

瀚蓝环境股份有限公司
上市公司年报审计

广会审字[2014]G14001280011 号

目 录

报告正文.....	1
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	5
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并股东权益变动表.....	11
母公司股东权益变动表.....	12
附注正文.....	13

审计报告

广会审字[2014]G14001280011号

瀚蓝环境股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瀚蓝环境股份有限公司财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瀚蓝环境股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，瀚蓝环境股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚蓝环境股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈 昭

中 国 广 州

二〇一四年三月十日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注五	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	1	392,097,601.02	747,518,778.97
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	79,666,934.96	49,194,594.01
预付款项	3	254,605,998.76	7,272,915.76
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	32,016,015.19	29,449,381.07
存货	5	52,041,232.13	24,594,608.07
一年内到期的非流动资产	6	4,673,067.23	1,529,842.17
其他流动资产	7	17,514,719.13	16,829,818.02
流动资产合计		832,615,568.42	876,389,938.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	8	63,594,927.70	59,946,884.06
长期股权投资	9	508,024,787.45	254,798,971.33
投资性房地产	10	21,429,419.08	22,362,685.48
固定资产	11	1,199,306,605.99	1,124,538,170.80
在建工程	12	710,314,403.30	371,346,665.44
工程物资	13	1,604,960.68	60,677,623.58
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	14	1,777,173,744.00	1,615,044,473.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	15	28,587,089.24	31,529,614.52
递延所得税资产	16	22,182,662.02	2,112,344.89
其他非流动资产	17	263,569,826.37	216,554,264.84
非流动资产合计		4,595,788,425.83	3,758,911,698.72
资产总计		5,428,403,994.25	4,635,301,636.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：			
短期借款	19	59,450,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	20	300,595,359.30	242,317,987.78
预收款项	21	35,635,873.91	22,308,290.91
应付职工薪酬	22	31,414,187.63	23,588,844.46
应交税费	23	37,671,879.77	14,188,411.40
应付利息	24	19,252,891.48	19,321,944.22
应付股利		-	-
其他应付款	25	581,501,240.58	351,662,148.76
一年内到期的非流动负债	26	143,812,500.00	52,292,500.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,209,333,932.67	725,680,127.53
非流动负债：			
长期借款	27	1,061,831,875.00	946,644,375.00
应付债券	28	645,433,973.33	643,937,058.30
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	29	28,059,896.75	17,105,491.60
非流动负债合计		1,735,325,745.08	1,607,686,924.90
负债合计		2,944,659,677.75	2,333,367,052.43
股东权益：			
股本	30	579,242,881.00	579,242,881.00
资本公积	31	546,390,415.31	546,390,415.31
减：库存股		-	-
盈余公积	32	329,363,947.49	298,983,284.45
未分配利润	33	987,596,317.19	842,023,140.51
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		2,442,593,560.99	2,266,639,721.27
少数股东权益		41,150,755.51	35,294,863.09
股东权益合计		2,483,744,316.50	2,301,934,584.36
负债和股东权益总计		5,428,403,994.25	4,635,301,636.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注十二	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金		236,918,545.99	582,654,318.69
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	5,598,404.03	5,215,642.65
预付款项		251,999,030.50	2,091,430.43
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	16,282,489.17	9,158,845.99
存货		36,796,796.38	16,535,101.39
一年内到期的非流动资产		129,356.87	-
其他流动资产		280,000,000.00	265,000,000.00
流动资产合计		827,724,622.94	880,655,339.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		278,000,000.00	-
长期股权投资	3	1,340,696,338.87	1,077,470,522.75
投资性房地产		20,495,638.38	21,396,913.50
固定资产		1,057,954,423.14	1,051,074,725.42
在建工程		523,275,988.92	271,683,421.82
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		222,140,948.28	264,510,448.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		20,921,190.50	24,827,474.81
递延所得税资产		2,861,081.32	1,530,292.32
其他非流动资产		25,241,785.70	12,980,752.37
非流动资产合计		3,491,587,395.11	2,725,474,551.13
资产总计		4,319,312,018.05	3,606,129,890.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：		
短期借款	59,450,000.00	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	128,886,065.26	80,701,787.83
预收款项	30,419,437.36	21,444,323.81
应付职工薪酬	17,545,836.14	12,706,018.82
应交税费	27,224,436.21	17,853,379.06
应付利息	18,158,471.76	18,158,471.72
应付股利	-	-
其他应付款	566,868,776.82	338,993,771.07
一年内到期的非流动负债	46,750,000.00	12,500,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	895,303,023.55	502,357,752.31
非流动负债：		
长期借款	403,000,000.00	229,950,000.00
应付债券	645,433,973.33	643,937,058.30
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	14,630,576.33	13,554,100.28
非流动负债合计	1,063,064,549.66	887,441,158.58
负债合计	1,958,367,573.21	1,389,798,910.89
股东权益：		
股本	579,242,881.00	579,242,881.00
资本公积	653,862,299.40	653,862,299.40
减：库存股	-	-
盈余公积	329,363,947.49	298,983,284.45
未分配利润	798,475,316.95	684,242,514.54
外币报表折算差额	-	-
股东权益合计	2,360,944,444.84	2,216,330,979.39
负债和股东权益总计	4,319,312,018.05	3,606,129,890.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2013年度	2012年度
一、营业总收入		1,001,449,409.81	885,267,957.56
其中：营业收入	34	1,001,449,409.81	885,267,957.56
二、营业总成本		783,512,645.86	683,859,172.87
其中：营业成本	34	615,924,697.02	525,386,220.15
营业税金及附加	35	6,603,288.14	4,893,957.98
销售费用		-	-
管理费用	36	72,339,147.47	54,740,265.85
财务费用	37	86,394,417.76	98,382,858.06
资产减值损失	38	2,251,095.47	455,870.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	39	47,668,316.12	22,167,564.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,668,316.12	22,167,564.24
三、营业利润（损失以“-”填列）		265,605,080.07	223,576,348.93
加：营业外收入	40	12,457,214.14	2,420,169.98
减：营业外支出	41	1,537,919.25	1,661,601.80
其中：非流动资产处置损失		62,031.40	67,276.75
四、利润总额（损失以“-”填列）		276,524,374.96	224,334,917.11
减：所得税费用	42	41,681,830.79	32,317,477.10
五、净利润（损失以“-”填列）		234,842,544.17	192,017,440.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		233,878,127.82	190,257,085.33
少数股东损益		964,416.35	1,760,354.68
六、每股收益			
（一）基本每股收益	43	0.40	0.37
（二）稀释每股收益	43	0.40	0.37
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		234,842,544.17	192,017,440.01
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		233,878,127.82	190,257,085.33
归属于少数股东的综合收益总额		964,416.35	1,760,354.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十二	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	515,348,510.67	496,858,719.31
减：营业成本	4	311,110,935.94	305,817,427.15
营业税金及附加		4,048,557.97	4,364,590.24
销售费用		-	-
管理费用		50,909,190.53	38,001,591.40
财务费用		42,178,050.36	49,368,170.30
资产减值损失		420,957.88	653,058.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	58,188,732.78	33,068,910.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,668,316.12	22,167,564.24
二、营业利润（损失以“-”填列）		164,869,550.77	131,722,792.82
加：营业外收入		83,401,847.56	1,046,774.78
减：营业外支出		580,704.73	885,404.98
其中：非流动资产处置损失		62,031.40	67,276.75
三、利润总额（损失以“-”填列）		247,690,693.60	131,884,162.62
减：所得税费用		45,152,940.05	26,226,233.10
四、净利润（损失以“-”填列）		202,537,753.55	105,657,929.52
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		202,537,753.55	105,657,929.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2013年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2013年度	2012年度
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		1,062,646,040.39	957,849,416.19
收到的税费返还		8,048,510.94	-
收到的其他与经营活动有关的现金	44（1）	24,140,696.55	28,150,978.20
现金流入小计		1,094,835,247.88	986,000,394.39
购买商品、接受劳务支付的现金		351,782,914.72	273,595,735.00
支付给职工以及为职工支付的现金		103,682,410.32	104,415,484.99
支付的各项税费		92,587,944.03	67,803,195.73
支付的其他与经营活动有关的现金	44（2）	50,223,643.09	42,945,651.90
