

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



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)

海外監管公告

以下為東江環保股份有限公司於深圳證券交易所網站所刊發之「東江環保股份有限公司2016年半年度財務報告」。

承董事會命
東江環保股份有限公司
陳曙生
執行董事

中華人民共和國
廣東省深圳市
2016年8月24日

於本公佈日期，董事會由兩位執行董事陳曙生先生及李永鵬先生、兩位非執行董事馮濤先生、孫集平女士及三位獨立非執行董事曲久輝先生、黃顯榮先生及蘇啟雲先生組成。

*僅供識別



东江环保股份有限公司 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东江环保股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	883,981,050.77	857,729,303.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,436,580.00	1,546,950.00
衍生金融资产		
应收票据	43,224,257.16	37,323,244.22
应收账款	783,697,234.20	708,871,228.45
预付款项	68,751,713.06	72,927,079.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,373,925.70	7,360,824.92
应收股利		
其他应收款	135,271,111.53	111,520,062.60
买入返售金融资产		
贷款	205,625,000.00	164,909,000.00
存货	288,638,950.69	269,269,500.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	29,880,000.00	29,880,000.00

其他流动资产	49,288,257.27	61,480,719.63
流动资产合计	2,499,168,080.38	2,322,817,913.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,931,700.00	14,431,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	252,402,640.64	178,451,741.32
长期股权投资	109,390,425.83	135,103,824.53
投资性房地产	62,385,496.61	53,870,800.00
固定资产	1,462,340,981.61	1,300,163,729.23
在建工程	1,192,465,041.10	920,813,006.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	840,102,323.79	734,909,614.71
开发支出	3,989,315.01	
商誉	1,078,807,768.57	678,249,563.02
长期待摊费用	7,458,322.00	4,526,303.98
递延所得税资产	14,741,901.75	16,869,453.90
其他非流动资产	214,032,531.95	325,009,553.84
非流动资产合计	5,253,048,448.86	4,362,399,290.81
资产总计	7,752,216,529.24	6,685,217,204.54
流动负债：		
短期借款	1,666,722,100.25	1,271,195,143.96
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	599,529,696.31	446,944,120.12
预收款项	86,182,804.97	78,560,760.37
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,756,910.65	43,408,407.97
应交税费	41,321,192.22	52,059,636.23
应付利息	843,947.50	4,549,891.86
应付股利	18,389,850.00	8,199,300.00
其他应付款	400,678,623.07	313,756,577.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	280,919,676.55	358,101,112.94
其他流动负债	11,936,347.64	15,991,266.68
流动负债合计	3,123,281,149.16	2,592,766,217.28
非流动负债：		
长期借款	656,749,883.10	378,612,454.33
应付债券	368,137,803.06	356,373,249.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,246,929.65	4,349,002.35
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	124,671,279.89	124,524,127.11
递延所得税负债	2,227,324.26	2,227,324.26
其他非流动负债	6,792,781.76	6,829,288.18
非流动负债合计	1,162,826,001.72	872,915,445.49
负债合计	4,286,107,150.88	3,465,681,662.77
所有者权益：		
股本	869,382,102.40	869,382,102.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,239,402.01	360,917,434.35

减：库存股	54,146,600.00	99,934,300.00
其他综合收益	1,403,483.73	-963,853.76
专项储备	146,004.53	146,004.53
盈余公积	153,885,483.70	153,885,483.70
一般风险准备	2,473,635.00	2,473,635.00
未分配利润	1,603,774,770.72	1,467,253,273.48
归属于母公司所有者权益合计	2,940,158,282.09	2,753,159,779.70
少数股东权益	525,951,096.27	466,375,762.07
所有者权益合计	3,466,109,378.36	3,219,535,541.77
负债和所有者权益总计	7,752,216,529.24	6,685,217,204.54

法定代表人：陈曙生

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,269,584.35	385,142,403.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,436,580.00	1,546,950.00
衍生金融资产		
应收票据	10,382,818.07	12,951,241.20
应收账款	218,564,572.89	245,449,290.56
预付款项	20,781,579.51	10,228,931.61
应收利息	9,282,300.70	6,956,697.92
应收股利		
其他应收款	1,744,929,288.45	1,643,552,908.75
存货	21,245,745.13	25,382,242.24
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	29,880,000.00	29,880,000.00
其他流动资产	3,992,275.70	5,163,637.80
流动资产合计	2,362,764,744.80	2,366,254,303.52
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,931,700.00	14,431,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	247,280,424.64	174,457,445.32

长期股权投资	3,022,609,343.97	2,587,963,442.17
投资性房地产	67,091,299.51	53,870,800.00
固定资产	174,220,122.23	181,368,587.45
在建工程	110,672,482.31	94,177,364.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,721,120.86	70,034,949.44
开发支出	3,989,315.01	
商誉		
长期待摊费用	1,940,513.80	
递延所得税资产	10,984,736.58	10,984,736.58
其他非流动资产	32,153,064.79	205,074,363.90
非流动资产合计	3,746,594,123.70	3,392,363,388.89
资产总计	6,109,358,868.50	5,758,617,692.41
流动负债：		
短期借款	1,574,628,100.25	1,179,439,143.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	245,932,408.62	223,519,658.75
预收款项	28,240,240.54	28,843,607.22
应付职工薪酬	5,244,664.57	19,383,741.62
应交税费	16,457,568.08	25,683,829.65
应付利息	843,947.50	4,164,292.16
应付股利	18,066,850.00	2,385,300.00
其他应付款	706,486,239.20	814,195,436.97
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	181,200,000.00	280,000,000.00
其他流动负债	6,746,083.10	6,746,083.10
流动负债合计	2,783,846,101.86	2,584,361,093.43
非流动负债：		
长期借款	319,200,000.00	210,400,000.00

应付债券	368,137,803.06	356,373,249.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,131,739.76	11,760,536.11
递延所得税负债	2,227,324.26	2,227,324.26
其他非流动负债	2,224,277.36	2,224,277.36
非流动负债合计	704,921,144.44	582,985,386.99
负债合计	3,488,767,246.30	3,167,346,480.42
所有者权益：		
股本	869,382,102.40	869,382,102.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,428,887.94	427,106,920.28
减：库存股	54,146,600.00	99,934,300.00
其他综合收益	4,036,542.73	
专项储备		
盈余公积	139,839,728.58	139,839,728.58
未分配利润	1,232,050,960.55	1,254,876,760.73
所有者权益合计	2,620,591,622.20	2,591,271,211.99
负债和所有者权益总计	6,109,358,868.50	5,758,617,692.41

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,169,993,595.81	1,118,866,876.59
其中：营业收入	1,169,993,595.81	1,118,866,876.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	972,719,813.86	920,645,129.45
其中：营业成本	742,941,479.68	743,128,294.08
利息支出		
手续费及佣金支出	1,525.00	7,311.33
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,040,450.76	5,783,510.80
销售费用	22,763,243.83	19,664,684.66
管理费用	161,662,419.21	127,258,633.84
财务费用	43,032,353.15	24,322,044.02
资产减值损失	-6,721,657.77	480,650.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-110,370.00	198,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,523,184.26	17,657,643.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,400,413.15	17,148,639.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,686,596.21	216,078,290.57
加：营业外收入	52,713,033.80	18,714,640.06
其中：非流动资产处置利得	713,713.68	77,104.18
减：营业外支出	6,917,082.34	2,839,670.59
其中：非流动资产处置损失	254,757.07	248,693.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	250,482,547.67	231,953,260.04
减：所得税费用	28,811,048.60	33,569,243.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	221,671,499.07	198,384,016.51
归属于母公司所有者的净利润	206,072,065.40	173,643,031.97
少数股东损益	15,599,433.67	24,740,984.54
六、其他综合收益的税后净额	2,367,337.49	-1,145.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,367,337.49	-1,145.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,367,337.49	-1,145.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-140,619.87	-1,145.70
6.其他	2,507,957.36	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	224,038,836.56	198,382,870.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	208,439,402.89	173,641,886.27
归属于少数股东的综合收益总额	15,599,433.67	24,740,984.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.20
(二) 稀释每股收益	0.24	0.20

法定代表人：陈曙生

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：王敏艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	443,074,478.94	518,530,730.81
减：营业成本	325,510,006.19	365,543,113.01
营业税金及附加	2,492,290.05	2,622,755.20
销售费用	4,945,771.85	6,796,812.12
管理费用	54,228,888.64	45,755,294.42
财务费用	35,416,997.67	19,935,292.79
资产减值损失	-82,316.44	618,444.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-110,370.00	198,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16,295,219.11	42,830,592.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,400,413.15	17,148,639.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,747,690.09	120,288,511.48
加：营业外收入	15,134,527.59	2,348,304.31
其中：非流动资产处置利得	28,400.00	46,252.03
减：营业外支出	2,375,764.61	612,030.44

其中：非流动资产处置损失	183,155.84	170,830.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,506,453.07	122,024,785.35
减：所得税费用	2,781,685.09	9,787,269.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,724,767.98	112,237,515.37
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,724,767.98	112,237,515.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,207,432,016.72	1,096,328,773.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金	20,923,412.07	6,951,656.58
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	29,500,854.48	6,433,498.56
收到其他与经营活动有关的现金	30,138,649.22	32,553,454.26
经营活动现金流入小计	1,287,994,932.49	1,142,267,382.80
购买商品、接受劳务支付的现金	574,587,865.18	691,342,224.03
客户贷款及垫款净增加额	40,716,000.00	158,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		7,268.33
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	236,094,141.41	173,594,999.88
支付的各项税费	130,815,483.21	92,192,846.13
支付其他与经营活动有关的现金	285,880,866.33	97,462,812.87
经营活动现金流出小计	1,268,094,356.13	1,212,600,151.24
经营活动产生的现金流量净额	19,900,576.36	-70,332,768.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,295.89	509,003.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,057.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	53,253,948.82	
投资活动现金流入小计	144,104,244.71	91,588,061.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,413,198.52	285,260,710.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	229,842,716.00	265,805,161.37
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	515,255,914.52	551,065,872.02
投资活动产生的现金流量净额	-371,151,669.81	-459,477,810.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	180,000.00	8,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	180,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金	1,418,515,100.25	976,024,177.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,195,000.00	69,084,840.00
筹资活动现金流入小计	1,434,890,100.25	1,053,109,017.34
偿还债务支付的现金	861,934,510.56	419,720,598.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,853,470.62	83,768,965.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,692,609.87	19,716,442.67
支付其他与筹资活动有关的现金	69,084,840.00	30,744,611.18
筹资活动现金流出小计	1,039,872,821.18	534,234,174.93
筹资活动产生的现金流量净额	395,017,279.07	518,874,842.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,619.87	1,145.70
五、现金及现金等价物净增加额	43,625,565.75	-10,934,591.00
加：期初现金及现金等价物余额	815,961,534.58	1,024,299,018.53
六、期末现金及现金等价物余额	859,587,100.33	1,013,364,427.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,367,193.52	538,299,272.75
收到的税费返还	7,624,175.76	
收到其他与经营活动有关的现金	28,130,360.98	54,614,555.82
经营活动现金流入小计	406,121,730.26	592,913,828.57
购买商品、接受劳务支付的现金	299,415,945.19	253,905,925.90
支付给职工以及为职工支付的现金	93,364,191.89	79,909,373.28
支付的各项税费	31,539,905.64	33,479,723.48
支付其他与经营活动有关的现金	127,244,546.37	42,443,553.46
经营活动现金流出小计	551,564,589.09	409,738,576.12
经营活动产生的现金流量净额	-145,442,858.83	183,175,252.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,916,000.00
取得投资收益收到的现金	8,894,805.96	23,204,922.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		

额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,694,805.96	29,120,922.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,864,462.08	16,982,131.07
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	229,842,716.00	655,724,031.00
支付其他与投资活动有关的现金	21,300,000.00	279,568,000.00
投资活动现金流出小计	273,007,178.08	952,274,162.07
投资活动产生的现金流量净额	-178,312,372.12	-923,153,239.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,197,628,100.25	860,749,681.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,195,000.00	69,084,840.00
筹资活动现金流入小计	1,213,823,100.25	929,834,521.64
偿还债务支付的现金	792,439,143.96	256,710,537.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,721,704.43	65,951,272.75
支付其他与筹资活动有关的现金	69,084,840.00	30,744,611.18
筹资活动现金流出小计	957,245,688.39	353,406,421.61
筹资活动产生的现金流量净额	256,577,411.86	576,428,100.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-67,177,819.09	-163,549,886.64
加：期初现金及现金等价物余额	345,053,453.00	718,396,468.89
六、期末现金及现金等价物余额	277,875,633.91	554,846,582.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	869,382,102.40				360,917,434.35	99,934,300.00	-963,853.76	146,004.53	153,885,483.70	2,473,635.00	1,467,253,273.48	466,375,762.07	3,219,535,541.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	869,382,102.40				360,917,434.35	99,934,300.00	-963,853.76	146,004.53	153,885,483.70	2,473,635.00	1,467,253,273.48	466,375,762.07	3,219,535,541.77
三、本期增减变动金额					2,321,967.66	-45,787,700.00	2,367,337.49				136,521,497.24	59,575,334.20	246,573,836.59
（一）综合收益总额							2,367,337.49				206,072,065.40	15,599,433.67	224,038,836.56
（二）所有者投入和减少资本					2,321,967.66	-45,787,700.00						52,521,890.57	100,631,558.23
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持													

有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,321,967.66	-45,787,700.00							48,109,667.66
4. 其他												52,521,890.57	52,521,890.57
(三) 利润分配											-69,550,568.16	-8,545,990.04	-78,096,558.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-69,550,568.16	-8,545,990.04	-78,096,558.20
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	869,382,102.40				363,239,402.01	54,146,600.00	1,403,483.73	146,004.53	153,885,483.70	2,473,635.00	1,603,774,770.72	525,951,096.27	3,466,109,378.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	347,836,841.40				874,710,682.20	122,701,500.00	-738,312.10		133,231,913.01		1,209,998,595.99	396,237,728.13	2,838,575,948.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	347,836,841.40				874,710,682.20	122,701,500.00	-738,312.10		133,231,913.01		1,209,998,595.99	396,237,728.13	2,838,575,948.63
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	521,680,261.00				-514,759,857.74	-21,965,580.00	-1,145.70				121,478,005.82	19,959,766.96	170,322,610.34
（一）综合收益总额							-1,145.70				173,643,031.97	24,740,984.54	198,382,870.81
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00				6,950,403.26	-21,965,580.00					6,000.00	15,145,798.59	44,037,781.85
1．股东投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额	-30,000.00				6,950,403.26	-21,965,580.00					6,000.00		28,891,983.26
4．其他												7,145,798.59	7,145,798.59
（三）利润分配											-52,171,026.15	-19,927,016.17	-72,098,042.32

