



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  
2013

# 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	30
企業管治報告	31
審計報告	40
合併資產負債表	41
母公司資產負債表	43
合併利潤表	45
母公司利潤表	46
合併現金流量表	47
母公司現金流量表	49
合併股東權益變動表	51
母公司股東權益變動表	53
財務報表附註	55

## 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)  
馮波  
孫集平

## 獨立非執行董事

葉如棠  
郝吉明  
王繼德

## 監事

袁桅  
蔡文生  
劉安

## 公司秘書

王恬

## 審核委員會

王繼德(主席)  
葉如棠  
郝吉明

## 薪酬與考核委員會

葉如棠(主席)  
郝吉明  
王繼德

## 提名委員會

郝吉明(主席)  
張維仰  
葉如棠

## 戰略發展委員會

張維仰(主席)  
葉如棠  
馮濤

## 授權代表

張維仰  
王恬

## 股份代號

A股：002672  
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)  
北京市君合律師事務所(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>

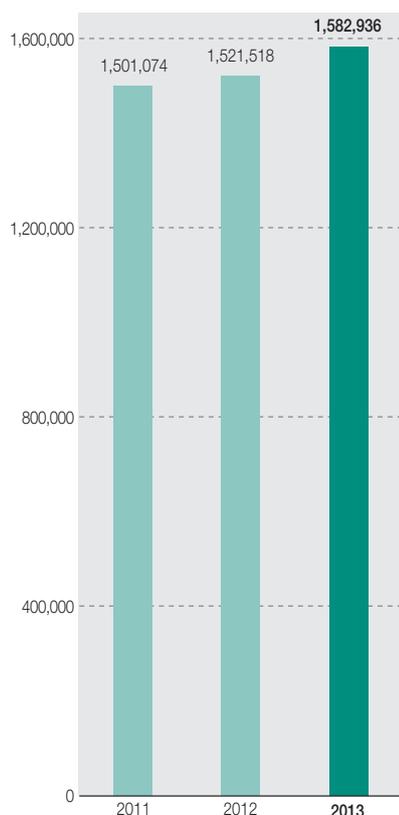
## 香港主要營業地點

香港  
中環康樂廣場一號  
怡和大廈20樓2001-2005室

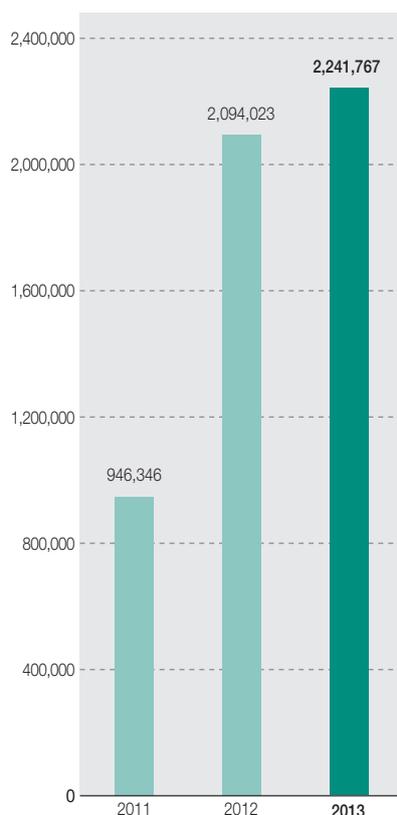
# 財務概要

	2013年	2012年	2011年	2010年	2009年 (重新表述)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>業績</b>					
營業總收入	<b>1,582,936</b>	1,521,518	1,501,074	1,152,358	834,989
毛利	<b>482,537</b>	561,703	522,685	402,322	290,059
毛利率	<b>30.48%</b>	36.92%	34.82%	34.91%	34.74%
本公司股東應佔淨利潤	<b>208,282</b>	266,706	203,725	155,856	108,315
<b>財務狀況</b>					
資產總額	<b>3,267,457</b>	3,109,606	1,983,716	1,782,077	1,537,059
負債總額	<b>817,494</b>	836,660	934,033	943,247	776,223
少數股東權益	<b>208,195</b>	178,923	103,338	95,221	133,419
本公司股東應佔的權益	<b>2,241,767</b>	2,094,023	946,346	743,609	627,416

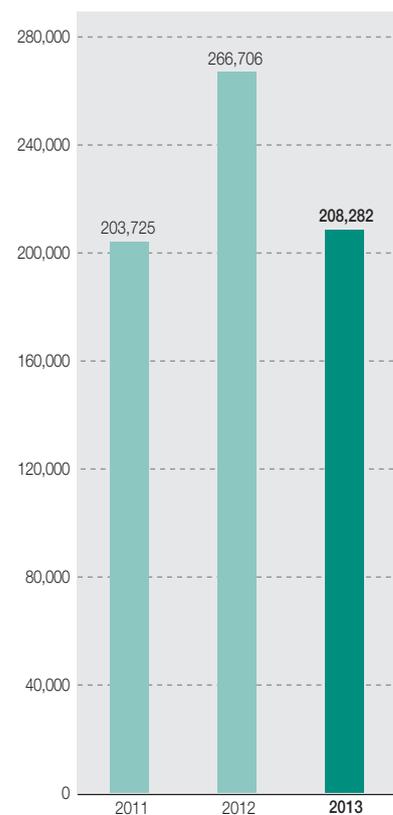
營業總收入  
(人民幣千元)



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)

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2013年12月31日止年度(「報告期」)之經審核綜合業績。

## 回顧

2013年，因宏觀經濟形勢和有價金屬對業績影響不可控的因素，本集團主營業務工業廢物處理業務所受影響較大，較大幅度影響本集團整體業績。為保證本集團的持續盈利、償債及綜合抗風險能力，本集團積極調整經營思路，抓住產業發展機遇及政策利好，順勢加快本集團戰略調整及升級。

報告期內，本集團實現營業收入約為人民幣158,293.64萬元，較2012年增長4.04%；主要受有價金屬價格顯著下滑影響，本公司股東應佔淨利潤約為20,828.21萬元，較2012年下降約21.91%。

2013年，本集團充分抓住《最高人民法院、最高人民檢察院關於辦理環境污染刑事案件適用法律若干問題的解釋》(「兩高解釋」)帶來市場新機遇的契機，順應市場格局變化，加快實施產業結構調整，逐步實施本集團的戰略轉型及升級計劃。一方面現有成熟基地全面推行挖潛增效、技術升級的各項措施，以符合「兩高解釋」對廢物進行環保處理及達標排放的監管要求；另一方面，在市場拓展方面，本集團通過股權收購進入廣東省東莞市場，新增50,000噸/年含銅廢物處理資質能力，在區域拓展上取得突破，也有效緩解本集團危廢處理能力受限的壓力；更為重要的是，本集團於2013年通過持續優化業務結構、開拓多樣化及高端精細化產品及發展廢舊家電拆解業務、市政固廢處理業務等其他資源化利用業務，優化公司產品結構等措施，較好地應對了複雜多變的困難形勢，有效抵禦了有價金屬對本集團業績的減利影響，並為本集團實現戰略轉型及升級奠定基礎。

值得一提的是，清遠廢舊家電拆解處理基地及綜合利用項目於2013年底已擴建至3萬噸並於2014年2月取得資質。本集團將繼續加大對廢舊家電拆解處理業務規模化建設，並建立及完善廢舊家電收運及拆解體系，提高本集團廢舊家電拆解業務領域市場競爭力，使該項目成為本集團利潤創收的主要動力之一。此外，本集團過投資設立土壤修復公司進入土壤修復領域，將按照最可行方式分步驟開展土壤修復業務，相信通過不斷地市場拓展及技術突破，將增強本集團在土壤修復領域的市場競爭力，為本集團貢獻經濟效益。

為實現本集團順利實施戰略轉型及升級計劃提供人力保障，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，有效激發公司高級管理人員及核心骨幹員工的主觀能動性，使其有充分的動力貫徹實施公司的戰略調整及升級計劃，並促使員工積極拓展業務市場、開展技術創新、推動新項目的順利實施、控制成本費用，實現管理水平的提升和經營業績的扭轉。

# 董事長報告

## 展望

2013年，隨著國務院《關於加快發展節能環保產業的意見》出臺及十八屆三中全會提出緊緊圍繞建設美麗中國深化生態文明體制改革，加快建立生態文明制度，並強調市場資源配置在經營發展中有重要作用，環保產業將趨於市場化，另外，《兩高解釋》的頒布實施，為環保產業注入並購重組、工業廢物業務量增加的市場機遇，具有資金及技術優勢的上市環保企業必將在環保產業逐步市場化、規範化的形勢下獲得更多市場資源，實現快速發展。

本集團將以此為契機，把握行業整合機遇，積極開拓創新，對內繼續深化戰略調整，對外加強區域和新項目布局，不斷增強綜合競爭實力。憑藉堅實的業務基礎及穩健的發展策略，相信本集團可沉著應對未來的機遇及挑戰，保持本集團經營穩步提升，促進本集團穩健發展，持續為股東創造價值。

## 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

2014年3月27日

\* 僅供識別

## 業務回顧

### 概述

自2012年以來，國內外整體經濟低迷、市場需求疲軟，公司面臨產品價格持續下跌、原材料採購成本上升的不利局面，且該趨勢預計很有可能將持續更長時間，公司極待進行戰略調整及升級，努力消除市場減利因素，促進公司可控因素對業績的拉升作用。2013年公司主要圍繞戰略調整及升級來布局全年工作，包括加大廢物無害化處置業務和市場拓展，推進新產品戰略，通過規範管理實施技改提高效能、降低成本。報告期內，本集團主營業務工業廢物處理業務保持平穩增長，但因工業廢物資源化產品的價格受金屬價格波動的影響較大，較大程度影響本集團整體業績。

報告期內，本集團實現營業收入約為人民幣158,293.64萬元，較2012年增長約4.04%；實現利潤總額約為人民幣27,147.73萬元，較2012年下降約18.41%；實現歸屬於母公司所有者淨利潤約為人民幣20,828.21萬元，較2012年下降約21.91%，歸屬於母公司股東所有者權益約為人民幣224,176.76萬元，同比增長了約7.06%；每股淨資產為人民幣9.93元。

### 工業廢物處理業務

報告期內，工業廢物處理業務實現營業收入約為人民幣124,724.35萬元，較2012年增長約9.50%，其中資源化利用產品銷售收入約為人民幣100,374.63萬元，較2012年增長約6.94%。工業廢物處理處置服務收入約為人民幣24,349.72萬元，較2012年增長約21.51%。總體而言，報告期內本集團工業廢物處理業務營業收入雖有所增長，但因受金屬價格波動的影響較大以及新建項目增多，相關成本增加等原因，該業務毛利率同期相比下降約6.47個%。

在市場拓展方面，隨著《最高人民法院、最高人民檢察院關於辦理環境污染刑事案件適用法律若干問題的解釋》(下稱「兩高解釋」)的頒布實施，危廢無害化處置需求大量湧現，市場競爭也更趨於規範有序。本集團抓住有利時機，依托廣東省危險綜合廢物處理示範中心及深圳龍崗危險廢物處置基地兩大處置平臺，充分發揮統一部署、細分管理及集中調配的優勢，大力拓展無害化處置業務，實現顯著效益。同時，通過股權收購進入廣東省東莞市場，新增50,000噸/年含銅廢物處理資質能力，在區域拓展上取得突破，也有效緩解本集團危廢處理能力受限的壓力。此外，本集團各處理基地全面推行挖潛增效、技術升級的各項措施。其中，沙井處理基地通過持續環保設施的優化升級改造，實際廢物處理能力已達20萬噸/年，對此沙井處理基地已著手開展環境影響後評價申請工作，預計2014年下半年完成。深圳龍崗危險廢物處置基地在試運營期間持續推進各項功能的完善及技術工藝優化，現有已實現滿負荷運轉，全年實現收入約為人民幣7,405.55萬元。

## 管理層討論與分析

在廢物資源化方面，得益於廢物收運市場容量增大，報告期內本集團資源化產品的銷量較去年同期增長13.29%，但因受有價金屬市場大幅波動，盈利有所下降。為應對該市場環境帶來的不可控因素，本集團積極開拓精細化產品路線，建設高端銅鹽中試項目並投產。隨著資源化產品升級戰略的推進，本集團年內實施了電鍍級硫酸銅產品論證及品牌創建專項工作，為開創品牌營銷模式奠定基礎。

為實施本集團戰略轉型及升級，本集團大力發展新業務及延伸產業鏈條。報告期內，清遠廢舊家電拆解處理基地及綜合利用由1萬噸擴建至3萬噸，並已於2014年2月取得3萬噸處理資質。經過一年多的運作，廢舊家電收運市場運作模式已初步成型，報告期內拆解電子廢棄物約39萬台，實現收入約為人民幣4,115.47萬元。本集團將繼續加大對廢舊家電拆解處理業務規模化建設，並建立及完善廢舊家電收運及拆解體系，提高本集團市場競爭力。此外，本集團通過投資設立土壤修復公司進入土壤修復領域，將按照最可行方式分步驟開展土壤修復業務，相信通過不斷地市場拓展及技術突破，將增強本集團在土壤修復領域的市場競爭力，為本集團貢獻經濟效益。

報告期內本集團繼續推進新項目建設。粵北危廢中心危廢焚燒項目(1萬噸/年)、江門工業廢物處理建設項目(19.85萬噸/年)及嘉興德達遷擴建項目(6萬噸/年)預計將於2014年下半年建成及投產。上述項目投產後，將較好地解決工業危廢處理能力不足問題，以承接放量增長的市場需求，為未來快速發展打開空間。

### 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。面對有色金屬市場低迷的經濟形勢，本集團合理調整業務結構，提升市政固廢處理業務戰略地位。經過近幾年逐步形成成熟的運營管理經驗，市政廢物的處理與再生能源利用一體化模式運作已趨於穩定並保持良好地增長勢頭。報告期內，市政固廢處理業務實現營業收入約為人民幣13,516.36萬元，較2012年同期上升約6.92%。

再生能源利用方面，本集團三個填埋氣發電項目已逐步實行標準化、規範化運營，實現發電生產數據實時彙報，機組設備維修統籌配置資源，整體運作效率顯著改善。報告期內，三個填埋氣發電項目上網電量約9,593.16萬度，實現營業收入約為人民幣5,893.03萬元，較2012年同期增長約3.37%。

市政廢物處理處置方面，下坪生活垃圾填埋場運營管理項目及邵陽生活垃圾填埋項目運營穩定，實現營業收入約為人民幣7,624.95萬元。福永污泥處理二期工程於2013年9月進入試生產階段，憑藉本集團較為成熟的污泥處理技術，日處理污泥已達1,100噸，實現收入約為人民幣1,942.02萬元。該項目的實施，將有利於本集團在深度脫水、厭氧發酵等技術研究方面的深化和擴展，為本集團未來在市政污泥處置領域的發展發揮試驗田的作用。此外，本集團加快推進深圳市羅湖區餐廚垃圾項目的建設，餐廚垃圾收運體系逐步完善，該項目預計2014年全面建成。湖南邵陽生活垃圾填埋場二期工程擴容建設正常推進，預計於2014年12月投產，投產後該項目填埋庫容能力提升至200餘萬方。

為加強市政廢物處理業務的後持續發展動力，本集團積極爭取新項目，開拓新領域，包括填埋氣發電項目及生活垃圾焚燒領域。同時，本集團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

為配合打造全能型一站式環境服務平臺，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。

報告期內，環保服務業務以「兩高解釋」關於加強污染物排放管理為契機，加大環境工程運營業務市場開拓力度、優化客戶結構及優化工業廢水工程運營模式。因出售子公司股權及多數工程仍在洽談中或處於進度初期，期內該業務實現營業收入約為人民幣9,585.04萬元，較2012年同期減少約42.17%。

2013年11月本集團與深圳市環保協會及匈牙利環保企業簽署節能環保與環保科技創新總部基地項目的合作備忘錄，為吸取及引進匈牙利優勢技術及經驗帶來便利條件。本集團於報告期內成功中標河源城南污水處理廠提標升級改造工程，創新引進和應用匈牙利FBR立體生態處理技術，運營情況良好，氨氮去除率超過99%，為本集團未來承接更多的城市污水處理項目奠定基礎。環保工程服務業務報告期內承接及運營在期合同客戶54家，在期合同金額約為人民幣21,000萬元，較2012年同比增加45%，同時憑藉良好地市場口碑及運營優勢拓寬市場布局至浙江、江蘇等華東地區。

本集團環境監測服務經過近年來時間的發展，檢測運營管理體系、檢測品質及效率得以大幅提升。報告期內新增70項中國計量認證資質，認證項目達到500餘項，為本集團產品檢測、實驗室規劃及建設以及外部檢測提供服務約28萬次。報告期內，該項業務取得可喜成績，實現營業收入約為人民幣668.15萬元，較2012年同比增長約101.63%。

# 管理層討論與分析

## 研究與發展

2013年公司技術研發圍繞服務於生產、市場的經營理念，著力推進技術研發與生產、市場的聯動機制建設工作，注重科技創新，並加強研發項目以及政府立項項目監管。

本集團技術研發經過前期搭建的技術人才建設及技術研究儲備，2013年圍繞技術服務於生產、市場的理念，著力推進技術研發與生產、市場的聯動機制建設，形成「整體聯動、部門協作、責任落實」的聯合協調管理機制，為各處理基地提供技術支持，充分體現研發技術轉化生產力的發展思路。同時，為提高科技成果轉化能力，報告期內本集團推進次氧化鋅製備鹼式氯化鋅中試項目、餐廚垃圾及污泥厭氧消化中試項目及污泥深度脫水(福永)小型工業化生產項目等中試項目建設，為項目規模化生產提供成熟、配套的生產工藝及技術裝備。

報告期內，本集團技術成果管理工作突出，申報國家專利21項，獲得授權23項(發明5項、實用新型18項)；4項成果通過深圳科創委評審登記，並獲得深圳市「企業技術研究開發中心」和「工程技術研究開發中心」榮譽稱號。報告期內本集團獲得政府對本集團項目和技術研究資助資金約為人民幣3,891.46萬元。

## 企業發展

2013年為本集團進入A股資本市場的完整年度，兩地上市對本集團規範化運作要求更高，對此本集團積極推進內部控制規範體系建設、標準化管理及制度體系建設項目，全面梳理及識別本集團各項業務及管理缺陷並進行整改，促進生產、經營、管理全過程的規範統一，進一步提高本集團經營管理水平和風險防範能力，促進企業可持續發展。在人力資源方面，本集團充分利用資本市場實施了限制性股權激勵計劃，向高管以及核心骨幹員工共104人授予股份585萬股，並於2014年2月完成授予。該項目的實施有效激發公司高級管理人員及核心骨幹員工的主觀能動性，使其有充分的動力貫徹實施公司的戰略調整及升級計劃，並促使員工積極拓展業務市場、開展技術創新、推動新項目的順利實施、控制成本費用，實現管理水平的提升和經營業績的扭轉。

同期本集團啟動公開發行公司債券項目，擬發行公司債券人民幣7億元，以降低公司財務費用，優化融資結構，滿足公司生產經營的資金需求。目前該項目已於2014年1月獲得中國證監會核准批文，本集團將根據相關要求及公司股東大會的有關授權，擇機辦理公司債券發行的相關事宜。

### 核心競爭力分析

#### 1、 品牌資質優勢

本集團作為國內固體廢物處理處置領域的先行者，經過多年的發展已經形成危廢領域的行業經驗和品牌資質優勢，已逐步發展成為國內規模較大、資質較全和業務覆蓋範圍較廣的綜合性危險廢物處理環保服務商。目前本集團已經擁有危險廢物經營、污染治理、環境工程、環境監測、廢棄電器電子產品處理等資質證書 72 多項，報告期內新增特許經營資質 16 項。

#### 2、 完整產業鏈優勢

本集團業務橫跨工業和市政兩大領域，已建立起了針對小到一個企業、大到一個城市的廢物「減量化、無害化、資源化」處理的完善業務鏈；同時本集團通過全方位的廢物處理服務平臺，以綜合快捷的一站式服務，最大程度滿足客戶需求，符合環保產業「整體解決方案」服務模式的發展趨勢。

#### 3、 技術創新優勢

本集團重視技術創新，設立了技術研發部以及獨立的研發中心，已建成重金屬資源回收實驗室、工業廢物處理及回收實驗室等多個實驗室，配備一系列專業檢測儀器；亦將國內外技術交流與合作、強化產學研結合作為本集團提升自主創新能力的重要手段。研發中心自設立以來已實施研究項目 100 餘項，取得專利 67 項。報告期內新增發明專利 23 項，其中發明專利 5 項。

#### 4、 運營經驗優勢

本集團作為國內環保行業最早的參與者，積累了資深的行業經驗，通過三十多家分子公司、二十多個產業項目的運營，具備突出的專業化管理能力和經驗。其中與法國威立雅合資建設運營的廣東省危險廢物綜合處理處置中心，以及承擔運營管理的深圳下坪生活垃圾填埋場均代表了全國領先水平。

# 管理層討論與分析

## 財務回顧

### 營業總收入

截至2013年12月31日止年度，本集團的營業總收入較2012年上升約4.04%至人民幣約1,582,936,364元(2012年：人民幣1,521,517,728元)。增長的主要原因是本集團抓住環保產業政策利好形勢，抓住「兩高」司法解釋帶來市場新機遇的契機，規範了內部管理，加快推進了產能建設，積極拓展市場，本年度除了環境工程及服務收入較上年同期下降42.17%，本集團其他各項業務營業總收入較2012年均有增長。尤其是工業廢物處理處置營業總收入較上年增長21.51%至人民幣243,497,232元(2012年：人民幣200,398,517元)，再生能源利用業務因沼汽供應充足，營業總收入較上年增長14.86%至人民幣65,476,857元(2012年：人民幣57,006,524元)。

### 利潤

截至2013年12月31日止年度，本集團的毛利下降約14.09%至約人民幣482,537,660元(2012年：561,703,255元)，本年度除工業固廢處理處置、貿易及其他業務毛利較上年略有增長外，本集團其他各項業務毛利均較2012年下降，首先主要是由於國內整體經濟形勢不如預期，金屬價格下降，致使工業廢物資源化產品銷售收入未能與銷售量成比例增長；其次受國內通脹的影響，原材料採購成本上升，整體用工成本上漲以及本集團持續加大了研發投入等，致使本集團營業總成本增長幅度大於營業總收入。

截至2013年12月31日止年度，本集團的綜合毛利率為30.48%(2012年：36.92%)。綜合毛利率較上年度下降約6.44個百分點。

截至2013年12月31日止年度，母公司股東應佔淨利潤為約人民幣208,282,106元(2012年：266,705,804元)，較2012年下降約21.91%。下降的主要原因為有色金屬行業經濟形勢低迷、廢物收運價格居高不下，原材料採購成本上升及整體用工成本上漲等導致本年度綜合毛利率下降；其次在國內經濟形勢不如預期情況下，本集團加大了市場拓展力度，持續加大了研發投入以提高核心競爭力等所致。

### 銷售費用

截至2013年12月31日止年度，本集團的銷售費用約人民幣38,287,888元(2012年：人民幣34,011,656元)，佔營業總收入的2.42%(2012年：2.24%)。銷售費用的增加主要是由於本集團在國內整體經濟形勢不如預期的情況下，加強了市場拓展力度以及清遠新綠、嘉興德達、珠海清新等子公司去年下半年才陸續收購納入合併計算所致。

### 管理費用

截至2013年12月31日止年度，本集團的管理費用約人民幣約221,405,604元(2012年：人民幣207,692,583元)，佔營業總收入13.99%(2012年：13.65%)。管理費用增加的主要原因是本集團持續加大了研發投入，此外，清遠新綠、嘉興德達、珠海清新等子公司去年下半年才陸續收購納入合併計算所致。

### 財務費用

截至2013年12月31日止年度，本集團的財務費用約人民幣1,469,229元(2012年：約人民幣3,192,383元)，佔營業總收入0.09%(2012年：0.21%)。財務費用的減少主要是A股募集資金到位，銀行貸款利息支出減少所致。

### 所得稅費用

截至2013年12月31日止年度，本集團的所得稅費用約人民幣27,839,096元(2012年：人民幣38,711,279元)，佔利潤總額的10.25%(2012年：11.63%)。所得稅費用的減少主要因為本集團利潤總額減少所致。

### 財務狀況及流動資金

於2013年12月31日，本集團的流動資產淨值為人民幣約1,020,961,492元(2012年：人民幣1,143,202,211元)，包括現金及現金等價物共人民幣934,877,456元(2012年：人民幣1,016,889,376元)。

於2013年12月31日，本集團的負債總額為人民幣817,494,079元(2012年：人民幣836,659,992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25.02%(2012年：26.91%)。本集團流動負債為人民幣605,720,441元(2012年：人民幣623,416,644元)。於2013年12月31日，本集團銀行貸款人民幣434,036,619元(2012年：人民幣295,505,249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2013年1月，本公司用超募資金人民幣50,000,000元增資本公司擁有100%權益的附屬公司韶關綠然再生資源發展有限公司。

於2013年2月，本公司用募集資金人民幣24,000,000元增資本公司擁有100%權益的附屬公司惠州市東江運輸有限公司。

於2013年2月簽訂有關股權出讓協議，以現金人民幣3,300,000元轉讓擁有55%權益的附屬公司北京永新環保有限公司全部股權至獨立第三方。

## 管理層討論與分析

於2013年8月簽訂有關股權收購協議，以現金人民幣76,083,405元收購東莞市恒建環保科技有限公司（「東莞恒建」）。交易完成後，本公司擁有東莞恒建100%股權。

於2013年12月，本公司投資5,100,000元註冊成立本公司擁有51%權益的附屬公司廣東東江上田環境修復有限公司。

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佈之基準利率的波動。

#### 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2013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：

	2013年	2012年
固定資產	-	6,100,812
貨幣資金	12,010,000	10,925,180
合計	12,010,000	17,025,992

單位：人民幣元

## 僱員資料及薪酬政策

於2013年12月31日全職僱員人數為2,455(2012年：2,530)，而於截至2013年12月31日止年度的員工成本總額約為人民幣206,236,636元(2012年：161,191,364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。

已於2014年1月13日被採納的限制性A股激勵計劃目的為(其中包括)激勵本集團董事、高級管理人員及核心骨幹員工。

## 或然負債

本集團就合營企業東江威立雅的貸款融資向銀行提供於2013年12月31日仍然生效的財務擔保共人民幣0.00元(2012年：40,000,000.00元)，年內的最高擔保金額為人民幣40,000,000.00元(2012年：人民幣40,000,000.00元)。

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2012及2013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2013年12月31日，本集團有以下的資本支出承諾：

項目	單位：人民幣元	
	2013年	2012年
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本性支出		
— 在建工程	<b>100,715,550.52</b>	21,408,671.43
— 購買機器設備	<b>8,382,100.00</b>	14,879,563.00
合計	<b>109,097,650.52</b>	36,288,234.43

## 未來展望

### (一) 行業發展趨勢

伴隨著霧霾、污水、固廢等環境問題的侵擾，自「十一五」以來，我國大力推廣節能減排，發展循環經濟，建設資源節約和環境友好型社會。2013年8月，國務院出臺《關於加快發展節能環保產業的意見》，提出將節能環保產業定位為國民經濟新的支柱產業，進一步提高節能環保產業在市場經濟中的戰略地位，十八屆三中全會提出，緊緊圍繞建設美麗中國深化生態文明體制改革，加快建立生態文明制度，並強調市場資源配置在經營發展中有重要作用，環保產業將趨於市場化，另外，「兩高解釋」的頒布實施，為環保產業注入並購重組、工業廢物業務量增加的市場機遇，具有資金及技術優勢的上市環保企業必將在環保產業逐步市場化、規範化的形勢下獲得更多市場資源，實現快速發展。

### (二) 集團發展戰略及年度經營計劃

2012年以來，國內外整體經濟低迷、市場需求疲軟，本集團面臨產品價格持續下跌、原材料採購成本上升的不利局面，且該趨勢很有可能將持續至2014年，甚至更長時間。為保證本集團的健康發展及增強本集團的綜合抗風險能力，2014年本集團針對本集團業務結構、市場拓展及產品結構等方面著手調整本集團發展戰略和業務發展規劃。

#### 1. 大力發展工業廢物處理處置業務，持續優化業務結構

針對目前本集團工業廢物資源化利用業務佔比過大，受經濟周期波動的影響較大的狀況，同時也抓住國家應對處理設施嚴重不足，要求加大規範建設危險廢物最終處置設施的機遇，本集團將大力發展工業廢物處理處置業務。除已成功在深圳沙井、龍崗、惠州、昆山四地建立了處理處置基地外，在江門、東莞、珠海及韶關等地收購或新建的多家處理處置基地將於2014年至2015年相繼投產，業務覆蓋範圍及廢物處理量等都得到了進一步提升。同時本集團將加大廢物處理處置基地的收購及建設，大力開拓危廢收運市場，提升處理處置業務在收入和利潤中的佔比，優化業務結構，增強收入的穩定性。

### 2. 完善廢物收集價格與金屬價格聯動機制，積極開拓高端精細化產品

經過近幾年的實踐，本集團已就此交易機制積累了豐富的市場經驗，並將金屬價格波動對毛利率的影響控制在一定的限度內，有效緩解金屬價格波動對本集團業績的衝擊。2014年本集團將繼續適應市場的變化，完善廢物收集價格與金屬價格的聯動機制，同時將合理利用期貨套期保值的工具，以及加強產品營銷環境分析，銷售信息調研、信息反饋、生產調度相互融合，最大限度的降低金屬價格波動所帶來的經營風險。

同時，本集團將加快電鍍級銅鹽新產品的建設、市場開發及創建優勢品牌，通過實施資源化產品的升級換代，開拓多樣化和精細化產品路線，優化產品結構，提高資源化產品的附加值，增強產品的市場競爭力和盈利水平。

### 3. 積極拓展受宏觀經營影響較小的市政廢物處理業務

本集團將大力發展市政廢物處理業務，實行「重點突破」，強化業務布局、增加該業務投資規模和力度，實現本集團的戰略轉型。2014年，福永污泥二期工程項目、羅湖餐廚垃圾項目及湖南邵陽生活垃圾填埋場二期工程將相繼投產；同時本集團將積極尋找市政廢物新項目，包括生活垃圾焚燒、填埋氣發電項目等，市政廢物處理業務將成為本公司主營業務收入的另一重要支柱。

## (三) 主要風險因素及應對措施

1. 有色金屬價格下跌。2014年，有色金屬市場經濟發展具有諸多不確定性，有色金屬價格仍令人擔憂。2014年，本集團將建設並推廣高附加值的電鍍級銅鹽產品的生產與銷售，開展期貨套期保值業務，以期控制金屬價格下跌所帶來的經營風險。
2. 工程項目建設延期的風險。本集團於2013年建立並完善一系列項目管理制度，但固廢處理處置項目尤其危險廢物處理處置項目具有實施過程複雜、涉及環節多、建設周期長等特點，並存在合法性手續審批流程冗長等不確定因素，影響項目建設進度。對此本集團實行項目管理負責制，統籌新建項目管理，從進度、質量以及資金投入等方面嚴格監管。並於2013年下半年開始推行實施項目前期技術方案評審機制，降低了後期設計或建設過程可能出現的重大技術變更而對進度帶來的不利影響。

## 管理層討論與分析

3. 經營管理風險。2013年，本集團為優化、規範內部管理採取了一系列措施，建立了內控與標準化體系，完善了制度體系，但在本集團新增項目體系龐大，市場擴張迅速的形勢下，企業管理須進一步加強，已將「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」等工作列入2014年本集團年度十大重點工作中，促進人力、技術、項目等方面進一步完善管理體系，規範管理。
4. 技術創新風險。環保產業趨於市場化、環保監管力度逐步加大力好於作為規範運作的上市公司的發展，在此形勢下，技術創新顯得更為重要，本集團技術創新水平有待進一步提高。2014年，將推進技術管理轉型工作，引進、培養專業性研發人才，同時完善研發人才激勵機制，提高研發人員技術創新積極性。

## 執行董事

**張維仰先生**，49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。張先生現時為中國環保產業協會理事、深圳市高新技術產業協會理事及深圳市環保產業協會副會長。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**，48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**，39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**，47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。馮先生於萬全科技藥業有限公司（聯交所創業板上市（股份代碼：8225））、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，他於2009年5月22日及2011年2月21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））及西部礦業股份有限公司（上海證券交易所上市（股份代碼：601168））董事。馮濤先生是非執行董事馮波的兄弟。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。

**馮波先生**，45歲，非執行董事。馮波先生就於1987年至1992年就讀於加州摩雲大學，於1997年至2003年期間，馮波先生曾擔任中國創業投資公司北京代表及聯合創立成為基金。自2004年至今，馮先生擔任聯創策源基金創始合伙人，馮波先生於2011年6月26日前曾任北京啟明星辰信息技術股份有限公司（深圳證券交易所上市（股份代碼：002439））董事。馮波先生是非執行董事馮濤先生的兄弟。馮波先生於2011年6月8日被任命為非執行董事。

## 管理層簡介

**孫集平女士**，58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

**葉如棠先生**，74歲，獨立非執行董事，葉先生於1965年畢業於清華大學建築系。在1985年至2001年間，葉先生曾擔任原中國城鄉建設環境保護部部長及中國建設部常務副部長。葉先生自2001年2月至2003年3月擔任第九屆全國人大環境與資源保護委員會副主任委員，自2003年3月至2008年3月擔任第十屆全國人大常務委員會委員和第十屆全國人大環境與資源保護委員會副主任委員。葉先生現任中國國際跨公司研究會顧問、中國建築學會名譽理事長。葉先生於雅戈爾集團股份有限公司(上海證券交易所上市(股份代碼：600177))擔任董事。葉先生於2008年6月19日被任命為獨立非執行董事。葉先生為本公司薪酬與考核委員會的主席，亦分別為本公司審核委員會、提名委員會及戰略發展委員會的成員。

**郝吉明先生**，68歲，獨立非執行董事。郝先生於1970年畢業於清華大學土木建築系，主修給水排水工程專業，於1981年於清華大學獲得核環境工程碩士學位。1984年，郝先生於美國辛辛那提大學土木與環境工程系獲得博士學位。2005年郝先生被遴選為中國工程院院院士。自1970年，郝先生一直就職於清華大學，先後擔任講師、教授及清華大學環境科學與工程系主任。他現任清華大學環境科學與工程研究院院長。郝先生於杭州興源過濾科技股份有限公司(深圳證券交易所創業板上市(股份代碼：300266))擔任董事。郝先生於2008年6月19日被任命為獨立非執行董事。郝先生為本公司提名委員會的主席，亦分別為本公司審核委員會及薪酬與考核委員會的成員。

**王繼德先生**，64歲，獨立非執行董事。王先生是一名中國註冊會計師。王先生1972年至1992年於山西省大同市財政局工作。1985年他取得原湖北財經學院財政金融系財政稅收專業學士學歷。自1993年以來，王先生先後擔任國家稅務總局稽核處處長、流轉稅司副司長及貨物勞務稅司巡視員。王先生現已退休，並無於任何政府部門任職。王先生於2011年6月8日被任命為獨立非執行董事。王先生為本公司審核委員會的主席，亦是本公司薪酬與考核委員會的成員。

### 監事

**袁桅女士**，44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(有限合伙)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**，48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**，42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，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**，38歲，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。

### 高級管理人員

**曹庭武先生**，48歲，本集團副總裁，主要負責本集團財務管理及投資管理等工作。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**，55歲，本集團副總裁，負責本集團人力資源、行政管理以及環境、健康及安全管理等工作，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**，38歲，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** 43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V.1。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45頁之合併利潤表。