现金流出小计		598,276,912.16	488,760,067.62
经营活动产生的现金流量净额		496,558,335.72	497,240,326.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		15,000,000.00	46,641,164.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		34,543.00	34,535,605.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	44（3）	20,095,392.12	-
现金流入小计		35,129,935.12	81,176,769.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		680,317,537.98	565,389,413.56
投资所支付的现金		505,329,051.42	241,800,000.00
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		47,783,105.20	-
支付的其他与投资活动有关的现金	44（4）	10,287,916.63	6,454,556.80
现金流出小计		1,243,717,611.23	813,643,970.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,587,676.11	-732,467,200.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		2,250,000.00	594,470,599.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	4,500,000.00
借款所收到的现金		370,050,000.00	78,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	44（5）	250,000,000.00	-
现金流入小计		622,300,000.00	672,670,599.82
偿还债务所支付的现金		103,892,500.00	121,437,500.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		161,799,337.56	134,128,507.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00	600,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	1,127,241.95
现金流出小计		265,691,837.56	256,693,249.79
筹资活动产生的现金流量净额		356,608,162.44	415,977,350.03
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-355,421,177.95	180,750,476.11
加：期初现金及现金等价物余额		747,518,778.97	566,768,302.86
六、期末现金及现金等价物余额		392,097,601.02	747,518,778.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表 2013年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度
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	548,967,164.05	524,727,748.87
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	18,230,234.67	19,703,564.64
现金流入小计	567,197,398.72	544,431,313.51
购买商品、接受劳务支付的现金	143,997,060.46	162,842,456.57
支付给职工以及为职工支付的现金	55,722,829.10	62,655,572.62
支付的各项税费	73,684,836.50	47,710,865.31
支付的其他与经营活动有关的现金	33,471,873.98	30,519,125.79
现金流出小计	306,876,600.04	303,728,020.29
经营活动产生的现金流量净额	260,320,798.68	240,703,293.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金	31,957,416.66	57,542,510.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	158,034,543.00	34,535,605.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	-
现金流入小计	359,991,959.66	92,078,116.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	401,897,815.77	242,486,422.75
投资所支付的现金	515,329,051.42	408,900,000.00
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		-
支付的其他与投资活动有关的现金	453,000,000.00	-
现金流出小计	1,370,226,867.19	651,386,422.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,010,234,907.53	-559,308,306.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	589,970,599.82
取得借款所收到的现金	279,250,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	250,000,000.00	-
现金流入小计	529,250,000.00	618,170,599.82
偿还债务所支付的现金	12,500,000.00	30,625,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	112,571,663.85	79,301,271.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,127,241.95
现金流出小计	125,071,663.85	111,053,513.46
筹资活动产生的现金流量净额	404,178,336.15	507,117,086.36
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-345,735,772.70	188,512,073.17
加：期初现金及现金等价物余额	582,654,318.69	394,142,245.52
六、期末现金及现金等价物余额	236,918,545.99	582,654,318.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2013年度							2012年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上期期末余额	579,242,881.00	546,390,415.31	298,983,284.45	842,023,140.51	-	35,294,863.09	2,301,934,584.36	325,282,103.00	319,242,382.73	283,134,595.02	693,637,312.85	-	171,734,175.74	1,793,030,569.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	579,242,881.00	546,390,415.31	298,983,284.45	842,023,140.51	-	35,294,863.09	2,301,934,584.36	325,282,103.00	319,242,382.73	283,134,595.02	693,637,312.85	-	171,734,175.74	1,793,030,569.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	30,380,663.04	145,573,176.68	-	5,855,892.42	181,809,732.14	253,960,778.00	227,148,032.58	15,848,689.43	148,385,827.66	-	-136,439,312.65	508,904,015.02
（一）净利润	-	-	-	233,878,127.82	-	964,416.35	234,842,544.17	-	-	-	190,257,085.33	-	1,760,354.68	192,017,440.01
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	233,878,127.82	-	964,416.35	234,842,544.17	-	-	-	190,257,085.33	-	1,760,354.68	192,017,440.01
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00	91,319,726.00	497,260,968.67	-	-	-	4,500,000.00	593,080,694.67
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00	91,319,726.00	497,260,968.67	-	-	-	4,500,000.00	593,080,694.67
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	30,380,663.04	-88,304,951.14	-	-300,000.00	-58,224,288.10	-	-	15,848,689.43	-41,871,257.67	-	-600,000.00	-26,622,568.24
1、提取盈余公积	-	-	30,380,663.04	-30,380,663.04	-	-	-	-	-	15,848,689.43	-15,848,689.43	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-57,924,288.10	-	-300,000.00	-58,224,288.10	-	-	-	-26,022,568.24	-	-600,000.00	-26,622,568.24
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	162,641,052.00	-162,641,052.00	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	162,641,052.00	-162,641,052.00	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	2,941,476.07	2,941,476.07	-	-107,471,884.09	-	-	-	-142,099,667.33	-249,571,551.42
四、本期期末余额	579,242,881.00	546,390,415.31	329,363,947.49	987,596,317.19	-	41,150,755.51	2,483,744,316.50	579,242,881.00	546,390,415.31	298,983,284.45	842,023,140.51	-	35,294,863.09	2,301,934,584.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2013年度						2012年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上期期末余额	579,242,881.00	653,862,299.40	298,983,284.45	684,242,514.54	-	2,216,330,979.39	325,282,103.00	319,242,382.73	283,134,595.02	620,455,842.69	-	1,548,114,923.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	579,242,881.00	653,862,299.40	298,983,284.45	684,242,514.54	-	2,216,330,979.39	325,282,103.00	319,242,382.73	283,134,595.02	620,455,842.69	-	1,548,114,923.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	30,380,663.04	114,232,802.41	-	144,613,465.45	253,960,778.00	334,619,916.67	15,848,689.43	63,786,671.85	-	668,216,055.95
（一）净利润	-	-	-	202,537,753.55	-	202,537,753.55	-	-	-	105,657,929.52	-	105,657,929.52
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	202,537,753.55	-	202,537,753.55	-	-	-	105,657,929.52	-	105,657,929.52
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	91,319,726.00	497,260,968.67	-	-	-	588,580,694.67
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	91,319,726.00	497,260,968.67	-	-	-	588,580,694.67
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	30,380,663.04	-88,304,951.14	-	-57,924,288.10	-	-	15,848,689.43	-41,871,257.67	-	-26,022,568.24
1.提取盈余公积	-	-	30,380,663.04	-30,380,663.04	-	-	-	-	15,848,689.43	-15,848,689.43	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-57,924,288.10	-	-57,924,288.10	-	-	-	-26,022,568.24	-	-26,022,568.24
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	162,641,052.00	-162,641,052.00	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	162,641,052.00	-162,641,052.00	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	579,242,881.00	653,862,299.40	329,363,947.49	798,475,316.95	-	2,360,944,444.84	579,242,881.00	653,862,299.40	298,983,284.45	684,242,514.54	-	2,216,330,979.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况:

历史沿革

瀚蓝环境股份有限公司原名南海发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1992 年 10 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）65 号”文批准，由广东省南海市发展集团公司以其属下的 5 家具独立法人资格的企业为发起人，以定向募集方式设立，于 1992 年 12 月 17 日在南海市工商行政管理局取得注册号为 4406821507371 的《企业法人营业执照》。

经中国证券交易系统有限公司“中证交上市[1993]9 号”文批准同意，公司定向募集法人股 4500 万股于 1993 年 5 月 21 日在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统上市流通。

1999 年 11 月，南海市供水集团有限公司（现已更名为“佛山市南海供水集团有限公司”）以承担债务方式受让南海市发展集团公司持有的公司 7609.45 万股国有法人股，成为公司的控股股东。

公司于 2000 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]159 号”文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》核准，利用上海证券交易所交易系统，采用向原 NET 流通法人股股东定向配售和上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 6500 万股，并于 2000 年 12 月 25 日在上海证券交易所上市。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]159 号文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》和中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]136 号文《关于广东省挂牌企业流通法人股清理方案的批复》，公司内部职工股 306.966 万股和原 NET 系统法人股 6435 万股分别于 2003 年 12 月 8 日和 2003 年 12 月 26 日起上市流通。

公司 2006 年第一次临时股东大会决议通过《南海发展股份有限公司股权分置改革方案》，公司唯一非流通股东佛山市南海供水集团有限公司为使其持有的股份获得流通权，以向流通股股东送出股票和现金的方式作为对价安排。其中股票对价方式为：以方案实施股权登记日公司总股本 20,851.42 万股、流通股 13,241.97 万股为基数，由佛山市南海供水集团有限公司向流通股股东每持有 10 股送出 1.3 股股票，共送出 17,214,556 股股票。2006 年 5 月 19 日方案实施后国有法人股减至 5,887.9952 万股，流通股增至 14,963.4216 万股。

公司 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会决议通过 2007 年度资本公积转增股本方案，以 2007 年 12 月 31 日总股本 20,851.42 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 6,255.4251 万股，公司股份总数增至 27,106.8419 万股。