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,171,026.15	-19,927,016.17	-72,098,042.32
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	521,710,261.00				-521,710,261.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	521,710,261.00				-521,710,261.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	869,517,102.40				359,950,824.46	100,735,920.00	-739,457.80		133,231,913.01		1,331,476,601.81	416,197,495.09	3,008,898,558.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其 他			益	项 储 备			
一、上年期末余额	869,382,102.40				427,106,920.28	99,934,300.00			139,839,728.58	1,254,876,760.73	2,591,271,211.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	869,382,102.40				427,106,920.28	99,934,300.00			139,839,728.58	1,254,876,760.73	2,591,271,211.99
三、本期增减变动金额					2,321,967.66	-45,787,700.00	4,036,542.73			-22,825,800.18	29,320,410.21
（一）综合收益总额							4,036,542.73			46,724,767.98	50,761,310.71
（二）所有者投入和减少资本					2,321,967.66	-45,787,700.00					48,109,667.66
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,321,967.66	-45,787,700.00					48,109,667.66
4. 其他											
（三）利润分配										-69,550,568.16	-69,550,568.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,550,568.16	-69,550,568.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	869,382,102.40				429,428,887.94	54,146,600.00	4,036,542.73		139,839,728.58	1,232,050,960.55	2,620,591,622.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	347,836,841.40				935,440,478.92	122,701,500.00			119,186,157.89	1,121,146,750.68	2,400,908,728.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	347,836,841.40				935,440,478.92	122,701,500.00			119,186,157.89	1,121,146,750.68	2,400,908,728.89
三、本期增减变动金额	521,680,261.00				-514,759,857.74	-21,965,580.00				60,072,489.22	88,958,472.48
（一）综合收益总额										112,237,515.37	112,237,515.37
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00				6,950,403.26	-21,965,580.00				6,000.00	28,891,983.26
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-30,000.00				6,950,403.26	-21,965,580.00				6,000.00	28,891,983.26
4. 其他											
(三) 利润分配										-52,171,026.15	-52,171,026.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,171,026.15	-52,171,026.15
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	521,710,261.00				-521,710,261.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	521,710,261.00				-521,710,261.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	869,517,102.40				420,680,621.18	100,735,920.00			119,186,157.89	1,181,219,239.90	2,489,867,201.37

三、公司基本情况

东江环保股份有限公司（原名：深圳市东江环保股份有限公司，以下简称「本公司」），是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称公司法）于 2002 年 7 月 18 日在中华人民共和国（以下简称「中国」）注册成立的股份有限公司，营业执照注册号为 440301103492937，法定代表人：张维仰。公司注册地址：中国深圳市南山区高新区北区朗山路 9 号东江环保大楼 1 楼、3 楼、8 楼北面、9-12 楼。

经财政部财企[2002]267 号《财政部关于批复深圳市东江环保股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》及深圳市人民政府深府股[2002]26 号文批准，由原深圳市东江环保技术有限公司的 7 位股东张维仰、上海联创创业投资有限公司、深圳市文英贸易有限公司（以下简称文英贸易）、深圳市方元化工实业有限公司（以下简称方元化工）、中国风险投资有限责任公司、深圳市高新技术产业投资服务公司及贺建军作为发起人，将原深圳市东江环保技术有限公司依法整体变更为深圳市东江环保股份有限公司。原深圳市东江环保技术有限公司截至 2002 年 3 月 31 日之净资产 46,565,460.00 元，按 1: 1 的比例折成本公司的股本，即每股 1.00 元的股份共计 46,565,460 股。2002 年 7 月 18 日，本公司领取营业执照，注册资本为 46,565,460.00 元。

本公司于 2003 年 1 月 28 日以配售方式于香港联合交易所有限公司「香港交易所」创业板向全球公开发行境外上市外资股，并于发行完成后在香港交易所上市。本公司该次向全球公开发行的境外上市外资股为每股面值 0.10 元的普通股，发行量为外资股 177,900,000 股，包括国有股减持的 16,172,728 股、增量发行新股 161,727,272 股（其中包括计划发行的新股 154,327,272 股和超额配售的新股 7,400,000 股），发行价格均为每股港币 0.338 元。本公司于 2003 年 6 月 2 日办理了工商注册变更登记，变更后的股本为 62,738,187.20 元。

2010 年 5 月 31 日，经本公司股东周年大会决议审议通过 2009 年度利润分配和股票股利转增股本方案，向全体股东每 1 股转增 1 股的比例，以资本公积和截止 2007 年 12 月 31 日止未分配利润向全体股东转增股份总额 627,381,872 股，每股面值 0.10 元，合计增加股本 62,738,187.20 元。其中：由资本公积转增 31,369,093.60 元，由截止 2007 年 12 月 31 日未分配利润转增 31,369,093.60 元。本次转增后本公司的股本总额为 125,476,374.40 元，包括 898,963,744 股内资股及 355,800,000 股 H 股。

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

本公司于 2010 年 12 月 10 日由深圳市市场监督管理局[2010]第 3185143 号变更（备案）通知书核准，公司名称变更为东江环保股份有限公司。

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

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

2014 年 1 月 13 日，经本公司 2014 年第一次临时股东大会、2014 年第一次 A 股类别股东会、2014 年第一次 H 股类别股

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

2014 年 6 月 10 日，经本公司 2013 年度股东大会及类别股东会通过，公司以总股本 231,564,561 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 115,782,280 股，转增后公司注册资本为人民币 347,346,841.00 元。

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

根据公司 2014 年第一次临时股东大会、2014 年第一次 A 股类别股东会及 2014 年第一次 H 股类别股东会决议、第五届董事会第十三次会议决议及第五届董事会第十四次会议决议，本公司预留部分限制性股票授予的激励对象为 66 人，授予预留部分限制性股票数量为 88 万股，变更后的注册资本为 347,836,841.00 元。

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

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

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

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

2016 年 1 月 5 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议并通过了《关于公司预留部分限制性股票（第一个解锁期）解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的预留部分限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量 425,000 股，解锁激励对象人数为 63 名。上述解锁的限制性股票已于 2016 年 1 月 14 日上市流通。

2016 年 3 月 24 日，公司第五届董事会第四十一次会议审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的首次授予限制性股票的第二个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为 8,325,000 股，解锁的激励对象人数为 98 名，占公司 A 股股本总额约 1.24%，占公司 A+H 股本总额约 0.96%。此次解锁的限制性股票已于 2016 年 4 月 6 日上市流通。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司的股本及股权结构情况如下

	股份数量（股）	持股比例（%）
一、有限售条件股份		

1、股权激励限售股	10,025,000	1.15%
2、高管锁定股	222,638,858	25.61%
3、首发前个人类限售股	0	0
小计	232,663,858	26.76%
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	436,580,744	50.22%
2、境外上市外资股	200,137,500	23.02%
小计	636,718,244	73.24%
三、股份总额	869,382,102	100%

于 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 869,382,102 股，其中流通股 636,718,244 股，占公司总股本的 73.24%，非流通股 232,663,858 股，占公司总股本的 26.76%。

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

本公司的主要产品包括：无机盐类、有机溶剂类、基础工业油等几十种，广泛应用于动物饲料、农业杀虫、木材防腐、以及染料、医药等行业，以及将填埋场的沼气转化为电能等。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司的控股股东和最终控制人均均为张维仰。本公司下设广东事业部、华东事业部、环保服务事业部、市政固废事业部、福建事业部、江西事业部、湖北事业部、西北事业部、韶关绿然、总裁办、财务管理部、投资管理部、法务部、行政人力资源部、审计监察部、EHS 部等职能部门。分公司包括沙井处理基地、工程服务分公司、华保科技惠州分公司。

本公司合并财务报表范围包括东江华瑞、龙岗东江、惠州东江、千灯三废、清远新绿、清远东江、嘉兴德达、东莞恒建、厦门绿洲等 62 家公司（子公司全称见释义）。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加南通惠天然、如东大恒、衡水睿韬、东恒空港、江联环保、华鑫环保等 6 家子公司，因新设增加宝安东江公司、前海东江公司。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定》（2014 年修订）、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照企业会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

不适合

4、记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除未分配利润外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下

列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括属于交易性金融资产的上市的权益工具投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

押金组合	其他方法
政府性质款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
押金组合	0.00%	0.00%
政府性质款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。领用或发出存货，采用加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、 贷款损失准备金

参照人民银行《贷款风险分类指导原则》及《贷款损失准备计提指引》，将贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失类并按类别计提贷款损失准备金。每月末按照贷款分类办法对贷款进行分类，按照分类结果逐类差额计提，2012 年 7 月 1 日

起参照执行财政部财金[2012]20 号文件关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知要求，计提比例为：正常准备，计提比例为贷款余额 0%；关注类贷款，计提比例为 2%；次级类贷款，计提比例为 30%；可疑类贷款，计提比例为 60%；损失类贷款，计提比例为 100%，次级和可疑类资产的损失准备，计提比例可以根据损失情况上下浮动 20%。

14、长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在本公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

本公司投资性房地产的公允价值系由本公司管理层参考同一地点及使用状况的相似物业的公开市场价值厘定，采用市场比较法或收益法进行评估所得。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设

备、运输设备、办公设备和其他。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	3.00%	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40
办公设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40
其他	年限平均法	5 年	3.00%	19.40

不适合

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司融资租入的固定资产指运输工具，将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

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

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和 BOT 经营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。2014 年 11 月开始，BOT 经营权中的各类资产按各资产属性进行分类，实物视同固定资产管理，按资产类别及其物理属性，同时参照公司同类固定资产的折旧年限，分别界定每类资产的使用年限，按资产使用年限与特许权年限孰短原则确定其摊销年限，分别按直线法及填埋量法摊销其成本。对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。对其预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

20、长期资产减值

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

各项资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，主要为装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

24、股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等

待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25、收入

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

（1）销售商品收入(包括：工业废物资源化利用收入、贸易及其他收入、再生能源利用收入、拆解物资源化利用收入)

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入(包括：工业废物处理处置收入、市政废物处理处置收入、环境工程及服务收入)

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。具体如下：

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

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

（3）废弃电子物拆解基金补贴收入

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

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并当与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（5）小额贷款利息收入

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

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明

能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

资源综合利用贴息补助为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28、 回购本公司股份

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

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

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

本公司根据相关规定，将非公开发行的方式向本公司激励对象授予的股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

30、 安全生产费

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

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

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	17%、11%、6%、3%
营业税	应税收入	5%、3%

城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
再生资源	25%
东江华瑞	15%
龙岗东江	12.50%
云南东江	25%
惠州东江	15%
千灯三废	15%
华保科技	20%
清远东江	15%
青岛东江	25%
湖南东江	12.50%
成都危废	25%
再生能源	25%
韶关东江	25%
韶关绿然	25%
东江物业	20%
宝安能源	25%
香港东江	16.50%
力信服务	16.50%
东江运输	25%
产品贸易公司	25%
东江松藻	25%
珠海清新	25%
湖北东江	25%
清远新绿	15%
嘉兴德达	25%
江门东江	0
东莞恒建	25%

东江上田	25%
东江恺达	25%
沿海固废	25%
南昌新冠	25%
合肥新冠	25%
厦门绿洲	25%
福建绿洲固废	0
三明绿洲资源	25%
厦门绿洲环境	25%
龙岩绿洲环境	12.50%
南平绿洲环境	25%
三明绿洲环境	25%
沃森环保	0
江门绿绿达	25%
江西东江	25%
绍兴东江	25%
江西康泰	25%
康泰环境	25%
汇圆小贷	25%
恒建通达	25%
虎门绿源	25%
湖北天银	25%
天银科技	25%
天银危废	25%
天银汽车拆解	25%
珠海永兴盛	25%
绿怡环保	25%
南通惠天然	25%
如东大恒	25%
衡水睿韬	0
东恒空港	25%
前海东江	25%
安宝东江	25%
江联环保	25%

华鑫环保	25%
------	-----

2、税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

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

b. 东江华瑞享受高新技术企业税收优惠，2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税以及研发费用按 50% 在企业所得税税前加计扣除的优惠。

c. 龙岗东江享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

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

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

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

g. 清远东江享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠。废旧家电项目 2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；线路板处理项目 2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。同时享受高新技术企业税收优惠，2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税，并且其资源利用收入享受减按 90% 计入收入总额计缴企业所得税以及研发费用按 50% 在企业所得税税前加计扣除的优惠。

h. 湖南东江享受从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税优惠，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税。

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

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

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

l. 龙岩绿洲环境享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税。

m. 沃森环保享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠，2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

n.衡水睿韬享受从事符合条件的环境保护项目的所得税优惠，2014 年至 2016 年免征企业所得税，2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号文件)：青岛东江、再生能源、宝安东江、南昌新冠、合肥新冠利用垃圾发酵产生的沼气发电收入符合增值税即征即退 100%税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号文件)：从 2015 年 7 月 1 日起，本公司、千灯三废、江门东江、虎门绿源、珠海永兴盛、衡水睿韬污水业务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策，本公司、韶关绿然、江门东江、江西康泰、珠海永兴盛、衡水睿韬垃圾处理处置业务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策，千灯三废、嘉兴德达、东莞恒建销售资源化综合利用产品符合增值税即征即退 30%税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	326,254.83	521,496.27
银行存款	851,814,203.32	814,872,336.82
其他货币资金	31,840,592.62	42,335,470.80
合计	883,981,050.77	857,729,303.89
其中：存放在境外的款项总额	8,249,151.88	

其他说明

于报告期末，本集团使用受限制的货币资金为 31,840,592.62 元（2015 年年末：41,767,769.31 元），主要系其他货币资金中的履约保证金和银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,436,580.00	1,546,950.00
其中：债务工具投资	1,436,580.00	1,546,950.00
合计	1,436,580.00	1,546,950.00

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,824,257.16	37,323,244.22
商业承兑票据	400,000.00	
合计	43,224,257.16	37,323,244.22

