



DONGJIANG ENVIRONMENTAL COMPANY LIMITED*

東江環保股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號: 00895)

年報

2014

目錄

公司資料	2
財務概要	3
董事長報告	4
管理層討論與分析	6
管理層簡介	18
董事會工作報告	21
監事會工作報告	31
企業管治報告	32
審計報告	42
合併資產負債表	43
母公司資產負債表	45
合併利潤表	47
母公司利潤表	48
合併現金流量表	49
母公司現金流量表	51
合併股東權益變動表	53
母公司股東權益變動表	55
財務報表附註	57

執行董事

張維仰(董事長)
陳曙生(總裁)
李永鵬(副總裁)

非執行董事

馮濤(副董事長)
孫集平
馮波(於2014年6月10日退任)

獨立非執行董事

黃顯榮(於2014年6月10日被委任)
曲久輝(於2014年6月10日被委任)
蘇啓雲(於2015年3月16日被委任)
王繼德(於2015年3月16日辭任)
郝吉明(於2014年6月10日退任)
葉如棠(於2014年6月10日退任)

監事

袁桅
蔡文生
劉安

公司秘書

王恬

審核委員會

黃顯榮(主席)
曲久輝
蘇啓雲
葉如棠(於2014年6月10日退任)
郝吉明(於2014年6月10日退任)
王繼德(於2015年3月16日辭任)

薪酬與考核委員會

蘇啓雲(主席)
曲久輝
黃顯榮
葉如棠(於2014年6月10日退任)
郝吉明(於2014年6月10日退任)
王繼德(於2015年3月16日辭任)

提名委員會

曲久輝(主席)
張維仰
黃顯榮
郝吉明(於2014年6月10日退任)
葉如棠(於2014年6月10日退任)

戰略發展委員會

張維仰(主席)
馮濤
曲久輝
葉如棠(於2014年6月10日退任)

授權代表

張維仰
王恬

股份代號

在深圳證券交易所上市之A股：002672
在香港證券交易所有限公司上市之H股：00895

接收傳票及通告的授權代表

龍炳坤、楊永安律師行

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

法律顧問

龍炳坤、楊永安律師行(香港法律)
北京國楓律師事務所(中國法律)

主要往來銀行

中國招商銀行

香港H股股份過戶

卓佳登捷時有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心22樓

註冊辦事處

中華人民共和國
深圳市南山區
高新區北區
朗山路9號
東江環保大樓·1樓·3樓·8樓
北面·9-12樓

公司網頁

<http://www.dongjiang.com.cn>

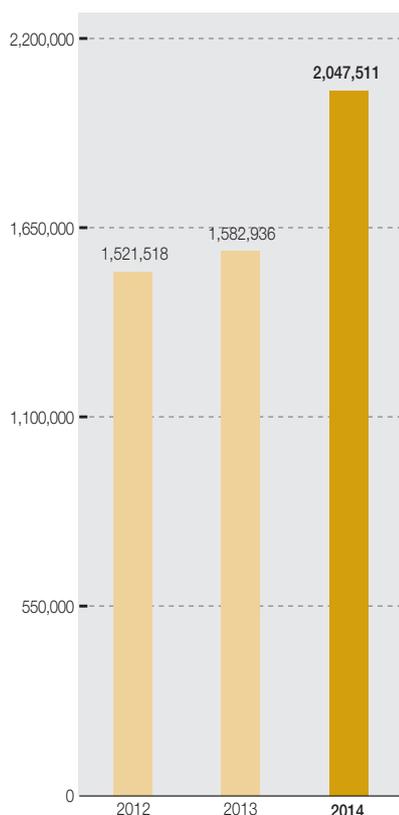
香港主要營業地點

香港
中環康樂廣場一號
怡和大廈20樓2001-2006室

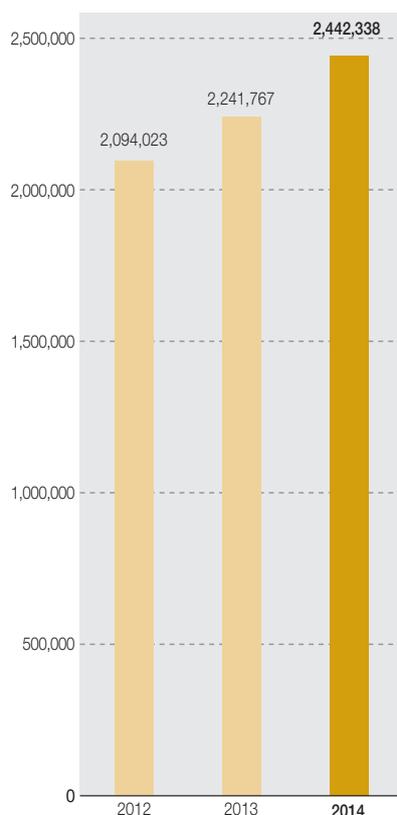
財務概要

	2014 人民幣千元	2013年 人民幣千元	2012年 人民幣千元	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
業績					
營業總收入	2,047,511	1,582,936	1,521,518	1,501,074	1,152,358
毛利	665,310	482,537	561,703	522,685	402,322
毛利率	32.49%	30.48%	36.92%	34.82%	34.91%
本公司股東應佔淨利潤	251,610	208,282	266,706	203,725	155,856
財務狀況					
資產總額	4,985,470	3,267,457	3,109,606	1,983,716	1,782,077
負債總額	2,146,894	817,494	836,660	934,033	943,247
少數股東權益	396,237	208,195	178,923	103,338	95,221
本公司股東應佔的權益	2,442,338	2,241,767	2,094,023	946,346	743,609

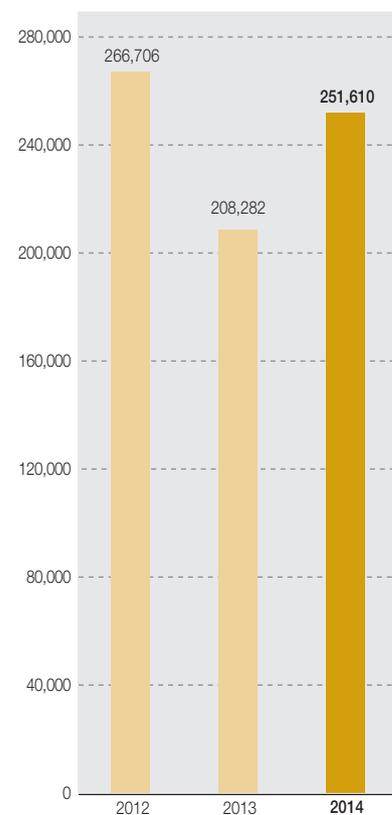
營業總收入
(人民幣千元)



本公司股東應佔的權益
(人民幣千元)



本公司股東應佔淨利潤
(人民幣千元)



(於12月31日)

董事長報告

本人謹代表東江環保股份有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至2014年12月31日止年度(「報告期」)之經審核綜合業績。

回顧

2014年，中華人民共和國(「中國」)經濟進入新常態，經濟結構不斷升級優化，環境產業迎來了前所未有的發展契機，本集團緊抓產業發展機遇和政策利好，以市場開拓為先導，強化內部管理為主線，實現跨區域快速擴張，通過推進戰略調整升級，持續優化業務結構等有效舉措，經營業績取得良好表現。

報告期內，本集團實現營業收入約為人民幣204,751.15萬元，較2013年同期增長29.35%；本公司股東應佔淨利潤約為25,161.07萬元，較2013年增長20.80%。為回報股東，與所有股東分享公司快速發展的經營成果，公司經董事會審議通過的2014年利潤分配預案為：以2014年12月31日總股本347,836,841股，扣除擬回購注銷的限制性股票30,000股，即以347,806,841股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.50元(含稅)，以資本公積金向全體股東每10股轉增15股。

本年度，本集團主要業務亮點如下：一方面，業務結構持續優化，工業廢物無害化處置產能瓶頸得以有效緩解，該項業務毛利佔比則由去年同期的28.98%上升為本年度的34.33%；此外，但得益於資源化產品精細化以及廢物收集成本的下降，儘管金屬價格持續下行，資源化利用產品毛利率卻有所上升，集團抵禦金屬價格波動風險能力進一步加強。另一方面，電子廢棄物拆解及環保工程服務業務成為本集團新的業績增長點。截至本年度止，本集團共擁有3大電子廢棄物拆解基地，整體處理能力達12.5萬噸/年，居全國前列。在環保服務業務方面，隨著環境第三方治理模式的落地，客戶提標改造需求不斷釋放，該項業務也在本年度實現快速發展，業務範圍從深圳拓展至海南、江門、昆山等地。

本年度，本集團成功實行了戰略調整和升級，實現內生式增長的同時，繼續加大外延式擴張並購力度。2014年，本集團共計投資並購6個項目，不斷強化廣東、江蘇競爭優勢，並成功布局江西、福建、新疆等區域，同時快速推進粵北危險廢物處置中心、江門工業廢物處理項目和嘉興德達搬遷擴改等新項目的建設，為未來產能大幅提升及市場區域快速拓展奠定良好基礎。

董事長報告

為了配合業務快速發展所需，結合集團財務狀況及未來資金需求預期，本集團於2014年8月完成了人民幣7億額度中的首期債券發行，發行規模為人民幣3.5億元，較好地補充了集團流動資金，為本集團生產經營及業務發展提供資金保障。

為配合本集團戰略轉型及升級的順利實施，本集團於2013年充分利用A股資本市場實施了限制性股權激勵計劃，並於2014年完成預留部分限制性股票的授予，有效穩定經營團隊，激發公司高級管理人員及核心骨幹員工的主觀能動性，有利推動本集團發展戰略的貫徹實施和經營目標的落實。

展望

2015年，環保產業將繼續面臨機遇與挑戰並存的環境，隨著「水十條」、環境稅立法及徵收、相關立法(大氣/土壤等)等有望不斷落地，將助推環保產業治理不斷升級。本集團將繼續以市場開拓為先導，以創新為驅動力，調整業務結構及服務網絡深入布局，逐步打造「集中管理、平臺服務」的集團化管控模式，實現規模擴張與效益提升並舉，繼續緊抓市場契機，以穩健的經營業績回報廣大投資者。

致謝

最後，本人謹代表董事會由衷感謝一直支持我們的各位股東、客戶、供貨商及合作夥伴，以及為本集團發展做出不懈努力的全體員工。

東江環保股份有限公司

張維仰

董事長

中國 • 廣東省 • 深圳市

2015年3月26日

* 僅供識別

業務回顧

概述

2014年是我國全面深化改革的開局之年，新常態下的環保產業迎來持續政策利好，包括新環保法頒布，環境第三方治理專業化模式落地，排污費徵收標準調整以及環境保護稅的有序推進等。但與此同時，也面臨市場競爭格局加劇、金屬銅價格持續下行、國家污染排放標準不斷提升、成本加大等挑戰因素。面對機遇挑戰並存的整體環境，本集團積極推進戰略調整升級，持續優化業務結構，深化區域布局，調整產品結構，著力構建綜合環保服務大平台，各項業務協同發展，實現穩健增長。2014年度本集團實現營業收入人民幣204,751.15萬元，較2013年同期增長29.35%；實現利潤總額人民幣32,151.29萬元，較2013年同期增長18.43%；實現歸屬於母公司所有者淨利潤25,161.07萬元，較2013年增長20.80%，本集團截止2014年12月31日總資產為人民幣498,547.06萬元，較期初增長了52.58%；歸屬於母公司股東所有者權益為人民幣244,233.82萬元，較期初增長了8.95%；每股淨資產為人民幣7.15元。

工業廢物處理業務

近兩年，本集團持續圍繞戰略調整升級和重點區域布局，加大工業無害化處置業務的拓展，大力推進產能擴產和建設工作，產能瓶頸壓力得以有效緩解，總體廢物收集處理量呈明顯上升態勢。同時，公司以市場為導向持續優化產品結構，较好地提升抵禦金屬價格波動風險的能力。綜合以上因素，2014年本集團工業廢物處理業務實現營業收入人民幣133,313.35萬元，較2013年增長10.53%，其中資源化利用產品銷售收入人民幣93,757.03萬元，較2013年下降2.6%，然而，得益於集團產品結構的優化，相對於收入略有下降，該項業務毛利率同比上升3.57%；工業廢物處理處置服務實現營業收入人民幣39,556.33萬元，較2013年增長62.45%，業務結構持續優化，本集團整體盈利能力及抗風險能力得以較好提升。

在市場拓展方面，面對危廢處理市場放量增長形勢，本集團憑藉多年運營管理經驗及良好的品牌影響力，在期客戶總數及廢物收集量明顯增長。但同時也面臨著環保監管力度加大及危廢處理能力不足等挑戰，對此本集團力推內生式增長和外延式擴張相結合的發展模式，依托現有處理基地實施設施升級改造及產能擴建，同時加快新項目建設及兼併收購力度，延伸產業鏈條，提高綜合環保服務能力。

管理層討論與分析

2014年本集團在主要危廢處理基地積極開展挖潛增效，通過實施改擴建，改良工藝設備，採用多種廢物減量化技術減少廢物實際處理量，有效提升處理處置效率；同時，加快推進新項目建設。其中，粵北危險處理處置中心項目於2014年10月獲得焚燒、物化及廢水綜合處理等4個子項目共25.13萬噸／年危廢處理資質；江門工業廢物處理項目（19.85萬噸／年）、嘉興德達遷擴建項目（6萬噸／年）預計將於2015年上半年建成投產，可較好地擴充本集團廢物處置能力，以承接放量增長的市場需求。

外延式擴張亦是本集團重要發展途徑之一。報告期內，本集團大力推進異地擴張步伐，相繼收購廈門綠洲、克拉瑪依沃森及沿海固廢等公司，成功進入福建、新疆等地，進一步完善布局廣東省以外危廢市場，同時快速切入醫療廢物處理、手機拆解等新領域，延伸及完善本集團環保服務產業鏈。此外，值得一提的是，本集團通過招投標獲得江西省危險廢物處理處置BOT項目25年特許經營權，設計處理危廢規模為8.6萬噸／年，對於本集團擴大產能及全面拓展江西危廢處置市場有著重大意義。

截至報告期末，本集團擁有全資分子公司27家，控股子公司17家，參股公司6家，逐步形成了覆蓋泛珠江三角洲、長江三角洲及中西部地區，以廢物無害化處理及資源化利用為業務核心的產業布局，深入廣東、江蘇、浙江、福建、江西、新疆等19個省市，為逾1萬家客戶提供專業的環保解決方案。本集團堅信，依托節能環保新型產業的利好政策、完善的集團業務布局及產業鏈，工業廢物處理業務將迎來更為廣闊的市場發展機遇及較大的業績提升空間。

廢棄電器電子產品拆解業務

廢棄電器電子產品拆解業務是本集團新確立的另一項重要業務，主要以「四機一腦」等廢舊電器為處理對象，已形成完整的廢舊電器回收、拆解、處理及資源化生產鏈。報告期內該業務迅猛發展，實現營業收入人民幣22,120.52萬元，較去年同期增長437.5%，佔2014年度本集團營業收入的10.80%。

目前，本集團建設及運營的廢棄電器電子產品拆解項目包括：1)清遠廢舊家電拆解處理基地及綜合利用項目，已於2014年2月取得3萬噸/年處理資質，2014年共拆解處理廢棄電子產品約140萬台，實現收入人民幣15,352.66萬元，成為清遠市唯一一家省級環保教育示範基地，並成為國家手機拆解補貼規範制定諮詢單位以及國家「四機一腦」補貼調整顧問單位之一。截至目前，本集團已完成8萬噸的全部項目建設，正在辦理竣工驗收，預計將於2015年底取得8萬噸的廢棄電器電子產品處理資質；2)湖北東江廢棄電器電子產品拆解項目，年設計處理能力5萬噸/年，已於2014年底取得廢棄電器電子產品拆解處理資質，2015年將進入生產階段；3)廈門綠洲廢棄電器電子產品處理項目，2014年共拆解處理廢棄電子產品約140萬台，為本集團帶來收入人民幣6,767.86萬元(自2014年8月財務併表後)。通過上述項目，本集團擁有共約12.5萬噸/年的廢棄電器電子產品拆解處理能力，並已逐步建立多渠道回收體系。此外，本集團已啟動建設手機拆解項目，未來將延伸至線路板、液晶屏、電池等部件綜合處理業務。

市政固廢處理業務

市政固廢處理業務是本集團另一項支柱性業務。報告期內，該項業務保持平穩發展，實現營業收入人民幣約20,917.39萬元，較2013年同期上升54.76%。

市政廢物處理處置方面，報告期內下坪垃圾填埋場與湖南邵陽垃圾填埋場運行穩定；福永污泥處理二期工程經過一段時間的技改及調試，於報告期內實現營業收入人民幣9,568.65萬元，較去年同期實現大幅增長。在市政污水領域，本集團於2015年2月使用自有資金人民幣1.47億元收購深圳市恒建通達投資管理有限公司100%股權(詳情載列於本公司日期為2015年2月4日之公告)，取得首個市政污水處理運營項目，為後續業務拓展奠定基礎。

再生能源利用方面，本集團現有的三個填埋氣發電項目已逐步實行標準化、規範化運營。同時，本集團積極拓展新項目，報告期內收購了南昌新冠能源開發有限公司和合肥新冠能源開發有限公司100%股權，新增加了8台發電機組，擴充公司總體垃圾填埋發電規模至22兆瓦時，並實現營業收入約人民幣6,386.52萬元。此外，報告期內本集團在國內外積極尋找CDM交易機會，鑒於目前國內碳交易市場興起，本集團合資設立專業碳交易服務諮詢公司積極尋求該業務板塊的商業機會。

在項目建設方面，深圳市羅湖區餐廚垃圾收運項目收運體系已初步建立，並已實現收入約人民幣173.15萬元，該項目預計2015年試運營。項目建成後，餐廚垃圾經過處理將實現「減量化、穩定化、無害化、資源化」的目標。

管理層討論與分析

本集團將通過逐步完善市政固廢處理業務產業鏈條，著力打造城市廢物綜合處理新模式，持續提升該業務的市場競爭力。

環保服務業務

為配合打造綜合環境服務平台，本集團積極開拓環境工程及服務業務，將環境工程設計、建設、設備安裝和調試、運營等資源高效地整合在一起，為不同類型的客戶提供環保設施工程的設計、建設和運營管理的一站式服務。

隨著《關於推行環境污染第三方治理的意見》的發佈，中國開啟了第三方治污之路。此舉將開創治污新模式，促使環保設施提標改造需求逐步釋放，環保服務業務進入快速發展階段。報告期內本集團緊抓行業機遇，在環保工程運營及工程服務方面作出重要部署並取得了較好成績。

在環保工程運營方面，報告期內加大業務市場開拓力度、優化客戶結構，同時優化工業廢水工程運營模式，業務範圍從深圳拓展至海南、江門、昆山、浙江等地，並在浙江紹興成立專門廢水運營分公司，成功進入印染廢水處理運營領域。報告期內廢水營運業務新增客戶7家，目前運營客戶共27家，實現營業收入人民幣5,026.60萬元，較去年同期增長30.75%。

工程服務方面，報告期內市場拓展取得較大成果，由深圳地區逐步向廣東省周邊地市、江西、湖南、湖北、江蘇等省市拓展；報告期內共成功承接15個項目，合同金額為約人民幣21,000萬元。報告期內該業務實現人民幣10,245.16萬元，較去年同期增長88.80%。憑藉多年的環保工程管理經驗及成功運營如江門崇達項目廢水處理工程等項目，同時通過完善項目信息流程化管理及技術體系管理等配套機制，本集團環保工程服務業務已逐步建立該業務的行業品牌，為後續承接其他大型環保工程夯實基礎。

研究與發展

報告期內，本集團繼續大力開展自主創新及科技成果轉化工作，報告期內結合公司技術發展規劃和生產、市場需求，共開展研究項目18項，其中自主研發14項，產學研合作項目3項，技術引進項目1項。其中包括鹼式氯化鋅新產品開發、廢剝離液資源化利用、利用特種膜處理生化廢水等中試項目，目前逐步向產業化實施邁進。以上研究項目對公司核心競爭力的提升和未來可持續發展將產生積極的推動作用。

同時，本集體持續加強技術成果的申報與維護管理，在知識產權管理方面，報告期內集團新申請專利17項，新增授權專利13項；在政府項目申報方面亦取得了較好成績，獲批項目包括廣東省危險廢物資源化與無害化工程技術研究中心、深圳市品牌培育項目、深圳市環保專項項目等。

在技術交流方面，報告期內，本集團主要圍繞政策方向及發展戰略，與多家國外知名企業(如美國WESTINGHOUSE PLASMA CORPORATION、馬來西亞Eco-nat公司)、國內知名設備企業(如中山迪寶龍水處理設備有限公司、德國MFT(美富特)中國膜科技公司)和國內知名研究院所(如中科院過程研究所、清華大學，中科院廣州能源研究所，中科院生態環境研究中心)開展技術交流與合作。涉及的領域包括工業廢水的處理技術與裝備、焚燒飛灰資源化利用、危險廢物焚燒關鍵技術及設備以及市政固廢除臭關鍵技術等。

核心競爭力分析

1、資深行業經驗、完備品牌資質優勢

本集團作為國內環保行業最早的參與者之一，積累了資深的行業經驗，擁有專業的廢物鑒別能力，具備突出的專業化管理能力和經驗。公司擁有包括廢物處理、污染治理、環境工程、環境檢測、廢棄電器電子產品處理等資質證書88項。在工業危險廢物處理業務中，報告期內新增危險廢物處理資質證書16項，目前，本集團已具備處理國家危險廢物名錄中除HW10多氯聯苯(溴)類廢物、HW15爆炸性廢物、HW29含汞廢物之外的49種大類中的46類危廢經營資格，在行業內奠定了堅實的競爭壁壘。

2、 完整產業鏈打造「一站式」綜合環保服務

順應環保產業快速發展以及行業整合的趨勢，本集團堅持以固體廢物處理為核心業務，積極拓展產業鏈，整合優勢資源，通過吸收、引進、聯合、合作等方式搭建一個綜合環保服務平台。目前，公司業務橫跨工業固廢和市政固廢兩大領域，同時配套一站式環保服務，以「減量化、資源化、無害化」為原則，橫貫廢物收集運輸、資源化綜合處理、無害化處理處置的完善產業鏈條，2014年切入醫療廢物、手機拆解等領域，產業鏈進一步整合加強。至此公司服務範圍已延伸至餐廚垃圾、電子廢棄物、土壤修復等新興領域，具備為客戶提供的「一站式」綜合環保服務能力，從而有效提高綜合競爭力。

3、 技術創新優勢

本集團重視技術創新，每年以不低於營業收入3%的比例投用於技術研發，研發中心自設立以來已實施研究和利用的項目200餘項，取得專利78項。報告期內新增專利13項，其中發明專利5項。同時，公司注重技術創新管理，將技術創新工作逐步傾斜於生產基地，強化技術與生產、市場的聯動建設，以技術創新實現服務能力、品質能力以及價值創造能力的全面提升。

財務回顧

營業總收入

截至2014年12月31日止年度，本集團的營業總收入較2013年上升29.35%至人民幣約2,047,511,528元(2013年：人民幣1,582,936,364元)。增長的主要因為本集團抓住環保產業政策的利好形勢，順應危廢市場需求的變化，加速實施戰略布局，大力推進異地擴張步伐，積極拓展新領域，新市場，加快推進產能建設，提高市場份額。本年度除再生能源利用因發電機組定期維修、資源化產品綜合利用因國內金屬價格持續下降導致再生能源利用收入及資源綜合利用收入較上年同期略有下降，本集團其他各項業務營業總收入較2013年均有增長。

利潤

截至2014年12月31日止年度，本集團的毛利上升約37.88%至約人民幣665,310,419元(2013年：人民幣482,537,660元)。本年度除再生能源利用因發電機組定期維修，導致營業收入減少，毛利降低，本集團其他各項業務毛利均較2013年增長，首先主要是本集團積極拓展市場，加快推進產能建設，提高了市場份額，業務規模擴大，營業總收入增加；其次報告期內公司繼續加大對成本費用的控制，推行全面預算管理，並積極開展節能、節耗等生產活動，有效地控制了成本，提高了公司綜合毛利率。

截至2014年12月31日止年度，本集團的綜合毛利率為32.49%(2013年：30.48%)。綜合毛利率較上年度上升約2.01個百分點。

截至2014年12月31日止年度，母公司股東應佔淨利潤為約人民幣251,610,695元(2013年：約人民幣208,282,106元)，較2013年上升約20.80%。上升的主要因為業務規模擴大，市場份額增加；其次，報告期內公司繼續加大對成本費用的控制，推行全面預算管理，並積極開展節能、節耗等生產活動，有效地控制了成本，提高了公司綜合毛利率。

銷售費用

截至2014年12月31日止年度，本集團的銷售費用約人民幣32,464,522元(2013年：約人民幣38,287,888元)，佔營業總收入的1.59%(2013年：約2.42%)。銷售費用的減少主要是集團在國內整體經濟形勢不如預期的情況下，加大了費用控制力度，嚴格控制了差旅費、招待費、會議費等費用支出；其次，公司進一步加強了對廢物運輸的管理，根據公司業務布局，合理調度廢物，提高了廢物運輸效率，再加之國家油價下調，減少了運輸費用的支出所致。

管理費用

截至2014年12月31日止年度，本集團的管理費用約人民幣約284,962,606元(2013年：約人民幣221,405,604元)，佔營業總收入約13.92%(2013年：13.99%)。管理費用增加的主要原因是報告期內新增股權激勵成本攤銷；其次是公司繼續加大研發投入及報告期內增加了職工教育經費的投入；此外，相對於上年同期，本期子公司增加所致。

財務費用

截至2014年12月31日止年度，本集團的財務費用約人民幣24,204,951元(2013年：約人民幣1,469,229元)，佔營業總收入約1.18%(2013年：約0.09%)。財務費用的增加主要是隨著公司規模擴大，資金需求不斷增加，發行公司債券及銀行貸款增加，利息支出增加所致。

管理層討論與分析

所得稅費用

截至2014年12月31日止年度，本集團的所得稅費用約人民幣39,045,324元(2013年：約人民幣27,839,096元)，佔利潤總額約12.14%(2013年：約10.25%)。所得稅費用的增加，主要因為本集團利潤總額增加所致。

財務狀況及流動資金

於2014年12月31日，本集團的流動資產淨值為人民幣約923,597,023元(2013年：約人民幣1,020,961,492元)，包括現金及現金等價物共人民幣約1,024,299,019元(2013年：約人民幣934,877,456元)。

於2014年12月31日，本集團的負債總額為約人民幣2,146,894,681元(2013年：約人民幣817,494,079元)。根據本集團的總負債及總資產計算，本集團資產負債率為43.06%(2013年：25.02%)。本集團流動負債為約人民幣1,317,418,212元(2013年：約人民幣605,720,441元)。於2014年12月31日，本集團銀行貸款約人民幣1,078,123,022元(2013年：約人民幣434,036,619元)。

董事會相信本集團擁有穩固的財務狀況及流動資金，足以應付其運營未來業務發展需要。

重大投資、收購及出售附屬公司及聯營公司

於2014年3月，本公司簽訂有關股權收購及增資協議，以現金51,200,000元收購鹽城市沿海固體廢料處置有限公司(「鹽城固廢」)。交易完成後，本公司擁有鹽城固廢60%股權。

於2014年4月，本公司投資人民幣1,000,000元註冊成立本公司擁有100%權益的附屬公司深圳市東江愷達運輸有限公司。

於2014年5月，本公司擁有100%權益的附屬公司深圳市東江環保再生能源有限公司簽訂有關股權收購協議，以現金約30,557,422元收購合肥新冠能源開發有限公司(「合肥新冠」)。交易完成後，本公司擁有合肥新冠100%股權。

於2014年5月，本公司擁有100%權益的附屬公司深圳市東江環保再生能源有限公司簽訂有關股權收購協議，以現金40,478,850元收購南昌新冠能源開發有限公司(「南昌新冠」)。交易完成後，本公司擁有南昌新冠100%股權。

於2014年6月，本公司用經公告批准改變用途的原研發基地建設項目部分募集資金人民幣48,733,500元(含該項目募集資金利息)增資本公司擁有100%權益的附屬公司韶關綠然再生資源發展有限公司。

於2014年6月，本公司簽訂有關股權收購及增資協議，以現金375,000,000元收購廈門綠洲環保產業股份有限公司(「廈門綠洲」)。交易完成後，本公司擁有廈門綠洲環保60%股權。

於2014年8月，本公司簽訂有關股權收購及增資協議，以現金53,174,000元收購克拉瑪依沃森環保科技有限公司(「沃森環保」)。交易完成後，本公司擁有沃森環保82.82%股權。

於2014年9月，本公司擁有100%權益的附屬公司江門市東江環保技術有限公司投資人民幣6,000,000元註冊成立本公司擁有60%權益的附屬公司江門東江綠達精細化工有限公司。

於2014年11月，本公司投資人民幣2,000,000元註冊成立本公司擁有40%權益的附屬公司深圳市三輪車信息科技有限公司。

於2014年11月，本公司投資人民幣10,000,000元註冊成立本公司擁有100%權益的附屬公司江西東江環保技術有限公司。

於2014年11月，本公司投資人民幣520,000元註冊成立本公司擁有52%權益的附屬公司紹興東江環保工程有限公司。

於2014年12月，本公司以現金17,693,900元收購江西康泰環保股份有限公司(「江西康泰」)。交易完成後，本公司擁有江西康泰環保51%股權。

於2014年6月簽訂有關股權出讓協議，以現金約2,804,821元轉讓擁有11.01%權益的參股公司武漢雲峰再生資源有限公司全部股權。

除於本報告披露者外，本集團無任何其他重大投資、收購及出售附屬公司及聯營公司。

未來重大投資或資本性資產計劃詳情

除於本報告內披露者外，本集團概無其它未來重大投資或資本性計劃。

利率及外匯風險

利率風險

本集團因定息銀行貸款承受公平值利率風險。本集團目前沒有利率對沖政策。然而，管理層對利率風險實施監察，倘然預期將會出現重大風險，將會考慮採取其它必要的行動。

本集團亦因浮息銀行貸款承受現金流利率風險。本集團的政策是維持浮息銀行貸款以減少現金流利率風險。

本集團的現金利率風險主要集中於本集團的人民幣借款產生而由中國人民銀行公布之基準利率的波動。

管理層討論與分析

外匯風險

本集團的功能貨幣為人民幣，多數交易均以人民幣計值。然而，若干銀行結餘貿易及其它應收款項及其它應付款項乃以人民幣以外的貨幣計值。本集團海外業務的支出也以外幣結算。

抵押資產

於2014年12月31日，本集團已抵押若干資產，以取得本集團獲授的銀行借款、保函及信用證。詳情如下：

	2014年	2013年
固定資產	38,452,620.88	–
貨幣資金	3,451,118.87	12,010,000
無形資產	41,807,474.90	–
合計	83,711,214.65	12,010,000

僱員資料及薪酬政策

於2014年12月31日全職僱員人數為3,146人(2013年：2,455人)，而於截至2014年12月31日止年度的員工成本總額約為人民幣272,785,625(2013年：約206,236,636元)。本集團向僱員提供持續培訓、薪酬組合及一系列額外福利，包括退休福利、房屋津貼及醫療保險。

本集團員工薪酬政策根據當期經濟效益及可持續發展狀況決定薪酬水平，以本集團經濟效益為出發點，根據年度經營計劃和經營任務指標，進行綜合績效考核，確定員工的年度薪酬分配。同時制定並實施薪酬制度評價機制，使得薪資制度得到定期評估，確保其合理且執行有效。本集團員工的薪酬、福利水平根據本集團的經營效益狀況和地區生活水平、物價指數的變化進行適當調整。薪酬分配的依據是：貢獻、能力和責任，遵循按勞分配、效率優先、兼顧公平及可持續發展的原則，使員工能夠與本集團一同分享公司發展所帶來的收益，把短期收益、中期收益與長期收益有效結合起來。

或然負債

歸於本集團採用的收集及處理工業廢物的方法，自成立以來，本集團亦未因環境修復產生任何重大支出。然而，並無保證中國有關當局於未來不會實施嚴格環保政策及/或環境修復的準則，導致本集團採取環保措施。本集團的財務狀況可能因新環保政策及/或準則規定的任何環保責任而受到不利影響。

除上述的披露，截至2013及2014年12月31日止年度，本集團無其它任何重大或然負債。

資本承諾

於2014年12月31日，本集團有以下的資本支出承諾：

項目	2014年	2013年
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本性支出		
— 對外投資	87,071,400.00	—
— 在建工程	219,636,663.88	100,715,550.52
— 購買機器設備	30,187,750.00	8,382,100.00
合計	336,895,813.88	109,097,650.52

未來展望

(一) 行業發展趨勢

伴隨大氣霧霾、土壤污染、固廢污染等環境污染問題的集中爆發，中國環境承載能力接近上限，環保產業利好政策有望得到真正的落實，從而真正體現其戰略新興產業的定位，同時資本市場開始更多介入環保產業，這為環保產業帶來了新的發展機遇，也帶來更多並購整合機會。隨著環保產業受關注度日益遞增，國家相關監管力度亦逐步加大，十八屆三中全會提出積極發展混合所有制經濟並推進環境污染第三方治理理念，通過市場化機制引入專業化的第三方來治理污染，這勢必推動環保產業發展，而「兩高司法解釋」的頒布則持續激發危險廢物處理需求。面對寬廣的市場潛力與改善空間，以及制度活力的不斷釋放，擁有資金、技術優勢以及整合優勢資源能力的上市環保企業必將在環保產業逐步市場化、規範化、綜合化的大背景下獲得更多市場資源，從而實現快速發展。

(二) 集團發展戰略及年度經營計劃

2015年，公司將繼續以市場開拓為先導，以創新為驅動力，調整業務結構及服務網絡深入布局，逐步打造「集中管理、平臺服務」的集團化管控模式，實現規模擴張與效益提升並舉。對此公司2015年的經營工作計劃為：

- 1、 加強集團戰略管理，制定本集團3至5年戰略規劃，做好業務戰略與職能戰略銜接，強化預算與績效管理，建立高效的業務運營管理系統。
- 2、 繼續優化產業結構調整，實現戰略升級及轉型。未來本集團仍將重點拓展工業廢物無害化業務，提高其業務佔比，提升本集團的業績及抗風險能力，實現業務結構合理化、穩定化。

- 3、繼續加快推動項目建設，實現產能釋放及效益增長雙豐收。預計2015年上半年江門工業廢物處理項目、嘉興德達遷擴建項目、克拉瑪依危廢示範中心項目等較多在建項目將投入運營，並將與其他處理基地形成協同效應，優化各類環保服務體系，實現公司、供應商、客戶及生態環境的和諧共贏。
- 4、建立本集團總部市場管理職能，建設集團數據平臺，推進信息化升級。未來本集團將建立集團業務數據庫，以及建立客戶關係管理平臺，深度挖掘客戶潛在價值，強化售後服務；並強化區域業務資源整合，做到信息互動交流暢通、資源共享。
- 5、創新技術研發管理。技術創新是本集團持續發展的驅動力。本集團將建立多層次開放式研究與發展平臺，強化資源整合、充分共享資源；同時加強基礎性技術引進與消化，攻破共性關鍵技術研究，加強生產性技術研究，持續推進工藝技術標準化、模塊化工作，實現技術及生產聯動。

(三) 可能面對的風險

1、宏觀環境經濟及政策風險

2015年全球經濟仍然具有不確定性，中國經濟也面臨巨大挑戰，市場競爭加劇。面對激烈的市場競爭，公司將通過技術、管理、市場等全方位的合理調整以及開源節流等多種措施，進一步提高公司的核心競爭力，保障公司的平穩發展。

2、人才管理風險

鑒於本集團目前全資、控股及參股公司已達到40餘家，員工人數三千餘人，業務布局覆蓋19個省市，公司面臨著管理鏈條冗長、員工隊伍不穩定等管理風險。對此本集團將通過創新人才育、引、留、用機制，尤其加強中層與基層人員培養，完善集團人力資源導入、輸出平臺建設及加強人效管理，做好人力效率指標分析以及加強企業文化管理等方式提升員工的凝聚力，同時加以實施股權激勵機制，吸引更多人才加入本集團。

3、經營管理風險

在新建項目體系龐大、業務規模快速擴張的形勢下，公司管理亟待變革，公司將建立責權利體系，進一步明確總部與分子公司的責權利關係，並繼續推進「優化項目投資與建設管理」、「優化績效管理體系」、「創新人力資源管理模式」等年度十大重點工作，以規範管理、提高效率。

執行董事

張維仰先生，50歲，董事長、執行董事及本集團的創始人。張先生負責制定本集團整體策略發展方向及政策。他於環保及化工技術方面有超過20年經驗，其中包括曾於深圳環保機關任職約五年及於深圳市方元化工實業有限公司任職6年。張維仰先生現時擔任深圳市人大代表、民主建國會中央能源與資源環境委員會副主任、民建深圳第六屆委員會副主委、深圳市總商會副會長、中華思源工程扶貧基金會理事、中國環保產業協會常務理事及中華全國工商業聯合會環境服務業商會副會長。張先生是本公司執行董事李永鵬先生的舅舅。張先生於1999年9月16日被任命為執行董事。張先生為本公司戰略發展委員會主席，本公司提名委員會成員，亦是本公司授權代表。

陳曙生先生，49歲，執行董事及本公司總裁。他於1988年自江西大學化學系獲得學士學位，主修化學。陳先生曾於江西省稀土研究所工作約13年。陳先生於2001年7月加入本集團工作，陳先生於2005年6月2日被任命為執行董事。2012年10月被任命為本公司總裁，負責本集團經營管理工作。

李永鵬先生，40歲，執行董事及本公司副總裁。他於1998年畢業於中南財經大學（現稱中南財經政法大學），取得經濟學學士學位，主修國有資產管理。李先生於2012年10月被任命為本公司副總裁，負責管理本集團事業部及市場運營工作。李先生為董事長、執行董事及本集團的創始人張維仰先生的外甥。李先生於2001年11月28日被任命為執行董事。

非執行董事

馮濤先生，48歲，非執行董事及副董事長。馮先生於1992年獲University of Alberta的統計及應用機率系頒發科學碩士學位。自1999年以來，他曾在國家計劃委員會、國家經濟貿易委員會、中國科學院科技促進經濟基金委員會擔任副主任。馮先生於中怡精細化工集團有限公司（主板上市（股份代碼：2341）擔任董事，並他於2009年5月22日、2011年2月21日及2014年11月26日前曾分別擔任江蘇聯環藥業股份有限公司（上海證券交易所上市（股份代碼：600513）、西部礦業股份有限公司（上海證券交易所上市（股份代碼：601168）及萬全科技藥業有限公司（聯交所創業板上市（股份代碼：8225），現更名為「中國醫藥集團有限公司」）董事。馮先生於2001年11月28日被任命為非執行董事。馮先生為本公司戰略發展委員會的成員。

管理層簡介

孫集平女士，59歲，非執行董事。孫女士畢業於北京廣播電視大學，專門攻讀中文，並於2002年在首都經貿大學獲取經濟學文憑。她在中國石油化學工業部工作約3年及在中國石油天然氣集團公司工作超過20年。孫女士為中國風險投資有限公司的高級副總裁。孫女士於江蘇維爾利環保科技股份有限公司(深圳證券交易所創業板上市(股份代號：300190)擔任董事，她於2011年1月27日前曾擔任北京鼎漢技術股份有限公司(深圳證券交易所創業板上市(股份代號：300011)董事。孫女士於2001年11月28日被任命為非執行董事。

獨立非執行董事

蘇啓雲先生，51歲，獨立非執行董事。曾任職中國平安保險公司實業投資部經理、深圳市工商行政管理局幹部，自2002年至今擔任北京市德恒(深圳)律師事務所執行合夥人。蘇啓雲先生在深圳赤灣港航股份有限公司擔任獨立董事，該公司之股份於深交所上市(股票代碼：A股/B股：000022/200022)。蘇啓雲先生曾擔任深圳市通產麗星股份有限公司獨立董事，該公司之股份於深交所上市(股份代碼：002243)。蘇先生在法律、投融資等領域積累了二十多年的執業經驗。

曲久輝先生，57歲，獨立非執行董事，國家工程院院士，中國科學院生態環境研究中心研究員，兼任中華環保聯合會副主席，中國環境科學學會副理事長，中國可持續發展研究會副理事長，國家環境諮詢委員會成員。曲先生亦為國電科技環保集團股份有限公司(股份代號：01296)獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所主板上市。曲先生主要從事水質科學與工程技術研究，在水污染控制和飲用水水質安全保障方面取得多項原理和技術突破。

黃顯榮先生，52歲，獨立非執行董事，為香港會計師公會、英國特許公認會計師公會、香港董事學會及英國特許秘書及行政人員公會資深會員，同時也是美國會計師公會會員及英國特許證券與投資協會特許會員。彼亦為香港中文大學校董成員，中國人民政治協商會議安徽省委員會委員及香港護士管理局成員。自1997年起為安裏俊投資有限公司創辦人及行政總裁。黃先生在AEON信貸財務(亞洲)有限公司(股票代號：00900)擔任獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所主板上市。黃先生擁有三十年會計、財務、投資管理及顧問經驗。