公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会决议通过 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 27,106.8419 万股为基数，向全体股东每 10 股派发股票股利 2 股，共增加股份 5,421.3684 万股，公司

股份总数增至32,528.2103万股，全部为无限售条件流通股份。

公司2012年3月26日召开的2011年度股东大会决议通过 2011年度利润分配方案，以2011年12月31日总股本32,528.2103万股为基数，以资本公积金按每股转增0.5股的比例转增股本，共增加股份16,264.1052万股，公司股份总数增至48,792.3155万股，全部为无限售条件流通股份。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]761号《关于核准南海发展股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于2012年8月7日向广东南海控股投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）9,131.9726万股，公司股份总数增至57,924.2881万股，本次非公开发行股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

公司2013年11月1日召开的2013年第二次临时股东大会决议通过了公司更名的议案。2013年11月20日经佛山市工商行政管理局核准，公司名称由“南海发展股份有限公司”更名为“瀚蓝环境股份有限公司”。

注册资本

公司注册资本为人民币 579,242,881.00 元。

公司所属行业类别

电力、燃气及水的生产和供应业。

经营范围

自来水的生产及供应；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售供水设备及相关物资；路桥及信息网络设施的投资；房地产经营；以下项目仅限设立分支机构经营：污水及废物处理设施的建设、设计、管理、经营、技术咨询及配套服务；销售污水及废物处理设备及相关物资。

公司主要产品

自来水等。

法定代表人

公司法定代表人：何向明。

法定地址

广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

财务报表的编制基础

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(“财会[2006]3 号”)及其后续规定。

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

- 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对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。购买方对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,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差额,计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司所占权益份额。

现金等价物的确定标准

公司以持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资作为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

- 公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

- 外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

金融工具

- 金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：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

——可供出售金融资产。

- 金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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；

——其他金融负债。

- 金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于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的财务担保合同，或没有指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

- 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有控制关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

- 对应收票据、预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

- 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、在途材料、产成品、在产品、半成品（工程施工）、备品备件等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以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，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

长期股权投资核算方法

- 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

- 长期股权投资投资成本的确定

——公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权投资按照初始投资成本计价。

- 长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

——对合营企业、联营企业的投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

——其他长期股权投资

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

- 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产的确认和计量

——投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

——初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达

到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：以成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：

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。

—固定资产的分类为：管道沟槽、房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、运输设备、电子及其它设备、钢管。

—固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

—固定资产折旧：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 %
管道沟槽	20	0-5%	4.75%-5%
房屋及建筑物	33-40	0-5%	2.38%-3.03%
构筑物及其他辅助设施	20	0-5%	4.75%-5%
机器设备	10	0-5%	9.50%-10%
运输设备	8	0-5%	11.88%-12.50%
电子及其他设备	5	0-5%	19%-20%
钢管	40	0-5%	2.38%-2.5%

- 固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过

程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

- 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

- 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

无形资产核算办法

- 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、非专利技术及软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——以建设经营移交方式(BOT)取得的项目特许经营权,按实际发生的项目建造支出确认成本。

——以受托经营移交方式(TOT)取得的项目特许经营权,按特许经营权支出确认成本。

——无形资产摊销:使用寿命有限的无形资产,在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销;无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。BOT及TOT项目特许经营权摊销期限按照受托经营期限与所建资产可使用寿命孰低方法确定。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件:

——从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用时,证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按照实际发生额入账,采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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价值。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 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控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

公司污水处理业务收入和固废处理业务收入是根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照实际结算处理量确认。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

递延所得税资产/递延所得税负债

- 递延所得税资产

——本公司以未来期间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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

- 递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

会计政策和会计估计变更

本报告期内，公司未发生会计政策和会计估计变更。

前期会计差错更正

公司未发生前期会计差错更正。

三、主要税项

—主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	6%，17%	水费收入 6%，销售电力及原材料 17%
营业税	3%，5%	安装收入 3%，检测及租金收入 5%
城建税	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%、2%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	母公司及子公司 25%	应税所得额

—公司下属子公司佛山市南海区西岸自来水有限公司企业所得税系按照应税收入额 7%核定应纳税所得额，适用企业所得税征收税率为 25%。

—税收优惠及批文

——根据财政部国家税务总局财税[2008]156 号“关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”，公司以垃圾为燃料生产的电力或者热力销售实行增值税即征即退的政策。

——根据财政部国家税务总局文件财税[2011]115 号“关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知”对垃圾处理、污泥处理处置劳务免征增值税。

——根据财政部国家税务总局财税[2008]156 号“关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”，对公司污水处理劳务免征增值税。

——根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理项目及佛山市南海绿电再生能源有限公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

四、企业合并及合并财务报表

- 公司的子公司的基本情况:

——通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	55447	环保项目投资；市政公用项目投资；房地产项目投资；高新技术项目投资	55447	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	3700	投资自来水厂及管网项目，水务项目；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售：净水材料，供水设备	3700	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	33587	投资固废处理，余热发电及其相关的高新科技项目；投资医疗废弃物，城市垃圾及污泥的收运和处理；投资垃圾渗滤液，灰渣处理。	33587	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	17050	投资污水处理厂及污水收集管网项目；技术咨询及配套服务；销售：污水处理设备及其产品。	17050	-	100%	100%	是	-	-	-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	全资子公司	佛山市	房地产	1000	房地产投资、开发、经营、销售。房地产信息咨询、策划、房地产中介, 物业租赁、物业管理, 室内装饰工程设计、施工。国内贸易。	1000	-	100%	100%	是	-		
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	3700	污水处理(仅限分支机构经营)	3700	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区里水污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	1500	污水处理, 污水管道安装及设备维修。	1500	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	2600	城市生活污水处理	2600	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	1000	污水处理项目投资、建设、营运、管理(法律、行政法规禁止的项目不得经营, 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。	1000	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海绿电再生能源有限公司	控股子公司	佛山市	垃圾处理	49910	垃圾处理(具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营)	49910	-	100%	100%	是	-	-	-