## 股息

本公司已派發及支付末期股息每股人民幣0.4元，總計派付現金股息共人民幣60,190,549.60元。

董事會建議以本公司目前總股數231,564,561股為基數，於取得本公司股東於本公司擬於2014年6月召開之2013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0.3元(含稅)(2012年：0.4元)，總計派發現金股利總額為69,469,368.30元之末期股息，同時董事會建議以本公司目前總股數231,564,561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5股股份，合計轉增115,782,280股(包括26,685,000股H股及89,097,280股A股)。本次轉增股本後，公司的總股數為347,346,841股(包括80,055,000股H股及267,291,841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26,685,000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香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)刊發公告。

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股類別股東大會通告及A股類別股東大會通告將於適當時候刊登並寄發予各股東。

## 資本公積金轉增股本發行股份

於2013年3月27日，本公司公佈按每10股現有股份發行5股新股份向本公司所有股東轉增本公司資本公積金發行的提案。建議發行本公司股份於2013年6月14日舉行的年度股東大會及於2013年6月14日舉行H股類別股東會及A股類別股東會上獲得股東通過。

57,448,187股A股及17,790,000股H股分別於2013年6月26日及2013年6月27日發行。本公司已發行總股本增加至225,714,561股(包括172,344,561股A股及53,370,000股H股)。伴隨資本公積金轉增股本發行股份完成後本公司公司章程已於2013年6月27日完成修改。

資本公積金轉增股本發行股份的詳情請參閱本公司日期為2013年3月27日、2013年4月25日、2013年6月14日及2013年6月23日之公告，以及本公司日期為2013年4月26日之通函。

## 發行境內公司債券

於2013年8月22日，董事會建議在中國發行面值總額不超過人民幣7億元(含人民幣7億元)的境內公司債券。

於2013年10月10日，建議發行境內債券經本公司於2013年10月10日舉行的臨時股東大會股東批准。

於2014年1月15日，中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)發行審核委員會審核通過本公司發行公司債券申請。

於2014年3月15日，本公司收到中國證監會《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)，批復內容如下：

- 一、 核准公司向社會公開發行面值不超過7億元的公司債券；
- 二、 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；
- 三、 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；
- 四、 本次批覆自核准發行之日起24個月內有效。

有關境內發行公司債券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日及2014年3月5日之公告，以及本公司日期為2013年8月23日之通函。

# 董事會工作報告

## 採納限制性A股激勵計劃及首次授予

於2013年11月26日，董事會審議並通過採納限制性A股激勵計劃及建議據此授予的提案。

限制性A股激勵計劃之股票激勵對象為本公司在實施限制性A股激勵計劃時在本集團任職的董事、高級管理人員及核心骨幹員工。

根據限制性A股激勵計劃，限制性股票擬授予的股票數量不超過671萬股A股股票。限制性A股激勵計劃的有效期為限制性股票授予之日起48個月。

2013年11月8日，本公司公告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股激勵計劃經2014年1月13日舉行的臨時股東大會及2014年1月13日舉行的H股類別股東會及A股類別股東會股東批准。

於2014年1月23日，限制性A股激勵計劃項下之首次授予經董事會審議通過。同日，總額為5,850,000股A股已根據限制性A股激勵計劃按每股價格人民幣19.37元予以發行和授予給股票激勵對象。

於2014年2月12日，有關限制性A股激勵計劃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、深圳證券交易所和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股於深圳證券交易所上市。有關A股上市的若干核心信息如下：

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
股份代碼	:	002672
首次授予項下A股發行後本公司發行股份總數	:	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，首次授予完成後本公司公司章程已完成修改。

有關限制性A股激勵計劃及首次授予，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24日、2014年2月12日及2014年2月21日之公告，以及本公司日期為2013年11月28日之通函。

## 修訂提名委員會議事規則

本公司提名委員會議事規則於2013年8月16日修訂包括檢討本公司董事會多樣化政策及為達致其上述政策而採取的方針作為其職責。

## 本公司更換財務總監

於2013年11月8日，曹庭武先生辭任本公司財務總監職務。辭任後，他仍擔任本公司副總裁職務。同日，田華臣先生代替曹庭武先生被聘任為財務總監，負責本公司財務管理事務。

## 變更香港股份登記過戶處地址

於2014年3月31日起生效，本公司香港股份登記及過戶處，卓佳登捷時有限公司(「股份過戶處」)將其地址香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓變更至香港皇后大道東183號合和中心22樓。

## 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VI.13。

## 股本

本公司之股本變動詳情載於財務報表附註VI.31。

## 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

報告期內本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

# 董事會工作報告

## 備儲

本集團於報告期內之儲備變動詳情載於本報告第51頁至52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988,072,505.75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22.74%，其中最大客戶之銷售額約佔6.96%，本集團五大供應商之採購額佔本年度總採購額約14.38%。本集團最大供應商之採購額佔報告期採購額約3.74%。

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。

## 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、馮波先生及孫集平女士；獨立非執行董事葉如棠先生、郝吉明先生及王繼德先生。

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

各董事（包括獨立非執行董事）及監事已與本公司訂立自2011年6月8日舉行的年度股東大會起為期3年之合約。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、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VII.2(6)。

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2013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	64,738,446股 A股	28.68%/37.56%
李永鵬	實益擁有人	9,577,732股 A股	4.24%/5.56%
陳曙生	實益擁有人	3,834,449股 A股	1.70%/2.22%

除上文披露者外，於2013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。

# 董事會工作報告

## 主要股東於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2013年12月31日，以下人士(不包括董事、監事或本公司行政總裁)擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文進行披露之權益或淡倉；或根據證券及期貨條例第336條置存的股東登記冊所示之本公司股份、相關股份之權益或淡倉：

於本公司普通股之好倉

姓名	身份	股份數目及類別	佔本公司股權／ 佔此類別及 股權百分比
上海聯創創業投資 有限公司(附註1)	實益擁有人	18,469,966 A股	8.18%/10.72%
中信證券國際投資管理(香港)有限公司	投資管理人	4,837,200 H股	2.14%/9.06%
China Alpha Fund Management Limited	投資管理人	4,222,250 H股	1.87%/7.91%
Wang Jun Yan(附註2)	投資管理人	3,935,250 H股	1.74%/7.37%

附註：

1. 上海聯創創業投資有限公司由國家計劃委員會、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(一國有實體)持有24.5%股權，由上海聯和投資有限公司(一國有企業)持有24.5%股權，以及由Motorola (China) Investments Limited、Kingland Overseas Development Inc.及Asiagrowth Investments Limited三家等額持有共51%股權。
2. 該等3,935,250 H股股份由Wang Jun Yan(王俊彥)先生透過兩家公司持有。該兩家公司的全部已發行股本均由Wang Jun Yan先生擁有。

除上文披露者外，於2013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2013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2013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2013年1月1日至2013至12月31日人民幣192,800,000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110,154,374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，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。

## 關聯交易

### 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。

有關限制性A股激勵計劃詳情，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」。

# 董事會工作報告

## 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VII.2(6)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VII.2(4)(2)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VII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

2014年3月27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。

2014年3月27日監事會召開會議，審議通過了本集團2013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项決議，未發現有違反法律、法規、公司章程的行為。

在新的一年裡，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

袁梳

監事會主席

中國深圳

2014年3月27日

# 企業管治報告

## 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；三位非執行董事馮濤先生、馮波先生及孫集平女士；及三位獨立非執行董事葉如棠先生、郝吉明先生及王繼德先生組成。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；實施董事會批准的各项策略；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。

董事會約每季度舉行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17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
<b>執行董事</b>	
張維仰先生(董事長)	17/17
陳曙生先生(行政總裁)	17/17
李永鵬先生(副總裁)	17/17
<b>非執行董事</b>	
馮濤先生(副董事長)	17/17
馮波先生	17/17
孫集平女士	17/17
<b>獨立非執行董事</b>	
葉如棠先生	17/17
郝吉明先生	17/17
王繼德先生	17/17
平均出席率	100%

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。

馮波先生(非執行董事)是馮濤先生(非執行董事)的兄弟。

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。

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。

## 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	√	√

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。

張維仰先生、李永鵬先生、陳曙生先生、馮濤先生、孫集平女士及王繼德先生作為董事將於本公司應屆股東大會退任，根據章程細則彼等將有資格進行重選。

非執行董事馮波先生及獨立非執行董事葉如棠先生、郝吉明先生將於本公司應屆年度股東大會退任，且並不會膺選連任。

有關建議委任曲永輝先生及黃顯榮先生為獨立非執行董事的獨立普通決議案，將於本公司應屆年度股東大會上提呈予股東。

若應屆股東大會股東批准，董事會人數將為9名減少為8名。董事會認為該變化將不會影響董事會功能。

## 股東大會

報告期本公司共舉行3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
<b>執行董事</b>	
張維仰先生(董事長)	2/3
陳曙生先生(行政總裁)	2/3
李永鵬先生(副總裁)	1/3
<b>非執行董事</b>	
馮濤先生(副董事長)	1/3
馮波先生	1/3
孫集平女士	1/3
<b>獨立非執行董事</b>	
葉如棠先生	2/3
郝吉明先生	2/3
王繼德先生	2/3
平均出席率	51.85%

## 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葉如棠先生、郝吉明先生及王繼德先生組成。王繼德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. 審閱及監察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(主席)	4/4
葉如棠先生	4/4
郝吉明先生	4/4
平均出席率	100%

## 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葉如棠先生、郝吉明先生及王繼德先生組成。葉如棠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(主席)	3/3
郝吉明先生	3/3
王繼德先生	3/3
平均出席率	100%

## 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郝吉明先生、葉如棠先生及一名執行董事張維仰先生組成。郝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。

本公司的提名委員會議事規則於2013年8月16日修訂以包括檢討公司的董事會成員多元化政策及該政策所制定的目標的執行進度作為其職責之一。所有董事會的委任將從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景及專業資格。

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(主席)	2/2
張維仰先生	2/2
葉如棠先生	2/2
平均出席率	100%

## 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葉如棠先生組成。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	1/1
馮濤先生	1/1
平均出席率	100%

### 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(特殊普通合夥)審計服務的酬金共人民幣800,000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問詢及關注寄至董事會，聯絡人信息如下：

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2013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2013年4月26日之通函有關根據H股及A股發行修改章程細則的詳情。

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405,450元(500,000港元)	1
人民幣405,451元至人民幣810,900元(500,001港元至1,000,000港元)	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VII.2.(6)。

### 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。

## 企業管治報告

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。2013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40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2013年12月31日的合併及母公司資產負債表，2013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2013年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2013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  
郭晉龍

中國註冊會計師  
邱樂群

中國 北京  
二〇一四年三月二十七日

# 合併資產負債表

2013年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	VI.1	946,887,455.89	1,027,814,556.38
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	VI.2	2,007,400.00	3,748,980.00
應收票據	VI.3	54,051,330.29	31,778,542.16
應收賬款	VI.4	179,584,250.23	207,393,388.94
預付款項	VI.5	102,659,646.18	164,693,996.63
應收利息			
應收股利			
其他應收款	VI.6	53,359,463.07	43,961,746.66
存貨	VI.7	244,452,387.59	258,488,536.56
被劃分為持有待售的非流動資產及被劃分為持有待售的處置組中的資產			
一年內到期的非流動資產	VI.8	28,680,000.00	28,680,000.00
其他流動資產	VI.9	15,000,000.00	59,108.33
<b>流動資產合計</b>		<b>1,626,681,933.25</b>	<b>1,766,618,855.66</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款	VI.10	56,310,000.00	44,815,000.00
長期股權投資	VI.11	103,556,310.18	81,255,271.82
投資性房地產	VI.12	53,630,900.00	53,630,900.00
固定資產	VI.13	587,882,227.61	572,193,605.20
在建工程	VI.14	288,345,767.66	239,146,012.43
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	VI.15	439,039,924.10	298,560,475.42
開發支出			
商譽	VI.16	99,534,307.16	42,789,715.19
長期待攤費用	VI.17	1,882,667.43	1,152,733.51
遞延所得稅資產	VI.18	10,593,534.90	9,443,444.07
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,640,775,639.04</b>	<b>1,342,987,157.64</b>
<b>資產總計</b>		<b>3,267,457,572.29</b>	<b>3,109,606,013.30</b>
<b>流動負債：</b>			
短期借款	VI.20	265,724,000.00	38,109,000.00
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	VI.21	157,926,908.55	209,740,096.74
預收款項	VI.22	38,376,562.90	58,671,791.40
應付職工薪酬	VI.23	33,478,555.80	24,454,789.68

# 合併資產負債表

2013年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	2013年12月31日	2012年12月31日
應交稅費	VI.24	(109,901.02)	13,538,793.58
應付利息			
應付股利			
其他應付款	VI.25	46,631,782.14	114,873,450.85
被劃分為持有待售的處置組中的負債			
一年內到期的非流動負債	VI.26	57,619,088.61	160,371,838.90
其他流動負債	VI.27	6,073,444.20	3,656,883.08
<b>流動負債合計</b>		<b>605,720,441.18</b>	623,416,644.23
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	VI.28	124,713,278.43	110,996,248.67
應付債券			
長期應付款	VI.29	19,079,554.71	30,947,203.20
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債	VI.18	1,721,720.00	1,870,895.79
其他非流動負債	VI.30	66,259,084.20	69,428,999.87
<b>非流動負債合計</b>		<b>211,773,637.34</b>	213,243,347.53
<b>負債合計</b>		<b>817,494,078.52</b>	836,659,991.76
<b>股東權益：</b>			
股本	VI.31	225,714,561.40	150,476,374.40
資本公積	VI.32	855,365,333.07	930,603,520.07
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	VI.33	110,735,300.43	93,173,237.74
一般風險準備			
未分配利潤	VI.34	1,050,279,781.79	919,750,287.90
外幣報表折算差額		(327,356.22)	19,556.79
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>2,241,767,620.47</b>	2,094,022,976.90
少數股東權益	VI.35	208,195,873.30	178,923,044.64
<b>股東權益合計</b>		<b>2,449,963,493.77</b>	2,272,946,021.54
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,267,457,572.29</b>	3,109,606,013.30
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,020,961,492.07</b>	1,143,202,211.43
<b>總資產減流動負債</b>		<b>2,661,737,131.11</b>	2,486,189,369.07

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

2013年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	XV.1	<b>548,300,795.08</b>	676,513,377.95
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	XV.2	<b>2,007,400.00</b>	3,748,980.00
應收票據	XV.3	<b>46,118,446.38</b>	18,342,900.60
應收賬款	XV.4	<b>90,214,471.70</b>	105,183,188.07
預付款項	XV.5	<b>24,422,551.27</b>	30,194,171.97
應收利息			
應收股利			
其他應收款	XV.6	<b>608,277,237.02</b>	333,526,402.95
存貨	XV.7	<b>20,571,448.65</b>	21,528,222.81
被劃分為持有待售的非流動資產及被劃分為持有待售的處置組中的資產			
一年內到期的非流動資產	XV.8	<b>28,680,000.00</b>	28,680,000.00
其他流動資產			
<b>流動資產合計</b>		<b>1,368,592,350.10</b>	1,217,717,244.35
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款	XV.9	<b>56,310,000.00</b>	44,815,000.00
長期股權投資	XV.10	<b>1,111,221,335.71</b>	933,829,998.04
投資性房地產	XV.11	<b>53,630,900.00</b>	53,630,900.00
固定資產	XV.12	<b>170,575,660.17</b>	167,147,809.08
在建工程	XV.13	<b>45,922,380.48</b>	29,186,984.71
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	XV.14	<b>72,306,769.56</b>	12,512,091.17
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	XV.15	<b>961,999.98</b>	
遞延所得稅資產	XV.16	<b>7,606,601.09</b>	7,066,721.32
其他非流動資產	XV.17	<b>9,036,792.00</b>	9,036,792.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>1,527,572,438.99</b>	1,257,226,296.32
<b>資產總計</b>		<b>2,896,164,789.09</b>	2,474,943,540.67

# 母公司資產負債表

2013年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	XV.18	<b>250,000,000.00</b>	
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	XV.19	<b>98,906,191.34</b>	121,152,254.22
預收款項	XV.20	<b>12,459,091.88</b>	11,358,905.81
應付職工薪酬	XV.21	<b>21,078,640.01</b>	16,181,026.05
應交稅費	XV.22	<b>9,719,578.36</b>	24,690,660.01
應付利息			
應付股利			
其他應付款	XV.23	<b>177,265,792.97</b>	150,423,632.80
被劃分為持有待售的處置組中的負債			
一年內到期的非流動負債	XV.24	<b>11,000,000.00</b>	14,000,000.00
其他流動負債	XV.25	<b>2,506,883.09</b>	2,506,883.08
<b>流動負債合計</b>		<b>582,936,177.65</b>	340,313,361.97
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	XV.26	<b>64,500,000.00</b>	
應付債券			
長期應付款			
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債	XV.16	<b>1,721,720.00</b>	782,481.48
其他非流動負債	XV.27	<b>20,435,149.19</b>	22,706,032.28
<b>非流動負債合計</b>		<b>86,656,869.19</b>	23,488,513.76
<b>負債合計</b>		<b>669,593,046.84</b>	363,801,875.73
<b>股東權益：</b>			
股本	XV.28	<b>225,714,561.40</b>	150,476,374.40
資本公積	XV.29	<b>916,095,129.79</b>	991,333,316.79
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	XV.30	<b>96,689,545.31</b>	79,127,482.62
一般風險準備			
未分配利潤	XV.31	<b>988,072,505.75</b>	890,204,491.13
<b>股東權益合計</b>		<b>2,226,571,742.25</b>	2,111,141,664.94
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>2,896,164,789.09</b>	2,474,943,540.67

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

2013年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013年度	2012年度
一、營業總收入		<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17
其中：營業收入	VI.39	<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17
二、營業總成本		<b>1,378,911,762.92</b>	1,217,647,208.58
其中：營業成本	VI.39	<b>1,100,398,704.00</b>	959,814,473.64
營業稅金及附加	VI.41	<b>9,421,694.40</b>	14,873,057.13
銷售費用	VI.42	<b>38,287,887.95</b>	34,011,655.63
管理費用	VI.43	<b>221,405,603.84</b>	207,692,583.06
財務費用	VI.44	<b>1,469,229.49</b>	3,192,383.07
資產減值損失	VI.45	<b>7,928,643.24</b>	(1,936,943.95)
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	VI.46	<b>(1,049,660.00)</b>	237,660.00
投資收益(損失以“-”號填列)	VI.47	<b>35,875,929.19</b>	11,671,538.33
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>22,427,932.85</b>	11,562,993.33
匯兌收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		<b>238,850,870.47</b>	315,779,717.92
加：營業外收入	VI.48	<b>38,108,156.35</b>	19,255,546.88
其中：非流動資產處置收益		<b>556,188.45</b>	476,571.68
減：營業外支出	VI.49	<b>5,481,719.48</b>	2,307,017.56
其中：非流動資產處置損失		<b>2,442,601.41</b>	1,099,770.97
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		<b>271,477,307.34</b>	332,728,247.24
減：所得稅費用	VI.50	<b>27,839,095.95</b>	38,711,278.72
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		<b>243,638,211.39</b>	294,016,968.52
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>208,282,106.18</b>	266,705,803.99
少數股東損益		<b>35,356,105.21</b>	27,311,164.53
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	VI.56	<b>0.92</b>	1.23
(二)稀釋每股收益	VI.56	<b>0.92</b>	1.23
七、其他綜合收益	VI.55	<b>(346,913.01)</b>	606,146.94
以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益項目			
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的 其他綜合收益項目		<b>(346,913.01)</b>	606,146.94
八、綜合收益總額		<b>243,291,298.38</b>	294,623,115.46
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>207,935,193.17</b>	267,311,950.93
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>35,356,105.21</b>	27,311,164.53

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

2013年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013 年度	2012 年度
一、營業收入	XV.35	<b>875,831,635.75</b>	842,244,292.45
減：營業成本	XV.35	<b>612,041,782.85</b>	512,122,127.19
營業稅金及附加	XV.37	<b>3,888,609.68</b>	7,589,647.65
銷售費用	XV.38	<b>12,011,502.66</b>	3,957,424.27
管理費用	XV.39	<b>107,562,546.80</b>	106,117,043.57
財務費用	XV.40	<b>(3,424,476.29)</b>	(12,757,693.89)
資產減值損失	XV.41	<b>6,204,017.63</b>	(4,257,061.50)
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	XV.42	<b>(1,049,660.00)</b>	237,660.00
投資收益(損失以“-”號填列)	XV.43	<b>52,682,604.48</b>	21,545,385.32
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>22,427,932.85</b>	12,256,840.32
二、營業利潤(虧損以“-”號填列)		<b>189,180,596.90</b>	251,255,850.48
加：營業外收入	XV.44	<b>7,849,347.67</b>	4,468,207.77
其中：非流動資產處置收益		<b>11,016.21</b>	371,895.32
減：營業外支出	XV.45	<b>2,700,859.52</b>	1,598,698.80
其中：非流動資產處置損失		<b>679,807.17</b>	575,141.04
三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		<b>194,329,085.05</b>	254,125,359.45
減：所得稅費用	XV.46	<b>18,708,458.14</b>	29,938,510.48
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		<b>175,620,626.91</b>	224,186,848.97
五、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			
六、其他綜合收益			
以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益項目			
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益項目			
七、綜合收益總額		<b>175,620,626.91</b>	224,186,848.97

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

2013年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013年度	2012年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,752,851,804.69</b>	1,573,402,425.13
收到的稅費返還		<b>7,393,382.98</b>	7,444,054.08
收到其他與經營活動有關的現金	VI.58	<b>93,877,558.71</b>	55,911,124.27
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,854,122,746.38</b>	1,636,757,603.48
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,070,439,821.57</b>	877,799,252.97
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>197,212,869.87</b>	166,909,333.85
支付的各項稅費		<b>130,068,483.20</b>	132,326,428.87
支付其他與經營活動有關的現金	VI.58	<b>112,415,513.71</b>	147,936,737.58
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,510,136,688.35</b>	1,324,971,753.27
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>343,986,058.03</b>	311,785,850.21
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>752,711.63</b>	100,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>1,503,406.11</b>	248,522.82
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>347,698.55</b>	504,676.36
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			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>2,603,816.29</b>	853,199.18
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>317,855,221.30</b>	190,564,485.69
投資支付的現金		<b>14,940,891.67</b>	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>107,736,653.63</b>	66,168,591.79
支付其他與投資活動有關的現金	VI.58	<b>21,563,258.78</b>	
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>462,096,025.38</b>	256,733,077.48
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(459,492,209.09)</b>	(255,879,878.30)

# 合併現金流量表

2013 年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013 年度	2012 年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			1,061,200,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			36,200,000.00
取得借款所收到的現金		<b>417,615,000.00</b>	196,877,132.20
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	VI.58	<b>6,593,250.00</b>	824,340.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>424,208,250.00</b>	1,258,901,472.20
<b>四、償還債務所支付的現金</b>			
償還債務所支付的現金		<b>279,182,069.60</b>	408,617,011.33
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>84,452,787.44</b>	104,623,957.14
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>6,327,500.00</b>	8,820,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	VI.58	<b>26,732,249.48</b>	33,097,007.86
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>390,367,106.52</b>	546,337,976.33
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>33,841,143.48</b>	712,563,495.87
<b>五、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>(346,913.01)</b>	606,146.94
<b>六、現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>1,016,889,376.48</b>	247,813,761.76
<b>期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>934,877,455.89</b>	1,016,889,376.48

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

2013年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013年度	2012年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>941,189,090.69</b>	859,065,506.96
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	XV.47	<b>138,539,269.31</b>	148,865,820.20
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,079,728,360.00</b>	1,007,931,327.16
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>646,659,410.48</b>	479,996,004.92
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>97,712,975.16</b>	83,754,612.52
支付的各項稅費		<b>62,227,212.22</b>	57,228,626.21
支付其他與經營活動有關的現金	XV.47	<b>97,435,873.39</b>	101,221,911.22
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>904,035,471.25</b>	722,201,154.87
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>175,692,888.75</b>	285,730,172.29
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>752,711.63</b>	1,104,088.00
取得投資收益收到的現金		<b>27,643,405.02</b>	9,686,124.78
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		<b>29,500.00</b>	410,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>3,300,000.00</b>	
收到其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>31,725,616.65</b>	11,200,212.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>101,449,777.90</b>	49,416,518.93
投資支付的現金		<b>84,180,000.00</b>	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>117,903,404.82</b>	482,582,600.00
支付其他與投資活動有關的現金	XV.47	<b>269,172,021.77</b>	
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>572,705,204.49</b>	531,999,118.93
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(540,979,587.84)</b>	(520,798,906.15)

# 母公司現金流量表

2013年度

單位：人民幣元

項目	附註	2013年度	2012年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			1,025,000,000.00
取得借款收到的現金		<b>380,000,000.00</b>	40,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	XV.47	<b>6,560,000.00</b>	824,340.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>386,560,000.00</b>	1,065,824,340.00
<b>四、償還債務支付的現金</b>			
償還債務支付的現金		<b>68,500,000.00</b>	191,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>69,650,397.06</b>	80,165,607.33
支付其他與籌資活動有關的現金	XV.47	<b>11,640,000.00</b>	17,613,900.00
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>149,790,397.06</b>	288,779,507.33
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>236,769,602.94</b>	777,044,832.67
<b>五、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>19,693.18</b>	193,824.31
<b>六、現金及現金等價物淨增加額</b>			
		<b>(128,497,402.97)</b>	542,169,923.12
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>667,738,198.05</b>	125,568,274.93
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>539,240,795.08</b>	667,738,198.05

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

2013 年度

單位：人民幣元

項目	本年金額									
	歸屬於母公司股東權益					少數股東權益				
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	股東 權益合計	
一、上年年末餘額	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年初餘額	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	75,238,187.00	(75,238,187.00)			17,562,062.69		130,529,493.89	(346,913.01)	29,272,828.66	177,017,472.23
(一) 淨利潤							208,282,106.18		35,356,105.21	243,638,211.39
(二) 其他綜合收益								(346,913.01)		(346,913.01)
上述(一)和(二)小計							208,282,106.18	(346,913.01)	35,356,105.21	243,291,298.38
(三) 股東投入和減少資本									12,404,223.45	12,404,223.45
1. 股東投入資本									4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他									7,504,223.45	7,504,223.45
(四) 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. 對股東的分配							(60,190,549.60)		(18,487,500.00)	(78,678,049.60)
4. 其他										
(五) 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										
(六) 專項儲備										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、本年年末餘額	225,714,561.40	855,365,333.07			110,735,300.43		1,050,279,781.79	(327,356.22)	208,195,873.30	2,449,963,493.77

# 合併股東權益變動表

2013 年度

單位：人民幣元

項目	上年金額									
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	少數 股東權益	股東 權益合計
一、 上年年末餘額	125,476,374.40				70,754,552.84		750,701,355.81	(586,590.15)	103,337,513.73	1,049,883,206.63
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、 本年初餘額	125,476,374.40				70,754,552.84		750,701,355.81	(586,590.15)	103,337,513.73	1,049,883,206.63
三、 本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	25,000,000.00	930,603,520.07			22,418,684.90		169,048,932.09	606,146.94	75,585,530.91	1,223,262,814.91
(一) 淨利潤							266,705,803.99		27,311,164.53	294,016,968.52
(二) 其他綜合收益								606,146.94		606,146.94
上述(一)和(二)小計							266,705,803.99	606,146.94	27,311,164.53	294,623,115.46
(三) 股東投入和減少資本	25,000,000.00	930,603,520.07							57,094,366.38	1,012,697,886.45
1. 股東投入資本	25,000,000.00	987,225,849.86							48,800,000.00	1,061,025,849.86
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他		(56,622,329.79)							8,294,366.38	(48,327,963.41)
(四) 利潤分配					22,418,684.90		(97,656,871.90)		(8,820,000.00)	(84,058,187.00)
1. 提取盈餘公積					22,418,684.90		(22,418,684.90)			
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配							(75,238,187.00)		(8,820,000.00)	(84,058,187.00)
4. 其他										
(五) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(六) 專項儲備										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、 本年年末餘額	150,476,374.40	930,603,520.07			93,173,237.74		919,750,287.90	19,556.79	178,923,044.64	2,272,946,021.54

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

2013年度

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本年年額			未分配利潤	股東權益合計
				專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		
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) 淨利潤							175,620,626.91	175,620,626.91
(二) 其他綜合收益								
上述(一)和(二)小計							175,620,626.91	175,620,626.91
(三) 股東投入和減少資本								
1. 股東投入資本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 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. 提取一般風險準備								
3. 對股東的分配							(60,190,549.60)	(60,190,549.60)
4. 其他								
(五) 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								
(六) 專項儲備								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 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

# 母公司股東權益變動表

2013 年度

單位：人民幣元

項目	上年金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		763,674,514.06	949,967,153.11
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年初餘額	125,476,374.40	4,107,466.93			56,708,797.72		763,674,514.06	949,967,153.11
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	25,000,000.00	987,225,849.86			22,418,684.90		126,529,977.07	1,161,174,511.83
(一) 淨利潤							224,186,848.97	224,186,848.97
(二) 其他綜合收益								
上述(一)和(二)小計							224,186,848.97	224,186,848.97
(三) 股東投入和減少資本	25,000,000.00	987,225,849.86						1,012,225,849.86
1. 股東投入資本	25,000,000.00	987,225,849.86						1,012,225,849.86
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配					22,418,684.90		(97,656,871.90)	(75,238,187.00)
1. 提取盈餘公積					22,418,684.90		(22,418,684.90)	
2. 提取一般風險準備								
3. 對股東的分配							(75,238,187.00)	(75,238,187.00)
4. 其他								
(五) 股東權益內部結轉								
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(六) 專項儲備								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末餘額	150,476,374.40	991,333,316.79			79,127,482.62		890,204,491.13	2,111,141,664.94

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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## I. 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。

## I. 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。

於2013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(%)
<b>一、有限售條件股份</b>		
1、 高管鎖定股	4,102,086.00	1.82
2、 首發前個人類限售股	84,647,744.00	37.50
	<b>88,749,830.00</b>	<b>39.32</b>
<b>二、無限售條件股份</b>		
1、 人民幣普通股	83,594,731.00	37.04
2、 境外上市外資股	53,370,000.00	23.64
	<b>136,964,731.00</b>	<b>60.68</b>
<b>三、股份總額</b>	<b>225,714,561.00</b>	<b>100.00</b>

於2013年12月31日，本公司總股本為22,571萬股，其中流通13,696萬股，佔總股本的60.68%；非流通8,875萬股，佔總股本的39.32%。

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。

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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## I. 公司的基本情況(續)

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。分公司主要包括沙井處理基地、工程服務分公司、貿易分公司。子公司主要包括再生能源公司、再生資源公司、韶關綠然、龍崗東江、湖南東江等(子公司全稱見附註V.1)。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

### 1. 財務報表的編製基礎

本集團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—基本準則》和40項具體會計準則(包括2014年1月及2月新頒布或修訂的5項準則)、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(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》(2010年修訂)、香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定編製。

### 2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司及本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2013年12月31日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 3. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

### 4. 記帳本位幣

本公司以人民幣為記帳本位幣，境外業務根據其經營所在地貨幣為其記帳本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 5. 記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎，除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及投資性房地產以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 6. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

#### (1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，作為合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，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。

#### (2) 非同一控制下企業合併

對於非同一控制下企業合併，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付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。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，經覆核確認後，計入當期損益。

### 7. 合併財務報表的編製方法

#### (1) 合併範圍的確定原則

本集團將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

#### (2) 合併財務報表所採用的會計方法

本集團合併財務報表是按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 7. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (2) 合併財務報表所採用的會計方法(續)

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，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。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會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。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

子公司少數股東應佔的權益和損益分別在合併資產負債表的股東權益中和合併利潤表的淨利潤項目後單獨列示。

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司的可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整未分配利潤。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權時，本集團終止確認與該子公司相關的資產、負債、少數股東權益以及權益中的其他相關項目。對於處置後的剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量，由此產生的任何收益或損失，計入喪失控制權當期的投資收益。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 8. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可以隨時用於支付的存款，以及持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

### 9. 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，不改變其人民幣金額。

#### (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，在所有者權益項目下單獨列示。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。

當售出或清理部分境外業務時，該等在權益中記錄的外幣報表折算差額在損益表中確認為當期處置損益的一部分。

### 10. 金融資產和金融負債

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分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、貸款和應收款項及可供出售金融資產四大類。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產。

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

貸款和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。

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

##### 2) 金融資產確認與計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的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。

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，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。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 3) 金融資產減值

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。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東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股東權益。

#### 4) 金融資產轉移

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。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 金融資產轉移(續)

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。

#### (2) 金融負債

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，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。

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。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。

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

- 1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本集團有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 10. 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(續)

- 2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

#### (4) 金融資產和金融負債的互相抵銷

當依法有權抵銷債權債務且交易雙方準備按淨額進行結算，或同時結清資產和負債時(除淨額結算協議外)，金融資產和負債以抵銷後的淨額在資產負債表中列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵消。

#### (5) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用減少股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

### 11. 應收款項

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。

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

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三年；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 11. 應收款項(續)

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期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。

#### (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

將單項金額超過500萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提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

#### (2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據：

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

關聯方組合

以應收款項與交易對象關係為信用風險特徵劃分組合

押金組合

以應收款項的款項性質為信用風險特徵劃分組合

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

#### 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

II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

11. 應收款項(續)

(2) 按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

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

12. 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，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

年末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

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，其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，其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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 13. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

#### (1) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指投資方擁有對被投資方的權利，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權利影響其回報金額。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為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%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

#### (2) 長期股權投資的初始計量

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所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資的投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值以及本公司發行股份的面值總額之間差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。長期股權投資成本大於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為商譽。長期股權投資成本小於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，在對長期股權投資成本、子公司可辨認淨資產公允價值份額覆核後，長期股權投資成本仍小於被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 13. 長期股權投資(續)

#### (2) 長期股權投資的初始計量(續)

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；

以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

#### (3) 長期股權投資的後續計量

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值，被投資單位除淨損益以外其他因素導致所有者權益變動，在持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或分擔的份額，調整長期股權投資的賬面價值，同時確認資本公積(其他資本公積)。本集團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。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但合同或協議約定負有承擔額外損失義務的除外。此外，如本集團對被投資單位負有合同或協議約定承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 13. 長期股權投資(續)

#### (3) 長期股權投資的後續計量(續)

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

#### (4) 處置長期股權投資

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收益。

#### (5) 長期股權投資減值

資產負債表日，若對子公司、合營企業、聯營企業長期股權投資存在減值跡象，估計其可收回金額，可收回金額低於賬面價值的，按其差額計提長期股權投資減值準備，並計入當期損益；其他股權投資發生減值時，按類似的金融資產的市場收益率對未來現金流量確定的現值與投資的賬面價值之間的差額確認為減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備。上述長期股權投資減值準備在以後期間均不予轉回。

### 14. 投資性房地產

本集團投資性房地產為對外出租的建築物。

本集團投資性房地產按其成本作為入帳價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本集團對投資性房地產採用公允價值模式進行後續計量，投資性房地產的公允價值變動產生的收益或損失直接計入當期損益。

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。

II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

14. 投資性房地產(續)

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

15. 固定資產

本集團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。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他，按其取得時的成本作為入帳的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳；融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

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。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。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

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 15. 固定資產(續)

本集團於每年年度終了，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。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### 16. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。

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對固定資產原值差異進行調整。

### 17. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，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。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1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資產。

用於購建或生產符合資本化條件的資產的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。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 17. 借款費用(續)

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

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。

### 18. 建設經營移交「(BOT)」項目

本集團採用BOT形式參與公共基礎設施建設業務。本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，在建造期不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等合同規定在在建工程核算。完工後，BOT項目所建造的基礎設施按其建造成本轉入無形資產作為BOT項目運營權處理。

### 19. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、BOT項目運營權。

無形資產按取得時的實際成本作初始計量。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。

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。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項目運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。

攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

於每年年度終了，本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，期末進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 19. 無形資產(續)