監事

袁桅女士，45歲，本公司監事。袁女士於1993年畢業於清華大學，主修環境工程及企業管理，並於1995年在清華大學取得哲學碩士學位，主修科學技術及哲學專業。袁女士曾於中國科學技術部工作約四年，並自2000年8月至2009年1月曾擔任上海聯創創業投資有限公司的投資經理、投資總監及合夥人，並曾任紅點投資的合夥人，現任無錫江南仁和新能源投資管理中心(有限合夥)的創始及管理合作人。袁女士於2001年11月28日被任命為本公司監事。

蔡文生先生，49歲，本公司監事。蔡先生於1988年7月畢業於深圳大學法學院，獲得法學專業學士學位。他於1988年至1991年在深圳市園林集團工作，並於1991年至1993年在深圳市鵬城律師事務所從事律師職業。自1993年，他於廣東格威律師事務所擔任主任律師職務。蔡先生於2010年12月9日被任命為本公司監事。

劉安先生，43歲，本公司監事。劉先生自2005年加入本公司，先後在本公司總裁辦公室及一間附屬公司工作，現任本公司採購部高級經理，有超過10年的企業管理經驗。劉先生於2008年6月19日被任命為本公司監事。

公司秘書

王恬女士，39歲，本集團副總裁、董事會秘書及本公司之公司秘書及授權代表。王女士於2002年3月加入本集團工作。她於1999年畢業於中山大學，主修國際金融，並在英國伯明翰大學獲取經濟碩士學位。王女士具有十年以上的投資及管理經驗。於2012年12月17日，王女士被委任為本公司公司秘書及授權代表，並於2014年6月10日被委任為本集團副總裁。

高級管理人員

曹庭武先生，49歲，本集團副總裁，主要負責本集團投資管理等工作。曹先生一直為本公司財務總監直至其於2013年11月8日辭任。曹先生於1989年畢業於江西財經大學統計學專業，並取得香港中文大學金融財務MBA學位。曹先生於2007年3月加入本集團工作。曹先生在金融及財務管理領域擁有二十年經驗。

蘭永輝先生，56歲，本集團副總裁，負責本集團環境、健康及安全管理，高級工程師。蘭先生1988年畢業於西北輕工業學院，獲得碩士學位，專業為高分子材料與工程材料。自1991年至2003年在招商局集團工作，擔任管理職務。2004年加入本集團，歷任多家下屬公司總經理等職務，具有豐富的技術及管理經驗。

王恬女士，39歲，本集團董事會秘書及本公司公司秘書及授權代表。王女士之簡介請參閱上述標題為「公司秘書」。

田華臣先生，44歲，自2013年11月8日起為本集團財務總監，主要負責本集團財務管理等工作。田先生曾擔任協同通信集團有限公司(股份代碼：1613)副總裁。田先生於2013年11月8日加入本集團工作。田先生具有豐富的管理經驗。

董事會工作報告

董事謹提呈本年報及本集團截至報告期經審核財務報表。

主要業務

本公司之主要業務為加工及銷售資源化利用產品、提供廢物處理服務、興建及提供環保系統及服務及化工產品貿易。重要子公司之主要業務詳情載於財務報表附註八。報告期內，本集團主要業務並無任何重大改變。

業績

本集團截至報告期業績載於本報告第47頁之合併利潤表。

股息

報告期內，本公司已派發及支付末期股息每股人民幣0.3元，總計派付現金股息共人民幣69,469,368.30元。

董事會建議以2014年12月31日總股本347,836,841股，扣除擬回購注銷的限制性股票30,000股，即以347,806,841股為基數，於取得本公司股東於本公司擬召開之2014年度股東大會「年度股東大會」批准後，向全體股東派發每股現金股利0.15元(含稅)(2013年：0.3元)，總計派發現金股利總額為52,171,026.15元之末期股息，同時董事會建議以本公司總股數347,806,841股為基數，以資本公積金向全體股東以每10股本公司已發行股份轉增15股股份，合計轉增521,710,261股(包括120,082,500股H股及401,627,761股A股)。本次轉增股本後，公司的總股數為869,517,102股(包括200,137,500股H股及669,379,602股A股)。有關事宜需待(其中包括)本公司股東分別於本公司擬召開之年度股東大會、H股類別股東會及A股類別股東會上批准，及聯交所批准按此發行之本公司H股共120,082,500股於聯交所主板上市及買賣後，方可作實。本公司將於確定有權獲分配末期股息及參與資本公積金轉增股本之H股股東及A股股東之記錄日期確立後按上市規則刊發公告。

如在利潤分配方案實施前，公司總股份數由於可轉債轉股、股份回購等原因而發生變化，公司將按照股東大會審議確定的「現金分紅總金額、資本公積金轉增股本總金額」固定不變的原則，按最新股份總數計算的分配比例。

載有有關股息分配及資本公積金轉增股本事宜之通函，連同年度股東大會通告、H股類別股東會通告及A股類別股東會通告將於適當時候刊登並寄發予各股東。

發行資本公積金轉增股本

於2014年3月27日，本公司宣佈其提案以資本公積金轉增按每持有本公司10股現有股份獲發本公司5股新股份之基準於記錄日期向全體股東發行股份。建議發行本公司股份已於本公司於2014年6月10日舉行之年度股東大會、於2014年6月10日舉行之H股類別股東會及A股類別股東會上獲股東批准。

本公司於2014年6月25日發行89,097,280股A股及26,685,000股H股。由於有關發行，本公司已發行股份總數增至347,346,841股(包括267,291,841股A股及80,055,000股H股)。本公司之公司章程已於2014年4月25日完成發行資本公積金轉增股份之後予以修訂。

有關發行資本公積金轉增股本之詳情，請參閱本公司日期為2014年3月27日、2014年4月24日、2014年6月10日及2014年6月24日之公佈，以及本公司日期為2014年4月25日之通函。

發行境內公司債券

於2013年8月22日，董事會建議於中國發行本金總額不超過人民幣7億元(含人民幣7億元)之境內公司債券。

於2013年10月10日，建議發行境內公司債券於本公司於2013年10月10日舉行之臨時股東大會上獲股東批准。

於2014年1月15日，中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)發行審核委員會批准本公司向社會發行公司債券。

於2014年3月5日，本公司自中國證監會接獲《關於核准東江環保股份有限公司公開發行公司債券的批覆》(證監許可[2014]190號)，批覆內容如下：

1. 核准本公司向社會公開發行面值不超過人民幣7億元的公司債券；
2. 本次公司債券採用分期發行方式，首期發行面值不少於總發行面值的50%，自核准發行之日起6個月內完成；其餘各期債券發行，自核准發行之日起24個月內完成；
3. 本次發行公司債券應嚴格按照報送中國證監會的募集說明書及發行公告進行；
4. 本次批覆自核准發行之日起24個月內有效。

於2014年8月1日，首批本金總額為人民幣3.5億元之境內公司債券已獲發行，期限為5年，票面利率為6.5%。餘下批次的境內公司債券將於2014年2月7日(即取得中國證券監督管理委員會有關發行境內公司債券的批准當日)起計24個月內予以發行。

董事會工作報告

於2014年9月10日，首批境內公司債券已於深圳證券交易所上市。

有關發行境內公司債券之詳情，請參閱本公司日期為2013年8月22日、2013年10月10日、2014年1月15日、2014年3月5日、2014年7月29日、2014年8月5日及2014年9月8日之公佈，以及本公司日期為2013年8月23日之通函。

限制性A股激勵計劃

於2013年11月26日，董事會審議及批准採納限制性A股激勵計劃及建議授予之提案。

限制性A股激勵計劃之股票激勵對象為本公司實施限制性A股激勵計劃時本集團任職的董事、高級管理人員和核心骨幹員工。

根據限制性A股激勵計劃，可授予限制性A股之總數不得超過6,710,000股A股份。限制性A股激勵計劃將於授出限制性股份日期起48個月內生效。

於2013年11月8日，本公司獲悉中國證監會已對本公司報送的限制性A股激勵計劃草案及修訂內容確認無異議並進行了備案。

建議採納限制性A股激勵計劃已於本公司於2014年1月13日舉行之臨時股東大會、於2014年1月13日舉行之H股類別股東會及A股類別股東會上獲股東批准。

於2014年1月23日，董事會審議及批准限制性A股激勵計劃項下之首次授予（「首次授予」）。於同日，合共5,850,000股A股已根據限制性A股激勵計劃以價格每股人民幣19.37元發行及授予股票激勵對象。

於2014年2月12日，有關首次授予的所有相關程序（包括認購資金的驗資）已按照中國證監會、深圳證券交易所及中國證券登記結算有限責任公司的要求完成。

於2014年2月14日，5,850,000股A股開始於深圳證券交易所買賣。有關A股上市之若干主要資料如下：

上市地點	:	深圳證券交易所
上市日期	:	2014年2月14日
股份名稱	:	東江環保
股份代號	:	002672
緊隨根據首次授予發行A股後本公司	:	231,564,561股（包括178,194,561股A股及53,370,000股H股）

於2014年2月21日，由於完成根據首次授予發行A股，本公司之公司章程已予修訂。

於2014年11月20日，董事會審議及批准根據限制性A股激勵計劃授予預留部分限制性A股（「預留限制性A股」）。於2014年11月21日，合共900,000股預留限制性A股授予68名股份激勵參與對象。

於2014年12月15日，由於3名原激勵參與對象已離職且不再符合A股激勵計劃項下之條件，本公司已購回其本身合共390,000股限制性A股股份（「購回」）且該等股份稍後已於2014年12月17日註銷（「註銷」）。有關購回及註銷之詳情，請參閱下文「購買、出售或贖回本公司上市證券」一節。

於2014年11月20日，董事會審議及批准根據限制性A股激勵計劃授予預留部分限制性A股股份。於2014年11月21日，合共900,000股預留限制性A股授予68名股份激勵參與對象。2名股份激勵參與對象其後因個人原因放棄向彼等授予之全部限制性股份之認購權利，就此，本公司已相應調整股份激勵參與對象之名單以及預留限制性A股股份之數目（「調整」）。於調整之後，股份激勵參與對象之人數為66名，以及預留限制性A股股份之數目為880,000股股份。於2014年12月24日，完成向66名股份激勵參與對象發行合共880,000股預留限制性A股股份（「授予」）。

於2015年1月7日，由於完成註銷以及於2014年12月24日發生之授予，本公司之公司章程已予修訂。

有關限制性A股激勵計劃、首次授予及授予之詳情，請參閱本公司日期為2013年9月19日、2013年9月26日、2013年11月8日、2013年11月27日、2013年11月28日、2013年12月27日、2014年1月13日、2014年1月23日、2014年2月12日、2014年2月21日、2014年11月20日、2014年12月10日、2014年12月17日、2014年12月24日及2015年1月7日之公佈，以及本公司日期為2013年11月28日之通函。

更改香港主要營業地點

本公司之香港主要營業地點已更改為香港中環康樂廣場1號怡和大廈20樓2001至2006室，自2014年6月10日起生效。

財務資料概要

本集團過去五個財政年度的已公佈業績及資產、負債及少數股東權益之概要載於本報告第3頁，乃摘錄自經審核財務報表及經重新分類（如適用）。該概要並不構成經審核財務報表之一部份。

固定資產

本集團報告期內之固定資產變動詳情載於財務報表附註六、14。

股本

本公司之股本變動詳情載於財務報表附註六、36。

董事會工作報告

優先購買權

根據本公司章程細則或中國(即本公司所成立之司法權區)法律，概無優先購買權之規定使本公司須向本公司現有股東按比例發售新股份。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於2014年12月15日，本公司按每股A股約人民幣12.91元之價格購回合共390,000股其本身之每股人民幣1.00元之限制性A股股份。購買價合共約為人民幣5,036,200元。全部該等股份其後已於2014年12月17日註銷。購回項下之限制性A股股份佔緊接購回之前本公司總股本約0.11%。有關詳情，請參閱日期為2014年12月17日之公佈。

除上文所披露者外，本公司或其任何附屬公司於報告期間內概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

備儲

本集團於報告期內之儲備變動詳情載於本報告第53頁至54頁之財務報表的合併股東權益變動表中。

可分派儲備

於報告期內本公司根據有關法規計算可以股息分派之儲備為人民幣1,121,146,750.68元，此外，本公司無股份溢價賬可透過資本化發行分派股息。

主要客戶及供應商

報告期內，本集團五大客戶銷售額佔本年度之總銷售額約24.85%，其中最大客戶之銷售額約佔8.02%，本集團五大供應商之採購額佔本年度總採購額約15.73%。本集團最大供應商之採購額佔報告期採購額約4.98%。

董事或其任何聯繫人士或任何股東(據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上者)概無於本集團之五大客戶及五大供應商擁有任何實益權益。

獨立非執行董事、審核委員會成員及薪酬與考核委員會主席之變動

於2014年12月10日，王繼德先生經考慮由中共中央組織部《關於進一步規範黨政領導幹部企業兼職(任職)問題的意見》(「該意見」)後，提呈辭任其本公司獨立非執行董事、審核委員會成員及薪酬與考核委員會主席職務。根據該意見所規定，已退休的政府官員及幹部不得與任何經濟實體有任何經濟利益關係。

於王先生提出辭呈後，股東已於2015年3月16日舉行之股東大會上批准委任蘇啟雲先生為獨立非執行董事以填補王先生之空缺及辭任，於同日生效。

有關變動詳情，請參閱日期為2014年12月10日、2014年12月11日及2015年3月16日之公佈，以及日期為2015年1月28日之通函。

董事及監事

報告期內及本報告日期董事為：執行董事張維仰先生、陳曙生先生、李永鵬先生；非執行董事馮濤先生及孫集平女士；獨立非執行董事黃顯榮先生、曲久輝先生及蘇啟雲先生。

報告期內及本報告日期本公司監事（「監事」）為：袁桅女士、蔡文生先生及劉安先生。

董事、監事和高級管理人員簡介

董事、監事和本集團高級管理人員簡介載於本報告第18至20頁。

管理合約

報告期內概無簽訂或存在涉及本公司整體或部分經營管理及行政管理之合同。

董事及監事服務合約

除蘇啟雲先生外，各董事（包括獨立非執行董事）及監事已與本公司訂立自2014年6月10日舉行的年度股東大會起為期3年之合約。蘇先生已與本公司訂立服務合同，任期自2015年3月16日起計至第五屆董事會任期結束時止。各董事或監事概無與本公司訂有不作出賠償（法定賠償除外）則不可於一年內終止之服務合約。

董事之重大合約權益

董事或監事概無與本公司或任何附屬公司報告期末或報告期內任何時間直接或間接訂立而對本公司關係重大之任何重大合約中擁有重大權益。

報告期內除於本報告披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司簽訂重大合同。

董事會工作報告

董事、監事及僱員酬金

董事、監事酬金及本公司僱員之詳情載於財務報表附註十一、4。

董事酬金由本公司薪酬與考核委員會建議，經股東於本公司年度股東大會授權董事會批准，並參考彼等投入本集團之時間、職責、可比較公司支付之薪金，本集團其他部門僱傭條件及以表現為基準之薪酬釐定。概無董事參與決定彼等個人酬金。

董事、監事及行政總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2014年12月31日，董事、監事及本公司行政總裁在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司置存的權益登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司普通股之好倉

姓名	身份	股份數目及類別	約佔本公司股權／ 佔此類別之 股權百分比
張維仰	實益擁有人	97,107,669 股 A 股	27.92%/36.26%
李永鵬	實益擁有人	14,696,598 股 A 股	4.23%/5.49%
陳曙生	實益擁有人	5,751,673 股 A 股	1.65%/2.15%

除上文披露者外，於2014年12月31日，董事、監事或本公司行政總裁在本公司的股份、相關股份及債券中概無擁有根據證券及期貨條例第352條須登記予記錄的權益或淡倉，或根據上市規則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

除上文有關若干董事披露者外，於2014年12月31日，董事、監事及本公司行政總裁並不知悉任何人士（不包括董事、監事及本公司行政總裁）在本公司的股份，相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司置存的股東登記冊的權益或淡倉。

董事獲得H股的權利

於報告期內，概無董事、監事及本公司行政總裁獲授予認購本公司H股之期權。於2014年12月31日，概無董事、監事及本公司行政總裁擁有任何獲得本公司H股之權利。

期權計劃

於2014年12月31日本公司概無採納期權計劃。

關連交易

持續關聯交易

本集團報告期內持續關聯交易詳情如下：

本公司與華瑞東江微營養添加劑(深圳)有限公司(「深圳微營養」)(一家由Heritage Technologies LLC(「華瑞公司」)持有其62%股權及本公司持有其38%股權的公司)訂立一項銷售協議，據此，深圳微營養同意向本集團及本公司不時之關連公司採購化工產品，建議上限為自2014年1月1日至2014年12月31日人民幣120,000,000元。報告期內，於銷售協議項下深圳微營養支付本集團總計人民幣97,761,226元。

華瑞公司持有本公司擁有62%權益之附屬公司深圳東江華瑞科技有限公司(「東江華瑞」)38%股權，因此為東江華瑞之主要股東，因此，華瑞公司及深圳微營養為本公司關連人士。銷售協議構成本公司持續關聯交易。

因東江華瑞於最近三個財政年度每年總資產、盈利及收益相關比率均低於10%，根據上市規則第14A.33(4)條規定(生效至2014年6月30日)，於銷售協議項下的此次交易豁免申報、年度審核、公告及獨立股東批准規定。上市規則有關關連交易的新修訂已於2014年7月1日生效(「新關連交易規則」)。於新關連交易規則生效後，由於東江華瑞於最近三個財政年度每年總資產、盈利及收益的有關百分比率均低於10%，東江華瑞為本公司之非重大附屬公司(定義見新關連交易規則)，因此，深圳微營養不再是本公司的關連人士。

限制性A股激勵計劃項下授予限制性股票

根據限制性A股激勵計劃在首次授予中向股票激勵對象(按上市規則而言屬本公司關連人士)授予限制性股票將構成本公司一項不獲豁免關聯交易及須根據上市規則第14A章遵守(其中包括)申報、公告及獨立股東批准規定。

於臨時股東大會批准首次授予之日,董事長及執行董事張維仰先生持有本公司64,738,446股A股(代表本公司約28.68%權益)。張先生作為李永鵬先生(首次授予的股票激勵對象之一)的舅舅而擁有權益,要求及確實於臨時股東大會就相關議案放棄投票。

於2014年11月20日,董事會決議批准根據限制性A股激勵計劃向68名參與對象授出900,000股A股(於2014年12月根據限制性A股激勵計劃激勵對象名單及限制性股票數量進行了調整)。根據授出預留部分限制性股票將有條件授出90萬股限制性股票中,185,000股限制性股票(於2014年11月20日佔本公司全部已發行股本約0.05%)已有條件地按人民幣16.39元/股的價格授予本集團財務總監及本公司一間附屬公司董事田華臣先生(「授予」)。

由於田先生為本集團財務總監及本公司一間附屬公司董事,因而為本公司的關連人士。因此,根據上市規則第14A章,授予構成本公司的關連交易。由於授予為向附屬公司層面的關連人士作出並按正常商業條款訂立,董事會(包括所有獨立非執行董事)已批准授予並確認授予乃按正常商業條款訂立,屬公平合理並符合本公司及股東的整體利益,故授予須遵守上市規則第14A.101條項下的申報及公佈規定,惟獲豁免遵守上市規則第14A章項下的寄發通函、獨立財務意見及獨立股東批准的規定。

有關限制性A股激勵計劃及授予詳情,請參閱本節段落標題為「採納限制性A股激勵計劃及首次授予」及本公司日期為2014年11月20日之公告。

服務合約

根據上市規則第14A.31(6)條的規定,本年報綜合財務報表附註十一、4(1)所披露有關董事、監事及僱員酬金的關連人士交易為豁免申報、公布及獨立股東批准的關連交易。

控股股東提供財務擔保

根據上市規則第14A.65(4)條規定,本年報綜合財務報表附註十一、2(3)所披露有關由控股股東提供財務擔保之關聯交易為豁免申報、公布及獨立股東批准的關聯交易。

於上述披露者外,披露於本公司財務報表附註十一之報告期本集團所有關聯方交易均不構成本公司任何需根據上市規則第14A章申報、公告及獨立股東批准要求的關連交易或持續關連交易。

足夠之公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，報告期及截至本報告日期，本公司已發行股本總數不少於25%由公眾持有。

競爭業務

報告期內及截至本報告日期，董事、監事、本公司行政總裁或管理層股東或彼等各自之聯繫人士概無視為直擁或間接擁有與本集團業務出現競爭或可能出現競爭之業務(定義見上市規則)權益。

核數師

本公司現任核數師為信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)，並將於擬舉行的本公司年度股東大會上提呈有關續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司核數師之決議案。

代表董事會

東江環保股份有限公司

張維仰

董事長

中國·廣東省·深圳市

2015年3月26日

監事會工作報告

致東江環保股份有限公司(「本公司」)

全體股東：

本年度，本公司監事會(「監事會」)全體成員按照中國《公司法》、香港相關法例及條例的規定及本公司組織章程細則(「章程」)的有關規定，認真履行監督職責，有效維護了本公司及本公司股東(「股東」)的權益和利益。

2015年3月26日監事會召開會議，審議通過了本集團2014年度財務報告及審計報告初稿。監事會認為該財務報告已按有關的會計準則編制，真實、公允地反映了本集團的財務狀況和經營業績。

監事會認為，本年度，董事會全體成員和本集團高級管理人員遵守勤勉、誠信原則，忠實履行公司章程規定的職責，認真貫徹股東大會和董事會的各項決議，未發現有違反法律、法規、公司章程的行為。

新的一年裡，監事會仍將一如既往地依據公司章程及上市規則的有關規定忠實、勤勉地履行監督職責，維護和保障本公司及股東利益不受侵害。

承監事會命

東江環保股份有限公司

袁桅

監事會主席

中國深圳

2015年3月26日

企業管治

本公司矢志不移地通過不斷完善企業管理常規及程序，致力達到並維持企業管治的整體高水平，且一向深諳責任承擔及與股東溝通的重要性，通過建立完善及有效的董事會、綜合內部監控系統及穩定的企業架構，本公司致力於完整及具透明度地披露資料、提升營運穩健度，並鞏固及增加股東價值及利潤。

本公司於報告期內一直遵守上市規則附錄 14 所載的《企業管治守則》(「守則」) 守則條文。

董事進行證券交易

本公司已採納不寬鬆於上市規則附錄 10 所載交易必守標準的證券交易標準守則(「標準守則」)作為本公司董事進行證券交易的守則。本公司已向全體董事作出個別查詢，並未發現董事於報告期內有任何違反聯交所規定的有關董事證券交易標準守則及本公司行為守則的情況。

董事會

董事會對本公司股東負責，其首要工作是制訂本集團的發展方針及策略，並監管各項方針政策的落實以及管理層的表現。此外，董事會還負責制訂及檢討本集團基本制度和程序，審批投資方案、年度預算、季度及全年業績，及批准重大交易及其他重大運營及財務事宜。

董事會目前由本公司三位執行董事張維仰先生、陳曙生先生及李永鵬先生；兩位非執行董事馮濤先生及孫集平女士；及三位獨立非執行董事黃顯榮先生、曲久輝先生及蘇啓雲先生組成。張維仰先生為董事長。現有董事具備適用於公司業務及行業性質的技能、才幹及經驗。董事及高級管理人員的經驗及相互關係，載於本年報第 18 頁至第 20 頁。

根據本公司章程細則(「章程細則」)規定，董事會將本公司之日常運作授權執行董事及本公司高級管理人員處理，包括主持經營管理工作，實施董事會批准之重要策略及發展計劃等。另一方面，董事會對若干有關戰略性決定的重大事項進行審批。

本公司日常管理、行政及運作均由行政總裁及高級管理層負責，包括編製年度及中期報告供董事會批准以向公眾發表；實施董事會批准之各項策略；實施內部監控程序，以及確保遵守按照有關法律規定及其他法規及規則。

本公司已就其董事及高級管理人員可能面對的法律訴訟安排適當的投保，並將每年檢討該等保險。

企業管治報告

董事會約每季定期舉行1次定期會議。定期會議通知至少14天前發出，以讓全體董事皆有機會出席。會議議程在諮詢各董事後制訂，董事皆有機會提出商討事項列入會議議程。董事會文件至少於董事會會議舉行3天前提呈董事傳閱。

於報告期董事會舉行了25次會議，下表載列各董事之出席記錄：

董事姓名	出席／會議舉動數量
執行董事	
張維仰先生(董事長)	25/25
陳曙生先生(行政總裁)	25/25
李永鵬先生(副總裁)(註1)	25/25
非執行董事	
馮濤先生(副董事長)	25/25
馮波先生(註2)	11/11
孫集平女士	25/25
獨立非執行董事	
葉如棠先生(註3)	11/11
郝吉明先生(註4)	11/11
王繼德先生(註5)	25/25
黃顯榮(註6)	14/14
曲久輝(註7)	14/14
蘇啓雲(註8)	不適用
平均出席率	100%

註：

1. 李永鵬先生(執行董事)是張維仰先生(董事長及執行董事)的外甥。
2. 馮波先生於2014年6月10日退任非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度馮先生在其任期內參加11次董事會會議中的11次會議。
3. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加11次董事會會議中的11次會議。
4. 郝吉明先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度郝先生在其任期內參加11次董事會會議中的11次會議。
5. 王繼德先生於2015年3月16日辭任獨立非執行董事職務。
6. 黃顯榮先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度黃先生在其任期內參加14次董事會會議中的14次會議。
7. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度曲先生在其任期內參加14次董事會會議中的14次會議。
8. 蘇啓雲先生於2015年3月16日被委任為獨立非執行董事。

除上述披露者外，董事會成員之間無其他關係(包括經濟、業務、家庭或其他實質／相關關係)。

董事長及行政總裁

張維仰先生為董事會董事長及陳曙生為本公司總裁。

董事會董事長主要負責領導董事會，使董事會有效運作，確保董事會及時處理關鍵事項，為本公司提供策略性指引，並肩負確保公司制定良好的企業管治常規及程序的首要責任。總裁主要負責本公司日常業務的管理及有效地實施本公司的企業策略及政策。

有關董事會及本公司總裁職責列載於章程細則。

非執行董事

自本公司上市之日起，董事會成員2/3為非執行董事(其中1/3獨立非執行董事)。非執行董事具備適當的專業資格或有關財務管理專長，因此，在資歷及人數上均足以行使獨立判斷及作出具有影響力的建議。董事會已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而呈交的年度書面確認，亦確信其獨立性。

除蘇啓雲先生外，每名董事(包括非執行董事)均與本公司訂立為期三年的合同。蘇先生已與本公司訂立服務合同，任期自2015年3月16日起計至第五屆董事會任期結束時止。

董事持續專業發展

根據企業管治要求及關於本公司上市之相關規則及法規要求，董事已參與持續專業發展計劃，以發展及更新彼等知識及技能。以下列載報告期內每位董事培訓詳情：

董事姓名	參與培訓／簡介會	閱讀材料
執行董事		
張維仰先生(董事長)	√	√
陳曙生先生(行政總裁)	√	√
李永鵬先生(副總裁)	√	√
非執行董事		
馮濤先生(副董事長)	√	√
馮波先生	√	√
孫集平女士	√	√
獨立非執行董事		
葉如棠先生	√	√
郝吉明先生	√	√
王繼德先生	√	√
黃顯榮先生	√	√
曲久輝先生	√	√
蘇啓雲先生(註)	不適用	不適用

註：除於2015年3月16日被委任為獨立非執行董事蘇啓雲先生外，報告期每一位董事已就其接受的相關培訓信息記錄提供至公司。

董事提名、選舉及重選

董事由董事會甄選及提名，由股東大會選舉產生。董事會提名新董事的程序為：1)接收董事候選人推薦書，或自行物色(或通過中介代理機構)合適董事人選；2)董事會對推薦的董事人選進行資格審查，並召開會議確定最終的董事候選人；3)董事會將董事候選人提交本公司股東大會選舉，以普通決議案批准通過。

本公司提名委員會通過搜尋董事候選人，並形成書面材料，召開會議對初選人員進行資格審查及向董事會推薦候選人以填補董事會成員空缺。

董事會對董事候選人資格審查的依據為：1)履行董事職務所需之技能、知識及經驗；2)符合章程細則、《公司法》及《上市規則》規定之董事及獨立非執行董事任職資格。新委任的董事會成員將獲得由外聘律師提供的資料及高級管理層對本公司背景及業務的恰當介紹。

董事會負責定期檢討董事會的架構、人數、組成及其多元化布局，並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事作出變動。報告期，董事會已採納董事會多元化策略及已檢討並認為現時董事會的架構、人數、組成及多元化布局是適合的。

根據章程細則，董事(包括非執行董事)任期三年，任期屆滿，可以應選連任。

股東大會

報告期本公司共舉行5次股東大會。以下列載各董事在該等會議的出席記錄：

董事姓名	出席／會議舉辦數量
執行董事	
張維仰先生(董事長)	1/5
陳曙生先生(行政總裁)	4/5
李永鵬先生(副總裁)	3/5
非執行董事	
馮濤先生(副董事長)	3/5
馮波先生(註1)	3/3
孫集平女士	3/5
獨立非執行董事	
葉如棠先生(註2)	3/3
郝吉明先生(註3)	3/3
王繼德先生(註4)	4/5
黃顯榮先生(註5)	2/2
曲久輝先生(註6)	2/2
蘇啓雲先生(註7)	不適用
平均出席率	77.50%

註：

1. 馮波先生於2014年6月10日退任非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度馮先生在其任期內參加3次股東大會中的3次會議。
2. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加3次股東大會中的3次會議。
3. 郝吉明先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度郝先生在其任期內參加3次股東大會中的3次會議。
4. 王繼德先生於2015年3月16日辭任獨立非執行董事職務。
5. 黃顯榮先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度黃先生在其任期內參加2次股東大會中的2次會議。
6. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度曲先生在其任期內參加2次股東大會中的2次會議。
7. 蘇啓雲先生於2015年3月16日被委任為獨立非執行董事。

審核委員會

本公司已於2003年1月14日設有具有特定成文職權範圍的本公司審核委員會（「審核委員會」），以審核及監督外部審計機構是否獨立客觀及審核程序是否有效，就外部審計機構提供非審計服務制定政策及執行，審核本公司的財務信息及其披露，監督本公司的內部審計制度及其實施，審閱及監察本集團的財務報告程序及本公司內部控制制度。

審核委員會由本公司三名獨立非執行董事曲久輝先生、蘇啓雲先生及黃顯榮先生組成。黃顯榮先生已獲委任為審核委員會主席。審核委員會已審閱本公司報告期之財務報告及本報告。

有關審核委員會，主要職責包括：

- a. 審核及監督外部審計機構是否獨立客觀及審計程序是否有效；
- b. 就外部審計機構提供非審計服務制定政策並執行；
- c. 審核公司的財務信息及其披露；
- d. 監督公司的內部審計制度及其實施；及
- e. 審閱及監查本集團的財務報告程序及內部控制制度。

報告期內審核委員會已舉行4次會議以商討本集團之季度及全年財務報表，檢討本集團所採納之會計準則及實務，內部監控制度等。下表載列年內審核委員會各成員之出席率：

審核委員會成員姓名	出席率
王繼德先生(註1)	4/4
葉如棠先生(註2)	2/2
郝吉明先生(註3)	2/2
黃顯榮先生(主席)(註4)	2/2
曲久輝先生(註5)	2/2
蘇啓雲先生(註6)	不適用
平均出席率	100%

註：

1. 王繼德先生於2015年3月16日辭任獨立非執行董事職務。在其辭任前，他自報告期開始起至2014年6月10日曾擔任審核委員會主席，並自2014年6月10日至報告期結束他曾擔任審核委員會的成員。
2. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
3. 郝吉明先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度郝先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
4. 黃顯榮先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度黃先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
5. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度曲先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
6. 蘇啓雲先生於2015年3月16日被委任為獨立非執行董事。

薪酬與考核委員會

本公司薪酬與考核委員會（「薪酬與考核委員會」）於2005年6月成立，具有符合薪酬與考核委員會議事規則的職權範圍。

薪酬與考核委員會現時由本公司三名獨立非執行董事蘇啓雲先生、曲久輝先生及黃顯榮先生組成。蘇啓雲先生已獲委任為薪酬與考核委員會主席。

薪酬與考核委員會的主要職責是檢討本公司董事及高級管理人員薪酬及考核政策，及向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，以及董事會指示的其他有關薪酬事宜。

向董事會建議個別執行董事及高級管理成員的薪酬待遇之模式已被採納。

報告期內薪酬與考核委員會舉行3次會議，商討了董事及高級管理人員的薪酬及考評政策。下列載列薪酬與考核委員會各成員之出席率：

薪酬與考核委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
葉如棠先生(註1)	2/2
郝吉明先生(註2)	2/2
王繼德先生(註3)	3/3
黃顯榮先生(註4)	1/1
曲久輝先生(註5)	1/1
蘇啓雲先生(註6)	不適用
平均出席率	100%

註：

1. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
2. 郝吉明先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度郝先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
3. 王繼德先生於2015年3月16日辭任獨立非執行董事職務。在其辭任前，他自2014年6月10日至報告期結束曾擔任薪酬與考核委員會主席。
4. 黃顯榮先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度黃先生在其任期內參加1次委員會會議中的1次會議。
5. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度曲先生在其任期內參加1次委員會會議中的1次會議。
6. 蘇啓雲先生於2015年3月16日被委任為獨立非執行董事。

提名委員會

本公司提名委員會(「提名委員會」)於2010年11月9日設立，其議事規則詳細闡述提名委員會的職權範圍。提名委員會分別由兩名獨立非執行董事曲久輝先生及黃顯榮先生及一名執行董事張維仰先生組成。曲先生被任命為提名委員會的主任。提名委員會主要職責是為檢討董事會結構、規模、成分、多元化政策及董事會獨立性，以及董事會推薦候選人以填補董事會會員空缺。

報告期內提名委員會舉行2次會議，檢討董事會的結構、規模及構成，評估獨立非執行董事獨立性及向董事會推薦候選人以填補董事會會員空缺，下表載列報告期內提名委員會各成員之出席率：

提名委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
郝吉明先生(註1)	2/2
張維仰先生	2/2
葉如棠先生(註2)	2/2
黃顯榮先生(註3)	0/0
曲久輝先生(主席)(註4)	0/0
平均出席率	100%

- 註：
1. 郝吉明先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。在其退任前，他曾擔任本公司提名委員會的主席，截至2014年12月31日止年度郝先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
 2. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加2次委員會會議中的2次會議。
 3. 黃顯榮先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度在其任期內未召開委員會會議。
 4. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度在其任期內未召開委員會會議。

戰略發展委員會

本公司戰略發展委員會(「戰略發展委員會」)於2010年11月9日設立，其議事規則詳細闡述戰略發展委員會的職權範圍。戰略發展委員會由一名執行董事張維仰先生、一名非執行董事馮濤先生及一名獨立非執行董事曲久輝先生組成。張先生被任命為戰略發展委員會的主任。戰略發展委員會主要職責是根據發展戰略規劃、重大投資融資方案、重大資本運作、資產經營項目及項目實施檢查等提出建議。

企業管治報告

報告期，戰略發展委員會舉行1次會議，商討了公司長期發展戰略規劃及公司重大投資融資方案。下表載列年內戰略發展委員會各成員之出席率：

戰略發展委員會成員姓名	出席／會議舉辦數量
張維仰先生(主席)	1/1
葉如棠先生(註1)	1/1
馮濤先生	1/1
曲久輝先生(註2)	0/0
平均出席率	100%

註：

1. 葉如棠先生於2014年6月10日退任獨立非執行董事職務。截至2014年12月31日止年度葉先生在其任期內參加1次委員會會議中的1次會議。
2. 曲久輝先生於2014年6月10日被委任為獨立非執行董事。截至2014年12月31日止年度在其任期內未召開委員會會議。

核數師酬金

報告期，本公司支付予核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)審計服務的酬金共人民幣1,050,000元。於報告期內，本公司外部核數師未提供非審計服務。

公司秘書

王恬女士自2012年12月17日起為本公司公司秘書及王女士於報告期亦已接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利及投資者關係

本公司鼓勵股東出席股東大會，股東大會通告於會議舉行前45日發出。根據組織章程規定，持有公司發行在外的有表決權的股份百分之十(10)以上(含百分之十(10))的股東，有權召開股東特別大會，惟需以書面形式向董事會提出要求。股東有權對本公司的業務經營活動進行監督，以及提出建議或質詢。

本公司歡迎股東及公眾投資者向公司作出查詢並提供意見及建議。作為溝通的渠道，本公司網站特開設投資者關係頻道，以刊載本集團的基本資料及最新發展。董事會盡力參加股東大會以接受股東問詢。

股東任何時候可通過當面遞交、傳真、電子郵件、特快專遞、掛號空郵等途徑以書面形式將其查詢及關注寄至董事會，連絡人信息如下：

收件人： 王娜女士
地址： 中華人民共和國深圳市南山區科技園北區朗山路9號東江環保大樓11樓
電子郵件： ir@dongjiang.com.cn
電話： 86 (755) 86676092
傳真： 86 (755) 86676002

或於本公司網站<http://www.dongjiang.com.cn>標題為「投資者關係」欄目下留言。

於股東大會提案

根據本公司章程細則規定，單獨或合計持有公司有表決權的股份總額3%以上的股東，有權以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

修訂本公司章程

鑒於H股及A股於2014年6月發行，修改章程細則以相應增加本公司註冊資本及H股及A股數量。請參閱本公司日期為2014年4月24日之通函有關根據H股及A股發行修改章程細則的詳情。

根據中國證監會頒布的《上市公司章程指引(2014年修訂)》及《上市公司股東大會規則(2014年修訂)》等相關規定以及結合公司經營情況，公司章程相應條款進行修訂以符合上述指引及規定。有關修改公司章程之詳情請參閱本公司日期為2014年8月29日通函。

除上述披露者外，報告期本公司憲章文件無實質更改。

高級管理人員薪酬

按等級劃的酬金	高級管理層人數
人民幣零元至人民幣788,900元(約為港幣1,000,000元)	2
人民幣788,900.79元至人民幣1,577,800元(約為港幣1,000,001元至2,000,000元)	3

報告期有關本集團高級管理人員及5名最高薪酬人士的薪酬支付情況載於本報告之財務報表附註十一、4(2)。

企業管治報告

企業管治職能

董事會負責履行守則所載守則條文第D.3.1條企業管治職責。於本報告日期，董事會已審閱及監控(a)本公司企業管治政策及常規；(b)董事及高級管理人員培訓及持續專業發展；(c)政策及監管規定合規本公司的政策及常規；(d)本公司行為守則；及(e)本公司對守則披露要求的合規情況。

內部監控和內部審核

報告期董事會已檢討本集團內部監控系統的成效。有關檢討涵蓋財務、運營及合規的重要監控方面，以及風險管理。根據檢討，董事會並未發現特別事項顯示內部監控為不足。

本公司內部監控制度包括制訂一套於本集團範圍適用的全面的內部管理制度和審批流程。本集團制定完善的預算管理制度。各下屬公司和各業務的管理層每年均制訂全年的業務計劃及預算，供執行董事審批。此外，執行董事每月與各下屬公司和各業務的管理層召開會議，回顧業務運營狀況，潛在業務風險及應對策略。

本公司已建立內部審核功能，確保內部監控制度的有效性及風險的識別和防範。內部審核主管定期向執行董事匯報有關工作和建議。2014年度的審核報告已提交董事會，並無發現重大事項。

財務報告

董事已確認彼等須負責編制真實與公平之財務報表。在編制真實與公平之財務報表時，必須選擇及貫徹採用合適之會計政策。核數師之責任乃根據其審核工作之結果，對該等財務報表作出獨立意見，並向本公司股東報告其意見。核數師之責任乃載列於本報告第42頁審計報告內。

東江環保股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的東江環保股份有限公司(以下簡稱東江環保公司)合併及母公司財務報表，包括2014年12月31日的合併及母公司資產負債表，2014年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和合併及母公司股東權益變動表及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是東江環保公司管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其真實公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，東江環保公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了東江環保公司2014年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2014年度合併及母公司的經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
王建新

中國註冊會計師：
邱樂群

中國 北京
二〇一五年三月二十六日

合併資產負債表

2014年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	1,027,750,137.40	946,887,455.89
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	六、2	2,054,460.00	2,007,400.00
應收票據	六、3	78,904,823.06	54,051,330.29
應收賬款	六、4	471,463,000.99	179,584,250.23
預付款項	六、5	62,972,114.89	102,659,646.18
應收利息			
應收股利			
其他應收款	六、6	85,181,888.39	53,359,463.07
存貨	六、7	300,312,175.25	244,452,387.59
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產	六、8	28,680,000.00	28,680,000.00
其他流動資產	六、9	183,696,635.45	15,000,000.00
流動資產合計		2,241,015,235.43	1,626,681,933.25
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、10		1,800,000.00
持有至到期投資			
長期應收款	六、11	102,098,599.96	56,310,000.00
長期股權投資	六、12	101,383,642.95	101,756,310.18
投資性房地產	六、13	53,870,800.00	53,630,900.00
固定資產	六、14	790,008,632.11	587,882,227.61
在建工程	六、15	724,412,543.84	288,345,767.66
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	六、16	503,966,799.34	439,039,924.10
開發支出			
商譽	六、17	345,402,506.21	99,534,307.16
長期待攤費用	六、18	1,578,863.29	1,882,667.43
遞延所得稅資產	六、19	17,467,808.84	10,593,534.90
其他非流動資產	六、20	104,265,197.84	
非流動資產合計		2,744,455,394.38	1,640,775,639.04
資產總計		4,985,470,629.81	3,267,457,572.29
流動負債：			
短期借款	六、21	559,264,227.46	265,724,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
應付票據			
應付賬款	六、22	290,733,139.43	157,926,908.55
預收款項	六、23	34,837,458.01	38,376,562.90
應付職工薪酬	六、24	48,915,674.57	33,478,555.80