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海尚源污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	2250	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理，市政工程施工。	2200	-	97.78%	97.78%	是	65.16	-	-
佛山市南北联合环保科技有限公司	控股子公司	佛山市	环保技术研发	1500	城市排水处理系统的技术研发和运营管理；工业废水处理系统的技术研发和运营管理；区域水环境改善的技术开发；环保设备的研发与销售，提供相关技术咨询；（以下项目仅限分支机构经营）环保设备制造。	825	-	55.00%	55.00%	是	679.34	-	-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

——通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	1800	污水处理	1740	-	96.67%	96.67%	是	85.32	-	-
佛山市南海罗村污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	700	污水处理	600	-	85.71%	85.71%	是	84.11	-	-
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	3000	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理。	2950	-	98.33%	98.33%	是	89.92	-	-
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	佛山市	自来水供水	3000	自来水供水(持有有效的许可证及资质证书经营); 安装管道工程; 销售: 净水剂系列产品、水暖器材、建筑五金、钢材、建筑材料、化工原料及产品(化学危险品除外) 木材、家用电器、建筑机械、塑料及其制品	1800	-	60%	60%	是	2,420.45	-	-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海罗村水务有限公司	控股子公司	佛山市	自来水供水	1465	非集中式的自来水供水, 安装供水管道工程; 销售: 净水剂系列产品、采暖器材、建筑五金、钢材、建筑材料、化工原料及产品(危险化学品及剧毒品除外)、家用电器、建筑机械、塑料及其制品。	1172	-	80%	80%	是	394.15	-	-
佛山市铂锦水务有限公司	全资子公司	佛山市	自来水供水	300	公司的经营范围: 供水工程设计、安装及技术咨询; 销售: 供水设备及配件、水管; 自来水生产及销售。	300	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区西岸自来水有限公司	控股子公司	佛山市	自来水供水	125	自来水供给及系统安装(持城市供水企业资质证书经营); 销售: 五金杂件。	75	-	60.00%	60.00%	是	296.63	-	-

—本期新纳入合并范围的主体

公司名称	合并期间	变更原因
新纳入合并范围的主体:		
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	2013 年	2013 年新设子公司
佛山市铂锦水务有限公司	2013 年 11-12 月	2013 年收购子公司
佛山市南海区西岸自来水有限公司	2013 年 9-12 月	2013 年投资控股

—本期发生的非同一控制下企业合并:

——2013 年 8 月, 公司子公司佛山市南海九江自来水有限公司(以下简称“九江水司”)与暨沛权、黄启坤、麦秋葵签订《股权转让协议》, 九江水司以 49,040,577.84 元收购佛山市铂锦水务有限公司(以下简称“铂锦水务”)100.00%的股权。截止至 2013 年 10 月, 九江水司已按股权转让协议支付全部股权转让款。故本次股权转让收购日确定为 2013 年 10 月 31 日。九江水司按经审计的净资产-361,729.41 元加广东中广信资产评估有限公司出具的《佛山市南海九江自来水有限公司拟整体收购佛山市铂锦水务有限公司所涉及的佛山市铂锦水务有限公司股东全部权益价值项目评估报告书》(中广信评报字[2013]第 178 号)所载的按资产基础法评估的评估增值 49,405,200.00 元作为收购日取得的铂锦水务可辨认净资产公允价值合计 49,043,470.59 元, 与投资成本 49,040,577.84 元的差额 2,892.75 元在合并财务报表中计入营业外收入。

——2013 年 6 月, 公司子公司佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司(以下简称“瀚蓝供水”)与佛山市南海区西岸发展公司、佛山市南海区西樵镇西岸资产管理有限公司签订《增资扩股协议书》, 瀚蓝供水对佛山市南海区西岸自来水有限公司(以下简称“西岸水司”)投资 4,407,600.00 元, 认购该公司新增注册资本 750,000.00 元, 差额 3,657,600.00 作为西岸水司资本公积金。增资后, 西岸水司注册资本为 125 万元, 瀚蓝供水占 60%。2013 年 8 月, 瀚蓝供水按增资扩股协议支付全部投资款, 西岸水司亦办理完成增资的工商变更登记手续, 故合并日确定为 2013 年 8 月 31 日。瀚蓝供水按当日经审计的净资产 5,669,290.18 元加北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《南海发展股份有限公司拟收购佛山市南海区西岸自来水有限公司水务资产评估项目资产评估报告》(中天衡平评字[2013]024 号)所载的按资产基础法评估的评估增值 1,684,400.00 元作为收购日取得的西岸水司可辨认净资产公允价值合计 7,353,690.18 元, 其中由瀚蓝供水享有的 60%份额 4,412,214.11 元与投资成本 4,407,600.00 元的差额 4,614.11 元在合并财务报表中计入营业外收入。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	45,399.59	-	-	25,814.44
人民币	-	-	45,399.59	-	-	25,814.44
银行存款:	-	-	392,052,201.43	-	-	747,492,964.53
人民币	-	-	392,052,201.43	-	-	747,492,964.53
其他货币资金:	-	-	-	-	-	-
人民币	∞	∞	∞	∞	∞	∞
合计	∞	∞	392,097,601.02	∞	∞	747,518,778.97

货币资金期末余额比期初余额减少 355,421,177.95 元，减幅为 47.55%，主要原因系本期支付佛山市南海燃气发展有限公司增资款以及构建其他长期资产支付现金增加所致。

2、应收账款

项 目	2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	84,027,322.30	100.00	4,360,387.34	5.19	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14	5.72
账龄组合	84,027,322.30	100.00	4,360,387.34	5.19	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14	5.72
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	..	..	..	..	..	..	..	..
合 计	84,027,322.30	100.00	4,360,387.34	5.19	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14	5.72

