开发行股票认购保证金	-	69,084,840.00
股权收购款	94,247,728.64	64,982,116.00
押金保证金	22,441,101.30	22,746,946.02
备用金	1,706,189.24	1,673,178.96
代收款项	6,047,753.14	262,256.87
其他	51,837,829.34	55,072,939.30
合计	386,376,361.66	313,756,577.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	1年以内	1年以上	未偿还或结转的原因
浙江华联集团有限公司	24,018,127.84	11,990,127.84	12,028,000.00	收购子公司前应付少数股东款
四川兴利轮胎有限公司	4,400,000.00	-	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	-	1,600,000.00	
深圳市绿绿达环保有限公司	3,414,260.00	-	3,414,260.00	子公司应付少数股东款
合计	33,432,387.84	11,990,127.84	21,442,260.00	

32. 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、34)	294,791,061.75	352,185,366.57
一年内到期的长期应付款(附注六、36)	1,755,243.70	5,915,746.37
合计	296,546,305.45	358,101,112.94

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

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、37)	7,063,249.92	15,233,332.16
一年内到期的未实现的出售后以融资租赁租回收益	-	757,934.52
合计	7,063,249.92	15,991,266.68

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	481,644.00	-	481,644.00	474,895.60	474,895.60	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	1,999,999.84	-	1,333,333.36	-666,666.48	-	与资产相关
园区开发补助资金	546,780.66	-	546,780.60	546,780.54	546,780.60	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
深圳市政府节能减排专项资金	80,000.00	-	80,000.00	80,000.03	80,000.03	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	400,000.00	-	400,000.00	399,999.94	399,999.94	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	86,000.03	86,000.03	与资产相关
废旧家电拆解项目	503,932.48	-	251,966.24	-251,966.24	-	与资产相关
宝安能源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
废水处理改造工程项目	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
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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
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	1,338,094.48	1,338,094.48	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	260,000.00	-	260,000.00	260,000.00	260,000.00	与资产相关
2014年省循环经济发展专项资金	-	-	-	389,314.19	389,314.19	与资产相关
拆迁补偿款	-	-	-	97,484.41	97,484.41	与资产相关
合计	15,233,332.16	-	9,314,699.38	1,144,617.14	7,063,249.92	

其他变动系递延收益重分类转入7,063,249.86元，重分类至递延收益5,000,000.00元，处置子公司减少918,632.72元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
长期银行借款	692,702,048.74	730,797,820.90
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、32)	294,791,061.75	352,185,366.57
一年以后到期的长期借款	397,910,986.99	378,612,454.33

(1) 借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款(注1)	105,204,338.31	292,704,938.00
抵押借款(注2)	130,779,000.00	148,500,000.00
保证借款(注3)	307,318,710.43	89,592,882.90
信用借款	149,400,000.00	200,000,000.00
合计	692,702,048.74	730,797,820.90
上述借款的账面值须于以下期间偿还:		
不超过1年	294,791,061.75	352,185,366.57
1至2年	92,904,921.67	184,059,571.23
2至5年	282,670,847.72	194,552,883.10
5年以上	22,335,217.60	-
合计	692,702,048.74	730,797,820.90

长期银行借款的利率为4.04%-7.04%,加权平均利率为5.77%(2015年:长期银行借款的利率为4.99%-7.20%,加权平均利率为5.97%)。

注1:质押借款主要是以本公司持有韶关绿然之40%股权、如东大恒和南通惠天然之100%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内评估价值为148,883,200.00元的收益权作为质押担保。

注2:抵押借款主要是以江门东江持有的使用期限为2014年6月6日至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、如东大恒暂估价值11,682,900.00元的房产及土地、自然人李永汉及珠海永兴盛所有的暂估价值95,019,374.00元的房产作为抵押担保。

注3:保证借款是由本公司、本公司股东张维仰向银行提供担保。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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）	357,165,749.95	356,373,249.26
合计	357,165,749.95	356,373,249.26
上述债券的账面值须于以下期间偿还：		
一年内	-	-
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	-	-
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	357,165,749.95	356,373,249.26
资产负债表日后超过五年	-	-
减：流动负债项下所示一年内到期的债券款项	-	-
非流动负债项下所示债券款项	-	-

(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	356,373,249.26	-	23,542,500.69	-	22,750,000.00	-	357,165,749.95
合计	350,000,000.00			350,000,000.00	356,373,249.26	-	23,542,500.69	-	22,750,000.00	-	357,165,749.95

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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%。

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,802,556.75	9,477,228.72
减：一年内到期的部分(附注六、32)	1,755,243.70	5,915,746.37
一年后到期的部分	2,047,313.05	3,561,482.35
其他	-	787,520.00
合计	2,047,313.05	4,349,002.35

(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0.89451)	人民币金额	外币(港币) (汇率0.8378)	人民币金额
招银金融租赁有限公司	-	-	-	2,319,363.50
中国建设银行(亚洲)股份有限公司	2,478,672.92	2,217,197.71	4,713,037.11	3,948,582.49
东亚银行有限公司	174,343.06	155,951.61	1,431,701.89	1,199,479.84
永亨银行有限公司	-	-	372,372.76	311,973.90
华侨永亨银行有限公司	1,597,978.14	1,429,407.43	2,026,532.57	1,697,828.99
合计		3,802,556.75		9,477,228.72

(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	1,813,081.42	5,926,289.37
1-2年	1,467,912.38	1,643,964.51
2-3年	464,787.40	1,374,849.91

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年初金额
3年以上	116,196.85	542,667.93
小计	3,861,978.05	9,487,771.72
减：未确认融资费用	59,421.30	10,543.00
合计	3,802,556.75	9,477,228.72

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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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	124,524,127.11	40,037,030.74	11,851,383.13	152,709,774.72	
合计	124,524,127.11	40,037,030.74	11,851,383.13	152,709,774.72	

(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	1,829,151.74	-	-	474,895.60	1,354,256.14	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	1,963,459.25	-	-	452,202.84	1,511,256.41	与资产相关
再生资源公司回收体系建设资金	2,486,467.92	-	-	373,394.76	2,113,073.16	与资产相关
翔安区新圩镇补助	782,666.67	-	-	134,000.00	648,666.67	与资产相关
医疗环保补助	100,000.00	-	-	25,000.00	75,000.00	与资产相关
香港政府环保车辆购置补贴款	14,910.75	447.14	15,357.89	-	-	与资产相关
国家发改委专项建设资金	4,875,000.00	-	-	900,000.00	3,975,000.00	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	20,641,006.36	-	-	546,780.54	20,094,225.82	与资产相关
再生能源公司资源节约和环境保护工程资金	3,195,833.58	-	-	849,999.96	2,345,833.62	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
深圳市环境保护专项资金	2,400,000.00	-	-	399,999.94	2,000,000.06	与资产相关
深圳市政府节能减排专项资金	480,000.00	-	-	80,000.03	399,999.97	与资产相关
废旧家电拆解项目	4,123,643.77	-	-	4,123,643.77	-	与资产相关
废水处理改造工程项目	0.01	-	-	-	0.01	与资产相关
中央环境保护专项基金	6,498,516.35	-	-	356,083.08	6,142,433.27	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
宝安能源中央环境保护专项基金	1,225,000.00	-	-	300,000.00	925,000.00	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课题	580,000.00	725,000.00	-	-	1,305,000.00	与资产相关
2014年省循环经济发展专项资金	1,000,000.00	-	121,855.54	97,484.41	780,660.05	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/R0膜	293,833.31	-	-	86,000.03	207,833.28	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研究	430,000.00	440,000.00	-	-	870,000.00	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	247,980.25	-	-	5,000,000.00	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
土地返还款以及耕地占用税、契税返还	51,248,284.32	12,190,000.00	40,633.36	1,338,094.48	62,059,556.48	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金	888,333.33	-	-	260,000.00	628,333.33	与资产相关
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发-专项	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
城市污水处理污泥减量、氮磷回收、产甲烷及提标技术集成与示范项目	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与资产相关
深圳市环境卫生管理处餐厨项目	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	-	3,933,603.35	486,642.71	389,314.19	3,057,646.45	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
东恒空港产业园科技扶持资金	-	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	与资产相关
合计	124,524,127.11	40,037,030.74	664,489.50	11,186,893.63	152,709,774.72	

其他变动系转入其他流动负债 7,063,249.86 元（见附注六、33）和处置子公司湖北东江转出递延收益 4,123,643.77 元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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	252,644.91	1,010,579.43
减：一年内结转并列示为流动负债部分	252,644.91	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
863计划课题	2,813,900.00	2,224,277.36
拆迁补偿款	-	4,352,365.91
合计	2,813,900.00	6,829,288.18

39. 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(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	869,382,102.40	18,140,000.00	-	-	-370,000.00	17,770,000.00	887,152,102.40

2016年11月8日本公司召开第五届董事会第六十二次会议并审议通过了《关于调整公司2016年限制性股票激励计划首次授予的激励对象及限制性股票数量的议案》，对本次股权激励计划首次授予的激励对象人数及授予股票数量进行调整，调整后，本公司确定以2016年11月8日作为本次股权激励计划的首次授权日，向332名激励对象授予1,814万股限制性股票；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37万股。

上年数

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 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	327,750,582.86	151,937,014.10	1,680,246.59	478,007,350.37
其他资本公积	33,166,851.49	7,741,502.06	-	40,908,353.55
合计	360,917,434.35	159,678,516.16	1,680,246.59	518,915,703.92

本年资本公积中股本溢价增加系股权激励溢价款，股本溢价减少系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	855,944,553.07	-	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

41. 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	99,934,300.00	157,999,400.00	47,837,940.00	210,095,760.00
合计	99,934,300.00	157,999,400.00	47,837,940.00	210,095,760.00

本年库存股增加系限制性股票的回购义务，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	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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-963,853.76	4,024,656.12	-	-	4,024,656.12	-	3,060,802.36
其中：外币财务报表折算差额	-963,853.76	514,954.92	-	-	514,954.92	-	-448,898.84
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	3,509,701.20	-	-	3,509,701.20	-	3,509,701.20
合计	-963,853.76	4,024,656.12	-	-	4,024,656.12	-	3,060,802.36

43. 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	146,004.53	2,609,474.34	842,952.41	1,912,526.46
合计	146,004.53	2,609,474.34	842,952.41	1,912,526.46

上年数

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、31。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