合併資產負債表

2014年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
應交稅費	六、25	35,843,004.36	-109,901.02
應付利息	六、26	2,255,536.85	
應付股利	六、27	1,593,150.00	
其他應付款	六、28	176,415,524.54	46,631,782.14
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債	六、29	157,902,710.91	57,619,088.61
其他流動負債	六、30	9,657,786.27	6,073,444.20
流動負債合計		1,317,418,212.40	605,720,441.18
非流動負債：			
長期借款	六、31	376,459,453.45	124,713,278.43
應付債券	六、32	355,632,555.15	
其中：優先股			
永續債			
長期應付款	六、33	6,162,843.75	19,079,554.71
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	六、34	83,059,965.96	60,922,912.24
遞延所得稅負債	六、19	1,992,514.63	1,721,720.00
其他非流動負債	六、35	6,169,135.84	5,336,171.96
非流動負債合計		829,476,468.78	211,773,637.34
負債合計		2,146,894,681.18	817,494,078.52
所有者權益：			
股本	六、36	347,836,841.40	225,714,561.40
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、37	874,710,682.20	855,365,333.07
減：庫存股	六、38	122,701,500.00	
其他綜合收益	六、39	-738,312.10	-327,356.22
專項儲備			
盈餘公積	六、40	133,231,913.01	110,735,300.43
一般風險準備			
未分配利潤	六、41	1,209,998,595.99	1,050,279,781.79
歸屬於母公司股東權益合計		2,442,338,220.50	2,241,767,620.47
少數股東權益	六、42	396,237,728.13	208,195,873.30
股東權益合計		2,838,575,948.63	2,449,963,493.77
負債和股東權益總計		4,985,470,629.81	3,267,457,572.29

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

母公司資產負債表

2014年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	十七、1	718,896,468.89	548,300,795.08
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	十七、2	2,054,460.00	2,007,400.00
應收票據	十七、3	50,586,141.65	46,118,446.38
應收賬款	十七、4	176,279,053.50	90,214,471.70
預付款項	十七、5	161,959,188.72	24,422,551.27
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十七、6	933,650,930.73	608,277,237.02
存貨	十七、7	34,816,504.03	20,571,448.65
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產	十七、8	28,680,000.00	28,680,000.00
其他流動資產	十七、9	8,265,832.66	
流動資產合計		2,115,188,580.18	1,368,592,350.10
非流動資產：			
可供出售金融資產	十七、10		1,800,000.00
持有至到期投資			
長期應收款	十七、11	102,098,599.96	56,310,000.00
長期股權投資	十七、12	1,666,552,933.60	1,109,421,335.71
投資性房地產	十七、13	53,870,800.00	53,630,900.00
固定資產	十七、14	183,677,239.73	170,575,660.17
在建工程	十七、15	67,723,165.91	45,922,380.48
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	十七、16	90,754,826.98	72,306,769.56
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	十七、17		961,999.98
遞延所得稅資產	十七、18	11,040,843.44	7,606,601.09
其他非流動資產	十七、19	14,758,129.50	9,036,792.00
非流動資產合計		2,190,476,539.12	1,527,572,438.99
資產總計		4,305,665,119.30	2,896,164,789.09

母公司資產負債表

2014年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款	十七、20	484,576,227.46	250,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
應付票據			
應付賬款	十七、21	148,575,737.11	98,906,191.34
預收款項	十七、22	27,547,961.59	12,459,091.88
應付職工薪酬	十七、23	32,660,328.58	21,078,640.01
應交稅費	十七、24	24,111,747.57	9,719,578.36
應付利息	十七、25	2,255,536.85	
應付股利	十七、26	1,593,150.00	
其他應付款	十七、27	398,925,385.60	177,265,792.97
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債	十七、28	111,500,000.00	11,000,000.00
其他流動負債	十七、29	2,173,549.75	2,506,883.09
流動負債合計		1,233,919,624.51	582,936,177.65
非流動負債：			
長期借款	十七、30	285,400,000.00	64,500,000.00
應付債券	十七、31	355,632,555.15	
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	十七、32	25,502,696.12	17,749,149.19
遞延所得稅負債	十七、18	1,992,514.63	1,721,720.00
其他非流動負債	十七、33	2,309,000.00	2,686,000.00
非流動負債合計		670,836,765.90	86,656,869.19
負債合計		1,904,756,390.41	669,593,046.84
所有者權益：			
股本	十七、34	347,836,841.40	225,714,561.40
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	十七、35	935,440,478.92	916,095,129.79
減：庫存股	十七、36	122,701,500.00	
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	十七、37	119,186,157.89	96,689,545.31
未分配利潤	十七、38	1,121,146,750.68	988,072,505.75
股東權益合計		2,400,908,728.89	2,226,571,742.25
負債和股東權益總計		4,305,665,119.30	2,896,164,789.09

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

合併利潤表

2014年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業總收入		2,047,511,528.29	1,582,936,364.20
其中：營業收入	六、46	2,047,511,528.29	1,582,936,364.20
二、營業總成本		1,781,151,044.46	1,378,911,762.92
其中：營業成本	六、46	1,382,201,109.45	1,100,398,704.00
營業稅金及附加	六、48	9,596,811.00	9,421,694.40
銷售費用	六、49	32,464,521.51	38,287,887.95
管理費用	六、50	284,962,606.10	221,405,603.84
財務費用	六、51	24,204,951.38	1,469,229.49
資產減值損失	六、52	47,721,045.02	7,928,643.24
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	六、53	713,150.00	-1,049,660.00
投資收益(損失以“-”號填列)	六、54	36,165,521.77	35,875,929.19
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		32,105,728.07	22,427,932.85
匯兌收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		303,239,155.60	238,850,870.47
加：營業外收入	六、55	29,150,448.19	38,108,156.35
其中：非流動資產處置利得		326,537.55	556,188.45
減：營業外支出	六、56	10,876,751.04	5,481,719.48
其中：非流動資產處置損失		2,357,064.94	2,442,601.41
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		321,512,852.75	271,477,307.34
減：所得稅費用	六、57	39,045,324.21	27,839,095.95
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		282,467,528.54	243,638,211.39
歸屬於母公司股東的淨利潤		251,610,695.08	208,282,106.18
少數股東損益		30,856,833.46	35,356,105.21
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、63	-410,955.88	-346,913.01
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-410,955.88	-346,913.01
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-410,955.88	-346,913.01
1.外幣財務報表折算差額		-410,955.88	-346,913.01
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		282,056,572.66	243,291,298.38
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		251,199,739.20	207,935,193.17
歸屬於少數股東的綜合收益總額		30,856,833.46	35,356,105.21
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	六、62	0.74	0.61
(二)稀釋每股收益	六、62	0.74	0.61

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

母公司利潤表

2014年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	十七、42	1,092,413,391.82	875,831,635.75
減：營業成本	十七、42	716,913,934.40	612,041,782.85
營業稅金及附加	十七、43	3,793,289.75	3,888,609.68
銷售費用	十七、44	13,364,910.24	12,011,502.66
管理費用	十七、45	141,806,205.54	107,562,546.80
財務費用	十七、46	18,400,280.85	-3,424,476.29
資產減值損失	十七、47	5,711,735.25	6,204,017.63
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	十七、48	713,150.00	-1,049,660.00
投資收益(損失以“-”號填列)	十七、49	52,287,126.99	52,682,604.48
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		32,105,728.07	22,427,932.85
二、營業利潤(虧損以“-”號填列)		245,423,312.78	189,180,596.90
加：營業外收入	十七、50	12,699,438.18	7,849,347.67
其中：非流動資產處置利得		106,630.00	11,016.21
減：營業外支出	十七、51	7,343,711.97	2,700,859.52
其中：非流動資產處置損失		1,649,219.08	679,807.17
三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		250,779,038.99	194,329,085.05
減：所得稅費用	十七、52	25,812,913.18	18,708,458.14
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		224,966,125.81	175,620,626.91
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			
六、綜合收益總額		224,966,125.81	175,620,626.91
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

合併現金流量表

2014年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,999,171,282.20	1,752,851,804.69
收到的稅費返還		6,854,365.19	7,393,382.98
收到其他與經營活動有關的現金	六、65	57,789,358.39	93,877,558.71
經營活動現金流入小計		2,063,815,005.78	1,854,122,746.38
購買商品、接受勞務支付的現金		1,306,738,725.53	1,070,439,821.57
支付給職工以及為職工支付的現金		256,946,664.68	197,212,869.87
支付的各項稅費		123,401,979.13	130,068,483.20
支付其他與經營活動有關的現金	六、65	211,190,231.09	112,415,513.71
經營活動現金流出小計		1,898,277,600.43	1,510,136,688.35
經營活動產生的現金流量淨額		165,537,405.35	343,986,058.03
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		554,760.00	752,711.63
取得投資收益收到的現金		37,350,503.19	1,503,406.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		548,001.78	347,698.55
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		38,453,264.97	2,603,816.29
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		500,956,254.16	317,855,221.30
投資支付的現金		116,000,000.00	14,940,891.67
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		362,567,710.32	107,736,653.63
支付其他與投資活動有關的現金	六、65	28,780,000.00	21,563,258.78
投資活動現金流出小計		1,008,303,964.48	462,096,025.38
投資活動產生的現金流量淨額		-969,850,699.51	-459,492,209.09

合併現金流量表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		132,217,700.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		4,480,000.00	
取得借款所收到的現金		1,094,598,243.11	417,615,000.00
發行債券收到的現金		350,000,000.00	
收到其他與籌資活動有關的現金	六、65	8,560,000.00	6,593,250.00
籌資活動現金流入小計		1,585,375,943.11	424,208,250.00
償還債務所支付的現金		541,900,708.52	279,182,069.60
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		128,164,453.68	84,452,787.44
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		23,140,000.00	6,327,500.00
支付其他與籌資活動有關的現金	六、65	21,164,968.23	26,732,249.48
籌資活動現金流出小計		691,230,130.43	390,367,106.52
籌資活動產生的現金流量淨額		894,145,812.68	33,841,143.48
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-410,955.88	-346,913.01
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		934,877,455.89	1,016,889,376.48
六、期末現金及現金等價物餘額		1,024,299,018.53	934,877,455.89

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

母公司現金流量表

2014年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,062,700,399.34	941,189,090.69
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	十七、56	66,110,531.32	138,539,269.31
經營活動現金流入小計		1,128,810,930.66	1,079,728,360.00
購買商品、接受勞務支付的現金		745,973,691.25	646,659,410.48
支付給職工以及為職工支付的現金		101,984,674.08	97,712,975.16
支付的各项稅費		41,450,607.12	62,227,212.22
支付其他與經營活動有關的現金	十七、56	98,696,573.20	97,435,873.39
經營活動現金流出小計		988,105,545.65	904,035,471.25
經營活動產生的現金流量淨額		140,705,385.01	175,692,888.75
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		648,995.23	752,711.63
取得投資收益收到的現金		53,249,303.18	27,643,405.02
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額			29,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			3,300,000.00
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		53,898,298.41	31,725,616.65
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		113,996,721.95	101,449,777.90
投資支付的現金		48,733,500.00	84,180,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		479,956,500.00	117,903,404.82
支付其他與投資活動有關的現金	十七、56	299,530,000.00	269,172,021.77
投資活動現金流出小計		942,216,721.95	572,705,204.49
投資活動產生的現金流量淨額		-888,318,423.54	-540,979,587.84

母公司現金流量表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		122,701,500.00	
取得借款收到的現金		1,016,263,118.31	380,000,000.00
發行債券收到的現金		350,000,000.00	
收到其他與籌資活動有關的現金	十七、56	8,560,000.00	6,560,000.00
籌資活動現金流入小計		1,497,524,618.31	386,560,000.00
四、償還債務支付的現金			
償還債務支付的現金		460,286,890.85	68,500,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		102,653,146.00	69,650,397.06
支付其他與籌資活動有關的現金	十七、56	7,815,869.12	11,640,000.00
籌資活動現金流出小計		570,755,905.97	149,790,397.06
籌資活動產生的現金流量淨額		926,768,712.34	236,769,602.94
五、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
			19,693.18
五、現金及現金等價物淨增加額		179,155,673.81	-128,497,402.97
加：期初現金及現金等價物餘額		539,240,795.08	667,738,198.05
六、期末現金及現金等價物餘額		718,396,468.89	539,240,795.08

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	本年								
	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	225,714,561.40	855,365,333.07		-327,356.22	110,735,300.43	1,050,279,781.79	208,195,873.30	2,449,963,493.77	
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
同一控制下企業合併									
其他									
二、本年年初餘額	225,714,561.40	855,365,333.07		-327,356.22	110,735,300.43	1,050,279,781.79	208,195,873.30	2,449,963,493.77	
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	122,122,280.00	19,345,349.13	122,701,500.00	-410,955.88	22,496,612.58	159,718,814.20	188,041,854.83	388,612,454.86	
(一) 綜合收益總額				-410,955.88		251,610,695.08	30,856,833.46	282,056,572.66	
(二) 股東投入和減少資本	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00				172,325,021.37	191,091,150.50	
1. 股東投入普通股							4,480,000.00	4,480,000.00	
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00					18,766,129.13	
4. 其他							167,845,021.37	167,845,021.37	
(三) 利潤分配					22,496,612.58	-91,891,880.88	-15,140,000.00	-84,535,268.30	
1. 提取盈餘公積					22,496,612.58	-22,496,612.58			
2. 提取一般風險準備									
3. 對所有者(或股東)的分配						-69,395,268.30	-15,140,000.00	-84,535,268.30	
4. 其他									
(四) 股東權益內部結轉	115,782,280.00	-115,782,280.00							
1. 資本公積轉增股本	115,782,280.00	-115,782,280.00							
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末餘額	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	

合併股東權益變動表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	上年								
	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	150,476,374.40	930,603,520.07		19,556.79		93,173,237.74	919,750,287.90	178,923,044.64	2,272,946,021.54
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
同一控制下企業合併									
其他									
二、本年初餘額	150,476,374.40	930,603,520.07		19,556.79		93,173,237.74	919,750,287.90	178,923,044.64	2,272,946,021.54
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	75,238,187.00	-75,238,187.00		-346,913.01		17,562,062.69	130,529,493.89	29,272,828.66	177,017,472.23
(一) 綜合收益總額				-346,913.01			208,282,106.18	35,356,105.21	243,291,298.38
(二) 股東投入和減少資本								12,404,223.45	12,404,223.45
1. 股東投入普通股								4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他								7,504,223.45	7,504,223.45
(三) 利潤分配						17,562,062.69	-77,752,612.29	-18,487,500.00	-78,678,049.60
1. 提取盈餘公積						17,562,062.69	-17,562,062.69		
2. 提取一般風險準備									
3. 對所有者(或股東)的分配							-60,190,549.60	-18,487,500.00	-78,678,049.60
4. 其他									
(四) 股東權益內部結轉	75,238,187.00	-75,238,187.00							
1. 資本公積轉增股本	75,238,187.00	-75,238,187.00							
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末餘額	225,714,561.40	855,365,333.07		-327,356.22		110,735,300.43	1,050,279,781.79	208,195,873.30	2,449,963,493.77

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

母公司股東權益變動表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本年			未分配利潤	所有者 權益合計
				其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上年年末餘額	225,714,561.40	916,095,129.79				96,689,545.31	988,072,505.75	2,226,571,742.25
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年初餘額	225,714,561.40	916,095,129.79				96,689,545.31	988,072,505.75	2,226,571,742.25
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	122,122,280.00	19,345,349.13	122,701,500.00			22,496,612.58	133,074,244.93	174,336,986.64
(一) 綜合收益總額							224,966,125.81	224,966,125.81
(二) 股東投入和減少資本	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00					18,766,129.13
1. 股東投入普通股								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入股東權益的金額	6,340,000.00	135,127,629.13	122,701,500.00					18,766,129.13
4. 其他								
(三) 利潤分配						22,496,612.58	-91,891,880.88	-69,395,268.30
1. 提取盈餘公積						22,496,612.58	-22,496,612.58	
2. 對股東的分配							-69,395,268.30	-69,395,268.30
3. 其他								
(四) 股東權益內部結轉	115,782,280.00	-115,782,280.00						
1. 資本公積轉增股本	115,782,280.00	-115,782,280.00						
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(五) 專項儲備								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末餘額	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

母公司股東權益變動表

2014 年度

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	上年		盈餘公積	未分配利潤	所有者 權益合計
				綜合收益	其他			
一、上年年末餘額	150,476,374.40	991,333,316.79				79,127,482.62	890,204,491.13	2,111,141,664.94
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年初餘額	150,476,374.40	991,333,316.79				79,127,482.62	890,204,491.13	2,111,141,664.94
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	75,238,187.00	-75,238,187.00				17,562,062.69	97,868,014.62	115,430,077.31
(一) 綜合收益總額							175,620,626.91	175,620,626.91
(二) 股東投入和減少資本								
1. 股東投入普通股								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入股東權益的金額								
4. 其他								
(三) 利潤分配						17,562,062.69	-77,752,612.29	-60,190,549.60
1. 提取盈餘公積						17,562,062.69	-17,562,062.69	
2. 對股東的分配							-60,190,549.60	-60,190,549.60
3. 其他								
(四) 股東權益內部結轉	75,238,187.00	-75,238,187.00						
1. 資本公積轉增股本	75,238,187.00	-75,238,187.00						
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(五) 專項儲備								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末餘額	225,714,561.40	916,095,129.79				96,689,545.31	988,072,505.75	2,226,571,742.25

張維仰
法定代表人：

田華臣
主管會計工作負責人：

王敏艷
會計機構負責人：

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

東江環保股份有限公司(原名：深圳市東江環保股份有限公司，以下簡稱「本公司」)，是根據《中華人民共和國公司法》(以下簡稱公司法)於2002年7月18日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)註冊成立的股份有限公司，營業執照註冊號為440301103492937，法定代表人：張維仰。公司註冊地址：中國深圳市南山區高新區北區朗山路9號東江環保大樓1樓、3樓、8樓北面、9-12樓。

經財政部財企[2002]267號《財政部關於批復深圳市東江環保股份有限公司(籌)國有股權管理有關問題的批復》及深圳市人民政府深府股[2002]26號文批准，由原深圳市東江環保技術有限公司的7位股東張維仰、上海聯創創業投資有限公司、深圳市文英貿易有限公司(以下簡稱文英貿易)、深圳市方元化工實業有限公司(以下簡稱方元化工)、中國風險投資有限責任公司、深圳市高新技術產業投資服務公司及賀建軍作為發起人，將原深圳市東江環保技術有限公司依法整體變更為深圳市東江環保股份有限公司。原深圳市東江環保技術有限公司截至2002年3月31日之淨資產46,565,460.00元，按1:1的比例折成本公司的股本，即每股1.00元的股份共計46,565,460股。2002年7月18日，本公司領取營業執照，註冊資本為46,565,460.00元。

本公司於2003年1月28日以配售方式於香港聯合交易所有限公司「香港交易所」創業板向全球公開發行境外上市外資股，並於發行完成後在香港交易所上市。本公司該次向全球公開發行的境外上市外資股為每股面值0.10元的普通股，發行量為外資股177,900,000股，包括國有股減持的16,172,728股、增量發行新股161,727,272股(其中包括計劃發行的新股154,327,272股和超額配售的新股7,400,000股)，發行價格均為每股港幣0.338元。本公司於2003年6月2日辦理了工商註冊變更登記，變更後的股本為62,738,187.20元。

2010年5月31日，經本公司股東周年大會決議審議通過2009年度利潤分配和股票股利轉增股本方案，向全體股東每1股轉增1股的比例，以資本公積和截止2007年12月31日止未分配利潤向全體股東轉增股份總額627,381,872股，每股面值0.10元，合計增加股本62,738,187.20元。其中：由資本公積轉增31,369,093.60元，由截止2007年12月31日未分配利潤轉增31,369,093.60元。本次轉增後本公司的股本總額為125,476,374.40元，包括898,963,744股內資股及355,800,000股H股。

本公司於2010年8月9日和2010年9月16日分別獲得中國證監會和香港交易所批准由創業板轉往主板。2010年9月28日本公司在香港交易所創業板除牌，並同時在香港交易所主板挂牌上市，股票代碼00895。

本公司於2010年12月10日由深圳市市場監督管理局[2010]第3185143號變更(備案)通知書核准，公司名稱變更為東江環保股份有限公司。

一、公司的基本情況(續)

2012年3月26日，經中國證券監督管理委員會「證監許可[2014]413號」文核准，本公司公開發行人民幣普通股2,500萬股並於2012年4月26日在深圳證券交易所中小板市場上市，股票代碼：002672。上述變更後本公司註冊資本為人民幣150,476,374.40元，本次增資業經信永中和會計師事務所有限公司於2012年4月20日出具XYZH/2009SZA1057-11號驗資報告驗證，公司於2012年5月16日完成工商變更登記。

2013年6月14日，經本公司2012年度股東大會、2013年第一次A股類別股東會及2013年第一次H股類別股東會審議通過了2012年度利潤分配方案，以公司2012年12月31日總股本150,476,374股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣4.00元(含稅)，總計派發現金股利為人民幣60,190,549.60元。剩餘可分配利潤結轉至以後期間。同時以2012年末總股本150,476,374股為基數，以資本公積向全體股東每10股轉增5股，合計轉增股本75,238,187股，本次轉增股本後，公司的總股本為225,714,561股。

2014年1月13日，經本公司2014年第一次臨時股東大會、2014年第一次A股類別股東會、2014年第一次H股類別股東會決議以及第四屆董事會第五十六次會議通過，公司根據股權激勵計劃增加股本5,850,000.00股，按19.37元/股計算的投資額為人民幣113,314,500.00元，授予日為2014年1月23日，由公司原股東李永鵬等104人一次性繳足，變更後的註冊資本為人民幣231,564,561.00元。

2014年6月10日，經本公司2013年度股東大會及類別股東會通過，公司以總股本231,564,561股為基數，以資本公積向全體股東每10股轉增5股，合計轉增115,782,280股，轉增後公司註冊資本為人民幣347,346,841.00元。

2014年11月20日，經本公司第五屆董事會第十三次會議及第五屆監事會第六次會議審議通過《關於回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票的議案》，對於已離職不符合激勵條件的激勵對象蘇世用、陳金方、薛成冰、陳實等4人已獲授但尚未解鎖的限制性股票390,000股進行回購註銷，註冊資本從347,346,841.00元減至346,956,841.00元。

根據公司2014年第一次臨時股東大會、2014年第一次A股類別股東會及2014年第一次H股類別股東會決議、第五屆董事會第十三次會議決議及第五屆董事會第十四次會議決議，本公司預留部分限制性股票授予的激勵對象為66人，授予預留部分限制性股票數量為88萬股，變更後的註冊資本為347,836,841.00元。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況(續)

於2014年12月31日，本公司的股本及股權結構情況如下：

	股份數量(股)	持股比例(%)
一、有限售條件股份		
1、股權激勵限售股	9,265,000.00	2.66
2、高管鎖定股	4,971,880.00	1.43
3、首發前個人類限售股	126,971,616.00	36.50
	141,208,496.00	40.59
二、無限售條件股份		
1、人民幣普通股	126,573,345.00	36.39
2、境外上市外資股	80,055,000.00	23.02
	206,628,345.00	59.41
三、股份總額	347,836,841.00	100.00

於2014年12月31日，本公司總股本為34,784萬股，其中流通20,663萬股，佔總股本的59.41%；非流通14,121萬股，佔總股本的40.59%。

本公司及子公司(以下統稱「本集團」)屬於環保行業，經營範圍主要包括：從事工業廢物的收集、處置及綜合利用；廢水、廢氣、噪聲的治理；環境保護設施的設計、建設及運營；化工產品的銷售；環保材料、環保再生產品、環保設備的生產與購銷；環保新產品、新技術的開發、推廣及應用；投資興辦實業；貨物、技術進出口業務；再生資源回收經營；新型能源技術開發。

本集團的主要產品包括：無機鹽類、有機溶劑類、基礎工業油等幾十種，廣泛應用於動物飼料、農業殺蟲、木材防腐、以及染料、醫藥等行業，以及將填埋場的沼氣轉化為電能等。

本公司的控股股東和集團最終控制人均為張維仰。本集團下設環保服務事業部、工業固廢華南事業部、工業固廢華東事業部、市政固廢事業部、總裁辦、財務管理部、投資管理部、法務部、人力資源部、審計監察部、EHS部等職能部門。分公司包括沙井處理基地和工程服務分公司。

二、 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括東江華瑞、龍崗東江、惠州東江、千燈三廢、清遠新綠、清遠東江、嘉興德達、東莞恒建、廈門綠洲環保等46家公司(子公司全稱見附註八.1)。與上年相比，本年因非同一控制下企業合併增加廈門綠洲環保、沿海固廢、江西康泰等13家子公司，因新設增加東江愷達、江西東江、紹興東江等4家子公司。

三、 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

四、 重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2014年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2014年12月31日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

3. 記帳本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記帳本位幣，境外業務以所在地貨幣為記帳本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

4. 同一控制和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

5. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表的編製方法(續)

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

6. 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

7. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金是指庫存現金以及可隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 外幣業務和外幣財務報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除未分配利潤外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、應收款項及可供出售金融資產。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。本集團指定的該類金融資產主要包括屬於交易性金融資產的上市的權益工具投資。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入帳金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

應收款項，是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法。按照攤余成本進行後續計量。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融資產和金融負債(續)

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，交易性金融資產中上市的權益工具投資使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

10. 應收款項壞賬準備

應收款項包括應收賬款、其他應收款等，本集團對外銷售商品、提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接收方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務超過3年；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，年末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項壞賬準備(續)

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

將單項金額超過500萬元的應收款項視為重大應收款項
根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提
壞賬準備

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備應收款項

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備
關聯方組合	一般不計提壞賬準備
押金組合	一般不計提壞賬準備
政府性質款項	一般不計提壞賬準備

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
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

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項壞賬準備(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備應收款項(續)

2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

關聯方組合	關聯方與本集團存在特殊關係(如合營、聯營等)，預計其未來現金流量現值與其賬面價值的差額很小，一般不計提壞賬準備
押金組合	包括房租押金、採購押金及備用金等，預計其未來現金流量現值與其賬面價值的差額很小，一般不計提壞賬準備
政府性質款項	主要指拆解業務及市政廢物處理處置業務所涉及的應收政府部門款項，預計其未來現金流量現值與其賬面價值的差額很小，一般不計提壞賬準備。

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

11. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。領用或發出存貨，採用加權平均法計算確定；低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨的可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨的可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在本公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在本公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

13. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括對外出租的建築物。採用公允價值模式計量。

本集團投資性房地產的公允價值系由本集團管理層參考同一地點及使用狀況的相似物業的公開市場價值釐定，採用市場比較法或收益法進行評估所得。

14. 固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。固定資產包括房屋建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他。

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 固定資產(續)

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入帳的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	20-30年	3.00	3.23-4.85
機器設備	5-10年	3.00	9.70-19.40
運輸設備	5年	3.00	19.40
辦公設備	5年	3.00	19.40
其他	5年	3.00	19.40

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

本集團融資租入的固定資產指運輸工具，將其確認為融資租入固定資產的依據是在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本集團。

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入帳價值。租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

15. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

本集團採用建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，項目公司本身未提供實際建造服務，在達到預定可使用狀態之日起，將建造過程中支付的工程價款等工程成本轉入無形資產，當月起開始攤銷。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過一年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

17. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、BOT經營權，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。建造形成的BOT經營權，按建造成本確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和BOT經營權按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。2014年11月開始，BOT經營權中的各類資產按各資產屬性進行分類，實物視同固定資產管理，按資產類別及其物理屬性，同時參照公司同類固定資產的折舊年限，分別界定每類資產的使用年限，按資產使用年限與特許權年限孰短原則確定其攤銷年限，分別按直線法及填埋量法攤銷其成本。對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。對其預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

18. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期資產減值(續)

各項資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

商譽的減值測試方法為：將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

19. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的費用，主要為裝修費。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

20. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、短期帶薪缺勤以及其他短期薪酬等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險、強積金等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

20. 職工薪酬(續)

辭退福利是由於因解除與職工的勞動關係而給予的補償產生，在勞動合同解除日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

21. 預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面金額。

22. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 股份支付(續)

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

23. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、廢棄電子物拆解基金補貼收入、讓渡資產使用權收入，收入確認政策如下：

(1) 銷售商品收入(包括：工業廢物資源化利用收入、貿易及其他收入、再生能源利用收入、拆解物資源化利用收入)

本集團在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入企業、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。

(2) 提供勞務收入(包括：工業廢物處理處置收入、市政廢物處理處置收入、環境工程及服務收入)

本集團在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。具體如下：

工業廢物處理處置收入、市政廢物處理處置收入：按雙方確認的廢物處置量以及合同約定的單價確認收入。

環境工程及服務收入：按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確認；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 廢棄電子物拆解基金補貼收入

經環保部門認定的獨立第三方中介機構對公司拆解量進行審核，出具《廢棄電器電子產品拆解處理情況審核報告》，本集團根據審核的拆解量暫估收入並根據國家環保部審核確認的拆解量對已確認收入進行調整。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 收入確認原則和計量方法(續)

(4) 讓渡資產使用權收入

讓渡資產使用權而產生的使用費收入按照有關合同或協議規定的收費時間和收費方法計算確定，並當與交易相關的經濟利益很可能流入本集團、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

24. 政府補助

本集團的政府補助包括環境保護專項基金、節能減排補貼款、資源綜合利用貼息補助等。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

環境保護專項基金為與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。資源綜合利用貼息補助為與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益。

25. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 回購本公司股份

公司按法定程序報經批准採用收購本公司股票方式減資的，按註銷股票面值總額減少股本，購回股票支付的價款(含交易費用)與股票面值的差額調整所有者權益，超過面值總額的部分，應依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積和未分配利潤；低於面值總額的，低於面值總額的部分增加資本公積(股本溢價)。

公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。

庫存股轉讓時，轉讓收入高於庫存股成本的部分，增加資本公積(股本溢價)；低於庫存股成本的部分，依次沖減資本公積(股本溢價)、盈餘公積、未分配利潤。因實行股權激勵回購本公司股份的，在回購時，按照回購股份的全部支出作為庫存股處理，同時進行備查登記。

27. 租賃

本集團的租賃業務包括融資租入運輸工具、機器設備和經營租賃租入房屋建築物、機器設備等。

本集團作為融資租賃承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

本集團作為經營租賃承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。

28. 重要的會計政策及會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本年無重要會計政策變更事項。

(2) 重要會計估計變更

本集團為了更準確地反映公司BOT項目資產使用狀況，提供更加客觀、真實的BOT項目資產的財務會計信息，客觀公證地反映公司財務狀況、經營成果，公司評估了BOT項目資產的構成、各類資產現狀及使用年限，並參考公司同類固定資產的折舊年限，擬變更BOT項目資產成本的攤銷年限及攤銷方法。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 重要的會計政策及會計估計變更(續)

(2) 重要會計估計變更(續)

經本公司第五屆董事會第十二次會議決議批准，從2014年11月開始，將BOT項目下形成的資產，由原不分資產類別，一律按直線法即按特許經營年限平均攤銷其成本。變更為將BOT類資產按各資產屬性進行分類，實物視同固定資產管理，按資產類別及其物理屬性，同時參照公司同類固定資產的折舊年限，分別界定每類資產的使用年限，按資產使用年限與特許權年限孰短原則確定其攤銷年限，分別按直線法及填埋量法攤銷其成本，其中房屋建築物、簡易房及臨時棚、圍牆、道路、機器設備、車輛及運輸設備、電子設備、辦公用品、其它類等按直線法攤銷其成本，填埋場及相關土建工程與填埋場庫容直接成本相關的資產按工作量法(即填埋量法)攤銷其成本。

本次會計估計的變更，受重要影響的報表項目如下：調減無形資產和調增主營業務成本1,633,111.56元。

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅額抵扣進項稅額後餘額或銷售額	17%、11%、6%、3%
營業稅	應稅收入	5%、3%
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、16.5%
教育費附加	應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳流轉稅額	2%

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

根據國家稅收法規，本集團及其位於其他城市的子公司依照應納所得稅所得額的25%計繳企業所得稅，位於香港地區的公司繳納的香港利得稅是根據年度內估計應課稅溢利以稅率16.5%計算。

納稅主體名稱	本年實際所得稅稅率	備註
本公司	15%	2(1).a
再生資源公司	25%	
東江華瑞	25%	
龍崗東江	—	2(1).b
雲南東江	25%	
惠州東江	15%	2(1).c
千燈三廢	15%	2(1).d
昆山昆鵬	25%	
華保科技	20%	2(1).e
清遠東江	—	2(1).f
青島東江	25%	
湖南東江	12.5%	2(1).g
成都危廢	25%	
再生能源公司	25%	
韶關東江	25%	
韶關綠然	25%	
東江物業	10%	2(1).h
寶安東江	25%	
香港東江	16.5%	
力信服務	16.5%	
東江運輸	25%	
產品貿易公司	25%	
東江松藻	25%	
珠海清新	25%	
湖北東江	25%	
清遠新綠	15%	2(1).i
嘉興德達	25%	
江門東江	25%	
東莞恒建	25%	

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

納稅主體名稱	本年實際所得稅稅率	備註
東江上田	25%	
東江愷達	25%	
沿海固廢	12.5%	2(1).j
南昌新冠	25%	
合肥新冠	12.5%	2(1).k
廈門綠洲本部	25%	
福建綠洲固廢	—	2(1).l
三明綠洲資源	25%	
廈門綠洲環境	25%	
龍岩綠洲環境	12.5%	2(1).m
南平綠洲環境	25%	
三明綠洲環境	25%	
克拉瑪依沃森環保	25%	
江門綠綠達	25%	
江西東江	25%	
紹興東江	25%	
江西康泰	25%	
康泰環境	25%	

2. 稅收優惠

(1) 企業所得稅稅收優惠

- a. 本公司享受高新技術企業稅收優惠，減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按50%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- b. 龍崗東江享受從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得稅優惠，2012年至2014年免徵企業所得稅，2015年至2017年減半徵收企業所得稅。
- c. 惠州東江享受高新技術企業稅收優惠，減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按50%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(1) 企業所得稅稅收優惠(續)

- d. 千燈三廢享受高新技術企業稅收優惠，減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按50%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- e. 華保科技是小型微利企業，減按20%的稅率徵收企業所得稅。
- f. 清遠東江享受從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得稅優惠。廢家電項目2013年至2015年免征企業所得稅，2016年至2018年減半徵收企業所得稅；線路板處理項目2012年至2014年免征企業所得稅，2015年至2017年減半徵收企業所得稅。
- g. 湖南東江享受從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得稅優惠，2011年至2013年免征企業所得稅，2014年至2016年減半徵收企業所得稅。
- h. 東江物業是小型微利企業，減按10%的稅率徵收企業所得稅。
- i. 清遠新綠享受高新技術企業稅收優惠，減按15%的稅率徵收企業所得稅，同時其資源利用收入享受減按90%計入收入總額計繳企業所得稅以及研發費用按50%在企業所得稅稅前加計扣除的優惠。
- j. 沿海固廢享受企業所得稅三免三減半過渡優惠政策，即2010年至2012年免所得稅，2013年至2015年減半徵收。
- k. 合肥新冠享受企業所得稅三免三減半過渡優惠政策，即2009年至2011年免所得稅，2012年至2014年減半徵收。
- l. 福建綠洲固廢享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2014年至2016年免征企業所得稅，2017年至2019年減半徵收企業所得稅。
- m. 龍岩綠洲環境享受從事符合條件的環境保護項目的所得稅優惠，2011年至2013年免征企業所得稅，2014年至2016年減半徵收企業所得稅。

(2) 增值稅稅收優惠

根據《財政部、國家稅務總局關於調整完善資源綜合利用產品及勞務增值稅政策的通知》(財稅[2011]115號文件)，清遠東江銷售資源綜合利用產品符合增值稅即征即退50%稅收優惠政策，減免所屬期2014年至2015年。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 增值稅稅收優惠(續)

根據《深圳市經濟貿易和信息化委員會、深圳市財政委員會、深圳市國家稅務局、深圳市地方稅務局的文件》(深經貿信息電資字[2013]202號文件)，再生能源的填埋氣體及電力收入，享受即征即退的優惠制度。

根據《國家稅務總局關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的通知》(財稅[2008]156號)，寶安東江、南昌新冠及合肥新冠享受對以垃圾為燃料生產的電力或者熱力的企業實行增值稅即征即退的政策。

根據《財政部、國家稅務總局關於調整完善資源綜合利用產品及勞務增值稅政策的通知》(財稅[2011]115號文件)，沿海固廢及福建綠洲固廢提供醫療垃圾處理勞務符合增值稅免稅政策，廈門綠洲環保提供醫療及工業垃圾處理勞務符合增值稅免稅政策。

(3) 營業稅稅收優惠

根據深地稅南函[2010]74號《關於深圳市東江環保股份有限公司申請收取垃圾處理廢液使用票據問題的復函》，本公司取得的垃圾處理費，可以開具收款收據且不徵收營業稅。

六、 合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2014年1月1日，「年末」系指2014年12月31日，「本年」系指2014年1月1日至12月31日，「上年」系指2013年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	342,085.99	241,276.35
銀行存款	723,956,747.44	934,534,531.69
其他貨幣資金	303,451,303.97	12,111,647.85
合計	1,027,750,137.40	946,887,455.89
其中：存放在境外的款項總額	3,452,081.98	3,688,708.42

於年末，本集團使用受限制的貨幣資金為3,451,118.87元(上年：12,010,000.00元)，主要系其他貨幣資金中的履約保證金和租賃保證金。其他貨幣資金主要系母公司指定用於小額貸款公司的3億元投資款。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

(1) 交易性金融資產的種類

項目	年末餘額	年初餘額
交易性金融資產	2,054,460.00	2,007,400.00
其中：權益工具投資	2,054,460.00	2,007,400.00
合計	2,054,460.00	2,007,400.00

(2) 交易性金融資產的分析如下：

項目	年末公允價值	年初公允價值
上市		
中國(香港除外)	2,054,460.00	2,007,400.00
合計	2,054,460.00	2,007,400.00

於年末，上市投資的市值為2,054,460.00元。(上年：2,007,400.00元)。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	78,904,823.06	54,051,330.29
商業承兌匯票	-	-
合計	78,904,823.06	54,051,330.29

(2) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止確認金額	年末未終止確認金額
銀行承兌匯票	141,159,104.19	-
商業承兌匯票	-	-
合計	141,159,104.19	-

4. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	487,508,311.81	190,364,856.98
減：壞賬準備	16,045,310.82	10,780,606.75
淨額	471,463,000.99	179,584,250.23

六、 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本集團應用內部信用評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。除新客戶通常需預先付款外，本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為三個月，而主要客戶可延長至六個月。對於銷售，本集團以產品出庫驗收作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算帳齡。應收賬款按入帳日期(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	248,542,176.85	137,868,783.93
91-180天	103,049,730.08	31,164,256.77
181-365天	108,926,690.35	3,615,411.20
1-2年	7,625,735.49	4,396,811.63
2-3年	3,318,668.22	1,288,986.70
3年以上	-	1,250,000.00
淨額	471,463,000.99	179,584,250.23

(2) 應收賬款風險分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收賬款	481,749,533.79	98.82	10,286,532.80	2.14	471,463,000.99
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	5,758,778.02	1.18	5,758,778.02	100.00	-
合計	487,508,311.81		16,045,310.82		471,463,000.99

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款風險分類(續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞 賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞 賬準備的應收賬款	189,036,066.66	99.30	9,451,816.43	5.00	179,584,250.23
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	1,328,790.32	0.70	1,328,790.32	100.00	-
合計	190,364,856.98		10,780,606.75		179,584,250.23

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
0-90天	138,365,161.75	2,075,477.43	1.50
91-180天	25,788,501.25	773,655.04	3.00
181-365天	8,635,469.55	431,773.48	5.00
1-2年	7,360,347.28	1,472,069.46	20.00
2-3年	1,418,786.81	709,393.40	50.00
3年以上	4,824,163.99	4,824,163.99	100.00
合計	186,392,430.63	10,286,532.80	

六、 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	26,420,465.83	15,271,600.00
91-180天	-	12,160,795.78
淨額	26,420,465.83	27,432,395.78

已逾期但未減值的應收賬款與關聯方有關，該等賬戶在本集團內有良好的信用記錄。根據過往經驗，本公司管理層認為無需就該等結餘計提減值準備，皆因信貸品質並無太大的轉變而結餘被認為依然可以全數收回。

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額-2,995,827.19元；本年收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(5) 本年度實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,096,410.94

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否因關聯交易產生
聯能科技(柏拉圖)	工程服務款	487,508.00	無法收回	上報董事會	否
寶安區沙井沙頭寶訊電子廠	貨款	244,932.27	無法收回	上報董事會	否
詮腦電子(深圳)有限公司	工程服務款	230,000.00	無法收回	上報董事會	否
其他零星金額		133,970.67	無法收回	上報董事會	否
合計		1,096,410.94			