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,170,855.74	
合计	14,170,855.74	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	792,608,264.53	99.88%	8,911,030.33	1.12%	783,697,234.20	720,796,937.22	99.19%	11,925,708.77	1.65%	708,871,228.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	936,622.19	0.12%	936,622.19	100.00%		5,854,117.49	0.81%	5,854,117.49	100.00%	
合计	793,544,886.72		9,847,652.52		783,697,234.20	726,651,054.71		17,779,826.26		708,871,228.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-90 天	164,827,363.59	2,472,410.45	1.50%
91-180 天	18,425,351.41	552,760.54	3.00%
181-365 天	9,758,254.93	487,912.75	5.00%
1 年以内小计	193,010,969.93	3,513,083.74	
1 至 2 年	11,610,441.63	2,322,088.33	20.00%
2 至 3 年	973,417.08	486,708.54	50.00%
3 年以上	2,589,149.72	2,589,149.72	100.00%
合计	208,183,978.36	8,911,030.33	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,932,173.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	249,348,743.70	1 年以内	31.42%	--
	142,931,282.12	1-2 年	18.01%	--
第二名	14,361,212.70	1 年以内	1.81%	--
	33,710,088.46	1-2 年	4.25%	--
第三名	24,751,142.60	1 年以内	3.12%	--
第四名	17,317,375.07	1 年以内	2.18%	--
第五名	15,928,422.00	1 年以内	2.01%	--
合计	498,348,266.65		62.80%	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,660,893.47	69.32%	41,430,271.09	56.81%
1 至 2 年	6,003,462.49	0.09%	22,908,401.98	0.33%
2 至 3 年	8,185,701.81	0.12%	3,256,654.99	0.05%
3 年以上	6,901,655.29	0.10%	5,331,751.25	0.08%
合计	68,751,713.06	--	72,927,079.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要系青岛东江支付给青岛市固体废弃物处置有限公司的沼气使用费未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	6,807,952.76	3 年以上	9.90%
第二名	4,704,446.02	1 年以内	6.84%
	1,696,282.55	1-2 年	2.47%
第三名	2,550,000.00	1 年以内	3.71%
第四名	2,000,000.00	1 年以内	2.91%
第五名	1,945,218.63	1 年以内	2.83%
合计	19,703,899.96		28.66%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,282,300.70	6,956,697.92
委托贷款	91,625.00	404,127.00
合计	9,373,925.70	7,360,824.92

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	136,842,280.59	95.71%	1,571,169.06	1.15%	135,271,111.53	113,386,095.93	94.87%	1,866,033.33	1.65%	111,520,062.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,129,767.98	4.29%	6,129,767.98	100.00%		6,130,767.98	5.13%	6,130,767.98	100.00%	
合计	142,972,048.57		7,700,937.04		135,271,111.53	119,516,863.91		7,996,801.31		111,520,062.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-90 天	797,586.00	11,963.79	1.50%
91-180 天	149,647.33	4,489.42	3.00%
181-365 天	83,675.20	4,183.76	5.00%
1 年以内小计	1,030,908.53	20,636.97	
1 至 2 年	3,113,306.40	622,661.28	20.00%
2 至 3 年	1,820,967.40	910,483.70	50.00%
3 年以上	17,387.11	17,387.11	100.00%
合计	5,982,569.44	1,571,169.06	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-295,864.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	76,059,288.31	62,627,529.84
备用金	13,416,410.78	7,269,989.74
代付款项	1,680,725.66	3,883,852.30
业绩补偿款		17,664,528.32
其他	51,815,623.82	28,070,963.71
合计	142,972,048.57	119,516,863.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	15,000,000.00	1 年以内	10.49%	
第二名	履约保证金	8,000,000.00	1 年以内	5.60%	
第三名	履约保证金	6,050,000.00	1-2 年	4.23%	
第四名	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.5%	
第五名	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	14%	
合计	--	36,050,000.00	--	25.21%	

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,409,712.42	1,102,710.13	196,307,002.29	185,867,628.23	1,167,923.33	184,699,704.90
在产品	6,133,465.18		6,133,465.18	7,418,446.57		7,418,446.57
库存商品	76,826,171.91	1,130,557.62	75,695,614.29	69,748,951.38	473,982.62	69,274,968.76
周转材料	10,502,868.93		10,502,868.93	7,876,380.48		7,876,380.48
合计	290,872,218.44	2,233,267.75	288,638,950.69	270,911,406.66	1,641,905.95	269,269,500.71

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,167,923.33			65,213.20		1,102,710.13
库存商品	473,982.62		656,575.00			1,130,557.62
合计	1,641,905.95		656,575.00	65,213.20		2,233,267.75

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	29,880,000.00	29,880,000.00
合计	29,880,000.00	29,880,000.00

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	15,000,000.00	16,000,000.00
贴息摊销	1,882,785.70	1,527,629.67
待抵扣进项税	31,357,127.80	42,904,746.19
其他	1,048,343.77	1,048,343.77
合计	49,288,257.27	61,480,719.63

其他说明：

受托人名称	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式
招商银行深圳沙井支行	招商银行点金公司理财之步步生金 8688	11,000,000.00	2015/12/25	无固定期限	保本收益型
中国工商银行克拉玛依油田分行	“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	4,000,000.00	2016/04/13	无固定期限	保本收益型
合计		15,000,000.00			

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,931,700.00		14,931,700.00	14,431,700.00		14,431,700.00
按成本计量的	14,931,700.00		14,931,700.00	14,431,700.00		14,431,700.00
合计	14,931,700.00		14,931,700.00	14,431,700.00		14,431,700.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上田环境修复股份有限公司	13,431,700.00			13,431,700.00					11.00%	
深圳市华藤环境信息科技有	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00					10.00%	

限公司										
合计	14,431,700.00	500,000.00		14,931,700.00					--	

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	252,402,640.64		252,402,640.64	178,451,741.32		178,451,741.32	
合计	252,402,640.64		252,402,640.64	178,451,741.32		178,451,741.32	--

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东江威立雅	67,701,431.53			7,680,873.95						75,382,305.48	
小计	67,701,431.53			7,680,873.95						75,382,305.48	
二、联营企业											
深圳微营养	6,836,176.66			2,756,219.66			3,512,511.35			6,079,884.97	529,649.00
深圳莱索思	29,748,327.07			-2,517,585.96						27,230,741.11	
衡水睿韬	30,120,395.00	55,000,000.00	84,601,300.50	-519,094.50							
超越东创	697,494.27									697,494.27	
小计	67,402,393.00	55,000,000.00	84,601,300.50	-280,460.80			3,512,511.35			34,008,120.35	529,649.00
合计	135,103,824.53	55,000,000.00	84,601,300.50	7,400,413.15			3,512,511.35			109,390,425.83	529,649.00

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	53,870,800.00			53,870,800.00
二、本期变动	8,514,696.61			8,514,696.61
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	8,514,696.61			8,514,696.61
三、期末余额	62,385,496.61			62,385,496.61

16、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	875,826,912.39	654,426,560.61	56,862,855.03	129,293,703.68	150,718,750.32	1,867,128,782.03
2.本期增加金额	179,768,262.96	143,963,339.10	7,301,021.10	12,914,945.64	51,216,697.11	395,164,265.91
（1）购置	86,244,555.47	38,521,873.53	3,686,123.27	8,045,476.64	19,949,297.14	156,447,326.05
（2）在建工程转入	22,568,715.09	32,929,135.77	617,188.00	981,000.00	17,631,144.09	74,727,182.95
（3）企业合并增加	66,822,084.59	76,645,237.61	2,997,709.83	3,888,469.00	13,636,255.88	163,989,756.91
（4）其他	4,132,907.81	-4,132,907.81				
3.本期减少金额	84,042,189.68	25,045,903.94	1,414,670.47	4,777,714.68	11,233,732.64	126,514,211.41
（1）处置或报废	84,042,189.68	25,045,903.94	1,414,670.47	4,777,714.68	11,233,732.64	126,514,211.41
4.期末余额	971,552,985.67	773,343,995.77	62,749,205.66	137,430,934.64	190,701,714.79	2,135,778,836.53
二、累计折旧						
1.期初余额	116,794,254.38	247,863,800.22	28,893,483.85	74,399,360.19	46,989,710.56	514,940,609.20
2.本期增加金额	36,076,778.43	88,508,161.48	7,076,380.81	10,770,737.28	16,731,831.34	159,163,889.34
（1）计提	18,731,032.59	67,553,880.37	5,196,960.48	9,956,435.30	13,620,773.75	115,059,082.49
（2）企业合并增加	17,345,745.84	20,954,281.11	1,865,051.69	814,301.98	3,111,057.59	44,090,438.21
（3）其他			14,368.64			14,368.64
3.本期减少金额	8,909,352.32	6,122,438.67	596,246.38	3,005,021.79	34,041,626.80	52,674,685.96

(1) 处置或报废	8,311,103.84	6,720,687.15	596,246.38	3,005,021.79	34,041,626.80	52,674,685.96
(2) 其他	598,248.48	-598,248.48				
4.期末余额	143,961,680.49	330,249,523.03	35,373,618.28	82,165,075.68	29,679,915.10	621,429,812.58
三、减值准备						
1.期初余额	19,368,338.88	31,825,268.57		367,481.18	463,354.97	52,024,443.60
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		6,970.81		9,430.45		16,401.26
(1) 处置或报废		6,970.81		9,430.45		16,401.26
4.期末余额	19,368,338.88	31,818,297.76		358,050.73	463,354.97	52,008,042.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	808,222,966.30	411,276,174.98	27,375,587.38	54,907,808.23	160,558,444.72	1,462,340,981.61
2.期初账面价值	739,664,319.13	374,737,491.82	27,969,371.18	54,526,862.31	103,265,684.79	1,300,163,729.23

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	20,216,534.73	11,207,482.87		9,009,051.86

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司珠海永兴盛办公楼及厂房	97,277,820.74	正在办理中
子公司厦门绿洲生产部办公楼	574,128.32	正在办理中
子公司厦门绿洲生产厂房-1	2,227,111.40	正在办理中
子公司厦门绿洲 WEEP 综合楼	5,078,052.90	正在办理中
子公司厦门绿洲 7#仓库	1,235,881.36	正在办理中
子公司厦门绿洲 WEEP 综合楼钢构厂房	641,672.14	正在办理中
子公司厦门绿洲拆解车间 1#	13,860,951.99	正在办理中
子公司厦门绿洲拆解车间 3#	4,340,177.66	正在办理中
子公司福建绿洲焚烧厂房	6,144,482.06	正在办理中
子公司福建绿洲配料仓库	3,647,338.94	正在办理中
子公司江门东江厂房	58,740,867.74	正在办理中

子公司江门东江办公楼	7,737,711.12	正在办理中
子公司再生能源公司厂房	2,674,207.84	正在办理中
分公司沙井基地厂房及宿舍	21,384,441.59	正在办理中
分公司沙井基地江西项目厂房	5,760,968.34	正在办理中

其他说明

1.于报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

2.固定资产中包括账面价值为 231,325,814.14 元（年初金额：282,526,224.05 元）的房屋建筑物，其产权手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本公司的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

17、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤北危险废物处置中心建设（韶关绿然）	171,907,948.01		171,907,948.01	154,909,569.44		154,909,569.44
二期房产建设（厦门绿洲）	145,623,815.28		145,623,815.28	143,232,588.75		143,232,588.75
东恒空港项目	109,171,516.68		109,171,516.68			0.00
天银危废项目	83,626,866.40		83,626,866.40	57,011,436.35		57,011,436.35
湖北天银办公楼、厂房绿化项目	79,447,222.16		79,447,222.16	16,064,101.90		16,064,101.90
罗湖区下坪餐厨垃圾项目（集团总部）	76,544,686.96		76,544,686.96	53,323,673.61		53,323,673.61
江门项目	73,398,645.39		73,398,645.39	74,651,306.74		74,651,306.74
三期项目厂房和道路建设（沿海固废）	51,037,485.22		51,037,485.22	9,484,684.89		9,484,684.89
惠天然填埋场	47,073,602.16		47,073,602.16			0.00
惠州东江技术改造项目	42,541,723.76		42,541,723.76	35,901,440.72		35,901,440.72
焚烧车间（韶关绿然）	40,473,934.50		40,473,934.50	28,988,384.42		28,988,384.42
湖北天银汽车拆解项目	36,048,507.04		36,048,507.04	24,139,462.76		24,139,462.76
永兴盛改造项目	28,806,562.75		28,806,562.75	7,798,162.73		7,798,162.73
污水处理项目（韶关绿然）	27,890,691.22		27,890,691.22	24,235,502.53		24,235,502.53

等离子中试系统（龙岗东江）	22,678,369.25		22,678,369.25	10,066,794.72		10,066,794.72
沙井基地技术改造项目	22,667,139.14		22,667,139.14	21,101,157.15		21,101,157.15
韶关绿然危废填埋项目	20,124,638.35		20,124,638.35	19,642,433.35		19,642,433.35
资源化项目（韶关绿然）	18,697,210.43		18,697,210.43	10,692,539.44		10,692,539.44
仙桃环保项目	16,432,904.77		16,432,904.77	12,225,045.82		12,225,045.82
江西东江无害化	14,950,111.32		14,950,111.32	56,695,942.06		56,695,942.06
技改项目（清远新绿）	10,196,547.90		10,196,547.90	8,051,661.24		8,051,661.24
东莞恒建改造项目	8,373,028.61		8,373,028.61	2,419,762.97		2,419,762.97
衡水项目	5,684,536.68		5,684,536.68			
大舜新厂（嘉兴德达）	2,769,904.46		2,769,904.46	434,629.08		434,629.08
废旧家电拆解项目（湖北东江）	1,437,885.07		1,437,885.07	2,378,303.88		2,378,303.88
绿绿达项目	751,286.50		751,286.50	10,311,312.51		10,311,312.51
其他零星工程合计	34,123,271.09	15,000.00	34,108,271.09	137,068,109.22	15,000.00	137,053,109.22
合计	1,192,480,041.10	15,000.00	1,192,465,041.10	920,828,006.28	15,000.00	920,813,006.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来源
粤北危险 废物处置 中心建设	185,000,000.00	154,909,569.44	16,998,378.57			171,907,948.01	92.92%	92.92%	50,993,394.80	1,714,982.26	5.10%	金融机构 贷款
二期房产 建设（厦 门绿洲）	148,000,000.00	143,232,588.75	2,391,226.53			145,623,815.28	98.39%	98.39%	13,211,914.71	2,061,754.31	5.50%	金融机构 贷款
东恒空港 项目	200,000,000.00		109,171,516.68			109,171,516.68	54.59%	54.59%	30,555.56	30,555.56	5.50%	金融机构 贷款
天银危废 项目	301,984,923.42	57,011,436.35	26,615,430.05			83,626,866.40	27.69%	27.69%	5,216,331.71	1,920,840.73	5.50%	金融机构 贷款
天银循环 办公楼、 厂房、绿 化项目	110,000,000.00	16,064,101.90	86,639,861.58	23,256,741.32		79,447,222.16	93.37%	93.37%	10,090,603.79	4,574,372.04	5.50%	金融机构 贷款
罗湖区下 坪餐厨垃 圾项目 （集团总 部）	91,000,000.00	53,323,673.61	23,221,013.35			76,544,686.96	84.12%	84.12%				其他
江门项目	300,000,000.00	74,651,306.74	21,125,034.59	22,377,695.94		73,398,645.39	31.93%	31.93%	11,564,358.17	1,973,115.80	5.10%	金融机构 贷款
三期项目	265,099,500.00	9,484,684.89	41,552,800.33			51,037,485.22	19.25%	19.25%	503,497.50	374,000.00	5.50%	金融机构