44. 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	153,885,483.70	36,969,024.78	-	190,854,508.48
合计	153,885,483.70	36,969,024.78	-	190,854,508.48

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	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

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%。

45. 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	4,114,125.00	2,473,635.00	1.5
合计	4,114,125.00	2,473,635.00	

一般风险准备系本公司子公司汇圆小贷计提的贷款风险准备金。

46. 未分配利润

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	1,467,253,273.48	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	1,467,253,273.48	
加：本年归属于母公司股东的净利润	533,813,817.46	
减：提取法定盈余公积	36,969,024.78	10
提取一般风险准备	1,640,490.00	
应付普通股股利	69,477,168.16	
本年年末金额	1,892,980,408.00	

上年数

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	

本年法定盈余公积按净利润的10%的比例提取。

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(a) 截至2016年12月31日止年度

根据于2016年3月24日召开的董事会会议决议案及于2016年6月6日召开的2015年度股东大会、2016年第一次A股类别股东会及2016年第一次H股类别股东决议案，本公司以总股本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，不送红股，不以公积金转增股本。另冲回2016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73,400.00元。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(b) 截至2015年12月31日止年度

根据于2015年3月26日召开的董事会会议决议案及于2015年6月5日召开的2014年度股东大会、2015年第一次A股类别股东大会及2015年第一次H股类别股东大会决议案，本公司以总股本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。

47. 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	16,655,142.56	14,744,104.26
龙岗东江	46.00	94,864,203.68	76,681,915.74
千灯三废	49.00	45,832,806.34	45,155,111.94
昆山昆鹏	49.00	-	1,852,341.48
湖南东江	5.00	735,523.08	631,349.91
东江松藻	6.14	-	-697,060.20
清远新绿	37.50	38,777,063.34	35,574,715.66
嘉兴德达	49.00	29,124,114.17	25,735,467.20
东江上田	49.00	3,311,588.76	3,789,134.77
沿海固废	40.00	26,819,627.15	22,329,287.74
厦门绿洲环保	40.00	150,030,507.91	147,153,416.18
沃森环保	17.18	8,538,099.01	7,690,385.59
江门东江绿绿达	40.00	6,903,453.99	10,380,446.69
绍兴东江	48.00	-256,393.47	480,960.12
江西康泰	49.00	10,334,713.34	14,004,748.57
绿怡环保	45.00	24,092,797.79	24,093,030.94
湖北天银	40.00	10,357,221.54	16,829,798.61
珠海永兴盛	20.00	20,164,572.96	19,946,606.87
虎门绿源	10.00	8,636,175.22	-
衡水睿韬	15.00	7,470,587.65	-
东恒空港	43.75	27,777,645.53	-
浙江江联	40.00	27,106,685.87	-
镇江东江	40.00	1,522,658.84	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
潍坊蓝海	30.00	17,999,737.82	-
合计		576,798,533.08	466,375,762.07

48. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	2,711,693,259.53	2,322,817,913.73
减：流动负债	3,407,801,976.59	2,592,766,217.28
净流动资产	-696,108,717.06	-269,948,303.55

49. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	8,189,148,516.08	6,685,217,204.54
减：流动负债	3,407,801,976.59	2,592,766,217.28
总资产减流动负债	4,781,346,539.49	4,092,450,987.26

50. 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	1,735,862,188.25	1,271,195,143.96
长期借款	692,702,048.74	730,797,820.90
应付债券	357,165,749.95	356,373,249.26
融资租赁款	3,802,556.75	9,477,228.72
合计	2,789,532,543.69	2,367,843,442.84

(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	2,030,653,250.00	1,623,380,510.53
- 须在一年以后偿还	397,910,986.99	378,612,454.33
小计	2,428,564,236.99	2,001,992,964.86
其他借款		

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
-须在一年内偿还	1,755,243.70	5,915,746.37
-须在一年以后偿还	359,213,063.00	359,934,731.61
小计	360,968,306.70	365,850,477.98
合计	2,789,532,543.69	2,367,843,442.84

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	2,030,653,250.00	1,623,380,510.53
一至二年	92,904,921.67	184,059,571.23
二至五年	282,670,847.72	194,552,883.10
五年以上	22,335,217.60	-
合计	2,428,564,236.99	2,001,992,964.86

其他借款：

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	1,755,243.70	5,915,746.37
一至二年	1,403,884.31	1,643,964.51
二至五年	357,809,178.69	358,290,767.10
合计	360,968,306.70	365,850,477.98

51. 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	2,617,076,763.36	1,671,757,249.99	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25
其他业务	-	-	-	-
合计	2,617,076,763.36	1,671,757,249.99	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	791,230,577.75	530,771,527.08	773,145,779.59	537,841,846.96
工业废物处理处置	843,267,265.74	421,806,795.79	587,023,548.96	284,267,748.03
市政废物处理处置	305,774,583.08	239,066,043.72	272,621,970.68	224,670,883.91
再生能源利用	91,864,323.28	58,521,773.51	89,188,869.37	66,080,533.23
环境工程及服务	245,432,137.01	186,500,504.42	199,958,027.09	151,201,676.08
贸易及其他	71,226,841.91	28,815,258.53	56,624,361.27	23,584,272.22
家电拆解	220,635,047.81	206,275,346.94	394,779,238.38	336,612,048.82
小额贷款利息收入	47,645,986.78	-	29,644,586.84	-
合计	2,617,076,763.36	1,671,757,249.99	2,402,986,382.18	1,624,259,009.25

(2) 最大的供货商所占的购货额百分比为 1.36%；前五大供货商合计所占的购货额百分比为 6.03%；

最大的客户所占的营业额或销售额百分比为 5.53%；前五大客户合计所占的营业额或销售额百分比为 18.99%。

52. 毛利

项目	本年金额	上年金额
营业收入	2,617,076,763.36	2,402,986,382.18
减：营业成本	1,671,757,249.99	1,624,259,009.25
毛利	945,319,513.37	778,727,372.93

53. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	1,194,585.07	4,658,821.81
城市维护建设税	10,802,483.55	7,183,044.28
教育费附加	8,660,224.57	5,451,599.62
土地使用税*	8,602,043.38	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
房产税*	7,862,778.57	-
印花税*	916,378.66	-
其他	68,506.25	87,921.60
合计	38,107,000.05	17,381,387.31

*注：税金及附加本年度较上年度发生额大幅增加原因系根据财政部会计司2017年1月26日发布的关于《增值税会计处理规定》有关问题解读，本期将在管理费用中核算的税费调整至税金及附加科目中列报，未调整上期对比数据。

54. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
合计	57,847,413.77	53,479,226.74
其中：		
工资	26,759,952.29	25,370,258.97
汽车费	4,411,744.10	4,534,702.98
业务招待费	3,080,516.11	1,710,029.91
运输费	2,904,281.12	2,160,427.15
交通费	2,870,911.79	2,391,333.61
职工福利费	2,313,196.45	1,354,783.56
广告宣传费	2,257,076.20	2,175,122.81

55. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
合计	339,798,493.78	298,298,983.15
其中：		
工资	102,854,320.48	82,213,534.43
研究费用	37,668,604.08	36,450,207.36
折旧费用	31,560,523.42	30,857,963.90
业务招待费	16,036,847.97	12,749,640.85
职工福利费	15,207,886.99	12,781,694.08
办公费	11,222,050.94	7,738,078.60
汽车费	10,525,863.46	10,109,769.06
社会保险费	9,743,982.10	10,033,292.36

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司本年度管理费用包括:

项目	本年发生额	上年发生额
审计师酬金		
- 年报审计服务费用	1,132,075.47	1,009,433.96
- 内部控制审计服务费用	330,188.68	283,018.87
- 其他服务费用	92,617.69	84,905.66
合计	1,554,881.84	1,377,358.49

56. 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	102,061,330.71	80,785,635.94
减: 利息收入	8,334,989.24	19,501,936.84
加: 汇兑损失	721,234.08	262,723.41
加: 其他支出	1,638,192.83	2,964,914.07
合计	96,085,768.38	64,511,336.58

(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	113,651,129.79	113,189,441.87
按实际利率计提的债券利息	23,542,500.69	23,490,694.11
融资租赁费用	229,424.58	760,473.15
小计	137,423,055.06	137,440,609.13
减: 资本化利息	35,361,724.35	56,654,973.19
合计	102,061,330.71	80,785,635.94

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.36% (上年: 5.79%)。

(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	8,334,989.24	19,501,936.84
合计	8,334,989.24	19,501,936.84

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	9,150,516.51	1,138,907.31
存货跌价损失	-	473,982.62
贷款损失准备	-	-
固定资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	10,598,716.99
长期待摊费用减值损失	-	-
合计	9,150,516.51	12,211,606.92

58. 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	120,870.00	-507,510.00
采用公允价值计量的投资性房地产	1,023,176.00	-
合计	1,144,046.00	-507,510.00

59. 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	16,085,160.64	29,255,113.68
处置长期股权投资产生的投资收益	162,303,249.16	-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	28,800.00	67,392.00
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	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品投资收益	424,217.29	1,116,135.55
合计	178,841,427.09	29,653,709.13

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 28,800.00 元及 178,812,627.09 元。

60. 营业外收入

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	320,941.33	200,277.98	320,941.33
其中：固定资产处置利得	320,941.33	200,277.98	320,941.33
接受捐赠	-	18,535.00	-
政府补助	122,895,656.28	72,174,352.14	52,988,514.27
盘盈利得	1,341.94	19,871.77	1,341.94
业绩承诺补偿款 *1	-13,664,528.32	17,664,528.32	-13,664,528.32
其他	8,133,836.20	2,077,847.78	8,133,836.20
合计	117,687,247.43	92,155,412.99	47,780,105.42

*1、业绩补偿负数是子公司湖北天银 2015 年度根据股权转让协议约定，计提的未达到规定业绩而应由少数股东承担的业绩补偿款，2016 年度本公司因经营需要对原经营业务进行了部分改变，经与少数股东协商，降低了原业绩补偿金额，故将 2015 年所计提的业绩补偿款予以冲回。