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	217,865,810.30	1年以內	44.69	—
	35,085,504.05	1年以內	7.20	—
第二名	1,737,457.67	1-2年	0.36	—
	2,597,207.23	2-3年	0.53	—
第三名	26,175,524.71	1年以內	5.37	—
第四名	18,426,536.02	1年以內	3.78	276,398.04
第五名	10,464,623.75	1年以內	2.15	—
合計	312,352,663.73		64.08	276,398.04

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	42,913,948.56	68.16	82,540,185.73	80.40
1-2年	13,554,486.68	21.52	13,354,780.70	13.01
2-3年	568,712.64	0.90	6,559,101.69	6.39
3年以上	5,934,967.01	9.42	205,578.06	0.20
合計	62,972,114.89	100.00	102,659,646.18	100.00

賬齡超過一年且金額重要的預付款項主要系青島東江支付給青島市固體廢棄物處置有限公司的沼氣使用費未到結算期。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項 年末餘額合計 數的比例(%)
第一名	1,900,000.00	1-2年	3.02
第二名	5,895,864.94	3年以上	9.36
第三名	5,659,910.84	1年以內	8.99
第四名	5,580,773.77	1年以內	8.86
第五名	3,983,376.04	1年以內	6.33
第五名	2,670,459.55	1年以內	4.24
合計	25,690,385.14		40.80

6. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	91,914,232.15	60,728,375.64
減：壞賬準備	6,732,343.76	7,368,912.57
淨額	85,181,888.39	53,359,463.07

(1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	36,995,976.60	20,621,808.27
91-180天	4,326,394.48	3,686,249.60
181-365天	6,495,560.09	15,917,077.22
1-2年	27,644,884.11	7,345,851.47
2-3年	6,504,225.93	2,530,633.35
3年以上	3,214,847.18	3,257,843.16
淨額	85,181,888.39	53,359,463.07

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	86,763,429.99	94.40	1,581,541.60	1.82	85,181,888.39
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	5,150,802.16	5.60	5,150,802.16	100.00	-
合計	91,914,232.15		6,732,343.76		85,181,888.39

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	54,898,682.48	90.40	1,539,219.41	2.80	53,359,463.07
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	5,829,693.16	9.60	5,829,693.16	100.00	-
合計	60,728,375.64		7,368,912.57		53,359,463.07

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類(續)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	其他應收款	年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
0-90天	18,692,516.19	280,387.74	1.50
91-180天	2,817,618.14	84,528.54	3.00
181-365天	1,855,497.15	92,774.86	5.00
1-2年	395,955.04	79,191.01	20.00
2-3年	49,781.20	24,890.60	50.00
3年以上	1,019,768.85	1,019,768.85	100.00
合計	24,831,136.57	1,581,541.60	

(3) 本年計提、轉回(收回)壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額666,002.34元；本年收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(4) 本年度實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	847,430.16

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	其他 應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
惠州市盛天瀚實業有限公司	押金	500,000.00	無法收回	上報董事會	否
薛瑤春	保證金	300,000.00	無法收回	上報董事會	否
其他零星金額		47,430.16	無法收回	上報董事會	否
合計		847,430.16			

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款按性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
押金保證金	52,530,391.29	41,835,015.27
股權轉讓款及誠意金	20,804,820.69	—
備用金	6,445,178.26	5,629,298.05
代付款項	3,089,041.75	4,621,476.85
其他	9,044,800.16	8,642,585.47
合計	91,914,232.15	60,728,375.64

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	股權轉讓誠意金	18,000,000.00	1年以內	19.58	270,000.00
第二名	履約保證金	4,580,000.00	1-2年	4.98	—
第三名	押金保證金	2,857,001.35	1年以內	3.11	—
第四名	股權轉讓款	2,804,820.69	1年以內	3.05	84,144.62
第五名	押金保證金	1,848,000.00	1年以內	2.01	—
合計		30,089,822.04		32.73	354,144.62

六、 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	年末金額	
		跌價準備	賬面價值
原材料	201,996,308.75	46,922.67	201,949,386.08
在產品	1,593,866.79	-	1,593,866.79
庫存商品	72,329,206.97	157,129.77	72,172,077.20
低值易耗品	10,325,127.90	-	10,325,127.90
發出商品	14,271,717.28	-	14,271,717.28
合計	300,516,227.69	204,052.44	300,312,175.25

項目	賬面餘額	年初金額	
		跌價準備	賬面價值
原材料	191,440,867.59	3,700,617.64	187,740,249.95
在產品	1,400,219.44	-	1,400,219.44
庫存商品	42,083,553.00	-	42,083,553.00
低值易耗品	10,301,258.39	-	10,301,258.39
發出商品	2,927,106.81	-	2,927,106.81
合計	248,153,005.23	3,700,617.64	244,452,387.59

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年增加		本年減少		年末金額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	3,700,617.64	-	-	3,653,694.97	-	46,922.67
庫存商品	-	157,129.77	-	-	-	157,129.77
合計	3,700,617.64	157,129.77	-	3,653,694.97	-	204,052.44

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現 淨值的具體依據	本年轉回 或轉銷原因
原材料		可變現淨值大於賬面價值
庫存商品	估計售價減去相關稅費	

8. 一年內到期的非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	性質
一年內到期的長期應收款(附註六、11)	28,680,000.00	28,680,000.00	工程款
合計	28,680,000.00	28,680,000.00	

9. 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
銀行理財產品	141,000,000.00	15,000,000.00
貼息攤銷	5,969,884.02	-
待抵扣進項稅	36,726,751.43	-
合計	183,696,635.45	15,000,000.00

六、 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他流動資產(續)

理財產品明細列示：

受托人名稱	產品類型	委托理財金額	起始日期	終止日期	報酬確定方式
招商銀行深圳沙井支行	步步生金 8688	15,000,000.00	2014-12-30	無固定期限	保證收益型
招商銀行深圳沙井支行	點金池2號	85,000,000.00	2014-12-30	2015-1-6	保證收益型
平安銀行深圳龍翔支行	卓越計劃滾動型保本 人民幣公司理財產品	10,000,000.00	2014-12-9	2015-3-9	保本浮動收益類
工商銀行深圳坪地支行	35天穩利人民幣理財產品	20,000,000.00	2014-11-8	2015-1-20	保本浮動收益類
中國工商銀行克拉瑪依油田分行	「日升月恒」收益遞增型 法人人民幣理財產品	5,000,000.00	2014-11-18	無固定期限	保證收益型
交通銀行清遠分行	「蘊通財富·日增利」集合理財 計劃協議(期次型)	6,000,000.00	2014-12-5	2015-1-8	保證收益型
合計		141,000,000.00			

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

10. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
其中：按成本計量的	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
合計	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

(2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
非上市	-	1,800,000.00
合計	-	1,800,000.00

11. 長期應收款

項目	年末金額	年初金額
分期收取的提供勞務款	130,778,599.96	84,990,000.00
減：一年內到期並以一年內到期的非流動資產列示的部分(附註六、8)	28,680,000.00	28,680,000.00
一年後到期的分期收取提供勞務款	102,098,599.96	56,310,000.00

(1) 長期應收款的賬齡分析

項目	年末金額	年初金額
0-90天	72,078,599.96	22,900,000.00
180-360天	-	13,495,000.00
1-2年	36,395,000.00	48,595,000.00
2-3年	22,305,000.00	-
合計	130,778,599.96	84,990,000.00

六、 合併財務報表項目註釋(續)

11. 長期應收款(續)

(2) 按欠款方歸集的年末餘額的應收款項情況

單位名稱	年末餘額	佔比(%)	年初餘額	佔比(%)
江門崇達電路技術有限公司	35,800,000.00	27.37	62,090,000.00	73.06
河源市高新技術開發區有限公司	43,510,000.00	33.27	22,900,000.00	26.94
連平忠信鎮污水廠	15,988,600.00	12.23	—	—
信豐迅捷興電路科技有限公司	13,437,868.00	10.28	—	—
連平生活污水廠	11,658,000.00	8.91	—	—
信豐兆泰投資有限公司	8,123,131.96	6.21	—	—
韶關好特利電子有限公司	2,261,000.00	1.73	—	—
合計	130,778,599.96	100.00	84,990,000.00	100.00

(3) 於年末，長期應收款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

12. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本年增減變動			計提 減值準備	其他	年末餘額	減值準備 年末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤				
合營企業											
東江威立雅	68,606,855.05	-	-	28,672,453.26	-	-	(34,295,530.18)	-	-	62,983,778.13	-
聯營企業											
深圳微營養	2,717,429.68	-	-	1,715,911.19	-	-	-	-	-	4,433,340.87	529,649.00
深圳萊素思	30,432,025.45	-	-	1,631,975.41	-	-	-	-	-	32,064,000.86	-
三輪車信息科技	-	2,000,000.00	-	(97,476.91)	-	-	-	-	-	1,902,523.09	-
合計	101,756,310.18	2,000,000.00	-	31,922,862.95	-	-	(34,295,530.18)	-	-	101,383,642.95	529,649.00

合營企業及聯營企業的全稱及相關信息參見附註八、2

(2) 長期股權投資的分析

項目	年末金額	年初金額
非上市	101,383,642.95	101,756,310.18
合計	101,383,642.95	101,756,310.18

六、 合併財務報表項目註釋(續)

13. 投資性房地產

(1) 採用公允價值計量的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
一、 年初餘額	53,630,900.00	53,630,900.00
二、 本年變動	239,900.00	239,900.00
加：外購	—	—
存貨／固定資產／在建工程轉入	—	—
企業合併增加	—	—
減：處置	—	—
其他轉出	—	—
加：公允價值變動	239,900.00	239,900.00
三、 年末餘額	53,870,800.00	53,870,800.00

於年末，該等投資物業的公允值乃基於深圳市鵬信資產評估土地房地產估價有限公司(與本集團概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。有關估值乃經參考同一地點及使用狀況的相似物業的近期市價及在合適情況下將淨租金收入資本化後釐定。

(2) 投資性房地產按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期(10-50年)	53,870,800.00	53,630,900.00
合計	53,870,800.00	53,630,900.00

(3) 於年末，不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

14. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他	合計
一、 賬面原值						
1. 年初餘額	387,322,961.02	351,857,808.96	20,958,412.50	92,005,153.61	73,097,664.89	925,242,000.98
2. 本年增加金額	162,325,436.48	158,683,462.97	19,570,905.51	37,983,229.28	38,922,453.46	417,485,487.70
(1) 購置	5,895,156.60	18,495,993.73	5,935,944.10	23,865,963.59	10,834,539.97	65,027,597.99
(2) 在建工程轉入	51,324,715.52	39,557,080.56	113,548.37	3,149,871.85	10,981,527.25	105,126,743.55
(3) 企業合併增加	92,713,489.27	100,617,995.51	11,196,228.98	10,795,564.84	7,042,524.16	222,365,802.76
(4) 其他	12,392,075.09	12,393.17	2,325,184.06	171,829.00	10,063,862.08	24,965,343.40
3. 本年減少金額	46,948,211.19	19,689,135.96	1,494,140.88	9,592,196.02	21,741,501.99	99,465,186.04
(1) 處置或報廢	35,360.00	7,947,543.47	892,590.88	8,986,722.50	258,202.92	18,120,419.77
(2) 其他	46,912,851.19	11,741,592.49	601,550.00	605,473.52	21,483,299.07	81,344,766.27
4. 年末餘額	502,700,186.31	490,852,135.97	39,035,177.13	120,396,186.87	90,278,616.36	1,243,262,302.64
二、 累計折舊						
1. 年初餘額	73,633,977.54	137,245,179.97	13,047,645.15	49,841,900.64	25,905,268.96	299,673,972.26
2. 本年增加金額	28,546,280.13	62,116,898.06	9,453,972.18	19,795,252.34	18,927,362.15	138,839,764.86
(1) 計提	20,941,529.18	45,245,999.81	4,289,163.84	13,330,271.09	11,994,217.52	95,801,181.44
(2) 企業合併增加	7,025,954.47	16,844,159.16	3,900,222.51	6,429,832.63	979,493.11	35,179,661.88
(3) 其他	578,796.48	26,739.09	1,264,585.83	35,148.62	5,953,651.52	7,858,921.54
3. 本年減少金額	12,156,476.38	11,875,618.17	1,116,439.18	7,020,353.29	5,908,154.59	38,077,041.61
(1) 處置或報廢	-	5,449,082.64	821,443.66	6,895,145.51	149,375.13	13,315,046.94
(2) 其他	12,156,476.38	6,426,535.53	294,995.52	125,207.78	5,758,779.46	24,761,994.67
4. 年末餘額	90,023,781.29	187,486,459.86	21,385,178.15	62,616,799.69	38,924,476.52	400,436,695.51
三、 減值準備						
1. 年初餘額	16,079,325.86	19,607,881.13	-	1,112,177.89	886,416.23	37,685,801.11
2. 本年增加金額	5,660,857.77	13,057,076.27	6,927.87	-	-	18,724,861.91
(1) 計提	5,660,857.77	13,057,076.27	6,927.87	-	-	18,724,861.91
3. 本年減少金額	2,371,844.75	653,137.14	-	142,311.00	426,395.11	3,593,688.00
(1) 處置或報廢	-	640,297.14	-	142,311.00	27,741.84	810,349.98
(2) 其他	2,371,844.75	12,840.00	-	-	398,653.27	2,783,338.02
4. 年末餘額	19,368,338.88	32,011,820.26	6,927.87	969,866.89	460,021.12	52,816,975.02
四、 賬面價值						
1. 年末賬面價值	393,308,066.14	271,353,855.85	17,643,071.11	56,809,520.29	50,894,118.72	790,008,632.11
2. 年初賬面價值	297,609,657.62	195,004,747.86	7,910,767.35	41,051,075.08	46,305,979.70	587,882,227.61

六、 合併財務報表項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(1) 固定資產明細表(續)

本年確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為95,801,181.44元(上年金額：74,316,347.74元)。

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為105,126,743.55元。

本年出售固定資產的虧損為2,030,527.39元。

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	393,098,884.83	296,425,157.30
短期(10年以下)	209,181.31	1,184,500.32
合計	393,308,066.14	297,609,657.62

(3) 於年末，本公司無暫時閒置的固定資產。

(4) 通過融資租賃租入的固定資產

年末	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	50,619,022.15	25,461,240.72	-	25,157,781.43
運輸設備	20,395,766.78	7,926,481.29	-	12,469,285.49
合計	71,014,788.93	33,387,722.01	-	37,627,066.92

通過融資租賃租入的機器設備系子公司再生能源公司於2011年1月4日與招銀金融租賃有限公司簽訂《融資租賃合同》，合同主要條款：再生能源公司以49,261,949.30元出售其6台沼氣機組及相關設備給招銀金融租賃有限公司，然後，再生能源公司以融資租賃方式向招銀金融租賃有限公司租回該批資產。租賃期為5年，有效利率為5.44%。

該批資產的原值為61,388,779.68元，於出售日的淨值為44,524,858.48元。扣除相關費用後，出售該批資產的利潤4,737,090.82元，作為遞延收益—未確認出售租回利潤記入其他非流動負債項下，並以直線法於租賃期間結轉到利潤表。於2014年12月31日，未結轉的未確認收益為1,768,513.95元。

通過融資租賃租入的運輸設備系子公司力信服務融資租入的運輸車輛。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(5) 於年末，本公司通過經營租賃租出的固定資產，見附註十四。

(6) 未辦妥產權證書的固定資產

固定資產中包括賬面價值為52,691,098.62元(年初金額：47,027,000.00元)的房屋建築物，其產權手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述資產均依照相關合法協議進行，本公司董事確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本公司對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
子公司江西康泰廠房	4,961,362.03	在政府撥給的土地上建廠房，無法辦理產權證
子公司南昌新冠廠房	2,767,233.87	在政府撥給的土地上建廠房，無法辦理產權證
子公司合肥新冠廠房	2,620,637.17	在政府撥給的土地上建廠房，無法辦理產權證
子公司成都危廢廠房	966,885.04	企業停產
分公司沙井基地廠房及宿舍	24,007,600.00	正在辦理中
分公司沙井基地部分堆場	1,700,800.00	建築在租用的土地上，無法辦理產權證
子公司韶關綠然廠房	1,864,800.00	正在辦理中
子公司再生能源公司	2,954,300.00	正在辦理中
子公司青島東江廠房	1,349,012.56	在政府撥給的土地上建廠房，無法辦理產權證
子公司寶安東江廠房	9,498,467.95	在政府撥給的土地上建廠房，無法辦理產權證

六、合併財務報表項目註釋(續)

15. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
粵北危險廢物處置中心						
園區建設(韶關綠然)	142,879,171.69	-	142,879,171.69	136,806,138.54	-	136,806,138.54
二期房產建設(廈門綠洲)	133,656,510.93	-	133,656,510.93	-	-	-
江門項目(江門東江)	88,048,559.65	-	88,048,559.65	3,904,749.28	-	3,904,749.28
廢舊家電拆解項目(湖北東江)	56,042,915.39	-	56,042,915.39	3,546,980.00	-	3,546,980.00
危險廢物綜合處置示範中心項目 (克拉瑪依沃森環保)	48,689,140.62	-	48,689,140.62	-	-	-
填埋場二期工程(湖南東江BOT)	33,705,656.13	-	33,705,656.13	18,121,768.89	-	18,121,768.89
焚燒車間(韶關綠然)	27,911,181.20	-	27,911,181.20	77,943.30	-	77,943.30
大舜新廠(嘉興德達)	27,545,555.01	-	27,545,555.01	8,154,882.74	-	8,154,882.74
污水處理項目(韶關綠然)	21,939,483.69	-	21,939,483.69	19,605,310.08	-	19,605,310.08
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	21,595,856.15	-	21,595,856.15	4,842,850.00	-	4,842,850.00
韶關綠然危廢填埋項目(韶關綠然BOT)	19,186,942.78	-	19,186,942.78	17,402,640.89	-	17,402,640.89
填埋臭氣治理提升工程(集團總部)	17,948,666.52	-	17,948,666.52	-	-	-
車間改造工程(惠州東江)	16,312,637.24	-	16,312,637.24	13,065,213.86	-	13,065,213.86
江西景旺精密電路有限公司資源						
化回收處理工程(集團總部)	8,843,122.01	-	8,843,122.01	1,200,000.00	-	1,200,000.00
基地技術改造項目(沙井基地)	8,156,685.39	-	8,156,685.39	8,855,216.60	-	8,855,216.60
污泥鹼化量(龍崗東江BOT)	3,903,514.19	-	3,903,514.19	-	-	-
新增氨氮廢水蒸發設施(沙井基地)	3,796,393.76	-	3,796,393.76	-	-	-
餐廚垃圾項目(再生能源)	3,090,041.00	-	3,090,041.00	3,090,041.00	-	3,090,041.00
銅冶煉項目(韶關綠然)	2,885,896.23	-	2,885,896.23	-	-	-
含銅廢液項目(韶關綠然)	2,800,422.97	-	2,800,422.97	658,754.25	-	658,754.25
二期項目廠房和道路建設工程(沿海固廢)	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-	-	-
江西東江豐城環保產業基地(集團總部)	2,597,744.27	-	2,597,744.27	-	-	-
污水池(廈門綠洲)	2,410,420.00	-	2,410,420.00	-	-	-
填埋氣工程(合肥新冠)	2,310,568.52	-	2,310,568.52	-	-	-
稀釋劑和剝離液循環						
利用工程(廈門綠洲)	2,285,469.97	-	2,285,469.97	-	-	-
水淬渣項目(韶關綠然)	2,252,984.23	-	2,252,984.23	2,252,984.23	-	2,252,984.23
填埋場工程(龍崗東江BOT)	2,097,200.00	-	2,097,200.00	-	-	-
其他零星工程合計	18,934,804.30	15,000.00	18,919,804.30	46,760,294.00	-	46,760,294.00
合計	724,427,543.84	15,000.00	724,412,543.84	288,345,767.66	-	288,345,767.66

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入固定資產	其他減少	
粵北危險廢物處置中心園區					
建設(韶關綠然)	136,806,138.54	6,073,033.15	-	-	142,879,171.69
二期房產建設(廈門綠洲)	-	133,656,510.93	-	-	133,656,510.93
江門項目(江門東江)	3,904,749.28	84,143,810.37	-	-	88,048,559.65
廢舊家電拆解項目(湖北東江)	3,546,980.00	53,596,026.54	1,088,772.68	11,318.47	56,042,915.39
危險廢物綜合處置示範中心項目 (克拉瑪依沃森環保)	-	48,689,140.62	-	-	48,689,140.62
填埋場二期工程(湖南東江BOT)	18,121,768.89	35,563,463.45	-	19,979,576.21	33,705,656.13
焚燒車間(韶關綠然)	77,943.30	27,833,237.90	-	-	27,911,181.20
大舜新廠(嘉興德達)	8,154,882.74	19,390,672.27	-	-	27,545,555.01
污水處理項目(韶關綠然)	19,605,310.08	2,334,173.61	-	-	21,939,483.69
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	4,842,850.00	16,753,006.15	-	-	21,595,856.15
韶關綠然危廢填埋項目(韶關綠然BOT)	17,402,640.89	1,784,301.89	-	-	19,186,942.78
填埋臭氣治理提升工程(集團總部)	-	17,948,666.52	-	-	17,948,666.52
車間改造工程(惠州東江)	13,065,213.86	12,429,539.10	9,168,306.69	13,809.03	16,312,637.24
江西景旺精密電路有限公司資源化					
回收處理工程(集團總部)	1,200,000.00	7,643,122.01	-	-	8,843,122.01
基地技術改造項目(沙井基地)	8,855,216.60	5,332,772.43	6,031,303.64	-	8,156,685.39
福永污泥項目(集團總部)	20,470,782.98	9,607,482.29	-	30,078,265.27	-
辦公樓(惠州東江)	7,445,242.30	480,289.91	7,925,532.21	-	-
合計	263,499,719.46	483,259,249.14	24,213,915.22	50,082,968.98	672,462,084.40

六、 合併財務報表項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率(%)	資金來源
粵北危險廢物處置中心園區建設 (韶關綠然)	145,000,000.00	99.00	97.00	43,936,066.22	5,460,311.50	6.37	借款
二期房產建設(廈門綠洲)	148,000,000.00	90.00	90.00	5,007,314.58	2,056,838.28	7.75	借款
江門項目(江門東江)	300,000,000.00	29.00	29.00	2,681,116.67	2,681,116.67	6.30	借款
廢舊家電拆解項目(湖北東江)	170,000,000.00	33.00	32.00	1,104,950.00	1,104,950.00	6.30	借款
危險廢物綜合處置示範中心項目 (克拉瑪依沃森環保)	120,000,000.00	40.00	40.00	243,250.00	243,250.00	6.30	借款
填埋場二期工程(湖南東江BOT)	20,955,000.00	253.00	98.00	746,554.12	746,554.12	6.30	自籌
焚燒車間(韶關綠然)	60,000,000.00	44.00	44.00	-	-	-	自籌
大舜新廠(嘉興德達)	80,000,000.00	34.00	34.00	-	-	-	自籌
污水處理項目(韶關綠然)	28,572,200.00	77.00	96.00	-	-	-	自籌
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	91,000,000.00	24.00	24.00	-	-	-	超募資金、自籌
韶關綠然危廢填埋項目(韶關綠然BOT)	30,000,000.00	64.00	64.00	-	-	-	自籌
填埋臭氣治理提升工程(集團總部)	45,893,800.00	39.00	39.00	-	-	-	自籌
車間改造工程(惠州東江)	20,017,676.00	127.00	87.00	-	-	-	自籌
江西景旺精密電路有限公司資源化 回收處理工程(集團總部)	10,000,000.00	88.00	88.00	-	-	-	自籌
基地技術改造項目(沙井基地)	27,020,000.00	53.00	95.00	-	-	-	自籌
福永污泥項目(集團總部)	70,000,000.00	71.23	100.00	-	-	-	募集資金
辦公樓(惠州東江)	6,000,000.00	22.33	100.00	-	-	-	自籌
合計	1,372,458,676.00			53,719,251.59	12,293,020.57		

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16. 無形資產

(1) 無形資產明細：

項目	土地使用權	專利權	計算機軟件術	BOT經營權	合計
一、 賬面原值					
1. 年初餘額	149,561,006.05	786,125.10	507,123.20	325,008,961.15	475,863,215.50
2. 本年增加金額	70,663,743.82	-	8,618,834.47	75,344,375.52	154,626,953.81
(1) 購置	53,578,972.91	-	7,955,822.58	27,093,121.27	88,627,916.76
(2) 企業合併增加	17,084,770.91	-	663,011.89	27,008,902.97	44,756,685.77
(3) 其他	-	-	-	21,242,351.28	21,242,351.28
3. 本年減少金額	825,343.94	12,460.00	10,138.37	12,658,671.51	13,506,613.82
(1) 處置	-	-	9,411.89	-	9,411.89
(2) 其他	825,343.94	12,460.00	726.48	12,658,671.51	13,497,201.93
4. 年末餘額	219,399,405.93	773,665.10	9,115,819.30	387,694,665.16	616,983,555.49
二、 累計攤銷					
1. 年初餘額	11,420,573.92	474,682.48	275,658.63	24,652,376.37	36,823,291.40
2. 本年增加金額	5,450,018.61	141,012.47	553,644.85	42,627,803.28	48,772,479.21
(1) 計提	4,142,265.66	141,012.47	447,097.61	30,149,009.91	34,879,385.65
(2) 企業合併增加	1,307,752.95	-	106,547.24	12,478,793.37	13,893,093.56
3. 本年減少金額	-	90,416.47	10,138.37	10,675.96	111,230.80
(1) 處置	-	-	9,411.89	-	9,411.89
(2) 其他	-	90,416.47	726.48	10,675.96	101,818.91
4. 年末餘額	16,870,592.53	525,278.48	819,165.11	67,269,503.69	85,484,539.81
三、 減值準備					
1. 年初餘額	-	-	-	-	-
2. 本年增加金額	-	-	-	27,532,216.34	27,532,216.34
(1) 計提	-	-	-	27,532,216.34	27,532,216.34
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	-	-	-	27,532,216.34	27,532,216.34
四、 賬面價值					
1. 年末賬面價值	202,528,813.40	248,386.62	8,296,654.19	292,892,945.13	503,966,799.34
2. 年初賬面價值	138,140,432.13	311,442.62	231,464.57	300,356,584.78	439,039,924.10

本年末無通過公司內部研發形成的無形資產。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16. 無形資產(續)

(1) 無形資產明細：(續)

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期(10-50年)	202,528,813.40	138,140,432.13
合計	202,528,813.40	138,140,432.13

本年確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為34,879,385.65元(上年金額：17,677,963.10元)。

(2) 於年末，無未辦妥產權證書的土地使用權。

(3) 無形資產減值準備

BOT 運營權	年初餘額	本年增加計提	本年減少處置	年末餘額
龍崗東江	-	20,436,468.85	-	20,436,468.85
湖南東江	-	7,095,747.49	-	7,095,747.49
合計	-	27,532,216.34	-	27,532,216.34

本年計提無形資產減值為27,532,216.34元(上年金額：0.00元)。

龍崗東江BOT運營權系危險廢物填埋場，BOT協議約定的特許經營期為22年(自2009年2月開始)；湖南東江系生活垃圾填埋場，BOT協議約定的特許經營期為33年(2008年1月1日—2038年12月31日)。由於上述危險廢物和生活垃圾的填埋速度遠遠超過預期，將導致填埋場在特許經營期未到期前即出現飽和狀態。因此，本集團將上述兩家公司自運營以來的收運總量(即已完成填埋量)，根據填埋場的建造成本與總填埋量計算出的單位成本，測算出截至2014年年末應分攤的BOT運營權，將其與實際分攤額(賬面值)相比較，超出賬面值的部分即為應補攤的成本。於2014年年末董事認為應將該超出賬面值的部分27,532,216.34元全額計提減值準備。無形資產減值準備一經確認，在以後年度不予以轉回。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

17. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本年增加		年末餘額
		企業合併形成的	本年減少處置	
韶關綠然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
成都危廢	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服務	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02	-	-	13,100,912.02
清遠新綠	17,538,809.93	-	-	17,538,809.93
嘉興德達	9,097,974.10	-	-	9,097,974.10
東莞恒建	59,796,611.11	-	-	59,796,611.11
沿海固廢	-	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
廈門綠洲環保	-	180,159,548.44	-	180,159,548.44
克拉瑪依沃森環保	-	14,369,932.91	-	14,369,932.91
江西康泰	-	5,131,308.16	-	5,131,308.16
合計	135,462,994.81	252,468,199.05	-	387,931,193.86

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	年初餘額	本年增加計提	本年減少處置	年末餘額
韶關綠然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
成都危廢	2,045,010.07	-	-	2,045,010.07
力信服務	3,052,019.14	-	-	3,052,019.14
廈門綠洲環保	-	6,600,000.00	-	6,600,000.00
合計	35,928,687.65	6,600,000.00	-	42,528,687.65

本年計提商譽減值為6,600,000.00元(上年金額：3,052,019.14元)。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

17. 商譽(續)

(2) 商譽減值準備(續)

商譽減值分析如下：

廈門綠洲環保

公司於2014年6月與廈門綠洲環保的相關股東廈門創聯投資有限公司(廈門創聯投資)等簽訂了收購廈門綠洲股權協議，根據原協議約定，廈門創聯投資等原股東向本公司保證廈門綠洲2014和2015年經審計扣除非經常性損益後淨利潤分別不低於人民幣3,500萬元及人民幣5,000萬元。若目標公司的經營業績未達到2014年及2015年業績承諾的約定，應就業績不足部分對應的本公司權益部分以現金方式向本公司進行補償。2014年下半年以來，廢棄電器電子產品拆解業務市場行情發生了變化，每台平均收購成本不斷上升，再加之國家最低工資標準不斷提升，人工成本不斷增加，而國家相應拆解基金補貼未進行調整等，從而導致2014年廈門綠洲實際淨利潤較業績承諾差額約為人民幣200萬元，按目前的收購成本及2015年廈門綠洲廢棄電器電子預計拆解量160.6萬台計算，預計2015年淨利潤約為人民幣4100萬元，較業績承諾減少人民幣900萬元。其於上述情況，公司於2015年1月與廈門創聯投資等現階段仍持有廈門綠洲環保股權的原股東簽署了取消業績承諾的補充協議。本公司持有廈門綠洲60%的股權，根據原協議及補充協議的約定，廈門創聯投資就2014年及2015年業績不足部分應補償本公司人民幣660萬元。

根據企業會計準則規定，在非同一控制下企業合併中已確認的商譽，在會計期末，若因被收購方未實現業績承諾，除影響企業合併交易中或有對價的確認和計量外，還應計提商譽減值準備，因此公司將業績承諾不足部分按公司所佔股權部分即660萬元計提商譽減值準備。除因業績承諾不足引起的商譽減值外，期末公司以15%的折現率對廈門綠洲環保未來10年盈利情況的淨現金流進行了測算，經測算，無商譽減值跡象。

珠海清新、清遠新綠、嘉興德達、東莞恒建、沿海固廢、南昌新冠、合肥新冠、克拉瑪依沃森環保、江西康泰

為了減值測試，商譽已分配至相關的資產組，即本集團子公司珠海清新、清遠新綠、嘉興德達、東莞恒建、沿海固廢、南昌新冠、合肥新冠、克拉瑪依沃森環保、江西康泰。本資產組的可收回金額採用管理層批核的10年期財務預算為基礎編製的現金流量預測以貼現率15%計算。推斷六年期往後的現金流量時增長率為零。計算所用的其他主要假設關乎現金流入/流出的估計(其中包括預算銷售及毛利率)，該項估計依據過往表現及管理層對市場發展的預期而作出。管理層相信任何該等假設的任何合理可能變動將不會導致賬面值超過可收回金額。於年末，董事認為無需計提減值準備。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

18. 長期待攤費用

項目	年初金額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末金額
裝修費	152,794.50	2,255,334.45	859,759.13	10,095.20	1,538,274.62
其他	1,729,872.93	230,479.16	1,356,701.80	563,061.62	40,588.67
合計	1,882,667.43	2,485,813.61	2,216,460.93	573,156.82	1,578,863.29

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得 稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得 稅資產
資產減值準備	37,571,067.68	7,804,222.67	30,669,244.35	5,085,636.26
固定資產折舊差異	4,371,298.99	614,738.18	3,144,977.43	786,244.36
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產 公允價值變動	4,988,420.00	748,263.00	5,590,240.00	838,536.00
遞延收益	28,862,362.79	4,434,421.09	22,942,032.27	3,441,304.84
未實現內部銷售損益	5,976,258.78	896,438.82	2,945,422.95	441,813.44
可彌補虧損	1,238,445.67	154,805.71	-	-
股權激勵	18,766,129.13	2,814,919.37	-	-
合計	101,773,983.04	17,467,808.84	65,291,917.00	10,593,534.90

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得 稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得 稅負債
投資性房地產公允價值變動	13,283,430.88	1,992,514.63	11,478,133.33	1,721,720.00
合計	13,283,430.88	1,992,514.63	11,478,133.33	1,721,720.00

六、 合併財務報表項目註釋(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異	81,487,782.90	29,396,342.72
可抵扣虧損	107,520,064.49	68,921,382.80
合計	189,007,847.39	98,317,725.52

本集團預期未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，因此不確認該等可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損為遞延所得稅資產。

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

項目	年末金額	年初金額	備註
2014年	-	6,114,376.16	
2015年	11,082,024.53	13,749,585.26	
2016年	14,098,064.43	17,624,808.30	
2017年	22,129,955.54	10,911,110.20	
2018年	27,412,124.08	20,521,502.88	
2019年	32,797,895.91	-	
合計	107,520,064.49	68,921,382.80	

20. 其他非流動資產

項目	年末金額	年初金額
預付工程設備款	104,265,197.84	-
合計	104,265,197.84	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

21. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款	98,900,000.00	-
抵押借款	58,910,000.00	-
保證借款	15,778,000.00	15,724,000.00
信用借款	385,676,227.46	250,000,000.00
合計	559,264,227.46	265,724,000.00

質押情況：於年末，短期借款98,900,000.00元以本集團的銀行承兌匯票108,000,000.00元作質押。

抵押情況：於年末，短期借款15,910,000.00元以廈門綠洲環保賬面價值5,163,000.00元的土地使用權與23,673,400.00元的在建工程作抵押；短期借款7,000,000.00元以廈門綠洲環保評估價值12,526,300.00元的宿舍樓與22,044,200.00元的宿舍樓作抵押；短期借款36,000,000.00元以廈門綠洲環保現值為43,524,200.00元的不動產作為抵押。

保證借款：由本公司以保函保證向銀行提供擔保，由子公司力信服務取得的銀行短期借款。

於2014年12月31日，短期借款的加權平均年利率為6.12%（2013年12月31日：4.07%）。

(2) 本集團無已逾期未償還短期借款。

22. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	年末金額	年初金額
原料款	201,792,041.62	116,914,677.03
工程款	22,028,086.04	8,716,012.95
處理費	12,824,825.15	2,323,852.05
設備款	17,268,160.74	4,440,074.70
其他	36,820,025.88	25,532,291.82
合計	290,733,139.43	157,926,908.55

六、 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應付帳款(續)

(2) 應付帳款賬齡分析

於2014年12月31日，應付帳款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
0-90天	214,549,195.55	121,189,350.35
91-180天	9,623,000.21	13,161,233.71
181-365天	36,164,548.23	3,437,137.15
1-2年	13,997,353.21	13,843,922.44
2-3年	9,939,127.50	5,840,057.47
3年以上	6,459,914.73	455,207.43
合計	290,733,139.43	157,926,908.55

(3) 賬齡超過一年的重要應付帳款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
中山迪寶龍水處理設備有限公司	3,644,950.00	未到結算期
深圳市豐潤環保科技有限公司	2,886,200.00	未到結算期
福建省卓越鴻昌建材裝備股份有限公司	2,010,000.00	未到結算期
深圳市福田區紅岩建材商行	1,734,390.27	未到結算期
合計	10,275,540.27	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

23. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末餘額	年初餘額
貨款	13,575,604.80	7,900,561.04
處理費	20,450,998.55	29,810,983.74
其他	810,854.66	665,018.12
合計	34,837,458.01	38,376,562.90

(2) 賬齡超過一年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
邵陽市城管局	3,571,603.47	未到結算期
合計	3,571,603.47	-

24. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	33,481,045.83	256,046,404.94	240,600,788.43	48,926,662.34
離職後福利—設定提存計劃	(2,490.03)	15,817,407.26	15,818,505.00	(3,587.77)
辭退福利	-	921,813.07	929,213.07	(7,400.00)
合計	33,478,555.80	272,785,625.27	257,348,506.50	48,915,674.57

六、 合併財務報表項目註釋(續)

24. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	32,587,285.90	227,031,778.56	211,183,349.65	48,435,714.81
職工福利費	419,277.67	15,703,028.37	15,756,967.81	365,338.23
社會保險費	(196.27)	4,778,710.62	4,778,710.62	(196.27)
其中：醫療保險費	(165.87)	3,742,058.68	3,742,058.68	(165.87)
工傷保險費	(11.05)	707,299.84	707,299.84	(11.05)
生育保險費	(19.35)	329,352.10	329,352.10	(19.35)
住房公積金	(405.00)	5,092,517.13	5,092,517.13	(405.00)
工會經費和職工教育經費	73,241.71	3,440,370.26	3,387,401.40	126,210.57
短期帶薪缺勤	401,841.82	-	401,841.82	-
合計	33,481,045.83	256,046,404.94	240,600,788.43	48,926,662.34

(3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	(2,462.38)	13,328,569.17	13,329,700.85	(3,594.06)
失業保險費	(27.65)	864,346.40	864,312.46	6.29
強積金	-	1,624,491.69	1,624,491.69	-
合計	(2,490.03)	15,817,407.26	15,818,505.00	(3,587.77)

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

25. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	10,002,710.65	(18,445,213.58)
企業所得稅	18,661,671.03	11,519,680.72
營業稅	3,878,527.69	3,673,976.25
個人所得稅	1,390,546.62	1,010,229.00
城市維護建設稅	897,455.05	779,964.79
教育費附加	733,992.87	897,667.47
土地使用稅	108,671.36	118,493.50
房產稅	133,714.94	324,447.60
印花稅	21,224.14	115.87
其他	14,490.01	10,737.36
合計	35,843,004.36	(109,901.02)

於年末，應交稅費中無應交香港所得稅。

26. 應付利息

項目	年末餘額	年初餘額
短期借款應付利息	2,255,536.85	—
合計	2,255,536.85	—

27. 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	1,593,150.00	—
合計	1,593,150.00	—

六、 合併財務報表項目註釋(續)

28. 其他應付款

(1) 其他應付款按性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
股份支付回購款	122,701,500.00	—
股權收購款	14,337,500.00	—
押金保證金	11,682,556.86	21,304,906.25
備用金	1,141,349.48	1,137,188.12
代收款項	360,762.16	1,176,373.33
其他	26,191,856.04	23,013,314.44
合計	176,415,524.54	46,631,782.14

(2) 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
四川興利輪胎有限公司	4,400,000.00	相關子公司已停業， 欠款是否需支付 仍不確定。
上海發電設備成套設計研究院	3,045,000.00	
成都市青白江區人民政府	1,600,000.00	
合計	9,045,000.00	

29. 一年內到期的非流動負債

項目	年末金額	年初金額
一年內到期的長期借款(附註六、31)	142,399,340.64	43,599,340.64
一年內到期的長期應付款(附註六、33)	15,503,370.27	14,019,747.97
合計	157,902,710.91	57,619,088.61

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

30. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

項目	年末餘額	年初餘額
一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益(附註六、34)	8,899,851.75	5,315,509.67
一年內到期的未實現的出售後以融資租賃租回收益(附註六、35)	757,934.52	757,934.53
合計	9,657,786.27	6,073,444.20

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營 業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
節能減排補貼款	80,000.00	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	與資產相關
資源節約和環境保護工程資金	849,999.96	-	849,999.96	849,999.96	849,999.96	與資產相關
含銅污泥項目	400,000.00	-	400,000.00	66,666.67	66,666.67	與資產相關
廢水處理改造工程項目	1,750,800.00	-	1,750,800.00	1,750,800.00	1,750,800.00	與資產相關
國家發改委專項建設資金	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	900,000.00	與資產相關
園區開發補助資金	278,626.63	-	278,626.63	546,780.66	546,780.66	與資產相關
中央環境保護專項基金	356,083.08	-	356,083.08	356,083.08	356,083.08	與資產相關
深圳市環境保護專項資金	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00	與資產相關
寶安東江中央環境保護專項基金	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00	與資產相關
清遠東江資源節約和 環境保護工程資金	-	-	-	2,000,000.04	2,000,000.04	與資產相關
湖北東江含銅污泥項目	-	-	-	159,782.50	159,782.50	與資產相關
醫療環保補助	-	-	25,000.00	50,000.00	25,000.00	與資產相關
廢棄電器回收處理廠改擴建項目	-	-	452,202.84	904,405.68	452,202.84	與資產相關
再生資源回收體系建設項目	-	-	766,742.56	1,140,137.32	373,394.76	與資產相關
醫療廢物處理廠項目	-	-	530,062.62	1,035,203.86	505,141.24	與資產相關
翔安區新圩鎮補助	-	-	134,000.00	268,000.00	134,000.00	與資產相關
合計	5,315,509.67	-	7,223,517.69	10,807,859.77	8,899,851.75	