當有確鑿證據表明無形資產存在減值跡象的，本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

### 20. 研究與開發

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

### 21. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 22. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，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，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。

### 23. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的進行減值測試。減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額確認為減值準備並計入減值損失。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。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，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。

### 24. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

- (1) 短期薪酬具體包括：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，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。
- (2) 離職後福利包括：由政府機構設立的社會保障體系中養老保險、失業保險、強積金等。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 24. 職工薪酬(續)

- (3) 辭退福利：在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

### 25. 股份支付

股份支付是指為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

#### (1) 以權益結算的股份支付

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。授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，以直線法計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

授予職工的股份的公允價值按企業股份的市場價格計量，同時考慮授予股份所依據的條款和條件(不包括市場條件之外的可行權條件)進行調整。

授予職工的股票期權，如果不存在條款和條件相似的交易期權，則通過期權定價模型來估計所授予的期權的公允價值。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 25. 股份支付(續)

#### (2) 以現金結算的股份支付

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的以現金結算的股份支付，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的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，對本集團承擔負債的公允價值金額重新計量，其變動計入成本或費用，相應調整負債。

#### (3) 確认可行權權益工具最佳估計的依據

在等待期內每個資產負債表日，公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量，以作出可行權權益工具的最佳估計。

#### (4) 修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，則將取消或結算作為加速可行權處理，將原本應在剩餘等待期內確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積；在取消或結算時支付給職工的所有款項均作為權益的回購處理，回購支付的金額高於該權益工具在回購日公允價值的部分，計入當期費用；如果向職工授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，本集團以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(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. 合營安排

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營安排根據相關安排的結構、法律形式、安排訂約方協議的合約條款及其他相關事實及情況，分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。共同經營的合營方應當按約定單獨或按其份額比率確認持有、承擔、享有或發生的其與共同經營中利益份額相關的資產、負債、收入和費用等項目。

合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》的規定對合營企業的投資進行初始確認、後續計量和終止確認相關會計處理。

### 28. 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。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 29. 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、讓渡資產使用權收入和建造合同收入，收入確認原則如下：

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)

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。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，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) 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。

4) 建造合同收入確認方法見附註II.30。

### 30. 建造合同

在合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入本集團、實際發生的合同成本能夠清楚區分和可靠計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠確定時，於資產負債表日按完工百分比法確認合同收入和合同費用。採用完工百分比法時，合同完工進度根據實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例／已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例／實際測定的完工進度確定。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 30. 建造合同(續)

建造合同的結果不能可靠地估計時，如果合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期確認為費用；如果合同成本不可能收回的，應在發生時立即確認為費用，不確認收入。

本集團於期末對建造合同進行檢查，如果建造合同預計總成本將超過合同預計總收入時，提取損失準備，將預計損失確認為當期費用。

### 31. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本，政府投入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，屬於資本性投入性質，不屬於政府補助。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量。對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期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。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述原則進行判斷。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

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；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

32. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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，視同暫時性差異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。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到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時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；及
- 2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

33. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 融資租賃租入資產

於租賃開始日，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，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 33. 租賃(續)

#### (1) 融資租賃租入資產(續)

能夠合理確定租賃屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

#### (2) 融資租賃租出資產

於租賃開始日，按租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益，在租賃期內各個期間進行分配。按實際利率法計算確認當期的融資收入。

於每年年度終了時，對未擔保餘值進行覆核。未擔保余值增加的，不作調整；有證據表明未擔保餘值已經減少的，重新計算租賃內含利率，將由此引起的租賃投資淨額的減少，計入當期損益；以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。租賃投資淨額是融資租賃中最低租賃收款額及未擔保餘值之和與未實現融資收益之間的差額。

已確認損失的未擔保餘值得以恢復的，在原已確認的投資金額內轉回，並重新計算租賃內含利率，以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### (3) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用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。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

#### (4) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 34. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當年所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

### 35. 分部資料

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分布信息。

經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計資料。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之間分配。

### 36. 重要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致未來期間的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險：

#### (1) 工程合同

個別合同的收入按完工百分比法(須由管理層作出估計)確認。預計虧損一經確定，即會就有關合同作全數撥備。本集團的管理層根據為合同編製的預算，估計工程的合同收入、合同成本及可預見虧損。由於承接的建設及設計業務的工程活動性質，於合同進行時，管理層同時對為各合同所編製預算內的合同收入及合同成本的估計進行覆核及修訂。若實際合同收入較預期為低或實際合同成本較預期為高，則可能會產生重大減值虧損。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 36. 重要會計估計及判斷(續)

#### (2) 固定資產和無形資產的折舊或攤銷

固定資產和無形資產按其估計可使用年期合計及其估計剩餘價值，採用直線法計提折舊或攤銷。使用年期和剩餘價值涉及管理層的估計。本集團每年評估固定資產和無形資產的剩餘價值和使用年期，假如預期與原有的估計有差異，可能影響年中的折舊或攤銷和估計對更改將來期間估計。

#### (3) 固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權的減值

本集團在資產負債表日對存在減值跡象的固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權進行減值測試。固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產、土地使用權、專利權以及BOT項目營運權減值準備。

#### (4) 商譽的減值

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

## II. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 36. 重要會計估計及判斷(續)

#### (5) 應收款項減值

本集團在資產負債表日按攤余成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

#### (6) 存貨減值準備

本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

#### (7) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

## III. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

### 1. 會計政策、會計估計變更及影響

#### (1) 依據企業會計準則的要求變更會計政策、會計估計

本集團從2013年1月1日起採用中國財政部2014年1月至2月頒布的《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂)、《企業會計準則第30號—財務報表列報》(修訂)、《企業會計準則第33號—合併財務報表》(修訂)、《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》等五項會計準則。採用新頒布或修訂的上述準則未對本集團2013年度財務報表相關項目的確認、計量及列報產生重大影響。具體執行情況如下：

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## III. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正(續)

### 1. 會計政策、會計估計變更及影響(續)

#### (1) 依據企業會計準則的要求變更會計政策、會計估計(續)

##### 1) 《企業會計準則第9號—職工薪酬》(修訂)

本集團根據職工薪酬準則，修訂了職工薪酬的會計政策，屬於報表數據調整和附註項目的列示調整：①應付職工薪酬增加了離職後福利、累積帶薪缺勤項目。將原列示於「社會保險費」的基本養老保險、失業保險調整至新設項目「離職後福利」；②累積帶薪缺勤金額計入當期損益。詳見VI.23、附註XV.19。此項會計政策變更採用未來適用法，執行該準則，未對本集團財務報表產生重大影響。

##### 2) 《企業會計準則第30號—財務報表列報》(修訂)

本集團根據財務報表列報準則，①將原資產負債表項目「交易性金融資產／負債」修訂為「以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產／負債」；②將原利潤表項目「其他綜合收益」項下增加了「以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的項目」和「以後會計期間不能重分類進損益的項目」兩個其中項；③補充了「費用(包括營業成本、銷售費用和管理費用等)按照性質分類明細」，詳見附註VI.2、附註VI.55和補充資料3。此項會計政策變更採用追溯重述法，執行該準則，未對本集團財務報表產生重大影響。

##### 3) 《企業會計準則第33號—合併財務報表》(修訂)

本集團根據合併財務報表準則，修訂了「控制」的定義，詳見附註II.13.(1)。此項會計政策變更採用追溯重述法，執行該準則，未對本集團財務報表產生影響。

##### 4) 《企業會計準則第39號—公允價值計量》

本集團根據公允價值計量準則，修訂了「公允價值計量」的會計政策；詳見附註XIII.2。此項會計政策變更採用追溯重述法，執行該準則，未對本集團財務報表產生重大影響。

## III. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正(續)

### 1. 會計政策、會計估計變更及影響(續)

(1) 依據企業會計準則的要求變更會計政策、會計估計(續)

5) 《企業會計準則第40號—合營安排》

本集團根據合營安排準則，修訂了「共同控制的合營企業」的定義，詳見附註II.27。本集團無合營安排事項，執行該準則，未對本集團財務報表產生影響。

(2) 除此之外，本年本集團未發生其他會計政策、會計估計變更事項。

### 2. 前期差錯更正和影響

本集團本年度無前期差錯更正。

## IV. 稅項

### 1. 企業所得稅

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，位於香港地區的子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。

本公司及子公司的企業所得稅稅率情況如下：(子公司全稱參見附註V.1)

公司名稱	2013年	實際執行稅率		享受所得稅優惠政策
	所在地 法定稅率	2013年	2012年	
本公司	25%	15%	15%	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，同時其資源綜合利用收入享受減按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
再生資源公司	25%	25%	25%	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## IV. 稅項(續)

### 1. 企業所得稅(續)

公司名稱	2013年	實際執行稅率		享受所得稅優惠政策
	所在地 法定稅率	2013年	2012年	
東江華瑞	25%	15%	15%	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
龍崗東江	25%	25%	25%	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
惠州東江	25%	25%	25%	享受資源綜合利用收入減按90%計入收入總額計繳企業所得稅優惠政策
千燈三廢	25%	15%	15%	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，同時其資源綜合利用收入享受減按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
昆山昆鵬	25%	25%	25%	
北京永新	25%	15%	15%	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
華保科技	25%	25%	25%	
清遠東江	25%	25%	25%	
青島東江	25%	25%	25%	

IV. 稅項(續)

1. 企業所得稅(續)

公司名稱	2013年	實際執行稅率		享受所得稅優惠政策
	所在地 法定稅率	2013年	2012年	
湖南東江	25%	25%	25%	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年免徵企業所得稅，2014年至2016年減半徵收企業所得稅
成都危廢	25%	25%	25%	
再生能源公司	25%	25%	12.5%	享受企業所得稅過渡優惠政策，同時享有生產型企業兩免三減半的稅收優惠，從2008年開始享受兩免三減半稅收優惠，2009年度免稅，2010年至2012年減半徵收
韶關東江	25%	25%	25%	
韶關綠然	25%	25%	25%	
寶安東江	25%	25%	25%	
東江物業	25%	25%	25%	
雲南東江	25%	25%	25%	
香港東江	16.5%	16.5%	16.5%	
力信服務	16.5%	16.5%	16.5%	
產品貿易公司	25%	25%	25%	
東江運輸	25%	25%	25%	
東江松藻	25%	25%	25%	
珠海清新	25%	25%	25%	
湖北東江	25%	25%	25%	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## IV. 稅項(續)

### 1. 企業所得稅(續)

公司名稱	2013年	實際執行稅率		享受所得稅優惠政策
	所在地 法定稅率	2013年	2012年	
清遠新綠	25%	25%	25%	享受資源綜合利用收入減按90%計入收入總額計繳企業所得稅優惠政策
嘉興德達	25%	25%	25%	
江門東江	25%	25%	25%	
東莞恒建	25%	25%	25%	

### 2. 增值稅

本集團中屬於增值稅一般納稅人的子公司的內銷商品銷項稅率為17%，其購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%，增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

本集團中屬於增值稅小規模納稅人的子公司的內銷商品銷項稅率為3%、4%、6%。

華保科技適用於營業稅改增值稅試點企業，2012年11月起提供的勞務收入按照3%計繳增值稅。

珠海清新適用於營業稅改增值稅試點企業，2012年11月起提供的服務費收入按照6%計繳增值稅。

東江運輸適用於營業稅改增值稅試點企業，2012年11月起提供的運輸服務收入按照11%計繳增值稅。

### 3. 營業稅

根據國家稅收法規，本集團依照建造合同收入的3%及勞務收入的5%計繳營業稅。

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。

IV. 稅項(續)

4. 房產稅

自有房產：本集團以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

出租房產：本集團以租賃收入為計稅依據，適用稅率為12%。

5. 其他主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	7%、5%、1%
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%

V. 企業合併及合併財務報表

1. 子公司

公司名稱	註冊地及營業地	業務性質	註冊資本/ 實收資本	經營範圍	於2013年	實質上構成對	組織	持股	表決權	是否納入合併	人民幣萬元	
					12月31日	子公司淨投資的					其他項目餘額	機構代碼
通過非同一控制下企業合併取得的子公司												
華保科技	深圳市	服務	550.00	從事環保檢測技術諮詢；實驗室檢測	550.00	-	783926298	100.00	100.00	是	-	-
韶關綠然	韶關市	工業	16,000.00	含鋅、含鉛、含銅尾礦的處置及銷售	28,080.00	-	79299871X	100.00	100.00	是	-	-
力信服務	香港	服務	港幣1,000.00萬元	市政廢物收集業務	港幣1,000.00萬元	-	不適用	100.00	100.00	是	-	-
東江松藻	重慶市	工業	3,321.04	城建、管理和運營松藻VAM項目	1,679.69	-	696596868	93.86	80.00	是	71.91	-
珠海清新	珠海市	工業	900.00	環保設備的批發、零售；處理危險廢物	1,810.46	-	732179687	75.00	75.00	是	165.68	-
清遠新綠	清遠市	工業	5,216.00	廢物回收處理綜合利用、環保工程、污水處理；銷售：化工產品	5,431.00	-	768417348	62.50	62.50	是	3,830.03	-

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

公司名稱	註冊地及營業地	業務性質	註冊資本/ 實收資本	經營範圍	於2013年 12月31日 實際出資額	實質上構成對 子公司淨投資的 其他項目餘額	組織 機構代碼	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否納入合併	人民幣萬元	
											期末少數 股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東權益的金額
嘉興德達	嘉善縣	工業	4,200.00	線路板蝕刻液、電鍍廢液、染料、塗料廢物等 危險廢物的收集、貯存、利用； 生產銷售：氯化銅、硫酸銅、氫氧化錫	3,018.36	-	254836027	51.00	51.00	是	2,278.34	-
亞洲氣候	香港	控股	港幣946.14萬元	投資控股	美元1.00萬元	-	不適用	100.00	100.00	是	-	-
東莞恒建	東莞市	工業	3,900.00	環保及污染治理技術研究、開發；蝕刻液廢液 回收處置；危險貨物運輸；生產硫酸銅	7,608.34	-	782964540	100.00	100.00	是	-	-
通過設立或投資方式取得的子公司												
再生資源公司	深圳市	工業	100.00	工業廢水(液)的回收、銷售	209.40	-	755694530	100.00	100.00	是	-	-
東江華瑞	深圳市	工業	2,500.00	生產經營三碱基氯化銅、添加劑預混合飼料、 新鮮蝕刻劑及相關產品的開發	1,550.00	-	755672809	62.00	60.00	是	1,594.13	-
龍崗東江	深圳市	工業	10,000.00	工業廢物的收集、處置及綜合利用	4,635.00	-	750498397	54.00	54.00	是	8,367.33	-
惠州東江	惠州市	工業	500.00	工業廢物的收集、處置及綜合利用	645.84	-	738594407	100.00	100.00	是	-	-
千燈三廢	昆山市	工業	3,000.00	工業廢物的收集、處置及綜合利用	391.68	-	762827004	51.00	56.00	是	3,102.47	-
昆山昆鵬	昆山市	工業	660.00	工業廢物的收集、處置及綜合利用， 環保技術諮詢	343.90	-	725182702	51.00	51.00	是	846.02	-
清遠東江	清遠市	工業	17,246.95	工業廢物綜合處理	17,246.95	-	664960362	100.00	100.00	是	-	-

V. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 子公司(續)

公司名稱	註冊地及營業地	業務性質	註冊資本/ 實收資本	經營範圍	於2013年 12月31日 實際出資額	實質上構成對 子公司淨投資的 其他項目餘額	組織 機構代碼	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否納入合併	人民幣萬元	
											期末少數 股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東權益的金額
青島東江	青島市	工業	1,500.00	垃圾填埋氣利用技術開發； 能源環保項目投資、管理	1,500.00	-	675268718	100.00	100.00	是	-	-
湖南東江	邵陽市	工業	1,000.00	環保實業及綜合利用	950.00	-	668585045	95.00	95.00	是	73.67	-
成都危廢	成都市	工業	1,000.00	廢物處理、技術諮詢	610.55	-	728085895	100.00	100.00	是	-	-
再生能源公司	深圳市	工業	9,032.45	利用填埋氣體發電	9,032.45	-	786560404	100.00	100.00	是	-	-
韶關東江	韶關市	工業	500.00	環保新產品新技術的開發、 推廣及應用，陰極銅生產	500.00	-	782025746	100.00	100.00	是	-	-
寶安東江	深圳市	工業	1,000.00	垃圾填埋氣收集利用的技術開發， 投資興辦實業	1,723.01	-	674839742	100.00	100.00	是	-	-
香港東江	香港	服務	港幣2,470.00萬元	環保及國際貿易	港幣2,470.00萬元	-	不適用	100.00	100.00	是	-	-
東江物業	深圳市	服務	100.00	物業管理	100.00	-	693086185	100.00	100.00	是	-	-
雲南東江	昆明市	工業	1,000.00	環保技術的研究及推廣、 污水處理	1,000.00	-	560058446	100.00	100.00	是	-	-
東江運輸	惠州市	服務	3,400.00	危險貨物運輸	3,400.00	-	688636380	100.00	100.00	是	-	-
產品貿易公司	深圳市	貿易	200.00	化工產品銷售	200.00	-	582711805	100.00	100.00	是	-	-
湖北東江	湖北孝昌縣	工業	1,000.00	資源化產品的生產與銷售； 工業廢物的處置與綜合利用	1,000.00	-	58824921X	100.00	100.00	是	-	-
江門東江	江門市	工業	5,000.00	環保技術的研究及推廣、污水處理	5,000.00	-	056831604	100.00	100.00	是	-	-
東江上田	深圳市	服務	1,000.00	環境修復工程的設計、諮詢、施工、 監理；廢水治理；建築工程的施工；	510.00	-	088640941	51.00	51.00	是	490.00	-

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

註：

- 1) 本公司的子公司均為非上市的有限責任公司。
- 2) 除力信服務、亞洲氣候和香港東江的股份類別為普通股外，其他子公司的股份類別均為註冊資本。
- 3) 本公司的子公司本年度均未發行任何債務券，於2013年12月31日也未結存任何已發行債務券。

#### (1) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (2) 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。

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (2) 韶關綠然(續)

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。

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。截至2013年12月31日止，本公司持有韶關綠然100%股權。

#### (3) 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2013年12月31日止，本公司間接持有其100%股權。

#### (4) 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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (4) 東江松藻(續)

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2013年12月31日止，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。

#### (5) 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2013年12月31日止，本公司持有珠海清新75%的股權，納入集團合併範圍。

#### (6) 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日經清遠縣工商行政管理局批准成立，註冊號441827000006424，法定代表人：陳曙生。

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (6) 清遠新綠(續)

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。

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。

截止2013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%。

#### (7) 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2013年12月31日止嘉興德達註冊資本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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (8) 亞洲氣候

全稱：Climate Solutions(Asia) Ltd (亞洲氣候策略有限公司)

亞洲氣候系AES CC&T Internation Ltd在香港成立的用於專門控股東江松藻股份的控股項目公司，2012年香港東江以1萬美元的價格受讓AES CC&T Internation Ltd持有的亞洲氣候策略有限公司100%股權，至此亞洲氣候納入集團合併範圍。

#### (9) 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。

截止2013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。

#### (10) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (11) 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2013年12月31日止，本公司持有62%股權，Heritage Technologies Asia,LLC持有38%股權。

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (11) 東江華瑞(續)

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。

#### (12) 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2013年12月31日止，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。

#### (13) 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4413002002604，註冊資本500萬元，法定代表人：刁偉華。截至2013年12月31日止，本公司持有100%的股權。

#### (14) 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2013年12月31日止，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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (14) 千燈三廢(續)

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。

#### (15) 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2013年12月31日止，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。

#### (16) 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：刁偉華。

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2013年12月31日止，本公司持有清遠東江100%股權。

#### (17) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (18) 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2013年12月31日止，本公司持有95%股權，袁宇持有5%股權。

#### (19) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (20) 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：李永鵬。

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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (21) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (22) 寶安東江

全稱：深圳寶安東江環保再生能源有限公司(原名：深圳市東江利賽再生能源有限公司)

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：謝亨華。截至2013年12月31日止，本公司持有寶安東江100%股權。

於2013年12月31日，本公司持有寶安東江的80%股權已抵押予銀行作為銀行借款的擔保。(附註VI.28(2))

#### (23) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (24) 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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

#### (25) 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16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2013年12月31日止，本公司持有100%股權。

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (26) 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2013年12月31日止，本公司持有其100%股權。

#### (27) 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2013年12月31日止，本公司持有其100%股權。

#### (28) 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2013年12月31日止，本公司直接持有其100%股權。

#### (29) 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2013年12月31日止，本公司直接持有其100%股權。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司(續)

#### (30) 東江上田

全稱：廣東東江上田環境修復有限公司

東江上田於2013年11月21日取得粵名稱預核准內字[2013]第1300040103號企業名稱預先核准通知書，由本公司與江蘇上田環境修復有限公司合資成立的，註冊資本為1,000萬元，其中本公司出資510萬元，持股51%，江蘇上田環境修復有限公司出資490萬元，持股49%，於2013年12月17日由深圳市義達會計師事務所有限責任公司出具深義驗字[2013]131號驗資報告審驗。

東江上田於2014年1月9日取得了企業法人營業執照，法定代表人：陳曙生，註冊號：4403011080657158。

### 2. 本年合併財務報表合併範圍的變動

#### (1) 本年度新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例(%)	單位人民幣萬元	
			於2013年 12月31日淨資產	本年淨利潤
東莞恒建	非同一控制下控股合併	100.00	1,486.19	(142.49)
東江上田	新設成立	51.00	1,000.00	-

#### (2) 本年度不再納入合併範圍的公司情況

公司名稱	不再納入 合併範圍的原因	持股比例(%)	單位人民幣萬元	
			2013年2月28日 淨資產	2013年1月1日－ 2013年2月28日 淨利潤
北京永新	出售全部股權喪失控制權	55.00	(1,571.74)	(14.08)

本公司2013年1月24日第四屆董事會第四十次會議決議，將本公司持有的北京永新55%的股權以人民幣330萬元的價格轉讓給自然人牛京軍。

2013年2月18日本公司與牛京軍簽訂股權轉讓協議，並已收到牛京軍支付的股權轉讓款330萬元。簽訂股權轉讓協議後本公司退出了北京永新公司的經營管理喪失了控制權，2013年3月份起不再將其納入本集團合併範圍。

V. 企業合併及合併財務報表(續)

3. 本年發生的企業合併

(1) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

序號	公司名稱	註冊地	註冊資本	投資金額	持股比例(%)	單位人民幣萬元
						經營範圍
1	東莞恒建	東莞市	3,900.00	7,608.34	100.00	見V.1

1、 東莞恒建

- (1) 東莞恒建納入合併情況詳見附註V.1(9)。
- (2) 購買日為2013年8月31日，確定依據為：
  - 1) 參與合併各方已辦理了股權交接手續；
  - 2) 已支付了購買價款的85.83%，且有能力支付剩餘款項；
  - 3) 本公司實際上已經控制了東莞恒建的財務和經營政策，並享有相應的收益和風險。
- (3) 東莞恒建於購買日的可辨認資產負債情況

項目	(單位：人民幣萬元)	
	2013年8月31日(購買日)	
	賬面價值	公允價值
資產總額	<b>1,765.56</b>	<b>1,765.56</b>
負債總額	<b>136.88</b>	<b>136.88</b>
淨資產	<b>1,628.68</b>	<b>1,628.68</b>

- (4) 合併成本為注資價款；本公司合併東莞恒建的合併成本大於其在合併日可辨認淨資產公允價值的份額，確認合併商譽59,796,611.11元。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## V. 企業合併及合併財務報表(續)

### 3. 本年發生的企業合併(續)

(1) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況(續)

1、 東莞恒建(續)

(5) 東莞恒建購買日後的經營情況

(單位：人民幣萬元)

項目	2013年8月31日 (購買日)– 2013年12月31日
營業收入	299.71
淨利潤	(142.49)
經營活動現金流量淨額	220.19
淨現金流量	211.63

### 4. 外幣報表折算

本集團合併報表中包含香港東江、力信服務和亞洲氣候，其記帳本位幣為港幣，本公司對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率(即港幣：人民幣=1：0.7862)折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算，利潤表中的收入和費用項目採用當期平均匯率(即港幣：人民幣=1：0.7986)折算。

VI. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2013年			2012年		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
<b>庫存現金</b>						
人民幣	211,160.64	1.0000	211,160.64	243,036.13	1.0000	243,036.13
港幣	38,305.40	0.7862	30,115.71	133,000.00	0.8109	107,849.70
<b>小計</b>			<b>241,276.35</b>			<b>350,885.83</b>
<b>銀行存款</b>						
人民幣	930,875,270.34	1.0000	930,875,270.34	1,010,746,239.13	1.0000	1,010,746,239.13
港幣	4,654,070.82	0.7862	3,659,030.48	6,813,019.39	0.8109	5,524,677.42
美元	37.87	6.0969	230.87	10,220.04	6.2855	64,238.06
<b>小計</b>			<b>934,534,531.69</b>			<b>1,016,335,154.61</b>
<b>其他貨幣資金</b>						
人民幣	12,111,647.85	1.0000	12,111,647.85	11,128,515.94	1.0000	11,128,515.94
<b>合計</b>			<b>946,887,455.89</b>			<b>1,027,814,556.38</b>

於2013年末，本集團使用受限制的貨幣資金為12,010,000.00元(2012年：10,925,179.90元)，主要係其他貨幣資金中的履約保證金。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	2013年	2012年
交易性權益性工具，公允值	2,007,400.00	3,748,980.00

權益性工具投資是在中國上海證券交易所上市的股權投資。

於2013年末，上市投資的市值為2,007,400.00元(2012年：3,748,980.00元)。

上述以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資變現不存在重大限制。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據

#### (1) 應收票據種類

票據種類	2013年	2012年
銀行承兌匯票	54,051,330.29	31,778,542.16
商業承兌匯票	-	-
合計	54,051,330.29	31,778,542.16

本集團所有應收票據的賬齡均為1年以內。

#### (2) 於2013年末，已經背書給他方作為支付費用但尚未到期的票據金額前五名單位如下：

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兌匯票	第一名	2013-7-2	2014-1-2	3,000,000.00
銀行承兌匯票	第二名	2013-11-13	2014-2-13	1,935,850.00
銀行承兌匯票	第三名	2013-10-15	2014-1-15	1,377,925.00
銀行承兌匯票	第四名	2013-12-20	2014-3-20	1,202,380.00
銀行承兌匯票	第五名	2013-10-15	2014-1-15	1,000,000.00
合計				8,516,155.00

本公司董事認為已經背書給他方但尚未到期的票據被承接方追索的風險微乎其微，因此已經終止確認該等應收票據和相關的負債。

#### (3) 於2013年末，應收票據中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

#### (4) 於2013年末，應收關聯方的金額為5,778,580.00元，佔總額10.69%(2012年：7,111,520.00元，佔總額22.38%)。詳見附註VII.3(2)。

### 4. 應收賬款

	2013年	2012年
應收賬款	190,364,856.98	225,191,559.54
減：壞賬準備	10,780,606.75	17,798,170.60
合計	179,584,250.23	207,393,388.94

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款的賬齡分析如下

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：

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

(2) 應收賬款按種類列示如下：

類別	2013年		2012年	
	賬面餘額 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收賬款				
賬齡組合	<b>161,603,670.88</b>	<b>84.89</b>	<b>9,451,816.43</b>	<b>5.85</b>
關聯方組合	<b>27,432,395.78</b>	<b>14.41</b>	-	-
組合小計	<b>189,036,066.66</b>	<b>99.30</b>	<b>9,451,816.43</b>	<b>5.00</b>
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	<b>1,328,790.32</b>	<b>0.70</b>	<b>1,328,790.32</b>	<b>100.00</b>
<b>合計</b>	<b>190,364,856.98</b>		<b>10,780,606.75</b>	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按種類列示如下：(續)

類別	賬面餘額		2012年	
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收賬款				
賬齡組合	151,016,510.85	67.06	9,404,322.65	6.23
關聯方組合	66,921,200.74	29.72	1,140,000.00	1.70
組合小計	217,937,711.59	96.78	10,544,322.65	4.84
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	7,253,847.95	3.22	7,253,847.95	100.00
合計	225,191,559.54		17,798,170.60	

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

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

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按種類列示如下：(續)

2) 於2013年末，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
寶安區沙井沙頭寶訊電子廠	735,708.53	735,708.53	100.00	無法收回
聯能科技(深圳)有限公司	487,508.00	487,508.00	100.00	無法收回
陽新縣銀源環保科技有限責任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	無法收回
其他(10萬元以下)	5,573.79	5,573.79	100.00	無法收回
<b>合計</b>	<b>1,328,790.32</b>	<b>1,328,790.32</b>		

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

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

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) 本年壞賬準備轉回(或收回)情況

本年度無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但本年度又全額或部分收回的款項。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(5) 本年度實際核銷的應收賬款

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
蘇州金像電子有限公司	貨款	246,623.00	長期掛賬，無法收回	否
開封市祥龍工貿有限公司	貨款	100,000.00	長期掛賬，無法收回	否
其他(10萬元以下)	貨款	54,855.05	銷售尾款，無法收回	否
<b>合計</b>		<b>401,478.05</b>		

(6) 於2013年末，應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(7) 於2013年末，應收賬款金額前五名單位如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
第一名	獨立第三方	30,382,646.50	1年以內	15.96
華瑞東江微營養添加劑(深圳)有限公司	聯營公司	27,104,025.78	1年以內	14.24
第三名	獨立第三方	16,595,353.04	1年以內	8.72
		3,846,264.49	1-2年	2.02
第四名	獨立第三方	14,622,497.00	1年以內	7.68
第五名	獨立第三方	7,470,750.00	1年以內	3.92
<b>合計</b>		<b>100,021,536.81</b>		<b>52.54</b>

(8) 於2013年末，應收關聯的金額為27,432,395.78元，佔總額14.41%(2012年：66,921,200.74元佔總額29.72%)。詳見附註VII.3(1)。

(9) 應收賬款中外幣餘額：

外幣名稱	原幣	2013年		原幣	2012年	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
港幣	<b>7,310,292.90</b>	<b>0.7862</b>	<b>5,747,352.28</b>	8,594,328.00	0.8109	6,969,140.58

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項

	2013年	2012年
預付款項	<b>102,659,646.18</b>	165,178,226.06
減：壞賬準備	-	484,229.43
<b>預付款項淨值</b>	<b>102,659,646.18</b>	164,693,996.63

(1) 預付款項賬齡分析如下

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

(2) 本年度實際核銷的預付帳款

單位名稱	預付帳款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
唯君電子(昆山)有限公司	往來	484,229.43	已無法收回	否

(3) 於2013年末，預付款項金額前五名單位如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
第一名	獨立第三方	15,000,000.00	1年以內	按照合同支付
第二名	獨立第三方	9,645,000.00	1年以內	按照合同支付
第三名	獨立第三方	1,768,950.00	1年以內	按照合同支付
		7,025,052.37	1-2年	
第四名	獨立第三方	1,900,000.00	1年以內	按照合同支付
		6,459,451.69	2-3年	
第五名	獨立第三方	6,889,674.42	1年以內	按照合同支付
<b>合計</b>		<b>48,688,128.48</b>		

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 預付款項(續)

(4) 於2013年末，預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 預付款項中外幣餘額：

外幣名稱	原幣	2013年		原幣	2012年	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
港幣	<b>14,036,736.39</b>	<b>0.7862</b>	<b>11,035,682.15</b>	9,890,732.43	0.8109	8,020,394.93

#### 6. 其他應收款

項目	2013年	2012年
其他應收款	<b>60,728,375.64</b>	54,500,372.25
減：壞賬準備	<b>7,368,912.57</b>	10,538,625.59
其他應收款淨值	<b>53,359,463.07</b>	43,961,746.66

(1) 其他應收款的賬齡分析如下

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

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按種類列示：

類別	2013年			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 其他應收款				
賬齡組合	7,097,465.62	11.69	1,539,219.41	21.69
關聯方組合	96,382.17	0.16	-	-
押金組合	47,704,834.69	78.55	-	-
組合小計	54,898,682.48	90.40	1,539,219.41	2.80
單項金額雖不重大但單項 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	

類別	2012年			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的 其他應收款				
賬齡組合	11,339,697.83	20.81	5,801,663.93	51.16
關聯方組合	640,511.09	1.17	571,117.32	89.17
押金組合	38,302,548.99	70.28	-	-
組合小計	50,282,757.91	92.26	6,372,781.25	12.67
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	4,217,614.34	7.74	4,165,844.34	98.77
合計	54,500,372.25		10,538,625.59	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按種類列示(續)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

項目	2013年			2012年		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
0-90天	5,281,113.04	1.50	79,216.69	4,255,784.40	1.50	63,844.05
91-180天	25,355.66	3.00	760.67	73,093.84	3.00	2,192.82
181-365天	180,479.39	5.00	9,023.97	18,859.50	5.00	942.98
1-2年	146,653.48	20.00	29,330.70	1,535,727.51	20.00	307,145.50
2-3年	85,953.35	50.00	42,976.68	57,388.00	50.00	28,694.00
3年以上	1,377,910.70	100.00	1,377,910.70	5,398,844.58	100.00	5,398,844.58
合計	7,097,465.62		1,539,219.41	11,339,697.83		5,801,663.93

2) 於2013年末，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款：

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
CB(Holding)公司	1,567,417.36	1,567,417.36	100.00	無法收回
武漢強盛環保產品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	無法收回
惠州市盛天瀚實業有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	無法收回
饒志君	500,000.00	500,000.00	100.00	無法收回
薛瑤春	300,000.00	300,000.00	100.00	無法收回
深圳市凱翔實業發展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	無法收回
其他小單位合計(30萬元以下)	1,662,275.80	1,662,275.80	100.00	無法收回
合計	5,829,693.16	5,829,693.16		

(3) 本年度壞賬準備轉回(或收回)情況

本年度無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但本年度又全額或部分收回的款項。

VI. 合併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

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
小單位合計	往來	10,323.00	已無法收回	否

(5) 其他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。

(6) 於2013年末，其他應收款金額前五名單位如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)	性質或內容
河源市高新技術開發區有限公司	獨立第三方	4,580,000.00	1年以內	7.54	履約保證金
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	獨立第三方	3,200,000.00	1年以內	5.27	保證金
		300,000.00	1-2年	0.49	
健鼎(無錫)電子有限公司	獨立第三方	3,200,000.00	1年以內	5.27	保證金
		50,000.00	1-2年	0.08	
嘉善縣國土資源局	獨立第三方	2,227,743.00	1年以內	3.67	履約保證金
蘇州產權交易中心有限公司	獨立第三方	1,440,000.00	1年以內	2.37	保證金
		404,000.00	1-2年	0.67	
<b>合計</b>		<b>15,401,743.00</b>		<b>25.36</b>	

(7) 於2013年末，應收關聯方的金額為96,382.17元，佔總額0.16%(2012年：640,511.09元，佔總額1.17%)。詳見附註VII.3.(3)。

(8) 其他應收款中外幣餘額：

外幣名稱	原幣	2013年		原幣	2012年	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
港幣	8,004,592.54	0.7862	6,293,210.65	3,409,149.80	0.8109	2,764,479.57

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併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	2013年	
		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
<b>合計</b>	<b>248,153,005.23</b>	<b>3,700,617.64</b>	<b>244,452,387.59</b>

項目	賬面餘額	2012年	
		跌價準備	賬面價值
原材料	176,868,977.55	46,922.67	176,822,054.88
在產品	46,607,092.07	-	46,607,092.07
庫存商品	25,612,434.95	-	25,612,434.95
低值易耗品	9,182,646.40	-	9,182,646.40
發出商品	264,308.26	-	264,308.26
<b>合計</b>	<b>258,535,459.23</b>	<b>46,922.67</b>	<b>258,488,536.56</b>