本年计入非经常性损益金额为 47,780,105.42 元（上年：57,020,662.55 元）。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	69,907,142.01	35,134,750.44	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
克拉玛依市白碱滩区商信委项目补贴款	9,939,146.00	-	新克政发(2013)1号	与收益相关
产业发展引导资金	8,000,000.00	-	江苏省如东沿海经济开发区党政办公室项目建设领导小组专题会议纪要	与收益相关
东恒空港产业园科技扶持资金	6,000,000.00	-	苏发改服务发[2013]1913号、苏财建[2013]406号	与收益相关
企业基础设施建设奖励	3,908,700.00	-	丰城市人民政府办公室抄告单(丰府办抄字[2016]362号)	与收益相关
第四、五批省战略性新兴产业银企合作专项资金补贴	2,150,000.00	-	粤财工(2014)257号	与收益相关
深圳市科技创新委员会示范区科研资金(企业研究开发资金补助)	1,893,000.00	-	深发(2016)7号	与收益相关
沿海工业园财政局补助款	1,886,000.00	-	滨环管[2015]123号	与收益相关
沙井处理基地扩建项目	1,760,000.00	-	深发改(2016)1362号	与收益相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金	1,333,333.36	2,000,000.04	清开财【2011】77号、发改办环资【2011】1191号	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	1,134,927.88	1,062,403.39	江开管文[2015]6号	与资产相关
收到管委会环境项目引导资金	1,000,000.00	-	苏财建(2016)214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
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
沙井基地污泥减量化项目	710,000.00	-	深发改委(2015)1495号	与资产相关
2015年省级企业转型升级专项资金淘汰老旧设备专项资金	675,000.00	-	粤经信技改[2015]487号、关于下达2015年广东省省级企业转型升级省级专项资金(设备更新淘汰老旧设备专	与收益相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
			题)项目计划的通知	
黄标车补贴	628,400.00	-	深圳市营运类黄标车提前淘汰补贴方案、深圳市黄标车提前淘汰奖励补贴办法(2013-2015年)	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	550,677.46	159,103.00	克人社发[2012]49号	与收益相关
EFTv0cs 整治项目	550,000.00	-	鹤环函[2016]68号	与收益相关
园区开发补助资金	546,780.60	546,780.60	韶财工【2011】154号	与资产相关
稳岗补贴	536,887.21	-	深人社规(2016)1号	与收益相关
深圳市宝安区财政局产学研科技合作项目资助拟立项项目科研资金拨款	500,000.00	-	深宝科[2016]10号	与收益相关
政府专项补贴(停工损失和前期外排维修维护)	500,000.00	-	邵城管呈【2016】27号	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	-	深科技创新(2013)179号	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会品牌培育项目	490,000.00	-	深经贸信息预算字(2016)252号	与收益相关
拆迁补偿款	486,642.71	-	拆迁补偿协议书	与资产相关
医疗废物处理厂项目	481,644.00	505,141.24	厦发改投资(2007)649号	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	发改办环资(2011)2934号、厦发改产业(2012)12号	与资产相关
深圳市高新技术产业专项资金	426,400.00	-		与收益相关
深圳市环境保护专项资金	400,000.00	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资金	373,394.76	373,394.76	财办建(2012)53号、财建(2012)176号、厦商务流通(2012)455号	与资产相关
其他政府补助(10万元以下)	361,448.42	148,816.61		与收益相关
深圳市科技创新委员会关于2016年企业研究开发资助	361,000.00	-	《深圳市科技创新委员会关于2016年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示》、深发(2016)7号	与收益相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
中央环境保护专项基金	356,083.08	356,083.08	国家环境保护总局(财建[2005]767号)	与资产相关
宝安能源中央环境保护专项基金	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
2013年支持企业发展专项资金	260,000.00	151,666.67	鄂财企发[2013]111号	与资产相关
废旧家电拆解项目	251,966.24	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
EFT2016年鹤山市工业企业增资扩产项	200,000.00	-	鹤府办[2014]33号	与收益相关
广东省重大科技专项(废旧印刷线路板资源化利用)	190,000.00	-	深科技创新(2012)267号	与资产相关
成长型中小企业项目奖励	150,000.00	-	东经信函[2016]321号	与收益相关
翔安区新圩镇补助	134,000.00	134,000.00		与资产相关
2014年省循环经济发展专项资金	121,855.54	-	善发改(2014)235号	与资产相关
小微上规模企业服务券奖励	100,000.00	-	东财函[2015]2009号	与收益相关
循环经济与节能减排专项资金/RO膜	86,000.00	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
深圳市政府节能减排专项资金	80,000.00	80,000.00	深发改【2013】547号,深财建【2012】220号	与资产相关
失业保险稳岗补贴	77,821.38	-	《厦门市失业保险条例》	与收益相关
2016年市级科技计划项目补贴	70,000.00	-	韶科[2016]44号	与收益相关
提前报废黄标车补贴资金	64,800.00	-	珠科工贸信【2013】93号	与收益相关
政府补助(安全生产)	60,000.00	-	善安监[2015]21号	与收益相关
2015年度科技创新财政扶持资金	50,000.00	-	善财企[2016]142号	与收益相关
老旧机动车提前淘汰补助	35,200.00	-	苏府通【2015】24号	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2016年深圳市专利资助补贴	34,000.00	-	深财规(2014)18号	与收益相关
医疗环保补助	25,000.00	25,000.00	闽财建(2008)86号、龙财建(2008)21号	与资产相关

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
失业保险稳岗补贴	19,744.92	-	善人社[2016]54号	与收益相关
职务发明专利补助资金	16,100.00	-	善科[2016]30号	与收益相关
香港政府环保车辆购置补贴款	15,357.89	28,321.99	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
深圳市南山区科学技术局 2016 年南山区自主创新专项资助款	15,000.00	-	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》	与收益相关
废水处理改造工程项目	0.02	2,668,896.66	深圳市环境保护局、深府[2006]196号	与资产相关
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
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
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
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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
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
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
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	嘉科高[2014]82号	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
含铜污泥项目	-	66,666.67	深圳市环境保护局、财建[2006]318号	与资产相关
合计	122,895,656.28	72,174,352.14		

(3) 其他

本公司本年度营业外收入包括出售物业的利润人民币0.00元(上年发生额：人民币0.00元)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

61. 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	17,654,295.28	1,134,330.53	17,654,295.28
其中：固定资产处置损失	17,654,295.28	1,134,330.53	17,654,295.28
对外捐赠	2,211,500.00	2,438,858.50	2,211,500.00
盘亏损失	2,931,242.29	-	2,931,242.29
其他	5,496,339.74	1,200,024.65	5,496,339.74
合计	28,293,377.31	4,773,213.68	28,293,377.31

本年计入非经常性损益金额为 28,293,377.31 元（上年：4,773,213.68 元）。

62. 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	102,213,894.85	64,303,232.13
-中国	102,213,894.85	64,303,232.13
-香港	-	-
以前年度多计（少计）所得税	-4,157,597.26	-502,783.89
-中国	-4,157,597.26	-502,783.89
递延所得税	-1,486,732.90	378,539.19
合计	96,569,564.69	64,178,987.43

(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	673,705,415.68	449,353,054.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,055,812.35	67,402,958.21
子公司适用不同税率的影响	44,585,993.47	18,482,989.51
以前年度多计（少计）所得税的影响	-4,157,597.26	-502,783.89
非应税收入的影响	-20,619,799.93	-10,824,467.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,590,811.47	2,242,191.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,951,802.66	-5,786,699.22

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
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	16,689,883.90	2,272,690.99
研发费用加计扣除	-4,273,302.27	-957,392.37
特殊税收豁免纳税影响	-41,350,434.38	-8,150,499.97
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	-	-
所得税费用	96,569,564.69	64,178,987.43

63. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 286,281,438.37 元（上年度为 209,296,310.64 元）。

64. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 16,690,198.94 元（上年度为 23,066,615.32 元），其中工业装置及机械的租金支出为 731,320.02 元（上年度为 11,705,500.35 元）。

65. 租金收入

本年度来自建筑物的租金为 11,259,675.39 元（上年度为 9,325,771.07 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	533,813,817.46	332,534,009.33
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）	379,234,585.42	297,685,602.55
母公司发行在外普通股的加权平均数	858,305,019.00	850,503,269.00
基本每股收益（元/股）	0.62	0.39
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	0.44	0.35

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	850,607,102.00	338,571,841.00
公积金转增资本调整	-	510,364,261.00
第一批限制性股票解锁增加股份数	8,325,000.00	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	11
第二批限制性股票解锁增加股份数	800,000.00	425,000.00
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	1
限制性股票解锁调整小计	7,697,917.00	1,567,167.00
年末发行在外普通股股数	858,305,019.00	850,503,269.00

(2) 稀释每股收益

由于截至2016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	514,954.92	-225,541.66
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	3,509,701.20	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	4,024,656.12	-225,541.66

详见本附注“六、42 其他综合收益”相关内容。

68. 股息

应属本年度股息如下：

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0.00元(2015年：0.00元)	-	-
拟于结算日期后派发末期股息每股人民币0.121元(2015年：0.08元)	107,309,709.34	69,550,568.16

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	107,309,709.34	69,550,568.16

董事会建议以2016年12月31日总股本887,152,102股，扣除拟回购注销的限制性股票295,000股，即以886,857,102股为基数，于取得本公司股东于本公司拟召开之2016年度股东大会批准后，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.204元（含税）（2015年：每10股0.80元），总计派发现金股利总额为106,777,595.08元之末期股息。本次分配不以资本公积转增资本、不送红股。

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	57,261,259.52	54,602,001.03
利息收入	8,334,989.24	19,501,936.84
单位及个人往来款	-	11,614,753.64
合计	65,596,248.76	85,718,691.51

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	67,621,585.27	276,216,043.69
其他杂费	34,509,611.79	27,454,651.81
运输费	22,454,948.57	20,640,947.09
业务招待费	19,117,364.08	14,459,670.76
办公费	12,945,430.43	8,709,016.18
研究费用	10,910,854.56	9,884,808.41
聘请中介机构费	7,803,159.59	4,302,390.14
差旅费	7,622,516.42	6,720,059.62
保安服务费	6,641,093.62	4,876,648.35
修理费	6,065,673.21	3,092,228.49
水电费	4,666,786.16	4,166,237.01
咨询费	4,372,340.46	3,408,393.31
房租	4,224,254.82	6,624,973.96

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
安防支出	3,818,165.87	1,980,600.63
广告宣传费	2,257,076.20	2,175,122.81
合计	215,030,861.05	394,711,792.26

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
收到桑德代清远东江、湖北东江支付的借款	148,842,400.00	-
股权转让款及诚意金	48,000,000.00	20,804,820.69
合计	196,842,400.00	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
股权转让诚意金	-	-
合计	-	14,837,500.00

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	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	99,084,840.00