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收账款期末余额较期初余额增加 31,847,811.15 元，增幅为 61.04% ， 主要系公司固废业务扩展，新增应收污泥和飞灰处理费所致。

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	82,593,390.39	98.29	4,129,669.55	44,444,779.76	85.18	2,222,238.99
1-2 年	73,321.95	0.09	5,865.76	539,751.06	1.03	43,180.11
2-3 年	472,699.63	0.56	47,269.96	7,194,980.33	13.79	719,498.04
3-4 年	887,910.33	1.06	177,582.07	-	-	-
合计	84,027,322.30	100.00	4,360,387.34	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14

- 应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
佛山市南海区狮山镇财政局	非关联方	14,055,846.23	4 年以内	16.73
佛山市南海区环境运输和城市管理局	非关联方	12,469,103.80	1 年以内	14.84
佛山市南海区桂城街道办事处	非关联方	8,704,879.67	1 年以内	10.36
广东电网公司佛山供电局	非关联方	8,222,500.00	1 年以内	9.79
佛山市南海区九江镇国土城建和水务局市政办公室	非关联方	7,927,038.58	1 年以内	9.43
合计		51,379,368.28		61.15

—应收账款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、预付款项

账 龄	2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	254,224,813.26	99.85	7,013,537.13	96.43
1-2 年	381,185.50	0.15	259,378.63	3.57
合 计	<u>254,605,998.76</u>	<u>100.00</u>	<u>7,272,915.76</u>	<u>100.00</u>

—预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
创冠环保（香港）有限公司	非关联方	250,000,000.00	2013 年	预付创冠环保（中国）有限公司股权收购款，股权收购尚未完成
广东电网公司佛山供电局	非关联方	1,828,800.00	2013 年	预付桂城增压泵站工程高可靠接电增容费，工程尚未开工
佛山市威立雅垃圾填埋处理有限公司	非关联方	948,665.38	2013 年	预付垃圾填埋场处理费，尚未结算
无锡雪浪环境科技股份有限公司	非关联方	407,820.00	2013 年	预付技术改造费，尚未结算
广东博士科技有限公司	非关联方	<u>183,450.00</u>	2012 年	预付技术咨询费，尚未结算
合计	--	<u>253,368,735.38</u>		

—预付款项期末余额较期初余额增加 247,333,083.00 元，增幅 3400.74%，主要系本年预付创冠环保（中国）有限公司股权收购款 2.5 亿元。

—预付款项期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、其他应收款

项 目	2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	36,103,906.28	100.00	4,087,891.09	11.32	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42	9.22
账龄组合	36,103,906.28	100.00	4,087,891.09	11.32	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42	9.22
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>36,103,906.28</u>	<u>100.00</u>	<u>4,087,891.09</u>	<u>11.32</u>	<u>32,440,369.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,990,988.42</u>	<u>9.22</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	7,456,106.39	20.65	372,805.31	22,189,598.90	68.40	1,109,457.50
1-2 年	18,771,902.19	52.00	1,501,752.18	6,924,887.33	21.35	553,990.98
2-3 年	6,838,491.82	18.94	683,849.18	1,951,264.51	6.01	203,420.37
3-4 年	1,861,761.35	5.16	372,352.27	167,498.98	0.52	33,499.80
4-5 年	37,024.76	0.10	18,512.38	233,000.00	0.72	116,500.00
5 年以上	1,138,619.77	3.15	1,138,619.77	974,119.77	3.00	974,119.77
合计	36,103,906.28	100.00	4,087,891.09	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)
佛山市南海区狮山镇人民政府	非关联方	17,265,083.11	3 年以内	47.82
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	4,560,000.00	2 年以内	12.63
佛山市南海区道路建设管理处	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	5.54
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,640,000.00	3 年以内	4.54

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)
佛山市南海区狮山美景污水处理有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	2.77
合计		26,465,083.11		73.30

—其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及或其他关联方的款项。

5、存货

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	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	37,548,422.10	-	37,548,422.10	16,776,488.54	116,061.51	16,660,427.03
工程施工	14,492,810.03	-	14,492,810.03	7,934,181.04	-	7,934,181.04
合 计	52,041,232.13	-	52,041,232.13	24,710,669.58	116,061.51	24,594,608.07

—存货期末余额较期初余额增加 27,330,562.55 元，增幅 110.60%，主要系为新桂城水厂及其专用输水管道工程备料增加所致。

—公司于期末对存货进行全面清查，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备：

存货种类	2012.12.31	本期计提	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
原材料	116,061.51	-	-	116,061.51	-
合 计	116,061.51	-	-	116,061.51	-

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司存货不存在资产受限情况。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的长期应收款	4,154,654.52	1,362,666.67
一年内摊销完毕的长期待摊费用	518,412.71	167,175.50
合计	4,673,067.23	1,529,842.17

7、其他流动资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
待抵扣进项税	17,514,719.13	16,829,818.02
合计	17,514,719.13	16,829,818.02

一期末公司将预计能够于下年度用于抵扣的待抵扣增值税进项税重分类至“其他流动资产”。

8、长期应收款

项 目	2013.12.31	2012.12.31
九江明净污水处理厂污水收集系统项目	48,859,786.84	43,849,076.51
丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统	14,735,140.86	16,097,807.55
合计	63,594,927.70	59,946,884.06

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

—公司与佛山市南海区九江镇人民政府签订《佛山市南海区九江明净污水处理厂污水收集系统项目委托管理（建设）协议书》，由公司下属佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司负责九江污水收集系统项目的投资建设，建成后移交佛山市南海区九江镇人民政府，投资成本及回报由九江镇政府分 20 年向公司支付。