(2) 2013年存貨跌價準備的變動情況如下：

項目	於2013年1月1日	本年計提	本年減少		於2013年12月31日
			轉回	其他轉出	
原材料	46,922.67	3,653,694.97	-	-	3,700,617.64
<b>合計</b>	<b>46,922.67</b>	<b>3,653,694.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,700,617.64</b>

(3) 2013年已確認為費用的存貨成本為1,100,398,704.00元(2012年：959,814,473.64元)。

### 8. 一年內到期的非流動資產

項目	2013年	2012年
一年內到期的長期應收款(VI.10)	28,680,000.00	28,680,000.00

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 其他流動資產

項目	2013年	2012年
預付房租	-	59,108.33
銀行理財產品	15,000,000.00	-
合計	15,000,000.00	59,108.33

其他流動資產系清遠新綠購買的「金鑰匙•本利豐」2013年第479期貴賓專享人民幣理財產品；該產品類型為保本保證收益型，產品風險評級為低；預期最高年化收益率(扣除各項費用後)對公的：300萬(含)以上，5.8%；產品起息日為2013年12月20日，產品到期日為2014年1月28日。

10. 長期應收款

項目	2013年	2012年
分期收取的提供勞務款	84,990,000.00	73,495,000.00
減：一年內到期並列示為一年內到期的非流動資產的部分(附註VI.8)	28,680,000.00	28,680,000.00
一年後到期的分期收取提供勞務款	56,310,000.00	44,815,000.00

(1) 長期應收款的賬齡分析：

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

(2) 長期應收款的賬戶名稱為江門崇達電路技術有限公司(2013年：62,090,000.00元，2012年：73,495,000.00元)、河源市高新技術開發區有限公司(2013年：22,900,000.00元，2012年：0.00元)。

(3) 於2013年末，長期應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的種類：

項目	2013年	2012年
合營企業及聯營企業投資－按權益法核算	<b>102,285,959.18</b>	79,984,920.82
減：減值準備	<b>529,649.00</b>	529,649.00
合營企業及聯營企業投資價值	<b>101,756,310.18</b>	79,455,271.82
其他長期股權投資－按成本法核算	<b>1,800,000.00</b>	1,800,000.00
合計	<b>103,556,310.18</b>	81,255,271.82

種類	2013年	2012年
非上市長期股權投資	<b>103,556,310.18</b>	81,255,271.82

(2) 合營企業及聯營企業投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	於2013年12月31日		本年變動			於2013年12月31日	本年現金紅利
		表決權比例(%)	投資成本	2013年1月1日	應佔本年度利潤(虧損)	轉出		
合營企業								
東江威立雅	51.00	50.00	22,440,000.00	47,784,234.93	20,822,620.12	-	68,606,855.05	-
聯營企業								
深圳微營養	38.00	40.00	760,000.00	2,135,152.50	1,111,926.18	-	3,247,078.68	-
深圳萊索思	49.00	42.86	21,312,060.00	29,938,638.90	493,386.55	-	30,432,025.45	-
北京立升膜	-	-	450,000.00	126,894.49	-	126,894.49	-	-
浙江雙益	-	-	150,000.00	-	-	-	-	-
北京雙益	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-
合計			48,112,060.00	79,984,920.82	22,427,932.85	126,894.49	102,285,959.18	-

合營企業及聯營企業的全稱參見附註VI.11(3)。

北京立升膜、浙江雙益、北京雙益系北京永新的長期股權投資，本年轉出是因為北京永新從2013年3月份起已不在納入本集團合併範圍，故而轉出其長期股權投資賬面金額，參見附註V.2(2)。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期股權投資(續)

(3) 於2013年末的合營企業、聯營企業投資清單

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	註冊地/營業地	業務性質	法定代表人	註冊資本	組織機構代碼
合營企業							
東江威立雅	51.00	50.00	惠州市	工業	李永鵬	6,000萬元	774022166
聯營企業							
深圳萊索思	49.00	42.86	深圳市	工業	陳曙生	3,500萬元	723030633
深圳微營養	38.00	40.00	深圳市	貿易服務	Frederick A.Steward	200萬元	755672745

本集團的合營和聯營企業均為有限責任公司。

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2013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%。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資(續)

(3) 於2013年末的合營企業、聯營企業投資清單(續)

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)。

(4) 合營企業及聯營企業的主要財務資料如下：

被投資單位名稱	於2013年12月31日			2013年	
	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入總額	淨利潤
合營企業					
東江威立雅	238,128,602.87	103,188,472.20	134,940,130.67	141,815,326.44	40,828,666.91
聯營企業					
深圳萊索思	66,158,812.29	4,395,645.95	61,763,166.34	49,080,270.86	1,006,911.32
深圳微營養	35,469,005.32	27,996,942.44	7,472,062.88	133,080,752.75	2,926,121.54
合計	339,756,420.48	135,581,060.59	204,175,359.89	323,976,350.05	44,761,699.77

合營企業及聯營企業所採用的主要會計政策與本集團的一致。

(5) 合營企業及聯營企業投資減值準備

被投資單位名稱	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年12月31日	計提原因
深圳微營養	529,649.00	-	-	529,649.00	以前年度虧損

合營企業及聯營企業投資減值準備一經確認，在以後年度不予以轉回。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 長期股權投資(續)

(6) 其他長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	投資成本	於2013年			於2013年
				1月1日	本年增加	本年減少	12月31日
武漢雲峰	11.00	11.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
合計			1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00

本年未從被投資單位獲取現金紅利。

武漢雲峰是在中國註冊成立的私營實體的非上市權益。由於合理公允值的估算範圍甚廣，本公司董事認為無法可靠地計量其公允值，故此該等投資於各報告期末按成本減去減值計量。

1) 武漢雲峰

全稱：武漢雲峰再生資源有限公司

武漢雲峰成立於2005年11月23日，註冊資本868萬元，本公司投資180萬，持股比例為11%，經營範圍為廢舊物質回收、加工和金屬材料銷售。

(7) 本集團於2013年末持有的長期股權投資的被投資單位向本集團轉移資金的能力未受到限制。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 投資性房地產

(1) 按公允價值計量的投資性房地產

項目	於2013年1月1日 公允價值	本年增加			於2013年 12月31日 公允價值
		購置	公允價值 變動損益	本年減少	
<b>成本</b>					
房屋、建築物	48,414,356.82	-	-	-	48,414,356.82
<b>公允價值變動</b>					
房屋、建築物	5,216,543.18	-	-	-	5,216,543.18
<b>賬面價值</b>					
房屋、建築物	53,630,900.00	-	-	-	53,630,900.00

由於2012年末深圳市鵬信資產評估土地房地產估價有限公司按公開市價重估的價值尚在有效期內，且2013年公開市價變動不大，因此2013年末本公司未對投資性房地產按公開市價重估。

- (2) 2013年末不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。
- (3) 投資性房地產是位於中國以中期租約(少於50年但不少於10年)持有。
- (4) 2013年來自投資性房地產的租金為8,668,019.26元(2012年：8,669,158.65元)。
- (5) 投資性房地產詳情如下：

序號	地址	用途
1	深圳市福田區福田新區景田3號	辦公場所
2	深圳市南山區朗山路南側	辦公場所

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產

(1) 固定資產變動情況

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>原價</b>				
房屋建築物	355,977,417.21	31,844,630.86	499,087.05	387,322,961.02
機器設備	327,862,091.81	30,914,985.92	6,919,268.77	351,857,808.96
運輸設備	94,758,471.09	12,248,836.56	15,002,154.04	92,005,153.61
辦公設備	21,737,524.43	3,784,165.03	4,563,276.96	20,958,412.50
其他	52,507,614.86	25,611,240.29	5,021,190.26	73,097,664.89
<b>原價合計</b>	<b>852,843,119.40</b>	<b>104,403,858.66</b>	<b>32,004,977.08</b>	<b>925,242,000.98</b>
<b>累計折舊</b>				
房屋建築物	55,874,812.37	17,835,491.76	76,326.59	73,633,977.54
機器設備	103,295,722.41	39,543,442.32	5,593,984.76	137,245,179.97
運輸設備	47,640,996.22	11,938,859.78	9,737,955.36	49,841,900.64
辦公設備	11,811,634.68	3,997,162.72	2,761,152.25	13,047,645.15
其他	22,004,426.91	7,457,747.74	3,556,905.69	25,905,268.96
<b>累計折舊合計</b>	<b>240,627,592.59</b>	<b>80,772,704.32</b>	<b>21,726,324.65</b>	<b>299,673,972.26</b>
<b>賬面淨值</b>				
房屋建築物	300,102,604.84			313,688,983.48
機器設備	224,566,369.40			214,612,628.99
運輸設備	47,117,474.87			42,163,252.97
辦公設備	9,925,889.75			7,910,767.35
其他	30,503,187.95			47,192,395.93
<b>賬面淨值合計</b>	<b>612,215,526.81</b>			<b>625,568,028.72</b>
<b>減值準備</b>				
房屋建築物	16,079,325.86	-	-	16,079,325.86
機器設備	21,774,072.67	-	2,166,191.54	19,607,881.13
運輸設備	1,273,302.18	-	161,124.29	1,112,177.89
辦公設備	8,804.67	-	8,804.67	-
其他	886,416.23	-	-	886,416.23
<b>減值準備合計</b>	<b>40,021,921.61</b>	<b>-</b>	<b>2,336,120.50</b>	<b>37,685,801.11</b>
<b>賬面價值</b>				
房屋建築物	284,023,278.98			297,609,657.62
機器設備	202,792,296.73			195,004,747.86
運輸設備	45,844,172.69			41,051,075.08
辦公設備	9,917,085.08			7,910,767.35
其他	29,616,771.72			46,305,979.70
<b>賬面價值合計</b>	<b>572,193,605.20</b>			<b>587,882,227.61</b>

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

- (2) 固定資產減值準備一經確認，在以後年度不予以轉回。本年減少系由於本年處置相關資產。
- (3) 2013年由在建工程轉入固定資產的金額為39,854,580.39元。
- (4) 累計折舊本年增加中，本年計提並在利潤表內確認的固資產折舊為74,316,347.74元(2012年：63,782,505.49元)。
- (5) 本年確認在利潤表內的處置固定資產損失為819,701.36元(2012年：623,199.29元)。
- (6) 房屋建築物位於中國，並以下列契約持有：

項目	2013年	2012年
短期租約(少於10年)	<b>1,184,500.32</b>	1,338,944.60
中期租約(少於50年但不少於10年)	<b>296,425,157.30</b>	282,684,334.38
合計	<b>297,609,657.62</b>	284,023,278.98

- (7) 於2013年末，本集團無固定資產抵押擔保情況。
- (8) 於2013年末，本集團無暫時閑置的固定資產。
- (9) 通過融資租賃租入的固定資產情況如下：

項目	2013年	2012年
原價		
機器設備	<b>50,619,022.15</b>	50,619,022.15
運輸設備	<b>22,189,197.33</b>	24,283,065.84
原價合計	<b>72,808,219.48</b>	74,902,087.99
累計折舊		
機器設備	<b>19,075,976.40</b>	12,690,712.08
運輸設備	<b>5,965,181.43</b>	8,752,188.96
累計折舊合計	<b>25,041,157.83</b>	21,442,901.04
賬面淨值		
機器設備	<b>31,543,045.75</b>	37,928,310.07
運輸設備	<b>16,224,015.90</b>	15,530,876.88
賬面淨值合計	<b>47,767,061.65</b>	53,459,186.95

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

(9) 通過融資租賃租入的固定資產情況如下：(續)

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1.3005%。

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2013年12月31日，未結轉的未確認收益為2,526,448.47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。

於2013年末，本集團無通過經營租賃租出的固定資產。

(10) 於2013年末，未辦妥產權證書的固定資產：

- 1) 子公司成都危廢位於成都市的廠房(原值1,242.18萬元，期末淨值111.28萬元)由於企業處於停業狀態，土地使用權涉及政府收回，尚未辦理房產證。
- 2) 分公司沙井基地部分廠房及宿舍(原值2,958.02萬元，期末淨值2,497.75萬元)的房產證正在辦理之中；另部分堆場(原值519.10萬元，期末淨值221.99萬元)系建築在租用的土地上，無法辦理房產證。
- 3) 子公司韶關綠然廠房(原值221.58萬元，期末淨值197.29萬元)房產證尚在辦理之中。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 固定資產(續)

(10) 於2013年末，未辦妥產權證書的固定資產：(續)

- 4) 子公司再生能源公司於2005年5月30日與深圳市下坪固體廢棄物填埋場(以下簡稱下坪固廢)簽訂《深圳市下坪固體廢棄物填埋場填埋氣體發電工程項目合作協議》，獲得下坪固廢提供的位於下坪固廢的項目用地使用權。再生能源公司在該土地上建造的廠房(原值482.70萬元，期末淨值327.90萬元)無需辦理房產證。
- 5) 子公司青島東江於2008年6月3日與青島市固體廢棄物處置有限責任公司(以下簡稱青島固廢)簽訂《青島市小澗西固廢綜合處置場填埋氣體收集發電及利用CDM項目經營協議》，獲得青島固廢提供的位於青島市小澗西的項目用地使用權。青島東江公司在該土地上建造的廠房(原值171.68萬元，期末淨值143.23萬元)無需辦理房產證。
- 6) 子公司寶安東江於2007年11月8日與深圳市寶安區城市管理局簽訂《深圳市寶安區老虎坑垃圾衛生填埋場沼氣利用CDM項目合作協議》，獲得深圳市寶安區城市管理局提供的位於深圳市寶安區老虎坑垃圾衛生填埋場的項目用地使用權。寶安東江公司在該土地上建造的廠房(原值1,172.47萬元，期末淨值1,006.71萬元)無需辦理房產證。
- 7) 子公司東莞恒建廠房(原值593.40萬元，期末淨值196.55萬元)房產證尚在辦理之中。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程

(1) 在建工程明細表：

項目	2013年			2012年		
	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)	136,806,138.54	-	136,806,138.54	128,501,408.26	-	128,501,408.26
福永污泥項目(集團總部)	20,470,782.98	-	20,470,782.98	18,211,057.08	-	18,211,057.08
污水處理項目(韶關綠然)	19,605,310.08	-	19,605,310.08	2,117,717.85	-	2,117,717.85
填埋場二期工程(湖南東江)	18,121,768.89	-	18,121,768.89	5,409,080.00	-	5,409,080.00
韶關綠然危廢填理項目(韶關綠然)	17,402,640.89	-	17,402,640.89	15,619,697.49	-	15,619,697.49
車間改造工程(惠州東江)	13,065,213.86	-	13,065,213.86	1,444,047.58	-	1,444,047.58
基地技術改造項目(沙井基地)	8,855,216.60	-	8,855,216.60	-	-	-
大舜新廠(嘉興德達)	8,154,882.74	-	8,154,882.74	60,035.40	-	60,035.40
辦公樓(惠州東江)	7,445,242.30	-	7,445,242.30	4,195,056.78	-	4,195,056.78
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	4,842,850.00	-	4,842,850.00	-	-	-
江門項目(江門東江)	3,904,749.28	-	3,904,749.28	-	-	-
三效蒸發系統工程(清遠新綠)	3,614,234.76	-	3,614,234.76	3,614,234.76	-	3,614,234.76
廢舊家電拆解項目(湖北東江)	3,546,980.00	-	3,546,980.00	712,500.00	-	712,500.00
沙一實驗室工程(集團總部)	3,093,843.33	-	3,093,843.33	2,341,220.50	-	2,341,220.50
餐廚垃圾項目(再生能源)	3,090,041.00	-	3,090,041.00	3,010,041.00	-	3,010,041.00
金蝶EAS企業管理軟件(集團總部)	3,063,580.23	-	3,063,580.23	1,491,199.36	-	1,491,199.36
金蝶ERP系統項目(沙井基地)	2,632,051.29	-	2,632,051.29	2,632,051.29	-	2,632,051.29
水淬渣項目(韶關綠然)	2,252,984.23	-	2,252,984.23	2,055,984.23	-	2,055,984.23
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	-	1,200,000.00	-	-	-
廠房建設(清遠東江)	3,400.00	-	3,400.00	14,928,443.91	-	14,928,443.91
金灣區三灶鎮廠房(珠海清新)	-	-	-	711,951.40	-	711,951.40
昆明市建築廢棄物資源化處理示範項目(雲南東江)	-	-	-	1,090,000.00	-	1,090,000.00
土地購置(江門東江)	-	-	-	24,897,809.38	-	24,897,809.38
危險廢物運輸系統項目(集團總部)	-	-	-	2,737,680.00	-	2,737,680.00
其他零星工程合計	7,173,856.66	-	7,173,856.66	3,364,796.16	-	3,364,796.16
合計	288,345,767.66	-	288,345,767.66	239,146,012.43	-	239,146,012.43

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目2013年的變動情況(單位：人民幣萬元)：

工程名稱	於2013年		本年減少		於2013年 12月31日	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：		
	1月1日	本年增加	轉入 固定資產	其他減少					預算數	本年利息 資本化金額	資金來源
粵北危險廢物處置中心園區建設 (韶關綠然)	12,850.14	1,047.75	15.00	202.28	13,680.61	14,500.00	97.00	92.00	3,847.58	787.87	借款
福永污泥項目(集團總部)	1,821.11	6,683.30	8.50	6,448.83	2,047.08	7,000.00	121.49	99.00	-	-	募集資金
污水處理項目(韶關綠然)	211.77	1,748.76	-	-	1,960.53	2,066.00	94.90	95.00	-	-	自籌
韶關綠然危廢填埋項目(韶關綠然)	1,561.97	178.29	-	-	1,740.26	3,000.00	58.01	58.00	-	-	自籌
填埋場二期工程(湖南東江)	540.91	1,271.27	-	-	1,812.18	2,095.50	86.48	99.00	-	-	自籌
車間改造工程(惠州東江)	144.40	1,162.12	-	-	1,306.52	2,001.77	65.27	65.00	-	-	自籌
基地技術改造項目(沙井基地)	-	921.55	36.03	-	885.52	2,702.00	80.00	80.00	-	-	自籌
大舜新廠(嘉興德達)	6.00	809.48	-	-	815.49	8,000.00	10.19	15.00	-	-	自籌
辦公樓(惠州東江)	419.51	325.02	-	-	744.52	600.00	124.09	99.00	-	-	自籌
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	-	484.29	-	-	484.29	9,100.00	5.32	5.00	-	-	超募資金、自籌
廠房建設(清遠東江)	1,492.84	-	1,492.50	-	0.34	3,261.04	98.00	98.00	-	-	募集資金
土地購置(江門東江)	2,489.78	-	-	2,489.78	-	2,489.78	100.00	100.00	-	-	超募資金
<b>合計</b>	<b>21,538.43</b>	<b>14,631.83</b>	<b>1,552.03</b>	<b>9,140.89</b>	<b>25,477.34</b>	<b>56,816.09</b>			<b>3,847.58</b>	<b>787.87</b>	

1) 2013年BOT項目完工後轉入無形資產作為BOT運營權核算的金額為90,842,819.84元。

(3) 本年確認在利潤表內的處置在建工程損失為1,066,711.60元(2012年：無)。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產

(1) 無形資產變動情況：

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>原價</b>				
土地使用權	80,341,222.54	75,340,719.75	6,120,936.24	149,561,006.05
專利權	711,665.10	134,460.00	60,000.00	786,125.10
計算機軟件	628,638.20	8,376.00	129,891.00	507,123.20
BOT運營權	262,871,599.57	90,842,819.84	28,705,458.26	325,008,961.15
<b>原價合計</b>	<b>344,553,125.41</b>	<b>166,326,375.59</b>	<b>35,016,285.50</b>	<b>475,863,215.50</b>
<b>累計攤銷</b>				
土地使用權	9,224,755.04	2,509,181.60	313,362.72	11,420,573.92
專利權	447,320.54	87,361.94	60,000.00	474,682.48
計算機軟件	194,433.26	143,667.09	62,441.72	275,658.63
BOT運營權	36,126,141.15	15,623,697.91	27,097,462.69	24,652,376.37
<b>累計攤銷合計</b>	<b>45,992,649.99</b>	<b>18,363,908.54</b>	<b>27,533,267.13</b>	<b>36,823,291.40</b>
<b>賬面價值</b>				
土地使用權	71,116,467.50			138,140,432.13
專利權	264,344.56			311,442.62
計算機軟件	434,204.94			231,464.57
BOT運營權	226,745,458.42			300,356,584.78
<b>賬面價值合計</b>	<b>298,560,475.42</b>			<b>439,039,924.10</b>

(2) 累計攤銷本年增加中，本年計提並在利潤表內確認的攤銷為17,677,963.10元(2012年：10,578,484.87元)。

(3) 土地使用權是位於中國的土地並以中期租約(少於50年但不少於10年)持有。

(4) 於2013年末，無形資產沒有抵押情況。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 商譽

(1) 商譽的明細如下：

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>商譽</b>				
韶關綠然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
北京永新	4,746,912.09	-	-	4,746,912.09
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
<b>商譽合計</b>	<b>80,413,295.79</b>	<b>59,796,611.11</b>	<b>-</b>	<b>140,209,906.90</b>
<b>減值準備</b>				
韶關綠然	30,831,658.44	-	-	30,831,658.44
北京永新	4,746,912.09	-	-	4,746,912.09
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	-	-	-	-
清遠新綠	-	-	-	-
嘉興德達	-	-	-	-
東莞恒建	-	-	-	-
<b>減值準備合計</b>	<b>37,623,580.60</b>	<b>3,052,019.14</b>	<b>-</b>	<b>40,675,599.74</b>
<b>賬面價值</b>				
韶關綠然	-	-	-	-
北京永新	-	-	-	-
成都危廢	-	-	-	-
力信服務	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
<b>賬面價值合計</b>	<b>42,789,715.19</b>			<b>99,534,307.16</b>

商譽是收購上述子公司形成的。

本集團以商譽資產組未來現金淨流量的現值與該資產組的賬面價值之差額，確認商譽資產組減值損失。2013年計提商譽減值為3,052,019.14元。商譽減值準備一經確認，在以後年度不予以轉回。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 商譽(續)

(2) 減值測試

力信服務

為了減值測試，商譽已分配至相關的資產組，即本集團子公司力信服務。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12.4%計算。推斷兩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。管理層相信該等假設預計的淨現金流量折現價值將低於資產組賬面價值。於2013年末董事認為應將賬面價值為3,052,019.14元的力信服務商譽全額計提減值準備。

珠海清新、清遠新綠、嘉興德達、東莞恒建

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。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15.5%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2013年末董事認為無需計提減值準備。

17. 長期待攤費用

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
北京挪華威DOE審核費	412,063.52	-	20,952.36	391,111.16
生產工具	248,640.01	586,407.75	764,528.28	70,519.48
愛地英PDD編製費	214,759.86	-	10,928.52	203,831.34
會員費	-	1,040,000.00	78,000.02	961,999.98
污泥減量化中試項目	-	153,616.45	51,205.48	102,410.97
其他	277,270.12	275,424.33	399,899.95	152,794.50
<b>合計</b>	<b>1,152,733.51</b>	<b>2,055,448.53</b>	<b>1,325,514.61</b>	<b>1,882,667.43</b>

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2013年	2012年
<b>遞延所得稅資產</b>		
資產減值準備	<b>5,085,636.26</b>	3,736,660.79
固定資產折舊差異	<b>786,244.36</b>	880,972.72
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	<b>838,536.00</b>	640,962.60
遞延收益	<b>3,441,304.84</b>	3,781,937.30
未實現內部銷售損益	<b>441,813.44</b>	402,910.66
<b>合計</b>	<b>10,593,534.90</b>	9,443,444.07
<b>遞延所得稅負債</b>		
固定資產折舊差異	-	1,088,414.31
投資性房地產公允價值變動	<b>1,721,720.00</b>	782,481.48
<b>合計</b>	<b>1,721,720.00</b>	1,870,895.79

(2) 可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異項目的明細如下：

項目	2013年	2012年
<b>可抵扣暫時性差異項目</b>		
資產減值準備	<b>30,669,244.35</b>	25,518,719.42
固定資產折舊差異	<b>3,144,977.43</b>	3,523,890.89
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	<b>5,590,240.00</b>	4,273,084.00
遞延收益	<b>22,942,032.27</b>	25,212,915.36
未實現內部銷售損益	<b>2,945,422.95</b>	2,686,071.06
<b>合計</b>	<b>65,291,917.00</b>	61,214,680.73
<b>應納暫時性稅差異項目</b>		
固定資產折舊差異	-	6,596,450.34
投資性房地產公允價值變動	<b>11,478,133.33</b>	5,216,543.18
<b>合計</b>	<b>11,478,133.33</b>	11,812,993.52

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 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之可抵扣暫時性差異明細

確認的遞延所得稅資產僅限於有關之稅前利益有可能透過未來足夠的應納稅所得額用以抵扣實現的部分。年末，本公司未確認的遞延所得稅資產如下：

項目	2013年	2012年
可抵扣暫時性差異	<b>29,396,342.72</b>	48,329,304.61
可抵扣虧損	<b>52,931,156.47</b>	89,703,661.33
<b>合計</b>	<b>82,327,499.19</b>	138,032,965.94

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

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 19. 資產減值準備明細表

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少		於2013年 12月31日
			轉回	其他轉出	
壞賬減值準備(註1)	28,821,025.63	1,222,929.13	-	11,894,435.44	18,149,519.32
存貨減值準備	46,922.67	3,653,694.97	-	-	3,700,617.64
長期股權投資減值準備	529,649.00	-	-	-	529,649.00
固定資產減值準備	40,021,921.61	-	-	2,336,120.50	37,685,801.11
商譽減值準備	37,623,580.60	3,052,019.14	-	-	40,675,599.74
<b>合計</b>	<b>107,043,099.51</b>	<b>7,928,643.24</b>	<b>-</b>	<b>14,230,555.94</b>	<b>100,741,186.81</b>

註1：壞賬減值準備的其他轉出主要系本年處置北京永新，壞賬準備轉出1,059萬元，其餘主要系核銷的應收款賬款和預付帳款的壞賬準備。

註2：固定資產減值準備其他轉出主要系本年處置固定資產。

### 20. 短期借款

#### (1) 短期借款的種類

種類	2013年	2012年
銀行借款	<b>265,724,000.00</b>	38,109,000.00

#### (2) 短期借款分類

借款類別	2013年	2012年
保證借款	<b>15,724,000.00</b>	30,000,000.00
信用借款	<b>250,000,000.00</b>	8,109,000.00
<b>合計</b>	<b>265,724,000.00</b>	38,109,000.00

短期借款的利率為0.62%-6.00%，加權平均利率為4.07%（2012年：短期借款的利率為1.75%-6.60%，加權平均利率為5.47%）。

保證借款是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。

#### (3) 本集團無已到期未償還短期借款。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應付帳款

(1) 應付帳款按入帳日期的賬齡分析如下：

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

賬齡超過1年的大額應付帳款主要系工程施工及設備的質保押金。截至本財務報表批准日，該等款項尚未支付。

(2) 於2013年末，應付帳款中不含應付持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(3) 於2013年末，應付關聯方的金額為2,709,568.44元，佔總額1.72%(2012年：64,616,107.11元，佔總額30.81%)。詳情參見附註VII.3.(4)。

(4) 應付帳款中外幣餘額：

外幣名稱	2013年			2012年		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	<b>4,235,033.86</b>	<b>0.7862</b>	<b>3,329,583.62</b>	2,031,786.58	0.8109	1,647,575.74

22. 預收款項

項目	2013年	2012年
1年以內	<b>36,746,245.17</b>	53,901,346.81
1年以上	<b>1,630,317.73</b>	4,770,444.59
<b>合計</b>	<b>38,376,562.90</b>	58,671,791.40

(1) 賬齡超過1年的大額預收款項主要為尚未結算的預收承包工程款。截至本財務報表批准日，該等款項尚未結轉。

(2) 於2013年末，預收款項中不含預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(3) 於2013年末，無預收關聯方款項(2012年：無預收關聯方款項)。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 23. 應付職工薪酬

項目	於2013年1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>1. 短期薪酬</b>	<b>24,458,107.29</b>	<b>192,219,496.85</b>	<b>183,196,558.31</b>	<b>33,481,045.83</b>
工資、獎金、津貼和補貼	24,315,704.97	167,161,458.59	158,889,877.66	32,587,285.90
職工福利費	137,688.88	13,382,975.31	13,101,386.52	419,277.67
醫療保險費	(396.46)	3,557,014.62	3,556,784.03	(165.87)
工傷保險費	-	710,199.28	710,210.33	(11.05)
生育保險費	-	263,510.80	263,530.15	(19.35)
住房公積金	1,399.42	4,083,766.00	4,085,570.42	(405.00)
工會及職工教育經費	3,710.48	2,656,302.43	2,586,771.20	73,241.71
累積帶薪缺勤	-	401,841.82	-	401,841.82
其他	-	2,428.00	2,428.00	-
<b>2. 離職後福利</b>	<b>(3,317.61)</b>	<b>12,357,690.31</b>	<b>12,356,862.73</b>	<b>(2,490.03)</b>
基本養老保險費	(3,317.61)	11,016,429.62	11,015,574.39	(2,462.38)
失業保險費	-	745,700.55	745,728.20	(27.65)
強積金	-	595,560.14	595,560.14	-
<b>3. 辭退福利</b>	<b>-</b>	<b>1,659,448.83</b>	<b>1,659,448.83</b>	<b>-</b>
<b>合計</b>	<b>24,454,789.68</b>	<b>206,236,635.99</b>	<b>197,212,869.87</b>	<b>33,478,555.80</b>

負數結餘是預付下一年度的費用。

- (1) 本集團應付職工薪酬2013年末金額中有提取未發放的工資、獎金、補貼等3259萬元，截止本財務報告批准報出日已全部發放完畢。
- (2) 於2013年末，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款。
- (3) 本集團離職後福利主要系設定提存計劃。

本集團已為中國僱員參加了根據中國社會保險法及相關實施條例規定之退休福利計劃，包括基本養老保險和失業保險費用，按員工薪金之若干百分比供款至勞動和社會保障部門；本集團對計劃之唯一責任是作出特定供款。

本集團已為香港僱員參加了一項根據強制性公積金計劃條例登記之退休福利計劃。該計劃乃定額供款計劃，由2000年12月起生效。由僱主及僱員根據強積金條例之條文供款。僱主供款於供款人計劃完成時完全歸屬於僱員。本集團對計劃之唯一責任是作出特定供款。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應交稅費

項目	2013年	2012年
增值稅	<b>(18,445,213.58)</b>	(14,040,306.62)
企業所得稅	<b>11,519,680.72</b>	21,178,990.09
營業稅	<b>3,673,976.25</b>	4,389,933.78
個人所得稅	<b>1,010,229.00</b>	106,908.31
城市維護建設稅	<b>779,964.79</b>	855,207.23
教育費附加	<b>897,667.47</b>	680,860.15
土地使用稅	<b>118,493.50</b>	15,961.92
房產稅	<b>324,447.60</b>	279,043.58
印花稅	<b>115.87</b>	21,329.75
其他	<b>10,737.36</b>	50,865.39
合計	<b>(109,901.02)</b>	13,538,793.58

25. 其他應付款

項目	2013年	2012年
1年以內	<b>25,084,289.16</b>	92,965,401.13
1年以上	<b>21,547,492.98</b>	21,908,049.72
合計	<b>46,631,782.14</b>	114,873,450.85

本集團賬齡超過1年的大額其他應付款主要系工程質保金及未結算的單位往來款。截至本財務報表批准日，該等款項尚未支付。

(1) 於2013年末，大額其他應付款如下：

項目	金額	賬齡	性質或內容
第一名	6,000,000.00	2-3年	押金
第二名	4,400,000.00	3年以上	借款
第三名	2,500,000.00	3年以上	技術服務費
第四名	2,150,000.00	0-90天	多收垃圾處理費
第五名	1,600,000.00	3年以上	土地款
合計	<b>16,650,000.00</b>		

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 25. 其他應付款(續)

(2) 於2013年末，其他應付款中不含應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項。

單位名稱	2013年	2012年
張維仰	-	1,621,800.00

(3) 於2013年末，應付關聯方的金額為137,517.31元，佔總額0.29%(2012年：1,691,193.77元，佔總額1.47%)。詳見附註VII.3.(5)。

(4) 其他應付款中外幣餘額

外幣名稱	2013年			2012年		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	3,083,759.34	0.7862	2,424,451.59	5,942,707.49	0.8109	4,818,941.50

#### 26. 一年內到期的非流動負債

項目	2013年	2012年
一年內到期的長期借款(VI.28)	43,599,340.64	146,400,000.00
一年內到期的應付融資租賃款(VI.29)	14,019,747.97	13,971,838.90
合計	57,619,088.61	160,371,838.90

#### 27. 其他流動負債

項目	2013年	2012年
一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益(附註VI.30)	5,315,509.67	3,656,883.08
一年內到期的未實現的出售後以融資租賃租回收益(附註VI.30)	757,934.53	-
合計	6,073,444.20	3,656,883.08

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 其他流動負債(續)

一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益(附註VI.30)：

項目	2013年	2012年
環境保護專項基金	1,056,083.08	2,086,883.08
節能減排補貼款	80,000.00	720,000.00
資源節約和環境保護工程款	849,999.96	850,000.00
含銅污泥項目	400,000.00	-
廢水處理改造工程項目	1,750,800.00	-
國家發改委專項建設資金	900,000.00	-
園區開發補助資金	278,626.63	-
合計	5,315,509.67	3,656,883.08

28. 長期借款

項目	2013年	2012年
長期銀行借款	168,312,619.07	257,396,248.67
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VI.26)	43,599,340.64	146,400,000.00
一年以後到期的長期借款	124,713,278.43	110,996,248.67

(1) 長期借款的還款期如下：

項目	2013年	2012年
不超過一年	43,599,340.64	146,400,000.00
超過一年但不多於兩年	37,200,000.00	91,676,248.67
超過兩年但不多於五年	87,513,278.43	19,320,000.00
超過五年	-	-
合計	168,312,619.07	257,396,248.67

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 長期借款(續)

#### (2) 長期銀行借款分類

借款類別	2013年	2012年
質押借款(註1)	<b>62,169,762.00</b>	21,000,000.00
抵押借款	-	12,697,674.00
保證借款(註2)	<b>71,142,857.07</b>	199,000,000.00
信用借款	<b>35,000,000.00</b>	24,698,574.67
<b>合計</b>	<b>168,312,619.07</b>	257,396,248.67

長期銀行借款的利率為5.76%-6.72%，加權平均利率為6.21%（2012年：長期借款的利率為5.76%-7.21%，加權平均利率為6.33%）。

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、韶關綠然再生資源發展有限公司40%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：保證借款是由本公司股東張維仰向銀行提供擔保。

#### (3) 金額前五名的長期銀行借款如下：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率(%)	2013年	2012年
興業銀行股份有限公司深圳高新區支行	2013-5-10	2018-5-10	浮動利率	<b>40,500,000.00</b>	-
招商銀行股份有限公司深圳景田支行	2013-11-29	2015-11-3	浮動利率	<b>35,000,000.00</b>	-
平安銀行深圳分行	2013-2-28	2017-6-29	浮動利率	<b>24,857,142.83</b>	30,000,000.00
平安銀行深圳分行	2012-12-14	2017-6-29	浮動利率	<b>23,142,857.12</b>	30,000,000.00
平安銀行深圳新聞路支行	2010-4-30	2015-4-28	浮動利率	<b>12,600,000.00</b>	21,000,000.00
<b>小計</b>				<b>136,099,999.95</b>	81,000,000.00

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 長期應付款

項目	2013年	2012年
應付融資租賃款	<b>32,311,782.68</b>	44,033,082.10
減：一年內到期的部份(附註VI.26)	<b>14,019,747.97</b>	13,971,838.90
一年後到期的部份	<b>18,292,034.71</b>	30,061,243.20
其他	<b>787,520.00</b>	885,960.00
<b>合計</b>	<b>19,079,554.71</b>	30,947,203.20