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
非公开发行股票认购保证金	69,084,840.00	-
发行公司债券及其他中介机构费用	-	13,500,000.00
保证金	3,679,090.73	70,238,950.44
合计	72,763,930.73	93,778,376.11

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并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	577,135,850.99	385,174,067.28
加: 资产减值准备	9,150,516.51	12,211,606.92
固定资产折旧	175,363,546.31	143,263,126.73
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	107,737,514.34	63,711,660.95
长期待摊费用摊销	3,180,377.72	2,321,522.96
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)	17,333,353.95	934,052.55
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)	-1,144,046.00	507,510.00
财务费用(收益以“-”填列)	102,061,330.71	80,785,635.94
投资损失(收益以“-”填列)	-178,841,427.09	-29,653,709.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,700,344.02	598,354.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	778,540.82	234,809.63
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,617,966.85	35,773,250.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-338,290,249.16	-421,653,902.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	247,697,201.71	-46,424,536.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	689,844,199.94	227,783,450.15
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
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,139,658,566.94	815,961,534.58
减: 现金的期初余额	815,961,534.58	1,024,299,018.53
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	323,697,032.36	-208,337,483.95

(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

2016年1月1日至2016年12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	827,058,000.00	544,384,297.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	345,690,600.00	467,570,931.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	73,628,532.42	98,599,681.61
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	272,062,067.58	368,971,249.39
4. 取得子公司的净资产	281,028,900.36	164,404,850.47
流动资产	171,566,578.81	197,613,634.56
非流动资产	375,407,000.91	495,328,278.82
流动负债	222,289,814.36	320,556,140.39
非流动负债	43,654,865.00	207,980,922.52
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	365,525,600.00	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	327,535,600.00	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,437,118.42	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	318,098,481.58	-
4. 处置子公司的净资产	203,251,798.36	-
流动资产	350,063,848.49	-
非流动资产	216,476,511.41	-
流动负债	357,458,765.05	-
非流动负债	5,829,796.49	-

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,139,658,566.94	815,961,534.58
其中: 库存现金	729,725.40	521,496.27
可随时用于支付的银行存款	1,128,276,484.75	814,872,336.82
可随时用于支付的其他货币资金	10,652,356.79	567,701.49
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	1,139,658,566.94	815,961,534.58
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	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动

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	20,414,561.53	履约和银行承兑汇票保证金
在建工程	223,717,414.88	厦门绿洲环保和湖北天银抵押借款
固定资产	132,774,970.72	湖北天银、珠海永兴盛和如东大恒抵押借款
无形资产	85,352,623.39	本公司、湖北天银和如东大恒抵押借款

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	11,239,267.73	0.89451	10,053,637.38
其中：港币	11,237,129.08	0.89451	10,051,724.33
美元	2,138.65	6.9370	14,835.82
应收账款-港币	5,497,853.21	0.89451	4,917,884.67
其他应收款-港币	9,368,443.01	0.89451	8,380,165.96
短期借款-港币	20,000,000.00	0.89451	17,890,200.00
应付账款-港币	2,680,857.19	0.89451	2,398,053.57
应交税费-港币	-345,105.31	0.89451	-308,700.15
其他应付款-港币	16,345,236.19	0.89451	14,620,977.22
一年内到期的非流动负债-港币	1,962,240.44	0.89451	1,755,243.70
长期应付款-港币	2,288,753.68	0.89451	2,047,313.05

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
南通惠天然	2016年1月28日	180,000,000.00	100.00	股权转让及增资	2016年1月28日	控制权发生转移	13,027,865.05	19,909,871.82
如东大恒	2016年1月1日	98,800,000.00	100.00	股权转让	2016年1月1日	控制权发生转移	19,702,034.92	-6,597,871.67
衡水睿韬	2016年3月17日	84,601,300.50	85.00	股权转让及增资	2016年3月17日	控制权发生转移	10,546,118.31	1,264,790.66
东恒空港	2016年3月23日	45,000,000.00	56.25	股权转让及增资	2016年3月23日	控制权发生转移	260,194.18	5,162,487.59
浙江江联	2016年5月24日	75,558,000.00	60.00	股权转让	2016年5月24日	控制权发生转移	22,514,156.12	8,121,792.57
潍坊蓝海	2016年6月17日	94,000,000.00	70.00	股权转让	2016年6月17日	控制权发生转移	-	-873.93

(2) 合并成本及商誉

项目	南通惠天然	如东大恒	衡水睿韬	东恒空港	浙江江联	潍坊蓝海
现金	180,000,000.00	98,800,000.00	55,000,000.00	45,000,000.00	75,558,000.00	94,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	南通惠天然	如东大恒	衡水睿韬	东恒空港	浙江江联	潍坊蓝海
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	29,601,300.50	-	-	-
合并成本合计	180,000,000.00	98,800,000.00	84,601,300.50	45,000,000.00	75,558,000.00	94,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	30,001,725.24	25,439,017.81	40,535,960.53	32,767,758.27	35,787,534.12	42,000,000.00
商誉	149,998,274.76	73,360,982.19	44,065,339.97	12,232,241.73	39,770,465.88	52,000,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位:万元

项目	南通惠天然		如东大恒		衡水睿韬		东恒空港		浙江江联		潍坊蓝海	
	购买日公允价值	购买日账面价值										
资产:												
货币资金	3,145.63	3,145.63	1,132.72	1,132.72	1,731.57	1,731.57	1,571.67	1,571.67	824.37	824.37	1,806.90	1,806.90
应收票据	-	-	10.00	10.00	-	-	-	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	126.68	126.68	27.11	27.11	-	-	79.88	79.88	-	-
预付账款	-	-	-	-	1,769.40	1,769.40	177.03	177.03	228.58	228.58	2,554.37	2,554.37
其他应收款	11.08	11.08	579.86	579.86	35.26	35.26	673.72	673.72	513.50	513.50	1.00	1.00
存货	-	-	19.40	19.40	82.16	82.16	-	-	54.76	54.76	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	5,660.60	5,660.60	1,806.76	1,806.76	41.00	41.00	4,481.62	4,481.62	3,000.00	3,000.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	南通惠天然		如东大恒		衡水睿韬		东恒空港		浙江江联		潍坊蓝海	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值										
在建工程	683.64	683.64	151.73	151.73	32.34	32.34	10,658.43	10,658.43	155.89	155.89	3.17	3.17
无形资产	2,379.91	2,379.91	504.23	504.23	-	-	-	-	980.53	980.53	-	-
商誉	-	-	-	-	-	-	-	-	6,918.35	6,918.35	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	82.50	82.50	-	-	-	-	-	-
负债:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	1,210.00	1,210.00	500.00	500.00
应付票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	1,483.70	1,483.70	-3.48	-3.48	4,924.09	4,924.09	2,810.42	2,810.42	-	-
预收账款	-	-	45.70	45.70	-	-	-	-	271.67	271.67	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-	16.79	16.79	-	-	79.78	79.78	-	-
应交税费	-0.04	-0.04	29.97	29.97	21.07	21.07	-	-	32.03	32.03	-	-
其他应付款	3,220.13	3,220.13	581.95	581.95	763.78	763.78	2,372.38	2,372.38	3,868.99	3,868.99	0.04	0.04
长期借款	-	-	3,500.00	3,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865.49	865.49
净资产	3,000.17	3,000.17	2,543.90	2,543.90	4,768.94	4,768.94	5,825.38	5,825.38	5,964.59	5,964.59	5,999.91	5,999.91
减:少数股东权益	-	-	-	-	715.34	715.34	2,548.60	2,548.60	2,385.84	2,385.84	1,799.91	1,799.91
取得的净资产	3,000.17	3,000.17	2,543.90	2,543.90	4,053.60	4,053.60	3,276.78	3,276.78	3,578.75	3,578.75	4,200.00	4,200.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
清远东江	290,259,800.00	100.00	出售	2016年8月24日	控制权发生转移	80,248,376.42	-	-	-	-	-	-
湖北东江	75,265,800.00	100.00	出售	2016年8月16日	控制权发生转移	80,537,745.81	-	-	-	-	-	-
东江松藻	50,000.00	100.00	出售	2016年8月25日	控制权发生转移	1,517,126.93	-	-	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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 (%)
前海东江	新设子公司	2014年11月28日	3,000,000.00	100.00
宝安东江	新设子公司	2015年12月14日	60,000,000.00	100.00
镇江东江	新设子公司	2016年5月3日	600,000.00	60.00
荆州东江	新设子公司	2016年10月24日	10,000,000.00	100.00
南通东江	新设子公司	2016年9月23日	132,000,000.00	100.00

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

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	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	91440300755694530Q	深圳市	深圳市	100.00	工业	100.00	-	出资设立
东江华瑞	有限责任公司	李永鹏	91440300755672809L	深圳市	深圳市	2,500.00	工业	62.00	-	出资设立
龙岗东江	有限责任公司	廖若岸	914403007504983972	深圳市	深圳市	10,000.00	工业	54.00	-	出资设立
云南东江	有限责任公司	谢亨华	91530102560058446N	昆明市	昆明市	1,000.00	工业	100.00	-	出资设立
惠州东江	有限责任公司	李永鹏	91441300738594407X	惠州市	惠州市	500.00	工业	100.00	-	出资设立
千灯三废	有限责任公司	廖和平	91320583762827004C	昆山市	昆山市	3,000.00	工业	51.00	-	出资设立