厂房和道路建设 (沿海固废)												贷款
惠天然填埋场	167,000,000.00		47,073,602.16			47,073,602.16	28.19%	28.19%	919,081.43	919,081.43	5.10%	金融机构贷款
基地技术改造(惠州东江)	70,017,676.00	35,901,440.72	6,640,283.04			42,541,723.76	60.76%	60.76%				其他
焚烧车间 (韶关绿然)	60,000,000.00	28,988,384.42	11,485,550.08			40,473,934.50	67.46%	67.46%				其他
天银汽车拆解项目	38,000,000.00	24,139,462.76	11,909,044.28			36,048,507.04	94.86%	94.86%	4,395,855.09	859,478.03	5.50%	金融机构贷款
永兴盛改造项目	100,000,000.00	7,798,162.73	22,475,724.38	1,467,324.36		28,806,562.75	30.27%	30.27%				其他
污水处理项目(韶关绿然)	28,572,200.00	24,235,502.53	3,655,188.69			27,890,691.22	97.61%	97.61%				其他
等离子中试系统 (龙岗东江)	60,000,000.00	10,066,794.72	12,611,574.53			22,678,369.25	37.80%	37.80%				其他
沙井基地技术改造项目	32,020,000.00	21,101,157.15	9,814,628.87	8,248,646.88		22,667,139.14	96.55%	96.55%				其他
韶关绿然危废填埋	30,000,000.00	19,642,433.35	482,205.00			20,124,638.35	67.08%	67.08%				其他

项目												
资源化项目（韶关绿然）	40,000,000.00	10,692,539.44	8,004,670.99			18,697,210.43	46.74%	46.74%				其他
仙桃环保项目	90,000,000.00	12,225,045.82	4,207,858.95			16,432,904.77	18.26%	18.26%	916.67	916.67	5.50%	金融机构贷款
江西东江无害化项目	220,000,000.00	56,695,942.06	31,666,483.15		73,412,313.89	14,950,111.32	40.16%	40.16%	1,853,137.98	1,523,536.30	5.10%	金融机构贷款
技术改造项目（清远新绿）	28,000,000.00	8,051,661.24	5,758,520.31	3,613,633.65		10,196,547.90	49.32%	49.32%				其他
东莞恒建改造项目	100,000,000.00	2,419,762.97	5,953,265.64			8,373,028.61	8.37%	8.37%				其他
衡水项目	90,000,000.00		5,684,536.68			5,684,536.68	6.32%	6.32%				其他
大舜新厂（嘉兴德达）	80,000,000.00	434,629.08	2,596,756.80	261,481.42		2,769,904.46	89.10%	89.10%	854,399.51			其他
废旧家电拆解项目（湖北东江）	170,000,000.00	2,378,303.88	1,425,254.56	2,365,673.37		1,437,885.07	43.57%	43.57%	3,367,476.15			其他
绿绿达项目	30,000,000.00	10,311,312.51	2,790,320.00	12,350,346.01		751,286.50	43.67%	43.67%				其他
合计	3,034,694,299.42	783,759,897.06	521,950,729.79	73,941,542.95	73,412,313.89	1,158,356,770.01	--	--	103,001,523.07	15,952,633.13		--

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	BOT 经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	351,171,616.55	1,434,830.15	8,818,538.67	594,003,677.42	955,428,662.79
2.本期增加金额	71,819,836.00		70,156,691.80	841,547.70	142,818,075.50
（1）购置	29,632,325.63		70,156,691.80	841,547.70	100,630,565.13
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	40,962,218.50				40,962,218.50
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	422,991,452.55	1,434,830.15	78,975,230.47	594,845,225.12	1,098,246,738.29
二、累计摊销					
1.期初余额	25,979,637.50	633,599.49	1,783,106.70	164,590,488.05	192,986,831.74
2.本期增加金额	6,760,747.40	13,993.02	2,709,988.37	28,970,826.23	38,455,555.02
（1）计提	4,445,315.64	13,993.02	2,709,988.37	28,970,826.23	36,140,123.26
（2）企业合并增加	2,315,431.76				2,315,431.76
3.本期减少金额			830,188.60		830,188.60
（1）处置			830,188.60		830,188.60
4.期末余额	32,740,384.90	647,592.51	3,662,906.47	193,561,314.28	230,612,098.16
三、减值准备					
1.期初余额				27,532,216.34	27,532,216.34
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				27,532,216.34	27,532,216.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	390,251,067.65	787,237.64	75,312,324.00	373,751,694.50	840,102,323.79
2.期初账面价值	325,191,979.05	801,230.66	7,035,431.97	401,880,973.03	734,909,614.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
盐酸硫酸及其混酸中和处理诱导结晶工艺优化研究		398,931.50		398,931.50
含磷废酸制备饲料级磷酸氢钙		797,863.00		797,863.00
扩算渗析法回收废硝酸		1,595,726.01		1,595,726.01
废磷酸回收磷酸中试项目		1,196,794.50		1,196,794.50
合计		3,989,315.01		3,989,315.01

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韶关绿然	30,831,658.44			30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14
珠海清新	13,100,912.02			13,100,912.02
清远新绿	17,538,809.93			17,538,809.93
嘉兴德达	9,097,974.10			9,097,974.10
东莞恒建	59,796,611.11			59,796,611.11
沿海固废	25,662,811.29			25,662,811.29
南昌新冠	20,271,219.13			20,271,219.13
合肥新冠	6,873,379.12			6,873,379.12
厦门绿洲	180,159,548.44			180,159,548.44
沃森环保	14,369,932.91			14,369,932.91
江西康泰	5,131,308.16			5,131,308.16
恒建通达	136,773,774.37			136,773,774.37
湖北天银	54,255,302.08			54,255,302.08
珠海永兴盛	141,616,697.35			141,616,697.35
绿怡环保	10,800,000.00			10,800,000.00
如东大恒		79,820,982.19		79,820,982.19
南通惠天然		149,998,274.76		149,998,274.76
衡水睿韬		44,065,339.97		44,065,339.97

东恒空港		12,232,241.73		12,232,241.73
江联环保		114,441,366.90		114,441,366.90
合计	731,376,967.66	400,558,205.55		1,131,935,173.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韶关绿然	30,831,658.44			30,831,658.44
成都危废	2,045,010.07			2,045,010.07
力信服务	3,052,019.14			3,052,019.14
厦门绿洲	6,600,000.00			6,600,000.00
湖北天银	10,598,716.99			10,598,716.99
合计	53,127,404.64			53,127,404.64

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

为了减值测试，商誉已分配至相关的资产组，即本集团子公司珠海清新、清远新绿、嘉兴德达、东莞恒建、沿海固废、南昌新冠、合肥新冠、厦门绿洲、沃森环保、江西康泰、恒建通达、珠海永兴盛、绿怡环保、南通惠天然、如东大恒、衡水睿韬、东恒空港、江联环保。资产组的可收回金额采用管理层批核的 10 年期财务预算为基础编制的现金流量预测以贴现率 13.50% 计算。推断六年期往后的现金流量时增长率为零。计算所用的其他主要假设关于现金流入/流出的估计（其中包括预算销售及毛利率），该项估计依据过往表现及管理层对市场发展的预期而作出。管理层相信任何该等假设的任何合理可能变动将不会导致账面值超过可收回金额。于报告期末，公司认为无需计提减值准备。

其他说明

无

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,329,103.76	1,618,959.37	440,686.69		2,507,376.44
设施改造费	2,658,623.78		357,101.75		2,301,522.03
其他	538,576.44	2,474,967.35	364,120.26		2,649,423.53
合计	4,526,303.98	4,093,926.72	1,161,908.70		7,458,322.00

其他说明

长期待摊科目余额增加，主要为本期合并范围发生改变，子公司增加所致。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,041,798.51	5,647,527.66	36,635,340.43	7,545,913.14
内部交易未实现利润	2,945,422.93	441,813.44	2,945,422.93	441,813.44
可抵扣亏损	1,238,445.67	154,805.71	1,238,445.67	154,805.71
固定资产折旧差异	6,658,021.55	998,703.23	6,658,021.55	998,703.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,495,930.00	824,389.50	5,495,930.00	824,389.50
递延收益	11,330,896.56	1,699,634.49	12,247,563.24	1,928,801.16
股权激励	33,166,851.47	4,975,027.72	33,166,851.47	4,975,027.72
合计	89,877,366.69	14,741,901.75	98,387,575.29	16,869,453.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	14,848,828.40	2,227,324.26	14,848,828.40	2,227,324.26
合计	14,848,828.40	2,227,324.26	14,848,828.40	2,227,324.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,741,901.75		16,869,453.90
递延所得税负债		2,227,324.26		2,227,324.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,787,805.23	86,787,805.23

可抵扣亏损	89,967,567.39	89,967,567.39
合计	176,755,372.62	176,755,372.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	14,098,064.43	14,098,064.43	
2017 年	23,099,439.28	22,129,955.54	
2018 年	14,971,346.58	27,412,124.08	
2019 年	18,456,588.15	32,797,895.91	
2020 年	19,342,128.95	19,342,128.95	
合计	89,967,567.39	115,780,168.91	--

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	198,432,531.95	139,842,153.84
股权收购款	15,600,000.00	185,167,400.00
合计	214,032,531.95	325,009,553.84

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	17,094,000.00	16,756,000.00
信用借款	1,574,628,100.25	1,179,439,143.96
合计	1,666,722,100.25	1,271,195,143.96

短期借款分类的说明：

抵押情况：于期末，短期借款 50,000,000.00 元以厦门绿洲评估价值 113,127,100.00 元的 18 套建筑物作抵押；短期借款 17,000,000.00 元以厦门绿洲评估价值 12,526,300.00 元的宿舍楼与 22,044,200.00 元的宿舍楼作抵押；短期借款 8,000,000.00 元以华鑫环保评估价值 12,900,000.00 的房屋所有权和土地使用权作抵押。

保证借款：由本公司以保函保证向银行提供担保、由子公司力信服务取得的银行短期借款。于 2016 年 06 月 30 日，短

期借款的加权平均年利率为 4.51%（2015 年 12 月 31 日：5.27%）。

本公司无已逾期未偿还短期借款。

25、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料	226,906,613.76	231,273,927.81
工程款	264,953,094.07	127,291,483.26
处理费	29,596,442.41	22,901,712.37
设备款	46,074,860.49	28,455,433.56
其他	31,998,685.58	37,021,563.12
合计	599,529,696.31	446,944,120.12

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,554,950.00	未到结算期
供应商 2	2,010,000.00	未到结算期
供应商 3	2,377,692.00	未到结算期
供应商 4	1,079,503.33	未到结算期
合计	9,022,145.33	--

26、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,064,758.21	12,358,532.70
处理费	67,296,897.09	64,238,563.53
利息	1,400,669.67	1,654,028.17
其他	420,480.00	309,635.97
合计	86,182,804.97	78,560,760.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州大地环保有限公司	484,500.00	未到结算期
华为机器有限公司	130,973.65	未到结算期
深圳市杨江五金电子有限公司	112,320.00	未到结算期
合计	727,793.65	--

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,265,170.48	162,989,808.10	189,530,876.07	16,724,102.51
二、离职后福利-设定提存计划	-16,762.51	11,723,269.82	11,673,699.173	32,808.14
三、辞退福利	160,000.00	1,972,500.36	2,132,500.36	
合计	43,408,407.97	176,685,578.28	203,337,075.60	16,756,910.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,640,464.35	140,071,395.46	167,983,107.09	14,728,752.72
2、职工福利费	387,181.01	12,712,152.17	11,604,603.51	1,494,729.67
3、社会保险费	-2,839.07	4,544,028.90	4,525,388.32	15,801.51
其中：医疗保险费	-1,611.57	3,693,871.09	3,679,429.52	12,830.00
工伤保险费	-501.35	483,766.91	481,525.16	1,740.40
生育保险费	-726.15	366,390.90	364,433.64	1,231.11
4、住房公积金	-8,160.80	4,426,023.04	4,409,192.04	8,670.20
5、工会经费和职工教育经费	248,524.99	1,236,208.53	1,008,585.11	476,148.41
合计	43,265,170.48	162,989,808.10	189,530,876.07	16,724,102.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-16,638.30	10,334,555.52	10,287,873.49	30,043.73
2、失业保险费	-124.21	537,190.26	534,301.64	2,764.41
3、企业年金缴费		851,524.04	851,524.04	
合计	-16,762.51	11,723,269.82	11,673,699.17	32,808.14

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,075,426.82	14,112,934.08
营业税		5,306,050.71
企业所得税	23,720,061.58	27,105,731.58
个人所得税	510,494.22	1,827,732.94
城市维护建设税	980,023.85	1,538,293.96
教育费附加	827,734.73	1,218,481.20
土地使用税	379,914.66	428,490.74
房产税	817,214.13	442,047.76
印花税	5,097.79	60,132.96
其他	5,224.44	19,740.30
合计	41,321,192.22	52,059,636.23

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	843,947.50	4,549,891.86
合计	843,947.50	4,549,891.86

重要的已逾期未支付的利息情况：无

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,389,850.00	8,199,300.00
合计	18,389,850.00	8,199,300.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

31、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股份支付回购款	54,146,600.00	99,934,300.00
非公开发行股票认购保证金		69,084,840.00
股权收购款	83,317,105.40	64,982,116.00
押金保证金	120,486,192.27	22,746,946.02
备用金		1,673,178.96
代收款项	484,853.37	262,256.87
其他	142,243,872.03	55,072,939.30
合计	400,678,623.07	313,756,577.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	278,439,571.20	352,185,366.57
一年内到期的长期应付款	2,480,105.35	5,915,746.37
合计	280,919,676.55	358,101,112.94

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转与资产相关的政府补助的递延收益	11,936,347.64	15,233,332.16
一年内到期的未实现的出售后以融资租赁租回收益		757,934.52
合计	11,936,347.64	15,991,266.68