其他變動系遞延收益重分類，見附註六、34。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

31. 長期借款

項目	年末金額	年初金額
長期銀行借款	518,858,794.09	168,312,619.07
減：一年內到期並列為一年內到期的非流動負債的部分(附註六、29)	142,399,340.64	43,599,340.64
一年以後到期的長期借款	376,459,453.45	124,713,278.43

(1) 借款分類

借款類別	年末金額	年初金額
質押借款(註1)	95,101,850.00	62,169,762.00
抵押借款(註2)	50,000,000.00	—
保證借款(註3)	80,756,944.09	71,142,857.07
信用借款	293,000,000.00	35,000,000.00
合計	518,858,794.09	168,312,619.07

長期銀行借款的利率為5.40%-7.04%，加權平均利率6.26%（2013年：長期借款的利率為5.76%-6.72%，加權平均利率為6.21%）。

註1：質押借款是以本公司持有寶安東江之80%的股權及寶安東江的CDM項目沼氣發電上網售電收益權、本公司持有韶關綠然之40%的股權和沿海固廢之60%的股權、本公司持有南昌新冠之100%的股權以及再生能源的發電上網售電收費權作為質押擔保。

註2：抵押借款是以江門東江持有的使用期限為2014年6月6日—2062年12月9日的114,142.10平方米的工業用地作為抵押擔保。

註3：保證借款是由本公司或本公司股東張維仰向銀行提供擔保。

(2) 長期借款到期日分析：

項目	年末金額	年初金額
不超過1年	142,399,340.64	43,599,340.64
1至2年	292,329,572.20	37,200,000.00
2至5年	84,129,881.25	87,513,278.43
合計	518,858,794.09	168,312,619.07

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

32. 應付債券

(1) 應付債券分類

項目	年末餘額	年初餘額
東江環保股份有限公司2014年公司債券(第一期)	355,632,555.15	-
合計	355,632,555.15	-

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	按面值 計提利息	溢折價 攤銷	本年償還	支付 承銷費	年末餘額
公司債券	350,000,000.00	2014/8/1	5年	350,000,000.00	-	350,000,000.00	9,773,312.09	-	-	4,140,756.94	355,632,555.15
合計	350,000,000.00			350,000,000.00	-	350,000,000.00	9,773,312.09	-	-	4,140,756.94	355,632,555.15

本集團於本年發行了5年期面值總額為3.5億元的債券，年利率為6.5%，每年8月1日付息一次，到期還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本集團實際收到的認購款淨額約為3.46億元，實際利率為6.78%。

33. 長期應付款

項目	年末餘額	年初餘額
應付融資租賃款	20,878,694.02	32,311,782.68
減：一年內到期的部分(附註六、29)	15,503,370.27	14,019,747.97
一年後到期的部分	5,375,323.75	18,292,034.71
其他	787,520.00	787,520.00
合計	6,162,843.75	19,079,554.71

其他系東江松藻應付少數股東委托中國建設銀行綦江支行發放的委托貸款，共98.44萬元，期限為2010年12月31日至2021年12月31日，從2012年12月31日起每年末還款9.844萬元。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

33. 長期應付款(續)

(1) 應付融資租賃款的明細

應付融資租賃款為融資租賃的最低租賃付款經扣除未確認融資費用的淨額，明細如下：

單位名稱	年末餘額		年初金額	
	外幣(港幣) (匯率0.7889)	人民幣金額	外幣(港幣) (匯率0.7862)	人民幣金額
招銀金融租賃有限公司	-	11,174,270.83	-	19,358,655.43
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司	7,241,515.88	5,712,831.88	7,706,125.38	6,058,555.77
東亞銀行有限公司	3,034,583.55	2,393,982.96	4,563,651.77	3,587,943.02
永亨銀行有限公司	2,025,108.82	1,597,608.35	3,463,016.58	2,722,623.64
永隆銀行有限公司	-	-	742,819.66	584,004.82
合計		20,878,694.02		32,311,782.68

(2) 本集團對該等長期應付款採用實際利率法，按攤余成本對其進行後續計量。

(3) 於年末，融資租賃的最低租賃付款期如下：

	年末餘額	年初金額
1年以內	15,503,370.27	14,019,748.78
1-2年	5,616,952.86	13,831,825.76
2-3年	1,217,212.72	5,407,920.66
3年以上	923,601.48	1,164,063.56
小計	23,261,137.33	34,423,558.76
減：未確認融資費用	2,382,443.31	2,111,776.08
合計	20,878,694.02	32,311,782.68

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

34. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	60,922,912.24	36,014,749.95	13,877,696.23	83,059,965.96	
合計	60,922,912.24	36,014,749.95	13,877,696.23	83,059,965.96	-

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營 業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
中央環境保護專項基金	7,210,682.51	-	-	356,083.08	6,854,599.43	與資產相關
深圳市河道淤泥福永處理場 二期污泥處置工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	與資產相關
廢水處理改造工程項目	3,291,800.01	-	-	2,373,703.32	918,096.69	與資產相關
高新技術專項經費	750,000.00	-	-	-	750,000.00	與資產相關
市政污泥厭氧消化產業化技術研究	750,000.00	750,000.00	-	-	1,500,000.00	與資產相關
電子行業廢水高效低耗型脫氮除 磷技術開發與應用	490,000.00	-	-	-	490,000.00	與資產相關
羅湖區下坪餐廚垃圾項目	-	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	與資產相關
其他資源勘探電力信息(下坪餐廚)	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	與資產相關
廣東省重大科技專項(廢舊印刷 線路板資源化利用)	190,000.00	-	-	-	190,000.00	與資產相關
含銅污泥項目	66,666.67	-	-	66,666.67	-	與資產相關
深圳市環境保護專項資金	3,200,000.00	-	-	400,000.00	2,800,000.00	與資產相關
節能減排專項資金資助	640,000.00	-	-	80,000.00	560,000.00	與資產相關
國家發改委專項建設資金	6,675,000.00	-	-	900,000.00	5,775,000.00	與資產相關
清遠東江資源節約和環境保護工程資金	5,999,999.92	-	2,000,000.04	2,000,000.04	1,999,999.84	與資產相關
資源節約和環境保護工程資金	4,895,833.50	-	-	849,999.96	4,045,833.54	與資產相關
園區開發補助資金	8,490,922.47	13,377,873.00	134,227.85	546,780.66	21,187,786.96	與資產相關
粵北污水處理專項補貼款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	與資產相關

六、 合併財務報表項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營 業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
粵北代建項目	4,636,000.00	-	-	-	4,636,000.00	與資產相關
寶安東江中央環境保護專項基金	1,825,000.00	-	-	300,000.00	1,525,000.00	與資產相關
香港政府環保車輛購置補貼款	213,182.16	61,142.91	232,814.00	-	41,511.07	與資產相關
湖北東江含銅污泥項目	1,597,825.00	-	79,891.25	159,782.50	1,358,151.25	與資產相關
醫療環保補助	-	175,000.00	-	50,000.00	125,000.00	與資產相關
廢棄電器回收處理廠改擴建項目	-	3,320,067.77	-	904,405.68	2,415,662.09	與資產相關
再生資源回收體系建設項目	-	4,000,000.00	-	1,140,137.32	2,859,862.68	與資產相關
醫療廢物處理廠項目	-	3,345,999.60	-	1,035,203.86	2,310,795.74	與資產相關
翔安區新圩鎮補助	-	1,184,666.67	-	268,000.00	916,666.67	與資產相關
合計	60,922,912.24	36,014,749.95	2,446,933.14	11,430,763.09	83,059,965.96	

其他變動系轉入其他流動負債 10,807,859.77 元(見附註六、30)和本年廢水處理改造工程項目退給深圳市財政委員會 622,903.32 元。

35. 其他非流動負債

項目	年末金額	年初金額
未實現的出售後以融資租賃租回收益	1,768,513.95	3,408,106.49
減：一年內結轉並列示為流動負債部分(附註六、30)	757,934.52	757,934.53
一年後結轉的未實現的出售後以融資租賃租回收益金額	1,010,579.43	2,650,171.96
863 計劃課題	2,309,000.00	2,686,000.00
拆遷補償款	2,849,556.41	-
合計	6,169,135.84	5,336,171.96

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

36. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

本年數

項目	年初餘額	發行新股	本年變動增減(+、-)			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	225,714,561.40	6,340,000.00	-	115,782,280.00	-	122,122,280.00	347,836,841.40

上年數

項目	年初餘額	發行新股	本年變動增減(+、-)			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	150,476,374.40	-	-	75,238,187.00	-	75,238,187.00	225,714,561.40

37. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	855,365,333.07	121,007,700.00	120,428,480.00	855,944,553.07
其他資本公積	-	18,766,129.13	-	18,766,129.13
合計	855,365,333.07	139,773,829.13	120,428,480.00	874,710,682.20

本年資本公積中股本溢價增加系股權激勵溢價款，股本溢價減少系轉增股本和回購註銷已離職股權激勵對象所持尚未解鎖的限制性股票，其他資本公積增加系股權激勵費用。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	930,603,520.07	-	75,238,187.00	855,365,333.07
合計	930,603,520.07	-	75,238,187.00	855,365,333.07

六、 合併財務報表項目註釋(續)

38. 庫存股

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
庫存股	-	127,737,700.00	5,036,200.00	122,701,500.00
合計	-	127,737,700.00	5,036,200.00	122,701,500.00

本年庫存股增加系限制性股票的回購義務，減少系履行回購義務。上年無發生額。

39. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本年所得稅 前發生額	本年發生額		稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	年末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用			
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	(327,356.22)	(410,955.88)	-	-	(410,955.88)	-	(738,312.10)
其中：外幣財務報表折算差額	(327,356.22)	(410,955.88)	-	-	(410,955.88)	-	(738,312.10)
合計	(327,356.22)	(410,955.88)	-	-	(410,955.88)	-	(738,312.10)

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

40. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	110,735,300.43	22,496,612.58	-	133,231,913.01
合計	110,735,300.43	22,496,612.58	-	133,231,913.01

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	93,173,237.74	17,562,062.69	-	110,735,300.43
合計	93,173,237.74	17,562,062.69	-	110,735,300.43

根據中國法規及本公司的公司章程，本集團各子公司每年須按稅後盈利的10%計提法定盈餘公積，直至結餘達註冊資本的50%。盈餘公積可用以抵消日後產生的任何虧損及增加股本。除用作減少虧損外，任何其他用途均不得使盈餘公積結餘低於註冊股本的25%。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

41. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	1,050,279,781.79	
加：年初未分配利潤調整數	-	
本年年初金額	1,050,279,781.79	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	251,610,695.08	
減：提取法定盈餘公積	22,496,612.58	10
應付普通股股利	69,395,268.30	
本年年末金額	1,209,998,595.99	

上年數

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	919,750,287.90	
加：年初未分配利潤調整數	-	
本年年初金額	919,750,287.90	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	208,282,106.18	
減：提取法定盈餘公積	17,562,062.69	10
應付普通股股利	60,190,549.60	
本年年末金額	1,050,279,781.79	

本年法定盈餘公積按淨利潤的10%的比例提取。

2014年6月10日本公司舉行的2013年度股東大會、2014年第二次A股類別股東會及2014年第二次H股類別股東會審議通過以本公司總股本231,564,561股為基數，向全體股東每10股派3.00元人民幣(含稅)，總計人民幣69,469,368.30元。2014年12月已離職股權激勵對象所持尚未解鎖的限制性股票股利為78,000.00元，根據國家稅收政策離職股權激勵對象的個人所得稅3,900.00元已交，實際沖回74,100.00元(2013：每10股派4.00元人民幣)。

子公司本年提取的歸屬於母公司的盈餘公積為人民幣6,753,397.13元(2013年：人民幣6,384,631.81元)；

截至2014年12月31日，本集團歸屬於母公司的未分配利潤中包含了本公司的子公司提取的盈餘公積人民幣51,569,056.34元(2013年：人民幣34,273,150.56元)。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

42. 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	年末金額	年初金額
東江華瑞	38.00	18,203,909.86	15,941,268.17
龍崗東江	46.00	84,569,822.44	83,673,326.00
千燈三廢	49.00	37,563,885.99	31,024,744.03
昆山昆鵬	49.00	9,626,102.41	8,460,207.87
湖南東江	5.00	631,265.66	736,715.74
東江松藻	6.14	(650,197.91)	719,061.71
珠海清新	25.00	1,641,987.65	1,656,810.20
清遠新綠	37.50	37,265,989.17	38,300,291.03
嘉興德達	49.00	23,836,306.35	22,783,448.55
東江上田	49.00	4,595,376.60	4,900,000.00
沿海固廢	40.00	18,569,064.81	—
廈門綠洲環保	40.00	136,323,263.23	—
克拉瑪依沃森環保	17.18	7,854,813.52	—
東江綠綠達	40.00	3,986,140.67	—
紹興東江	48.00	480,000.00	—
江西康泰	49.00	11,739,997.68	—
合計		396,237,728.13	208,195,873.30

43. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	2,241,015,235.43	1,626,681,933.25
減：流動負債	1,317,418,212.40	605,720,441.18
淨流動資產	923,597,023.03	1,020,961,492.07

44. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	4,985,470,629.81	3,267,457,572.29
減：流動負債	1,317,418,212.40	605,720,441.18
總資產減流動負債	3,668,052,417.41	2,661,737,131.11

六、 合併財務報表項目註釋(續)

45. 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	559,264,227.46	265,724,000.00
長期借款	518,858,794.09	168,312,619.07
應付債券	355,632,555.15	—
融資租賃款	20,878,694.02	32,311,782.68
合計	1,454,634,270.72	466,348,401.75

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款		
— 須在一年內償還	701,663,568.10	309,323,340.64
— 須在一年以後償還	376,459,453.45	124,713,278.43
小計	1,078,123,021.55	434,036,619.07
其他借款		
— 須在一年內償還	15,503,370.27	14,019,747.97
— 須在一年以後償還	361,007,878.90	18,292,034.71
小計	376,511,249.17	32,311,782.68
合計	1,454,634,270.72	466,348,401.75

其他借款是指第一張表短期銀行借款、長期借款、應付債券、融資租賃款中除銀行借款(從金融機構的借款)之外的項目合計情況。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

45. 借貸(續)

(2) 借貸的到期日分析

銀行借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	701,663,568.10	309,323,340.64
一至二年	292,329,572.20	37,200,000.00
二至五年	84,129,881.25	87,513,278.43
合計	1,078,123,021.55	434,036,619.07

其他借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	15,503,370.27	14,019,747.97
一至二年	4,069,658.41	12,807,442.16
二至五年	356,938,220.49	5,484,592.55
合計	376,511,249.17	32,311,782.68

46. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45	1,582,936,364.20	1,100,398,704.00
其他業務	-	-	-	-
合計	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45	1,582,936,364.20	1,100,398,704.00

主營業務收入(本集團的營業額)指本年度本集團向外界客戶銷售產品和提供服務而已收取或應收取的款項淨額減去年內商業折扣。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

46. 營業收入、營業成本(續)

(1) 主營業務—按業務分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
工業廢物資源化利用	937,570,254.75	654,471,765.71	962,591,583.95	706,348,309.65
工業廢物處理處置	395,563,293.89	167,161,472.18	243,497,232.44	103,675,613.81
市政廢物處理處置	209,173,851.16	175,391,525.27	135,163,624.22	117,617,521.62
再生能源利用	63,865,183.74	45,842,159.97	65,476,857.26	44,059,227.09
環境工程及服務	159,335,570.43	120,067,452.38	95,850,397.86	73,220,217.40
貿易及其他	60,798,194.45	33,707,253.53	39,201,978.32	22,132,575.83
家電拆解	221,205,179.87	185,559,480.41	41,154,690.15	33,345,238.60
合計	2,047,511,528.29	1,382,201,109.45	1,582,936,364.20	1,100,398,704.00

(2) 最大的供貨商所佔的購貨額百分比為4.98%；前五大供貨商合計所佔的購貨額百分比為15.73%；

最大的客戶所佔的營業額或銷售額百分比為8.02%；前五大客戶合計所佔的營業額或銷售額百分比為24.85%。

47. 毛利

項目	本年金額	上年金額
營業收入	2,047,511,528.29	1,582,936,364.20
減：營業成本	1,382,201,109.45	1,100,398,704.00
毛利	665,310,418.84	482,537,660.20

48. 營業稅金及附加

項目	本年金額	上年金額
營業稅	1,580,529.71	1,221,295.61
城市維護建設稅	4,506,466.59	4,619,046.19
教育費附加	3,508,785.10	3,568,649.95
其他	1,029.60	12,702.65
合計	9,596,811.00	9,421,694.40

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

49. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
合計	32,464,521.51	38,287,887.95
其中：		
工資	12,688,503.08	12,766,255.04
運輸費	3,857,779.31	7,157,760.21
汽車費	3,191,156.54	4,331,016.09
廣告宣傳費	2,469,339.30	1,527,844.80
交通費	2,083,751.98	1,378,737.70
租賃費	2,017,234.04	1,520,733.08

50. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
合計	284,962,606.10	221,405,603.84
其中：		
工資	83,768,475.75	71,361,022.06
研究費用	38,316,548.22	30,195,956.50
折舊費用	23,837,960.58	17,704,697.27
股份支付	18,766,129.13	—
業務招待費	12,450,297.57	10,093,495.41
職工福利費	10,503,921.10	9,485,440.10
社會保險費	8,573,485.70	8,219,069.71
汽車費	8,147,639.66	8,440,887.51

51. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	37,668,628.87	17,934,737.84
減：利息收入	18,271,966.22	17,564,930.12
加：匯兌損失	104,132.00	(11,970.86)
加：其他支出	4,704,156.73	1,111,392.63
合計	24,204,951.38	1,469,229.49

六、 合併財務報表項目註釋(續)

51. 財務費用(續)

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息	38,017,872.51	23,710,992.73
按實際利率計提的債券利息	10,549,434.31	—
融資租賃費用	1,432,534.71	2,102,472.93
小計	49,999,841.53	25,813,465.66
減：資本化利息	12,331,212.66	7,878,727.82
合計	37,668,628.87	17,934,737.84

本年確定一般借款費用資本化金額的資本化率為6.55%(上年：6.40%)。

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	18,271,966.22	17,564,930.12
合計	18,271,966.22	17,564,930.12

52. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	(2,212,624.85)	1,222,929.13
存貨跌價損失	(3,496,565.20)	3,653,694.97
固定資產減值損失	18,724,861.91	—
無形資產減值損失	27,532,216.34	—
商譽減值損失	6,600,000.00	3,052,019.14
長期待攤費用減值損失	573,156.82	—
合計	47,721,045.02	7,928,643.24

53. 公允價值變動收益／損失

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	473,250.00	(1,049,660.00)
採用公允價值計量的投資性房地產	239,900.00	—
合計	713,150.00	(1,049,660.00)

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

54. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	32,105,728.07	22,427,932.85
處置長期股權投資產生的投資收益	-	11,944,590.23
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	93,773.00	101,380.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	222,805.23	60,791.63
處置可供出售金融資產取得的投資收益	1,004,820.69	-
理財產品投資收益	2,738,394.78	1,341,234.48
合計	36,165,521.77	35,875,929.19

本年度產生的來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為316,578.23元及35,848,943.54元。

55. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	326,537.55	556,188.45	326,537.55
其中：固定資產處置利得	326,537.55	556,188.45	326,537.55
接受捐贈	16,800.00	-	16,800.00
政府補助	19,704,246.42	36,714,829.11	14,547,107.91
盤盈利得	181,301.61	-	181,301.61
業績承諾補償款	6,600,000.00	-	6,600,000.00
其他	2,321,562.61	837,138.79	2,321,562.61
合計	29,150,448.19	38,108,156.35	23,993,309.68

本年計入非經常性損益金額為23,993,309.68元(上年：33,423,901.18元)。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

55. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
深圳高新技術產業專項補助資金	3,194,900.00	-	(深府[2008]200號)	與收益相關
增值稅返還	4,648,152.38	4,684,255.17	財稅[2008]第156號	與收益相關
清遠東江資源節約和環境保護工程資金	2,000,000.04	2,000,000.04	發改辦環資[2011]1191號	與資產相關
廢水處理改造工程項目	1,750,800.00	1,750,800.00	深圳市環境保護局、深府[2006]196號	與資產相關
國家發改委專項建設資金	900,000.00	900,000.00	五華區財政專項資金使用責任書2012022號	與資產相關
資源節約和環境保護工程資金	849,999.96	849,999.96	國家發展和改革委員會(發改投資[2010]451號)、 深圳市發展和改革委員會(深發改[2010]582號)	與資產相關
再生資源回收體系建設項目	766,742.56	-	財辦建[2012]53號、財建[2012]176號、 廈商務流通[2012]455號	與資產相關
醫療廢物處理廠項目	530,062.62	-	廈發改投資(2007)649號	與資產相關
科技合作項目資金	500,000.00	-	2014年寶安區科技計劃科技成果產業化項目、 科技型中小企業技術創新項目擬立項公示	與收益相關
廣東省環境保護局重金屬 污染防治專項資金扶持	500,000.00	-	粵環[2014]84號	與收益相關
增值稅退稅收入	494,004.68	-	南昌經濟技術開發區國家稅務局、洪經國稅發 [2013]28號文件，關於南昌新冠能源開發有限 公司以垃圾燃料生產的電力享受增值稅優惠的批復。	與收益相關
廢棄電器回收處理廠改擴建項目	452,202.84	-	發改辦環資(2011)2934號、廈發改產業(2012)12號	與資產相關
園區開發補助資金	412,854.48	9,414,303.90	韶關市財政局文件(韶財工[2011]154號關於安排 2009年度生態文明建設專項資金急於資金的通知	與資產相關
含銅污泥項目	400,000.00	400,000.00	深圳市環境保護局、財建[2006]318號	與資產相關
深圳市環境保護專項資金	400,000.00	400,000.00	深發改[2013]547號，深財建[2012]220號	與資產相關
中央環境保護專項基金(示範基地)	356,083.08	356,083.09	國家環境保護總局(財建[2005]767號)	與資產相關
科技與產業發展專項資金	300,000.00	-	寶安區2014年產業技術創新聯盟項目 等3類科技計劃項目擬立項公示	與收益相關

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

55. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

項目	本年年額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
中央環境補助	300,000.00	300,000.00	深圳市環境保護專項資金管理辦法	與資產相關
車輛進口稅津貼	232,814.00	177,685.51	香港環境保護署《更換歐盟前期及歐盟I期柴油商業車輛為新商業車輛資助計劃》	與資產相關
大氣環境質量提升補貼	150,000.00	-	深人環[2013]410號	與收益相關
翔安區新圩鎮補助	134,000.00	-	與資產相關	與資產相關
2013年度科技創新財政扶持資金	120,000.00	-	嘉科高[2014]82號	與收益相關
其他政府補助(10萬元以下)	311,629.78	604,566.44		與收益相關
本部環保應急處置設備和 物資設備專項補助	-	340,000.00	深圳市環境保護局、深府[2006]196號	與資產相關
園區開發補助資金	-	4,140,000.00	翁源縣人民政府【扶持園區資金】	與收益相關
資源綜合利用貼息補助	-	3,000,000.00	深財科[2013]53號	與收益相關
市民營及中小企業發展專項資金 企業改制上市培育項目資助經費 (2012年完成A股上市)	-	2,000,000.00	深經貿信息中小字[2013]85號	與收益相關
2009年深圳市高新技術產業專項 補助資金(新政策第五批)	-	1,884,635.00	深財科[2012]138號	與收益相關
科研資金撥款	-	1,200,000.00	深圳市科技創新委員會	與收益相關
市民營及中小企業發展專項資金企業 改制上市培育項目資助經費 (2011年完成上市輔導的)	-	800,000.00	深經貿信息中小字[2013]50號	與收益相關
環境應急物資和設備儲備項目	-	500,000.00	環境保護專項資金使用合同書	與收益相關
收到貼息補貼	-	380,000.00	翁財工[2013]35號	與收益相關
收科技成果產業化專項獎金	-	300,000.00	深圳市寶安區科技創新局(科技成果產業化項目)	與收益相關
千燈財政重點污染防治項目補助資金	-	173,000.00	昆財字[2012]264號、昆環[2011]134號	與收益相關
昆山環境保護專項補助資金	-	159,500.00	昆財字[2013]213號、昆環[2013]138號	與收益相關
合計	19,704,246.42	36,714,829.11		

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	2,357,064.94	2,442,601.41	2,357,064.94
其中：固定資產處置損失	2,357,064.94	2,442,601.41	2,357,064.94
對外捐贈	4,700,639.00	2,264,799.20	4,700,639.00
盤虧損失	603,611.07	—	603,611.07
其他	3,215,436.03	774,318.87	3,215,436.03
合計	10,876,751.04	5,481,719.48	10,876,751.04

本年計入非經常性損益金額為 10,876,751.04 元(上年：5,481,719.48 元)。

57. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅—中國企業所得稅	43,850,767.92	29,273,137.79
1. 中國	43,522,928.92	29,150,768.36
2. 香港	173,547.20	391,359.89
3. 以前年度多計(少計)	154,291.80	(268,990.46)
遞延所得稅	(4,805,443.71)	(1,434,041.84)
合計	39,045,324.21	27,839,095.95

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

57. 所得稅費用(續)

(2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
本年合併利潤總額	321,512,852.75	271,477,307.34
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	48,226,927.91	40,721,596.10
子公司適用不同稅率的影響	2,790,600.37	7,643,687.02
調整以前期間所得稅的影響	154,291.80	(268,990.46)
非應稅收入的影響	(14,233,319.23)	(13,162,864.97)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	(475,815.50)	2,743,576.34
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(1,535,949.64)	(127,796.71)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異 或可抵扣虧損的影響	22,526,085.87	3,045,475.86
研發費用加計扣除	(1,843,865.81)	(1,148,362.33)
特殊稅收豁免納稅影響	(16,676,630.14)	(11,016,931.78)
稅率變化導致年初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	-	(590,293.12)
其他調整	112,998.58	-
所得稅費用	39,045,324.21	27,839,095.95

58. 審計費用

本年度審計收費為1,050,000.00元(上年度為800,000.00元)。

59. 折舊及攤銷

本年度確認在利潤表的折舊／攤銷為132,897,028.02元(上年度為93,319,825.45元)。

60. 營業租金支出

本年度的營業租金支出為11,449,703.46元(上年度為9,812,404.93元)，其中工業裝置及機械的租金支出為1,883,449.32元(上年度為278,300.00元)。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

61. 租金收入

本年度來自土地和建築物的租金(扣除地租、差餉及其它支出)為9,370,982.52元(上年度為8,668,019.26元)。

62. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本年	上年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	251,610,695.08	208,282,106.18
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(扣除非經常性損益後)	238,784,094.96	177,256,440.28
母公司發行在外普通股的加權平均數	341,496,841.00	341,496,841.00
基本每股收益(元/股)	0.74	0.61
基本每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	0.70	0.52

普通股加權平均數計算過程：

項目	本年	上年
年初發行在外普通股股數	225,714,561.00	150,476,374.00
公積金轉增資本調整	115,782,280.00	191,020,467.00
年末發行在外普通股股數	341,496,841.00	341,496,841.00

2014年6月，本公司以資本公積金向全體股東每10股轉增5股，合計轉增股本115,782,280股。計算每股收益所用的2013年度股份數目已重新表述以反映該轉增股份。

(2) 稀釋每股收益

由於截至2014年12月31日兩年度概無攤薄事項存在，故此基本每股收益與稀釋每股收益一致。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

63. 其他綜合收益

項目	本年金額	上年金額
外幣財務報表折算差額	(410,955.88)	(346,913.01)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
合計	(410,955.88)	(346,913.01)

64. 股息

應屬本年度股息如下：

項目	本年金額	上年金額
已宣布派發及支付中期股息每股人民幣0元(2013年：0元)	-	-
擬於結算日期後派發末期股息每股人民幣0.15元(2013年：0.30元)	52,171,026.15	69,469,368.30
合計	52,171,026.15	69,469,368.30

董事會建議以本公司總股數347,806,841(註)股為基數，於取得本公司股東於本公司擬召開之2014年度股東大會批准後，向全體股東派發每股現金股利0.15元(含稅)(2013年：0.3元)，總計派發現金股利總額為52,171,026.15元之末期股息，同時董事會建議以本公司目前總股數347,806,841股為基數，以資本公積金向全體股東以每10股本公司已發行股份轉增15股股份，合計轉增521,710,261股(包括120,082,500股H股及401,627,761股A股)。

本次轉增股本後，公司的總股數為869,517,102股(包括200,137,500股H股及669,379,602股A股)。有關事宜需待本公司股東分別於本公司擬召開之年度股東大會、H股類別股東大會及A股類別股東大會上批准，及聯交所批准按此發行之本公司H股共669,379,602股於聯交所主板上市及買賣後，方可作實。

註： 鑒於近日限制性股票激勵對象吳徐忠辦理離職，根據《東江環保股份有限公司2013年限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》相關規定，吳徐忠已不符合股權激勵對象資格，公司擬於近期對其獲授但尚未解鎖的限制性股票30,000股進行回購註銷。對此根據相關規定，該等股份將不得參與利潤分配。因此本次利潤分配預案股份數是以公司目前總股本347,836,841股扣除上述股份後，即以股本347,806,841股為基數進行分配。如在利潤分配方案實施前，公司總股本由於可轉債轉股、股份回購等原因而發生變化，公司將按照股東大會審議確定的「現金分紅總金額、資本公積金轉增股本總金額」固定不變的原則，按最新股本總額計算的分配比例。

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目註釋

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
政府補助	31,753,571.39	38,163,820.13
利息收入	18,271,966.22	17,564,930.12
單位及個人往來款	7,763,820.78	38,148,808.46
合計	57,789,358.39	93,877,558.71

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
單位及個人往來款	87,985,709.54	9,616,601.88
其他雜費	30,674,934.04	23,456,357.07
研究費用	21,552,173.23	10,537,241.56
運輸費	18,904,665.91	22,247,481.86
業務招待費	13,204,117.32	10,757,134.04
辦公費	7,920,787.23	6,604,678.82
房租	5,566,595.53	6,465,294.66
差旅費	5,017,984.22	4,049,050.33
保安服務費	4,183,921.37	3,658,192.08
聘請中介機構費	4,158,396.79	4,776,126.68
水電費	4,042,378.05	3,214,606.87
諮詢費	3,460,889.98	4,046,526.06
廣告宣傳費	2,469,339.30	1,527,844.80
修理費	2,048,338.58	1,458,377.00
合計	211,190,231.09	112,415,513.71

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目註釋(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
股權轉讓誠意金	18,000,000.00	-
股權轉讓款	10,780,000.00	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額的負數	-	21,563,258.78
合計	28,780,000.00	21,563,258.78

4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
保證金	8,560,000.00	6,593,250.00
合計	8,560,000.00	6,593,250.00

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
支付融資租賃相關款項	13,349,099.11	15,092,249.48
發行公司債券及其他中介機構費用	7,815,869.12	-
保證金	-	11,640,000.00
合計	21,164,968.23	26,732,249.48

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	282,467,528.54	243,638,211.39
加：資產減值準備	47,721,045.02	7,928,643.24
固定資產折舊	95,801,181.44	74,316,347.74
油氣資產折耗	-	-
生產性生物資產折舊	-	-
無形資產攤銷	34,879,385.65	17,677,963.10
長期待攤費用攤銷	2,216,460.93	1,325,514.61
待攤費用攤銷	-	-
預提費用	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	2,030,527.39	1,886,412.96
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	(713,150.00)	1,049,660.00
財務費用(收益以「-」填列)	37,668,628.87	17,934,737.84
投資損失(收益以「-」填列)	(36,165,521.77)	(35,875,929.19)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	(4,282,301.68)	(1,150,090.83)
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	213,045.27	(149,175.79)
存貨的減少(增加以「-」填列)	(26,177,716.27)	(34,877,370.31)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	(180,827,309.50)	11,848,027.12
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	(89,294,398.54)	38,433,106.15
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	165,537,405.35	343,986,058.03
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	1,049,237.00	1,871,156.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,024,299,018.53	934,877,455.89
減：現金的期初餘額	934,877,455.89	1,016,889,376.48
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	89,421,562.64	(82,011,920.59)

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目註釋(續)

(3) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息		
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	570,104,171.86	81,183,404.82
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	539,472,771.86	70,403,404.82
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	176,905,061.54	10,166,751.19
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	362,567,710.32	60,236,653.63
4. 取得子公司的淨資產	483,847,206.57	26,286,793.71
流動資產	403,575,106.62	11,075,141.89
非流動資產	405,152,847.37	16,580,495.13
流動負債	312,797,264.02	1,368,843.31
非流動負債	12,083,483.40	-
處置子公司及其他營業單位的有關信息	-	-
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	2,804,820.69	3,300,000.00
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	-	3,300,000.00
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	24,863,258.78
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	-	(21,563,258.78)
4. 處置子公司的淨資產	-	(15,717,436.81)
流動資產	-	134,690,700.53
非流動資產	-	1,621,821.43
流動負債	-	152,029,958.77
非流動負債	-	-

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目註釋(續)

(4) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	1,024,299,018.53	934,877,455.89
其中：庫存現金	342,085.99	241,276.35
可隨時用於支付的銀行存款	723,956,747.44	934,534,531.69
可隨時用於支付的其他貨幣資金	300,000,185.10	101,647.85
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
期末現金和現金等價物餘額	1,024,299,018.53	934,877,455.89
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

(5) 不涉及當期現金支出的重大投資和籌資活動

除上述融資租入固定資產外，無其他不涉及當期現金支出的重大投資和籌資活動。

66. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	3,451,118.87	履約和租賃保證金
固定資產	38,452,620.88	廈門綠洲抵押借款
無形資產	41,807,474.90	廈門綠洲和本部抵押借款

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

67. 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			3,465,404.11
其中：港幣	4,376,380.15	0.7889	3,452,526.31
美元	2,104.56	6.1190	12,877.80
應收賬款－港幣	7,352,806.10	0.7889	5,800,628.73
其他應收款－港幣	12,899,616.39	0.7889	10,176,507.37
短期借款－港幣	20,000,000.00	0.7889	15,778,000.00
應付帳款－港幣	1,365,312.88	0.7889	1,077,095.33
應交稅費－港幣	(345,105.31)	0.7889	(272,253.58)
其他應付款－港幣	2,854,566.55	0.7889	2,251,967.55
一年內到期的非流動負債－港幣	6,758,439.74	0.7889	5,331,733.11
長期應付款－港幣	5,542,768.51	0.7889	4,372,690.08

七、 合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併

(1) 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得		購買日	購買日的 確定依據	購買日至年末 被購買方的收入	購買日至年末 被購買方的淨利潤
			比例 (%)	股權取得方式				
沿海固廢	2014年5月26日	51,382,865.12	60.00	股權轉讓及增資	2014年5月26日	控制權發生轉移	11,945,391.00	3,555,905.64
合肥新冠	2014年5月27日	30,557,421.86	100.00	股權轉讓	2014年5月27日	控制權發生轉移	7,506,749.51	1,353,083.01
南昌新冠	2014年6月10日	40,478,850.00	100.00	股權轉讓	2014年6月10日	控制權發生轉移	9,552,329.37	1,896,522.95
廈門綠洲	2014年7月25日	375,000,000.00	60.00	股權轉讓及增資	2014年7月25日	控制權發生轉移	97,877,379.27	14,269,926.52
江西康泰	2014年9月1日	17,693,900.00	51.00	股權轉讓及增資	2014年9月1日	控制權發生轉移	6,062,177.31	(673,354.08)
克拉瑪依沃森環保	2014年10月10日	53,174,000.00	82.82	股權轉讓及增資	2014年10月10日	控制權發生轉移	-	(1,132,813.98)

(2) 合併成本及商譽

項目	沿海固廢	合肥新冠	南昌新冠	廈門綠洲	江西康泰	克拉瑪依沃森環保
現金	51,382,865.12	30,557,421.86	40,478,850.00	360,000,000.00	2,062,500.00	53,174,000.00
非現金資產的公允價值	-	-	-	-	-	-
發行或承擔的債務的公允價值	-	-	-	15,000,000.00	15,631,400.00	-
發行的權益性證券的公允價值	-	-	-	-	-	-
或有對價的公允價值	-	-	-	-	-	-
購買日之前持有的股權 於購買日的公允價值	-	-	-	-	-	-
合併成本合計	51,382,865.12	30,557,421.86	40,478,850.00	375,000,000.00	17,693,900.00	53,174,000.00
減：取得的可辨認淨資產 公允價值份額	25,720,053.83	23,684,042.74	20,207,630.87	194,840,451.56	12,562,591.84	38,804,067.09
商譽	25,662,811.29	6,873,379.12	20,271,219.13	180,159,548.44	5,131,308.16	14,369,932.91

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併範圍的變化(續)

1. 非同一控制下企業合併(續)

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：萬元

項目	沿海固廢		合肥新冠		南昌新冠		廈門綠洲		江西康泰		克拉瑪依沃森環保	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值										
資產：												
貨幣資金	2,834.16	2,834.16	364.13	364.13	335.28	335.28	7,251.95	7,251.95	40.58	40.58	314.40	314.40
交易性金融資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00
應收票據	2.50	2.50	-	-	-	-	10.00	10.00	22.60	22.60	-	-
應收賬款	92.20	92.20	238.39	238.39	246.39	246.39	12,597.99	12,597.99	703.59	703.59	-	-
預付賬款	829.00	829.00	10.26	10.26	40.84	40.84	1,062.16	1,062.16	874.16	874.16	474.33	474.33
其他應收款	332.50	332.50	1.69	1.69	15.47	15.47	315.46	315.46	974.01	974.01	135.02	135.02
存貨	1.98	1.98	181.16	181.16	169.76	169.76	2,265.66	2,265.66	-	-	-	-
固定資產	1,085.80	1,085.80	2,600.74	2,600.74	2,719.20	2,719.20	11,727.73	11,727.73	1,030.02	1,030.02	46.70	46.70
在建工程	-	-	211.16	211.16	48.51	48.51	13,829.47	13,829.47	-	-	2,457.73	2,457.73
無形資產	226.70	226.70	-	-	0.25	0.25	2,860.13	2,860.13	-	-	1,352.85	1,352.85
長期待攤費用	-	-	-	-	-	-	59.10	59.10	-	-	-	-
遞延所得稅資產	-	-	-	-	51.38	51.38	259.20	259.20	-	-	-	-
負債：												
短期借款	-	-	-	-	-	-	7,851.00	7,851.00	-	-	-	-
應付賬款	83.65	83.65	20.63	20.63	218.54	218.54	6,517.64	6,517.64	-	-	70.01	70.01
預收賬款	185.23	185.23	-	-	-	-	944.66	944.66	72.87	72.87	2.00	2.00
應付職工薪酬	14.88	14.88	8.02	8.02	9.72	9.72	62.28	62.28	43.33	43.33	11.32	11.32
應交稅費	34.40	34.40	13.65	13.65	7.64	7.64	(79.17)	(79.17)	0.12	0.12	(0.04)	(0.04)
應付股利	800.00	800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	1,191.06	1,191.06	1,370.40	1,370.40	3,197.92	3,197.92	1,065.37	1,065.37	1,012.40	1,012.40
遞延所得稅負債	-	-	5.77	5.77	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流動負債	-	-	-	-	-	-	1,202.57	1,202.57	-	-	-	-
淨資產	4,286.68	4,286.68	2,368.40	2,368.40	2,020.76	2,020.76	32,541.94	32,541.94	2,463.25	2,463.25	4,685.35	4,685.35
減：少數股東權益	1,714.67	1,714.67	-	-	-	-	13,057.89	13,057.89	1,206.99	1,206.99	804.94	804.94
取得的淨資產	2,572.01	2,572.01	2,368.40	2,368.40	2,020.76	2,020.76	19,484.05	19,484.05	1,256.26	1,256.26	3,880.41	3,880.41

七、合併範圍的變化(續)

2. 其他原因的合併範圍變動

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例
東江愷達	新設子公司	2014年5月28日	1,000,000.00	100%
江門東江綠綠達	新設子公司	2014年8月22日	6,000,000.00	60%
紹興東江	新設子公司	2014年10月29日	520,000.00	52%
江西東江	新設子公司	2014年11月3日	10,000,000.00	100%