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
华保科技	有限责任公司	陈芳	91440300783926298G	深圳市	深圳市	1,000.00	服务	100.00	-	非同一控制下合并
青岛东江	有限责任公司	贾子良	91370222675268718B	青岛市	青岛市	1,500.00	工业	100.00	-	出资设立
湖南东江	有限责任公司	贾子良	914305006685850459	邵阳市	邵阳市	1,000.00	工业	95.00	-	出资设立
成都危废	有限责任公司	李永鹏	91510100728085895U	成都市	成都市	1,000.00	工业	100.00	-	出资设立
再生能源公司	有限责任公司	贾子良	914403007865604042	深圳市	深圳市	9,032.45	工业	100.00	-	出资设立
韶关东江	有限责任公司	陈曙生	91440200782025746P	韶关市	韶关市	500.00	工业	100.00	-	出资设立
韶关绿然	有限责任公司	陈曙生	9144022979299871X2	韶关市	韶关市	20,873.35	工业	100.00	-	非同一控制下合并
东江物业	有限责任公司	姚琼	91440300699086185K	深圳市	深圳市	100.00	服务	100.00	-	出资设立
宝安能源	有限责任公司	贾子良	91440300674839742Q	深圳市	深圳市	1,000.00	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	HKD2,470.00	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	HKD1,000.00	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	91441300688636380C	惠州市	惠州市	3,400.00	服务	100.00	-	出资设立
产品贸易公司	有限责任公司	李永鹏	914403005827118052	深圳市	深圳市	200.00	贸易	100.00	-	出资设立
珠海清新	有限责任公司	温玮	91440400732179587R	珠海市	珠海市	900.00	工业	100.00	-	非同一控制下合并
清远新绿	有限责任公司	陈曙生	91441803MA4UTUXA36	清远市	清远市	5,216.00	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	91330421254836027Y	嘉善县	嘉善县	4,200.00	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	91440784056831604R	江门市	江门市	5,000.00	工业	100.00	-	出资设立
东莞恒建	有限责任公司	李永鹏	914419007829645409	东莞市	东莞市	3,900.00	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	914403000886409419	深圳市	深圳市	1,000.00	服务	51.00	-	出资设立
东江恺达	有限责任公司	李永鹏	91440300306164059L	深圳市	深圳市	100.00	服务	100.00	-	出资设立
沿海固废	有限责任公司	廖和平	91320922750000210G	盐城市	盐城市	870.00	工业	60.00	-	非同一控制下合并

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
南昌新冠	有限责任公司	贾子良	913601087814528186	南昌市	南昌市	1,000.00	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	91340122796420595F	合肥市	合肥市	1,000.00	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	913502007054598748	厦门市	厦门市	4,500.00	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	91350700591740421Y	南平市	南平市	2,000.00	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	91350400593453311T	三明市	三明市	200.00	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	9135021373786142XF	厦门市	厦门市	120.00	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	91350800777548892H	龙岩市	龙岩市	300.00	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	91350700777506879J	南平市	南平市	500.00	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	913504007661523311	三明市	三明市	400.00	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	91650204057725598E	克拉玛依市	克拉玛依市	5,000.00	工业	82.82	-	非同一控制下合并
江门东江绿绿达	其他有限责任公司	李永鹏	914407843148389654	江门市	江门市	3,000.00	工业	-	60.00	出资设立
江西东江	有限责任公司	谢亨华	913609813147107422	丰城市	丰城市	5,000.00	工业	100.00	-	出资设立
绍兴东江	其他有限责任公司	严文建	913306003077281947	绍兴市	绍兴市	200.00	工业	52.00	-	出资设立
江西康泰	股份有限公司	谢亨华	91360405662009186U	九江市	九江市	2,081.63	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	91360100669759916E	九江市	九江市	200.00	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	91440300326399963T	深圳市	深圳市	30,000.00	金融	100.00	-	出资设立
恒建通达	有限责任公司	吴文坚	9144030032622379XY	深圳市	深圳市	1,000.00	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	91441900789434892W	东莞市	东莞市	5,800.00	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	张玉鹏	914210245942289253	荆州市	荆州市	4,875.50	工业	60.00	-	非同一控制下合并
天银科技	有限责任公司	张玉鹏	9142102459423855XH	荆州市	荆州市	2,000.00	工业	-	60.00	通过子公司间接持有

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	统一社会信用代码	主要经营地	注册地	注册资本(万)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
天银危废处置	有限责任公司	张玉鹏	91421024058128760H	荆州市	荆州市	2,000.00	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	张玉鹏	9142102409586322XD	荆州市	荆州市	1,000.00	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	914404007122356683	珠海市	珠海市	4,500.00	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	9142900458545869X8	仙桃市	仙桃市	3,444.00	工业	55.00	-	非同一控制下合并
南通惠天然	有限责任公司	李开颜	913206233139399241	如东县	如东县	3,000.00	工业	100.00	-	非同一控制下合并
如东大恒	有限责任公司	李开颜	91320623734404100L	句容市	句容市	3,000.00	工业	100.00	-	非同一控制下合并
衡水睿韬	有限责任公司	段春发	91131102078790102Q	衡水市	衡水市	4,000.00	工业	85.00	-	非同一控制下合并
东恒空港	有限责任公司	任仁	913211835810772678	句容市	句容市	4,571.89	房地产	56.25	-	非同一控制下合并
前海东江	有限责任公司	周耀明	91440300319760853N	深圳市	深圳市	5,000.00	服务	100.00	-	出资设立
宝安东江	有限责任公司	陈曙生	914403003594785297	深圳市	深圳市	6,000.00	工业	100.00	-	出资设立
浙江江联	有限责任公司	廖和平	91330621329938926E	绍兴市	绍兴市	5,000.00	金融	60.00	-	非同一控制下合并
华鑫环保	一人有限责任公司	张东良	913306217772014427	绍兴市	绍兴市	500.00	工业	-	60.00	通过子公司间接持有
华泰环保	私营有限责任公司	杜立夫	91330621322989819K	绍兴市	绍兴市	200.00	服务	-	36.00	通过子公司间接持有
镇江东江	有限责任公司	胡玖坤	91321183MA1MK96R1B	句容市	句容市	200.00	服务	60.00	-	出资设立
潍坊蓝海	其他有限责任公司	李开颜	91370786MA3BYD8Y26	昌邑市	昌邑市	4,000.00	工业	70.00	-	非同一控制下合并
厦门东江	有限责任公司	陈曙生	91350200MA2XRMYY2R	厦门市	厦门市	1,000.00	工业	60.00	-	分立设立
荆州东江	有限责任公司	何东林	91421024MA48DEQ061	江陵县	江陵县	1,000.00	工业	100.00	-	出资设立
南通东江	有限责任公司	吕江	91320623MA1MUTMU7E	如东县	如东县	USD2,000.00	服务	-	100.00	出资设立

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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%	1,911,038.30	-	16,655,142.57
龙岗东江	46%	18,182,287.94	-	94,864,203.68
千灯三废	49%	14,744,823.30	25,000,000.00	45,832,806.34
清远新绿	37.50%	3,202,347.67	-	38,777,063.34
厦门绿洲环保	40%	3,171,911.91	-	149,739,913.74
珠海永兴盛	20%	217,966.09	-	20,164,572.96

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	52,245,822.79	3,209,157.24	55,454,980.03	11,625,657.47	-	11,625,657.47
龙岗东江	97,808,790.13	125,151,037.44	222,959,827.57	9,125,464.52	7,607,833.31	16,733,297.83
千灯三废	103,378,199.90	30,446,211.43	133,824,411.33	37,070,545.40	3,217,526.46	40,288,071.86
清远新绿	93,659,423.44	34,748,441.41	128,407,864.85	25,002,362.60	-	25,002,362.60
厦门绿洲环保	257,211,056.10	319,972,860.24	577,183,916.34	186,631,879.62	16,202,252.38	202,834,132.00
珠海永兴盛	16,467,434.67	180,573,812.80	197,041,247.47	82,039,382.69	14,179,000.00	96,218,382.69

(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	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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	78,951,545.29	5,029,048.16	5,029,048.16	8,592,582.64	77,572,312.17	7,895,248.42	7,895,248.42	1,135,717.57
龙岗东江	86,568,458.43	39,526,712.91	39,526,712.91	27,732,805.98	82,639,182.50	34,259,040.22	34,259,040.22	53,818,734.84
千灯三废	181,810,666.70	30,091,476.13	30,091,476.13	35,598,825.27	211,487,108.32	26,492,297.86	26,492,297.86	26,827,498.54
清远新绿	181,215,634.31	8,539,593.78	8,539,593.78	3,270,094.29	165,514,684.98	489,937.32	489,937.32	12,027,245.39
厦门绿洲环保	154,372,285.26	7,929,779.77	7,929,779.77	43,286,921.49	247,369,615.31	27,053,679.81	27,053,679.81	26,390,497.08
珠海永兴盛	28,024,137.22	1,089,830.43	1,089,830.43	29,114,394.10	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

2016年1月1日至2016年12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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司全资子公司深圳市恒建通达投资管理有限公司持有的全资子公司东莞市虎门绿源水务有限公司的10%股权本期出售给东莞市石鼓污水处理有限公司。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	虎门绿源
现金	21,200,000.00
处置对价合计	21,200,000.00
减:按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,413,294.95
差额	12,786,705.05
其中:调整资本公积	12,786,705.05
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 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	50.00	-	权益法
深圳莱索思	深圳市	深圳市	工业	49.00	-	权益法
深圳微营养	深圳市	深圳市	服务	38.00	-	权益法
福建东江	泉州市	泉州市	工业	42.50	-	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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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2016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2016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）。

4) 福建东江

全称：福建兴业东江环保科技有限公司

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

福建东江的注册资本 10,000 万元, 本公司投资 4,250 万元, 持股比例为 42.50%, 经营范围为: 废物的处置及综合利用(含工业废物及一般固体废物); 废水、废气、噪声的治理; 环境保护设施的设计、建设及运营; 环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与销售; 环保新产品、新技术的开发、推广及应用。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司持有福建东江 42.50% 股权, 表决权比例 42.50%。