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,471,000.00	292,704,938.00
抵押借款	135,900,000.00	148,500,000.00
保证借款	298,818,454.30	89,592,882.90
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期并列为一年内到期的非流动负债的部分	-278,439,571.20	-352,185,366.57
合计	656,749,883.10	378,612,454.33

长期借款分类的说明：

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

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

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

其他说明，包括利率区间：

长期银行借款利率为 4.14%-7.04%，加权平均利率 5.95% (2015 年：长期借款利率 4.99%-7.20%，加权平均利率 5.97%)。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东江环保股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）	368,137,803.06	356,373,249.26
合计	368,137,803.06	356,373,249.26

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末金额
公司债券	350,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	5 年	350,000,000.00	356,373,149.26		11,764,553.80				368,137,803.06

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,939,515.00	9,477,228.72
减：一年内到期的部分(附注七、32)	2,480,105.35	5,915,746.37
一年后到期的部分	3,459,409.65	3,561,482.35
其他	787,520.00	787,520.00
合计	4,246,929.65	4,349,002.35

其他说明：

其他系东江松藻应付少数股东委托中国建设银行綦江支行发放的委托贷款，共98.44万，期限为2010年12月31日至2021年12月31日。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,524,127.11	4,014,472.32	3,867,319.54	124,671,279.89	
合计	124,524,127.11	4,014,472.32	3,867,319.54	124,671,279.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关

医疗废物处理厂项目	1,829,151.74		240,822.00		1,588,329.74	与资产相关
废弃电器回收处理厂改扩建项目	1,963,459.25		226,101.42		1,737,357.83	与资产相关
再生资源回收体系建设	2,486,467.92		186,697.38		2,299,770.54	与资产相关
翔安区新圩镇补助	782,666.67		32,000.00		750,666.67	与资产相关
医疗环保补助	100,000.00		35,000.00	-3,374.20	68,374.20	与资产相关
香港政府环保车辆购置补贴款	14,910.75		14,910.75		0.00	与资产相关
国家发改委专项建设资金	4,875,000.00				4,875,000.00	与资产相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金		999,999.82			999,999.82	与资产相关
粤北污水处理专项补贴款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
粤北代建项目	4,636,000.00				4,636,000.00	与资产相关
园区开发补助资金	20,641,006.36		273,390.30		20,367,616.06	与资产相关
再生能源资源节约和环境保护工程资金	3,195,833.58		424,999.98	757,934.52	2,012,899.08	与资产相关
深圳市环境保护专项资金	2,400,000.00		200,000.00		2,200,000.00	与资产相关
节能减排专项资金资助	480,000.00		40,000.00		440,000.00	与资产相关
废旧家电拆解项目	4,123,643.77		251,966.24	-503,932.48	4,375,610.01	与资产相关
废水处理改造工程项目	0.01		0.01			与资产相关
中央环境保护专项基金	6,498,516.35		178,041.54	181,527.50	6,138,947.31	与资产相关
深圳市河道淤泥福永处理场二期污泥处置工程	0.00	318,472.50	500,000.00	-181,527.50		与资产相关
宝安东江中央环境保护专项基金	1,225,000.00				1,225,000.00	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究课题	580,000.00	725,000.00			1,305,000.00	与资产相关
2014 年省循环经济发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00		0.00	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金/RO 膜	293,833.31		43,000.02		250,833.29	与资产相关
深圳市节能环保产业发展专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
废旧电子电器资源化过程污染控制及资源化产品环境安全控制技术研究	430,000.00	440,000.00		113,207.55	756,792.45	与资产相关

深圳危险废液废水处理技术工程实验室项目	4,752,019.75			-247,980.25	5,000,000.00	与资产相关
863 计划课题配套项目	80,000.00				80,000.00	与资产相关
土地返回款以及耕地占用税、契税返还	51,248,284.32		547,147.26	-687,612.52	51,388,749.58	与资产相关
专项资金补助	888,333.33		130,000.02	-260,000.00	1,018,333.31	与资产相关
废酸蚀刻液梯级回收循环利用技术研发		1,500,000.00		375,000.00	1,125,000.00	与资产相关
收深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年深圳市第一批专利资助补贴		21,000.00			21,000.00	与资产相关
深圳市市场和质量监督管理委员会第三批专利资助		10,000.00			10,000.00	与资产相关
合计	124,524,127.11	4,014,472.32	4,324,076.92	-456,757.38	124,671,279.89	--

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现的出售后以融资租赁租回收益		1,010,579.43
减：一年内结转并列示为流动负债部分		-757,934.52
863 计划课题	2,224,277.36	2,224,277.36
拆迁补偿款	4,568,504.40	4,352,365.91
合计	6,792,781.76	6,829,288.18

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	869,382,102.40						869,382,102.40

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	327,750,582.86			327,750,582.86
其他资本公积	33,166,851.49	2,321,967.66		35,488,819.15

合计	360,917,434.35	2,321,967.66		363,239,402.01
----	----------------	--------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系股权激励成本摊销结转转入。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	99,934,300.00		45,787,700.00	54,146,600.00
合计	99,934,300.00		45,787,700.00	54,146,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的减少系股权激励限售股解禁。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-963,853.76	2,367,337.49			2,367,337.49		1,403,483.73
外币财务报表折算差额	-963,853.76	-140,619.87			-140,619.87		-1,104,473.63
其他		2,507,957.36					2,507,957.36
其他综合收益合计	-963,853.76	2,367,337.49			2,367,337.49		1,403,483.73

其他说明：外币财务报表折算差额包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他系报告期内自用房屋建筑物转换为采用公允价值进行后续计量的投资性房地产时产生的，即转换日公允价值大于账面价值，根据相关准则规定，将其差额计入其他综合收益所致。

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	146,004.53			146,004.53
合计	146,004.53			146,004.53

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,885,483.70			153,885,483.70
合计	153,885,483.70			153,885,483.70

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,467,253,273.48	
调整后期初未分配利润	1,467,253,273.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,072,065.40	
应付普通股股利	69,550,568.16	
期末未分配利润	1,603,774,770.72	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,169,993,595.81	742,941,479.68	1,118,866,876.59	743,128,294.08
合计	1,169,993,595.81	742,941,479.68	1,118,866,876.59	743,128,294.08

47、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,125,129.38	2,162,082.48
城市维护建设税	3,798,562.95	2,032,229.59
教育费附加	3,116,758.43	1,588,061.13

其他		1,137.60
合计	9,040,450.76	5,783,510.80

其他说明：

无

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,734,389.13	9,333,127.20
租赁费	1,001,099.20	1,206,222.99
汽车费	2,210,625.79	2,118,881.43
运输费	1,491,577.51	1,154,884.40
其他	9,325,552.20	5,851,568.64
合计	22,763,243.83	19,664,684.66

其他说明：

无

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	42,448,263.00	27,678,937.77
职工福利费	6,958,536.96	5,477,091.59
社会保险费	5,156,834.41	4,507,086.06
股份支付	6,024,508.30	7,307,803.26
汽车费	5,006,442.46	4,795,884.46
业务招待费	7,530,155.66	7,321,627.98
研究费用	15,919,087.74	16,940,393.14
折旧费用	15,833,415.95	10,702,409.14
其他	56,785,174.73	42,527,400.44
合计	161,662,419.21	127,258,633.84

其他说明：无

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,350,452.03	38,571,070.46
利息收入	-6,189,751.18	-15,145,609.45
汇兑损益		79,812.96
银行手续费及其他	871,652.30	816,770.05
合计	43,032,353.15	24,322,044.02

其他说明：无

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,721,657.77	480,650.72
合计	-6,721,657.77	480,650.72

其他说明：无

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-110,370.00	198,900.00
合计	-110,370.00	198,900.00

其他说明：本期发生额主要系公司以投资为目的持有的交易性股票因二级市场价格变动而形成。

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,400,413.15	17,148,639.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		66,600.00
其他	122,771.11	442,403.65
合计	7,523,184.26	17,657,643.43

其他说明：无

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	713,713.68	77,104.18	
其中：固定资产处置利得	713,713.68	77,104.18	713,713.68
政府补助	63,178,251.72	17,602,861.90	29,567,614.53
其他	-11,178,931.60	1,034,673.98	-11,178,931.60
合计	52,713,033.80	18,714,640.06	19,102,396.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财税[2008]第156号、财税[2011]115号、财税[2015]78号、深国税罗退抵税[2015]0260号	补助		否		33,610,637.19	4,673,934.45	与收益相关
劳动就业补助							4,278.79	与收益相关
清远东江资源节约和环境保护工程资金	清开财【2011】77号、发改办环资【2011】1191号	补助		否		1,000,000.02	1,000,000.02	与资产相关
废水处理改造工程项目	深圳市环境保护局、深府[2006]196号	补助		否		1,334,448.34	1,334,448.34	与资产相关
国家发改委专项建设资金	五华区财政专项资金使用责任书2012022号	补助		否		450,000.00	450,000.00	与资产相关
再生能源资源节约和环境保护工程资金	发改投资【2010】451号、深发改【2010】582号	补助		否		424,999.98	424,999.98	与资产相关
废弃电器回收处理厂改	发改办环资（2011）2934号、厦发			否		226,101.42	732,369.42	与资产相关

扩建项目	改产业（2012）12 号							
园区开发补助资金	韶财工【2011】154 号			否		273,390.30	273,390.30	与资产相关
含铜污泥项目	深圳市环境保护局、财建[2006]318 号			否			66,666.67	与资产相关
深圳市政府节能减排专项资金	深发改【2013】547 号, 深财建【2012】220 号			否		400,000.00	40,000.00	与资产相关
中央环境保护专项基金(示范基地)	国家环境保护总局（财建[2005]767 号）			否		178,041.54	178,041.54	与资产相关
中央环境补助	深圳市环境保护专项资金管理办法			否		150,000.00	150,000.00	与资产相关
车辆进口税津贴	香港环境保护署《更换欧盟前期及欧盟 I 期柴油商业车辆为新商业车辆支助计划》			否		28,321.99	14,680.42	与资产相关
其他政府补助（10 万元以下）				否		141,839.54	90,160.71	与收益相关
人居委项目拨款	深圳市环境保护专项资金					283,000.00	200,000.00	
粤北危险废物焚烧物化处理处置项目-2014 年度第四批财政贴息	翁财工（2015）1 号、粤经信创新（2014）479 号			否			4,540,000.00	与收益相关
粤北危险废物焚烧物化处理处置项目-2015 年第四批财政贴息	粤财工【2014】257 号、粤经信创新函【2015】378 号			否			1,830,000.00	与收益相关
粤北危险废物焚烧物化处理处置项目-2016 年第四批财政贴息	粤财工【2014】257 号、粤经信创新函【2015】379 号					2,150,000.00		
废旧线路板再生利用项目	清财工【2014】70 号						1,000,000.00	

废弃电器电子产品拆解示范教育基地财政补助							50,000.00	
重点产业发展补贴	《克拉玛依市鼓励投资促进重点产业发展若干政策》			否		3,934,000.00		与收益相关
克拉玛依市再就业补贴金	克人社发[2012]49 号			否		268,939.00		与收益相关
高新技术专项经费	深宝科【2016 年】10 号			否		500,000.00		与收益相关
拆迁补偿	浙江省国土资源厅函【2008】143 号			否		324,532.40		
政府奖励资金				否			79,891.26	
产业发展引导资金	如东经济开发区专题会议纪要			否		8,000,000.00		
产业发展引导资金	如东经济开发区专题会议纪要			否		9,500,000.00		
2014 年生物产业第四批品牌培育扶持计划	深经贸信息预算字（2015）107 号			否			470,000.00	与收益相关
合计	--					63,178,251.72	17,602,861.90	

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	254,757.07	170,830.28	
其中：固定资产处置损失	254,757.07	248,693.01	254,757.07
对外捐赠	2,053,500.00	2,327,500.00	2,053,500.00
非常损失	235,557.12		235,557.12
其他	4,373,268.15	263,477.58	4,373,268.15
合计	6,917,082.34	2,839,670.59	6,917,082.34

其他说明：无

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,683,496.45	35,358,462.94
递延所得税费用	2,127,552.15	-1,789,219.41
合计	28,811,048.60	33,569,243.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	250,482,547.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,013,511.12
子公司适用不同税率的影响	3,323,557.53
调整以前期间所得税的影响	-1,850,246.78
非应税收入的影响	-293,110.15
特殊税收豁免纳税影响	-9,872,142.89
其他调整	-69,391.25
所得税费用	28,811,048.60

其他说明：无

57、其他综合收益

详见附注 42。

58、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,961,998.82	7,113,390.30
利息收入	4,176,650.40	7,440,063.96
单位及个人往来款		18,000,000.00
合计	30,138,649.22	32,553,454.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	85,166,624.21	22,933,660.43
经营费用	200,714,242.12	74,529,152.44
合计	285,880,866.33	97,462,812.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新合并公司期初现金	53,253,948.82	
合计	53,253,948.82	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	16,195,000.00	69,084,840.00
合计	16,195,000.00	69,084,840.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行公司债券及股票中介机构费用		594,611.18
保证金	69,084,840.00	30,150,000.00
合计	69,084,840.00	30,744,611.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	221,671,499.07	198,384,016.51
加：资产减值准备	-6,721,657.77	480,650.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,953,432.93	57,393,250.63
无形资产摊销	31,463,388.68	28,544,086.59
长期待摊费用摊销		901,903.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-200,289.70	171,588.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	110,370.00	-198,900.00
财务费用（收益以“—”号填列）	43,032,353.15	37,404,598.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,523,184.26	-17,657,643.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,127,552.15	-312,917.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,589,275.38	-19,364,358.97

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-276,118,250.89	-291,773,766.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,305,361.62	-64,305,278.32
经营活动产生的现金流量净额	19,900,576.36	-70,332,768.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	859,587,100.33	1,013,364,427.53
减：现金的期初余额	815,961,534.58	1,024,299,018.53
现金及现金等价物净增加额	43,625,565.75	-10,934,591.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	229,842,716.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,053,948.82
取得子公司支付的现金净额	177,788,767.18

其他说明：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	859,587,100.33	815,961,534.58
其中：库存现金	326,254.83	521,496.27
可随时用于支付的银行存款	850,614,203.32	814,872,336.82
可随时用于支付的其他货币资金	7,446,642.18	567,701.49
三、期末现金及现金等价物余额	859,587,100.33	815,961,534.58

其他说明：无

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,839,473.75	抵押资产
固定资产	179,983,532.96	抵押资产
无形资产	123,108,762.15	抵押资产