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，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。

(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	2013年		2012年	
	外幣(港幣) (匯率0.7862)	人民幣金額	外幣(港幣) (匯率0.8109)	人民幣金額
招銀金融租賃有限公司	-	<b>19,358,655.43</b>	-	27,157,949.90
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司	<b>7,706,125.38</b>	<b>6,058,555.77</b>	7,094,292.59	5,752,761.86
東亞銀行有限公司	<b>4,563,651.77</b>	<b>3,587,943.02</b>	7,436,033.18	6,029,879.31
永亨財務有限公司	-	-	948,033.09	768,760.03
永亨銀行有限公司	<b>3,463,016.58</b>	<b>2,722,623.64</b>	4,364,801.94	3,539,417.89
永隆銀行有限公司	<b>742,819.66</b>	<b>584,004.82</b>	967,213.11	784,313.11
<b>合計</b>		<b>32,311,782.68</b>		44,033,082.10

(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。

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 29. 長期應付款(續)

(3) 於2013年末，融資租賃的最低租賃付款期如下：

項目	2013年	2012年
1年以內	<b>14,019,748.78</b>	14,658,271.72
1-2年	<b>13,831,825.76</b>	13,964,908.43
2-3年	<b>5,407,920.66</b>	13,735,282.63
3年以上	<b>1,164,063.56</b>	5,748,275.21
小計	<b>34,423,558.76</b>	48,106,737.99
減：未確認融資費用	<b>2,111,776.08</b>	4,073,655.89
合計	<b>32,311,782.68</b>	44,033,082.10

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。

#### 30. 其他非流動負債

項目	2013年	2012年
與政府補助相關的遞延收益	<b>68,924,421.91</b>	69,801,499.96
減：一年內結轉並列示為流動負債部份(附註VI.27)	<b>5,315,509.67</b>	3,656,883.08
一年後結轉的遞延收益金額	<b>63,608,912.24</b>	66,144,616.88
未實現的出售後以融資租賃租回收益	<b>3,408,106.49</b>	3,284,382.99
減：一年內結轉並列示為流動負債部份(附註VI.27)	<b>757,934.53</b>	-
一年後結轉的未實現的出售後以融資租賃租回收益金額	<b>2,650,171.96</b>	3,284,382.99
合計	<b>66,259,084.20</b>	69,428,999.87

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他非流動負債(續)

(1) 本年度與政府補助相關的遞延收益的變動如下：

政府補助種類	於2013年 1月1日	本年收到與 資產相關的 政府補助 (附註VI.48)	本年攤銷 (計入營業 外收入)	其他轉出	於2013年 12月31日
國家發改委專項建設資金	8,475,000.00	-	900,000.00	-	7,575,000.00
清遠東江資源節約和環境保護工程資金	7,999,999.96	-	2,000,000.04	-	5,999,999.92
本部中央環境保護專項基金	7,922,848.68	-	356,083.08	-	7,566,765.60
再生能源資源節約和環境保護工程資金	6,595,833.42	-	849,999.96	-	5,745,833.46
本部廢水處理改造工程項目	5,233,400.00	-	1,750,800.01	-	3,482,599.99
園區開發補助資金	5,053,019.00	13,130,834.00	9,414,303.90	-	8,769,549.10
粵北污水處理專項補貼款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
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
粵北代建項目	4,636,000.00	-	-	-	4,636,000.00
人委居撥款	4,000,000.00	-	400,000.00	-	3,600,000.00
南方城市污泥厭氧消化與安全運行技術與裝備	3,350,000.00	1,650,000.00	-	2,314,000.00	2,686,000.00
寶安東江中央環境保護專項資金	2,425,000.00	-	300,000.00	-	2,125,000.00
本部節能減排補貼款	1,560,000.01	-	-	-	1,560,000.01
廢舊印刷線路板資源化利用關鍵技術研究及集成示範項目	940,000.00	-	-	-	940,000.00
本部含銅污泥項目	866,666.67	-	400,000.00	-	466,666.67
香港政府環保車輛購置補貼款	403,732.22	-	177,685.51	12,864.55	213,182.16
本部環保應急處置設備和物資設備專項補助	340,000.00	-	340,000.00	-	-
市政污泥厭氧消化產業化技術研究	-	1,500,000.00	-	750,000.00	750,000.00

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 其他非流動負債(續)

(1) 本年度與政府補助相關的遞延收益的變動如下：(續)

政府補助種類	於2013年	本年收到與	本年攤銷	其他轉出	於2013年
	1月1日	資產相關的 政府補助 (附註VI.48)	(計入營業 外收入)		12月31日
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
節能減排補貼款	-	800,000.00	80,000.00	-	720,000.00
含銅污泥項目	-	1,597,825.00	-	-	1,597,825.00
<b>合計</b>	<b>69,801,499.96</b>	<b>19,168,659.00</b>	<b>16,968,872.50</b>	<b>3,076,864.55</b>	<b>68,924,421.91</b>

2013年及2012年沒有返還政府補助情況。

本集團2013年度其他轉出主要系根據簽訂的獲得政府補助的項目合同，將部分項目政府補助支付給合作院校，另「香港政府環保車輛購置補貼款」其他轉出系因匯率變化所致。

### 31. 股本

2013年

	於2013年1月1日		本年變動		於2013年12月31日	
	金額	比例(%)	公積金轉股	其他	金額	比例(%)
<b>一、有限售條件股份</b>						
1、其他內資持股	86,250,075.40	57.32	43,125,037.00	(44,727,368.00)	84,647,744.40	37.50
其中：境內法人持股	23,609,976.00	15.69	11,804,988.00	(35,414,964.00)	-	-
境內自然人持股	62,640,099.40	41.63	31,320,049.00	(9,312,404.00)	84,647,744.40	37.50
2、高管鎖定股	3,646,299.00	2.42	1,823,150.00	(1,367,363.00)	4,102,086.00	1.82
<b>有限售條件股份合計</b>	<b>89,896,374.40</b>	<b>59.74</b>	<b>44,948,187.00</b>	<b>(46,094,731.00)</b>	<b>88,749,830.40</b>	<b>39.32</b>
<b>二、無限售條件股份</b>						
1、人民幣普通股	25,000,000.00	16.61	12,500,000.00	46,094,731.00	83,594,731.00	37.04
2、境外上市外資股	35,580,000.00	23.64	17,790,000.00	-	53,370,000.00	23.64
<b>無限售條件股份合計</b>	<b>60,580,000.00</b>	<b>40.26</b>	<b>30,290,000.00</b>	<b>46,094,731.00</b>	<b>136,964,731.00</b>	<b>60.68</b>
<b>股份總額</b>	<b>150,476,374.40</b>	<b>100.00</b>	<b>75,238,187.00</b>	<b>-</b>	<b>225,714,561.40</b>	<b>100.00</b>

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 股本(續)

2013年6月14日本公司舉行的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以本公司2012年12月31日總股本150,476,374股為基數，以資本公積金向全體股東每10股轉增5股，總計人民幣75,238,187.00元。

本年註冊股本增加業經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)於2013年8月25日出具XYZH/2013SZA1013驗資報告審驗。

2012年

	於2012年1月1日		本年變動	於2012年12月31日	
	金額	比例(%)		金額	比例(%)
<b>一、有限售條件股份</b>					
1、其他內資持股	86,250,075.40	68.74	-	86,250,075.40	57.32
其中：境內法人持股	23,609,976.00	18.82	-	23,609,976.00	15.69
境內自然人持股	62,640,099.40	49.92	-	62,640,099.40	41.63
2、高管鎖定股	3,646,299.00	2.91	-	3,646,299.00	2.42
<b>有限售條件股份合計</b>	<b>89,896,374.40</b>	<b>71.64</b>	<b>-</b>	<b>89,896,374.40</b>	<b>59.74</b>
<b>二、無限售條件股份</b>					
1、人民幣普通股	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00	16.61
2、境外上市外資股	35,580,000.00	28.36	-	35,580,000.00	23.64
<b>無限售條件股份合計</b>	<b>35,580,000.00</b>	<b>28.36</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>60,580,000.00</b>	<b>40.26</b>
<b>股份總額</b>	<b>125,476,374.40</b>	<b>100.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>150,476,374.40</b>	<b>100.00</b>

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，每股面值1元。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 資本公積

2013年

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
股本溢價	930,603,520.07	-	75,238,187.00	855,365,333.07

本年資本公積減少系轉增股本所致。

2012年

項目	於2012年 1月1日	本年增加	本年減少	於2012年 12月31日
股本溢價	-	987,225,849.86	56,622,329.79	930,603,520.07

2012年資本公積增加系發行A股獲得的股本溢價。

2012年度資本公積減少系收購子公司少數股東權益的投資成本大於收購日享有子公司賬面淨資產份額部分沖減本公司資本公積。

### 33. 盈餘公積

2013年

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
法定盈餘公積	93,173,237.74	17,562,062.69	-	110,735,300.43

2012年

項目	於2012年 1月1日	本年增加	本年減少	於2012年 12月31日
法定盈餘公積	70,754,552.84	22,418,684.90	-	93,173,237.74

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%。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 未分配利潤

項目	2013年	2012年
本年年初金額	<b>919,750,287.90</b>	750,701,355.81
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>208,282,106.18</b>	266,705,803.99
減：提取法定盈餘公積	<b>17,562,062.69</b>	22,418,684.90
支付中期普通股股利	<b>60,190,549.60</b>	75,238,187.00
本年年末金額	<b>1,050,279,781.79</b>	919,750,287.90

2013年6月14日本公司舉行的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以本公司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4.00元人民幣(含稅)，總計人民幣60,190,549.60元。

35. 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	2013年	2012年
東江華瑞	<b>15,941,268.17</b>	24,504,568.08
龍崗東江	<b>83,673,326.00</b>	66,196,801.40
千燈三廢	<b>31,024,744.03</b>	30,102,361.94
昆山昆鵬	<b>8,460,207.87</b>	8,042,580.93
湖南東江	<b>736,715.74</b>	491,886.03
北京永新	-	(7,440,856.77)
東江松藻	<b>719,061.71</b>	974,347.38
珠海清新	<b>1,656,810.20</b>	1,974,929.56
清遠新綠	<b>38,300,291.03</b>	32,915,449.44
嘉興德達	<b>22,783,448.55</b>	21,160,976.65
東江上田	<b>4,900,000.00</b>	-
合計	<b>208,195,873.30</b>	178,923,044.64

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 36. 淨流動資產

	2013年	2012年
流動資產	<b>1,626,681,933.25</b>	1,766,618,855.66
減：流動負債	<b>605,720,441.18</b>	623,416,644.23
淨流動資產	<b>1,020,961,492.07</b>	1,143,202,211.43

#### 37. 總資產減流動負債

	2013年	2012年
資產總計	<b>3,267,457,572.29</b>	3,109,606,013.30
減：流動負債	<b>605,720,441.18</b>	623,416,644.23
總資產減流動負債	<b>2,661,737,131.11</b>	2,486,189,369.07

#### 38. 借貸

按香港公司條例，本集團借貸匯總如下：

項目	2013年	2012年
短期銀行借款	<b>265,724,000.00</b>	38,109,000.00
長期借款	<b>168,312,619.07</b>	257,396,248.67
融資租賃款	<b>32,311,782.68</b>	44,033,082.10
合計	<b>466,348,401.75</b>	339,538,330.77

項目	2013年	2012年
銀行借款		
須在五年內償還	<b>434,036,619.07</b>	295,505,248.67
須在五年後償還	-	-
小計	<b>434,036,619.07</b>	295,505,248.67
融資租賃款	<b>32,311,782.68</b>	44,033,082.10
合計	<b>466,348,401.75</b>	339,538,330.77

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業收入、營業成本

項目	2013年	2012年
主營業務收入	<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17
其他業務收入	-	-
<b>合計</b>	<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17
主營業務成本	<b>1,100,398,704.00</b>	959,814,473.64
其他業務成本	-	-
<b>合計</b>	<b>1,100,398,704.00</b>	959,814,473.64

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。

(1) 主營業務—按業務分類

產品名稱	2013年		2012年	
	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	<b>1,003,746,274.10</b>	<b>739,693,548.25</b>	938,595,848.97	635,468,608.69
工業廢物處理處置	<b>243,497,232.44</b>	<b>103,675,613.81</b>	200,398,516.89	61,028,796.84
市政廢物處理處置	<b>135,163,624.22</b>	<b>117,617,521.62</b>	126,413,101.88	95,639,506.68
再生能源利用	<b>65,476,857.26</b>	<b>44,059,227.09</b>	57,006,523.65	35,119,640.26
環境工程及服務	<b>95,850,397.86</b>	<b>73,220,217.40</b>	165,745,981.99	113,875,861.44
貿易及其他	<b>39,201,978.32</b>	<b>22,132,575.83</b>	33,357,754.79	18,682,059.73
<b>合計</b>	<b>1,582,936,364.20</b>	<b>1,100,398,704.00</b>	1,521,517,728.17	959,814,473.64

(2) 主營業務—按地區分類

地區名稱	2013年		2012年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
深圳	<b>412,306,880.24</b>	<b>289,368,089.77</b>	374,669,495.69	252,085,079.21
珠三角其他地區	<b>217,500,539.29</b>	<b>127,641,993.65</b>	174,627,638.81	87,583,933.58
廣東其他地區	<b>165,132,464.24</b>	<b>117,749,087.21</b>	143,914,286.32	95,461,334.95
廣東省外地區	<b>753,039,309.25</b>	<b>533,402,583.77</b>	790,038,927.12	489,509,162.10
境外地區	<b>34,957,171.18</b>	<b>32,236,949.60</b>	38,267,380.23	35,174,963.80
<b>合計</b>	<b>1,582,936,364.20</b>	<b>1,100,398,704.00</b>	1,521,517,728.17	959,814,473.64

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 39. 營業收入、營業成本(續)

(3) 2013年前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	佔全部營業 收入的比例(%)
第一名	110,154,373.70	6.96
第二名	93,353,184.12	5.90
第三名	64,985,057.66	4.11
第四名	45,800,000.00	2.89
第五名	45,519,023.39	2.88
<b>合計</b>	<b>359,811,638.87</b>	<b>22.74</b>

### 40. 毛利

項目	2013年	2012年
營業收入	<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17
減：營業成本	<b>1,100,398,704.00</b>	959,814,473.64
<b>毛利</b>	<b>482,537,660.20</b>	561,703,254.53

### 41. 營業税金及附加

項目	2013年	2012年
營業稅	<b>1,221,295.61</b>	5,136,558.50
城市維護建設稅	<b>4,619,046.19</b>	5,510,822.04
教育費附加	<b>3,568,649.95</b>	4,218,224.42
其他	<b>12,702.65</b>	7,452.17
<b>合計</b>	<b>9,421,694.40</b>	14,873,057.13

### 42. 銷售費用

項目	2013年	2012年
<b>合計</b>	<b>38,287,887.95</b>	34,011,655.63
其中：		
工資	<b>12,766,255.04</b>	9,479,328.66
運輸費	<b>7,157,760.21</b>	8,221,123.38
租賃費	<b>1,520,733.08</b>	1,455,952.87
勞動保險費	<b>1,190,558.06</b>	1,186,745.72

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 管理費用

項目	2013年	2012年
合計	<b>221,405,603.84</b>	207,692,583.06
其中：		
工資	<b>71,361,022.06</b>	56,710,162.16
研究費用	<b>30,195,956.50</b>	29,527,209.99
折舊費用	<b>17,704,697.27</b>	19,412,895.94
業務招待費	<b>10,093,495.41</b>	10,159,103.16
福利費	<b>9,485,440.10</b>	10,084,474.35
辦公費	<b>5,830,963.76</b>	6,771,644.13
勞動保險	<b>8,219,069.71</b>	6,311,755.91
房租	<b>4,944,561.58</b>	3,777,953.10
差旅費	<b>3,887,213.23</b>	3,585,310.81
中介服務費	<b>4,776,126.68</b>	1,944,680.20

44. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	2013年	2012年
利息支出	<b>17,934,737.84</b>	20,164,822.45
減：利息收入	<b>17,564,930.12</b>	17,362,467.16
加：匯兌損失	<b>(11,970.86)</b>	(192,810.31)
加：其他支出	<b>1,111,392.63</b>	582,838.09
合計	<b>1,469,229.49</b>	3,192,383.07

(2) 利息支出包括：

項目	2013年	2012年
利息：		
須於五年內全數償還的銀行借款	<b>23,710,992.73</b>	26,576,665.32
融資租賃費用	<b>2,102,472.93</b>	3,099,244.67
減：資本化金額	<b>7,878,727.82</b>	9,511,087.54
合計	<b>17,934,737.84</b>	20,164,822.45

本年度的資本化的借貸費用是以用於合資格資產的開支按資本化年率6.40%(2012：6.72%)計算。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45. 資產減值損失

項目	2013年	2012年
壞賬損失(撥回)	<b>1,222,929.13</b>	(1,478,379.59)
存貨跌價損失	<b>3,653,694.97</b>	(458,564.36)
商譽減值損失	<b>3,052,019.14</b>	-
合計	<b>7,928,643.24</b>	(1,936,943.95)

### 46. 公允價值變動收益(損失)

項目	2013年	2012年
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>(1,049,660.00)</b>	154,760.00
按公允價值計量的投資性房地產	-	82,900.00
合計	<b>(1,049,660.00)</b>	237,660.00

### 47. 投資收益(損失)

(1) 投資收益的明細：

項目	2013年	2012年
權益法核算的長期股權投資收益—應佔合營企業和聯營企業利潤	<b>22,427,932.85</b>	11,562,993.33
處置其他長期股權投資收益	<b>11,944,590.23</b>	-
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產期間取得的收益	<b>101,380.00</b>	108,545.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產收益	<b>60,791.63</b>	-
理財產品投資收益	<b>1,341,234.48</b>	-
合計	<b>35,875,929.19</b>	11,671,538.33

來自上市股權投資的收益為162,171.63元(2012年：收益108,545.00元)。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 投資收益(損失)(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資收益—應佔合營企業和聯營企業利潤(損失)

項目	2013年	2012年	本年比上年 增減變動的原因
東江威立雅	<b>20,822,620.12</b>	10,357,933.36	盈利能力提高
深圳微營養	<b>1,111,926.18</b>	831,203.51	盈利能力提高
深圳萊索思	<b>493,386.55</b>	1,340,348.34	盈利能力下降
珠海清新	-	(272,644.89)	2012年7月成為子公司
東江松藻	-	(693,846.99)	2012年10月成為子公司
<b>合計</b>	<b>22,427,932.85</b>	11,562,993.33	

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

48. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	2013年	2012年	計入本年非經常 性損益的金額
固定資產處置收益	<b>556,188.45</b>	476,571.68	556,188.45
無形資產處置收益	-	-	-
非流動資產處置收益	<b>556,188.45</b>	476,571.68	556,188.45
政府補助	<b>36,714,829.11</b>	14,876,810.33	32,030,573.94
取得子公司投資成本小於取得時應 享有的可辨認淨資產公允價值 份額產生的收益	-	486,508.23	-
其他	<b>837,138.79</b>	3,415,656.64	837,138.79
<b>合計</b>	<b>38,108,156.35</b>	19,255,546.88	33,423,901.18

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業外收入(續)

#### (2) 政府補助明細

2013年

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益 (附註VI.30)	計入 營業外收入	來源和依據
財政補貼：稅款獎勵	4,684,255.17	-	4,684,255.17	深國稅羅退抵稅[2013]0021等
園區開發補助資金	4,140,000.00	-	4,140,000.00	翁源縣人民政府【扶持園區資金】
資源綜合利用貼息補助	3,000,000.00	-	3,000,000.00	深財科【2013】53號
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	-	2,000,000.00	深經貿信息中小字【2013】85號
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	-	1,884,635.00	深財科【2012】138號
科研資金撥款	1,200,000.00	-	1,200,000.00	

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

2013年(續)

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益 (附註VI.30)	計入 營業外收入	來源和依據
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	-	800,000.00	深經貿信息中小字【2013】50號
環境應急物資和設備儲備項目	500,000.00	-	500,000.00	環境保護專項資金使用合同書
收到貼息補貼	380,000.00	-	380,000.00	翁財工【2013】35號
收科技成果產業化專項獎金	300,000.00	-	300,000.00	深圳市寶安區科技創新局(科技成果產業化項目)
千燈財政重點污染防治項目補助資金	173,000.00	-	173,000.00	昆財字[2012]264號、昆環[2011]134號

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業外收入(續)

#### (2) 政府補助明細(續)

##### 2013年(續)

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益 (附註VI.30)	計入 營業外收入	來源和依據
昆山環境保護專項補助資金	159,500.00	-	159,500.00	昆財字[2013]213號、昆環[2013]138號
其他小於10萬元零星政府補助	524,566.44	-	524,566.44	
節能減排專項補貼款	800,000.00	800,000.00	-	深發改[2013]547號、深財建[2012]220號
遞延收益轉收入	13,130,834.00	13,130,834.00	-	翁源縣財政局【土地返還款】
電子行業廢水高效低耗脫氮除磷技術 開發與應用	490,000.00	490,000.00	-	深科技創新【2013】179號
市政污泥厭氧消化產業化技術研究	1,500,000.00	1,500,000.00	-	深科技創新【2013】77號

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

2013年(續)

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益 (附註VI.30)	計入 營業外收入	來源和依據
含銅污泥項目	1,597,825.00	1,597,825.00	-	廢棄電器電子產品拆解及資源化利用投資項目合同書
南方城市污泥厭氧消化與安全運行 技術與裝備	1,650,000.00	1,650,000.00	-	《國家高技術研究發展計劃(863計劃)課題任務書》
小計	38,914,615.61	19,168,659.00	19,745,956.61	
與資產相關的政府補助攤銷由其他 非流動負債轉入(附註VI.30)	-	-	16,968,872.50	
合計	38,914,615.61	19,168,659.00	36,714,829.11	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 48. 營業外收入(續)

#### (2) 政府補助明細(續)

2012年

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益	計入 營業外收入	來源和依據
稅款獎勵	4,098,627.41		4,098,627.41	財政部、國家稅務總局(財稅[2008]157號)
貼息補貼	1,570,000.00		1,570,000.00	韶財工(2012)80號
財政款	1,000,000.00	-	1,000,000.00	韶財工(2012)160號
國家發改委專項建設資金	9,000,000.00	9,000,000.00	-	五華區財政專項資金使用責任書2012022
納稅大戶獎勵	200,000.00	-	200,000.00	昆政發[2012]45號
高新技術企業補貼	100,000.00	-	100,000.00	
其他小於10萬元零星政府補助	220,343.45	-	220,343.45	
園區開發補助資金	5,053,019.00	5,053,019.00	-	
深圳市河道淤泥福永處理廠二期 污泥處置工程	5,000,000.00	5,000,000.00	-	深圳市環境保護專項資金使用合同書

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

2012年(續)

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助 到遞延收益	計入 營業外收入	來源和依據
龍崗區東江工業廢物處理基地建設補助	4,000,000.00	4,000,000.00	-	深圳市環境保護專項資金使用合同書
南方城市污泥厭氧消化與安全運行 技術與裝備	3,350,000.00	3,350,000.00	-	國家高技術研究發展計劃(863計劃)課題任務書
廢舊印刷線路板資源化利用關鍵技術研究 及集成示範項目	190,000.00	190,000.00	-	深圳市科技研發資金項目合同書
小計	33,781,989.86	26,593,019.00	7,188,970.86	
與資產相關的政府補助攤銷由 其他非流動負債轉入	-	-	7,687,839.47	
合計	33,781,989.86	26,593,019.00	14,876,810.33	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 49. 營業外支出

項目	2013年	2012年	計入本年非經常性損益的金額
固定資產處置損失	<b>2,442,601.41</b>	1,099,770.97	2,442,601.41
對外捐贈	<b>2,264,799.20</b>	846,000.00	2,264,799.20
其他	<b>774,318.87</b>	361,246.59	774,318.87
合計	<b>5,481,719.48</b>	2,307,017.56	5,481,719.48

### 50. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用

項目	2013年	2012年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅	<b>29,273,137.79</b>	39,726,287.74
遞延所得稅的變動	<b>(1,434,041.84)</b>	(1,015,009.02)
合計	<b>27,839,095.95</b>	38,711,278.72

#### (2) 當年所得稅

項目	2013年	2012年
當年所得稅		
中國	<b>29,150,768.36</b>	42,691,769.39
香港	<b>391,359.89</b>	173,476.80
小計	<b>29,542,128.25</b>	42,865,246.19
以前年度多計		
中國	<b>(268,990.46)</b>	(3,138,958.45)
合計	<b>29,273,137.79</b>	39,726,287.74

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 所得稅費用(續)

(3) 所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

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	2013年	2012年
利潤總額	<b>271,477,307.34</b>	332,728,247.24
按適用稅率計算的所得稅(15%)(2012年15%)	<b>40,721,596.10</b>	49,909,237.09
免稅收入的納稅影響	<b>(13,162,864.97)</b>	(9,000,923.91)
不可抵扣費用的納稅影響	<b>2,743,576.34</b>	1,393,428.55
研發費用加計扣除	<b>(1,148,362.33)</b>	(1,382,311.14)
特殊稅收豁免納稅影響	<b>(11,016,931.78)</b>	(2,811,747.69)
公司稅率不一致的納稅影響	<b>7,643,687.02</b>	1,320,563.08
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的納稅影響	<b>(127,796.71)</b>	(2,544,339.09)
當期未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	<b>3,045,475.86</b>	4,966,330.29
上年度多提所得稅	<b>(268,990.46)</b>	(3,138,958.45)
稅率變化導致年初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	<b>(590,293.12)</b>	-
所得稅費用	<b>27,839,095.95</b>	38,711,278.72

51. 審計師酬金

2013年審計師酬金為800,000.00元(2012年：800,000.00元)。

52. 折舊及攤銷

本年度確認在利潤表的折舊為74,316,347.74元(2012年：63,782,505.49元)，本年度確認在利潤表的攤銷為19,003,477.71元(2012年：11,219,211.06元)。

53. 營業租金支出

本年度的營業租金支出為9,812,404.93元(2012年：7,938,041.89元)，其中工業裝置及機械的租金支出為278,300.00元(2012年：999,843.24元)。

54. 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8,668,019.26元(2012年：8,669,158.65元)。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 55. 其他綜合收益

項目	2013年	2012年
1、以後會計期間不能重分類進損益項目		
2、以後會計期間在滿足規定條件時將充分類進損益的項目	<b>(346,913.01)</b>	606,146.94
外幣財務報表折算差額	<b>(346,913.01)</b>	606,146.94
合計	<b>(346,913.01)</b>	606,146.94

### 56. 基本每股收益和攤薄每股收益的計算過程

項目	序號	2013年	2012年
歸屬於本公司股東的淨利潤	1	<b>208,282,106.18</b>	266,705,803.99
歸屬於本公司的非經常性損益	2	<b>31,025,665.90</b>	17,773,187.08
歸屬於本公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	<b>177,256,440.28</b>	248,932,616.91
年初股份總數	4	<b>150,476,374.00</b>	125,476,374.40
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	<b>75,238,187.00</b>	75,238,187.00
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	-	25,000,000.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數	7	-	8
報告期月份數	8	<b>12</b>	12
發行在外的普通股加權平均數	9=4+5+6×7÷8	<b>225,714,561.00</b>	217,381,228.00
基本每股收益(I)	10=1÷9	<b>0.92</b>	1.23
基本每股收益(不包括非經常性損益)(II)	11=3÷9	<b>0.79</b>	1.15

2013年6月，本公司進了資本公積轉增股份，計算每股收益所用的2012年度股份數目已重新表述以反映該轉增股份。

由於截至2013年12月31日止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。

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 股息

應屬本年度股息如下：

項目	2013年	2012年
已宣布派發及支付中期股息每股人民幣0元(2012年：0.50元)	-	75,238,187.00
擬於結算日期後派發末期股息每股人民幣0.3元(2012年：0.40元)	<b>69,469,368.30</b>	60,190,549.60
<b>合計</b>	<b>69,469,368.30</b>	135,428,736.60

董事會建議以本公司目前總股數231,564,561股為基數，於取得本公司股東於本公司擬召開之2013年度股東大會批准後，向全體股東派發每股現金股利0.3元(含稅)(2012年：0.4元)，總計派發現金股利總額為69,469,368.30元之末期股息，同時董事會建議以本公司目前總股數231,564,561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5股股份，合計轉增115,782,280股(包括26,685,000股H股及89,097,280股A股)。

本次轉增股本後，公司的總股數為347,346,841股(包括80,055,000股H股及267,291,841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26,685,000股於聯交所主板上市及買賣後，方可作實。

58. 合併現金流量表補充數據

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2013年	2012年
政府補助	<b>38,163,820.13</b>	29,683,362.45
利息收入	<b>17,564,930.12</b>	17,362,467.16
單位及個人往來款	<b>38,148,808.46</b>	8,865,294.66
<b>合計</b>	<b>93,877,558.71</b>	55,911,124.27

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 58. 合併現金流量表補充數據(續)

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2013年	2012年
運輸費	<b>22,247,481.86</b>	31,593,786.85
研究費用	<b>19,589,706.33</b>	29,527,209.99
單位及個人往來款	<b>9,616,601.88</b>	26,681,674.20
其他雜費	<b>12,486,667.73</b>	11,931,437.37
業務招待費	<b>10,757,134.04</b>	10,968,462.36
辦公費	<b>6,604,678.82</b>	7,292,106.76
房租	<b>6,465,294.66</b>	5,233,905.97
差旅費	<b>4,049,050.33</b>	3,872,859.19
上市費用	<b>623,833.33</b>	3,425,645.96
水電費	<b>3,214,606.87</b>	3,412,171.21
保安服務費	<b>3,658,192.08</b>	3,395,764.05
諮詢費	<b>4,046,526.06</b>	3,283,989.34
廣告宣傳費	<b>1,527,844.80</b>	2,613,068.15
聘請中介機構費	<b>4,776,126.68</b>	1,944,680.20
修理費	<b>1,458,377.00</b>	1,512,335.42
通訊費	<b>1,293,391.24</b>	1,029,990.56
技術服務費	-	217,650.00
<b>合計</b>	<b>112,415,513.71</b>	147,936,737.58

#### (3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額的負數	<b>21,563,258.78</b>	-

#### (4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
貸款保證金	<b>6,593,250.00</b>	824,340.00

#### (5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
發行股票中介機構費用	-	9,053,900.00
保證金	<b>11,640,000.00</b>	8,560,000.00
支付融資租賃相關款項	<b>15,092,249.48</b>	15,483,107.86
<b>合計</b>	<b>26,732,249.48</b>	33,097,007.86

VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 合併現金流量表補充數據(續)

(6) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

項目	2013年	2012年
淨利潤	<b>243,638,211.39</b>	294,016,968.52
加：資產減值準備	<b>7,928,643.24</b>	(1,936,943.95)
固定資產折舊	<b>74,316,347.74</b>	63,782,505.49
無形資產攤銷	<b>17,677,963.10</b>	10,578,484.87
長期待攤費用攤銷	<b>1,325,514.61</b>	640,726.19
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益)	<b>1,886,412.96</b>	623,199.29
固定資產報廢損失	-	-
公允價值變動損失(收益)	<b>1,049,660.00</b>	(237,660.00)
財務費用	<b>17,934,737.84</b>	2,802,355.29
投資損失(收益)	<b>(35,875,929.19)</b>	(11,671,538.33)
遞延所得稅資產的減少(增加)	<b>(1,150,090.83)</b>	(295,533.64)
遞延所得稅負債的增加	<b>(149,175.79)</b>	(719,475.38)
存貨的減少(增加)	<b>(34,877,370.31)</b>	(15,439,110.68)
經營性應收項目的減少(增加)	<b>11,848,027.12</b>	(97,346,987.56)
經營性應付項目的增加	<b>38,433,106.15</b>	66,988,860.10
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>343,986,058.03</b>	311,785,850.21

(7) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

項目	2013年	2012年
融資租入固定資產	<b>1,871,156.00</b>	5,909,958.81

(8) 現金及現金等價物淨變動情況

項目	2013年	2012年
現金及現金等價物的年末餘額	<b>934,877,455.89</b>	1,016,889,376.48
減：現金及現金等價物的年初餘額	<b>1,016,889,376.48</b>	247,813,761.76
<b>現金及現金等價物淨變動</b>	<b>(82,011,920.59)</b>	769,075,614.72

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VI. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 58. 合併現金流量表補充數據(續)

(9) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	2013年
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	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	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	10,166,751.19
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	60,236,653.63
4. 取得子公司的淨資產	26,286,793.71
流動資產	11,075,141.89
非流動資產	16,580,495.13
流動負債	1,368,843.31
非流動負債	-
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	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	-

(10) 現金和現金等價物

項目	2013年	2012年
庫存現金	241,276.35	350,885.83
可隨時用於支付的銀行存款	934,534,531.69	1,016,335,154.61
可隨時用於支付的其他貨幣資金	101,647.85	203,336.04
年末現金和現金等價物餘額	934,877,455.89	1,016,889,376.48

VII. 關聯方及關聯交易

1. 關聯方關係

(1) 本公司的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。

控股股東所持股份及其變化：

	持股金額		持股比例 (%)	
	2013年	2012年	2013年	2012年
張維仰	<b>64,738,446.00</b>	43,158,964.00	<b>28.68</b>	28.68

(2) 本集團的子公司

本集團的子公司情況詳見附註V。

(3) 本集團的合營企業及聯營企業

本集團合營企業及聯營企業情況詳見附註VI.11。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易

#### (1) 購買商品/接受服務

##### 合併

關聯方	關聯 交易類型	關聯交易定價 原則及決策程序	2013年		2012年	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
<b>合營及聯營企業</b>						
東江威立雅	接受勞務	協議價及董事會批准	<b>14,323,877.10</b>	<b>13.82</b>	8,829,110.53	14.47
深圳萊索思	購買商品	協議價及董事會批准	<b>14,856,929.75</b>	<b>2.01</b>	3,920,178.52	0.62
<b>合計</b>			<b>29,180,806.85</b>		12,749,289.05	

##### 母公司

關聯方	關聯 交易類型	關聯交易定價 原則及決策程序	2013年		2012年	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
<b>合營及聯營企業</b>						
東江威立雅	接受服務	協議價及董事會批准	<b>6,996,806.75</b>	<b>9.55</b>	2,773,912.31	6.57
<b>合計</b>			<b>6,996,806.75</b>		2,773,912.31	

VII. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(2) 銷售商品/提供服務

合併

關聯方	關聯 交易類型	關聯交易定價 原則及決策程序	2013年		2012年	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
<b>合營及聯營企業</b>						
東江威立雅	銷售商品	協議價及董事會批准	<b>5,988,990.64</b>	<b>2.46</b>	1,545,798.00	0.17
東江威立雅	提供勞務	協議價及董事會批准	<b>139,432.32</b>	<b>0.06</b>	5,816,378.07	2.90
深圳微營養	銷售商品	協議價及董事會批准	<b>110,154,373.70</b>	<b>10.97</b>	127,586,497.32	13.59
深圳萊索思	銷售商品	協議價及董事會批准	<b>63,675.22</b>	<b>0.01</b>	586,950.09	1.76
<b>合計</b>			<b>116,346,471.88</b>		135,535,623.48	

母公司

關聯方	關聯 交易類型	關聯交易定價 原則及決策程序	2013年		2012年	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
<b>合營及聯營企業</b>						
深圳微營養	銷售商品	協議價及董事會批准	<b>12,817,748.66</b>	<b>2.37</b>	18,414,307.70	3.77
東江威立雅	銷售商品	協議價及董事會批准	<b>3,528,978.41</b>	<b>2.24</b>	4,437,025.17	0.91
<b>合計</b>			<b>16,346,727.07</b>		22,851,332.87	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

(3) 出租情況(本集團及本公司作為出租方)