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	企業類型	法人代表	組織機構代碼	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
再生資源公司	有限責任公司	陳曙生	755694530	深圳市	深圳市	工業	100.00	-	出資設立
東江華瑞	有限責任公司	李永鵬	75567280-9	深圳市	深圳市	工業	62.00	-	出資設立
龍崗東江	有限責任公司	廖若岸	75049839-7	深圳市	深圳市	工業	54.00	-	出資設立
雲南東江	有限責任公司	謝亨華	56005844-6	昆明市	昆明市	工業	100.00	-	出資設立
惠州東江	有限責任公司	李永鵬	73859440-7	惠州市	惠州市	工業	100.00	-	出資設立
千燈三廢	有限責任公司	鄧鴻圖	762827004	昆山市	昆山市	工業	51.00	-	出資設立
昆山昆鵬	有限責任公司	鄧鴻圖	725182702	昆山市	昆山市	工業	51.00	-	出資設立
華保科技	有限責任公司	姚瓊	78392629-8	深圳市	深圳市	服務	100.00	-	非同一控制下合併
清遠東江	有限責任公司	黃博	66496036-2	清遠市	清遠市	工業	100.00	-	出資設立
青島東江	有限責任公司	謝亨華	675268718	青島市	青島市	工業	100.00	-	出資設立
湖南東江	有限責任公司	賈子良	66858504-5	邵陽市	邵陽市	工業	95.00	-	出資設立
成都危廢	有限責任公司	李永鵬	72808589-5	成都市	成都市	工業	100.00	-	出資設立
再生能源公司	有限責任公司	賈子良	78656040-4	深圳市	深圳市	工業	100.00	-	出資設立
韶關東江	有限責任公司	陳曙生	78202574-6	韶關市	韶關市	工業	100.00	-	出資設立
韶關綠然	有限責任公司	陳曙生	79299871-X	韶關市	韶關市	工業	100.00	-	非同一控制下合併
東江物業	有限責任公司	蘭永輝	69908618-5	深圳市	深圳市	服務	100.00	-	出資設立
寶安東江	有限責任公司	賈子良	674839742	深圳市	深圳市	工業	100.00	-	出資設立
香港東江	有限責任公司	不適用	不適用	香港	香港	服務	100.00	-	出資設立
力信服務	有限責任公司	不適用	不適用	香港	香港	服務	-	100.00	非同一控制下合併

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	法人代表	組織機構代碼	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
東江運輸	有限責任公司	李永鵬	68863638-0	惠州市	惠州市	服務	100.00	-	出資設立
產品貿易公司	有限責任公司	李永鵬	58271180-5	深圳市	深圳市	貿易	100.00	-	出資設立
東江松藻	有限責任公司	謝亨華	696596868	重慶市	重慶市	工業	-	93.86	非同一控制下合併
珠海清新	有限責任公司	刁偉華	73217958-7	珠海市	珠海市	工業	75.00	-	非同一控制下合併
湖北東江	有限責任公司	陳曙生	58824921-X	孝昌縣	孝昌縣	工業	100.00	-	出資設立
清遠新綠	有限責任公司	陳曙生	76841734-8	清遠市	清遠市	工業	62.50	-	非同一控制下合併
嘉興德達	有限責任公司	鄒鴻圖	254836027	嘉善縣	嘉善縣	工業	51.00	-	非同一控制下合併
江門東江	有限責任公司	李永鵬	05683160-4	江門市	江門市	工業	100.00	-	出資設立
東莞恒建	有限責任公司	李永鵬	782964540	東莞市	東莞市	工業	100.00	-	非同一控制下合併
東江上田	有限責任公司	陳曙生	08864094-1	深圳市	深圳市	服務	51.00	-	出資設立
東江愷達	有限責任公司	李永鵬	30616405-9	深圳市	深圳市	服務	100.00	-	出資設立
沿海固廢	有限責任公司	劉斌	75000021-0	鹽城市	鹽城市	工業	60.00	-	非同一控制下合併
南昌新冠	有限責任公司	賈子良	78145281-8	南昌市	南昌市	工業	-	100.00	非同一控制下合併
合肥新冠	有限責任公司	賈子良	79642059-5	合肥市	合肥市	工業	-	100.00	非同一控制下合併
廈門綠洲環保	其他股份有限公司	陳曙生	70545987-4	廈門市	廈門市	工業	60.00	-	非同一控制下合併
福建綠洲固廢	有限責任公司	紀任旺	59174042-1	南平市	南平市	工業	-	60.00	通過子公司間接持有
三明綠洲資源	有限責任公司	紀任旺	59345331-1	三明市	三明市	工業	-	60.00	通過子公司間接持有
廈門綠洲環境	有限責任公司	紀任旺	73786142-x	廈門市	廈門市	工業	-	60.00	通過子公司間接持有
龍岩綠洲環境	有限責任公司	黃農東	77754889-2	龍岩市	龍岩市	工業	-	60.00	通過子公司間接持有
南平綠洲環境	有限責任公司	黃農東	77750687-9	南平市	南平市	工業	-	60.00	通過子公司間接持有

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	法人代表	組織機構代碼	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
三明綠洲環境	有限責任公司	洪健康	76615233-1	三明市	三明市	工業	-	54.00	通過子公司間接持有
克拉瑪依沃森環保	有限責任公司	李永鵬	05772559-8	新疆	新疆 克拉瑪依市 克拉瑪依市	工業	82.82	-	非同一控制下合併
江門東江綠綠達	有限責任公司	李永鵬	31483896-5	江門市	江門市	工業	-	60.00	出資設立
江西東江	有限責任公司	謝亨華	31471074-2	豐城市	豐城市	工業	100.00	-	出資設立
紹興東江	其他有限責任公司	周耀明	30772819-4	紹興市	紹興市	工業	52.00	-	出資設立
江西康泰	股份有限公司	謝亨華	66200918-6	九江市	九江市	工業	51.00	-	非同一控制下合併
康泰環境	有限責任公司	周備發	66975991-6	九江市	九江市	工業	-	51.00	通過子公司間接持有

1) 再生資源公司

全稱：深圳市東江環保再生資源有限公司

再生資源公司於2003年11月19日經深圳市工商行政管理局批准成立，註冊號440301103644517，註冊資本100萬元，法定代表人：陳曙生。截至2014年12月31日，本公司持有100%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

2) 東江華瑞

全稱：深圳東江華瑞科技有限公司

東江華瑞於2004年3月16日由深圳市工商行政管理局批准成立，註冊號440306501133460，註冊資本2,500萬元，法定代表人：李永鵬。截至2014年12月31日，本公司持有62%股權，Heritage Technologies Asia, LLC持有38%股權。

東江華瑞董事會由五名董事組成，本公司委任3名，Heritage Technologies Asia, LLC委任2名，因此，本公司擁有60%的表決權。

3) 龍崗東江

全稱：深圳市龍崗區東江工業廢物處置有限公司

龍崗東江於2003年7月2日經深圳市工商行政管理局批准成立，註冊號440307103656838，註冊資本2,000萬元，法定代表人：廖若岸。本公司持有51%股權。

2012年12月龍崗東江申請增加註冊資本8,000萬元，由本公司增資4,380萬元，深圳市美大地環境工程有限公司增資750萬元，深圳市龍崗區環保科技服務中心增資920萬元，莊梔花增資1,250萬元，林利民增資700萬元，並於2012年12月18日完成工商登記變更。

截至2014年12月31日，龍崗東江註冊資本10,000萬元，本公司持有龍崗東江54%股權，深圳市美大地環境工程有限公司持有13.5%股權，深圳市龍崗區環保科技服務中心持有13%股權，莊梔花持有12.5%股權，林利民持有7%股權。

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

4) 雲南東江

全稱：雲南東江環保技術有限公司

雲南東江系2010年8月17日由本公司投資設立的全資子公司，註冊號530102000007511，註冊資本1,000萬元，法定代表人：謝亨華。截至2014年12月31日止，本公司持有100%股權。

5) 惠州東江

全稱：惠州市東江環保技術有限公司

惠州東江於2002年5月22日由惠州市工商行政管理局批准成立，註冊號441300000146996，註冊資本500萬元，法定代表人：李永鵬。截至2014年12月31日止，本公司持有100%的股權。

6) 千燈三廢

全稱：昆山市千燈三廢淨化有限公司

千燈三廢於2004年6月16日由蘇州市昆山工商行政管理局批准成立，註冊號320583000010561，註冊資本3,000萬元，法定代表人：鄒鴻圖。截至2014年12月31日，本公司持有51%股權，昆山市千燈鎮大唐村村民委員會持有19%股權，陳德明、顧英英、任培洋各持10%股權。

千燈三廢董事會由9名董事組成，其中本公司委任5名，其餘股東委任4名，因此，本公司擁有56%的表決權。

7) 昆山昆鵬

全稱：昆山市昆鵬環境技術有限公司

昆山昆鵬於2000年12月18日由蘇州市昆山工商行政管理局批准成立，註冊號320583000035525，註冊資本660萬元，法定代表人：鄒鴻圖。截至2014年12月31日，本公司持有51%股權，郭全娣持有29%股權，陳雲明持有10%股權，任培洋持有10%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

8) 華保科技

全稱：深圳市華保科技有限公司

華保科技於2006年1月9日由深圳市工商行政管理局批准成立，註冊號440306103720849，註冊資本50萬元，法定代表人：姚瓊。2008年1月1日本公司出資50萬元收購原股東廖家儒、俞偉國和陳秋章分別持有的華保科技40%、30%和30%股權，收購完成後本公司持有華保科技100%股權。2012年7月本公司對華保科技增資500萬元，華保科技註冊資本由50萬元增加到550萬元，並於2012年7月9日完成工商登記變更。截至2014年12月31日，本公司持有100%股權。

9) 清遠東江

全稱：清遠市東江環保技術有限公司

清遠東江於2007年7月12日由清遠市工商行政管理局批准成立，註冊號441800000000590，註冊資本200萬元，本公司持有90%股權，清遠市佛岡縣億豐再生資源有限公司持有10%股權，法定代表人：黃博。

2010年6月，本公司以人民幣20萬元收購清遠市佛岡縣億豐再生資源有限公司持有的10%股權。

2011年11月，本公司以現金376萬元、土地使用權1,304萬元增資清遠東江。增資後，清遠東江註冊資本變更為1,880萬元。2012年5月本公司以現金15,366.95萬元增資清遠東江。增資後清遠東江註冊資本變更為17,246.95萬元。截至2014年12月31日，本公司持有清遠東江100%股權。

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

10) 青島東江

全稱：青島市東江環保再生能源有限公司

青島東江於2008年6月13日經青島市工商行政管理局城陽分局批准，由本公司投資成立的全資子公司，註冊號370214020000235，註冊資本1,500萬元。法定代表人：謝亨華。截至2014年12月31日，本公司持有100%股權。

11) 湖南東江

全稱：湖南東江環保投資發展有限公司

湖南東江於2007年12月6日由湖南省工商行政管理局批准成立，註冊號430000000016917，註冊資本1,000萬元，法定代表人：賈子良。截至2014年12月31日，本公司持有95%股權，袁宇持有5%股權。

12) 成都危廢

全稱：成都市危險廢物處理中心有限公司

成都危廢於2001年6月25日由成都市工商行政管理局批准成立，公司註冊號510100000152917，註冊資本1,000萬元，法定代表人：李永鵬。2007年5月，本公司收購少數股東四川興利輪胎公司持有的49%股權。截至2014年12月31日止，本公司持有100%股權。

13) 再生能源公司

全稱：深圳市東江環保再生能源有限公司

再生能源公司於2006年3月23日由深圳市工商行政管理局批准成立，註冊號440301102885046，註冊資本1,000萬元，法定代表人：賈子良。

2012年6月，本公司以現金8,032.45萬元增資再生能源公司，增資後再生能源公司註冊資本變更為9,032.45萬元。截至2014年12月31日止，本公司持有100%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

14) 韶關東江

全稱：韶關市東江環保技術有限公司

韶關東江系於2005年10月27日由韶關市工商行政管理局批准成立，註冊號440200000006382，註冊資本500萬元，法定代表人：陳曙生。截至2014年12月31日止，本公司持有100%股權。

15) 韶關綠然

全稱：韶關綠然再生資源發展有限公司

韶關綠然系於2006年9月30日由韶關市工商行政管理局批准成立，註冊號440229000001506，原註冊資本為1,388萬元。2008年1月1日本公司投資5,000萬元，以增資方式入股韶關綠然，同時韶關綠然的原股東增加投資，投資完成後本公司持有50%股權，韶關綠然註冊資本變更為4,000萬元；2008年12月，各股東再次增資4,000萬元，韶關綠然註冊資本變更為人民幣8,000萬元，法定代表人：張國顏。

根據本公司與韶關綠然的其他兩位自然人股東簽訂的增資協議及韶關綠然的公司章程規定，本公司對除必須經過董事會決議的特定重大事項外，有權決定韶關綠然的經營及財務政策，故自2009年本集團將韶關綠然納入合併範圍。

2009年12月11日，本公司與唐孝觀簽訂股權轉讓協議，本公司以1,780萬元的價格受讓股東方唐孝觀10%的股份。

2012年2月8日韶關綠然自然人股東張國顏與唐孝觀簽訂股權轉讓協議唐孝觀將其持有的韶關綠然10%的股權全部轉讓給張國顏，至此韶關綠然股權結構變為：本公司持股60%，張國顏持股40%。

2012年4月韶關綠然增加註冊資本3,000萬元，由本公司出資1,800萬和張國顏出資1,200萬元，韶關綠然註冊資本由8,000萬元增加到11,000萬元，並於2012年4月27日完成工商登記變更。

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

15) 韶關綠然(續)

2012年11月本公司與張國顏簽訂股權轉讓協議，張國顏將其持有韶關綠然40%的股權以9,500萬元的價格轉讓給本公司，上述股權變更已於2012年12月13日完成股權變更工商登記，同時將韶關綠然法定代表人變更為：陳曙生。

2013年4月韶關綠然增加註冊資本5,000萬元，由本公司出資5,000萬元，韶關綠然註冊資本由11,000萬元增加到16,000萬元，並於2013年4月7日完成工商登記變更。

2014年6月韶關綠然增加註冊資本4,873.35萬元，由本公司出資4,873.35萬元，韶關綠然註冊資本由16,000萬元增加到20,873.35萬元，並於2014年6月26日完成工商登記變更。截至2014年12月31日，本公司持有韶關綠然100%股權。

16) 東江物業

全稱：深圳市東江物業服務有限公司

東江物業系於2009年12月25日由本公司投資設立的全資子公司，註冊號440301104434566，註冊資本100萬元，法定代表人：蘭永輝。截至2014年12月31日止，本公司持有100%股權。

17) 寶安東江

全稱：深圳寶安東江環保再生能源有限公司

寶安東江系於2008年5月14日經深圳市工商行政管理局批准，由本公司和深圳市利賽實業發展有限公司共同出資成立，註冊號440306103351553，註冊資本1,000萬元，法定代表人：賈子良。截至2014年12月31日，本公司持有寶安東江100%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

18) 香港東江

全稱：東江環保(香港)有限公司

香港東江系於2005年10月5日由本公司在香港投資成立的全資子公司，已發行及足繳股本為港幣2,470萬元。截至2014年12月31日，本公司持有100%股權。

19) 力信服務

全稱：力信服務有限公司

力信服務系1998年12月11日在香港註冊成立的有限公司，註冊股本港幣1萬元，2008年12月19日，香港東江以人民幣360萬元向獨立股東第三方收購其100%股權，同時注資港幣999萬元，力信服務註冊股本變更為港幣1,000萬元。截至2014年12月31日止，本公司間接持有其100%股權。

20) 東江運輸

全稱：惠州市東江運輸有限公司

東江運輸系2009年4月由惠州東江與再生資源公司分別出資160萬、40萬設立的有限責任公司，註冊號441300000073398，原註冊資本200萬元。2010年6月，股東同比例增資，註冊資本變更為1,000萬元。法定代表人：李永鵬。2012年12月本公司受讓惠州東江、再生資源公司持有的東江運輸全部股權。2013年2月本公司對東江運輸增資2,400萬元，增資後東江運輸的註冊資本變更為3,400萬元。截至2014年12月31日，本公司持有其100%股權。

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

21) 產品貿易公司

全稱：深圳市東江環保產品貿易有限公司

產品貿易公司系2011年9月7日在深圳註冊成立的有限責任公司，註冊號440306105689803，註冊資本200萬元，法定代表人：李永鵬。截至2014年12月31日，本公司持有其100%股權。

22) 東江松藻

全稱：重慶東江松藻再生能源開發有限公司

東江松藻系2010年1月20日由再生能源公司與亞洲氣候策略有限公司、重慶松藻煤電有限責任公司在重慶市設立的中外合資企業，註冊號500000400046128註冊資本3,321.04萬元，持股比例分別50.39%、43.47%、6.14%。法定代表人：謝亨華。主營承建、管理和運營松藻VAM項目。

東江松藻原為本公司的聯營公司，以權益法核算。

2012年7月本公司之全資子公司香港東江與亞洲氣候策略有限公司之控股母公司AES CC&T international Ltd簽訂股權轉讓協議，香港東江以1萬美元的價格收購其持有的亞洲氣候策略有限公司100%股權，並於2012年9月完成股權轉讓事宜，自2012年10月將其納入本集團合併範圍。2013年1月亞洲氣候策略有限公司與再生能源公司簽訂股權轉讓協議，亞洲氣候策略有限公司將所持東江松藻全部股權轉讓給再生能源公司。截至2014年12月31日，本公司通過全資子公司再生能源公司間接持有東江松藻93.86%的股權。

東江松藻董事會由5名董事組成，其中再生能源公司委任4名，松藻委任1名，因此，本集團擁有80%的表決權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

23) 珠海清新

全稱：珠海市清新工業環保有限公司

珠海清新系2001年10月8日成立，註冊資本900萬元，註冊號440400000119362。法定代表人：刁偉華。2010年10月，本公司以661.5萬元收購珠海清新35%的股權。

珠海清新原為本公司的聯營公司，以權益法核算。

2012年6月12日本公司與珠海清新自然人股東陳惠根簽訂股權轉讓協議，本公司以1,200萬元受讓陳惠根所持有珠海清新的全部40%股權，並於2012年7月3日完成工商登記變更，截至2014年12月31日，本公司持有珠海清新75%的股權。

24) 湖北東江

全稱：湖北東江環保有限公司

湖北東江系於2012年3月1日由孝昌縣工商行政管理局批准成立，註冊號420921000011999，註冊資本1,000萬元，法定代表人：陳曙生。截至2014年12月31日，本公司直接持有其100%股權。

25) 清遠新綠

全稱：清遠市新綠環境技術有限公司

清遠新綠系2004年10月28日經清遠新縣工商行政管理局批准成立，註冊號441827000006424，法定代表人：陳曙生。

2012年1月本公司與清遠新綠股東簽訂關於清遠新綠增資協議，本公司對清遠新綠增資2,200萬元，其中652萬元計入清遠新綠註冊資本，其餘金額計入清遠新綠資本公積，增資後清遠新綠註冊資本由2,608萬元增加至3,260萬元，本公司持有清遠新綠20%股權。

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

25) 清遠新綠(續)

2012年6月本公司與清遠新綠股東簽訂關於清遠新綠增資協議，本公司對清遠新綠增資3,300萬元，其中1,956萬元計入清遠新綠註冊資本，其餘部分計入清遠新綠資本公積，增資後本公司持有清遠新綠50%股權，同時與清遠新綠自然人股東方亞飛簽訂股權轉讓協議，以1,375萬元購入其持有清遠新綠的全部12.5%的股權。

上述增資及股權受讓後清遠東江於2012年7月5日完成工商登記變更後，本公司持有清遠新綠62.5%股權，納入本集團合併範圍。

截至2014年12月31日，清遠新綠註冊資本為：5,216萬元，股東持股比例分別為：本公司持股62.5%，郭百新持股12.5%，尚素棠持股12.5%，謝獎明持股10%，張勇持股2.5%。

26) 嘉興德達

全稱：嘉興德達資源循環利用有限公司

嘉興德達系1997年3月31日經浙江省嘉善縣工商行政管理局批准成立，註冊號330421000042207，法定代表人：鄒鴻圖。

2012年8月本公司與嘉興德達自然股東簽訂了關於嘉興德達增資協議，本公司對嘉興德達增資3,018.36萬元，其中936.73萬元計入註冊資本，剩餘部分計入資本公積。嘉興德達於2012年8月20日進行工商登記變更，變更後嘉興德達註冊資本由900萬元增加到1,836.73萬元，本公司持有其51%的股權，納入本集團合併範圍。

2013年5月嘉興德達以自身資本公積及未分配利潤進行增資，增資後的註冊資本為4,200萬元人民幣。截至2014年12月31日，嘉興德達註冊資本4,200萬元。本公司持股51%，鄭峰持股14.7%，姚潔英持股12.25%，沈璐婷持股9.8%，吳哲持股2.45%，金正新持股4.9%，陶偉勝持股4.9%。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

27) 江門東江

全稱：江門市東江環保技術有限公司

江門東江系於2012年11月19日由鶴山市工商行政管理局批准成立，註冊號：440784000045816，註冊資本5,000萬元，法定代表人：李永鵬。截至2014年12月31日，本公司直接持有其100%股權。

28) 東莞恒建

全稱：東莞市恒建環保科技有限公司

東莞恒建系2005年11月29日經東莞市工商行政管理局批准成立，註冊號441900000078117，法定代表人：李永鵬。

2013年8月本公司與恒建能源環保集團有限公司簽訂股權轉讓協議及其補充協議，本公司以76,083,404.82元的價格受讓其所持有的東莞恒建全部股權。東莞恒建於2013年8月30日完成了股權變更工商登記後，本公司持有東莞恒建100%的股權，納入本集團合併範圍。

截至2014年12月31日，東莞恒建註冊資本3,900萬元，本公司持有其100%股權。

29) 東江上田

全稱：廣東東江上田環境修復有限公司

東江上田系於2014年1月9日由深圳市市場監督管理局批准成立，註冊號：440301108657158，註冊資本為1,000萬元，法定代表人：陳曙生。截至2014年12月31日，本公司持股51%，江蘇上田環境修復有限公司持股49%。

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

30) 東江愷達

全稱：深圳東江愷達運輸有限公司

東江愷達系於2014年5月28日由深圳市市場監督管理局批准成立，註冊號：440306109455973，註冊資本100萬元，法定代表人：李永鵬。截至2014年12月31日，本公司直接持有其100%股權。

31) 沿海固廢

全稱：鹽城市沿海固體廢料處置有限公司

沿海固廢系2002年11月14日經鹽城市濱海工商行政管理局批准成立，註冊號：320922000014362，法定代表人：劉斌。2014年3月本公司與浙江新東海藥業有限公司簽訂股權轉讓及增資協議，本公司以2,320萬元的價格購買其持有的沿海固廢40%的股權，同時對沿海固廢增資2,800萬元。股權轉讓及增資後沿海固廢註冊資本變更為870萬元，本公司持有其60%股權，並於2014年5月26日完成了工商登記變更，至此本公司獲得了沿海固廢的控制權並納入集團合併範圍。截至2014年12月31日沿海固廢註冊資本870萬元，本公司持有60%股權，浙江新東海藥業有限公司持有40%股權。

32) 南昌新冠

全稱：南昌新冠能源開發有限公司

南昌新冠系2005年10月14日經南昌市工商行政管理局批准成立，註冊號：360100219301691，法定代表人：賈子良。2014年4月本公司全資子公司再生能源公司與武漢新冠億碳環境資源開發股份有限公司簽訂股權轉讓協議，再生能源公司以40,478,850.00的價格購買其持有南昌新冠全部股權，並於2014年6月10日完成了工商登記變更。至此本公司間接擁有南昌新冠100%股權，實現控制將其納入本集團合併範圍。截至2014年12月31日南昌新冠註冊資本為1,000萬元，本公司通過再生能源公司間接持有其100%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

33) 合肥新冠

全稱：合肥新冠能源開發有限公司

合肥新冠系2006年12月14日經肥東縣市場監督管理局批准成立，註冊號：340100000053884，法定代表人：賈子良。2014年4月本公司全資子公司再生能源公司與武漢新冠億碳環境資源開發股份有限公司簽訂股權轉讓協議，再生能源公司以30,557,421.86的價格購買其持有南昌新冠全部股權，並於2014年5月27日完成了工商登記變更。至此本公司間接擁有合肥新冠100%股權，實現控制將其納入本集團合併範圍。截至2014年12月31日合肥新冠註冊資本為1,000萬元，本公司通過再生能源公司間接持有其100%股權。

34) 廈門綠洲環保

全稱：廈門綠洲環保產業股份有限公司

廈門綠洲環保系2000年12月13日經廈門市工商行政管理局批准成立，註冊號：350200100010762，法定代表人：陳曙生。2014年6月本公司與廈門綠洲環保股東簽訂增資及股權轉讓協議，本公司以12,500萬元對廈門綠洲環保進行增資，獲得廈門綠洲環保20%的股權，同時以25,000萬元的價格向各股東購買40%廈門綠洲環保股權，增資及股權轉讓後廈門綠洲環保註冊資本變更為4,500萬元，本公司持有60%股權，並於2014年7月25日完成了工商登記變更。至此本公司擁有廈門綠洲環保60%股權，實現控制將其納入本集團合併範圍。截至2014年12月31日，廈門綠洲環保註冊資本4,500萬元，本公司持有其60%股權。

35) 福建綠洲固廢

全稱：福建綠洲固體廢物處置有限公司

福建綠洲固廢系2012年3月經福建省南平市工商行政管理局批准成立，註冊號350700100038138，法定代表人：紀任旺。註冊資本2,000萬元，由廈門綠洲環保獨資持有100%股份。截至2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有福建綠洲固廢60%股權。

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

36) 三明綠洲資源

全稱：三明綠洲資源循環再生有限公司

三明綠洲資源系2012年3月經三明市工商行政管理局批准批准成立，註冊號350400100041188，法定代表人：紀任旺。註冊資本200萬元，由廈門綠洲環保獨資持有100%股份。截至2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有三明綠洲資源100%股權。

37) 廈門綠洲環境

全稱：廈門綠洲環境科技有限公司

廈門綠洲環境系2002年8月經廈門市翔安區工商行政管理局批准成立，註冊號350213200007814，法定代表人：紀任旺。註冊資本120萬元，由廈門綠洲環保獨資持有100%股份。截至2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有廈門綠洲環境60%股權。

38) 龍岩綠洲環境

全稱：龍岩綠洲環境科技有限公司

龍岩綠洲環境系2005年經福建省龍岩市工商行政管理局批准成立，註冊號350800100026609，法定代表人：黃晨東。註冊資本300萬元，由廈門綠洲環保獨資持有100%股份。截止2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有龍岩綠洲環境60%股權。

39) 南平綠洲環境

全稱：南平綠洲環境科技有限公司

南平綠洲環境系2005年7月經南平市工商行政管理局批准成立，註冊號350700100021180，法定代表人：黃晨東。註冊資本500萬元，由廈門綠洲環保獨資持有100%股份。截止2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有南平綠洲環境60%股權。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

40) 三明綠洲環境

全稱：三明綠洲環境科技有限公司

三明綠洲環境技術系2004年8月經三明市工商行政管理局批准成立，註冊號350400100013371，法定代表人：洪健康。註冊資本400萬元，由廈門綠洲環保出資360萬元，持股90%，張揚出資40萬元，持股10%。截至2014年12月31日，本公司通過廈門綠洲環保間接持有三明綠洲環境54%股權。

41) 克拉瑪依沃森環保

全稱：克拉瑪依沃森環保科技有限公司

克拉瑪依沃森環保系2012年12月20日經克拉瑪依市白碱灘區工商管理局批准成立，註冊號650200050021633，法定代表人：李永鵬。2014年8月本公司與克拉瑪依沃森環保股東簽訂增資及股權轉讓協議，本公司以1,200萬元增資克拉瑪依沃森環保獲得24%的股權，同時以4,117.40萬元的價格購買其他各股東所持克拉瑪依沃森環保58.82%股權。增資及轉讓後克拉瑪依沃森環保註冊資本變更為5,000萬元，本公司持股82.82%，並於2014年10月10日完成了工商登記變更，至此本公司取得克拉瑪依沃森環保控制權，將其納入本集團合併範圍。截至2014年12月31日，克拉瑪依沃森環保註冊資本5,000萬元，本公司持有其82.82%股權。

42) 江門東江綠綠達

全稱：江門東江綠綠達精細化工有限公司

江門東江綠綠達系2014年8月22日經鶴山市工商行政管理局批准成立，註冊號440784000059356，法定代表人：李永鵬。註冊資本1,000萬元，由本公司全資子公司江門東江出資600萬元，持股60%，深圳市綠綠達環保有限公司出資400萬元，持股40%。截至2014年12月31日，江門東江綠綠達註冊資本1,000萬元，本公司持股60%。

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

43) 江西東江

全稱：江西東江環保技術有限公司

江西東江系於2014年11月3日由豐城市工商行政管理局批准成立，註冊號：360981110003135，註冊資本5,000萬元，法定代表人：謝亨華。截至2014年12月31日，本公司直接持有其100%股權。

44) 紹興東江

全稱：紹興東江環保工程有限公司

紹興東江系2014年10月29日經紹興市工商行政管理局批准成立，註冊號330600000195565，法定代表人：周耀明。註冊資本100萬元，由本公司出資52萬元，持股52%，浙江清源環保技術有限公司出資48萬元，持股48%。截至2014年12月31日紹興東江註冊資本100萬元，本公司持股52%。

45) 江西康泰

全稱：江西康泰環保股份有限公司

江西康泰系2007年5月18日經共青城市工商行政管理局批准成立，註冊號：360425210000401，法定代表人：桂建平。2014年7月31日本公司與江西康泰股東簽訂轉股及增資協議，本公司以800萬元購買江西康泰32%的股份，同時以969.39萬元認購其增資款項，其中581.63萬元計入註冊資本，其餘387.76萬元計入資本公積，增資後本公司持有51%股權。自2014年9月1日開始，東江環保公司按照股轉及增資後所佔目標公司股份比例51%與江西康泰原股東共同分享目標公司收益，承擔目標公司成本，實現控制將其納入本集團合併範圍。於2015年3月4日完成了工商登記變更，註冊資本2,081.63萬元，法定代表人：謝亨華，本公司持股51%。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

46) 康泰環境

全稱：江西康泰環境工程技術有限公司

康泰環境系2007年12月17日經南昌市工商行政管理局批准成立，註冊號360100110002079，法定代表人：周備發，註冊資本200萬元，由江西康泰持有100%股份。截至2014年12月31日，本公司通過江西康泰間接持有康泰環境51%股權。

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本年歸屬於 少數股東的損益	本年向少數股東 宣告分派的股利	年末少數股東 權益餘額
東江華瑞	38%	2,262,641.69	-	18,203,909.87
龍崗東江	46%	10,096,496.44	9,200,000.00	84,569,822.44
千燈三廢	49%	8,989,141.96	2,450,000.00	37,563,885.99
清遠新綠	37.50%	1,965,698.15	3,000,000.00	37,265,989.17
廈門綠洲環保	40%	5,744,316.55	-	136,323,263.23

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	流動資產	非流動資產	年末餘額			
			資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
東江華瑞	144,304,478.10	3,521,920.47	147,826,398.57	99,921,372.59	-	99,921,372.59
龍崗東江	71,666,447.11	124,599,713.30	196,266,160.41	9,058,720.32	3,360,000.00	12,418,720.32
千燈三廢	76,254,339.26	27,710,437.37	103,964,776.63	27,303,784.81	-	27,303,784.81
清遠新綠	91,845,387.80	27,551,257.98	119,396,645.78	20,020,674.63	-	20,020,674.63
廈門綠洲環保	172,928,088.22	287,882,865.45	460,810,953.67	112,493,641.73	8,627,987.18	121,121,628.91

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	年初金額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
東江華瑞	115,735,437.85	3,891,262.63	119,626,700.48	77,675,994.75	-	77,675,994.75
龍崗東江	47,021,408.70	145,343,085.25	192,364,493.95	6,625,959.17	3,840,000.00	10,465,959.17
千燈三廢	64,901,870.03	23,275,427.04	88,177,297.07	24,861,492.93	-	24,861,492.93
清遠新綠	91,996,281.00	27,735,103.45	119,731,384.45	17,597,275.02	-	17,597,275.02
廈門綠洲環保	-	-	-	-	-	-

子公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
東江華瑞	96,609,450.60	5,954,320.25	5,954,320.25	1,477,091.38	97,803,462.09	9,465,000.24	9,465,000.24	49,406,964.38
龍崗東江	103,188,857.59	21,948,905.31	21,948,905.31	45,664,349.56	74,055,461.89	37,992,444.78	37,992,444.78	39,194,495.81
千燈三廢	212,882,352.74	18,345,187.68	18,345,187.68	20,855,088.28	242,539,324.76	11,882,412.42	11,882,412.42	10,136,384.10
清遠新綠	228,046,666.08	5,241,861.72	5,241,861.72	(29,384,412.92)	201,331,584.03	16,859,577.58	16,859,577.58	13,285,082.08
廈門綠洲環保	97,877,379.27	14,269,926.52	14,269,926.52	4,760,270.74	-	-	-	-

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

不存在使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制。

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
東江威立雅	惠州市	惠州市	工業	51	-	權益法
深圳萊索思	深圳市	深圳市	工業	49	-	權益法
深圳微營養	深圳市	深圳市	服務	38	-	權益法

本集團的合營和聯營企業均為有限責任公司。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 重要的合營企業或聯營企業(續)

1) 東江威立雅

全稱：惠州東江威立雅環境服務有限公司

東江威立雅的註冊資本6,000萬元，本公司投資3,082.22萬元，持股比例51%，威立雅董事會6人中，雙方各佔3人，且合作對方在危廢處理中心之設計、建設或營運中技術方面之議題(包括在所需人力、設備及材料資源之分配)，具有決策的額外投票權，故按權益法核算。

2) 深圳萊索思

全稱：深圳市萊索思環境技術有限公司

深圳萊索思的註冊資本人民幣3,500萬元。本公司投資1,750萬元，持有50%股權，深圳市危險廢物處理站有限公司持有50%股權。

根據2010年8月19日簽訂的框架協議：本公司將原持有深圳萊索思的50%股權中的1%股權轉讓給合作方深圳市危險廢物處理站有限公司(以下簡稱市危廢處理站)，同時調整董事會人員結構，董事會7名董事中，本公司有權提名3人。相關股權轉讓及工商變更手續已於2011年1月份完成。截至2014年12月31日，本公司持有深圳萊索思49%股權，表決權比例42.86%。

3) 深圳微營養

全稱：華瑞東江微營養添加劑(深圳)有限公司

深圳微營養的註冊資本200萬元，本公司投資76萬元，持股比例為38%，經營範圍為飼料添加劑新技術的研發；提供飼料領域的技術服務和技術諮詢；從事飼料添加劑的批發、進出口(不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理及其它專項規定管理的商品，按國家有關規定辦理申請)。

八、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	年末餘額/ 本年發生額 東江威立雅	年初餘額/ 上年發生額 東江威立雅
流動資產：	74,458,554.18	75,334,022.87
其中：現金和現金等價物	42,153,999.58	51,239,903.07
非流動資產	168,923,872.10	162,794,580.00
資產合計	243,382,426.28	238,128,602.87
流動負債：	85,172,163.30	69,232,467.95
非流動負債	34,295,773.33	33,956,004.25
負債合計	119,467,936.63	103,188,472.20
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	123,914,489.65	134,940,130.67
按持股比例計算的淨資產份額	63,196,389.72	68,819,466.64
調整事項		
— 商譽	-	-
— 內部交易未實現利潤	-	-
— 其他	-	-
對合營企業權益投資的賬面價值	62,983,778.13	68,606,855.05
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值	-	-
營業收入	235,013,793.93	141,815,326.44
財務費用	(1,863,846.43)	1,133,373.77
所得稅費用	7,699,802.07	14,161,120.31
淨利潤	56,220,496.58	40,828,666.91
終止經營的淨利潤	-	-
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	56,220,496.58	40,828,666.91
本年度收到的來自合營企業的股利	34,295,530.18	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	年末餘額／本年發生額		年初餘額／上年發生額	
	深圳萊索思	深圳微營養	深圳萊索思	深圳微營養
流動資產：	33,189,454.61	41,663,194.64	24,451,298.19	35,419,473.57
其中：現金和現金等價物	16,676,333.81	16,640,986.63	14,691,233.21	7,567,225.37
非流動資產	41,216,640.23	92,820.93	41,707,514.10	49,531.75
資產合計	74,406,094.84	41,756,015.57	66,158,812.29	35,469,005.32
流動負債：	9,376,797.07	29,768,396.92	4,395,645.95	27,996,942.44
非流動負債	-	-	-	-
負債合計	9,376,797.07	29,768,396.92	4,395,645.95	27,996,942.44
少數股東權益	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	65,029,297.77	11,987,618.65	61,763,166.34	7,472,062.88
按持股比例計算的淨資產份額	31,864,355.91	4,555,295.09	30,263,951.51	2,839,383.89
調整事項				
— 商譽	-	-	-	-
— 內部交易未實現利潤	-	-	-	-
— 其他	-	-	-	-
對聯營企業權益投資的賬面價值	32,064,000.86	4,433,340.87	30,432,025.45	2,717,429.68
存在公開報價的聯營企業 權益投資的公允價值	-	-	-	-
營業收入	66,304,414.13	111,870,812.28	49,080,270.86	133,080,752.75
財務費用	(233,162.70)	44,261.20	(220,937.00)	279,762.79
所得稅費用	842,937.96	1,518,439.48	935,317.66	951,768.69
淨利潤	3,330,562.06	4,515,555.76	1,006,911.32	2,926,121.54
終止經營的淨利潤	-	-	-	-
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	3,330,562.06	4,515,555.76	1,006,911.32	2,926,121.54
本年度收到的來自聯營企業的股利	-	-	-	-

八、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末餘額／ 本年發生額	年初餘額／ 上年發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,902,523.09	—
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	(97,476.91)	—
—其他綜合收益	—	—
—綜合收益總額	(97,476.91)	—

(5) 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制的具體情況。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業不存在超額虧損。

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不存在對合營企業投資相關的未確認承諾。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

不存在對合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

九、與金融工具相關風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收票據、應收賬款，其他應收款、借款、應付帳款、應付職工薪酬、其他應付款等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元和港幣有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元和港元進行部分採購和銷售外，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2014年12月31日，除下表所述資產及負債的美元餘額和港元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元和港元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	年末金額	年初金額
貨幣資金—美元	2,104.56	37.87
貨幣資金—港幣	4,376,380.15	4,692,376.22
應收賬款—港幣	7,352,806.10	7,310,292.90
預付帳款—港幣	1,922,585.59	14,036,736.39
其它應收款—港幣	12,899,616.39	8,082,111.93
存貨—港幣	89,732.23	58,029.50
長期股權投資—港幣	13,638,198.00	13,638,198.00
固定資產—港幣	22,288,704.26	25,689,868.35
長期待攤費用—港幣	—	42,979.92
短期借款—港幣	20,000,000.00	20,000,000.00
應付帳款—港幣	1,365,312.88	4,235,033.86
應付職工薪酬—港幣	—	446,094.34
應交稅費—港幣	(345,105.31)	—
其它應付款—港幣	2,854,566.55	3,083,759.35
一年內到期的非流動負債—港幣	6,758,439.74	6,164,843.00
長期應付款—港幣	5,542,768.51	10,310,770.39
其他非流動負債—港幣	52,618.92	271,155.13

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響，本集團目前並未採取其他措施規避外匯風險。

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

2) 利率風險

現金流量變動風險本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團現無採用利率對沖政策以對沖該等變動風險。然而，管理層密切監控利率風險及於風險上升時考慮對沖重大利率風險。

3) 價格風險

本集團的其他價格風險主要集中於在中國股票交易報價的為交易而持有的投資。管理層會監察價格風險並於有需要時採取適當措施。

(2) 信用風險

於2014年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立專門部門確定信用額度、進行信用審批，並執行其它監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本集團的風險敞口分布在多個合同方和多個客戶，因此沒有重大的信用集中風險。

應收賬款前五名金額合計：312,352,663.73元。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2014年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為13.40億元(2013年12月31日：3.85億元)，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣8.37億元(2013年12月31日：1.00億元)。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2014年12月31日金額：

項目	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	1,027,750,137.40	-	-	-	1,027,750,137.40
交易性金融資產	2,054,460.00	-	-	-	2,054,460.00
應收票據	78,904,823.06	-	-	-	78,904,823.06
應收賬款	487,508,311.81	-	-	-	487,508,311.81
其它應收款	82,045,549.57	5,357,001.35	4,511,681.23	-	91,914,232.15
一年內到期的非流動資產	28,680,000.00	-	-	-	28,680,000.00
長期應收款	-	8,320,000.00	93,778,599.96	-	102,098,599.96
金融負債					
短期借款	559,264,227.46	-	-	-	559,264,227.46
應付帳款	290,733,139.43	-	-	-	290,733,139.43
其它應付款	176,415,524.54	-	-	-	176,415,524.54
應付股利	1,593,150.00	-	-	-	1,593,150.00
應付利息	2,255,536.85	-	-	-	2,255,536.85
應付職工薪酬	48,915,674.57	-	-	-	48,915,674.57
一年內到期的非流動負債	157,902,710.91	-	-	-	157,902,710.91
長期借款	-	281,885,366.64	84,174,086.81	10,400,000.00	376,459,453.45
應付債券	-	-	355,632,555.15	-	355,632,555.15
長期應付款	-	4,598,781.80	1,564,061.95	-	6,162,843.75

九、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值5%	547.31	547.31	9.81	9.81
美元	對人民幣貶值5%	(547.31)	(547.31)	(9.81)	(9.81)
港幣	對人民幣升值5%	(855,329.18)	(855,329.18)	361,902.47	361,902.47
港幣	對人民幣貶值5%	855,329.18	855,329.18	(361,902.47)	(361,902.47)

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其它金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下。

項目	利率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(4,453,179.93)	(4,453,179.93)	(1,591,193.17)	(1,591,193.17)
浮動利率借款	減少1%	4,453,179.93	4,453,179.93	1,591,193.17	1,591,193.17