在建工程	169,227,899.27	抵押资产
合计	504,159,668.13	--

其他说明：无

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,442,137.53
港币	9,846,206.59	0.8574	8,442,137.53
其他应收款			
港币	9,658,858.37	0.8574	8,281,505.17
短期借款			
港币	20,403,437.57	0.8574	17,493,907.37
应付账款			
港币	1,030,336.18	0.8574	883,410.24
应交税费			
港币	-352,066.73	0.8574	-301,862.01
其他应付款			
港币	16,871,314.30	0.8574	14,465,464.88
一年内到期的非流动负债			
港币	2,960,259.43	0.8574	2,538,126.44
长期应付款	0.00		
港币	4,034,767.49	0.8574	3,459,409.65

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本集团境外经营实体有香港东江及香港力信，注册地及经营地均为中国香港，所以选择港币为其记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
如东大恒	2015 年 12 月 28 日	100,000,000.00	100.00%	股权转让	2015 年 12 月 28 日	控制权发生转移	6,415,163.80	5,300,455.53
南通惠天然	2016 年 01 月 28 日	150,000,000.00	100.00%	股权转让	2016 年 01 月 28 日	控制权发生转移	0.00	8,011,661.83
衡水睿韬	2016 年 03 月 17 日	84,601,300.50	85.00%	股权转让及增资	2016 年 03 月 17 日	控制权发生转移	2,510,260.06	289,042.00
东恒空港	2016 年 03 月 23 日	45,000,000.00	56.25%	股权转让	2016 年 03 月 23 日	控制权发生转移	0.00	-362,528.44
江联环保	2016 年 05 月 24 日	75,558,000.00	60.00%	股权转让	2016 年 05 月 24 日	控制权发生转移	4,057,442.79	1,887,913.38

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	如东大恒	南通惠天然	衡水睿韬	东恒空港	江联环保
--现金	100,000,000.00	150,000,000.00	84,601,300.50	45,000,000.00	75,558,000.00
合并成本合计	100,000,000.00	150,000,000.00	84,601,300.50	45,000,000.00	75,558,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	79,820,982.19	149,998,274.76	44,065,339.97	12,232,241.73	45,257,874.56

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：以购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在合并中发生的各项直接相关费用之和。

或有对价及其变动的说明：不适用。

大额商誉形成的主要原因：公司在收购兼并中，溢价收购子公司形成的，即合并成本公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，其差额根据准则规定确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	如东大恒		南通惠天然		衡水睿韬		东恒空港		江联环保	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,327,188.85	11,327,188.85	1,456,258.94	1,456,258.94	17,315,688.95	17,315,688.95	15,716,758.31	15,716,758.31	7,416,144.80	7,416,144.80
应收账款	1,266,789.93	1,266,789.93			271,111.81	271,111.81			798,786.99	798,786.99
预付账款					17,693,989.19	17,693,989.19	1,770,284.00	1,770,284.00	2,285,834.77	2,285,834.77
其他应收款	6,038,641.29	6,038,641.29	110,853.79	110,853.79	352,572.92	352,572.92	2,737,213.00	2,737,213.00	5,134,959.30	5,134,959.30
存货	194,030.98	194,030.98			821,625.00	821,625.00			547,594.42	547,594.42
固定资产	56,606,021.18	56,606,021.18			18,067,564.61	18,067,564.61	409,950.18	409,950.18	44,816,200.90	44,816,200.90
在建工程	1,517,275.65	1,517,275.65	6,836,392.22	6,836,392.22	323,384.18	323,384.18	106,584,271.39	106,584,271.39	1,558,926.88	1,558,926.88
无形资产	5,042,297.92	5,042,297.92	23,799,135.00	23,799,135.00					9,805,353.82	9,805,353.82
商誉									69,183,492.34	69,183,492.34
长期待摊费用					825,072.56	825,072.56				
短期借款									12,100,000.00	12,100,000.00
应付账款	10,837,089.30	10,837,089.30			-34,818.70	-34,818.70	49,240,900.00	49,240,900.00	28,104,195.75	28,104,195.75
预收账款	456,958.60	456,958.60							2,716,745.87	2,716,745.87
应付职工薪酬					167,895.60	167,895.60			797,822.90	797,822.90
应交税费	299,708.96	299,708.96	-413.00	-413.00	210,725.57	210,725.57			320,243.42	320,243.42
其他应付款	15,319,471.13	15,319,471.13	32,201,327.71	32,201,327.71	7,637,841.42	7,637,841.42	23,723,774.39	23,723,774.39	47,007,877.21	47,007,877.21

净资产	20,179,017.81	20,179,017.81	1,725.24	1,725.24	47,689,365.33	47,689,365.33	58,253,792.49	58,253,792.49	50,500,209.07	50,500,209.07
减：少数股东权益					7,153,404.80	7,153,404.80	25,486,034.21	25,486,034.21	20,200,083.63	20,200,083.63
取得的净资产	20,179,017.81	20,179,017.81	1,725.24	1,725.24	40,535,960.53	40,535,960.53	32,767,758.28	32,767,758.28	30,300,125.44	30,300,125.44

单位：元

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以经交易双方认可的审计机构出具的以交易日为基准的审计报告确定的金额作为可辨认资产、负债的公允价值

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
前海东江	新设子公司	6 月 16 日	1,000,000.00	100%
宝安东江	新设子公司	6 月 16 日	4,200,000.00	100%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
再生资源	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
东江华瑞	深圳市	深圳市	工业	62.00%		出资设立
龙岗东江	深圳市	深圳市	工业	54.00%		出资设立
云南东江	昆明市	昆明市	工业	100.00%		出资设立
惠州东江	惠州市	惠州市	工业	100.00%		出资设立
千灯三废	昆山市	昆山市	工业	51.00%		出资设立
华保科技	深圳市	深圳市	服务	100.00%		非同一控制下合并
清远东江	清远市	清远市	工业	100.00%		出资设立
青岛东江	青岛市	青岛市	工业	100.00%		出资设立
湖南东江	邵阳市	邵阳市	工业	95.00%		出资设立
成都危废	成都市	成都市	工业	100.00%		出资设立
再生能源	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
韶关东江	韶关市	韶关市	工业	100.00%		出资设立
韶关绿然	韶关市	韶关市	工业	100.00%		非同一控制下合并
东江物业	深圳市	深圳市	服务	100.00%		出资设立
宝安东江	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
香港东江	香港	香港	服务	100.00%		出资设立
力信服务	香港	香港	服务		100.00%	非同一控制下合并
东江运输	惠州市	惠州市	服务	100.00%		出资设立
产品贸易公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		出资设立
东江松藻	重庆市	重庆市	工业		93.86%	非同一控制下合并
珠海清新	珠海市	珠海市	工业	100.00%		非同一控制下合并

湖北东江	孝昌县	孝昌县	工业	100.00%		出资设立
清远新绿	清远市	清远市	工业	62.50%		非同一控制下合并
嘉兴德达	嘉善县	嘉善县	工业	51.00%		非同一控制下合并
江门东江	江门市	江门市	工业	100.00%		出资设立
东莞恒建	东莞市	东莞市	工业	100.00%		非同一控制下合并
东江上田	深圳市	深圳市	服务	51.00%		出资设立
东江恺达	深圳市	深圳市	服务	100.00%		出资设立
沿海固废	盐城市	盐城市	工业	60.00%		非同一控制下合并
南昌新冠	南昌市	南昌市	工业		100.00%	非同一控制下合并
合肥新冠	合肥市	合肥市	工业		100.00%	非同一控制下合并
厦门绿洲	厦门市	厦门市	工业	60.00%		非同一控制下合并
福建绿洲固废	南平市	南平市	工业		60.00%	子公司间接持有
三明绿洲资源	三明市	三明市	工业		60.00%	子公司间接持有
厦门绿洲环境	厦门市	厦门市	工业		60.00%	子公司间接持有
龙岩绿洲环境	龙岩市	龙岩市	工业		60.00%	子公司间接持有
南平绿洲环境	南平市	南平市	工业		60.00%	子公司间接持有
三明绿洲环境	三明市	三明市	工业		54.00%	子公司间接持有
沃森环保	克拉玛依市	克拉玛依市	工业	82.82%		非同一控制下合并
江门东江绿绿达	江门市	江门市	工业		60.00%	出资设立
江西东江	丰城市	丰城市	工业	100.00%		出资设立
绍兴东江	绍兴市	绍兴市	工业	52.00%		出资设立
江西康泰	九江市	九江市	工业	51.00%		非同一控制下合并
康泰环境	九江市	九江市	工业		51.00%	子公司间接持有
汇圆小贷	深圳市	深圳市	金融	100.00%		出资设立
恒建通达	深圳市	深圳市	工业	100.00%		非同一控制下合并
虎门绿源	东莞市	东莞市	工业		100.00%	子公司间接持有
湖北天银	荆州市	荆州市	工业	60.00%		非同一控制下合并
天银科技	荆州市	荆州市	工业		60.00%	子公司间接持有
天银危废处置	荆州市	荆州市	工业		60.00%	子公司间接持有
天银汽车拆解	荆州市	荆州市	工业		60.00%	子公司间接持有
珠海永兴盛	珠海市	珠海市	工业	80.00%		非同一控制下合并
绿怡环保	仙桃市	仙桃市	工业	55.00%		非同一控制下合并
南通惠天然	南通市	南通市	工业	100.00%		非同一控制下合并
如东大恒	南通市	南通市	工业	100.00%		非同一控制下合并

衡水睿韬	衡水市	衡水市	工业	85.00%		非同一控制下合并
东恒空港	南京市	南京市	工业	56.25%		非同一控制下合并
前海东江	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
宝安东江	深圳市	深圳市	工业	100.00%		出资设立
江联环保	绍兴市	绍兴市	工业	60.00%		非同一控制下合并
华鑫环保	绍兴市	绍兴市	工业		60.00%	子公司间接持有

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东江华瑞	38.00%	1,006,413.68		15,750,517.94
龙岗东江	46.00%	6,441,428.31		83,123,344.05
千灯三废	49.00%	8,219,264.26	7,350,000.00	41,732,954.95
清远新绿	37.50%	1,311,157.60		36,885,873.26
厦门绿洲	40.00%	3,394,177.54		149,787,236.47
珠海永兴盛	20.00%	25,657.98		19,972,264.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东江华瑞	46,402,829.13	3,657,238.53	50,060,067.66	8,611,336.21		8,611,336.21	49,683,235.72	4,052,985.89	53,736,221.61	14,935,947.21		14,935,947.21
龙岗东江	78,484,690.01	124,660,448.06	203,145,138.07	14,551,382.93	7,890,833.29	22,442,216.22	65,288,160.94	121,692,504.46	186,980,665.40	12,107,015.26	8,173,833.31	20,280,848.57
千灯三废	81,069,877.95	29,669,970.54	110,739,848.49	19,215,976.45	1,305,000.00	20,520,976.45	73,889,752.26	42,379,765.47	116,269,517.73	23,390,223.52	726,004.53	24,116,228.05
清远新绿	84,857,640.92	34,257,957.56	119,115,598.48	20,753,269.75		20,753,269.75	98,231,988.32	30,316,024.25	128,548,012.57	33,682,104.10		33,682,104.10
厦门绿洲	239,586,387.16	308,137,746.77	547,724,133.93	155,156,675.76	17,644,498.98	172,801,174.74	211,110,649.70	311,441,895.82	522,552,545.52	137,447,795.37	18,361,745.58	155,809,540.95
珠海永兴盛	11,533,868.59	145,173,818.22	156,707,686.81	56,846,362.54		56,846,362.54	44,904,879.08	127,240,038.76	172,144,917.84	72,411,883.49		72,411,883.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东江华瑞	35,486,477.67	2,648,457.05	2,648,457.05	41,216,666.83	37,640,328.43	3,386,912.37	3,386,912.37	50,055,222.39
龙岗东江	35,581,481.67	14,003,105.02	14,003,105.02	39,624,278.59	44,297,387.24	20,143,259.61	20,143,259.61	43,647,329.50
千灯三废	86,257,723.85	16,774,008.70	16,774,008.70	100,115,212.56	79,301,853.71	10,945,766.45	10,945,766.45	89,754,174.18
清远新绿	79,064,784.83	3,496,420.26	3,496,420.26	73,371,929.52	72,977,667.21	624,608.80	624,608.80	141,634,870.54
厦门绿洲	63,155,820.35	8,502,954.62	8,502,954.62	56,486,331.08	126,121,289.45	18,322,249.99	18,322,249.99	88,621,793.81
珠海永兴盛	6,903,258.91	128,289.92	128,289.92	1,466,604.47				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东江威立雅	惠州市	惠州市	工业	50.00%		权益法
深圳莱索思	深圳市	深圳市	工业	49.00%		权益法
深圳微营养	深圳市	深圳市	服务	38.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	93,607,542.14	67,262,284.84
其中：现金和现金等价物	46,166,146.79	17,165,395.62
非流动资产	208,373,900.87	205,654,006.27
资产合计	301,981,443.01	272,916,291.11
流动负债	113,877,958.87	103,602,698.01
非流动负债	34,820,806.48	33,010,729.99
负债合计	148,698,765.35	136,613,428.00
归属于母公司股东权益	153,282,677.66	136,302,863.11
按持股比例计算的净资产份额	76,641,338.83	68,151,431.56
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	75,382,305.48	67,701,431.53
营业收入	107,025,885.00	126,320,023.82
财务费用	-54,549.12	-243,668.51
所得税费用	3,210,342.93	6,712,977.66
净利润	15,373,192.90	35,839,879.63
综合收益总额	15,373,192.90	35,839,879.63

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳莱索思	深圳微营养	深圳莱索思	深圳微营养
流动资产	24,325,172.08	45,572,836.54	31,129,021.21	47,715,745.31
非流动资产	39,025,612.73	89,522.97	39,933,264.12	82,081.88
资产合计	63,350,784.81	45,662,359.51	71,062,285.33	47,797,827.19
流动负债	7,156,503.15	29,341,730.10	8,955,632.65	29,495,981.46
负债合计	7,156,503.15	29,341,730.10	8,955,632.65	29,495,981.46
归属于母公司股东权益	56,194,281.66	16,320,629.41	62,106,652.68	18,301,845.73
按持股比例计算的净资产份额	27,535,198.01	6,201,839.18	30,432,259.81	6,954,701.38
对联营企业权益投资的账面价值	27,230,741.11	6,079,884.97	29,748,327.07	6,836,176.66
营业收入	13,153,080.53	44,866,620.47	12,453,851.57	42,742,525.93
净利润	-5,287,738.24	7,253,209.59	-3,723,446.89	3,283,730.32
综合收益总额	-5,287,738.24	7,253,209.59	-3,723,446.89	3,283,730.32
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	3,512,511.35		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		30,817,889.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		90,631.97
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额		90,631.97