合併及母公司

承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益 定價依據	本年確認的 租賃收益
深圳微營養	房屋	2012-10-14	2016-10-13	協議價	112,107.64

(4) 關聯擔保情況

1) 為合營企業提供擔保

合併及母公司

本集團就合營企業東江威立雅的貸款融資向銀行提供於2013年12月31日仍然生效的財務擔保共0.00元(2012年：40,000,000.00元)，年內的最高擔保金額為40,000,000.00元(2012年：40,000,000.00元)。擔保的明細如下：

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	東江威立雅	21,600,000.00	2011-12-30	2013-12-30	是
本公司	東江威立雅	18,400,000.00	2011-11-30	2013-11-23	是

VII. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(4) 關聯擔保情況(續)

2) 接受控股股東的擔保

合併及母公司

本公司股東張維仰向銀行提供於2013年12月31日仍然生效的擔保共95,982,982.00元(2012年：304,468,059.00元)以使本公司及子公司獲得銀行借款，年內的最高擔保金額215,982,982.00元(2012年：429,468,059.00元)明細如下：

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	2012-06-27	2017-06-27	否
本公司·張維仰	韶關綠然	30,000,000.00	2012-03-30	2013-11-23	是
本公司·張維仰	韶關綠然	20,000,000.00	2012-06-29	2013-11-23	是
本公司·張維仰	韶關綠然	30,000,000.00	2012-05-31	2013-05-31	是
張維仰	香港力信	5,982,982.00	2011-06-20	2017-05-16	否
張維仰	本公司	40,000,000.00	2009-11-11	2013-11-11	是
張維仰	本公司	30,000,000.00	2011-02-28	2014-02-28	是

3) 子公司提供的擔保

合併

本公司子公司香港東江向銀行提供於2013年12月31日仍然生效的擔保共14,072,980.00元(2012年：13,274,433.00元)以使子公司香港力信獲得銀行借款，年內的最高擔保金額為14,072,980.00元(2012年：13,274,433.00元)明細如下：

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
香港東江	香港力信	14,072,980.00	2010/4/30	2018/12/23	否

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (4) 關聯擔保情況(續)

##### 4) 為子公司提供擔保

##### 母公司

本公司向銀行提供於2013年12月31日仍然生效的擔保共241,588,820.00元，其中90,000,000.00與張維仰聯合擔保(2012年：275,000,000.00元)以使子公司獲得銀行借款，年內的最高擔保金額為342,153,265.00元(2012年：613,917,166.00)明細如下：

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	龍崗東江	50,564,445.00	2011-12-12	2019-12-12	是
本公司·張維仰	韶關綠然	90,000,000.00	2012-06-27	2017-06-27	否
本公司·張維仰	韶關綠然	30,000,000.00	2012-03-30	2013-11-23	是
本公司·張維仰	韶關綠然	20,000,000.00	2012-06-29	2013-11-23	是
本公司·張維仰	韶關綠然	30,000,000.00	2012-05-31	2013-05-31	是
本公司	寶安東江	35,000,000.00	2010-04-30	2015-04-30	否
本公司	再生能源	60,000,000.00	2011-06-02	2016-06-02	否
本公司	再生能源	40,000,000.00	2011-01-04	2016-01-04	否
本公司	香港力信	7,862,000.00	2011-06-14	2014-06-29	否
本公司	香港力信	7,862,000.00	2012-02-04	2014-11-23	否
本公司	香港力信	864,820.00	2012-03-26	2016-03-26	否

#### (5) 關聯方資金拆借

##### 母公司

關聯方名稱	拆借原始金額	起始日	到期日	於2013年12月31日
東江松藻	10,040,880.00	2011-01-31	2023-01-30	9,036,792.00
合計	<b>10,040,880.00</b>			<b>9,036,792.00</b>

註：本公司與東江松藻的資金拆借系本公司委托平安銀行深圳分行發放的流動資金周轉貸款，詳見附註(XV.17)。

VII. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(6) 董事、監事及僱員薪酬

合併及母公司

1) 董事及監事薪酬

	2013年	2012年
董事、監事袍金		
執行董事	-	-
非執行董事及獨立非執行 監事	385,000.00	396,000.00
小計	385,000.00	396,000.00
執行董事的其他薪酬		
基本薪金及津貼	2,446,933.80	2,895,122.96
退休福利計劃供款	111,072.48	84,621.96
小計	2,558,006.28	2,979,744.92
監事的其他薪酬		
基本薪金及津貼	219,669.20	241,322.00
退休福利計劃供款	30,618.96	24,000.00
小計	250,288.16	265,322.00
合計	3,193,294.44	3,641,066.92

年內，概無本公司的董事或監事放棄任何薪酬。

年內，本集團並無支付本公司董事或監事任何薪酬作為鼓勵加入或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (6) 董事、監事及僱員薪酬(續)

##### 1) 董事及監事薪酬(續)

i) 董事及監事薪酬的明細如下：

#### 2013年

姓名	董事、監事 袍金	其他薪酬		總計
		基本薪金 及津貼	退休福利 計劃供款	
<b>執行董事</b>				
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
<b>非執行董事</b>				
馮濤	-	-	-	-
吳水清	-	-	-	-
孫集平	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>				
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
<b>監事</b>				
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
<b>合計</b>	<b>385,000.00</b>	<b>2,666,603.00</b>	<b>141,691.44</b>	<b>3,193,294.44</b>

VII. 關聯方及關聯交易(續)

2. 關聯交易(續)

(6) 董事、監事及僱員薪酬(續)

1) 董事及監事薪酬(續)

i) 董事及監事薪酬的明細如下：(續)

2012年

姓名	董事、監事 袍金	其他薪酬		總計
		基本薪金 及津貼	退休福利 計劃供款	
<b>執行董事</b>				
張維仰	-	1,408,374.32	28,207.32	1,436,581.64
陳曙生	-	918,374.32	28,207.32	946,581.64
李永鵬	-	568,374.32	28,207.32	596,581.64
小計		2,895,122.96	84,621.96	2,979,744.92
<b>非執行董事</b>				
馮濤	-	-	-	-
吳水清	-	-	-	-
孫集平	-	-	-	-
小計				
<b>獨立非執行董事</b>				
葉如棠	132,000.00	-	-	132,000.00
郝吉明	132,000.00	-	-	132,000.00
王繼德	132,000.00	-	-	132,000.00
小計	396,000.00	-	-	396,000.00
<b>監事</b>				
袁桅	-	-	-	-
蔡文生	-	-	-	-
劉安	-	241,322.00	24,000.00	265,322.00
小計	-	241,322.00	24,000.00	265,322.00
合計	396,000.00	3,136,444.96	108,621.96	3,641,066.92

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (6) 董事、監事及僱員薪酬(續)

##### 2) 五名最高薪酬人士

本年，五名最高薪酬人士中包括三名(2012年：三名)董事，其餘兩名(2012年：兩名)最高薪酬人士的薪酬如下：

項目	2013年	2012年
基本薪金及津貼	<b>1,086,616.55</b>	1,376,748.64
退休福利計劃供款	<b>74,048.32</b>	56,414.64
合計	<b>1,160,664.87</b>	1,433,163.28

i) 上述兩名最高薪酬人士按薪酬組別歸類如下：

項目	2013年	2012年
零至人民幣405,450元(港幣500,000元)	-	-
人民幣405,451元至人民幣810,900元 (港幣500,001元至1,000,000元)	<b>2</b>	2
合計	<b>2</b>	2

年內，本集團並無支付本五名最高薪酬人士任何薪酬作為鼓勵加入或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

3) 高級管理人員薪酬按薪酬組別歸類如下：

項目	2013年	2012年
零至人民幣405,450元(港幣500,000元)	<b>1</b>	-
人民幣405,451元至人民幣810,900元 (港幣500,001元至1,000,000元)	<b>3</b>	3
合計	<b>4</b>	3

VII. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方往來餘額

合併

(1) 關聯方應收賬款

關聯方	賬面餘額	2013年		賬面餘額	2012年	
		佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備		佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備
合營及聯營企業						
東江威立雅	327,770.00	0.17	-	5,356,238.45	2.38	-
深圳萊索思	600.00	0.00	-	21,456.63	0.01	-
深圳微營養	27,104,025.78	14.24	-	60,403,505.66	26.82	-
北京雙益	-	-	-	1,140,000.00	0.51	1,140,000.00
合計	27,432,395.78	14.41	-	66,921,200.74	29.72	1,140,000.00

(2) 關聯方應收票據

關聯方	賬面餘額	2013年		賬面餘額	2012年	
		佔應收 票據總額 比例(%)	壞賬準備		佔應收 票據總額 比例(%)	壞賬準備
合營及聯營企業						
深圳微營養	5,778,580.00	10.69	-	7,111,520.00	22.38	-
合計	5,778,580.00	10.69	-	7,111,520.00	22.38	-

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### VII. 關聯方及關聯交易(續)

#### 3. 關聯方往來餘額(續)

合併(續)

(3) 關聯方其他應收款

關聯方	賬面餘額	2013年		賬面餘額	2012年	
		佔其他應收賬款總額比例(%)	壞賬準備		佔其他應收賬款總額比例(%)	壞賬準備
<b>合營及聯營企業</b>						
東江威立雅	96,382.17	0.16	-	69,393.77	0.13	-
北京雙益	-	-	-	361,117.32	0.65	361,117.32
北京立升膜	-	-	-	120,000.00	0.22	120,000.00
浙江雙益	-	-	-	90,000.00	0.17	90,000.00
<b>合計</b>	<b>96,382.17</b>	<b>0.16</b>	<b>-</b>	<b>640,511.09</b>	<b>1.17</b>	<b>571,117.32</b>

(4) 關聯方應付帳款

關聯方	2013年	2012年
<b>合營及聯營企業</b>		
東江威立雅	1,409,102.54	4,174,235.45
深圳微營養	-	60,403,505.66
深圳萊索思	1,300,465.90	38,366.00
<b>合計</b>	<b>2,709,568.44</b>	<b>64,616,107.11</b>

(5) 關聯方其他應付款

關聯方	2013年	2012年
<b>本公司控股股東及最終控制方</b>		
張維仰	-	1,621,800.00
<b>合營企業及聯營企業</b>		
深圳微營養	14,675.30	-
東江威立雅	-	69,393.77
深圳萊索思	122,842.01	-
<b>合計</b>	<b>137,517.31</b>	<b>1,691,193.77</b>

VII. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方往來餘額(續)

母公司

(1) 關聯方應收賬款

關聯方	賬面餘額	2013年		2012年		
		佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備
<b>子公司</b>						
東江華瑞	23,665,940.43	24.07	-	-	-	-
東莞恒建	2,719,547.61	2.77	-	-	-	-
清遠新綠	2,077,420.95	2.11	-	506,180.03	0.45	-
嘉興德達	956,000.00	0.97	-	-	-	-
韶關綠然	819,422.50	0.83	-	50,923.19	0.05	-
清遠東江	277,163.96	0.28	-	8,352,804.50	7.47	-
產品貿易公司	25,236.80	0.03	-	-	-	-
惠州東江	-	-	-	17,759,881.08	15.86	-
龍崗東江	-	-	-	4,772,558.45	4.27	-
韶關東江	-	-	-	1,282,291.96	1.15	-
小計	30,540,732.25	31.06	-	32,724,639.22	29.25	-
<b>聯營公司</b>						
深圳微營養	1,618,310.00	1.65	-	5,770,080.00	5.16	-
東江威立雅	-	-	-	3,752,667.75	3.35	-
深圳萊索思	-	-	-	21,456.63	0.02	-
小計	1,618,310.00	1.65	-	9,544,204.38	8.53	-
合計	32,159,042.25	32.71	-	42,268,843.59	37.78	-

(2) 關聯方應收票據

關聯方	賬面餘額	2013年		2012年		
		佔應收 票據總額 比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	佔應收 票據總額 比例(%)	壞賬準備
<b>合營及聯營企業</b>						
深圳微營養	5,778,580.00	12.53	-	7,111,520.00	38.77	-
合計	5,778,580.00	12.53	-	7,111,520.00	38.77	-

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 3. 關聯方往來餘額(續)

母公司(續)

(3) 關聯方其他應收款

關聯方	賬面餘額	2013年		賬面餘額	2012年	
		佔其他應 收賬款總額 比例(%)	壞賬準備		佔其他應 收賬款總額 比例(%)	壞賬準備
<b>子公司</b>						
韶關綠然	256,400,000.00	41.95	-	54,889,061.13	16.36	-
湖南東江	78,640,738.04	12.86	-	101,350,479.00	30.20	-
惠州東江	50,936,930.07	8.33	-	27,222,514.45	8.11	-
東江華瑞	50,488,235.58	8.26	-	124,138.34	0.04	-
再生資源公司	37,051,473.90	6.06	-	1,128,464.00	0.34	-
雲南東江	21,786,509.50	3.56	-	14,685,059.50	4.38	-
青島東江	20,000,000.00	3.27	-	30,061,750.00	8.96	-
香港東江	15,094,922.34	2.47	-	15,109,659.60	4.50	-
韶關東江	14,579,600.86	2.38	-	16,179,600.86	4.82	-
寶安東江	13,714,370.10	2.24	-	12,566,730.00	3.74	-
成都危廢	8,973,300.00	1.47	-	8,803,300.00	2.62	-
湖北東江	6,918,087.33	1.13	-	-	-	-
江門東江	6,113,450.87	1.00	-	6,113,450.87	1.82	-
東莞恒建	5,141,653.50	0.84	-	-	-	-
產品貿易公司	4,235,034.64	0.69	-	5,005,689.98	1.49	-
清遠新綠	408,787.93	0.07	-	-	-	-
惠州運輸	234,383.24	0.04	-	2,348,426.83	0.70	-
龍崗東江	160,725.11	0.03	-	-	-	-
清遠東江	70,000.00	0.01	-	-	-	-
北京永新	-	-	-	23,487,322.85	7.00	-
東江物業	-	-	-	804,783.72	0.24	-
<b>小計</b>	<b>590,948,203.01</b>	<b>96.66</b>		<b>319,880,431.13</b>	<b>95.31</b>	
<b>聯營公司</b>						
東江威立雅	96,382.17	0.02	-	69,393.77	0.02	-
<b>小計</b>	<b>96,382.17</b>	<b>0.02</b>		<b>69,393.77</b>	<b>0.02</b>	
<b>合計</b>	<b>591,044,585.18</b>	<b>96.68</b>		<b>319,949,824.90</b>	<b>95.33</b>	

VII. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯方往來餘額(續)

母公司(續)

(4) 關聯方預付帳款

關聯方	賬面餘額	2013年		賬面餘額	2012年	
		佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備		佔應收 賬款總額 比例(%)	壞賬準備
合營企業						
清遠東江	12,000.00	0.05	-	-	-	-
產品貿易公司	295,009.51	1.21	-	-	-	-
再生資源公司	1,214,303.36	4.97	-	-	-	-
惠州東江	-	-	-	3,000,000.00	9.94	-
合計	1,521,312.87	6.23	-	3,000,000.00	9.94	-

(5) 關聯方應付帳款

關聯方	2013年	2012年
子公司		
運輸公司	5,892,553.65	5,052,059.82
龍崗東江	3,534,294.93	622,389.35
東莞恒建	2,658,501.82	-
產品貿易公司	1,388,699.72	2,721,779.29
惠州東江	515,706.55	555,213.76
珠海清新	508,800.00	1,110,000.00
再生資源公司	-	36,180,049.99
華保科技	-	(2,500.00)
清遠東江	-	35,150.00
韶關東江	-	(279,127.78)
小計	14,498,556.67	45,995,014.43
合營及聯營企業		
東江威立雅	699,035.84	1,194,014.45
小計	699,035.84	1,194,014.45
合計	15,197,592.51	47,189,028.88

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## VII. 關聯方及關聯交易(續)

### 3. 關聯方往來餘額(續)

母公司(續)

(6) 關聯方其他應付款

關聯方	2013年	2012年
子公司		
再生資源公司	<b>99,998,200.22</b>	22,265,557.11
再生能源公司	<b>38,923,846.49</b>	31,246,319.52
清遠新綠	<b>14,440,000.00</b>	14,440,000.00
華保科技	<b>4,289,071.65</b>	5,976,236.72
千燈三廢	<b>303,627.63</b>	—
東江物業	<b>38,522.52</b>	—
珠海清新	<b>5,865.00</b>	—
龍崗東江	<b>1,775.00</b>	19,806.87
惠州東江	—	58,550.00
清遠東江	—	6,285,312.26
湖北東江	—	4,950,000.00
嘉興德達	—	10,180,000.00
小計	<b>158,000,908.51</b>	95,421,782.48
合營及聯營企業		
深圳微營養	<b>14,675.30</b>	14,835.30
小計	<b>14,675.30</b>	14,835.30
合計	<b>158,015,583.81</b>	95,436,617.78

(7) 關聯方預收賬款

項目	2013年	2012年
子公司		
惠州東江	<b>1,815,972.35</b>	—
東江華瑞	—	1,047,138.48
合計	<b>1,815,972.35</b>	1,047,138.48

## VIII. 股份支付

2013年11月26日，本公司第四屆董事會第五十五次會議決議，審議通過《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)及其摘要》。計劃擬授予的股票數量不超過671萬股，其中首次授予611萬股；預留60萬股。本次計劃限制性股票的首次授予價格為董事會審議本計劃(草案)決議公告日前20個交易日東江環保股票均價的38.73元/股的50%，即19.37元/股。擬獲授對象在符合限制性股票激勵計劃規定的授予條件下方可獲授限制性股票。授予日在股東大會批准該激勵計劃後，由董事會確定。該激勵計劃的有效期為自授予日的48個月，前12個月為鎖定期，後36個月為解鎖期。解鎖期內，若達到解鎖條件，激勵對象可分三次申請解鎖，每次解鎖比例為限制性股票總量的20%、40%、40%。2013年11月8日公司獲悉中國證券監督委員會已對本公司報送的激勵草案及修訂內容確認無異議並進行了備案。

2014年1月13日，本公司2014年第一次臨時股東大會、2014年第一次A股類別股東會及2014年第一次H股類別股東會議決議，審議通過了《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)及其摘要》，並授予及授權董事會或董事會授權人士辦理限制性股票激勵計劃相關事宜。

2014年1月23日，本公司第四屆董事會第五十六次會議決議，審議通過《關於調整公司2013年限制性股票激勵計劃首次授予的激勵對象及限制新股票數量的議案》。鑒於部分激勵對象資格的變化及部分激勵對象放棄認購或只認購部分本次股權激勵計劃擬首次授予的限制性股票，本公司對本次股權激勵計劃首次授予的激勵對象及限制性股票數量進行相應調整，將公司本次股權激勵計劃首次授予的激勵對象由111人調整為104人，將公司本次股權激勵計劃首次授予的限制性股票數量由611萬股調整為585萬股。審議通過《關於向公司2013年限制性股票激勵計劃首次授予的激勵對象授予限制性股票的議案》。董事會認為公司及首次授予的激勵對象具備《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)》規定的主體資格和授予條件，確定以2014年1月23日作為公司本次股權激勵計劃的首次授予日，向104名激勵對象授予585萬元股票限制性股票，預留的60萬股限制性股票的授予日由董事會另行確定。

2014年2月13日，本公司發布了關於限制性股票首次授予完成的公告，公司2013年限制性股票激勵計劃首次的激勵對象為104人，授予限制性股票數量為585萬股，授予日為2014年1月23日，授予價格為19.37元/股。本公司收到104名激勵對象繳納的投資款合計人民幣113,314,500.00元，其中新增註冊資本(股本)為人民幣5,850,000.00元，超出部分人民幣107,464,500.00元計入資本公積。本次限制性股票激勵對象繳納的投資款經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)於2014年1月27日出具了編號為XYZH/2013SZA1052的驗資報告進行了審驗。

截止本財務報告附註批准報出日，本次限制性股票激勵計劃新增的股本情況已辦理了相關工商登記。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## IX. 或有事項

### 1. 對外提供擔保形成的或有負債

於2013年末，本集團及本公司有就為合營企業對外提供擔保形成或有負債，具體的擔保情況分別見(附註VII. 2(4))。

2. 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。

3. 除存在上述或有事項外，於2013年12月31日，本集團及本公司無其他重大或有事項。

## X. 承諾事項

### 合併

#### 1. 重大資本支出承諾事項

項目	2013年	2012年
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本性支出		
— 在建工程	100,715,550.52	21,408,671.43
— 購買土地使用權	—	—
— 購買機器設備	8,382,100.00	14,879,563.00
合計	109,097,650.52	36,288,234.43

X. 承諾事項(續)

合併(續)

1. 重大資本支出承諾事項(續)

- (1) 於2013年末，本集團尚有已簽訂合同但未記錄的約定大額在建工程發包合同支出共計100,715,550.52元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	已記錄負債	於2013年	
				12月31日	預計投資期間
				未記錄金額	
江門項目	52,051,346.33	15,933,000.00		36,118,346.33	2014年
韶關綠然焚燒項目	32,150,000.00	9,645,000.00		22,505,000.00	2014年
德達公司新廠建設	28,518,458.00	4,150,000.00		24,368,458.00	2014年
東江研發大樓	11,313,409.00	10,803,565.35		509,843.65	2014年
脫鹽項目	9,100,000.00	4,095,000.00		5,005,000.00	2014年
深圳市河道淤泥福永處理場二期工程(配套設備)	7,580,000.00	5,606,000.00		1,974,000.00	2014年
ERP項目	5,262,950.00	4,482,650.00		780,300.00	2014年
邵陽市生活垃圾衛生填埋場調節池整改地下水排及池底工程	4,700,000.00	3,760,000.00		940,000.00	2014年
東江大樓12-13樓裝修工程	4,295,653.84	3,643,959.84	-	651,694.00	2014年
邵陽市生活垃圾衛生填埋場二期庫區邊坡支護錨杆工程施工合同	4,100,278.47	3,280,222.78	-	820,055.69	2014年
辦公樓裝修及土建、安裝增加工程合同	2,889,500.00	2,600,550.00	-	288,950.00	2014年
中式車間土建工程承包合同	2,800,000.00	1,680,000.00	-	1,120,000.00	2014年
填埋場地勘	2,800,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00	2014年
惠州東江項目總包	2,490,000.00	-	-	2,490,000.00	2014年
深圳市河道淤泥福永處理場二期工程(變配電工程)	2,400,000.00	2,385,000.00	-	15,000.00	2014年
邵陽市生活垃圾衛生填埋場調節池、深沉池整改防滲工程施工合同	1,970,000.00	1,182,000.00	139,597.15	648,402.85	2014年
澳門項目移動設備組	890,000.00	845,500.00	-	44,500.00	2014年
填埋場環評	880,000.00	264,000.00	-	616,000.00	2014年
銅鑼鎔車間設備安裝	700,000.00	280,000.00	-	420,000.00	2014年
<b>合計</b>	<b>176,891,595.64</b>	<b>76,036,447.97</b>	<b>139,597.15</b>	<b>100,715,550.52</b>	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## X. 承諾事項(續)

### 合併(續)

#### 1. 重大資本支出承諾事項(續)

(2) 於2013年末，本集團已簽訂的正在或準備履行但未確認的設備採購合同支出共計8,382,100.00元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	累計已付 金額	已確認 負債金額	於2013年	預計投資期間
				12月31日 未確認金額	
蒸發濃縮設備	6,980,000.00	1,745,000.00	-	5,235,000.00	2014年
三效蒸發濃縮	3,650,000.00	2,920,000.00	-	730,000.00	2014年
大型動力打孔機	1,835,000.00	550,500.00	-	1,284,500.00	2014年
翻轉振蕩儀設備	1,618,000.00	485,400.00	-	1,132,600.00	2014年
合計	<b>14,083,000.00</b>	<b>5,700,900.00</b>	-	<b>8,382,100.00</b>	

#### 2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

(1) 於2013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	2013年	2012年
1年以內	<b>6,264,462.24</b>	4,061,900.00
1-2年	<b>5,293,854.24</b>	1,983,390.00
2-3年	<b>2,322,524.24</b>	1,983,390.00
3年以後	<b>7,781,678.58</b>	3,904,000.00
合計	<b>21,662,519.30</b>	11,932,680.00

(2) 於2013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	2013年	2012年
1年以內	<b>9,037,902.29</b>	8,663,566.42
1-2年	<b>3,181,121.88</b>	8,054,613.65
2-3年	<b>2,609,588.65</b>	2,527,301.88
3年以後	<b>14,476,962.39</b>	14,485,109.68
合計	<b>29,305,575.21</b>	33,730,591.63

X. 承諾事項(續)

合併(續)

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響(續)

- (3) 於2013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	2013年	2012年
1年以內	<b>14,019,748.78</b>	14,658,271.72
1-2年	<b>13,831,825.76</b>	13,964,908.43
2-3年	<b>5,407,920.66</b>	13,735,282.63
3年以後	<b>1,164,063.56</b>	5,748,275.21
合計	<b>34,423,558.76</b>	48,106,737.99

3. 除上述承諾事項外，於2013年末，本集團無其他重大承諾事項。

母公司

1. 重大資本支出承諾事項

項目	2013年	2012年
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本性支出		
— 在建工程	<b>8,980,337.65</b>	798,300.00
— 購買機器設備	<b>2,417,100.00</b>	898,375.00
合計	<b>11,397,437.65</b>	1,696,675.00

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## X. 承諾事項(續)

### 母公司(續)

#### 1. 重大資本支出承諾事項(續)

- (1) 於2013年末，本公司尚有已簽訂合同但未記錄的約定大額在建工程發包合同支出共計8,980,337.65元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	已記錄負債	於2013年	
				12月31日	預計投資期間
東江研發大樓	11,313,409.00	10,803,565.35	-	509,843.65	2014年
脫鹽項目	9,100,000.00	4,095,000.00	-	5,005,000.00	2014年
深圳市河道淤泥福永處理場二期工程(配套設備)	7,580,000.00	5,606,000.00	-	1,974,000.00	2014年
ERP項目	5,262,950.00	4,482,650.00	-	780,300.00	2014年
東江大樓12-13樓裝修工程	4,295,653.84	3,643,959.84	-	651,694.00	2014年
深圳市河道淤泥福永處理場二期工程(變配電工程)	2,400,000.00	2,385,000.00	-	15,000.00	2014年
澳門項目移動設備組	890,000.00	845,500.00	-	44,500.00	2014年
<b>合計</b>	<b>40,842,012.84</b>	<b>31,861,675.19</b>	<b>-</b>	<b>8,980,337.65</b>	

- (2) 於2013年末，本公司已簽訂的正在或準備履行但未確認的設備採購合同支出共計2,417,100.00元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	累計已付金額	已確認負債金額	於2013年	
				12月31日	預計投資期間
大型動力打孔機	1,835,000.00	550,500.00	-	1,284,500.00	2014年
翻轉振瀉儀設備	1,618,000.00	485,400.00	-	1,132,600.00	2014年
<b>合計</b>	<b>3,453,000.00</b>	<b>1,035,900.00</b>	<b>-</b>	<b>2,417,100.00</b>	

X. 承諾事項(續)

母公司(續)

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

- (1) 於年2013年末，本公司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	2013年	2012年
1年以內	<b>3,785,826.00</b>	1,707,390.00
1-2年	<b>3,834,930.00</b>	1,707,390.00
2-3年	<b>1,368,000.00</b>	1,707,390.00
3年以後	-	2,736,000.00
<b>合計</b>	<b>8,988,756.00</b>	7,858,170.00

- (2) 於2013年末，本公司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	2013年	2012年
1年以內	<b>9,037,902.29</b>	8,663,566.42
1-2年	<b>3,181,121.88</b>	8,054,613.65
2-3年	<b>2,609,588.65</b>	2,527,301.88
3年以後	<b>14,476,962.39</b>	14,485,109.68
<b>合計</b>	<b>29,305,575.21</b>	33,730,591.63

3. 除上述承諾事項外，於2013年末，本公司無其他重大承諾事項。

XI. 資產負債表日後事項

1. 股利分配

本集團2013年度實現合併淨利潤總額243,638,211.39元，其中歸屬於母公司股東淨利潤為208,282,106.18元，2013年度母公司實現淨利潤175,620,626.91元，提取10%法定盈餘公積金17,562,062.69元；加上母公司期初未分配利潤890,204,491.13元，減去期內已分配利潤60,190,549.60元，2013年末可供母公司股東分配的利潤為988,072,505.75元。公司擬以目前總股數231,564,561股為基數，向全體股東每股派現0.3元人民幣(含稅)，共計派發現金69,469,368.30元，同時以目前總股數231,564,561股為基數，以資本公積向全體股東每10股轉增5股，合計轉增股本115,782,280股，本次轉增股本後，公司總股數為347,346,841股。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XI. 資產負債表日後事項(續)

### 2. 設立子公司

#### (1) 擬設立深圳市東江運輸有限公司

2014年2月22日，本公司第四屆董事會第五十七次會議決議，審議通過《關於設立深圳市東江運輸有限公司的議案》，本公司擬以自有資金設立全資子公司深圳市東江運輸有限公司(名稱以工商核名為准)，註冊資本為100萬元，經營範圍主要是普通貨物、危險貨物運輸(以最終核准的經營範圍為准)。截止本財務報告批准報出日該子公司設立事宜尚未開始。

#### (2) 擬設立東江綠綠達有限公司

2014年3月20日，本公司第四屆董事會第五十九次會議決議，審議通過《關於合資設立子公司開展有機溶劑深加工業務的議案》，本公司全資子公司江門東江擬與深圳市綠綠達環保有限公司(以下簡稱綠綠達公司)合資設立子公司，合資設立子公司名稱為東江綠綠達有限公司(名稱以工商核名為准)，註冊資本為1,000萬元，其中江門東江出資600萬元，持股60%，綠綠達公司出資400萬元，持股40%。註冊地為廣東省鶴山市，經營範圍為：有機溶劑深加工業務、化工溶劑生產(以最終核准的經營範圍為准)。截止本財務報告批准報出日該子公司設立事宜尚未開始。

#### (3) 擬設立清遠東江淘綠環保有限公司

2014年3月20日，本公司第四屆董事會第五十九次會議決議，審議通過《關於合資設立子公司開展廢舊手機拆解及資源化綜合利用項目的議案》，本公司全資子公司清遠東江擬與深圳淘綠信息科技有限公司(以下簡稱淘綠公司)合資設立子公司，合資設立子公司名稱為清遠東江淘綠環保有限公司(名稱以工商核名為准)，註冊資本為1,000萬元，其中清遠東江出資600萬元，持股60%，淘綠公司出資400萬元，持股40%。註冊地為廣東省清遠市，經營範圍為：廢舊手機拆解及資源化綜合利用(以最終核准的經營範圍為准)。截止本財務報告批准報出日該子公司設立事宜尚未開始。

**XI. 資產負債表日後事項(續)**

**2. 設立子公司(續)**

(4) 擬收購並增資鹽城市沿海固體廢料處置有限公司

2014年3月25日，本公司第四屆董事會第六十次會議決議，審議通過《關於收購並增資鹽城市沿海固體廢料處置有限公司的議案》，本公司擬以自有資金人民幣2,320萬元收購浙江新東海藥業有限公司所持有的鹽城市沿海固體廢料處置有限公司(以下簡稱沿海固廢)40%股權；股權轉讓完成後，本公司再向沿海固廢增資人民幣2,800萬元，其中人民幣290萬元為註冊資本，人民幣2,510萬元計入資本公積。上述股權轉讓及增資完成後，本公司將持有沿海固廢60%股權，沿海固廢將成為本公司控股子公司。截止本財務報告批准報出日該收購並增資事宜尚未開始。

**3. 發行股票及債券**

(1) 發行股票

本公司於2014年1月完成了限制性股票計劃的首次授予，發行了股份，詳請參見本附註(VIII. 股份支付)中的相關描述。

(2) 發行債權

2014年3月5日，本公司收到中國證券監督管理委員《關於核准東江環保股份有限公司公開發行公司債券的批復》(證監許可[2014]190號)，批復內容如下：一、核准公司向社會公開發行面值不超過7億元的公司債券。二、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。三、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。四、本次批復自核准發行之日起24個月內有效。

本公司董事會將根據上述核准文件的要求及公司股東大會的有關授權，擇機辦理本次公司債券發行相關的事宜。截止本財務報告批准報出日，本公司尚未開始本次債券的首期發行。

**4. 資產負債表日後已償還金額**

項目	償還金額
賬齡超過1年的大額應付帳款	-

**5. 除存在上述資產負債表日後事項本集團及公司無其他重大資產負債表日後事項。**

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XII. 分部資料

報告分部根據內部組織結構、管理要求及內部報告制度而確定。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。本集團的報告分部如下：

業務分部	主要經營內容
工業廢物資源化利用	加工生產及銷售資源化利用產品
工業廢物處理處置	收集、加工及處理工業廢物
市政廢物處理處置	收集、加工及處理市政固化廢物
再生能源利用	經營沼氣發電
環境工程及服務	作為主承包商或分包商從事環境服務有關的合同工程，例如設計及興建環保項目；運營環保設施及評估環境影響，環境監測及諮詢
貿易及其他	銷售化工產品及租賃業務等

本集團管理層將會定期審閱不同分部的財務數據以決定向其配置資源、評價業績。

分部報告資料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政策與計量基礎保持一致。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

### 報告分部的利潤或虧損、資產及負債

分部資產包括歸屬於各分部的所有的有形資產、無形資產、其他長期資產及應收款項等流動資產，但不包括遞延所得稅資產及其他未分配的總資產。分部負債包括歸屬於各分部的應付款、預收款及銀行借款等。

分部經營成果是指各個分部產生的總收入(包括對外交易收入及分部間的交易收入)，扣除各個分部發生的費用，歸屬於各分部的資產發生的折舊和攤銷及減值損失，直接歸屬於某一分部的銀行存款及銀行借款所產生的利息淨支出後的淨額。分部之間收入的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。本集團並沒有將營業外收支及所得稅費用分配給各分部。

下述披露的本集團各個報告分部的數據為定期提供給本集團管理層，部分用於本集團管理層計量報告分部利潤(虧損)、資產和負債。

XII. 分部資料(續)

報告分部的利潤或虧損、資產及負債(續)

2013年度報告分部

項目	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	未分配金額	分部間抵消	合計
對外交易收入	1,003,746,274.10	243,497,232.44	135,163,624.22	65,476,857.26	95,850,397.86	39,201,978.32	-	-	1,582,936,364.20
分部間交易收入	93,827,855.60	-	1,325,095.96	-	3,317,372.50	17,759,927.42	-	(116,230,251.48)	-
分部收入	1,097,574,129.70	243,497,232.44	136,488,720.18	65,476,857.26	99,167,770.36	56,961,905.74	-	(116,230,251.48)	1,582,936,364.20
營業總成本	(913,313,328.86)	(209,613,943.41)	(165,244,975.38)	(55,733,425.30)	(80,739,302.01)	(49,445,532.31)	3,286,182.79	91,892,561.56	(1,378,911,762.92)
公允價值變動損失	-	-	-	-	-	-	(1,049,660.00)	-	(1,049,660.00)
投資收益	1,341,234.48	-	-	-	77,448.17	-	52,682,604.48	(18,225,357.94)	35,875,929.19
分部營業利潤	185,602,035.32	33,883,289.03	(28,756,255.20)	9,743,431.96	18,505,916.52	7,516,373.43	54,919,127.27	(42,563,047.86)	238,850,870.47
營業外收入	18,830,405.44	980,000.00	1,714,392.34	8,908,634.39	13,079.92	7,661,644.26	-	-	38,108,156.35
營業外支出	2,583,057.77	120,759.80	592,011.46	100,950.00	27.72	2,084,912.73	-	-	5,481,719.48
利潤總額	201,849,382.99	34,742,529.23	(27,633,874.32)	18,551,116.35	18,518,968.72	13,093,104.96	54,919,127.27	(42,563,047.86)	271,477,307.34
資產總額	2,829,657,946.02	534,019,287.60	745,102,214.07	235,812,177.23	105,078,376.42	85,396,147.60	620,281,805.18	(1,887,890,381.83)	3,267,457,572.29
負債總額	358,476,376.34	38,967,138.09	86,097,390.77	67,071,010.43	21,039,327.92	18,990,621.52	1,169,454,624.91	(942,602,411.46)	817,494,078.52
補充信息									
折舊和攤銷費用	40,524,180.68	20,760,289.20	11,796,640.80	18,553,357.59	542,013.26	1,143,343.92	-	-	93,319,825.45
資本性支出	214,679,924.89	52,810,830.84	51,276,755.29	5,736,679.67	455,283.00	961,175.83	-	-	325,920,649.52
資產減值	632,187.77	4,264,500.37	921,859.49	18,661.35	(1,096,125.37)	135,540.49	-	3,052,019.14	7,928,643.24