(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:	96,056,742.77	67,262,284.84
其中: 现金和现金等价物	50,323,318.63	17,165,395.62
非流动资产	228,631,650.49	205,654,006.27
资产合计	324,688,393.26	272,916,291.11
流动负债:	137,925,892.77	103,602,698.01
非流动负债	33,363,406.57	33,010,729.99
负债合计	171,289,299.34	136,613,428.00
少数股东权益	32,002,970.33	-
归属于母公司股东权益	121,396,123.59	136,302,863.11
按持股比例计算的净资产份额	60,698,061.80	68,151,431.56
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	58,641,440.11	67,701,431.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	212,293,044.19	240,389,862.48
财务费用	-194,835.36	-340,874.16
所得税费用	6,628,793.19	10,369,404.54
净利润	25,869,231.16	57,388,373.46
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	25,869,231.16	57,388,373.46
本年度收到的来自合营企业的股利	22,500,000.00	22,950,000.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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		
	深圳莱索思	深圳微营养	福建东江	深圳莱索思	深圳微营养	福建东江
流动资产：	26,033,186.25	55,133,373.16	72,796,128.25	31,129,021.21	47,715,745.31	-
其中：现金和现金等价物	14,123,076.29	29,142,471.54	17,904,465.14	15,675,019.17	23,250,560.03	-
非流动资产	39,695,954.39	171,384.74	27,646,777.67	39,933,264.12	82,081.88	-
资产合计	65,729,140.64	55,304,757.90	100,442,905.92	71,062,285.33	47,797,827.19	-
流动负债：	11,190,625.71	25,757,040.89	1,244,834.80	8,955,632.65	29,495,981.46	-
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	11,190,625.71	25,757,040.89	1,244,834.80	8,955,632.65	29,495,981.46	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	54,538,514.93	29,547,717.01	99,198,071.12	62,106,652.68	18,301,845.73	-
按持股比例计算的净资产份额	26,723,872.32	11,228,132.46	42,159,180.23	30,432,259.81	6,954,701.38	-
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	25,540,329.39	11,200,600.58	42,159,180.23	29,748,327.07	6,836,176.66	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	26,422,722.95	107,918,606.21	-	35,379,068.88	91,233,710.59	-
财务费用	-134,163.01	-5,287,953.38	-573,410.24	-167,854.23	-688,344.58	-
所得税费用	-1,754,970.13	6,879,152.34	-	-1,088,009.80	2,119,354.22	-
净利润	-6,731,528.12	20,480,297.19	-801,928.88	-3,186,205.54	6,314,227.08	-
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-6,731,528.12	20,480,297.19	-801,928.88	-3,186,205.54	6,314,227.08	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	3,512,511.35	-	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	15,465,323.01	30,817,889.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-569,529.98	90,631.97
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-569,529.98	90,631.97

(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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元和港元余额的资产和负债产生的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	2,138.65	-
货币资金-港币	11,237,129.08	6,056,438.99
应收账款-港币	5,497,853.21	8,850,152.98
预付账款-港币	1,091,568.11	1,604,046.24
其它应收款-港币	9,368,443.01	12,891,177.33
存货-港币	77,013.22	91,326.03
长期股权投资-港币	164,962,283.75	13,638,198.00
固定资产-港币	13,875,767.52	17,449,274.47
短期借款-港币	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款-港币	2,680,857.19	1,661,735.54
应交税费-港币	-345,105.31	-345,105.31
其它应付款-港币	16,345,236.19	18,471,616.33
一年内到期的非流动负债-港币	1,962,240.44	4,292,650.83
长期应付款-港币	2,288,753.68	4,250,993.50

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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。

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2016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：218,084,209.26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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币11.53亿元（2015年12月31日：14.05亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币10.30亿元（2015年12月31日：13.61亿元）。

本公司持有的金融资产（账面余额、未扣除减值准备）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016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	1,160,073,128.47	-	-	-	1,160,073,128.47
交易性金融资产	1,667,820.00	-	-	-	1,667,820.00
应收票据	43,826,934.87	-	-	-	43,826,934.87
应收账款	510,979,845.03	-	-	-	510,979,845.03
其他应收款	242,250,215.29	8,012,647.50	9,904,046.57	-	260,166,909.36
贷款	274,275,000.00	-	-	-	274,275,000.00
一年内到期的非流动资产	16,930,533.96	-	-	-	16,930,533.96
可供出售金融资产	-	-	14,931,700.00	-	14,931,700.00
长期应收款	-	101,387,981.16	113,195,521.19	10,527,555.90	225,111,058.25
金融负债					
短期借款	1,735,862,188.25	-	-	-	1,735,862,188.25
应付账款	713,257,454.13	-	-	-	713,257,454.13
其他应付款	386,376,361.66	-	-	-	386,376,361.66
应付股利	2,240,850.00	-	-	-	2,240,850.00
应付利息	492,344.62	-	-	-	492,344.62
应付职工薪酬	49,024,619.72	-	-	-	49,024,619.72
一年内到期的非流动负债	296,546,305.45	-	-	-	296,546,305.45
长期借款	-	92,904,921.67	282,670,847.72	22,335,217.60	397,910,986.99
应付债券	-	-	357,165,749.95	-	357,165,749.95
长期应付款	-	1,403,884.31	643,428.74	-	2,047,313.05

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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

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%	90.89	90.89	-	-
美元	对人民币贬值 5%	-90.89	-90.89	-	-
港币	对人民币升值 5%	-729,880.64	-729,880.64	-743,436.19	-743,436.19
港币	对人民币贬值 5%	729,880.64	729,880.64	743,436.19	743,436.19

(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：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	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%	-3,388,262.28	-3,388,262.28	-6,197,835.81	-6,197,835.81
浮动利率借款	减少 1%	3,388,262.28	3,388,262.28	6,197,835.81	6,197,835.81

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

项目	年末公允价值			
	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	合计
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	1,667,820.00	-	-	1,667,820.00
(二) 投资性房地产				
出租的建筑物	-	66,388,962.20	-	66,388,962.20
持续以公允价值计量的资产总额	1,667,820.00	66,388,962.20	-	68,056,782.20

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

广东省广晟资产经营有限公司为本公司之控股股东，广东省国资委为本公司之最终控制方。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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	182,086,302.00	242,769,173.00	20.52	27.92
广晟公司	60,682,871.00	-	6.84	-
广晟下属子公司 *1	4,198,027.00	-	0.47	-

*1、广晟下属子公司持股0.47%系指截止2016年12月31日，广晟公司的下属全资子公司深圳市广晟投资发展有限公司持有本公司A股股份1,302,027股，占公司总股本0.15%，广晟香港公司持有本公司H股股份2,896,000股，占公司总股本0.33%。

(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、3. (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
福建东江	联营

(4) 其他关联方

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	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
上田环境修复股份有限公司(简称“江苏上田”)	其他*3

*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。

*3、上田环境修复股份有限公司系本公司持股 10%的其他关联方。

2. 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	接受劳务	16,108,116.76	11,625,595.22
深圳崇达	购买商品	9,077,343.66	9,375,195.24
江门崇达	购买商品	13,150,324.34	10,167,215.40
华藤环境	接受劳务	830,188.60	-
深圳莱索思	接受劳务	72,100.00	1,267,718.30
深圳莱索思	购买商品	-	7,616,262.38
合计		39,238,073.36	40,051,986.54

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	45,639,865.94	53,182,405.58
东江威立雅	销售商品	213,600.00	180,489.71
深圳崇达	提供劳务	5,737,944.93	4,577,454.71

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

江门崇达	提供劳务	5,641,160.41	4,802,548.01
深圳微营养*1	销售商品	76,081,748.55	77,684,703.21
深圳莱索思	销售商品	-	31,589.74
合计		133,314,319.83	140,459,190.96

*1、该等关联方交易构成香港联交所上市规则第[14A]章所界定的关连交易及持续关连交易。

(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	126,793.06	123,411.36
本公司	华藤环境	房屋	672,013.38	518,957.88

(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	力信服务	6,807,145.00	2011-6-20	2017-5-16	否
香港东江	力信服务	13,721,630.00	2011-2-1	2019-1-27	否

3. 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、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
执行董事				
张维仰	-	1,643,835.00	67,476.87	1,711,311.87
陈曙生	-	1,307,750.00	67,476.87	1,375,226.87

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	董事、监事袍金	工资、奖金及 补贴	退休福利计划供款	合计
李永鹏	-	883,502.00	65,104.92	948,606.92
刘韧	-	191,666.00	13,234.66	204,900.66
小计		4,026,753.00	213,293.32	4,240,046.32
非执行董事				
冯涛	-	-	-	-
吴水清	-	-	-	-
刘伯仁	-	-	-	-
邓谦	-	-	-	-
黄艺明	-	-	-	-
孙集平	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
黄显荣	150,210.00	-	-	150,210.00
曲久辉	150,000.00	-	-	150,000.00
苏启云	129,166.67	-	-	129,166.67
朱征夫	21,428.57	-	-	21,428.57
小计	450,805.24			450,805.24
监事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
张岸力	-	-	-	-
任煜男	-	-	-	-
黄伟明	-	581,300.00	51,665.43	632,965.43
舒奕心	-	61,364.86	15,901.54	77,266.40
刘安	-	394,046.00	45,131.26	439,177.26
小计	-	1,036,710.86	112,698.23	1,149,409.09
合计	450,805.24	5,063,463.86	325,991.55	5,840,260.65

上年度每位董事、监事的薪酬如下：

姓名	董事、监事袍金	工资、奖金及 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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

姓名	董事、监事袍金	工资、奖金及 补贴	退休福利计划供款	合计
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

于2016年7月13日执行董事张维仰先生辞去董事职位；于2016年10月11日刘韧先生被任命为执行董事；于2016年10月11日非执行董事冯涛先生辞去董事职位；于2016年10月11日非执行董事孙集平女士辞去董事职位；于2016年10月11日刘伯仁先生被任命为非执行董事；于2016年10月11日邓谦先生被任命为非执行董事；于2016年10月11日黄艺明先生被任命为非执行董事；于2016年10月11日独立非执行董事苏启云辞去董事职位；于2016年10月11日朱征夫先生被任命为独立非执行董事；于2016年6月13日监事刘安先生辞去监事职位；于2016年3月15日黄伟明先生被任命为监事；于2016年6月13日舒奕心被任命为监事。

(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、奖金及补贴	1,521,789.04	1,696,273.24
退休福利计划供款	134,779.04	116,273.24
合计	1,656,568.08	1,812,546.48

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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)	1	-
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)	4	5
合计	5	5

(3) 于往绩记录期，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

(4) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及补贴	5,335,663.04	7,315,634.39
社会保险、住房基金及相关退休金成本	422,061.20	467,650.16
合计	5,757,724.24	7,783,284.55

4. 应收董事/董事关联企业借款

(1) 公司无应收董事/董事关联企业借款情况；

(2) 公司无提供担保的董事/董事关联企业借款情况。

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	21,551,083.74	-	24,193,767.05	-
应收账款	东江威立雅	18,078,609.62	-	10,305,098.28	-
应收账款	深圳崇达	359,353.08	-	1,158,465.43	-
应收账款	江门崇达	-	-	38,919.54	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
长期应收款	江门崇达	7,120,000.00	-	9,510,000.00	-
其他应收款	东江威立雅	1,652,827.97	-	638,201.17	-
其他应收款	深圳微营养	-	-	1,446.42	-
其他应收款	华藤环境	-	-	637.09	-
其他应收款	江苏上田	2,000,000.00	-	-	-

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	551,395.60	196,883.80
其他应付款	华藤环境	54,060.00	54,060.00
其他应付款	深圳莱索思	76,357.63	55,884.87
其他应付款	东江威立雅	49,000.00	-
其他应付款	深圳微营养	14,835.30	14,675.30