—公司与佛山市南海区丹灶镇人民政府签订《佛山市南海区丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统投资、建设、移交》协议，由公司下属佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司负责丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统的投资建设，建成后移交佛山市南海区丹灶镇政府，投资成本及回报由丹灶镇政府分 15 年向公司支付。

9、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业投资	498,752,216.19	-	498,752,216.19	245,526,400.07	-	245,526,400.07
其他长期股权投资	9,272,571.26	-	9,272,571.26	9,272,571.26	-	9,272,571.26
合 计	508,024,787.45	-	508,024,787.45	254,798,971.33	-	254,798,971.33

—投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期末权益增加（减少）	期末余额
广发银行股份有限公司	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26	-	-	9,272,571.26
佛山市南海燃气发展有限公司	权益法	443,916,335.83	245,526,400.07	220,557,500.00	32,668,316.12	498,752,216.19
合 计	-	453,188,907.09	254,798,971.33	220,557,500.00	32,668,316.12	508,024,787.45

(接上表)

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
广发银行股份有限公司	小于 5%	小于 5%	-	-	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	40%	40%	..	..	..	15,000,000.00
合 计	=	=	=	=	=	15,000,000.00

2012 年 6 月 15 日, 公司召开 2012 年第一次临时股东大会, 同意公司向佛山市南海燃气发展有限公司 (以下简称燃气发展公司) 单方增资 22,055.75 万元, 使公司对燃气发展公司的持股比例从 25%提高至 40%。2012 年 6 月 29 日, 公司与燃气发展公司股东佛山市南海燃气有限公司、佛山市南海城市建设投资有限公司签订《佛山市南海燃气发展有限公司增资协议》, 2013 年 6 月公司支付了增资款 22,055.75 万元, 同月, 燃气发展公司办理完成相关工商变更登记手续。

—期末公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的情形, 故未提取长期投资减值准备。

10、投资性房地产

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、投资性房地产原值				
房屋及建筑物	32,547,831.93	-	-	32,547,831.93
二、投资性房地产累计折旧:				
房屋及建筑物	10,185,146.45	933,266.40	-	11,118,412.85
三、投资性房地产减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
四、投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	22,362,685.48			21,429,419.08

—本期折旧为 933,266.40 元。

—投资性房地产主要是官窑市场，该房产用于出租。公司对该投资性房地产按照取得的成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

—截至2013年12月31日，公司投资性房地产不存在资产受限情况。

- 公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、固定资产原值				
管道沟槽	232,108,747.60	44,874,961.63	-	276,983,709.23
房屋及建筑物	197,061,846.35	25,115,480.88	-	222,177,327.23
构筑物及其他辅助设施	325,945,807.65	32,673,771.40	-	358,619,579.05
机器设备	66,800,447.36	3,127,945.87	144,000.00	69,784,393.23
运输设备	14,983,363.09	5,986,712.86	792,258.00	20,177,817.95
电子及其他设备	122,532,727.77	3,716,732.62	711,455.00	125,538,005.39

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
钢管	853,799,438.22	78,330,799.03		-	932,130,237.25
合计	1,813,232,378.04	193,826,404.29		1,647,713.00	2,005,411,069.33
二、固定资产累计折旧		本期新增	本期计提		
管道沟槽	152,605,792.95	32,504,111.09	17,423,734.11	-	202,533,638.15
房屋及建筑物	57,471,418.34	3,720,102.33	6,151,654.65	-	67,343,175.32
构筑物及其他辅助设施	147,517,263.41	3,369,462.84	17,267,715.42	-	168,154,441.67
机器设备	49,379,662.17	1,340,608.98	2,898,849.50	136,800.00	53,482,320.65
运输设备	9,330,907.89	182,095.05	1,532,820.29	752,645.10	10,293,178.13
电子及其他设备	98,253,911.45	286,710.72	9,378,853.71	675,882.25	107,243,593.63
钢管	173,765,409.24	-	22,918,864.76	-	196,684,274.00
合计	688,324,365.45	41,403,091.01	77,572,492.44	1,565,327.35	805,734,621.55
三、固定资产减值准备					
管道沟槽	244,296.80	-	-	-	244,296.80
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-
机器设备	5,207.92	-	-	-	5,207.92
运输设备	-	-	-	-	-
电子及其他设备	120,337.07	-	-	-	120,337.07

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
钢管	-	-	-	-
合计	<u>369,841.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369,841.79</u>
四、固定资产账面价值				
管道沟槽	79,258,657.85			74,205,774.28
房屋及建筑物	139,590,428.01			154,834,151.91
构筑物及其他辅助设施	178,428,544.24			190,465,137.38
机器设备	17,415,577.27			16,296,864.66
运输设备	5,429,680.20			9,884,639.82
电子及其他设备	24,381,254.25			18,174,074.69
钢管	<u>680,034,028.98</u>			<u>735,445,963.25</u>
合计	<u>1,124,538,170.80</u>			<u>1,199,306,605.99</u>

—本期计提折旧额 77,572,492.44 元，因收购铂锦水务及西岸水司转入的固定资产原值为 99,012,919.42 元，累计折旧为 41,403,091.01 元。

—本期由在建工程转入固定资产原值为 80,588,185.08 元。

—2013 年 12 月 31 日已抵押固定资产明细如下：

项 目	抵押物原值	抵押物净值
九江水司饭堂	611,300.00	460,011.80
九江水司公司大楼	4,640,700.00	3,493,648.93
九江水司单车房	<u>203,600.00</u>	<u>153,211.99</u>

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项 目	抵押物原值	抵押物净值
合计	5,455,600.00	4,106,872.72

—公司控股子公司九江水司向佛山市南海区九江农村商业银行借款 300 万元，借款期限自 2013 年 9 月 22 日起至 2018 年 9 月 22 日，以九江水司的粤房地产证字第 C3130203、3130204、3130079 号房产及南府国用（2004）第特 120138 号、南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
管道沟槽	306,705.40	62,408.60	244,296.80	-	不适用
机器设备	9,360.00	4,152.08	5,207.92	-	不适用
电子及其他设备	199,000.00	78,662.93	120,337.07	-	不适用
合计	515,065.40	145,223.61	369,841.79	-	