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款，其他应收款、借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

市场风险

1.汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元和港元进行部分采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该港元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金 - 美元	2106.17	-
货币资金 - 港币	9,846,206.59	6,056,438.99
应收账款-港币	6,053,971.00	8,850,152.98
预付账款-港币	1,060,209.97	1,604,046.24
其它应收款-港币	9,658,858.37	12,891,177.33
存货-港币	87,655.61	91,326.03
长期股权投资-港币	13,638,198.00	13,638,198.00
固定资产-港币	15,004,654.11	17,449,274.47
短期借款-港币	20,403,437.57	20,000,000.00
应付账款-港币	1,030,336.18	1,661,735.54
应交税费-港币	-352,066.73	-345,105.31
其它应付款-港币	16,871,314.30	18,471,616.33
一年内到期的非流动负债-港币	2,960,259.43	4,292,650.83
长期应付款-港币	4,129,159.29	4,250,993.50
其他非流动负债-港币	-	-

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

2.利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司目前并未采用利率对冲政策以对冲该等变动风险。然而，管理层密切监控利率风险并于风险上升时考虑对冲重大利率风险。

3.价格风险

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

4.信用风险

于 2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：498,348,266.65 元。

5. 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 15.70 亿元（2015 年 12 月 31 日：14.05 亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 33.65 亿元（2015 年 12 月 31 日：13.61 亿元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016 年 6 月 30 日金额：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产					
货币资金	883,981,050.77	-	-	-	882,781,050.77
交易性金融资产	1,436,580.00	-	-	-	1,436,580.00
应收票据	43,224,257.16	-	-	-	43,224,257.16
应收账款	783,697,234.20	-	-	-	793,544,886.72
其他应收款					139,172,048.57
一年内到期的非流动资产	29,880,000.00	-	-	-	29,880,000.00
长期应收款	-				252,402,640.64
金融负债					
短期借款	1,666,722,100.25	-	-	-	1,271,195,143.96
应付账款	599,529,696.31	-	-	-	446,944,120.12

其它应付款	400,678,623.07	-	-	-	313,756,577.15
应付股利	18,389,850.00	-	-	-	8,199,300.00
应付利息	843,947.50	-	-	-	4,549,891.86
应付职工薪酬	16,756,910.65	-	-	-	43,408,407.97
一年内到期的非流动负债	280,919,676.55	-	-	-	358,101,112.94
长期借款	-			-	656,749,883.10
应付债券		-		-	368,137,803.06
长期应付款	-				4,246,929.65

敏感性分析

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

1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

外币	汇率变动	2016 年		2015 年	
		净利润	股东权益	净利润	股东权益
		增加(减少)	增加(减少)	增加(减少)	增加(减少)
美元	对人民币升值 5%	581.26	581.26	546.96	546.96
美元	对人民币贬值 5%	-581.26	-581.26	-546.96	-546.96
港币	对人民币升值 5%	-577,897.97	-577,897.97	-369,211.47	-369,211.47
港币	对人民币贬值 5%	577,897.97	577,897.97	369,211.47	369,211.47

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016 年		2015 年	
		净利润	股东权益	净利润	股东权益

		增加(减少)	增加(减少)	增加(减少)	增加(减少)
浮动利率借款	增加 1%	-9,682,337.73	-9,682,337.73	-5,467,797.96	-5,467,797.96
浮动利率借款	减少 1%	9,682,337.73	9,682,337.73	5,467,797.96	5,467,797.96

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	1,436,580.00			1,436,580.00
2.出租的建筑物		62,385,496.61		62,385,496.61
持续以公允价值计量的资产总额	1,436,580.00	62,385,496.61		63,822,076.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张维仰先生。

本企业最终控制方是张维仰。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

4、其他关联方情况

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

其他说明

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

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东江威立雅	接受劳务	5,283,266.89	50,000,000.00	否	5,903,650.88
深圳莱索思	接受劳务	72,084.82	2,000,000.00	否	822,565.47
深圳莱索思	购买商品		15,000,000.00	否	4,138,258.03
深圳崇达	购买商品	4,152,441.44	12,000,000.00	否	5,570,393.59
江门崇达	购买商品	4,474,815.96	15,000,000.00	否	5,284,219.86

华藤环境	接受劳务	830,188.60	10,000,000.00	否	0.00
------	------	------------	---------------	---	------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东江威立雅	提供劳务（废物处理服务）	23,721,384.92	19,848,221.39
东江威立雅	销售商品	87,472.22	111,280.87
深圳微营养	销售商品	36,868,563.13	37,882,785.69
深圳莱索思	销售商品	0.00	29,730.77
东江威立雅	提供劳务（运输服务）	1,830,907.39	1,852,027.30
深圳崇达	提供劳务	2,313,271.47	1,958,373.50
江门崇达	提供劳务	2,066,178.25	2,995,614.90

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳微营养	房屋	64,789.20	61,705.68
华藤环境	房屋	414,728.64	204,833.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韶关绿然	90,000,000.00	2012 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 27 日	否
再生能源	32,560,000.00	2014 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 31 日	否
嘉兴德达	45,000,000.00	2014 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 07 日	否
沃森环保	30,000,000.00	2014 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 11 日	否
香港力信	2,273,502.00	2014 年 01 月 27 日	2019 年 01 月 27 日	否
香港力信	8,500,000.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 06 月 02 日	否
香港力信	8,500,000.00	2015 年 11 月 13 日	2016 年 11 月 13 日	否
绿源水务	116,000,000.00	2008 年 05 月 22 日	2017 年 05 月 31 日	否
南通惠天然	70,000,000.00	2016 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 29 日	否
天银危废	150,000,000.00	2016 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 09 日	否
湖北天银	37,500,000.00	2013 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 26 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
执行董事		
张维仰	478,660.33	362,959.91
陈曙生	315,324.33	240,463.91
李永鹏	201,246.03	237,511.01
小计	995,230.69	840,934.83
非执行董事		
冯涛	0.00	0.00
孙集平	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
独立非执行董事		
黄显荣	75,000.00	75,000.00
曲久辉	75,000.00	75,000.00
苏启云	75,000.00	31,896.55
王继德		43,821.84
小计	225,000.00	225,718.39
监事		
袁桅	0.00	0.00
蔡文生	0.00	0.00
刘安	122,764.86	108,123.56
任煜男	0.00	0.00
黄伟明	228,606.08	0.00
舒奕心	37,845.12	0.00
小计	389,216.06	108,123.56
合计	1,609,446.75	1,142,880.23

(5) 其他关联交易

义务承担方名称	其他通过约定可能造成资源或义务转移的事项	本期确认的收入	上期确认的收入
东江威立雅	品牌使用费	3,029,034.49	3,575,094.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳微营养	24,751,142.60		24,193,767.05	
应收账款	东江威立雅	19,355,202.11		10,305,098.28	
应收账款	深圳崇达	374,590.97		1,158,465.43	
应收账款	江门崇达	409,314.80		38,919.54	
应收账款	深圳莱索思				
应收账款	华藤环境				
长期应收款	江门崇达	9,510,000.00		9,510,000.00	
其他应收款	东江威立雅	2,503,038.22		638,201.17	
其他应收款	深圳微营养	0.00		1,446.42	
其他应收款	华藤环境	0.00		637.09	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东江威立雅	58,942.50	196,883.80
其他应付款	华藤环境	54,060.00	54,060.00
其他应付款	深圳莱索思	121,556.52	55,884.87
其他应付款	深圳微营养	14,675.30	14,675.30

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,750,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

2016 年 1 月 5 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议并通过了《关于公司预留部分限制性股票（第一个解锁期）解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的预留部分限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量 425,000 股，解锁激励对象人数为 63 名。上述解锁的限制性股票已于 2016 年 1 月 14 日上市流通。

2016 年 3 月 24 日，公司第五届董事会第四十一次会议审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的首次授予限制性股票的第二个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为 8,325,000 股，解锁的激励对象人数为 98 名，占公司 A 股股本总额约 1.24%，占公司 A+H 股本总额约 0.96%。此次解锁的限制性股票已于 2016 年 4 月 6 日上市流通。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值 = $C - P - X * ((1 + R)^N - 1)$ 。其中：C 为一份看涨期权价值；P 为一份看跌期权价值；X 为限制性股票授予价格；R 为资金收益率；N 为限制性股票购股资金投资年限
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,488,819.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,321,967.66

其他说明：

报告期内行权的权益工具为 8,750,000.00 元（上年同期：1,671,000.00 元）

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、合并

（1）重大承诺事项

1) 本公司于 2016 年 6 月 30 日资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	99,000,000.00	287,770,205.00

在建工程	303,190,875.80	269,059,919.77
购买机器设备	72,457,242.00	143,815,792.00
合计	474,648,117.80	700,645,916.77

截至2016年6月30日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 99,000,000.00 元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额（元）	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
潍坊蓝海环境保护有限公司	94,000,000.00	15,000,000.00	79,000,000.00	2016	
如东大恒危险废物处理有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	2016	
合计	194,000,000.00	95,000,000.00	99,000,000.00		

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 303,190,875.80 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额（元）	已付金额（元）	未付金额（元）	预计投资期间	备注
无害化项目土建施工合同（江西东江）	45,240,800.00	31,309,360.00	13,931,440.00	2016	
江西省工业固体废物处置中心安全填埋场工程	12,500,000.00	6,560,000.00	5,940,000.00	2016	
危险废物焚烧处置工程（江西东江）	43,880,000.00	26,792,000.00	17,088,000.00	2016	
LP200E-Base/BPD 1X100 设备采购合同（江西东江）	6,500,000.00	2,550,000.00	3,950,000.00	2016	
建设工程施工合同（焚烧车间）（江西东江）	5,150,000.00	4,892,500.00	257,500.00	2016	
建设工程设计合同（资源化利用部分）（江西东江）	4,300,000.00	430,000.00	3,870,000.00	2016	
江西省工业固体废物处置中心无害化项目	21,291,524.00	9,946,347.50	11,345,176.50	2016	
建设工程施工合同（江西东江）	8,995,800.00	7,547,010.00	1,448,790.00	2016	
设备采购安装（江西东江）	11,910,543.00	6,940,813.00	4,969,730.00	2016	
产业园建设合同（南京空港）	57,318,927.00	6,485,868.20	50,833,058.80	2016	
土地使用权出让合同（南京空港）	1,470,000.00	696,720.00	773,280.00	2016	
建设工程施工合同（南京空港）	68,040,000.00	50,525,500.00	17,514,500.00	2016	
产业园 10Kv 配电工程施工合同（南京空港）	5,900,000.00	0.00	5,900,000.00	2016	
新厂土建工程（嘉兴德达）	28,518,458.00	25,391,687.80	3,126,770.20	2016	
一期土建承包合同（共 7 栋）（绿怡）	24,458,425.00	3,849,000.00	20,609,425.00	2016	
物化及废水处理工程总包合同（绿怡）	12,866,100.00		12,866,100.00	2016	
5 万吨资质申领项目（惠州东江）	681,000.00	646,950.00	34,050.00	2016	
10 吨锅炉房、2 套 10 吨蒸发设施及仓库建设项目（惠州东江）	172,000.00	163,400.00	8,600.00	2016	

三期土建工程（沿海固废）	45,688,800.00	25,650,950.00	20,037,850.00	2016	
MBR 出水 SUER RO 系统（沙井基地）	4,800,000.00	2,470,000.00	2,330,000.00	2016	
三效蒸发系统工程（沙井基地）	1,035,500.00	589,650.00	445,850.00	2016	
1000KVA 变压器安装工程（沙井基地）	445,000.00	400,500.00	44,500.00	2016	
厂房改造工程（沙井基地）	776,904.00	283,000.00	493,904.00	2016	
焚烧土建项目（永兴盛环保）	10,500,000.00	2,625,000.00	7,875,000.00	2016	
蒸发浓缩系统（永兴盛环保）	11,050,000.00	3,315,000.00	7,735,000.00	2016	
焚烧设备（永兴盛环保）	34,500,000.00	6,900,000.00	27,600,000.00	2016	
环境污染治理工程（物化/废水处理）（天银）	27,933,000.00	10,830,000.00	16,670,000.00	2016	
回转窑焚烧炉（天银）	34,500,000.00	12,075,000.00	22,425,000.00	2016	
设备安装（天银）	14,279,089.00	7,010,339.00	7,268,750.00	2016	
罗湖餐厨项目（东江总部）	2,950,000.00	1,455,700.00	1,494,300.00	2016	
水平防渗工程合同（惠天然）	9,985,000.00	7,988,000.00	1,997,000.00	2016	
建设工程施工合同（土建总承包）（惠天然）	32,000,000.00	23,500,000.00	8,500,000.00	2016	
建设工程施工合同（垂直防渗三轴搅拌）（惠天然）	4,500,000.00	2,999,998.70	1,500,001.30	2016	
建设工程设计合同（惠天然）	1,000,000.00	700,000.00	300,000.00	2016	
电力工程建设合同（惠天然）	425,500.00	404,500.00	21,000.00	2016	
废水处理工程承包合同（惠天然）	1,280,000.00	768,000.00	512,000.00	2016	
废气处理工程承包合同（惠天然）	1,240,000.00	744,000.00	496,000.00	2016	
其他零星工程合同（惠天然）	1,559,000.00	580,700.00	978,300.00	2016	
合计：	747,641,370.00	444,017,494.20	303,190,875.80		

3）已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同支出共计 72,457,242.00 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额（元）	已付金额（元）	未付金额（元）	预计投资期间	备注
GE 颜巴赫发电机采购合同（宝安能源）	8,160,000.00	2,448,000.00	5,712,000.00	2016	
新机组（南昌新冠）	4,500,000.00	-	4,500,000.00	2016	
产业园工程电梯设备孵化楼附楼中央空调安装合同（南京空港）	3,523,388.00	1,189,416.40	2,333,971.60	2016	
洗桶设备（嘉兴德达）	1,894,000.00	1,799,299.98	94,700.02	2016	
蒸发浓缩（嘉兴德达）	3,650,000.00	3,002,200.00	647,800.00	2016	
废水处理（嘉兴德达）	4,780,000.00	3,390,000.00	1,390,000.00	2016	
废气治理（嘉兴德达）	2,580,000.00	2,372,000.04	207,999.96	2016	