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XII. 分部資料(續)

### 報告分部的利潤或虧損、資產及負債(續)

#### 2012年度報告分部：

項目	工業廢物 资源化利用	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	未分配金額	分部間抵消	合計
對外交易收入	938,595,848.97	200,398,516.89	126,413,101.88	57,006,523.65	165,745,981.99	33,357,754.79	-	-	1,521,517,728.17
分部間交易收入	34,857,467.05	4,913,259.92	-	-	5,981,371.45	40,147,169.48	-	(85,899,267.90)	-
分部收入	973,453,316.02	205,311,776.81	126,413,101.88	57,006,523.65	171,727,353.44	73,504,924.27	-	(85,899,267.90)	1,521,517,728.17
營業總成本	(816,120,891.74)	(80,715,690.14)	(107,599,829.03)	(48,390,823.52)	(146,215,415.70)	(56,388,108.28)	(45,801,620.50)	83,585,170.33	(1,217,647,208.58)
公允價值變動收益	-	-	-	-	-	-	237,660.00	-	237,660.00
投資收益	-	-	(3,336.39)	(690,510.60)	-	-	21,545,385.32	(9,180,000.00)	11,671,538.33
分部營業利潤	157,332,424.28	124,596,086.67	18,809,936.46	7,925,189.53	25,511,937.74	17,116,815.99	(24,018,575.18)	(11,494,097.57)	315,779,717.92
營業外收入	-	-	-	-	-	-	19,255,546.88	-	19,255,546.88
營業外支出	-	-	-	-	-	-	(2,307,017.56)	-	(2,307,017.56)
利潤總額	157,332,424.28	124,596,086.67	18,809,936.46	7,925,189.53	25,511,937.74	17,116,815.99	(7,070,045.86)	(11,494,097.57)	332,728,247.24
資產總額	2,159,920,281.94	246,821,137.83	226,083,704.46	253,033,421.88	227,063,662.35	33,912,963.62	2,095,243,449.72	(2,132,472,608.50)	3,109,606,013.30
負債總額	479,358,830.20	73,187,766.34	194,486,494.50	117,801,597.52	187,932,263.60	8,629,030.90	1,060,063,252.46	(1,284,799,243.76)	836,659,991.76
補充信息									
折舊和攤銷費用	49,901,371.17	9,066,565.52	10,252,380.61	15,503,392.20	1,036,017.47	259,415.41	5,473,062.72	-	91,492,205.10
資本性支出	175,884,205.24	48,614,892.81	26,562,656.25	3,629,733.73	768,973.00	722,084.24	29,905,460.81	-	286,088,006.08
資產減值	(2,287,764.54)	(368,455.62)	324,011.15	(11,808.19)	4,949,009.72	(4,541,936.47)	-	-	(1,936,943.95)

## XII. 分部資料(續)

### 報告分部的利潤或虧損、資產及負債(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	<b>1,547,979,193.02</b>	1,483,250,347.94
香港	<b>34,957,171.18</b>	38,267,380.23
其他海外地區	-	-
<b>合計</b>	<b>1,582,936,364.20</b>	1,521,517,728.17

非流動資產總額	年末金額	年初金額
中國(除香港)境內	<b>1,450,097,830.27</b>	1,180,152,902.83
香港	<b>20,217,963.69</b>	27,320,538.92
其他海外地區	-	-
<b>合計</b>	<b>1,470,315,793.96</b>	1,207,473,441.75

2013年度本集團不存在對主要客戶的有重大依賴。

## XIII. 金融工具及風險管理

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(附註VI)。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。

### 1. 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和進行風險管理，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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XIII. 金融工具及風險管理(續)

### 1. 風險管理目標和政策(續)

#### (1) 市場風險

##### 1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與港元和美元有關，本集團除以港元和美元進行部份採購和銷售外，其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2013年12月31日，除部分美元和港元，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外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。於2013年12月31日，本集團的外幣金融資產和金融負債刊載於附註XIV.5。

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

##### 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(詳見附註VI.28及29)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) 其他價格風險

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。

## XIII. 金融工具及風險管理(續)

### 1. 風險管理目標和政策(續)

#### (2) 信用風險

於2013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，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他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。

#### (3) 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。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。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2013年末，本集團尚未使用的銀行借款額度為3.85億元。(2012年：3.56億元。)

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XIII. 金融工具及風險管理(續)

### 1. 風險管理目標和政策(續)

#### (3) 流動風險(續)

本集團持有的金融資產和金融負債按剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	未折現金額				合計	賬面價值
	1個月以內	1-3個月	3-12個月	1-5年		
<b>金融資產</b>						
貨幣資金	946,887,455.89	-	-	-	946,887,455.89	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	2,007,400.00	-	-	-	2,007,400.00	2,007,400.00
應收票據	16,820,142.24	27,105,568.05	10,125,620.00	-	54,051,330.29	54,051,330.29
應收賬款	-	179,584,250.23	-	-	179,584,250.23	179,584,250.23
其他應收款	1,000,000.00	31,996,482.37	10,244,000.00	10,118,980.70	53,359,463.07	53,359,463.07
長期應收款	2,390,000.00	4,780,000.00	21,510,000.00	56,310,000.00	84,990,000.00	84,990,000.00
<b>金融資產合計</b>	<b>969,104,998.13</b>	<b>243,466,300.65</b>	<b>41,879,620.00</b>	<b>66,428,980.70</b>	<b>1,320,879,899.48</b>	<b>1,320,879,899.48</b>
<b>金融負債</b>						
應付帳款	-	157,926,908.55	-	-	157,926,908.55	157,926,908.55
其他應付款	2,500,000.00	44,131,782.14	-	-	46,631,782.14	46,631,782.14
應付職工薪酬	-	33,478,555.80	-	-	33,478,555.80	33,061,003.98
借款	1,002,326.00	2,004,652.00	306,316,362.64	124,713,278.43	434,036,619.07	434,036,619.07
應付融資租賃款	422,948.15	3,139,133.40	10,457,666.42	18,292,034.71	32,311,782.68	32,311,782.68
<b>金融負債合計</b>	<b>3,925,274.15</b>	<b>240,681,031.89</b>	<b>316,774,029.06</b>	<b>143,005,313.14</b>	<b>704,385,648.24</b>	<b>703,968,096.42</b>

### 2. 公允價值

#### (1) 金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

- 按標準條款及條件於交投活躍且具流通性的市場交易的財務資產及財務負債的公允價值乃參照所報市場買入價及賣出價而釐定；
- 其他財務資產及財務負債的公允價值乃按貼現現金使用分析根據公認的定價模型或利用來自可觀察的現有市場交易的價格或費率及類似工具的經銷商報價而釐定；及
- 衍生工具的公允價值按採用報價而計算。

**XIII. 金融工具及風險管理(續)**

**2. 公允價值(續)**

(2) 已於財務報表中確認的公允價值計量

下表提供按公允價值初步確認後計量的金融工具分析，其按可觀察公允價值程度分為一至三級。

- 第一級公允價值計量按自識別資產或負債的活躍市場中所報價格(未調整)得出。
- 第二級公允價值計量按除計入第一級的報價外，自資產或負債可直接(即價格)或間接(自價格衍生)觀察輸入數據得出。
- 第三級公允價值計量按計入並非根據可觀察市場數據(無法觀察輸入數據)的資產或負債的估值技術得出。

項目	第一級	第二級	第三級	合計
<b>2013年</b>				
<b>金融資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	2,007,400.00	-	-	2,007,400.00
<b>2012年</b>				
<b>金融資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	3,748,980.00	-	-	3,748,980.00

(3) 本公司董事認為，按攤銷成本記入合併財務報表的所有財務資產及財務負債的賬面值與其公允價值並無重大差異。

**3. 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的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。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XIII. 金融工具及風險管理(續)

### 3. 敏感性分析(續)

#### (1) 外匯風險敏感性分析

若匯率變動5%，對當期損益和權益的稅後影響如下：

外幣	匯率變動	2013年		2012年	
		淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)	淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)
美元	對人民幣升值5%	9.81	9.81	2,730.12	2,730.12
美元	對人民幣貶值5%	(9.81)	(9.81)	(2,730.12)	(2,730.12)
港幣	對人民幣升值5%	361,902.47	361,902.47	(388,704.14)	(388,704.14)
港幣	對人民幣貶值5%	(361,902.47)	(361,902.47)	388,704.14	388,704.14

#### (2) 利率風險敏感性分析

若利率變動1%，對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2013年		2012年	
		淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)	淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)
浮動利率借款	增加1%	(1,591,193.17)	(1,591,193.17)	(2,113,558.34)	(2,113,558.34)
浮動利率借款	減少1%	1,591,193.17	1,591,193.17	2,113,558.34	2,113,558.34

**XIII. 金融工具及風險管理(續)**

**3. 敏感性分析(續)**

(3) 其他價格風險敏感性分析

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的交報價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	2013年		2012年	
		淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)	淨利潤 增加(減少)	股東權益 增加(減少)
股票交易報價	增加5%	100,370.00	100,370.00	187,449.00	187,449.00
股票交易報價	減少5%	(100,370.00)	(100,370.00)	(187,449.00)	(187,449.00)

**XIV. 其他重要事項**

1. 本集團本年無重大非貨幣資產交換(2012年：無)。

2. 本集團本年無重大債務重組(2012年：無)。

**3. 租賃**

(1) 融資租入的固定資產詳情參見附註VI.13(9)。

(2) 於2013年末，融資租賃的最低租賃付款期詳情參見附註VI.29(3)。

(3) 於2013年末，通過經營租賃租出的固定資產情況如下：

經營租賃租出資產類別	2013年	2012年
投資性房地產	53,630,900.00	53,630,900.00

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XIV. 其他重要事項(續)

#### 4. 以公允價值計量的資產和負債

項目	於2013年 1月1日	本年增加 (減少)	本年公允 價值變動損益	於2013年 12月31日
<b>金融資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	3,748,980.00	(691,920.00)	(1,049,660.00)	<b>2,007,400.00</b>
<b>其他資產</b>				
投資性房地產	53,630,900.00	—	—	<b>53,630,900.00</b>
<b>合計</b>	<b>57,379,880.00</b>	<b>(691,920.00)</b>	<b>(1,049,660.00)</b>	<b>55,638,300.00</b>

#### 5. 外幣金融資產和負債

項目	2013年結餘已計入：				於2013年 12月31日
	於2012年 12月31日	本年公允 價值變動損益	權益的累計 公允價值變動	本年 計提的減值	
<b>金融資產</b>					
現金和銀行存款	5,696,765.18	—	—	—	<b>3,689,377.06</b>
應收賬款	6,969,140.58	—	—	—	<b>5,747,352.28</b>
其他應收款	8,503,465.73	—	—	—	<b>6,293,210.65</b>
<b>金融資產小計</b>	<b>21,169,371.49</b>				<b>15,729,939.99</b>
<b>金融負債</b>					
應付帳款	1,647,575.74	—	—	—	<b>3,329,583.62</b>
其他應付款	4,818,941.50	—	—	—	<b>2,424,451.59</b>
應付融資租賃款	16,875,132.20	—	—	—	<b>12,953,127.25</b>
<b>金融負債小計</b>	<b>23,341,649.44</b>	—	—	—	<b>18,707,162.46</b>

XV. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	2013年			2012年		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金						
人民幣	20,083.00	1.0000	20,083.00	922.26	1.0000	922.26
銀行存款						
人民幣	539,118,395.59	1.0000	539,118,395.59	667,533,246.41	1.0000	667,533,246.41
港幣	556.82	0.7862	437.77	570.32	0.8109	462.47
美元	37.87	6.0969	230.87	36.73	6.2856	230.87
小計			539,119,064.23			667,533,939.75
其他貨幣資金						
人民幣	9,161,647.85	1.0000	9,161,647.85	8,978,515.94	1.0000	8,978,515.94
合計			548,300,795.08			676,513,377.95

於2013年末，本公司使用受限制的貨幣資金為9,060,000.00元（2012年：8,775,179.90元），主要系其他貨幣資金中的履約保證金。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	2013年	2012年
交易性權益性工具，公允值	2,007,400.00	3,748,980.00

權益性工具投資是在中國上海證券交易所上市的股權投資。

於2013年末，上市投資的市值為2,007,400.00元（2012年：3,748,980.00元）。

上述以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資變現不存在重大限制。

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	2013年	2012年
銀行承兌匯票	46,118,446.38	18,342,900.60
商業承兌匯票	-	-
合計	46,118,446.38	18,342,900.60

本公司所有應收票據的賬齡均為1年以內。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收票據(續)

(2) 於2013年末，已經背書給他方作為支付費用但尚未到期的票據金額前五名單位如下：

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兌匯票	第一名	2013-7-12	2014-1-11	500,000.00
銀行承兌匯票	第二名	2013-10-24	2014-4-24	500,000.00
銀行承兌匯票	第三名	2013-10-22	2014-1-21	223,019.25
銀行承兌匯票	第四名	2013-9-5	2014-3-5	222,104.00
銀行承兌匯票	第五名	2013-7-9	2014-1-9	200,000.00
合計				<b>1,645,123.25</b>

本公司董事認為已經背書給他方但尚未到期的票據被承接方追索的風險微乎其微，因此已經終止確認該等應收票據和相關的負債。

(3) 於2013年末應收票據中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 於2013年末，應收關聯方的金額為5,778,580.00元，佔總額12.53%(2012年：7,111,520.00元，佔總額38.77%)。詳見附註VII.3(2)。

### 4. 應收賬款

	2013年	2012年
應收賬款	<b>98,322,904.41</b>	111,870,351.91
減：壞賬準備	<b>8,108,432.71</b>	6,687,163.84
合計	<b>90,214,471.70</b>	105,183,188.07

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示如下：

類別	2013年			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	64,835,071.84	65.94	6,779,642.39	10.46
關聯方組合	32,159,042.25	32.71	-	-
<b>組合小計</b>	<b>96,994,114.09</b>	<b>98.65</b>	<b>6,779,642.39</b>	<b>6.99</b>
單項金額雖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
<b>合計</b>	<b>98,322,904.41</b>		<b>8,108,432.71</b>	

類別	2012年			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	68,665,180.52	61.38	5,750,836.04	8.38
關聯方組合	42,268,843.59	37.78	-	-
<b>組合小計</b>	<b>110,934,024.11</b>	<b>99.16</b>	<b>5,750,836.04</b>	<b>5.18</b>
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	936,327.80	0.84	936,327.80	100.00
<b>合計</b>	<b>111,870,351.91</b>		<b>6,687,163.84</b>	

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示如下：(續)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款如下：

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

2) 於2013年末，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
寶安區沙井沙頭寶訊電子廠	735,708.53	735,708.53	100.00	無法收回
聯能科技(深圳)有限公司	487,508.00	487,508.00	100.00	無法收回
陽新縣銀源環保科技有限責任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	無法收回
其他(10萬元以下)	5,573.79	5,573.79	100.00	無法收回
合計	<b>1,328,790.32</b>	<b>1,328,790.32</b>		

(2) 本年無壞賬準備轉回(或收回)情況。

本年度無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但本年度又全額或部分收回的款項。

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 2013年本公司本年度實際核銷的應收賬款。

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因
昆明通瑞達經貿有限公司	貨款	29,770.00	長期掛賬，無法收回
昆明悅和經貿有限公司	貨款	6,950.00	長期掛賬，無法收回
江門市芳源環境科技開發有限公司	貨款	967.87	長期掛賬，無法收回
東莞市萬代化工原料有限公司	貨款	145.18	長期掛賬，無法收回
<b>合計：</b>		<b>37,833.05</b>	

(4) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析：

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

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。

(5) 於2013年末，應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(6) 於2013年末，應收賬款金額前五名單位的情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
東江華瑞	子公司	23,665,940.43	1年以內	24.07
第二名	獨立第三方	20,441,617.53	1-2年	20.79
第三名	獨立第三方	5,319,308.80	1年以內	5.41
第四名	獨立第三方	5,284,763.50	1年以內	5.37
第五名	獨立第三方	3,536,488.72	3年以上	3.60
<b>合計</b>		<b>58,248,118.98</b>		<b>59.24</b>

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

(7) 於2013年末，應收關聯方的金額為32,159,042.25元，佔總額32.71%(2012年：42,268,843.59元，佔總額37.78%)。詳見附註VII.3(1)。

(8) 於2013年末，應收賬款年末無外幣餘額。

### 5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	2013年		2012年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	<b>24,247,779.44</b>	<b>99.28</b>	27,995,584.38	92.72
1-2年	<b>124,213.07</b>	<b>0.51</b>	2,016,672.35	6.68
2-3年	-	-	59,933.24	0.20
3年以上	<b>50,558.76</b>	<b>0.21</b>	121,982.00	0.40
合計	<b>24,422,551.27</b>	<b>100.00</b>	30,194,171.97	100.00

(2) 於2013年末，預付款項金額前五名單位如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
第一名	供應商	6,889,674.42	0-90天	按合同支付
第二名	供應商	6,263,408.54	0-90天	按合同支付
第三名	供應商	1,728,932.94	0-90天	按合同支付
再生資源公司	子公司	1,214,303.36	0-90天	按合同支付
第五名	供應商	729,652.00	0-90天	按合同支付
合計		<b>16,825,971.26</b>		

(3) 於2013年末，預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 於2013年末，預付關聯方的金額為1,521,312.87元，佔總額6.23%(2012年：3,000,000.00元，佔總額9.94%)。詳見附註VII.3.(4)。

(5) 於2013年末，預付款項年末無外幣餘額。

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

項目	2013年	2012年
其他應收款	<b>611,365,265.33</b>	335,608,153.36
減：壞賬準備	<b>3,088,028.31</b>	2,081,750.41
合計	<b>608,277,237.02</b>	333,526,402.95

(1) 其他應收款按種類列示如下：

類別	2013年		壞賬準備	
	賬面餘額 金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款				
按組合計提壞賬準備的 其他應收款				
賬齡組合	<b>2,114,918.30</b>	<b>0.35</b>	<b>488,028.31</b>	<b>23.08</b>
關聯方組合	<b>591,044,585.18</b>	<b>96.68</b>	-	-
押金組合	<b>15,605,761.85</b>	<b>2.55</b>	-	-
組合小計	<b>608,765,265.33</b>	<b>99.57</b>	<b>488,028.31</b>	<b>0.08</b>
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	<b>2,600,000.00</b>	<b>0.43</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>100.00</b>
合計	<b>611,365,265.33</b>		<b>3,088,028.31</b>	

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類列示如下：(續)

類別	2012年		2012年	
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款				
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	6,215,748.42	1.85	933,520.41	15.02
關聯方組合	319,949,824.90	95.33	—	—
押金組合	8,242,580.04	2.46	—	—
組合小計	334,408,153.36	99.64	933,520.41	0.28
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	1,200,000.00	0.36	1,148,230.00	95.69
合計	335,608,153.36		2,081,750.41	

1) 於2013年末，本公司無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

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

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類列示如下：(續)

3) 於2013年末，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
武漢強盛環保產品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	無法收回
惠州市盛天瀚實業有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	無法收回
饒志君	500,000.00	500,000.00	100.00	無法收回
薛瑤春	300,000.00	300,000.00	100.00	無法收回
深圳市凱翔實業發展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	無法收回
<b>合計</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本年無壞賬準備轉回(或收回)情況

本年度無以前年度已全額計提壞賬準備，或計提壞賬準備的比例較大，但本年度又全額或部分收回的款項。

(3) 本年度實際核銷的其他應收款

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
小單位合計	往來款	10,323.00	無法收回	否
<b>合計</b>		<b>10,323.00</b>		

(4) 於2013年末，其他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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前五名單位的情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	性質或內容
韶關綠然	子公司	256,400,000.00	1-2年	41.94	關聯方往來
湖南東江	子公司	78,640,738.04	2-3年	12.86	關聯方往來
惠州東江	子公司	50,936,930.07	1-2年	8.33	關聯方往來
東江華瑞	子公司	50,488,235.58	1年以內	8.26	關聯方往來
再生資源公司	子公司	37,051,473.90	1年以內	6.06	關聯方往來
<b>合計</b>		<b>473,517,377.59</b>		<b>77.45</b>	

(6) 於2013年末，應收關聯的金額為591,044,585.18元，佔總額96.68% (2012年：319,949,824.90元，佔總額95.33%)。詳見附註VII.3(3)。

(7) 於2013年末，其他應收款年末無外幣餘額。

### 7. 存貨

(1) 存貨分類：

項目	賬面餘額	2013年	
		跌價準備	賬面價值
發出商品	<b>256,827.18</b>	-	<b>256,827.18</b>
原材料	<b>16,533,598.18</b>	<b>3,653,694.97</b>	<b>12,879,903.21</b>
在產品	<b>494,375.50</b>	-	<b>494,375.50</b>
庫存商品	<b>6,657,571.91</b>	-	<b>6,657,571.91</b>
低值易耗品	<b>282,770.85</b>	-	<b>282,770.85</b>
<b>合計</b>	<b>24,225,143.62</b>	<b>3,653,694.97</b>	<b>20,571,448.65</b>

項目	賬面餘額	2012年	
		跌價準備	賬面價值
原材料	11,968,237.89	-	11,968,237.89
在產品	25,349.00	-	25,349.00
庫存商品	9,498,005.81	-	9,498,005.81
低值易耗品	36,630.11	-	36,630.11
<b>合計</b>	<b>21,528,222.81</b>	-	<b>21,528,222.81</b>

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(2) 2013年存貨跌價準備的變動情況如下：

項目	於2013年 1月1日	本年計提	本年減少		於2013年 12月31日
			轉回	其他轉出	
原材料	-	3,653,694.97	-	-	<b>3,653,694.97</b>
合計	-	3,653,694.97	-	-	<b>3,653,694.97</b>

2013年已確認為費用的存貨成本為612,041,782.85元(2012年：512,122,127.19元)。

8. 一年內到期的非流動資產

項目	2013年	2012年
一年內到期的長期應收款(XV.9)	<b>28,680,000.00</b>	28,680,000.00

9. 長期應收款

項目	2013年	2012年
分期收取的提供勞務款	<b>84,990,000.00</b>	73,495,000.00
減：一年內到期並以一年內到期的非流動資產列示的部份(附註XV.8)	<b>28,680,000.00</b>	28,680,000.00
一年後到期的分期收取提供勞務款	<b>56,310,000.00</b>	44,815,000.00

(1) 長期應收款的賬齡分析：

項目	2013年	2012年
0-90天	<b>22,900,000.00</b>	73,495,000.00
180-360天	<b>13,495,000.00</b>	-
1-2年	<b>48,595,000.00</b>	-
合計	<b>84,990,000.00</b>	73,495,000.00

(2) 長期應收款的賬戶名稱為江門崇達電路技術有限公司(2013年：62,090,000.00元，2012年：73,495,000.00元)、河源市高新技術開發區有限公司(2013年：22,900,000.00元，2012年：0.00元)。

(3) 於2013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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類：

項目	2013年	2012年
按成本法核算		
子公司投資	<b>1,007,665,025.53</b>	852,701,620.71
其他長期股權投資	<b>1,800,000.00</b>	1,800,000.00
小計	<b>1,009,465,025.53</b>	854,501,620.71
按權益法核算		
合營企業及聯營企業投資	<b>102,285,959.18</b>	79,858,026.33
減：減值準備	<b>(529,649.00)</b>	(529,649.00)
合營企業及聯營企業投資價值	<b>101,756,310.18</b>	79,328,377.33
長期股權投資價值合計	<b>1,111,221,335.71</b>	933,829,998.04
種類	2013年	2012年
非上市長期股權投資	<b>1,111,221,335.71</b>	933,829,998.04

(2) 按香港公司條例，子公司投資的詳情如下：

項目	2013年	2012年
投資成本	<b>1,007,665,025.53</b>	852,701,620.71
應收子公司款項	<b>631,091,040.13</b>	361,641,861.84
應付子公司款項	<b>(172,855,118.02)</b>	(139,463,935.39)
合計	<b>1,465,900,947.64</b>	1,074,879,547.16

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

(3) 本年度子公司投資的變動

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	投資成本				2013年	
				2013年1月1日	本年增加	本年減少	12月31日	本年現金紅利
<b>成本法核算</b>								
惠州東江	100.00	100.00	6,458,352.90	6,458,352.90	-	-	6,458,352.90	-
成都危廢	100.00	100.00	6,400,000.00	6,105,461.13	-	-	6,105,461.13	-
龍崗東江	54.00	54.00	46,350,000.00	46,350,000.00	-	-	46,350,000.00	-
再生資源公司	100.00	100.00	2,093,966.50	2,093,966.50	-	-	2,093,966.50	-
昆山昆鵬	51.00	51.00	3,438,970.01	3,438,970.01	-	-	3,438,970.01	510,000.00
東江華瑞	62.00	60.00	15,500,000.00	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00	19,840,000.00
千燈二廢	51.00	56.00	3,916,800.00	3,916,800.00	-	-	3,916,800.00	5,100,000.00
韶關東江	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
香港東江	100.00	100.00	22,755,770.00	22,755,770.00	-	-	22,755,770.00	-
再生能源公司	100.00	100.00	90,324,500.00	90,324,500.00	-	-	90,324,500.00	-
清遠東江	100.00	100.00	172,469,500.00	172,469,500.00	-	-	172,469,500.00	-
北京永新	55.00	55.00	220,000.00	220,000.00	-	220,000.00	-	-
湖南東江	95.00	95.00	9,500,000.00	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-
韶關綠然	100.00	100.00	280,800,000.00	230,800,000.00	50,000,000.00	-	280,800,000.00	-
寶安東江	100.00	100.00	17,230,102.04	17,230,102.04	-	-	17,230,102.04	-
華保科技	100.00	100.00	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-
青島東江	100.00	100.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
雲南東江	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
東江物業	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
產品貿易公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
東江運輸	100.00	100.00	34,000,000.00	10,000,000.00	24,000,000.00	-	34,000,000.00	-
湖北東江	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
清遠新綠	62.50	62.50	68,750,000.00	68,750,000.00	-	-	68,750,000.00	1,562,500.00
珠海清新	75.00	75.00	18,104,598.13	18,104,598.13	-	-	18,104,598.13	-
嘉興德達	51.00	51.00	30,183,600.00	30,183,600.00	-	-	30,183,600.00	-
江門東江	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
東莞恒建	100.00	100.00	76,083,404.82	-	76,083,404.82	-	76,083,404.82	-
東江上田	51.00	51.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-
<b>合計</b>			<b>1,008,179,564.40</b>	<b>852,701,620.71</b>	<b>155,183,404.82</b>	<b>220,000.00</b>	<b>1,007,665,025.53</b>	<b>27,012,500.00</b>

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資(續)

#### (4) 本年度其他長期股權投資的變動

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	投資成本	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日	本年現金紅利
<b>其他長期股權投資</b>								
武漢雲峰	11.00	11.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-
<b>合計</b>			<b>1,800,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>-</b>

#### (5) 本年度合營企業和聯營企業的變動

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	投資成本	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日	本年現金紅利
<b>合營企業</b>								
東江威立雅	51.00	50.00	22,440,000.00	47,784,234.93	20,822,620.12	-	68,606,855.05	-
<b>聯營企業</b>								
深圳微營養	38.00	40.00	760,000.00	2,135,152.50	1,111,926.18	-	3,247,078.68	-
深圳萊索思	49.00	42.86	20,894,176.47	29,938,638.90	493,386.55	-	30,432,025.45	-
<b>合計</b>			<b>44,094,176.47</b>	<b>79,858,026.33</b>	<b>22,427,932.85</b>	<b>-</b>	<b>102,285,959.18</b>	<b>-</b>

#### (6) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
深圳微營養	529,649.00	-	-	<b>529,649.00</b>

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 投資性房地產

(1) 按公允價值計量的投資性房地產

項目	於2013年 1月1日 公允價值	本年增加 購置	公允價值 變動損益	本年減少	於2013年 12月31日 公允價值
<b>成本</b>					
房屋、建築物	48,414,356.82	-	-	-	48,414,356.82
<b>公允價值變動</b>					
房屋、建築物	5,216,543.18	-	-	-	5,216,543.18
<b>賬面價值</b>					
房屋、建築物	53,630,900.00	-	-	-	53,630,900.00

由於2012年末深圳市鵬信資產評估土地房地產估價有限公司按公開市價重估的價值尚在有效期內，且2013年公開市價變動不大，因此2013年末本公司未對投資性房地產按公開市價重估。

- (2) 於2013年末，不存在未辦妥產權證書的投資性房地產。
- (3) 投資性房地產是位於中國以中期租約(少於50年但不少於10年)持有。
- (4) 2013年來自投資性房地產的租金為8,668,019.26元(2012年：8,669,158.65元)。
- (5) 投資性房地產詳情如下：

序號	地址	用途
1	深圳市福田區福田新區景田3號	辦公場所
2	深圳市南山區朗山路南側	辦公場所

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 固定資產

#### (1) 固定資產變動情況

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>原價</b>				
房屋建築物	147,610,140.72	7,286,637.92	499,087.05	154,397,691.59
機器設備	41,003,088.28	4,629,788.45	3,504,308.50	42,128,568.23
運輸設備	25,942,914.24	5,153,939.00	1,107,487.00	29,989,366.24
辦公設備	9,353,205.78	1,820,268.30	2,037,429.13	9,136,044.95
其他	32,923,661.50	6,320,687.51	3,152,584.41	36,091,764.60
<b>原價合計</b>	<b>256,833,010.52</b>	<b>25,211,321.18</b>	<b>10,300,896.09</b>	<b>271,743,435.61</b>
<b>累計折舊</b>				
房屋建築物	22,887,669.11	6,609,792.65	76,326.59	29,421,135.17
機器設備	22,059,733.48	5,958,310.99	3,390,945.86	24,627,098.61
運輸設備	16,688,405.18	2,946,160.00	912,340.76	18,722,224.42
辦公設備	4,207,692.33	2,401,649.27	1,230,718.24	5,378,623.36
其他	15,514,788.48	3,173,659.15	2,468,350.44	16,220,097.19
<b>累計折舊合計</b>	<b>81,358,288.58</b>	<b>21,089,572.06</b>	<b>8,078,681.89</b>	<b>94,369,178.75</b>
<b>賬面淨值</b>				
房屋建築物	124,722,471.61			124,976,556.42
機器設備	18,943,354.80			17,501,469.62
運輸設備	9,254,509.06			11,267,141.82
辦公設備	5,145,513.45			3,757,421.59
其他	17,408,873.02			19,871,667.41
<b>賬面淨值合計</b>	<b>175,474,721.94</b>			<b>177,374,256.86</b>
<b>減值準備</b>				
房屋建築物	3,312,605.26	-	-	3,312,605.26
機器設備	3,201,355.62	-	1,358,387.21	1,842,968.41
運輸設備	1,000,000.00	-	161,124.29	838,875.71
辦公設備	8,804.67	-	8,804.67	-
其他	804,147.31	-	-	804,147.31
<b>減值準備合計</b>	<b>8,326,912.86</b>		<b>1,528,316.17</b>	<b>6,798,596.69</b>
<b>賬面價值</b>				
房屋建築物	121,409,866.35			121,663,951.16
機器設備	15,741,999.18			15,658,501.21
運輸設備	8,254,509.06			10,428,266.11
辦公設備	5,136,708.78			3,757,421.59
其他	16,604,725.71			19,067,520.10
<b>賬面價值合計</b>	<b>167,147,809.08</b>			<b>170,575,660.17</b>

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 固定資產(續)

- (2) 固定資產減值準備一經確認，在以後年度不予以轉回。本年減值準備減少是由於處置相關資產所致。
- (3) 2013年由在建工程轉入固定資產的金額為10,247,396.59元。
- (4) 累計折舊本年增加中，本年計提並在利潤表內確認的固資產折舊為21,089,572.06元(2012年：19,745,892.47元)。
- (5) 本年確認在利潤表內的處置固定資產損失為668,790.96元(2012年損失：203,245.72元)。
- (6) 房屋建築物位於中國，並以中期租約(少於50年但不少於10年)持有。
- (7) 於2013年末，本公司無固定資產抵押擔保情況。
- (8) 於2013年末，本公司無暫時閒置的固定資產。
- (9) 於2013年末，本公司無通過融資租賃租入的固定資產。
- (10) 於2013年末，本公司無通過經營租賃租出的固定資產。
- (11) 於2013年末，未辦妥產權證書的固定資產。

分公司沙井基地部分廠房及宿舍(原值2,958.02萬元，期末淨值2,497.75萬元)的房產證正在辦理之中；另部分堆場(原值519.10萬元，期末淨值221.99萬元)系建築在租用的土地上，無法辦理房產證。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程明細表

項目	2013年			2012年		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
福永污泥項目(集團總部)	20,470,782.98	-	20,470,782.98	18,211,057.08	-	18,211,057.08
基地技術改造項目 (沙井基地)	8,855,216.60	-	8,855,216.60	-	-	-
羅湖區下坪餐廚垃圾項目 (集團總部)	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	2,341,220.50	-	2,341,220.50
金蝶EAS企業管理軟件 (集團總部)	3,063,580.23	-	3,063,580.23	1,491,199.36	-	1,491,199.36
金蝶ERP系統項目 (沙井基地)	2,632,051.29	-	2,632,051.29	2,632,051.29	-	2,632,051.29
江西景旺精密電路有限公司 資源化回收處理工程 (集團總部)	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-
其它	1,764,056.05	-	1,764,056.05	1,773,776.48	-	1,773,776.48
危險廢物運輸系統項目 (集團總部)	-	-	-	2,737,680.00	-	2,737,680.00
<b>合計</b>	<b>45,922,380.48</b>	<b>-</b>	<b>45,922,380.48</b>	<b>29,186,984.71</b>	<b>-</b>	<b>29,186,984.71</b>

#### (2) 重大在建工程項目2013年的變動情況

工程名稱	本年減少				於2013年 12月31日	工程投入佔 預算數	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	其中：		
	於2013年		轉入 固定資產	其他減少					利息資本化 累計金額	本年利息 資本化金額	資金來源
	1月1日	本年增加									
福永污泥項目(集團總部)	1,821.11	6,683.30	8.50	6,448.83	2,047.08	7,000.00	121.49	99.00	-	-	募集資金
基地技術改造項目(沙井基地)	-	921.55	36.03	-	885.52	2,702.00	80.00	80.00	-	-	自籌
羅湖區下坪餐廚垃圾項目(集團總部)	-	484.29	-	-	484.29	9,100.00	5.32	5.00	-	-	超募資金、 自籌
<b>合計</b>	<b>1,821.11</b>	<b>8,089.14</b>	<b>44.53</b>	<b>6,448.83</b>	<b>3,416.89</b>	<b>18,802.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