6. 其他关联交易

本公司于2016年12月与广东省广晟财务有限公司（以下称“广晟财务公司”）签署《金融服务协议》，广晟财务公司将向本公司（含公司的下属分子公司）提供存款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务。截止2016年12月31日，本公司根据实际资金需求情况，存放于广晟财务公司的存款余额为人民币100,000,000.00元。

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	18,140,000
公司本年行权的各项权益工具总额	9,125,000
公司本年失效的各项权益工具总额	370,000
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) 限制性股票授予

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司2016年第二次临时股东大会、2016年第二次A股类别股东会及2016年第二次H股类别股东会决议及第五届董事会第六十二次会议决议,本公司首次授予限制性股票的激励对象为332人,授予限制性股票数量为1,814万股,授予日为2016年11月8日,授予价格为8.71元/股。

(2) 限制性股票解锁

根据本公司2016年3月24日第五届董事会第四十一次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》,对98名激励对象解锁股份8,325,000股,上述解锁的限制性股票已于2016年4月6日上市流通。详见本公司相关公告文件。

根据本公司2016年12月30日第五届董事会第六十四次会议审议通过的《关于公司预留部分限制性股票(第二个解锁期)解锁的议案》,对60名激励对象解锁股份800,000股,上述解锁的限制性股票已于2017年1月12日上市流通。详见本公司相关公告文件。

(3) 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

根据本公司2016年12月13日第五届董事会第六十三次会议及第五届监事会第三十一次会议审议通过的《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7名因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票370,000股。详见本公司相关公告文件。

2. 以权益结算的股份支付情况

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	40,908,353.55
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,741,502.06

本年行权的权益工具 9,125,000.00 元(上年: 4,177,500.00 元)。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、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2016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	46,119,999.00	287,770,205.00
在建工程	373,885,193.52	269,059,919.77
购买机器设备	54,710,871.60	143,815,792.00
合计	474,716,064.12	700,645,916.77

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46,119,999.00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
如东大恒危险废物处理有限公司	98,800,000.00	80,000,000.00	18,800,000.00	2017	
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	94,000,000.00	91,300,000.00	2,700,000.00	2017	
衡水睿稻环保技术有限公司	85,000,000.00	76,500,000.00	8,500,000.00	2017	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
江苏苏全固体废物处置有限公司	40,300,000.00	24,180,001.00	16,119,999.00	2017	
合计	318,100,000.00	271,980,001.00	46,119,999.00		

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 373,885,193.52 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
产业园土建及安装工程（东恒空港）	122,219,000.00	59,201,944.29	63,017,055.71	2017	
二期改扩建项目（东莞恒建）	100,000,000.00	23,808,343.52	76,191,656.48	2017	
重金属污泥综合利用项目（韶关绿然）	82,450,000.00	18,890,000.00	63,560,000.00	2017	
项目 EPC 土建工程（东江总部）	60,172,000.00	51,833,400.00	8,338,600.00	2017	
焚烧土建项目工程（珠海永兴盛）	59,483,000.00	34,317,450.00	25,165,550.00	2017	
三期土建及废水处理设备安装工程（沿海固废）	52,068,700.00	32,319,100.00	19,749,600.00	2017	
土建工程项目（江西东江）	42,257,083.19	28,934,230.48	13,322,852.71	2017	
焚烧工程项目（韶关绿然）	40,130,000.00	30,095,000.00	10,035,000.00	2017	
危险废物焚烧炉（江西东江）	34,900,000.00	29,148,000.00	5,752,000.00	2017	
回转窑焚烧炉（湖北天银）	34,500,000.00	22,425,000.00	12,075,000.00	2017	
回转窑设备供应及安装服务（如东大恒）	23,625,190.00	14,746,594.50	8,878,595.50	2017	
江西项目（无害化）项目施工合同（江西东江）	20,770,957.00	19,732,409.00	1,038,548.00	2017	
一期土建承包合同（仙桃绿怡）	18,978,000.00	8,477,000.00	10,501,000.00	2017	
设备采购安装工程（湖北天银）	18,459,480.44	13,876,022.44	4,583,458.00	2017	
物化及废水处理工程（仙桃绿怡）	18,452,047.00	9,008,512.00	9,443,535.00	2017	
环境污染治理工程（物化/废水处理工	18,300,000.00	11,895,000.00	6,405,000.00	2017	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
程) (湖北天银)					
土建总包合同-II (共6栋) (仙桃绿怡)	17,800,000.00	-	17,800,000.00	2017	
焚烧车间及倒班楼土建工程 (湖北天银)	16,350,729.00	13,776,984.00	2,573,745.00	2017	
安全填埋场工程 (江西东江)	12,500,000.00	11,014,763.50	1,485,236.50	2017	
设备采购安装工程 (江西东江)	10,498,532.00	6,829,158.00	3,669,374.00	2017	
工业固体废物资源化利用及无害化处置建设项目 (潍坊蓝海)	8,542,510.00	824,251.00	7,718,259.00	2017	
江门处理基地改造修缮工程 (江门东江)	4,604,054.65	2,022,927.03	2,581,127.62	2017	
合计	817,061,283.28	443,176,089.76	373,885,193.52		

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54,710,871.60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	22,055,000.00	13,335,000.00	2017	
废水蒸发浓缩系统 (仙桃绿怡)	9,780,000.00	2,934,000.00	6,846,000.00	2017	
863计划课题 (总部)	9,711,900.00	2,913,570.00	6,798,330.00	2017	
物化/废水处理设备 (沿海固废)	6,000,000.00	1,800,000.00	4,200,000.00	2017	
三效蒸发系统工程三期 (清远新绿)	5,680,000.00	3,408,000.00	2,272,000.00	2017	
危险废液废水处理技术工程 (总部)	4,950,000.00	3,075,000.00	1,875,000.00	2017	
三期项目工程 (沿海固废)	4,700,000.00	3,450,000.00	1,250,000.00	2017	
废包装清洗设备 (沿海固废)	4,662,300.00	1,398,690.00	3,263,610.00	2017	
蒸发浓缩系统 (沿海固废)	4,470,000.00	2,011,500.00	2,458,500.00	2017	
设备采购合同 (仙桃绿怡)	4,317,993.00	1,000,725.40	3,317,267.60	2017	
交换燃气发动机 (合肥新冠)	3,177,520.00	953,256.00	2,224,264.00	2017	

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
硝酸铵废水脱氨氮处理(清远新绿)	2,900,000.00	870,000.00	2,030,000.00	2017	
零星设备采购(江门东江)	2,871,800.00	2,094,400.00	777,400.00	2017	
主楼多媒体设备采购(东恒空港)	2,520,000.00	1,008,000.00	1,512,000.00	2017	
丰城东江环保产业基地(总部)	2,480,000.00	1,488,000.00	992,000.00	2017	
锡车间生产线改造项目(清远新绿)	1,335,000.00	650,500.00	684,500.00	2017	
废酸蚀刻液回收循环利用项目(总部)	1,250,000.00	375,000.00	875,000.00	2017	
合计	106,196,513.00	51,485,641.40	54,710,871.60		

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	1,312,421.67	4,235,765.34
一至二年	1,211,097.52	1,345,557.52
二至三年	945,557.52	345,557.52
三年以后	6,184,938.02	5,701,699.08
合计	9,654,014.73	11,628,579.46

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	10,134,314.13	11,689,121.93
一至二年	6,785,597.35	16,513,654.39
二至三年	3,217,011.52	4,205,056.88
三年以后	-	10,086,475.28
合计	20,136,923.01	42,494,308.48

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：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
一年以内	1,813,081.42	5,926,289.37
一至二年	1,467,912.38	1,643,964.51
二至三年	464,787.40	1,374,849.91
三年以后	116,196.85	542,667.93
合计	3,861,978.05	9,487,771.72

(2) 除上述承诺事项外,截至2016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

本公司于2017年3月15日发行了《2017年面向合格投资者公开发行绿色公司债券(第一期)》”实际发行6亿元绿色债券,票面利率为4.90%,详见本公司相关公告文件。

本公司控股子公司虎门绿源发行了“广发恒进-广晟东江环保虎门绿源PPP项目资产支持专项计划”产品(简称本专项计划),截止2017年3月15日,本专项计划实际收到的参与资金为3.2亿元,并于2017年3月15日正式成立。详见本公司相关公告文件。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本886,857,102股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币1.21元(含税),总计派发现金股利为人民币107,309,709.34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。

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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、36。

截至2016年12月31日,本公司未确认融资费用余额为59,421.30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	66,388,962.20	53,870,800.00
合计	66,388,962.20	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)

剩余租赁期	本末金额	年初金额
一年以内	1,312,421.67	4,235,765.34
一至二年	1,211,097.52	1,345,557.52
二至三年	945,557.52	345,557.52
三年以上	6,184,938.02	5,701,699.08
合计	9,654,014.73	11,628,579.46

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

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016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	79,123.06	85,376.96	30,577.46	9,186.43	31,055.72	17,661.30	22,063.50	3,590.36	-16,927.11	261,707.68
其中: 对外交易收入	79,123.06	84,326.73	30,577.46	9,186.43	24,543.22	11,887.28	22,063.50	-	-	261,707.68
分部间交易收入	-	1,050.23	-	-	6,512.50	5,774.02	-	3,590.36	-16,927.11	-
营业成本	53,156.29	43,484.59	25,050.72	5,988.96	23,669.13	9,020.87	20,966.31	199.40	-10,549.42	170,986.85
期间费用	16,404.56	14,340.08	3,983.88	725.55	1,280.22	2,691.08	1,890.16	13,073.97	-5,016.33	49,373.17
分部利润总额(亏损总额)	10,958.17	31,611.24	2,329.01	3,480.90	6,383.86	7,033.58	-495.67	22,809.08	-16,739.64	67,370.53
资产总额	230,564.29	200,504.65	41,392.08	24,304.48	47,839.89	96,464.94	36,552.11	379,279.09	-237,986.69	818,914.84
其中: 发生重大减值损失的 单项资产金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
负债总额	37,185.76	81,810.30	10,663.48	4,798.88	29,482.96	37,956.41	14,582.26	230,197.11	-14,331.60	432,345.56
补充信息										
资本性支出	18,141.69	80,516.44	2,550.83	1,289.05	1,377.56	12,371.99	991.88	-	-	117,239.44
当期确认的减值损失	176.60	553.56	-75.98	-0.05	89.13	6.95	8.50	156.34	-	915.05
其中: 商誉减值分摊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	6,340.64	9,107.27	5,792.86	3,126.59	1,656.16	975.74	1,628.88	-	-	28,628.14
减值损失、折旧和摊销以外的 非现金费用	101.81	264.94	55.77	-	40.00	60.55	-	-	-	523.07