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、公允價值的披露

1. 年末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	-	-	-	-
(一)以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產交易性 金融資產—權益工具投資	2,054,460.00	-	-	2,054,460.00
(二)投資性房地產出租的建築物	-	53,870,800.00	-	53,870,800.00
持續以公允價值計量的資產總額	2,054,460.00	53,870,800.00	-	55,925,260.00

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團交易性金融資產中的權益工具投資系二級市場中的股票投資，其公允價值計量系參照所報市場收盤價而釐定。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團採用公允價值計量的投資性房地產的公允價值計量，乃基於深圳市鵬信資產評估土地房地產估價有限公司(與本集團概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。有關估值乃經參考同一地點及使用狀況的相似物業的近期市價及在合適情況下將淨租金收入資本化後釐定。

十一、關聯方及關聯交易

1. 關聯方關係

(1) 控股股東及最終控制方

1) 控股股東及最終控制方

張維仰先生為本公司之控股股東及最終控制方。

2) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
張維仰	97,107,669.00	64,738,446.00	27.92	28.68

(2) 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

(3) 合營企業及聯營企業

本公司重要的合營及聯營企業的信息詳見本附註八、2.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本年與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
東江威立雅	合營
深圳微營養	聯營
深圳萊索思	聯營
三輪車信息科技	聯營

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

1) 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
東江威立雅	接受勞務	15,743,275.28	14,323,877.10
深圳萊索思	接受勞務	3,247,648.66	
深圳萊索思	購買商品	6,935,037.23	14,856,929.75
合計		25,925,961.17	29,180,806.85

2) 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
東江威立雅	提供勞務	58,027,416.21	5,988,990.64
東江威立雅	銷售商品	151,414.42	139,432.32
深圳微營養	銷售商品	97,761,226.41	110,154,373.70
深圳萊索思	銷售商品	146,718.80	63,675.22
合計		156,086,775.84	116,346,471.88

(2) 關聯出租情況

1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
本公司	深圳微營養	房屋	118,798.42	112,107.64
本公司	三輪車信息科技	房屋	40,109.03	—

十一、關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(3) 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
本公司·張維仰	韶關綠然	90,000,000.00	2012-6-27	2017-6-27	否
張維仰	香港力信	6,003,529.00	2011-6-20	2017-5-16	否
香港東江	香港力信	11,691,498.00	2011-2-1	2019-1-27	否

3. 母公司的關聯交易

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

1) 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
東江威立雅	接受服務	12,932,974.05	6,996,806.75
合計		12,932,974.05	6,996,806.75

2) 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
深圳微營養	銷售商品	3,270,358.96	12,817,748.66
東江威立雅	提供服務	50,594,393.50	3,528,978.41
合計		53,864,752.46	16,346,727.07

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

3. 母公司的關聯交易(續)

(2) 關聯出租情況

1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
本公司	深圳微營養	房屋	118,798.42	112,107.64
本公司	三輪車信息科技	房屋	40,109.03	-

(3) 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
本公司·張維仰	韶關綠然	90,000,000.00	2012-6-27	2017-6-27	否
本公司	寶安東江	35,000,000.00	2010-4-30	2015-4-30	否
本公司	再生能源	60,000,000.00	2011-6-2	2016-6-2	否
本公司	再生能源	40,000,000.00	2011-1-4	2016-1-4	否
本公司	再生能源	32,560,000.00	2014-10-31	2019-10-31	否
本公司	嘉興德達	45,000,000.00	2014-6-12	2019-6-7	否
本公司	惠州東江	30,000,000.00	2014-5-29	2015-5-29	否
本公司	清遠新綠	78,000,000.00	2014-5-29	2015-5-29	否
本公司	克拉瑪依沃森環保	30,000,000.00	2014-12-25	2020-12-11	否
本公司	香港力信	7,862,000.00	2011-6-14	2014-6-29	是
本公司	香港力信	7,862,000.00	2012-2-4	2014-11-23	是
本公司	香港力信	2,098,474.00	2014-1-27	2019-1-27	否
本公司	香港力信	867,790.00	2012-3-26	2016-3-26	否
本公司	香港力信	8,500,000.00	2014-6-12	2015-6-12	否
本公司	香港力信	8,500,000.00	2014-11-17	2015-11-17	否

十一、關聯方及關聯交易(續)

4. 合併及母公司

關鍵管理人員薪酬

(1) 董事、監事薪酬

本年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	合計
執行董事				
張維仰	-	1,557,157.25	53,529.38	1,610,686.63
陳曙生	-	1,065,296.19	53,529.38	1,118,825.57
李永鵬	-	789,755.00	53,303.93	843,058.93
小計	-	3,412,208.44	160,362.69	3,572,571.13
非執行董事				
馮濤	-	-	-	-
吳水清	-	-	-	-
孫集平	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
獨立非執行董事				
黃顯榮	71,551.72	-	-	71,551.72
曲久輝	71,551.72	-	-	71,551.72
郝吉明	69,540.23	-	-	69,540.23
王繼德	140,571.43	-	-	140,571.43
小計	353,215.10	-	-	353,215.10
監事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
劉安	-	347,002.41	39,181.08	386,183.49
小計	-	347,002.41	39,181.08	386,183.49
合計	353,215.10	3,759,210.85	199,543.77	4,311,969.72

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

4. 合併及母公司(續)

關鍵管理人員薪酬(續)

(1) 董事、監事薪酬、(續)

上年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	合計
執行董事				
張維仰	-	1,354,184.60	37,024.16	1,391,208.76
陳曙生	-	663,979.60	37,024.16	701,003.76
李永鵬	-	428,769.60	37,024.16	465,793.76
小計	-	2,446,933.80	111,072.48	2,558,006.28
非執行董事				
馮濤	-	-	-	-
吳水清	-	-	-	-
孫集平	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
獨立非執行董事				
葉如棠	121,000.00	-	-	121,000.00
郝吉明	132,000.00	-	-	132,000.00
王繼德	132,000.00	-	-	132,000.00
小計	385,000.00	-	-	385,000.00
監事				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
劉安	-	219,669.20	30,618.96	250,288.16
小計	-	219,669.20	30,618.96	250,288.16
合計	385,000.00	2,666,603.00	141,691.44	3,193,294.44

於2014年6月10日非執行董事馮波先生、獨立非執行董事葉如棠先生、郝吉明先生辭去董事職位；於2014年6月10日曲久輝先生及黃顯榮先生被任命為獨立非執行董事職位。

十一、關聯方及關聯交易(續)

4. 合併及母公司(續)

(2) 薪酬最高的前五位員工：

本年，五名最高薪酬人士中包括三名(上年：三名)董事，其餘兩名(上年：兩名)最高薪酬人士的薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
工資及補貼	1,523,359.00	1,086,616.55
退休福利計劃供款	107,058.76	74,048.32
合計	1,630,417.76	1,160,664.87

最高薪酬人士數目按薪酬組別歸類如下(按人數)：

項目	本年	上年
零至人民幣788,900元(港幣1,000,000元)	2	4
人民幣788,900.79元至人民幣1,577,800元 (港幣1,000,001元至2,000,000元)	3	1
合計	5	5

5. 關聯方往來餘額

(1) 合併

1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	深圳微營養	26,175,524.71	-	27,104,025.78	-
應收賬款	東江威立雅	152,210.62	-	327,770.00	-
應收賬款	深圳萊索思	87,606.50	-	600.00	-
應收賬款	三輪車信息科技	5,124.00	-	-	-
應收票據	深圳微營養	-	-	5,778,580.00	-
其他應收款	東江威立雅	80,956.91	-	96,382.17	-
其他應收款	三輪車信息科技	4,437.09	-	-	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方往來餘額(續)

(1) 合併(續)

2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付帳款	東江威立雅	937,782.38	1,409,102.54
應付帳款	深圳萊索思	-	1,300,465.90
其他應付款	三輪車信息科技	355,192.36	-
其他應付款	深圳萊索思	18,289.88	122,842.01
其他應付款	深圳微營養	14,675.30	14,675.30

(2) 母公司

1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	東莞恒建	30,774,865.04	-	2,719,547.61	-
應收賬款	東江華瑞	16,644,765.50	-	23,665,940.43	-
應收賬款	清遠新綠	4,421,011.14	-	2,077,420.95	-
應收賬款	再生資源	3,202,170.50	-	-	-
應收賬款	惠州東江	3,154,598.50	-	-	-
應收賬款	嘉興德達	3,098,264.38	-	956,000.00	-
應收賬款	龍崗東江	2,388,578.44	-	-	-
應收賬款	東江上田	4,922.05	-	-	-
應收賬款	產品貿易公司	1,520.00	-	25,236.80	-
應收賬款	韶關綠然	-	-	819,422.50	-
應收賬款	清遠東江	-	-	277,163.96	-
應收賬款	深圳微營養	-	-	1,618,310.00	-
應收票據	清遠新綠	17,995,940.90	-	-	-
應收票據	惠州東江	13,891,739.25	-	-	-
應收票據	深圳微營養	-	-	5,778,580.00	-
其他應收款	韶關綠然	325,984,840.54	-	256,400,000.00	-
其他應收款	湖南東江	118,438,100.54	-	78,640,738.04	-
其他應收款	江門東江	113,794,567.54	-	6,113,450.87	-
其他應收款	東江華瑞	80,980,420.97	-	50,488,235.58	-
其他應收款	清遠東江	75,950,004.04	-	70,000.00	-

十一、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方往來餘額(續)

(2) 母公司(續)

1) 關聯方應收項目(續)

項目名稱	關聯方	年未餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	湖北東江	52,570,784.18	-	6,918,087.33	-
其他應收款	雲南東江	22,341,707.63	-	21,786,509.50	-
其他應收款	克拉瑪依沃森環保	20,000,000.00	-	-	-
其他應收款	寶安東江	19,789,947.88	-	13,714,370.10	-
其他應收款	韶關東江	14,579,600.86	14,579,600.86	-	-
其他應收款	青島東江	14,000,000.00	-	20,000,000.00	-
其他應收款	香港東江	11,139,422.34	-	15,094,922.34	-
其他應收款	東莞恒建	10,932,654.81	-	5,141,653.50	-
其他應收款	東江松藻	9,536,792.00	9,536,792.00	-	-
其他應收款	成都危廢	9,128,300.00	-	8,973,300.00	-
其他應收款	產品貿易公司	5,936,270.74	-	4,235,034.64	-
其他應收款	再生資源	1,102,999.81	-	37,051,473.90	-
其他應收款	千燈三廢	370,756.41	-	-	-
其他應收款	惠州東江	209,111.16	-	50,936,930.07	-
其他應收款	東江威立雅	80,956.91	-	96,382.17	-
其他應收款	東江上田	14,220.02	-	-	-
其他應收款	南昌新冠	10,136.40	-	-	-
其他應收款	紹興東江	8,737.41	-	-	-
其他應收款	三輪車信息科技	4,437.09	-	-	-
其他應收款	江門東江綠綠達	3,742.90	-	-	-
其他應收款	龍崗東江	637.09	-	160,725.11	-
其他應收款	華保科技	418.84	-	-	-
其他應收款	清遠新綠	-	-	408,787.93	-
其他應收款	惠州運輸	-	-	234,383.24	-
預付帳款	清遠東江	-	-	12,000.00	-
預付帳款	再生資源公司	69,742,240.70	-	1,214,303.36	-
預付帳款	惠州東江	66,616,472.85	-	-	-
預付帳款	產品貿易公司	472,521.21	-	295,009.51	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方往來餘額(續)

(2) 母公司(續)

2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付帳款	東莞恒建	10,232,309.19	2,658,501.82
應付帳款	運輸公司	2,170,440.89	5,892,553.65
應付帳款	龍崗東江	1,877,287.04	3,534,294.93
應付帳款	珠海清新	1,134,200.00	508,800.00
應付帳款	產品貿易公司	488,526.98	1,388,699.72
應付帳款	惠州東江	341,461.45	515,706.55
應付帳款	東江威立雅	-	699,035.84
其他應付款	再生資源	117,316,491.68	99,998,200.22
其他應付款	再生能源	39,329,824.82	38,923,846.49
其他應付款	清遠新綠	29,440,000.00	14,440,000.00
其他應付款	惠州東江	27,214,726.30	-
其他應付款	龍崗東江	15,311,437.00	-
其他應付款	江西康泰	9,693,900.00	-
其他應付款	華保科技	4,857,382.55	4,289,071.65
其他應付款	運輸公司	4,175,511.04	-
其他應付款	千燈三廢	503,061.08	303,627.63
其他應付款	三輪車信息科技	335,192.36	-
其他應付款	東江物業	96,325.64	38,522.52
其他應付款	東江上田	21,326.50	-
其他應付款	深圳微營養	14,675.30	14,675.30
其他應付款	珠海清新	-	5,865.00
預收賬款	再生資源	11,237,410.31	-
預收賬款	惠州東江	5,061,552.64	1,815,972.35
預收賬款	華保科技	418.84	-

十二、股份支付

1. 股份支付總體情況

項目	情況
公司本年授予的各項權益工具總額	9,655,000
公司本年行權的各項權益工具總額	—
公司本年失效的各項權益工具總額	390,000
公司年末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	
公司年末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	

股份支付情況的說明：

(1) 限制性股票首次授予

根據《東江環保股份有限公司2013年限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》及2014年第一次臨時股東大會、2014年第一次H股類別股東會及2014年第一次H股類別股東會授權，公司以2014年1月23日為授予日，向部分董事、高級管理人員及核心骨幹員工共104人以19.37元/股的價格首次授予585萬股限制性股票。首次授予限制性股票於2014年2月14日上市。後因公司實施了2013年度利潤分配方案，上述限制性股票調整為8,775,000股。

(2) 回購註銷已離職股權激勵對象所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票

公司原激勵對象蘇世用、陳金方、薛成冰、陳實等4人於2014年1月23日獲授限制性股票26萬股，並足額繳納認購款項，後因公司實施了2013年度利潤分配方案，上述限制性股票調整為39萬股。上述人員因個人原因已辭職並辦理完成相關離職手續，因此對其所持已獲授但尚未解鎖的限制性股票共計390,000股進行回購註銷，回購註銷限制性股票價格約為人民幣12.91元/股。

(3) 預留部分限制性股票授予

根據《東江環保股份有限公司2013年限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》及第五屆董事會第十三次會議及第五屆董事會第十四次會議審議通過《關於調整預留部分限制性股票數量的議案》、《關於向激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》等議案，董事會以2014年11月21日作為公司預留部分限制性股票的授予日，向66名激勵對象授予88萬股預留部分限制性股票，授予價格為人民幣16.39元/股。預留部分限制性股票於2014年12月29日上市。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、股份支付(續)

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的確定方法	選用 Black-Scholes 期權定價模型對公司股票期權的公允價值進行測算 限制性股票公允價值測算方法：每份限制性股票公允價值 = $C - P - X * ((1 + R) \cap - 1)$ 。 其中：C 為一份看漲期權價值；P 為一份看跌期權價值；X 為限制性股票 授予價格；R 為資金收益率；N 為限制性股票購股資金投資年限
對可行權權益工具數量的確定依據	按各解鎖期的業績條件估計確定
本年估計與上年估計有重大差異的原因	無
資本公積中以權益結算的股份支付的累計金額	18,766,129.13
本年以權益結算的股份支付確認的費用總額	18,766,129.13

本年無行權的權益工具(上年：無)。

十三、或有事項

合併及母公司

- (1) 由於本集團採用的收集及處理工業廢料的現有方法，本集團自其成立以來尚未就環境修復而招致任何重大支出。然而，並無保證中國有關當局於未來不會實施嚴格環保政策或環境修復的準則，導致本集團採取環保措施。本集團的財務狀況可能因該等新環保政策及或準則規定的環保責任而受到不利影響。
- (2) 除存在上述或有事項外，截至2014年12月31日，本集團無其他重大或有事項。

十四、承諾事項

1. 合併

(1) 重大承諾事項

1) 本集團於年末的資本性支出承諾

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	年末金額	年初金額
對外投資	87,071,400.00	—
在建工程	219,636,663.88	100,715,550.52
購買機器設備	30,187,750.00	8,382,100.00
合計	336,895,813.88	109,097,650.52

於年末，本集團尚有已簽訂合同但未付的約定重大對外投資支出共計87,071,400.00元，具體情況如下：

投資項目名稱	合同投資額	已付投資額	未付投資額	預計投資期間	備註
清遠新綠	55,000,000.00	40,560,000.00	14,440,000.00	2015	
廈門綠洲環保	375,000,000.00	360,000,000.00	15,000,000.00	2015	
江西東江	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	2015	
三輪車信息科技	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2015	
江西康泰	17,693,900.00	2,062,500.00	15,631,400.00	2015	
合計	501,693,900.00	414,622,500.00	87,071,400.00		

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

於年末，本集團尚有已簽訂但未支付的約定大額發包合同支出共計219,636,663.88元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
廈門市翔安區新圩鎮 新霞南路599號第一、 二期土地使用權及 地上建築物轉讓	148,000,000.00	133,000,000.00	15,000,000.00	2015	
深圳市河道淤泥福永 處理場二期工程 (配套設備)	105,181,525.00	85,186,004.23	19,995,520.77	2015	
重金屬污泥綜合利用車間 一期土建工程	72,070,000.00	10,725,000.00	61,345,000.00	2015	
廢舊家電拆解項目 二期土建工程	51,800,000.00	45,647,326.06	6,152,673.94	2015	
焚燒車間	50,180,000.00	35,823,700.00	14,356,300.00	2015	
二期土建工程	41,000,000.00	27,508,107.99	13,491,892.01	2015	
焚燒車間	32,150,000.00	24,112,500.00	8,037,500.00	2015	
德達公司新廠建設 綜合辦公樓	28,518,458.00	16,676,259.80	11,842,198.20	2015	
23,253,000.00	856,716.00	22,396,284.00	2015		
填埋場二期工程(湖南東江)	20,693,672.75	12,980,549.45	7,713,123.30	2015	
NQZ型強制循環蒸發器	14,800,000.00	4,440,000.00	10,360,000.00	2015	
焚燒倉庫	11,411,000.00	7,000,000.00	4,411,000.00	2015	
東江研發大樓	11,313,409.00	10,803,565.35	509,843.65	2015	

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同(續)

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
氯化銨廢液蒸發濃縮系統 物化及廢水處理	9,100,000.00	4,095,000.00	5,460,000.00	2015	
車間/銅鎳鉻車間	8,970,000.00	1,094,700.00	7,875,300.00	2015	
暫存庫	6,625,133.00	4,899,835.00	1,725,298.00	2015	
三期項目	6,230,000.00	2,854,000.00	3,376,000.00	2015	
填埋場	5,870,000.00	2,687,760.00	3,182,240.00	2015	
車間改造工程(惠州東江)	3,957,990.01	3,837,659.96	120,330.05	2015	
東江大樓12-13樓裝修工程	3,454,956.00	3,292,796.04	162,159.96	2015	
二期東江環保(江門)工業 廢物處理項目消防工程	2,420,000.00	1,452,000.00	968,000.00	2015	
東江環保(江門)工業廢物 處理建設項目設計	1,700,000.00	850,000.00	850,000.00	2015	
蒸發量1t/h MVR 蒸發濃縮系統	1,530,000.00	1,224,000.00	306,000.00	2015	
合計	660,229,143.76	441,047,479.88	219,636,663.88		

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

- 3) 已簽訂的正在或準備履行的大額設備採購合同

於年末，本集團尚有已簽訂但未支付的約定大額設備採購合同支出共計30,187,750.00元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
蒸餾設備	8,200,000.00	6,560,000.00	1,640,000.00	2015	
江門東江—三效蒸發	5,900,000.00		5,900,000.00	2015	
廢棄電子物拆解設備	4,980,000.00	4,233,000.00	747,000.00	2015	
廢水處理設備	4,780,000.00	1,434,000.00	3,346,000.00	2015	
設備安裝	4,500,000.00	1,350,000.00	3,150,000.00	2015	
氨氮廢水資源化處理系統	4,490,000.00	1,347,000.00	3,143,000.00	2015	
10#廠房—廢舊包裝桶採購	4,365,000.00	1,309,500.00	3,055,500.00	2015	
不銹鋼儲罐採購合同	2,698,000.00	809,400.00	1,888,600.00	2015	
江門東江—1#廠房污泥減量化	1,950,000.00		1,950,000.00	2015	
電氣材料設備	1,900,000.00	570,000.00	1,330,000.00	2015	
實驗室—大型動力打孔機	1,835,000.00	1,743,250.00	91,750.00	2015	
壓濾機	1,773,000.00	1,062,600.00	710,400.00	2015	
清洗設備	1,745,000.00	1,483,250.00	261,750.00	2015	
設備改造	1,600,000.00	1,360,000.00	240,000.00	2015	
江門東江—鎳萃取設備採購	1,600,000.00	480,000.00	1,120,000.00	2015	
4#廠房—PCB線路板設備	1,350,000.00	675,000.00	675,000.00	2015	
PE儲罐	1,255,000.00	1,192,250.00	62,750.00	2015	
3#廠房—玻璃鋼罐採購	1,180,000.00	708,000.00	472,000.00	2015	
反應釜	1,010,000.00	606,000.00	404,000.00	2015	
合計	57,111,000.00	26,923,250.00	30,187,750.00		

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

4) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於年末，本集團作為承租人就辦公廠房、運輸工具等項目之不可撤銷經營租賃所需於下列期間的未來最低應支付租金匯總承擔款項如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	5,775,931.87	6,264,462.24
一至二年	5,875,335.89	5,293,854.24
二至三年	2,229,565.34	2,322,524.24
三年以後	2,618,112.24	7,781,678.58
合計	16,498,945.34	21,662,519.30

於年末，本集團作為出租人就辦公廠房承租項目之不可撤銷經營租賃於下列期間的未來最低應收取租金匯總如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	9,479,784.29	9,037,902.29
一至二年	7,663,392.37	3,181,121.88
二至三年	5,710,390.50	2,609,588.65
三年以後	14,003,542.68	14,476,962.39
合計	36,857,109.84	29,305,575.21

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

1. 合併(續)

(1) 重大承諾事項(續)

4) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響(續)

於年末，本集團作為承租人就運輸設備等項目之不可撤銷融資租賃於下列期間的未來最低應支付租金匯總如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	15,503,370.27	14,019,748.78
一至二年	5,616,952.86	13,831,825.76
二至三年	1,217,212.72	5,407,920.66
三年以後	923,601.48	1,164,063.56
合計	23,261,137.33	34,423,558.76

(2) 除上述承諾事項外，截至2014年12月31日，本集團無其他重大承諾事項。

2. 母公司

(1) 重大承諾事項

1) 本集團於年末的資本性支出承諾

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	年末金額	年初金額
對外投資	87,071,400.00	—
在建工程	36,793,524.38	8,980,337.65
購買機器設備	91,750.00	2,417,100.00
合計	123,956,674.38	11,397,437.65

十四、承諾事項(續)

2. 母公司(續)

(1) 重大承諾事項(續)

1) 本集團於年末的資本性支出承諾(續)

於年末，本集團尚有已簽訂合同但未付的約定重大對外投資支出共計87,071,400.00元，具體情況如下：

投資項目名稱	合同投資額	已付投資額	未付投資額	預計投資期間	備註
清遠新綠	55,000,000.00	40,560,000.00	14,440,000.00	2015	
廈門綠洲環保	375,000,000.00	360,000,000.00	15,000,000.00	2015	
江西東江	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	2015	
三輪車信息科技	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2015	
江西康泰	17,693,900.00	2,062,500.00	15,631,400.00	2015	
合計	501,693,900.00	414,622,500.00	87,071,400.00		

2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

於年末，本集團尚有已簽訂但未支付的約定大額發包合同支出共計36,793,524.38元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
深圳市河道淤泥福永處理場 二期工程(配套設備)	105,181,525.00	85,186,004.23	19,995,520.77	2015	
NQZ型強制循環蒸發器	14,800,000.00	4,440,000.00	10,360,000.00	2015	
東江研發大樓	11,313,409.00	10,803,565.35	509,843.65	2015	
氯化銨廢液蒸發濃縮系統	9,100,000.00	4,095,000.00	5,460,000.00	2015	
東江大樓12-13樓裝修工程	3,454,956.00	3,292,796.04	162,159.96	2015	
蒸發量1t/h MVR 蒸發濃縮系統	1,530,000.00	1,224,000.00	306,000.00	2015	
合計	145,379,890.00	109,041,365.62	36,793,524.38		

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項(續)

2. 母公司(續)

(1) 重大承諾事項(續)

3) 已簽訂的正在或準備履行的大額設備採購合同

於年末，本集團尚有已簽訂但未支付的約定大額設備採購合同支出共計91,750.00元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	預計投資期間	備註
實驗室—大型動力打孔機	1,835,000.00	1,743,250.00	91,750.00	2015	
合計	1,835,000.00	1,743,250.00	91,750.00		

已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於年末，本集團作為承租人就辦公廠房、運輸工具等承租項目之不可撤銷經營租賃所需於下列期間的未來最低應支付租金匯總承擔款項如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	2,960,510.20	3,785,826.00
一至二年	2,025,140.00	3,834,930.00
二至三年	-	1,368,000.00
合計	4,985,650.20	8,988,756.00

於年末，本集團作為出租人就辦公廠房承租項目之不可撤銷經營租賃於下列期間的未來最低應收取租金匯總如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	9,479,784.29	9,037,902.29
一至二年	7,663,392.37	3,181,121.88
二至三年	5,710,390.50	2,609,588.65
三年以後	14,003,542.68	14,476,962.39
合計	36,857,109.84	29,305,575.21

(2) 除上述承諾事項外，截至2014年12月31日，本集團無其他重大承諾事項。

十五、資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

(1) 擬收購深圳市恒建通達投資管理有限公司

2015年2月5日，本公司第五屆董事會第十八次會議決議，審議通過《關於收購深圳市恒建通達投資管理有限公司股權的議案》，本公司擬以自有資金人民幣14,700萬元收購恒建能源環保集團有限公司所持有的深圳市恒建通達投資管理有限公司(以下簡稱「恒建通達」)100%的股權，同時本公司將代目標公司承擔並償還應付帳款人民幣6,500萬元。上述股權轉讓完成後，本公司將直接持有恒建通達100%股權，恒建通達成為本公司全資子公司。截至本財務報告批准報出日該收購事宜已經完成。

(2) 擬發行短期融資券

2015年1月28日，本公司第五屆董事會第十七次會議決議，審議通過《關於申請發行短期融資券的議案》，為拓寬融資渠道，優化融資結構，降低融資成本，滿足公司快速發展對資金的需求，根據中國人民銀行《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具管理辦法》、《銀行間債券市場非金融企業短期融資券業務指引》等有關規定，結合公司發展需要，公司擬向中國銀行間市場交易商協會申請註冊金額不超過人民幣11億元的短期融資券發行額度。此議案尚需提交股東大會審議。公司短期融資券的發行，尚需獲得中國銀行間市場交易商協會的註冊，並在中國銀行間市場交易商協會接受發行註冊後實施。截至本財務報告批准報出日，本公司尚未開始本次短期融資券的發行。

(3) 擬收購並增資湖北天銀循環經濟發展有限公司

2015年3月26日，本公司第五屆董事會第十九次會議決議，審議通過《關於收購並增資湖北天銀循環經濟發展有限公司股權的議案》，本公司擬投資人民幣7,350萬元收購並增資湖北天銀循環經濟發展有限公司(以下簡稱「湖北天銀」或「目標公司」)60%股權，其中，本公司將以人民幣5,100萬元收購湖北天銀51%股權，；並以人民幣2,250萬元(其中，人民幣895.5萬元為註冊資本，其餘人民幣1,354.5萬元記入資本公積)向湖北天銀增資，以增資方式取得湖北天銀9%股權。上述收購及增資完成後，本公司將持有湖北天銀60%股權，許志濤持有湖北天銀40%股權。截至本財務報告批准報出日該收購並增資事宜尚未開始。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五、資產負債表日後事項(續)

2. 利潤分配情況

項目	內容
擬分配的利潤或股利	以股本347,806,841股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.50元(含稅)，總計派發現金股利為人民幣52,171,026.15元。剩餘可分配利潤結轉至以後期間。同時以股本347,806,841股為基數，以資本公積金向全體股東每10股轉增15股，合計轉增股本521,710,261股。本次公積金轉增股本後公司總股數變更為869,517,102股。

3. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項

1. 本集團本年無重大前期差錯。

2. 本集團本年無重大債務重組。

3. 租賃

(1) 融資租入固定資產(融資租賃承租人)

於年末，本集團融資租入固定資產明細詳見本附註六、14。

(2) 最低租賃付款額(融資租賃承租人)

於本年末，本集團融資租賃的最低租賃付款額詳見本附註六、33。

截至2014年12月31日，本集團未確認融資費用餘額為2,382,443.31元。

(3) 經營租出資產(經營租賃出租人)

於本年末，本集團就經營租賃租出的資產類別如下：

經營租賃租出資產類別	年末金額	年初金額
投資性房地產	53,870,800.00	53,630,900.00
合計	53,870,800.00	53,630,900.00

十六、其他重要事項(續)

3. 租賃(續)

(4) 重大經營租賃最低租賃付款額(經營租賃承租人)

剩餘租賃期	本末金額	年初金額
一年以內	5,775,931.87	6,264,462.24
一至二年	5,875,335.89	5,293,854.24
二至三年	2,229,565.34	2,322,524.24
三年以上	2,618,112.24	7,781,678.58
合計	16,498,945.34	21,662,519.30

4. 本集團本年無重大資產置換。

5. 本集團本年無年金計劃。

6. 本集團本年無終止經營。

7. 分部信息

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為7個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為工業廢物資源化利用、工業廢物處理處置、市政廢物處理處置、再生能源利用、環境工程及服務、貿易及其他和家電拆解。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項(續)

7. 分部信息(續)

2014年度報告分部

單位：萬元

項目	工業 廢物資源化 產品利用	工業 廢物處理 處置服務	市政 廢物處理 處置服務	再生 能源利用	環境 工程及服務	產品貿易	家電拆解	未分配金額	抵消	合計
營業收入	100,431.47	42,221.38	22,525.86	6,386.52	17,374.92	7,853.57	22,120.52	-	(14,163.08)	204,751.15
其中：對外交易收入	93,757.03	39,556.33	20,917.39	6,386.52	15,933.56	6,079.82	22,120.52	-	-	204,751.15
分部間交易收入	6,674.44	2,665.05	1,608.48	-	1,441.37	1,773.75	-	-	(14,163.08)	-
營業成本	70,304.01	21,316.07	18,563.64	4,670.41	13,626.13	5,094.13	18,567.98	-	(12,962.58)	139,179.79
期間費用	15,609.11	3,249.13	2,588.49	1,177.42	736.03	1,699.18	2,167.15	7,390.17	(453.48)	34,163.21
分部利潤總額(虧損總額)	15,034.14	15,844.47	801.01	1,190.39	3,090.89	961.89	1,841.85	(3,329.33)	(3,284.02)	32,151.29
資產總額	331,944.74	53,702.00	76,568.34	29,235.03	21,228.51	11,491.82	67,667.51	175,995.15	(269,286.03)	498,547.06
其中：發生重大減值損失 的單項資產金額	-	2,030.96	709.57	-	-	-	-	1,899.19	-	4,639.72
負債總額	37,746.45	8,576.39	12,651.62	12,063.06	8,340.88	13,864.04	26,009.94	235,794.76	(140,357.66)	214,689.47
補充信息										
資本性支出	30,259.46	6,910.91	6,560.59	1,352.96	121.33	795.75	7,581.16	-	-	53,582.17
當期確認的減值損失	(258.97)	1,979.75	709.37	(8.85)	(78.66)	13.06	(133.80)	1,899.19	651.00	4,772.10
其中：商譽減值分攤	-	-	-	-	-	-	660.00	-	-	660.00
折舊和攤銷費用	4,329.91	2,613.60	2,230.23	2,707.62	80.39	235.35	1,092.60	-	-	13,289.70
減值損失、折舊和攤銷 以外的非現金費用	72.76	50.86	-	-	-	3.54	74.64	108.62	-	310.42

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項(續)

7. 分部信息(續)

2013年度

單位：萬元

項目	工業	工業	市政	再生	環境	產品貿易	家電拆解	未分配金額	抵消	合計
	廢物資源化 產品利用	廢物處理 處置服務	廢物處理 處置服務							
營業收入	105,641.94	24,349.72	13,648.87	6,547.69	9,916.78	5,696.19	4,115.47	-	(11,623.03)	158,293.64
其中：對外交易收入	96,259.16	24,349.72	13,516.36	6,547.69	9,585.04	3,920.20	4,115.47	-	-	158,293.64
分部間交易收入	9,382.79	-	132.51	-	331.74	1,775.99	-	-	(11,623.03)	-
營業成本	74,037.41	15,871.26	11,767.71	4,498.79	7,643.18	3,507.07	3,334.52	-	(9,677.90)	110,982.04
期間費用	13,250.83	4,663.68	4,664.60	1,072.69	540.36	1,423.93	645.35	(328.62)	183.44	26,116.27
分部利潤總額(虧損總額)	19,898.22	3,474.25	(2,763.39)	1,855.11	1,851.90	1,309.31	286.72	5,491.91	(4,256.30)	27,147.73
資產總額	263,049.86	53,401.93	74,510.22	23,581.22	10,507.84	8,539.61	19,915.93	62,028.18	(188,789.04)	326,745.76
其中：發生重大減值損失的 單項資產金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債總額	34,086.28	3,896.71	8,609.74	6,707.10	2,103.93	1,899.06	1,761.36	116,945.46	(94,260.24)	81,749.41
補充信息										
資本性支出	19,755.61	5,281.08	5,127.68	573.67	45.53	96.12	1,712.38	-	-	32,592.06
當期確認的減值損失	13.67	426.45	92.19	1.87	(109.61)	13.55	49.54	-	305.20	792.86
其中：商譽減值分攤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊和攤銷費用	3,662.24	2,076.03	1,179.66	1,855.34	54.20	114.33	390.17	-	-	9,331.98
減值損失、折舊和攤銷 以外的非現金費用	305.30	50.86	-	-	-	-	14.89	-	-	371.05

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項(續)

7. 分部信息(續)

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	本年發生額	上年發生額
中國(除香港)境內	2,016,192,090.02	1,547,979,193.02
香港	31,319,438.27	34,957,171.18
合計	2,047,511,528.29	1,582,936,364.20

非流動資產總額	年末金額	年初金額
中國(除香港)境內	2,607,305,426.79	1,450,097,830.27
香港	17,583,558.79	20,217,963.69
合計	2,624,888,985.58	1,470,315,793.96

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	4,160.69	20,083.00
銀行存款	418,392,123.10	539,119,064.23
其他貨幣資金	300,500,185.10	9,161,647.85
合計	718,896,468.89	548,300,795.08
其中：存放在境外的款項總額	-	-

於年末，本公司使用受限制的貨幣資金為500,000.00元(上年：9,060,000.00)，主要系其他貨幣資金中的履約保證金。其他貨幣資金主要系母公司指定用於小額貸款公司的3億元投資款。

2. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

(1) 交易性金融資產的種類

項目	年末餘額	年初餘額
交易性金融資產	2,054,460.00	2,007,400.00
其中：權益工具投資	2,054,460.00	2,007,400.00
合計	2,054,460.00	2,007,400.00

(2) 交易性金融資產的分析如下：

項目	年末公允價值	年初公允價值
上市		
中國(香港除外)	2,054,460.00	2,007,400.00
合計	2,054,460.00	2,007,400.00

於年末，上市投資的市值為2,054,460.00元(上年：2,007,400.00元)。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	50,586,141.65	46,118,446.38
商業承兌匯票	-	-
合計	50,586,141.65	46,118,446.38

(2) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	7,632,031.30	-
商業承兌匯票	-	-
合計	7,632,031.30	-

4. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	182,019,980.14	98,322,904.41
減：壞賬準備	5,740,926.64	8,108,432.71
淨額	176,279,053.50	90,214,471.70

本公司大部分的國內銷售以賒銷方式交易，並附有30-90天的信用期。

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本公司應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。除新客戶通常需預先付款外，本公司區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為三個月，而主要客戶可延長至六個月。對於國內銷售，本公司以產品出庫驗收作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算帳齡。應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	129,097,409.18	51,815,738.78
91-180天	21,684,608.12	19,469,704.27
181-365天	18,286,753.37	14,288,107.07
1-2年	4,357,948.53	4,041,524.67
2-3年	2,852,334.30	599,396.91
淨額	176,279,053.50	90,214,471.70

(2) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	181,178,697.82	99.54	4,899,644.32	2.70	176,279,053.50
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	841,282.32	0.46	841,282.32	100.00	-
合計	182,019,980.14		5,740,926.64		176,279,053.50

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	96,994,114.09	98.65	6,779,642.39	6.99	90,214,471.7
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,328,790.32	1.35	1,328,790.32	100.00	-
合計	98,322,904.41		8,108,432.71		90,214,471.7

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
0-90天	39,019,572.09	585,293.58	1.50
91-180天	14,771,545.83	443,146.39	3.00
181-365天	6,929,187.04	346,459.35	5.00
1-2年	3,275,613.58	655,122.72	20.00
2-3年	510,254.14	255,127.07	50.00
3年以上	2,614,495.21	2,614,495.21	100.00
合計	67,120,667.89	4,899,644.32	

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	59,832,617.55	9,342,970.32
91-180天	2,902,078.00	11,094,673.36
181-365天	956,000.00	11,721,398.57
淨額	63,690,695.55	32,159,042.25

已逾期但未減值的應收賬款與關聯方有關，該等賬戶在本公司內有良好的信用記錄。根據過往經驗，本公司管理層認為無需就該等結餘計提減值準備，皆因信貸質量並無太大的轉變而結餘被認為依然可以全數收回。

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額-1,233,776.63元；本年收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(5) 本年度實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,096,410.94

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
聯能科技(柏拉圖)	工程服務款	487,508.00	無法收回	上報董事會	否
寶安區沙井沙頭寶訊電子廠	貨款	244,932.27	無法收回	上報董事會	否
詮腦電子(深圳)有限公司	工程服務款	230,000.00	無法收回	上報董事會	否
其他零星金額		133,970.67	無法收回	上報董事會	否
合計		1,096,410.94			

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款	
			年末餘額合計	壞賬準備
			數的比例(%)	年末餘額
第一名	35,085,504.05	1年以內	19.28	966,456.24
	1,737,457.67	1-2年	0.95	347,491.53
	2,597,207.23	2-3年	1.43	1,298,603.62
第二名	10,464,623.75	1年以內	5.75	156,969.36
第三名	4,765,816.53	1年以內	2.62	71,487.25
第四名	1,147,266.02	1年以內	0.63	34,417.98
第五名	1,044,115.90	1年以內	0.57	15,661.74
合計	56,841,991.15		31.23	2,891,087.72

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	156,369,144.64	96.55	24,247,779.44	99.28
1-2年	5,588,242.01	3.45	124,213.07	0.51
3年以上	1,802.07	-	50,558.76	0.21
合計	161,959,188.72	100.00	24,422,551.27	100.00

賬齡超過一年的預付款項主要系沙井基地的科榮線路板(深圳)有限公司和詮腦電子(深圳)有限公司的貨款未到結算期。

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預 付款項年末餘額 合計數的比例(%)
第一名	5,659,910.84	1年以內	3.49
第二名	5,580,773.77	1年以內	3.45
第三名	3,983,376.04	1年以內	2.46
第四名	2,223,722.34	1-2年	1.37
第五名	1,651,378.99	1-2年	1.02
合計	19,099,161.98		11.79

6. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	945,432,414.27	611,365,265.33
減：壞賬準備	11,781,483.54	3,088,028.31
淨額	933,650,930.73	608,277,237.02

(1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
0-90天	919,821,624.99	380,416,779.19
91-180天	4,279,066.49	349,348.18
181-365天	426,388.47	6,513,397.27
1-2年	7,685,911.38	104,161,279.41
2-3年	23,620.00	108,151,707.84
3年以上	1,414,319.40	8,684,725.13
淨額	933,650,930.73	608,277,237.02

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	9,536,792.00	1.01	9,536,792.00	100	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	934,095,622.27	98.8	444,691.54	0.05	933,650,930.73
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	1,800,000.00	0.19	1,800,000.00	100	-
合計	945,432,414.27		11,781,483.54		933,650,930.73

(續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	608,765,265.33	99.57	488,028.31	0.08	608,277,237.02
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	2,600,000.00	0.43	2,600,000.00	100.00	-
合計	611,365,265.33		3,088,028.31		608,277,237.02

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類(續)

1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	其他應收款	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
東江松藻	9,536,792.00	9,536,792.00	100.00	確認無法收回
合計	9,536,792.00	9,536,792.00		

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	其他應收款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
0-90天	18,389,796.36	275,846.95	1.50
91-180天	2,804,820.69	84,144.62	3.00
181-365天	7,599.44	379.97	5.00
1-2年	203,500.00	40,700.00	20.00
2-3年	47,240.00	23,620.00	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合計	21,472,956.49	444,691.54	

(3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額9,887,095.39元；本年收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(4) 本年度實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	847,430.16

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(4) 本年度實際核銷的其他應收款(續)