14. 無形資產

(1) 無形資產變動情況

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
<b>原價</b>				
土地使用權	14,985,483.39	-	-	14,985,483.39
專利權	105,400.00	-	-	105,400.00
計算機軟件	411,965.81	-	-	411,965.81
特許經營權		64,488,274.03	-	64,488,274.03
<b>原價合計</b>	<b>15,502,849.20</b>	<b>64,488,274.03</b>	<b>-</b>	<b>79,991,123.23</b>
<b>累計攤銷</b>				
土地使用權	2,815,108.54	255,121.48	-	3,070,230.02
專利權	75,536.38	21,079.92	-	96,616.30
計算機軟件	100,113.11	118,175.96	-	218,289.07
特許經營權	-	4,299,218.28	-	4,299,218.28
<b>累計攤銷合計</b>	<b>2,990,758.03</b>	<b>4,693,595.64</b>	<b>-</b>	<b>7,684,353.67</b>
<b>賬面價值</b>				
土地使用權	12,170,374.85			11,915,253.37
專利權	29,863.62			8,783.70
計算機軟件	311,852.70			193,676.74
特許經營權	-			60,189,055.75
<b>賬面價值合計</b>	<b>12,512,091.17</b>			<b>72,306,769.56</b>

(2) 累計攤銷本年增加中，本年計提並在利潤表內確認的攤銷為4,693,595.64元(2012年：394,377.36元)。

(3) 土地使用權是位於中國的土地並以中期租約(少於50年但不少於10年)持有。

(4) 於2013年末，無形資產沒有抵押情況。

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 長期待攤費用

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
會員費	-	1,040,000.00	78,000.02	961,999.98
合計	-	<b>1,040,000.00</b>	<b>78,000.02</b>	<b>961,999.98</b>

#### 16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2013年	2012年
<b>遞延所得稅資產</b>		
資產減值準備	<b>3,326,760.25</b>	2,643,821.42
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	<b>838,536.00</b>	640,962.60
遞延收益	<b>3,441,304.84</b>	3,781,937.30
合計	<b>7,606,601.09</b>	7,066,721.32
<b>遞延所得稅負債</b>		
投資性房地產公允價值變動	<b>1,721,720.00</b>	782,481.48
合計	<b>1,721,720.00</b>	782,481.48

(2) 可抵扣暫時性差異項目和應納稅暫時性差異的明細如下：

項目	2013年	2012年
<b>可抵扣暫時性差異項目</b>		
資產減值準備	<b>22,178,401.68</b>	17,625,476.11
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	<b>5,590,240.00</b>	4,273,084.00
遞延收益	<b>22,942,032.27</b>	25,212,915.36
可抵扣暫時性差異項目合計	<b>50,710,673.95</b>	47,111,475.47
<b>應納暫時性稅差異項目</b>		
投資性房地產公允價值變動	<b>11,478,133.33</b>	5,216,543.18
應納暫時性稅差異項目合計	<b>11,478,133.33</b>	5,216,543.18

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

17. 其他非流動資產

項目	2013年	2012年
委托貸款	9,036,792.00	9,036,792.00

委托貸款系本公司委托平安銀行股份有限公司深圳分行向子公司東江松藻發放的流動資金周轉貸款，貸款起始日為2011年1月30日，貸款期限132個月，貸款利率5.26%。

18. 短期借款

(1) 短期借款的種類

種類	2013年	2012年
銀行借款	250,000,000.00	-

(2) 短期借款分類

借款類別	2013年	2012年
保證借款	-	-
信用借款	250,000,000.00	-
合計	250,000,000.00	-

短期借款的利率為6.00%，加權平均為6.00%（2012年：6.47%-6.94%，加權平均為6.71%）。

(3) 本公司無已到期未償還短期借款。

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 19. 應付帳款

(1) 應付帳款按入帳日期的賬齡分析如下：

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

(2) 於2013年末，應付帳款中不含應付持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(3) 於2013年末，應付關聯方的金額為15,197,592.51元，佔總額15.37%(2012年：47,189,028.88元，佔總額38.95%)。詳見附註VII.3.(5)。

(4) 於2013年末，應付帳款中無外幣餘額。

#### 20. 預收款項

項目	2013年	2012年
1年以內	<b>11,164,335.76</b>	9,108,105.58
1年以上	<b>1,294,756.12</b>	2,250,800.23
合計	<b>12,459,091.88</b>	11,358,905.81

(1) 賬齡超過1年的大額預收款項主要為尚未結算的預收貨款。截至本財務報表批准日，該等款項尚未支付。

(2) 於2013年末，預收款項中不含預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(3) 於2013年末，預收關聯方的金額為1,815,972.35元，佔總額14.58%(2012年：1,047,138.48元，佔總額9.22%)。詳見附註VII.3.(7)。

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

21. 應付職工薪酬

項目	於 2013 年			於 2013 年
	1 月 1 日	本年增加	本年減少	12 月 31 日
<b>1. 短期薪酬</b>	<b>16,181,026.05</b>	<b>87,847,275.18</b>	<b>82,950,792.90</b>	<b>21,077,508.33</b>
工資、獎金、津貼和補貼	16,050,537.17	76,743,331.58	71,995,378.75	20,798,490.00
職工福利費	130,488.88	5,625,414.97	5,551,166.97	204,736.88
醫療保險費	—	1,034,494.21	1,034,494.21	—
工傷保險費	—	164,150.83	164,150.83	—
生育保險費	—	98,261.87	98,261.87	—
住房公積金	—	1,866,890.93	1,866,890.93	—
工會經費及職工教育經費	—	2,303,673.16	2,240,449.34	63,223.82
累積帶薪缺勤	—	11,057.63	—	11,057.63
<b>2. 離職後福利</b>	<b>—</b>	<b>5,468,061.32</b>	<b>5,466,929.64</b>	<b>1,131.68</b>
基本養老保險費	—	5,149,276.69	5,148,145.01	1,131.68
失業保險費	—	318,784.63	318,784.63	—
<b>3. 辭退福利</b>	<b>—</b>	<b>447,784.22</b>	<b>447,784.22</b>	<b>—</b>
<b>合計</b>	<b>16,181,026.05</b>	<b>93,763,120.72</b>	<b>88,865,506.76</b>	<b>21,078,640.01</b>

(1) 本公司應付職工薪酬2013年末金額中有提取未發放的工資、獎金、補貼等2,079.85萬元，截止本財務報告報出日已全部支付。

(2) 於2013年末，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款。

(3) 本公司離職後福利主要系設定提存計劃。

本公司已為中國僱員參加了根據中國社會保險法及相關實施條例規定之退休福利計劃，包括基本養老保險和失業保險費用，按員工薪金之若干百分比供款至勞動和社會保障部門；本集團對計劃之唯一責任是作出特定供款。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應交稅費

項目	2013年	2012年
增值稅	<b>615,015.92</b>	2,798,392.09
企業所得稅	<b>4,323,259.36</b>	17,087,098.45
營業稅	<b>3,369,935.42</b>	3,496,873.66
個人所得稅	<b>313,876.11</b>	180,988.41
城市建設維護稅	<b>474,353.57</b>	484,076.28
教育費附加	<b>373,571.80</b>	380,030.89
土地使用稅	-	12,961.95
房產稅	<b>249,566.18</b>	249,566.18
堤圍費	-	672.10
合計	<b>9,719,578.36</b>	24,690,660.01

### 23. 其他應付款

項目	2013年	2012年
1年以內	<b>159,393,884.79</b>	147,766,454.15
1年以上	<b>17,871,908.18</b>	2,657,178.65
合計	<b>177,265,792.97</b>	150,423,632.80

本公司賬齡超過1年的大額其他應付款主要系押金。截至本財務報表批准日，該等款項尚未支付。

- (1) 於2013年末，大額其他應付款主要系關聯方往來款。
- (2) 於2013年末，其他應付款中不含應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項。
- (3) 於2013年末，應付關聯方的金額為158,015,583.81元，佔總額89.14%(2012年:95,436,617.78元，佔總額63.45%)。詳見附註VII.3.(6)。
- (4) 於2013年末，其他應付款中無外幣餘額。

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

24. 一年內到期的非流動負債

項目	2013年	2012年
一年內到期的長期借款(附註XV.26)	11,000,000.00	14,000,000.00

25. 其他流動負債

一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益(附註XV.27)。

項目	2013年	2012年
環境保護專項基金	2,086,883.09	2,086,883.08
節能減排補貼款	420,000.00	420,000.00
合計	2,506,883.09	2,506,883.08

26. 長期借款

項目	2013年	2012年
長期銀行借款	75,500,000.00	14,000,000.00
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XV.24)	11,000,000.00	14,000,000.00
一年以後到期的長期借款	64,500,000.00	-

(1) 銀行借款的還款期如下：

項目	2013年	2012年
不超過一年	11,000,000.00	14,000,000.00
超過一年但不多於兩年	11,000,000.00	-
超過兩年但不多於五年	53,500,000.00	-
合計	75,500,000.00	14,000,000.00

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 26. 長期借款

(2) 長期銀行借款分類

借款類別	2013年	2012年
信用借款	<b>35,000,000.00</b>	14,000,000.00
質押借款	<b>40,500,000.00</b>	—
合計	<b>75,500,000.00</b>	14,000,000.00

長期銀行借款的利率為5.76%-6.46%，加權平均利率為6.21%（2012年為5.76%-6.10%，加權平均利率為5.87%）。

(3) 金額前五名的長期銀行借款如下：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率(%)	2013年	2012年
招商銀行股份有限公司深圳景田支行	2013-11-29	2015-11-3	浮動利率	<b>35,000,000.00</b>	—
興業銀行股份有限公司深圳高新區支行	2013-5-10	2018-5-10	浮動利率	<b>40,500,000.00</b>	—
興業銀行股份有限公司深圳高新區支行	2009-11-11	2013-11-11	浮動利率	—	14,000,000.00
小計				<b>75,500,000.00</b>	14,000,000.00

#### 27. 其他非流動負債

項目	2013年	2012年
與政府補助相關的遞延收益	<b>22,942,032.28</b>	25,212,915.36
減：一年內結轉並列示為流動負債部分(附註XV.25)	<b>2,506,883.09</b>	2,506,883.08
一年後結轉的遞延收益金額	<b>20,435,149.19</b>	22,706,032.28

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

27. 其他非流動負債(續)

(1) 本年度與政府補助相關的遞延收益的變動如下：

政府補助種類	於2013年 1月1日	本年收到與資產 相關的政府補助		其他轉出	於2013年 12月31日
		(附註XV.44)	本年攤銷 (計入營業外收入)		
含銅污泥項目	866,666.67	-	400,000.00	-	466,666.67
中央環境保護專項基金	7,922,848.68	-	356,083.08	-	7,566,765.60
節能減排補貼款	1,560,000.01	-	-	-	1,560,000.01
廢水處理改造工程項目	5,233,400.00	-	1,750,800.00	-	3,482,600.00
環保應急處置設備和物資設備	340,000.00	-	340,000.00	-	-
廢舊印刷線路板資源化利用	940,000.00	-	-	-	940,000.00
南方城市污泥厭氧消化與安全運行技術與裝備	3,350,000.00	1,650,000.00	-	2,314,000.00	2,686,000.00
深圳市河道淤泥福永處理場二期污泥處置工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
市政污泥厭氧消化產業化基數研究	-	1,500,000.00	-	750,000.00	750,000.00
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
<b>合計</b>	<b>25,212,915.36</b>	<b>3,640,000.00</b>	<b>2,846,883.08</b>	<b>3,064,000.00</b>	<b>22,942,032.28</b>

本年沒有返還政府補助情況(2012年：無)。

本公司2013年度其他轉出主要系根據簽訂的獲得政府補助的項目合同，將部分項目政府補助支付給合作院校。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 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：VI.31。

### 29. 資本公積

#### 2013年

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
股本溢價	991,333,316.79	-	75,238,187.00	916,095,129.79

本年資本公積減少系轉增股本減少。

#### 2012年

項目	於2012年 1月1日	本年增加	本年減少	於2012年 12月31日
股本溢價	4,107,466.93	987,225,849.86	-	991,333,316.79

2012年資本公積增加系發行A股獲得的股本溢價。

### 30. 盈餘公積

#### 2013年

項目	於2013年 1月1日	本年增加	本年減少	於2013年 12月31日
法定盈餘公積	79,127,482.62	17,562,062.69	-	96,689,545.31

#### 2012年

項目	於2012年 1月1日	本年增加	本年減少	於2012年 12月31日
法定盈餘公積	56,708,797.72	22,418,684.90	-	79,127,482.62

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%。

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 31. 未分配利潤

項目	2013年	2012年
本年年初金額	<b>890,204,491.13</b>	763,674,514.06
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>175,620,626.91</b>	224,186,848.97
減：提取法定盈餘公積	<b>17,562,062.69</b>	22,418,684.90
支付中期普通股股利	<b>60,190,549.60</b>	75,238,187.00
本年年末金額	<b>988,072,505.75</b>	890,204,491.13

2013年6月14日本公司舉行的2013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以本公司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4.00元人民幣(含稅)，總計人民幣60,190,549.60元。

### 32. 淨流動資產

項目	2013年	2012年
流動資產	<b>1,368,592,350.10</b>	1,217,717,244.35
減：流動負債	<b>582,936,177.65</b>	340,313,361.97
淨流動資產	<b>785,656,172.45</b>	877,403,882.38

### 33. 總資產減流動負債

項目	2013年	2012年
資產總計	<b>2,896,164,789.09</b>	2,474,943,540.67
減：流動負債	<b>582,936,177.65</b>	340,313,361.97
總資產減流動負債	<b>2,313,228,611.44</b>	2,134,630,178.70

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 34. 借貸

按香港公司條例，本公司借貸匯總如下：

項目	2013年	2012年
短期銀行借款	250,000,000.00	—
長期借款	75,500,000.00	14,000,000.00
合計	325,500,000.00	14,000,000.00

借貸的分析

項目	2013年	2012年
銀行借款		
— 須在五年內償還	325,500,000.00	14,000,000.00

#### 35. 營業收入、營業成本

項目	2013年	2012年
主營業務收入	875,831,635.75	842,244,292.45
其他業務收入	—	—
合計	875,831,635.75	842,244,292.45
主營業務成本	612,041,782.85	512,122,127.19
其他業務成本	—	—
合計	612,041,782.85	512,122,127.19

(1) 營業收入、營業成本—按業務分類

產品名稱	2013年		2012年	
	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	540,636,268.27	402,286,320.79	488,950,255.41	331,460,633.71
工業廢物處理處置	157,464,699.44	73,258,113.82	153,668,829.91	42,245,731.86
市政廢物處理處置	74,708,786.45	66,247,225.69	63,587,968.75	43,171,585.27
環境工程及服務	92,709,163.51	69,726,052.85	125,079,315.79	93,784,612.57
貿易及其他	10,312,718.08	524,069.70	10,957,922.59	1,459,563.78
合計	875,831,635.75	612,041,782.85	842,244,292.45	512,122,127.19

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

35. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務—按地區分類

地區名稱	2013年		2012年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
深圳	436,761,509.22	291,969,147.73	382,088,532.71	214,605,788.31
珠三角其它地區	140,910,228.42	90,157,613.31	196,704,095.66	106,931,410.06
廣東其它地區	134,482,199.95	108,965,640.06	112,223,111.61	88,939,633.45
廣東省外地區	163,677,698.16	120,949,381.75	151,228,552.47	101,645,295.37
合計	875,831,635.75	612,041,782.85	842,244,292.45	512,122,127.19

(3) 本年前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	佔全部營業 收入的比例(%)
第一名	56,351,936.22	6.43
第二名	45,800,000.00	5.23
第三名	29,623,933.33	3.38
第四名	21,964,248.72	2.51
第五名	15,248,312.60	1.74
合計	168,988,430.87	19.29

36. 毛利

項目	2013年	2012年
營業總收入	875,831,635.75	842,244,292.45
減：營業成本	612,041,782.85	512,122,127.19
毛利	263,789,852.90	330,122,165.26

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 37. 營業税金及附加

項目	2013年	2012年
營業稅	<b>771,968.54</b>	3,259,994.75
城市維護建設稅	<b>1,818,036.92</b>	2,525,411.11
教育費附加	<b>1,298,604.22</b>	1,804,241.79
堤圍費	-	-
合計	<b>3,888,609.68</b>	7,589,647.65

### 38. 銷售費用

項目	2013年	2012年
合計	<b>12,011,502.66</b>	3,957,424.27
其中：		
廣告宣傳費	<b>1,519,039.80</b>	2,589,174.26
工資	<b>5,099,539.90</b>	744,144.21
運輸費	<b>323,306.10</b>	246,266.34

### 39. 管理費用

項目	2013年	2012年
合計	<b>107,562,546.80</b>	106,117,043.57
其中：		
工資	<b>37,369,367.12</b>	28,654,018.45
研究費用	<b>15,311,497.71</b>	15,276,819.95
折舊費用	<b>9,077,107.76</b>	8,961,205.59
業務招待費	<b>4,395,839.60</b>	4,792,247.10
辦公費	<b>3,417,558.20</b>	4,170,073.91
房租	<b>3,627,512.44</b>	2,971,174.53
差旅費	<b>2,761,163.54</b>	2,364,262.94
勞動保險	<b>3,334,360.59</b>	2,438,185.18
福利費	<b>2,886,681.72</b>	2,537,184.16
中介服務費	<b>3,713,829.31</b>	1,599,936.80

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

40. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	2013年	2012年
利息支出	9,459,847.46	4,927,420.33
減：利息收入	13,344,397.03	17,845,197.69
加：匯兌損失	(14,358.11)	(193,824.31)
加：其他支出	474,431.39	353,907.78
合計	(3,424,476.29)	(12,757,693.89)

(2) 利息支出包括

項目	2013年	2012年
利息：		
須於五年內全數償還的銀行借款	9,459,847.46	4,927,420.33

41. 資產減值損失

項目	2013年	2012年
壞賬損失(撥回)	2,550,322.66	(3,798,497.14)
存貨跌價損失(撥回)	3,653,694.97	(458,564.36)
合計	6,204,017.63	(4,257,061.50)

42. 公允價值變動損益(損失)

項目	2013年	2012年
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(1,049,660.00)	154,760.00
按公允價值計量的投資性房地產	-	82,900.00
合計	(1,049,660.00)	237,660.00

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 投資收益(損失)

#### (1) 投資收益來源

項目	2013年	2012年
權益法核算的長期股權投資收益—應佔合營企業和聯營企業利潤	<b>22,427,932.85</b>	12,256,840.32
收取子公司股息	<b>27,012,500.00</b>	9,180,000.00
處置長期股權投資產生的投資收益(損失)	<b>3,080,000.00</b>	—
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產期間取得的投資收益	<b>101,380.00</b>	108,545.00
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(損失)	<b>60,791.63</b>	—
<b>合計</b>	<b>52,682,604.48</b>	21,545,385.32

來自上市股權投資的收益為162,171.63元(2012年：收益108,545.00元)。

本公司投資收益匯回不存在重大限制。

#### (2) 權益法核算的長期股權投資收益—應佔合營企業和聯營企業利潤(損失)

項目	2013年	2012年	本年比上年 增減變動的原因
深圳微營養	<b>1,111,926.18</b>	831,203.51	盈利能力有所提高
東江威立雅	<b>20,822,620.12</b>	10,357,933.36	盈利能力有所提高
深圳萊索思	<b>493,386.55</b>	1,340,348.34	盈利能力下降
珠海清新	—	(272,644.89)	2012年7月成為子公司
<b>合計</b>	<b>22,427,932.85</b>	12,256,840.32	

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

43. 投資收益(損失)(續)

(3) 收取子公司股息

項目	2013年	2012年	本年比上年 增減變動的原因
東江華瑞	19,840,000.00	-	本年宣布分配股息
千燈三廢	5,100,000.00	8,925,000.00	盈利能力下降
昆山昆鵬	510,000.00	255,000.00	盈利能力上升
清遠新綠	1,562,500.00	-	本年宣布分配股息
合計	27,012,500.00	9,180,000.00	

44. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	2013年	2012年	計入本年 非經常性 損益的金額
固定資產處置利得	11,016.21	371,895.32	11,016.21
無形資產處置利得	-	-	-
非流動資產處置利得	11,016.21	371,895.32	11,016.21
政府補助(註2)	7,582,118.08	3,325,083.08	7,582,118.08
其他	256,213.38	771,229.37	256,213.38
合計	7,849,347.67	4,468,207.77	7,849,347.67

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 營業外收入(續)

#### (2) 政府補助明細

2013年

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助		計入 營業外收入	來源和依據
		到遞延收益 (附註 XV.27)			
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	-		2,000,000.00	深經貿信息中小字[2013]85號
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	-		800,000.00	深經貿信息中小字[2013]50號
高新技術產業專項補助資金	1,884,635.00	-		1,884,635.00	深財科[2012]138號
深圳市市場監督管理局專利資助款	30,600.00	-		30,600.00	深財行規(2011)9號
鵬程減廢先進獎金	20,000.00	-		20,000.00	深人環[2013]190號
市政污泥厭氧消化產業化技術研究	1,500,000.00	1,500,000.00		-	深科技創新[2013]77號
南方城市污泥厭氧消化與安全運行技術與裝備(863計劃)	1,650,000.00	1,650,000.00		-	《國家高技術研究發展計劃(863計劃)課題任務書》
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		-	深科技創新[2013]179號
小計	8,375,235.00	3,640,000.00		4,735,235.00	
與資產相關的政府補助攤銷由其他非流動負債轉入(附註 XV.27)	-	-		2,846,883.08	
合計	<b>8,375,235.00</b>	<b>3,640,000.00</b>		<b>7,582,118.08</b>	

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

44. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

2012年

項目	本年收到金額	轉出與資產 相關的政府補助		計入 營業外收入	來源和依據
		到遞延收益			
深圳市市場監督管理局專利資助款	15,800.00	-		15,800.00	深圳市專利申請資助管理辦法
南山區高層次創新型人才實訓津貼	2,400.00	-		2,400.00	南山區高層次創新型人才實訓基地管理辦法
廢舊印刷線路板資源化利用	190,000.00	190,000.00		-	深圳市科技研發資金項目合同書
南方城市污泥厭氧消化與安全運行技術與裝備	3,350,000.00	3,350,000.00		-	國家高技術研究發展計劃(863計劃)課題任務書
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		-	深圳市環境保護專項資金使用合同書
小計	8,558,200.00	8,540,000.00		18,200.00	
與資產相關的政府補助攤銷由其他非流動負債轉入	-	-		3,306,883.08	
合計	<b>8,558,200.00</b>	<b>8,540,000.00</b>		<b>3,325,083.08</b>	

45. 營業外支出

項目	2013年	2012年	計入本年 非經常性 損益的金額
固定資產處置損失	<b>679,807.17</b>	575,141.04	679,807.17
對外捐贈	<b>1,819,999.20</b>	800,000.00	1,819,999.20
其他	<b>201,053.15</b>	223,557.76	201,053.15
合計	<b>2,700,859.52</b>	1,598,698.80	2,700,859.52

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 46. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用

項目	2013年	2012年
按稅法及相關規定計算的當年所得稅	<b>18,309,099.39</b>	30,106,584.17
遞延所得稅的變動	<b>399,358.75</b>	(168,073.69)
合計	<b>18,708,458.14</b>	29,938,510.48

#### (2) 當年所得稅

項目	2013年	2012年
當年所得稅	<b>15,033,835.64</b>	29,188,628.89
以前年度少計	<b>3,275,263.75</b>	917,955.28
合計	<b>18,309,099.39</b>	30,106,584.17

#### (3) 所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

將基於母公司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	2013年	2012年
利潤總額	<b>198,293,837.65</b>	254,125,359.45
按適用稅率計算的所得稅(15%)	<b>29,744,075.65</b>	38,118,803.92
免稅收入的納稅影響	<b>(14,233,591.13)</b>	(7,570,050.47)
不可抵扣費用的納稅影響	<b>1,071,072.20</b>	(382,436.75)
研發費用加計扣除	<b>(1,148,362.33)</b>	(1,145,761.50)
上年度少計提所得稅	<b>3,275,263.75</b>	917,955.28
所得稅費用	<b>18,708,458.14</b>	29,938,510.48

XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

47. 本公司現金流量表補充資料

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2013年	2012年
政府補助	5,077,448.38	511,231.32
利息收入	12,703,132.38	17,845,197.69
單位及個人往來款	120,758,688.55	130,509,391.19
<b>合計</b>	<b>138,539,269.31</b>	148,865,820.20

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2013年	2012年
單位及個人往來款	53,555,256.82	54,662,514.13
其他雜費	9,307,938.52	11,894,650.47
研究費用	5,385,775.63	6,097,581.75
業務招待費	4,633,489.86	4,831,466.10
房租	4,156,290.70	2,971,174.53
辦公費	3,822,293.09	4,189,003.91
聘請中介機構費	3,713,829.31	1,599,936.80
運輸費	3,160,807.32	3,172,842.49
差旅費	2,838,721.94	2,383,366.92
諮詢費	2,182,318.68	1,065,000.00
廣告宣傳費	1,519,039.80	2,589,174.26
水電費	1,460,378.39	1,062,853.90
保安服務費	1,075,900.00	1,276,700.00
上市費用	623,833.33	3,425,645.96
<b>合計</b>	<b>97,435,873.39</b>	101,221,911.22

(3) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
子公司投資款	269,172,021.77	-

(4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
保證金	6,560,000.00	824,340.00

## 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

### XV. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 47. 本公司現金流量表補充資料(續)

##### (5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2013年	2012年
發行股票中介機構費用	-	9,053,900.00
保證金	<b>11,640,000.00</b>	8,560,000.00
<b>合計</b>	<b>11,640,000.00</b>	17,613,900.00

##### (6) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

項目	2013年	2012年
淨利潤	<b>175,620,626.91</b>	224,186,848.97
加：資產減值準備	<b>6,204,017.63</b>	(4,257,061.50)
固定資產折舊	<b>21,089,572.06</b>	19,745,892.47
無形資產攤銷	<b>4,693,595.64</b>	394,377.36
長期待攤費用攤銷	<b>78,000.02</b>	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益)	<b>668,790.96</b>	203,245.72
固定資產報廢損失	-	-
公允價值變動損失(收益)	<b>1,049,660.00</b>	(237,660.00)
財務費用	<b>9,479,540.64</b>	4,733,596.02
投資損失(收益)	<b>(52,682,604.48)</b>	(21,545,385.32)
遞延所得稅資產的減少(增加)	<b>(539,879.77)</b>	13,569.35
遞延所得稅負債的增加	<b>939,238.52</b>	(181,643.04)
存貨的減少(增加)	<b>(2,696,920.81)</b>	2,209,008.22
經營性應收項目的減少(增加)	<b>(20,411,684.82)</b>	52,022,697.25
經營性應付項目的增加	<b>32,200,936.25</b>	8,442,686.79
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>175,692,888.75</b>	285,730,172.29

##### (7) 現金及現金等價物淨變動情況

項目	2013年	2012年
現金及現金等價物的期末餘額	<b>539,240,795.08</b>	667,738,198.05
減：現金及現金等價物的期初餘額	<b>667,738,198.05</b>	125,568,274.93
<b>現金及現金等價物淨增加(減少)額</b>	<b>(128,497,402.97)</b>	542,169,923.12

XVI. 補充資料

1. 本年非經營性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第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	2013年	2012年
非流動資產處置損益	<b>(1,886,412.96)</b>	(623,199.29)
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	-	1,027,193.76
計入當期損益的政府補助(但與公司業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	<b>32,030,573.94</b>	10,778,182.92
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	-	486,508.23
委托他人投資或管理資產的損益	<b>1,341,234.48</b>	-
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	<b>(887,488.37)</b>	263,305.00
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	5,085,380.00
對外委托貸款取得的損益	-	264,074.52
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	-	82,900.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	<b>(2,201,979.28)</b>	2,208,410.05
其他符合非經常性損益定義的損益項目	<b>11,944,590.23</b>	-
小計	<b>40,340,518.04</b>	19,572,755.19
所得稅影響額	<b>(7,899,987.95)</b>	(1,566,658.66)
少數股東權益影響額(稅後)	<b>(1,414,864.19)</b>	(232,909.45)
合計	<b>31,025,665.90</b>	17,773,187.08

2. 淨資產收益率及每股收益

按照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9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本公司2013度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XVI. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	9.61	0.92	0.92
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	8.18	0.79	0.79

### 3. 費用按性質分類的利潤表補充資料

本公司費用(包括營業成本、銷售費用和管理費用等)按性質分類主要包括如下：

項目	2013年	2012年
耗用的原材料	<b>755,709,427.74</b>	648,048,396.40
職工薪酬費用	<b>206,236,635.99</b>	161,191,363.95
其中：工資、獎金、福利及其他	<b>193,878,945.68</b>	149,184,028.80
退休福利計劃及供款	<b>12,357,690.31</b>	12,007,335.15
折舊費用	<b>74,316,347.74</b>	63,782,505.49
無形資產攤銷	<b>17,677,963.10</b>	10,578,484.87
研究及開發費用	<b>30,195,956.50</b>	29,527,209.99
營業租金支出	<b>9,812,404.93</b>	7,938,041.89
業務招待費	<b>10,757,134.04</b>	10,968,462.36
應收款項壞賬損失	<b>1,222,929.13</b>	1,478,379.59
存貨跌價損失	<b>3,653,694.97</b>	458,564.36
商譽減值損失	<b>3,052,019.14</b>	—

XVI. 補充資料(續)

4. 主要報表項目的異常情況及原因說明

會計報表變動幅度達30%(含30%)以上，或佔本集團2013年12月31日資產總額5%(含5%)或佔本集團2013年度利潤總額10%(含10%)以上的重要項目分析如下：

單位：人民幣萬元

資產類	註釋索引	期末數	期初數	變動額	變動幅度(%)
貨幣資金	註1	<b>94,688.75</b>	102,781.46	(8,092.71)	(7.87)
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	註2	<b>200.74</b>	374.90	(174.16)	(46.45)
應收票據	註3	<b>5,405.13</b>	3,177.85	2,227.28	70.09
應收賬款	註4	<b>17,958.43</b>	20,739.34	(2,780.91)	(13.41)
預付款項	註5	<b>10,265.96</b>	16,469.40	(6,203.44)	(37.67)
存貨	註6	<b>24,445.24</b>	25,848.85	(1,403.61)	(5.43)
其他流動資產	註7	<b>1,500.00</b>	5.91	1,494.09	25,277.13
固定資產	註8	<b>58,788.22</b>	57,219.36	1,568.86	2.74
在建工程	註9	<b>28,834.58</b>	23,914.60	4,919.98	20.57
無形資產	註10	<b>43,903.99</b>	29,856.05	14,047.94	47.05
商譽	註11	<b>9,953.43</b>	4,278.97	5,674.46	132.61
長期待攤費用	註12	<b>188.27</b>	115.27	72.99	63.32

註1： 募集資金投入使用及投資項目的增加。

註2： 出售部分股票。

註3： 本年採取應收銀行承兌匯票銷售方式增加。

註4： 加強了應收賬款管理及合併範圍變動所致。

註5： 工程款及材料款已結算及合併範圍變動所致。

註6： 合併範圍變動所致。

註7： 為提高資金使用效率，本年購買了隨時可變現的銀行理財產品。

註8： 投資項目達到預計可使用狀態轉固定資產。

註9： 本年投資項目增加。

註10： BOT投資項目達預計可使用狀態轉無形資產以及本年土地使用權增加。

註11： 本年收購子公司東莞恒建所產生的合併商譽。

註12： 本年新增的長期會員費。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日

(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XVI. 補充資料(續)

### 4. 主要報表項目的異常情況及原因說明(續)

單位：人民幣萬元

負債及權益類	註釋索引	期末數	期初數	變動額	變動幅度(%)
短期借款	註1	<b>26,572.40</b>	3,810.90	22,761.50	597.27
預收款項	註2	<b>3,837.66</b>	5,867.18	(2,029.52)	(34.59)
應付職工薪酬	註3	<b>3,347.86</b>	2,445.48	902.38	36.90
應交稅費	註4	<b>(10.99)</b>	1,353.88	(1,364.87)	(100.81)
其他應付款	註5	<b>4,663.18</b>	11,487.35	(6,824.17)	(59.41)
一年內到期的非流動負債	註6	<b>5,761.91</b>	16,037.18	(10,275.28)	(64.07)
其他流動負債	註7	<b>607.34</b>	365.69	241.66	66.08
長期應付款	註8	<b>1,907.96</b>	3,094.72	(1,186.76)	(38.35)
實收資本	註9	<b>22,571.46</b>	15,047.64	7,523.82	50.00
資本公積	註10	<b>85,536.53</b>	93,060.35	(7,523.82)	(8.08)
未分配利潤	註11	<b>105,027.98</b>	91,975.03	13,052.95	14.19
外幣報表折算差額	註12	<b>(32.74)</b>	1.96	(34.69)	(1,773.88)
少數股東權益	註13	<b>20,820.36</b>	17,892.30	2,928.05	16.36

註1：本年資金需求增加，向銀行短期借款增加。

註2：合併範圍變動所致。

註3：計提年終獎金所致。

註4：營改增本年進項稅增加以及加大了工業廢水原材料收運所致。

註5：主要是本年按合同規定支付了收購韶關綠然少數股權款所致。

註6：主要是一年內到期的長期借款及長期應付款減少所致。

註7：主要是與資產相關的政府補助一年內攤銷金額增加所致。

註8：融資租賃款按合同約定還款及本年無新增融資租賃款所致。

註9：2012年度利潤分配方案本年已實施，資本公積轉增股本。

註10：2012年度利潤分配方案本年已實施，資本公積轉增股本。

註11：主要是本年實現的利潤以及實施2012年度利潤分配方案所致。

註12：市場匯率變動所致。

註13：非全資子公司本年盈利增加所致。

# 財務報表附註

2013年1月1日至2013年12月31日  
(本財務報表除特別註明外，均以人民幣元列示)

## XVI. 補充資料(續)

### 4. 主要報表項目的異常情況及原因說明(續)

單位：人民幣萬元

損益類	註釋索引	本年數	上年數	變動額	變動幅度(%)
營業總收入	註1	<b>158,293.64</b>	152,151.77	6,141.86	4.04
營業成本	註2	<b>110,039.87</b>	95,981.45	14,058.42	14.65
營業稅金及附加	註3	<b>942.17</b>	1,487.31	(545.14)	(36.65)
銷售費用	註4	<b>3,828.79</b>	3,401.17	427.62	12.57
管理費用	註5	<b>22,140.56</b>	20,769.26	1,371.30	6.60
財務費用	註6	<b>146.92</b>	319.24	(172.32)	(53.98)
資產減值損失	註7	<b>792.86</b>	(193.69)	986.56	(509.34)
公允價值變動收益	註8	<b>(104.97)</b>	23.77	(128.73)	(541.66)
投資收益	註9	<b>3,587.59</b>	1,167.15	2,420.44	207.38
營業外收入	註10	<b>3,810.82</b>	1,925.55	1,885.26	97.91
營業外支出	註11	<b>548.17</b>	230.70	317.47	137.61
所得稅費用	註12	<b>2,783.91</b>	3,871.13	(1,087.22)	(28.09)
其他綜合收益	註13	<b>(34.69)</b>	60.61	(95.31)	(157.23)

註1：主要是本年資源化產品產銷量增加所致。

註2：主要是原材料價格上漲及整體用工成本增加所致。

註3：營改增所致。

註4：主要是用工成本及運輸成本增加所致。

註5：公司持續加大了研發投入。

註6：報告期內銀行存款利息增加。

註7：主要是本年計提了收購香港力信合併商譽減值以及對存貨計提了跌價準備所致。

註8：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產市場價格變動。

註9：合營及聯營企業業績增長所致。

註10：本年取得與收益相關的用於補助已發生相關費用的政府補助增加。

註11：本年子公司珠海清新遭受強颱風非常損失及本年公司公益捐贈增加所致。

註12：主要是本年利潤減少所致。

註13：主要是市場匯率變動導致外幣報表折算差異發生變動所致。

## XVII. 財務報告批准

本財務報告於2014年3月27日由本公司董事會批准報出。

東江環保股份有限公司  
二〇一四年三月二十七日