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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

2016年1月1日至2016年12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：

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国（除香港）境内	2,584,621,707.71	2,363,533,446.02
香港	32,455,055.65	39,452,936.16
合计	2,617,076,763.36	2,402,986,382.18

非流动资产总额	年末金额	年初金额
中国（除香港）境内	5,429,546,297.32	4,316,479,134.74
香港	12,412,012.81	14,619,002.15
合计	5,441,958,310.13	4,331,098,136.89

8. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据本公司2016年4月12日董事会决议，本公司拟将子公司厦门绿洲家电拆解业务转让给桑德（天津）再生资源投资控股有限公司及北京新易资源科技有限公司，因涉及业务拆分，截止本报告对外报出相关业务转让事宜尚未完结，详见本公司相关公告文件。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	240,958,693.84	253,001,803.34
减：坏账准备	3,641,067.68	7,552,512.78
净额	237,317,626.16	245,449,290.56

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。应收账款按发票日期的账龄分析如下：

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	222,263,530.81	975,663.97	0.44
91-180 天	8,330,846.41	169,116.98	2.03
181-365 天	3,715,301.74	12,061.05	0.32
1-2 年	2,987,605.88	597,521.18	20.00
2-3 年	3,549,409.00	1,774,704.50	50.00
3 年以上	112,000.00	112,000.00	100.00
合计	240,958,693.84	3,641,067.68	1.51

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	173,077,113.16	771,436.57	0.45
91-180 天	24,323,416.59	413,155.90	1.70
181-365 天	33,804,867.86	379,054.04	1.12
1-2 年	17,117,027.20	1,525,990.64	8.92
2-3 年	433,005.80	216,502.90	50.00
3 年以上	4,246,372.73	4,246,372.73	100.00
合计	253,001,803.34	7,552,512.78	2.99

(2) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	240,958,693.84	100.00	3,641,067.68	1.51	237,317,626.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	240,958,693.84		3,641,067.68		237,317,626.16

(续)

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	65,044,265.18	975,663.97	1.50
91-180天	5,637,232.65	169,116.98	3.00
181-365天	241,221.00	12,061.05	5.00
1-2年	2,987,605.88	597,521.18	20.00
2-3年	3,549,409.00	1,774,704.50	50.00
3年以上	112,000.00	112,000.00	100.00
合计	77,571,733.71	3,641,067.68	

(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	157,219,265.63	125,464,129.90
91-180天	2,693,613.76	10,551,553.36
181-365天	3,474,080.74	26,022,262.23
1-2年	-	5,872,477.71
净额	163,386,960.13	167,910,423.20

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 975,270.78 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

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 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	3,781,467.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	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
大冶市华晟矿业有限公司	货款	1,458,605.08	无法收回	上报董事会	否
科荣线路板(深圳)有限公司	处理费、工程款	1,340,764.57	无法收回	上报董事会	否
深圳市龙岗区坑梓镇裕霸塑料五金制品厂	处理费	202,264.28	无法收回	上报董事会	否
深圳金源印制电路有限公司	处理费	193,042.13	无法收回	上报董事会	否
宝安区沙井沙头宝讯电子厂	处理费	148,133.30	无法收回	上报董事会	否
斗门区乾务镇海鑫废品收购站	处理费	124,250.97	无法收回	上报董事会	否
阳新县银源环保科技有限公司	货款	100,000.00	无法收回	上报董事会	否
合计		3,567,060.33			

(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	42,162,162.16	1年以内	17.50	-
第二名	32,580,686.22	1年以内	13.52	-
第三名	14,488,173.71	1年以内	6.01	-
	7,120,500.00	1-2年	2.96	-
第四名	20,000,000.00	1年以内	8.30	300,000.00
第五名	10,954,954.95	1年以内	4.55	-
合计	127,306,477.04		52.84	300,000.00

2. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	1,601,632,168.76	1,655,912,144.53
减：坏账准备	1,674,938.73	12,359,235.78
净额	1,599,957,230.03	1,643,552,908.75

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	1,580,905,498.13	1,661,414.62	0.11
91-180 天	176,597.78	1,713.59	0.97
181-365 天	15,850,611.75	2,054.97	0.01
1-2 年	4,009,144.00	2,850.00	0.07
2-3 年	191,867.10	6,905.55	3.60
3 年以上	498,450.00	-	-
合计	1,601,632,168.76	1,674,938.73	0.10

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	1,639,658,588.41	10,262,744.30	0.63
91-180 天	6,186,721.13	2,403.72	0.04
181-365 天	3,410,498.36	862.25	0.03
1-2 年	497,782.93	1,380.51	0.28
2-3 年	3,067,994.30	224,605.00	7.32
3 年以上	3,090,559.40	1,867,240.00	60.42
合计	1,655,912,144.53	12,359,235.78	0.75

(2) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,601,632,168.76	100.00	1,674,938.73	0.10	1,599,957,230.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,601,632,168.76		1,674,938.73		1,599,957,230.03

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	0.11	1,800,000.00	100.00	-
合计	1,655,912,144.53		12,359,235.78		1,643,552,908.75

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-90天	110,760,974.40	1,661,414.62	1.50
91-180天	57,119.78	1,713.59	3.00
181-365天	41,099.30	2,054.97	5.00
1-2年	14,250.00	2,850.00	20.00
2-3年	13,811.10	6,905.55	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	110,887,254.58	1,674,938.73	

(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 1,620,679.83 元；本年收回或转回坏账准备金额 200,000.00 元。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,078,832.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	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
重庆东江松藻再生能源开发有限公司	原子公司往来款	10,056,792.00	无法收回	上报董事会	是
武汉强盛环保产品有限公司	其他	1,000,000.00	无法收回	上报董事会	否
合计		11,056,792.00			

(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
关联往来款	1,460,954,378.07	1,632,919,559.49
押金保证金	25,566,363.90	16,860,617.33
备用金	1,812,226.11	2,064,054.35
代付款项	1,032,755.34	594,912.54
股权转让款及原子公司往来款	108,418,300.00	-
其他	3,848,145.34	3,473,000.82
合计	1,601,632,168.76	1,655,912,144.53

(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	关联往来款	323,498,373.44	1年以内	20.20	-
第二名	关联往来款	222,606,404.18	1年以内	13.90	-
第三名	关联往来款	151,057,980.44	1年以内	9.43	-
第四名	关联往来款	117,589,314.64	1年以内	7.34	-
第五名	股权转让款及原子公司往来款	108,418,300.00	1年以内	6.77	1,626,274.50
合计		923,170,372.70		57.64	1,626,274.50

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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	2,993,449,418.14	-	2,993,449,418.14	2,452,859,617.64	-	2,452,859,617.64
对联营、合营企业投资	138,604,822.32	529,649.00	138,075,173.32	135,633,473.53	529,649.00	135,103,824.53
合计	3,132,054,240.46	529,649.00	3,131,524,591.46	2,588,493,091.17	529,649.00	2,587,963,442.17

(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	-	-
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	132,000,000.00	-	154,755,770.00	-	-
再生能源公司	90,324,500.00	-	-	90,324,500.00	-	-
清远东江	172,469,500.00	-	172,469,500.00	-	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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
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	4,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
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	24,329,598.13	-	-	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	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
绍兴东江	1,040,000.00	-	-	1,040,000.00	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	-	65,000,000.00	145,284,297.00	-	-
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	-	-
前海东江	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
潍坊蓝海	-	94,000,000.00	-	94,000,000.00	-	-
宝安东江	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
衡水睿韬	-	84,601,300.50	-	84,601,300.50	-	-
浙江江联	-	75,558,000.00	-	75,558,000.00	-	-
如东大恒	-	98,800,000.00	-	98,800,000.00	-	-
南通惠天然	-	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-
东恒空港	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-
镇江东江	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
荆州东江	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	2,452,859,617.64	788,059,300.50	247,469,500.00	2,993,449,418.14	-	-

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、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	67,701,431.53	-	-	13,440,008.58	-	-	-22,500,000.00	-	-	58,641,440.11	-
联营企业											
深圳微营养	6,836,176.66	-	-	7,876,935.27	-	-	-3,512,511.35	-	-	11,200,600.58	529,649.00
深圳莱索思	29,748,327.07	-	-	-4,207,997.68	-	-	-	-	-	25,540,329.39	-
衡水睿韬	30,120,395.00	-	-	-519,094.50	-	-	-	-	-29,601,300.50	-	-
超越东创	697,494.27	-	-	-163,871.26	-	-	-	-	-	533,623.01	-
福建东江	-	42,500,000.00	-	-340,819.77	-	-	-	-	-	42,159,180.23	-
合计	135,103,824.53	42,500,000.00	-	16,085,160.64	-	-	-26,012,511.35	-	-29,601,300.50	138,075,173.32	529,649.00

东江环保股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	3,131,524,591.46	2,587,963,442.17
合计	3,131,524,591.46	2,587,963,442.17

4. 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	864,817,500.13	646,210,318.59	1,026,653,845.33	704,508,457.84
其他业务	-	-	-	-
合计	864,817,500.13	646,210,318.59	1,026,653,845.33	704,508,457.84

5. 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	16,085,160.64	29,255,113.68
处置长期股权投资产生的投资收益	183,056,100.00	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	28,800.00	67,392.00
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	-	-
收取子公司股息	126,170,326.62	52,755,721.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	325,340,387.26	83,770,324.90

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 28,800.00 元及 325,311,587.26 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 29 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补充资料

2016年1月1日至2016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)

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	-17,333,353.95	
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	52,988,514.27	
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	424,217.29	
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	149,670.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	700,000.00	
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	1,023,176.00	
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	-16,168,432.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	162,303,249.16	
小计	184,087,040.56	
所得税影响额	-30,247,091.80	
少数股东权益影响额(税后)	739,283.28	
合计	154,579,232.04	

东江环保股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016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	
	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
归属于母公司股东的净利润	17.65	12.78	0.62	0.39	0.62	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.54	11.44	0.44	0.35	0.44	0.35

东江环保股份有限公司

二〇一七年三月二十九日