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否由關聯交易產生
惠州市盛天瀚實業有限公司	押金	500,000.00	無法收回	上報董事會	否
薛瑤春	保證金	300,000.00	無法收回	上報董事會	否
其他零星金額		47,430.16	無法收回	上報董事會	否
合計		847,430.16			

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
內部往來款	906,824,174.11	591,242,797.01
股權轉讓款及誠意金	20,804,820.69	—
押金保證金	12,163,235.48	14,386,711.95
備用金	2,727,885.11	2,487,560.50
代付款項	888,767.83	342,839.02
其他	2,023,531.05	2,905,356.85
合計	945,432,414.27	611,365,265.33

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
第一名	股權轉讓誠意金	18,000,000.00	1年以內	1.90	270,000.00
第二名	履約保證金	4,580,000.00	1-2年	0.48	—
第三名	股權轉讓款	2,804,820.69	1年以內	0.30	84,144.62
第四名	收購誠意金	1,000,000.00	3年以上	0.11	1,000,000.00
第五名	押金	800,000.00	1-2年	0.08	—
合計		27,184,820.69		2.87	1,354,144.62

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	年末金額		賬面餘額	年初金額	
		跌價準備	賬面價值		跌價準備	賬面價值
發出商品	7,661,616.57	-	7,661,616.57	256,827.18	-	256,827.18
原材料	12,166,653.27	-	12,166,653.27	16,533,598.18	3,653,694.97	12,879,903.21
在產品	1,379,835.47	-	1,379,835.47	494,375.50	-	494,375.50
庫存商品	13,548,252.83	-	13,548,252.83	6,657,571.91	-	6,657,571.91
低值易耗品	60,145.89	-	60,145.89	282,770.85	-	282,770.85
合計	34,816,504.03	-	34,816,504.03	24,225,143.62	3,653,694.97	20,571,448.65

(2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	3,653,694.97	-	-	3,653,694.97	-	-
合計	3,653,694.97	-	-	3,653,694.97	-	-

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料		可變現淨值大於賬面價值

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

8. 一年內到期的非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	性質
一年內到期的長期應收款(附註十七、11)	28,680,000.00	28,680,000.00	工程款
合計	28,680,000.00	28,680,000.00	

9. 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
貼息攤銷	5,969,884.02	-
待抵扣進項稅	2,295,948.64	-
合計	8,265,832.66	-

10. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
其中：按成本計量的	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
合計	-	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

(2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
非上市	-	1,800,000.00
合計	-	1,800,000.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期應收款

項目	年末金額	年初金額
分期收取的提供勞務款	130,778,599.96	84,990,000.00
減：一年內到期並以一年內到期的非流動資產列示的部分(附註十七、8)	28,680,000.00	28,680,000.00
一年後到期的分期收取提供勞務款	102,098,599.96	56,310,000.00

(1) 長期應收款的賬齡分析

項目	年末金額	年初金額
0-90天	72,078,599.96	22,900,000.00
180-360天	-	13,495,000.00
1-2年	36,395,000.00	48,595,000.00
2-3年	22,305,000.00	-
合計	130,778,599.96	84,990,000.00

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期應收款(續)

(2) 按欠款方歸集的年末餘額的應收款項情況

單位名稱	年末餘額	佔比(%)	年初餘額	佔比(%)
江門崇達電路技術有限公司	35,800,000.00	27.37	62,090,000.00	73.06
河源市高新技術開發區有限公司	43,510,000.00	33.27	22,900,000.00	26.94
連平忠信鎮污水廠	15,988,600.00	12.23	-	-
信豐迅捷興電路科技有限公司	13,437,868.00	10.28	-	-
連平生活污水廠	11,658,000.00	8.91	-	-
信豐兆泰投資有限公司	8,123,131.96	6.21	-	-
韶關好特利電子有限公司	2,261,000.00	1.73	-	-
合計	130,778,599.96	100.00	84,990,000.00	100.00

(3) 於年末，長期應收款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

12. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,565,169,290.65	-	1,565,169,290.65	1,007,665,025.53	-	1,007,665,025.53
對聯營、合營企業投資	101,913,291.95	529,649.00	101,383,642.95	102,285,959.18	529,649.00	101,756,310.18
合計	1,667,082,582.60	529,649.00	1,666,552,933.60	1,109,950,984.71	529,649.00	1,109,421,335.71

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提減值準備	減值準備年末餘額
惠州東江	6,458,352.90	-	-	6,458,352.90	-	-
成都危廢	6,105,461.13	-	-	6,105,461.13	-	-
龍崗東江	46,350,000.00	-	-	46,350,000.00	-	-
再生資源公司	2,093,966.50	-	-	2,093,966.50	-	-
昆山昆鵬	3,438,970.01	-	-	3,438,970.01	-	-
東江華瑞	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00	-	-
千燈三廢	3,916,800.00	-	-	3,916,800.00	-	-
韶關東江	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港東江	22,755,770.00	-	-	22,755,770.00	-	-
再生能源公司	90,324,500.00	-	-	90,324,500.00	-	-
清遠東江	172,469,500.00	-	-	172,469,500.00	-	-
湖南東江	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
韶關綠然	280,800,000.00	48,733,500.00	-	329,533,500.00	-	-
寶安東江	17,230,102.04	-	-	17,230,102.04	-	-
華保科技	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
青島東江	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
雲南東江	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
東江物業	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
產品貿易公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
東江運輸	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	-
湖北東江	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
清遠新綠	68,750,000.00	-	-	68,750,000.00	-	-
珠海清新	18,104,598.13	-	-	18,104,598.13	-	-
嘉興德達	30,183,600.00	-	-	30,183,600.00	-	-
江門東江	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
東莞恒建	76,083,404.82	-	-	76,083,404.82	-	-
東江上田	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
東江愷達	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
沿海固廢	-	51,382,865.12	-	51,382,865.12	-	-
廈門綠洲環保	-	375,000,000.00	-	375,000,000.00	-	-
克拉瑪依沃森環保	-	53,174,000.00	-	53,174,000.00	-	-
江西東江	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
紹興東江	-	520,000.00	-	520,000.00	-	-
江西康泰	-	17,693,900.00	-	17,693,900.00	-	-
合計	1,007,665,025.53	557,504,265.12	-	1,565,169,290.65	-	-

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本年增減變動				減值準備 年末餘額	
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備		
一、合營企業										
東江威立雅	68,606,855.05	-	-	28,672,453.26	-	-	(34,295,530.18)	-	62,983,778.13	-
二、聯營企業										
深圳微營養	2,717,429.68	-	-	1,715,911.19	-	-	-	-	4,433,340.87	529,649.00
深圳萊索思	30,432,025.45	-	-	1,631,975.41	-	-	-	-	32,064,000.86	-
三輪車信息科技	-	2,000,000.00	-	(97,476.91)	-	-	-	-	1,902,523.09	-
合計	101,756,310.18	2,000,000.00	-	31,922,862.95	-	-	(34,295,530.18)	-	101,383,642.95	529,649.00

(4) 長期股權投資的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
非上市	1,666,552,933.60	1,109,421,335.71
合計	1,666,552,933.60	1,109,421,335.71

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

13. 投資性房地產

(1) 按公允價值計量的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
一、年初餘額	53,630,900.00	53,630,900.00
二、本年變動	239,900.00	239,900.00
加：外購	—	—
存貨\固定資產\在建工程轉入	—	—
減：處置	—	—
其他轉出	—	—
加：公允價值變動	239,900.00	239,900.00
三、年末餘額	53,870,800.00	53,870,800.00

於年末，該等投資物業的公允價值乃基於深圳市鵬信資產評估土地房地產估價有限公司(與本公司概無關聯的獨立第三方)作出的估值釐定。有關估值乃經參考同一地點及使用狀況的相似物業的近期市價及在合適情況下將淨租金收入資本化後釐定。

(2) 投資性房地產按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期(10-50年)	53,870,800.00	53,630,900.00
合計	53,870,800.00	53,630,900.00

(3) 於年末，不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 年初餘額	154,397,691.59	42,128,568.23	29,989,366.24	9,136,044.95	36,091,764.60	271,743,435.61
2. 本年增加金額	38,048,342.84	16,735,638.43	14,430,882.69	1,000,368.56	6,187,108.77	76,402,341.29
(1) 購置	-	9,770,750.40	14,430,882.69	1,000,368.56	889,892.80	26,091,894.45
(2) 在建工程轉入	38,048,342.84	6,964,888.03	-	-	5,297,215.97	50,310,446.84
3. 本年減少金額	41,828,075.08	7,794,285.75	2,369,000.00	643,865.50	9,534,470.91	62,169,697.24
(1) 處置或報廢	-	2,432,872.92	2,369,000.00	42,315.50	64,758.76	4,908,947.18
(2) 其他	41,828,075.08	5,361,412.83	-	601,550.00	9,469,712.15	57,260,750.06
4. 年末餘額	150,617,959.35	51,069,920.91	42,051,248.93	9,492,548.01	32,744,402.46	285,976,079.66
二、累計折舊						
1. 年初餘額	29,421,135.17	24,627,098.61	18,722,224.42	5,378,623.36	16,220,097.19	94,369,178.75
2. 本年增加金額	7,274,607.71	7,272,185.96	3,833,820.20	1,460,983.10	4,674,675.74	24,516,272.71
(1) 計提	7,274,607.71	7,272,185.96	3,833,820.20	1,460,983.10	4,674,675.74	24,516,272.71
3. 本年減少金額	10,261,323.56	2,634,209.72	2,149,790.14	328,570.52	5,200,036.07	20,573,930.01
(1) 處置或報廢	-	1,652,082.40	2,149,790.14	38,825.42	46,792.18	3,887,490.14
(2) 其他	10,261,323.56	982,127.32	-	289,745.10	5,153,243.89	16,686,439.87
4. 年末餘額	26,434,419.32	29,265,074.85	20,406,254.48	6,511,035.94	15,694,736.86	98,311,521.45
三、減值準備						
1. 年初餘額	3,312,605.26	1,842,968.41	838,875.71	-	804,147.31	6,798,596.69
2. 本年增加金額	-	712,111.46	-	-	-	712,111.46
(1) 計提	-	712,111.46	-	-	-	712,111.46
3. 本年減少金額	2,371,844.75	610,580.65	142,311.00	-	398,653.27	3,523,389.67
(1) 處置或報廢	-	597,740.65	142,311.00	-	-	740,051.65
(2) 其他	2,371,844.75	12,840.00	-	-	398,653.27	2,783,338.02
4. 年末餘額	940,760.51	1,944,499.22	696,564.71	-	405,494.04	3,987,318.48
四、賬面價值						
1. 年末賬面價值	123,242,779.52	19,860,346.84	20,948,429.74	2,981,512.07	16,644,171.56	183,677,239.73
2. 年初賬面價值	121,663,951.16	15,658,501.21	10,428,266.11	3,757,421.59	19,067,520.10	170,575,660.17

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期(10-50年)	123,242,779.52	121,663,951.16
合計	123,242,779.52	121,663,951.16

本年確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為24,516,272.71元(上年金額：21,089,572.06元)。

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為50,310,446.84元。

本年出售固定資產的虧損為1,542,589.08元。

- (3) 於年末，本公司無暫時閑置的固定資產。
- (4) 於年末，本公司無通過融資租賃租入的固定資產。
- (5) 於年末，本公司通過經營租賃租出的固定資產，見附註十四。
- (6) 於年末，本公司無持有待售的固定資產。
- (7) 未辦妥產權證書的固定資產

固定資產中包括賬面價值為25,708,400.00元(年初金額：27,197,400.00元)的房屋建築物，其產權手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述資產均依照相關合法協議進行，本公司董事確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本公司對該等房屋建築物的正常使用，對本公司的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
分公司沙井基地廠房及宿舍	24,007,600.00	正在辦理中
分公司沙井基地部分堆場	1,700,800.00	建築在租用的土地上，無法辦理產權證

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程

(1) 在建工程明細

項目	年末金額		年初金額			
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額		
福永污泥項目(集團總部BOT)	-	-	-	20,470,782.98	-	20,470,782.98
基地技術改造項目(沙井基地)	8,156,685.39	-	8,156,685.39	8,855,216.60	-	8,855,216.60
羅湖區下坪餐廚垃圾項目 (集團總部)	21,595,856.15	-	21,595,856.15	4,842,850.00	-	4,842,850.00
沙一實驗室工程(集團總部)	-	-	-	3,093,843.33	-	3,093,843.33
金蝶EAS企業管理軟件 (集團總部)	-	-	-	3,063,580.23	-	3,063,580.23
金蝶ERP系統項目(沙井基地)	-	-	-	2,632,051.29	-	2,632,051.29
江西景旺精密電路有限公司 資源化回收處理工程 (集團總部)	8,843,122.01	-	8,843,122.01	1,200,000.00	-	1,200,000.00
填埋臭氣治理提升工程 (集團總部)	17,948,666.52	-	17,948,666.52	-	-	-
新增氨氮廢水蒸發設施 (沙井基地)	3,796,393.76	-	3,796,393.76	-	-	-
江西東江豐城環保產業基地 (集團總部)	2,597,744.27	-	2,597,744.27	-	-	-
一類污染物蒸發器(沙井基地)	1,046,760.67	-	1,046,760.67	-	-	-
其他零星工程合計	3,737,937.14	-	3,737,937.14	1,764,056.05	-	1,764,056.05
合計	67,723,165.91	-	67,723,165.91	45,922,380.48	-	45,922,380.48

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入固定資產	其他減少	
羅湖區下坪餐厨垃圾項目(集團總部)	4,842,850.00	16,753,006.15	-	-	21,595,856.15
填埋臭氣治理提升工程(本部)	-	17,948,666.52	-	-	17,948,666.52
江西景旺精密電路有限公司資源化回收處理工程(集團總部)	1,200,000.00	7,643,122.01	-	-	8,843,122.01
基地技術改造項目(沙井基地)	8,855,216.60	5,332,772.43	6,031,303.64	-	8,156,685.39
福永污泥項目(集團總部BOT)	20,470,782.98	9,607,482.29	-	30,078,265.27	-
合計	35,368,849.58	57,285,049.40	6,031,303.64	30,078,265.27	56,544,330.07

工程名稱	預算數	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度	其中：			資金來源
				利息資本化 累計金額	本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率(%)	
羅湖區下坪餐厨垃圾項目(集團總部)	91,000,000.00	24.00	24.00	-	-	-	超募資金、自籌
填埋臭氣治理提升工程(本部)	45,893,800.00	39.00	39.00	-	-	-	自籌
江西景旺精密電路有限公司 資源化回收處理工程(集團總部)	10,000,000.00	88.00	88.00	-	-	-	自籌
基地技術改造項目(沙井基地)	27,020,000.00	53.00	95.00	-	-	-	自籌
福永污泥項目(集團總部BOT)	70,000,000.00	71.23	100.00	-	-	-	募集資金
合計	243,913,800.00						

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

16. 無形資產

項目	土地使用權	專利權	計算機軟件	BOT經營權	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	14,985,483.39	105,400.00	411,965.81	64,488,274.03	79,991,123.23
2. 本年增加金額	-	-	7,923,822.58	26,726,265.27	34,650,087.85
(1) 購置	-	-	7,923,822.58	26,726,265.27	34,650,087.85
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	14,985,483.39	105,400.00	8,335,788.39	91,214,539.30	114,641,211.08
二、累計攤銷					
1. 年初餘額	3,070,230.02	96,616.30	218,289.07	4,299,218.28	7,684,353.67
2. 本年增加金額	290,904.96	8,783.70	400,258.28	15,502,083.49	16,202,030.43
(1) 計提	290,904.96	8,783.70	400,258.28	15,502,083.49	16,202,030.43
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	3,361,134.98	105,400.00	618,547.35	19,801,301.77	23,886,384.10
三、減值準備					
1. 年初餘額	-	-	-	-	-
2. 本年增加金額	-	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-	-
4. 年末餘額	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	11,624,348.41	-	7,717,241.04	71,413,237.53	90,754,826.98
2. 年初賬面價值	11,915,253.37	8,783.70	193,676.74	60,189,055.75	72,306,769.56

本年末無通過公司內部研發形成的無形資產。

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內		
中期(10-50年)	11,624,348.41	11,915,253.37
合計	11,624,348.41	11,915,253.37

本年確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為16,202,030.43元(上年金額：4,693,595.64元)。

於年末，無未辦妥產權證書的土地使用權。

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

17. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末餘額
會員費	961,999.98	-	961,999.98	-	-
合計	961,999.98	-	961,999.98	-	-

18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	22,039,377.66	3,305,906.65	22,178,401.68	3,326,760.25
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產公允價值變動	4,988,420.00	748,263.00	5,590,240.00	838,536.00
遞延收益	27,811,696.12	4,171,754.42	22,942,032.27	3,441,304.84
因股權激勵確認的所得稅資產	18,766,129.13	2,814,919.37	-	-
合計	73,605,622.91	11,040,843.44	50,710,673.95	7,606,601.09

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
投資性房地產公允價值變動	13,283,430.88	1,992,514.63	11,478,133.33	1,721,720.00
合計	13,283,430.88	1,992,514.63	11,478,133.33	1,721,720.00

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

19. 其他非流動資產

項目	年末金額	年初金額
委托貸款	-	9,036,792.00
預付工程設備款	14,758,129.50	-
合計	14,758,129.50	9,036,792.00

20. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款	98,900,000.00	-
信用借款	385,676,227.46	250,000,000.00
合計	484,576,227.46	250,000,000.00

質押情況：於年末，短期借款98,900,000.00元以本集團的銀行承兌匯票108,000,000.00元作質押。

(2) 本公司無已逾期未償還的短期借款。

21. 應付帳款

(1) 應付帳款明細

項目	年末金額	年初金額
內部往來款項	19,755,717.50	26,376,625.73
原料款	113,598,222.48	69,244,385.75
工程款	742,804.32	104,890.00
處理費	9,144,756.96	1,197,732.09
設備款	1,036,077.50	239,235.90
其他	4,298,158.35	1,743,321.87
合計	148,575,737.11	98,906,191.34

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

21. 應付帳款(續)

(2) 應付帳款賬齡分析

於2014年12月31日，應付帳款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
0-90天	115,319,059.08	77,027,041.25
91-180天	642,027.56	9,607,704.35
181-365天	14,839,491.29	2,320,433.27
1-2年	8,432,392.51	9,708,335.24
2-3年	9,110,452.92	163,838.75
3年以上	232,313.75	78,838.48
合計	148,575,737.11	98,906,191.34

賬齡超過一年的重要應付帳款

單位名稱	年末餘額	未償還 或結轉的原因
中山迪寶龍水處理設備有限公司	3,545,950.00	尚未結算
深圳市豐潤環保科技有限公司	2,886,200.00	尚未結算
深圳市福田區紅岩建材商行	1,734,390.27	尚未結算
合計	8,166,540.27	

22. 預收賬款

項目	年末餘額	年初餘額
內部往來款項	16,299,381.79	-
貨款	8,524,583.78	4,458,194.78
處理費	2,608,196.02	7,810,894.11
其他	115,800.00	190,002.99
合計	27,547,961.59	12,459,091.88

本年無賬齡超過一年的重要預收賬款。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	21,077,508.33	125,859,586.29	114,276,766.04	32,660,328.58
離職後福利—設定提存計劃	1,131.68	6,963,671.31	6,964,802.99	-
辭退福利	-	395,555.68	395,555.68	-
合計	21,078,640.01	133,218,813.28	121,637,124.71	32,660,328.58

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	20,798,490.00	111,546,497.32	100,009,701.64	32,335,285.68
職工福利費	204,736.88	6,955,268.83	6,941,569.42	218,436.29
社會保險費	-	1,717,087.49	1,717,087.49	-
其中：醫療保險費	-	1,314,999.69	1,314,999.69	-
工傷保險費	-	278,257.44	278,257.44	-
生育保險費	-	123,830.36	123,830.36	-
住房公積金	-	2,718,901.15	2,718,901.15	-
工會經費和職工教育經費	63,223.82	2,921,831.50	2,878,448.71	106,606.61
短期帶薪缺勤	11,057.63	-	11,057.63	-
合計	21,077,508.33	125,859,586.29	114,276,766.04	32,660,328.58

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	1,131.68	6,568,920.84	6,570,052.52	-
失業保險費	-	394,750.47	394,750.47	-
合計	1,131.68	6,963,671.31	6,964,802.99	-

24. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	1,953,983.68	615,015.92
企業所得稅	16,673,672.94	4,323,259.36
營業稅	3,859,443.88	3,369,935.42
個人所得稅	604,177.53	313,876.11
城市建設維護稅	522,047.14	474,353.57
教育費附加	415,233.68	373,571.80
房產稅	83,188.72	249,566.18
合計	24,111,747.57	9,719,578.36

於年末，應交稅費中無應交香港所得稅。

25. 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	年末餘額	年初餘額
短期借款應付利息	2,255,536.85	-
合計	2,255,536.85	-

(2) 於年末，本公司無已逾期未支付的利息。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	1,593,150.00	—
合計	1,593,150.00	—

27. 其他應付款

(1) 其他應付款款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
內部往來款項	247,959,986.61	158,122,455.47
股份支付回購款	122,701,500.00	—
股權收購款	14,337,500.00	—
押金保證金	2,147,908.72	12,338,543.62
備用金	751,418.97	929,904.90
代收款項	281,132.36	117,535.86
其他	10,745,938.94	5,757,353.12
合計	398,925,385.60	177,265,792.97

(2) 賬齡超過一年的其他應付款明細

單位名稱	年末餘額	未償還 或結轉的原因
清遠新綠	14,440,000.00	股權轉讓款
合計	14,440,000.00	

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

28. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款(附註十七、30)	111,500,000.00	11,000,000.00
合計	111,500,000.00	11,000,000.00

29. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

項目	年末金額	年初金額
一年內結轉的遞延收益	2,173,549.75	2,506,883.09
合計	2,173,549.75	2,506,883.09

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
含銅污泥項目	400,000.00	-	400,000.00	66,666.67	66,666.67	與資產相關
廢水處理改造工程項目	1,750,800.00	-	1,750,800.00	1,750,800.00	1,750,800.00	與資產相關
中央環境保護專項基金 (示範基地)	356,083.09	-	356,083.09	356,083.08	356,083.08	與資產相關
合計	2,506,883.09	-	2,506,883.09	2,173,549.75	2,173,549.75	

其他變動系由遞延收益重分類而來，見附註十七、32。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

30. 長期借款

項目	年末金額	年初金額
長期銀行借款	396,900,000.00	75,500,000.00
減：一年內到期並列為一年內到期的非流動負債的部分(附註十七、28)	111,500,000.00	11,000,000.00
一年以後到期的長期借款	285,400,000.00	64,500,000.00

(1) 借款分類

借款類別	年末金額	年初金額
質押借款	53,900,000.00	40,500,000.00
抵押借款	50,000,000.00	—
信用借款	293,000,000.00	35,000,000.00
合計	396,900,000.00	75,500,000.00

利率詳情

長期銀行借款的利率為5.74%-7.04%，加權平均利率為6.23%（2013年為5.76%-6.46%，加權平均利率為6.21%）

(2) 長期借款到期日分析

項目	年末金額	年初金額
不超過1年	111,500,000.00	11,000,000.00
1至2年	250,000,000.00	33,000,000.00
2至5年	35,400,000.00	31,500,000.00
合計	396,900,000.00	75,500,000.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付債券(續)

(1) 應付債券分類

項目	年末餘額	年初餘額
東江環保股份有限公司2014年公司債券(第一期)	355,632,555.15	-
合計	355,632,555.15	-

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額	本年發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本年償還	支付承銷費	年末餘額
公司債券	350,000,000.00	2014/8/1	5年	350,000,000.00	-	350,000,000.00	9,773,312.09	-	-	4,140,756.94	355,632,555.15
合計	350,000,000.00			350,000,000.00	-	350,000,000.00	9,773,312.09	-	-	4,140,756.94	355,632,555.15

本集團於本年發行了5年期面值總額為3.5億元的債券，年利率為6.5%，每年8月1日付息一次，到期還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本集團實際收到的認購款淨額約為3.46億元，實際利率為6.78%。

32. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	17,749,149.19	10,550,000.00	2,796,453.07	25,502,696.12	
合計	17,749,149.19	10,550,000.00	2,796,453.07	25,502,696.12	

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

32. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
含銅污泥項目	66,666.67	-	-	66,666.67	-	與資產相關
高新技術專項經費	750,000.00	-	-	-	750,000.00	與資產相關
廢水處理改造工程項目	3,291,800.01	-	-	2,373,703.32	918,096.69	與資產相關
中央環境保護專項基金(示範基地)	7,210,682.51	-	-	356,083.08	6,854,599.43	與資產相關
廣東省重大科技專項(廢舊印刷 線路板資源化利用)	190,000.00	-	-	-	190,000.00	與資產相關
深圳市河道淤泥福永處理場二期污泥處置工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	與資產相關
市政污泥厭氧消化產業化技術研究	750,000.00	750,000.00	-	-	1,500,000.00	與資產相關
電子行業廢水高效低耗型脫氮除磷 技術開發與應用	490,000.00	-	-	-	490,000.00	與資產相關
羅湖區下坪餐廚垃圾項目	-	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	與資產相關
其他資源勘探電力信息(下坪餐廚)	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	與資產相關
合計	17,749,149.19	10,550,000.00	-	2,796,453.07	25,502,696.12	

其他變動系轉入其他流動負債2,173,549.75元(見附註十七、29)和本年廢水處理改造工程項目退給深圳市財政委員會622,903.32元。

33. 其他非流動負債

項目	年末金額	年初金額
863計劃課題	2,309,000.00	2,686,000.00
合計	2,309,000.00	2,686,000.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

34. 股本

本公司股本年末餘額及本年變動情況與合併層面一致，參見附註六、36。

35. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	916,095,129.79	121,007,700.00	120,428,480.00	916,674,349.79
其他資本公積	-	18,766,129.13	-	18,766,129.13
合計	916,095,129.79	139,773,829.13	120,428,480.00	935,440,478.92

本年資本公積中股本溢價增加系股權激勵溢價款，股本溢價減少系轉增股本和回購註銷已離職股權激勵對象所持尚未解鎖的限制性股票，其他資本公積增加系股權激勵費用。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	991,333,316.79	-	75,238,187.00	916,095,129.79
其他資本公積	-	-	-	-
合計	991,333,316.79	-	75,238,187.00	916,095,129.79

36. 庫存股

本公司庫存股餘額及本年變動情況與合併層面一致，參見附註六、38。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

37. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	96,689,545.31	22,496,612.58	-	119,186,157.89
合計	96,689,545.31	22,496,612.58	-	119,186,157.89

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	79,127,482.62	17,562,062.69	-	96,689,545.31
合計	79,127,482.62	17,562,062.69	-	96,689,545.31

根據中國法規及本公司的公司章程，本公司每年須按稅後盈利的10%計提法定盈餘公積，直至結餘達註冊資本的50%。盈餘公積可用以抵消日後產生的任何虧損及增加股本。除用作減少虧損外，任何其他用途均不得使盈餘公積結餘低於註冊股本的25%。

38. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	988,072,505.75	
加：年初未分配利潤調整數	-	
本年年初金額	988,072,505.75	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	224,966,125.81	
減：提取法定盈餘公積	22,496,612.58	10
應付普通股股利	69,395,268.30	
本年年末金額	1,121,146,750.68	

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

38. 未分配利潤(續)

上年數

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	890,204,491.13	
加：年初未分配利潤調整數	-	
本年年初金額	890,204,491.13	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	175,620,626.91	
減：提取法定盈餘公積	17,562,062.69	10
應付普通股股利	60,190,549.60	
本年年末金額	988,072,505.75	

2014年6月10日本公司舉行的2013年度股東大會、2014年第二次A股類別股東會及2014年第二次H股類別股東會審議通過以本公司總股本231,564,561股為基數，向全體股東每10股派3.00元人民幣(含稅)，總計人民幣69,469,368.30元。2014年12月已離職股權激勵對象所持尚未解鎖的限制性股票股利為78,000.00元，根據國家稅收政策離職股權激勵對象的個人所得稅3,900.00元已交，實際沖回74,100.00元(2013：每10股派4.00元人民幣)。

39. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	2,115,188,580.18	1,368,592,350.10
減：流動負債	1,233,919,624.51	582,936,177.65
淨流動資產	881,268,955.67	785,656,172.45

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

40. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	4,305,665,119.30	2,896,164,789.09
減：流動負債	1,233,919,624.51	582,936,177.65
總資產減流動負債	3,071,745,494.79	2,313,228,611.44

41. 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	484,576,227.46	250,000,000.00
長期借款	396,900,000.00	75,500,000.00
應付債券	355,632,555.15	—
合計	1,237,108,782.61	325,500,000.00

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款		
— 須在一年內償還	596,076,227.46	261,000,000.00
— 須在一年以後償還	285,400,000.00	64,500,000.00
小計	881,476,227.46	325,500,000.00
其他借款及應付款		
— 須在一年以後償還	355,632,555.15	—
小計	355,632,555.15	—
合計	1,237,108,782.61	325,500,000.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

41. 借貸(續)

(2) 借貸的到期日分析

銀行借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	596,076,227.46	261,000,000.00
一至二年	250,000,000.00	33,000,000.00
二至五年	35,400,000.00	31,500,000.00
合計	881,476,227.46	325,500,000.00

其他借款及應付款：

項目	年末金額	年初金額
二至五年	355,632,555.15	-
合計	355,632,555.15	-

42. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,092,413,391.82	716,913,934.40	875,831,635.75	612,041,782.85
其他業務	-	-	-	-
合計	1,092,413,391.82	716,913,934.40	875,831,635.75	612,041,782.85

毛利

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	1,092,413,391.82	875,831,635.75
主營業務成本	716,913,934.40	612,041,782.85
毛利	375,499,457.42	263,789,852.90

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

42. 營業收入、營業成本(續)

(1) 營業收入、營業成本—按業務分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
工業廢物資源化利用	523,630,805.60	363,233,265.95	540,636,268.27	402,286,320.79
工業廢物處理處置	223,673,084.65	85,214,745.83	157,464,699.44	73,258,113.82
市政廢物處理處置	167,676,026.00	141,205,725.88	74,708,786.45	66,247,225.69
環境工程及服務	156,515,625.55	121,981,295.14	92,709,163.51	69,726,052.85
貿易及其他	20,917,850.02	5,278,901.60	10,312,718.08	524,069.70
合計	1,092,413,391.82	716,913,934.40	875,831,635.75	612,041,782.85

(2) 最大的供貨商所佔的購貨額百分比為29.60%；前五大供貨商合計所佔的購貨額百分比為79.38%；

最大的客戶所佔的營業額或銷售額百分比為7.09%；前五大客戶合計所佔的營業額或銷售額百分比為23.29%。

43. 營業税金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	1,456,613.67	771,968.54	5%、6%
城市維護建設稅	1,363,632.93	1,818,036.92	7%
教育費附加	973,043.15	1,298,604.22	5%
合計	3,793,289.75	3,888,609.68	

44. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
合計	13,364,910.24	12,011,502.66
其中：		
工資	4,804,719.11	5,099,539.90
廣告宣傳費	2,436,512.89	1,519,039.80
交通費	1,755,518.67	1,324,090.20
租賃費	676,564.70	528,778.26

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

45. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
合計	141,806,205.54	107,562,546.80
其中：		
工資	41,648,336.24	37,369,367.12
研究費用	19,134,687.12	15,311,497.71
股份支付	18,766,129.13	—
折舊費用	11,563,997.23	9,077,107.76
業務招待費	6,302,211.72	4,395,839.60
房租	3,984,238.90	3,627,512.44

46. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	39,878,605.91	9,459,847.46
減：利息收入	25,827,993.80	13,344,397.03
加：匯兌損失	78,351.51	(14,358.11)
加：其他支出	4,271,317.23	474,431.39
合計	18,400,280.85	(3,424,476.29)

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息	29,259,296.60	9,459,847.46
按實際利率計提的債券利息	10,549,434.31	—
支付給子公司利息	69,875.00	—
小計	39,878,605.91	9,459,847.46
減：資本化利息	—	—
合計	39,878,605.91	9,459,847.46

本年確定一般借款費用資本化金額的資本化率為0.00%(上年：0.00%)。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

46. 財務費用(續)

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	14,255,876.55	12,215,549.98
收子公司利息	11,572,117.25	1,128,847.05
合計	25,827,993.80	13,344,397.03

47. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	8,653,318.76	2,550,322.66
存貨跌價損失	(3,653,694.97)	3,653,694.97
固定資產減值損失	712,111.46	—
合計	5,711,735.25	6,204,017.63

48. 公允價值變動收益/損失

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的融資產	473,250.00	(1,049,660.00)
按公允價值計量的投資性房地產	239,900.00	—
合計	713,150.00	(1,049,660.00)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

49. 投資收益

(1) 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	32,105,728.07	22,427,932.85
處置長期股權投資產生的投資收益	-	3,080,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	93,773.00	101,380.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產取得的投資收益	222,805.23	60,791.63
收取子公司股息	18,860,000.00	27,012,500.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	1,004,820.69	-
合計	52,287,126.99	52,682,604.48

本年度產生的來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為316,578.23元及51,970,548.76元。

本公司投資收益匯回不存在重大限制。

50. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	106,630.00	11,016.21	106,630.00
其中：固定資產處置利得	106,630.00	11,016.21	106,630.00
接受捐贈	16,800.00	-	16,800.00
政府補助	5,741,983.08	7,582,118.08	5,741,983.08
業績補償	6,600,000.00	-	6,600,000.00
其他	234,025.10	256,213.38	234,025.10
合計	12,699,438.18	7,849,347.67	12,699,438.18

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

50. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
深圳高新技術產業專項補助資金	3,194,900.00	-	深府[2008]200號	與收益相關
廢水處理改造工程項目	1,750,800.00	1,750,800.00	深圳市環境保護局、深府[2006]196號	與資產相關
含銅污泥項目	400,000.00	400,000.00	深圳市環境保護局、財建[2006]318號	與資產相關
中央環境保護專項基金(示範基地)	356,083.08	356,083.08	國家環境保護總局(財建[2005]767號)	與資產相關
其他政府補助(10萬元以下)	40,200.00	50,600.00		
市民營及中小企業發展專項資金				
企業改制上市培育項目資助經費 (2012年完成A股上市)	-	2,000,000.00	深經貿信息中小字[2013]85號	與收益相關
市民營及中小企業發展專項資金企業 改制上市培育項目資助經費 (2011年完成上市輔導的)	-	800,000.00	深經貿信息中小字[2013]50號	與收益相關
高新技術產業專項補助資金	-	1,884,635.00	深財科[2012]138號	與收益相關
高新技術專項經費	-	340,000.00	深圳市環境保護局、深府[2006]196號	與資產相關
合計	5,741,983.08	7,582,118.08		

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

51. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,649,219.08	679,807.17	1,649,219.08
其中：固定資產處置損失	1,649,219.08	679,807.17	1,649,219.08
對外捐贈	4,225,500.00	1,819,999.20	4,225,500.00
非常損失	1,468,992.89	-	1,468,992.89
其他	-	201,053.15	-
合計	7,343,711.97	2,700,859.52	7,343,711.97

52. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅—中國企業所得稅	28,976,360.90	18,309,099.39
1. 中國	27,476,585.90	15,033,835.64
2. 香港	-	-
3. 其他地區	-	-
4. 以前年度多計(少計)	1,499,775.00	3,275,263.75
遞延所得稅	(3,163,447.72)	399,358.75
合計	25,812,913.18	18,708,458.14

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

52. 所得稅費用(續)

(2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
本年合併利潤總額	250,779,038.99	194,329,085.05
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	37,616,855.85	29,149,362.76
子公司適用不同稅率的影響	-	-
調整以前期間所得稅的影響	1,499,775.00	3,275,263.75
非應稅收入的影響	(5,952,456.50)	(14,233,591.13)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	(6,095,863.71)	1,665,785.09
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-	-
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-	-
研發費用加計扣除	(1,368,396.04)	(1,148,362.33)
其他調整	112,998.58	-
所得稅費用	25,812,913.18	18,708,458.14

53. 折舊及攤銷

本年度確認在利潤表的折舊/攤銷為41,680,303.12元(上年度為25,861,167.72元)。

54. 營業租金支出

本年度的營業租金支出為5,255,183.54元(上年度為3,821,295.18元)，其中工業裝置及機械的租金支出為0.00元(上年度為0.00元)

55. 租金收入

本年度來自土地和建築物的租金(扣除地租、差餉及其它支出)為9,985,500.04元(上年度為7,417,472.09元)。

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目註釋

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
政府補助	3,469,125.10	5,077,448.38
利息收入	14,576,648.24	12,703,132.38
單位及個人往來款	48,064,757.98	120,758,688.55
合計	66,110,531.32	138,539,269.31

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
單位及個人往來款	47,907,296.91	53,555,256.82
研究費用	7,951,248.46	5,385,775.63
業務招待費	6,456,086.72	4,633,489.86
其他雜費	5,141,468.04	5,786,325.57
房租(含管理費)	4,660,803.60	4,156,290.70
辦公費	4,462,136.36	3,822,293.09
聘請中介機構費(審計費、律師費、評估費等)	3,502,844.78	3,713,829.31
汽車費	3,480,402.58	3,160,807.32
差旅費	3,066,131.01	2,838,721.94
交通費	2,852,823.65	2,043,732.75
廣告宣傳費	2,436,512.89	1,519,039.80
諮詢費	1,880,112.22	2,182,318.68
水電費	1,693,860.10	1,460,378.39
勞動保護費	1,098,974.10	1,477,880.20
保安服務費	1,046,600.00	1,075,900.00
上市費用	1,059,271.78	623,833.33
合計	98,696,573.20	97,435,873.39

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目註釋(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
子公司投資款	299,530,000.00	269,172,021.77
合計	299,530,000.00	269,172,021.77

4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
保證金	8,560,000.00	6,560,000.00
合計	8,560,000.00	6,560,000.00

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
發行公司債券及其他中介機構費用	7,815,869.12	-
保證金	-	11,640,000.00
合計	7,815,869.12	11,640,000.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	224,966,125.81	175,620,626.91
加：資產減值準備	5,711,735.25	6,204,017.63
固定資產折舊	24,516,272.71	21,089,572.06
無形資產攤銷	16,202,030.43	4,693,595.64
長期待攤費用攤銷	961,999.98	78,000.02
待攤費用攤銷	-	-
預提費用	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」填列)	1,542,589.08	668,790.96
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	(713,150.00)	1,049,660.00
財務費用(收益以「-」填列)	33,782,594.66	9,479,540.64
投資損失(收益以「-」填列)	(52,287,126.99)	(52,682,604.48)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	(3,434,242.35)	(539,879.77)
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	270,794.63	939,238.52
存貨的減少(增加以「-」填列)	(10,591,360.41)	(2,696,920.81)
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	(235,842,302.89)	(20,411,684.82)
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	135,619,425.10	32,200,936.25
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	140,705,385.01	175,692,888.75
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	718,396,468.89	539,240,795.08
減：現金的期初餘額	539,240,795.08	667,738,198.05
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	179,155,673.81	(128,497,402.97)

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目註釋(續)

(3) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息		
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	499,067,900.00	3,300,000.00
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	468,436,500.00	3,300,000.00
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	169,910,940.96	24,863,258.78
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	298,525,559.04	(21,563,258.78)
4. 取得子公司的淨資產	439,770,287.95	(15,717,436.81)
流動資產	386,842,370.03	134,690,700.53
非流動資產	349,354,334.98	1,621,821.43
流動負債	284,400,683.02	152,029,958.77
非流動負債	12,025,734.04	—
處置子公司及其他營業單位的有關信息		
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	2,804,820.69	—
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	—	—
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	—	—
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
4. 處置子公司的淨資產	—	—
流動資產	—	—
非流動資產	—	—
流動負債	—	—
非流動負債	—	—

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目註釋(續)

(4) 現金和現金等價物

項目	本年年額	上年金額
現金	718,396,468.89	539,240,795.08
其中：庫存現金	4,160.69	20,083.00
可隨時用於支付的銀行存款	418,392,123.10	539,119,064.23
可隨時用於支付的其他貨幣資金	300,000,185.10	101,647.85
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
期末現金和現金等價物餘額	718,396,468.89	539,240,795.08
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

(5) 本年無不涉及當期現金支出的重大投資和籌資活動。

財務報表附註

2014年1月1日至2014年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

十八、財務報告批准

本財務報告於2015年3月26日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	(2,030,527.39)	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助	14,547,107.91	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得 投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委托他人投資或管理資產的損益	2,738,394.78	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	789,828.23	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	
對外委托貸款取得的損益	-	

財務報表補充資料(續)

1. 本年非經常性損益表(續)

項目	本年年金額	說明
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	239,900.00	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對		
當期損益的影響	-	
受托經營取得的托管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	599,978.12	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	1,004,820.69	
小計	17,889,502.34	
所得稅影響額	(3,320,732.14)	
少數股東權益影響額(稅後)	(1,742,170.08)	
合計	12,826,600.12	

2. 淨資產收益率及每股收益

	加權平均淨資產收益率(%)		基本每股收益		每股收益	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
報告期利潤						
歸屬於母公司股東的淨利潤	10.79	9.61	0.74	0.61	0.74	0.61
扣除非經常性損益後歸屬於						
母公司股東的淨利潤	10.24	8.18	0.70	0.52	0.70	0.52

東江環保股份有限公司
二〇一五年三月二十六日