氨氮资源化（嘉兴德达）	4,490,000.00	4,041,000.00	449,000.00	2016	
氨氮技术开发（嘉兴德达）	3,862,000.00	2,748,400.00	1,113,600.00	2016	
新罐区项目（惠州东江）	740,000.00	444,000.00	296,000.00	2016	
三期回转窑炉（沿海固体）	35,390,000.00	20,085,000.00	15,305,000.00	2016	
三期变电站设备（沿海固体）	2,100,000.00	1,890,000.00	210,000.00	2016	
三期废气处理系统（沿海固体）	2,600,000.00	390,000.00	2,210,000.00	2016	
三期焚烧车间防腐工程（沿海固体）	1,278,000.00	623,000.00	655,000.00	2016	
三期办公楼建设项目（沿海固体）	3,201,900.00	1,664,216.00	1,537,684.00	2016	
三效蒸发系统工程三期（清远新绿）	5,680,000.00	3,408,000.00	2,272,000.00	2016	
硝酸铵废水脱氨氮处理（清远新绿）	2,900,000.00	870,000.00	2,030,000.00	2016	
锡车间生产线改造项目（清远新绿）	1,335,000.00	650,500.00	684,500.00	2016	
实验室改造项目（湖北天银）	7,771,570.00	2,659,487.00	5,112,083.00	2016	
固化设备合同（惠天然）	2,050,000.00	1,025,000.00	1,025,000.00	2016	
仪器及基础配套设施（惠天然）	977,000.00	293,100.00	683,900.00	2016	
回转窑设备供应及安装服务（如东）	23,625,190.00	13,076,030.70	10,549,159.30	2016	
设备改造、安装调试（如东）	1,950,000.00	1,755,000.00	195,000.00	2016	
CEMS 烟气在线监测系统（如东）	665,000.00	598,500.00	66,500.00	2016	
热解气化炉改造及安装项目（如东）	1,198,000.00	898,500.00	299,500.00	2016	
设备改造项目（沙井基地）	1,469,000.00	1,277,100.00	191,900.00	2016	
罗湖餐厨项目（东江总部）	18,806,900.00	6,279,755.88	12,527,144.12	2016	
信息化建设（东江总部）	315,600.00	157,800.00	157,800.00	2016	
合计：	151,492,548.00	79,035,306.00	72,457,242.00		

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司作为承租人就办公厂房、运输工具等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低支付租金汇总承担款项如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	5,881,916.50	4,235,765.34
一至二年	4,769,011.40	1,345,557.52
二至三年	4,220,051.40	345,557.52
三年以后	20,868,931.66	5,701,699.08
合计	35,739,910.96	11,628,579.46

截至2016年6月30日，本公司作为出租人就办公厂房承租项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	10,126,195.83	11,689,121.93
一至二年	7,213,741.88	16,513,654.39
二至三年	3,409,304.71	4,205,056.88
三年以后	667,386.72	10,086,475.28
合计	21,416,629.14	42,494,308.48

截至2016年6月30日，本公司作为承租人就运输设备等项目之不可能撤销的未来最低应支付取租金汇总如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	2,480,105.35	5,926,289.37
一至二年	1,709,400.00	1,643,964.51
二至三年	171,226.32	1,374,849.91
三年以后	774,779.72	542,667.93
合计	5,135,511.39	9,487,771.72

除上述承诺事项外，截止2016年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

2、母公司

（1）重大承诺事项

1）本公司于2016年6月30日资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	99,000,000.00	287,770,205.00
在建工程	1,494,300.00	2,083,538.65
购买机器设备	12,684,944.12	
合计	100,494,300.00	289,853,743.65

2）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2016年6月30日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计1,494,300.00元，具体情况如下：

项目名称	合同金额（元）	已付金额（元）	未付金额（元）	预计投资期间	备注
罗湖餐厨项目（东江总部）	2,950,000.00	1,455,700.00	1,494,300.00	2016	
合计	2,950,000.00	1,455,700.00	1,494,300.00		

3）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2016年6月30日，本公司作为承租人就办公厂房、运输工具等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内		2,025,140.00
一至二年		

二至三年		
三年以后		
合计		2,025,140.00

截至2016年6月30日，本公司作为出租人就办公厂房承租项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	10,126,195.83	11,689,121.93
一至二年	7,213,741.88	16,513,654.39
二至三年	3,409,304.71	4,205,056.88
三年以后	667,386.72	10,086,475.28
合计	21,416,629.14	42,494,308.48

(2) 除上棕承诺事项外，截止2016年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 于 2016 年 4 月 12 日，本公司与桑德(天津)再生资源投资控股有限公司签订有关股权转让协议，以现金 380,000,000 元转让附属公司清远市东江环保技术有限公司（“清远东江”）及湖北东江环保有限公司（“湖北东江”）100% 的权益。于 4 月 27 日收到了桑德（天津）再生资源投资控股有限公司的订金 57,000,000 元，并于 8 月 12 日根据合同收到了首笔股权转让款 121,535,600 元，于 2016 年 8 月 16 日完成了湖北东江的股权转让变更工作，目前正在办理清远东江的股权转让变更工作。

(2) 于 2016 年 4 月 12 日，本公司与北京新易资源科技有限公司（北京新易）、本公司拥有 60% 权益附属公司厦门绿洲环保产业股份有限公司（厦门绿洲）及厦门绿洲其他股东订阅股权转让协议，据此本公司及厦门绿洲其他股东同意将厦门

绿洲废旧家电业务通过分立成立新公司的方式从厦门绿洲中剥离，以现金 320,000,000 元（暂定）转让出售给桑德（天津）再生资源投资控股有限公司及北京新易。已于 4 月 27 日收到了桑德（天津）再生资源投资控股有限公司的订金 48,000,000 万元。公司正有条不紊地推进该交易工作。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业废物资源化产品利用	工业废物处理处置服务	市政废物处理处置服务	再生能源利用	环境工程及服务	产品贸易及其他	家电拆解	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	472,414,750.78	372,020,077.29	140,714,460.93	45,525,629.89	139,990,864.13	74,736,531.29	126,168,962.73		-201,577,681.23	1,169,993,595.81
其中：对外交易收入	347,838,803.85	342,699,656.19	140,714,460.93	45,525,629.89	108,794,495.87	58,251,586.35	126,168,962.73			1,169,993,595.81
分部间交易收入	124,575,946.93	29,320,421.10			31,196,368.26	16,484,944.94			-201,577,681.23	
营业成本	360,776,504.40	206,713,392.57	104,686,822.25	21,761,801.76	106,499,521.13	28,012,586.15	114,228,892.52		-190,696,065.34	751,982,455.44
营业利润	61,932,908.50	108,893,162.49	16,006,814.36	11,637,988.33	16,524,082.71	16,389,343.14	-7,743,410.36	7,919,507.65	-26,873,800.61	204,686,596.21
2015 年同期										
营业收入	398,720,248.81	297,608,300.88	120,612,182.44	46,061,792.41	105,146,304.37	46,964,521.21	172,680,801.48		-68,927,275.01	1,118,866,876.59
其中：对外交易收入	360,268,643.89	283,148,703.14	120,612,182.44	46,061,792.41	101,689,016.02	34,405,737.21	172,680,801.48			1,118,866,876.59
分部间交易收入	38,451,604.92	14,459,597.74			3,457,288.35	12,558,784.00			-68,927,275.01	
营业成本	289,573,767.89	128,455,787.85	100,209,558.59	30,429,174.76	86,113,710.86	26,202,130.53	151,324,534.56		-63,389,548.83	748,919,116.21
营业利润	58,801,575.03	103,654,676.55	12,407,605.71	12,944,973.94	14,067,499.87	13,718,041.97	5,560,766.02	17,856,543.43	-22,933,391.94	216,078,290.57

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,505,328.54	99.63%	4,940,755.65	2.21%	218,564,572.89	252,160,521.02	99.67%	6,711,230.46	2.66%	245,449,290.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	841,282.32	0.37%	841,282.32	100.00%		841,282.32	0.33%	841,282.32	100.00%	
合计	224,346,610.86		5,782,037.97		218,564,572.89	253,001,803.34		7,552,512.78		245,449,290.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-90 天	23,826,172.25	357,392.58	1.50%
91-180 天	3,096,679.41	92,900.38	3.00%
181-365 天	5,025,223.55	251,261.18	5.00%
1 年以内小计	31,948,075.21	701,554.14	
1 至 2 年	9,938,674.30	1,987,734.86	20.00%
2 至 3 年	364,366.63	182,183.32	50.00%
3 年以上	2,069,283.33	2,069,283.33	100.00%
合计	44,320,399.47	4,940,755.65	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,770,474.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	48,071,301.16	1-2 年	21.43%	
第二名	17,317,375.07	1 年以内	7.72%	
第三名	14,020,309.22	1 年以内	6.25%	31,393.80
第四名	4,390,000.00	1-2 年	1.96%	100,306.20
第五名	3,855,606.30	1 年以内	1.72%	72,297.05
合计	87,654,591.75			203,997.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,256,792.00	0.58%	10,256,792.00	100.00%		10,256,792.00	0.62%	10,256,792.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,745,225,188.55	99.31%	295,900.10	0.02%	1,744,929,288.45	1,643,855,352.53	99.27%	302,443.78	0.02%	1,643,552,908.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	0.10%	1,800,000.00	100.00%		1,800,000.00	11.00%	1,800,000.00	100.00%	
合计	1,757,281,980.55		12,352,692.10		1,744,929,288.45	1,655,912,144.53		12,359,235.78		1,643,552,908.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-90 天	396,820.00	5,952.30	1.50%
91-180 天	80,124.00	2,403.72	3.00%
181-365 天	17,245.00	862.25	5.00%
1 年以内小计	494,189.00	9,218.27	
1 至 2 年	6,902.55	1,380.51	20.00%
2 至 3 年	436,122.64	218,061.32	50.00%
3 年以上	67,240.00	67,240.00	100.00%
合计	1,004,454.19	295,900.10	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,543.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,700,708,676.00	1,632,919,559.49
代付款项	642,039.28	594,912.54
押金保证金	42,263,785.59	16,860,617.33
备用金	6,936,040.44	2,064,054.35
其他	6,731,439.24	3,473,000.82
合计	1,757,281,980.55	1,655,912,144.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	15,000,000.00	1 年以内	0.85%	
第二名	履约保证金	8,000,000.00	1 年以内	0.46%	
第三名	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.28%	
第四名	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.11%	
第五名	履约保证金	1,998,575.00	1 年以内	0.11%	
合计	--	31,998,575.00	--		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,913,218,918.14		2,913,218,918.14	2,452,859,617.64		2,452,859,617.64
对联营合营企业投资	109,920,074.83	529,649.00	109,390,425.83	135,633,473.53	529,649.00	135,103,824.53
合计	3,023,138,992.97	529,649.00	3,022,609,343.97	2,588,493,091.17	529,649.00	2,587,963,442.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州东江	6,458,352.90			6,458,352.90		
成都危废	6,105,461.13			6,105,461.13		
龙岗东江	46,350,000.00			46,350,000.00		
再生资源	2,093,966.50			2,093,966.50		
昆山鲲鹏				0.00		
东江华瑞	15,500,000.00			15,500,000.00		
千灯三废	3,916,800.00			3,916,800.00		
韶关东江	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港东江	22,755,770.00			22,755,770.00		
再生能源	90,324,500.00			90,324,500.00		
清远东江	172,469,500.00			172,469,500.00		
湖南东江	9,500,000.00			9,500,000.00		
韶关绿然	329,533,500.00			329,533,500.00		
宝安东江	17,230,102.04			17,230,102.04		
华保科技	5,500,000.00			5,500,000.00		
青岛东江	15,000,000.00			15,000,000.00		
云南东江	10,000,000.00			10,000,000.00		
东江物业	1,000,000.00			1,000,000.00		
产品贸易公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东江运输	34,000,000.00			34,000,000.00		
湖北东江	10,000,000.00			10,000,000.00		
清远新绿	68,750,000.00			68,750,000.00		
珠海清新	24,329,598.13			24,329,598.13		
嘉兴德达	30,183,600.00			30,183,600.00		
江门东江	50,000,000.00			50,000,000.00		
东莞恒建	76,083,404.82			76,083,404.82		
东江上田	5,100,000.00			5,100,000.00		
东江恺达	1,000,000.00			1,000,000.00		
沿海固废	51,382,865.12			51,382,865.12		
厦门绿洲	375,000,000.00			375,000,000.00		
沃森环保	53,174,000.00			53,174,000.00		
江西东江	50,000,000.00			50,000,000.00		
绍兴东江	1,040,000.00			1,040,000.00		

江西康泰	17,693,900.00			17,693,900.00		
汇圆小贷	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒建通达	210,284,297.00			210,284,297.00		
湖北天银	73,500,000.00			73,500,000.00		
珠海永兴盛	220,100,000.00			220,100,000.00		
绿怡环保	40,500,000.00			40,500,000.00		
衡水睿韬		84,601,300.50		84,601,300.50		
江联环保		75,558,000.00		75,558,000.00		
如东大恒		100,000,000.00		100,000,000.00		
南通惠天然		150,000,000.00		150,000,000.00		
东恒空港		45,000,000.00		45,000,000.00		
前海东江		1,000,000.00		1,000,000.00		
宝安东江		4,200,000.00		4,200,000.00		
合计	2,452,859,617.64	460,359,300.50		2,913,218,918.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东江威立雅	67,701,431.53			7,680,873.95						75,382,305.48	
小计	67,701,431.53			7,680,873.95						75,382,305.48	
二、联营企业											
深圳微营养	7,365,825.66			2,756,219.66			3,512,511.35			6,609,533.97	529,649.00
深圳莱索思	29,748,327.07			-2,517,585.96						27,230,741.11	
衡水睿韬	30,120,395.00	55,000,000.00	84,601,300.50	-519,094.50							
超越东创	697,494.27									697,494.27	
小计	67,932,042.00	55,000,000.00	84,601,300.50	-280,460.80			3,512,511.35			34,537,769.35	529,649.00
合计	135,633,473.53	55,000,000.00	84,601,300.50	7,400,413.15			3,512,511.35			109,920,074.83	529,649.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,074,478.94	325,510,006.19	518,530,730.81	36,5543,113.01
合计	443,074,478.94	325,510,006.19	518,530,730.81	36,5543,113.01

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,400,413.15	25,615,352.94
处置长期股权投资产生的投资收益		17,148,639.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		66,600.00
收取子公司股息	8,894,805.96	
合计	16,295,219.11	42,830,592.72

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	458,956.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,567,614.53	
委托他人投资或管理资产的损益	122,346.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-110,370.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,841,256.87	
减：所得税影响额	6,741,084.03	
少数股东权益影响额	-6,688,315.52	
合计	12,144,522.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

东江环保股份有限公司

2016年8月25日