12、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	资金来源	2013.12.31
市政管道迁改工程	-	15,294,722.33	751,064.38	-	697,402.31					自筹	15,348,384.40
新桂城水厂管道工程	66,395.89	140,492,021.75	135,327,256.53	-	-	41.45	41.45			募集资金、自筹	275,819,278.28
桂和路管道工程	2,520.90	13,457,966.58	13,384,258.52	26,827,841.52	-	106.42	98.00			自筹	14,383.58
新桂城水厂	48,584.86	35,846,781.47	127,449,471.36	-	-	33.61	33.61	1,106,007.51	1,106,007.51	自筹、金融机构贷款	163,296,252.83
桂城增压泵站及配套设施项目	16,805.77	2,118,000.00	47,570,472.41	-	-	29.57	29.57			自筹	49,688,472.41
第二水厂滤池工程	226.02	1,504,000.00	756,173.02	2,260,173.02	-	100.00	100.00			自筹	-
绿电污泥处理项目	20,715.41	14,952,730.02	103,579,825.99	-	118,532,556.01	57.22	57.22			自筹、金融机构贷款	-
绿电垃圾中转站项目	33,518.59	21,878,839.35	39,915,792.03	-	61,794,631.38	87.03	87.03			自筹、金融机构贷款	-
南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目	77,900.00	56,166,386.02	55,372,117.88	-	-	28.87	28.87	1,318,187.49	1,318,187.49	自筹、金融机构贷款	111,538,503.90
绿电飞灰固化项目	546.36	5,188,215.20	275,434.05	-	5,463,649.25	100.00	100.00			自筹	-
绿电餐厨项目	25,900.00	141,012.45	2,804,386.24	-	-	1.14	1.14			自筹	2,945,398.69
瀚蓝广场	94,873.00	57,628,023.33	10,222,498.55	-	-	16.31	16.31			自筹	67,850,521.88
里水大石污水厂	4,729.71	295,109.60	432,655.50	-	-	1.54	1.54			自筹	727,765.10

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目名称	预算数 (万元)	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2013.12.31
一汽大众 1、2 号路供水管道工程	1,201.50	1,835,024.68	10,051,481.72	10,635,040.36	389,273.26	98.93	98.93			自筹	862,192.78
青龙线供水管道工程	773.57	-	7,735,715.22	7,735,715.22	-	100.00	100.00			自筹	-
盐南线至黄岐海北供水管线	969.76	331,431.87	10,043,980.43	10,375,412.30	-	106.99	100.00			自筹	-
兴业路供水管道工程	566.90	2,273,580.06	3,395,352.32	5,314,327.78	354,604.60	100.00	100.00			自筹	-
321 国道(兴业路至佛山一环)管道工程	1,102.99	316,448.66	7,175,116.01	-	-	67.92	67.92			自筹	7,491,564.67
海寿村过河供水管工程	1,147.21	887,754.91	10,584,373.92	11,472,128.83	-	100.00	100.00			自筹	-
其他供水管道工程等	-	585,421.09	19,646,275.50	5,951,536.23						自筹	14,280,160.36
其他零星	-	153,196.07	440,102.00	16,009.82	125,763.83					自筹	451,524.42
合计	-	371,346,665.44	606,913,803.58	80,588,185.08	187,357,880.64			2,424,195.00	2,424,195.00		710,314,403.30

—本期其他减少的在建工程主要为子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司绿电污泥处理项目及垃圾中转站项目完工转入无形资产。

—在建工程期末余额较期初余额增加了 338,967,737.86 元，增幅为 91.28%，主要系本期母公司新桂城水厂及其管道工程和子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司一厂改扩建项目投入大幅增加所致。

—截至2013年12月31日，公司在建工程不存在资产受限情况。

—公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

13、工程物资

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
专用材料	1,066,292.69	795,478.40	800,754.55	1,061,016.54
专用设备	59,611,330.89	44,811,737.09	103,879,123.84	543,944.14
合计	60,677,623.58	45,607,215.49	104,679,878.39	1,604,960.68

—工程物资期末余额较期初余额减少了 59,072,662.90 元，减幅为 97.35%，主要系子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司为污泥项目准备的各项专项设备已领用安装所致。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司工程物资不存在资产受限情况。

—公司于期末对工程物资进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提工程物资跌价准备。

14、无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值				
<u>土地使用权：</u>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	672,505.58	-	-	672,505.58
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	3,064,779.98	-	-	3,064,779.98
佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属（土名）“苏整朗”地段	784,300.00	-	-	784,300.00
桂城水厂土地使用权	15,529,408.80	-	-	15,529,408.80
第二水厂土地使用权	43,720,000.00	-	-	43,720,000.00
广东省金融高新区 B 区（编号 B-03 地块）	35,885,200.00	-	35,885,200.00	-

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
广东省金融高新区 B 区(GD0101000563 地块)	-	86,894,875.10	-	86,894,875.10
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	35,422,200.00	-	-	35,422,200.00
狮山增压泵站土地	∴	3,510,570.00	∴	3,510,570.00
小计	135,078,394.36	90,405,445.10	35,885,200.00	189,598,639.46
供水经营权:				
小塘水厂经营权	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00
里水水厂经营权	9,000,000.00	∴	∴	9,000,000.00
小计	37,000,000.00	∴	∴	37,000,000.00
特许经营权:				
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	71,596,935.10	172,098.00		71,769,033.10
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	44,133,028.51	-	-	44,133,028.51
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权	57,090,814.63	1,661,791.00	-	58,752,605.63
罗村污水厂（一期）BOT 特许经营权	7,100,841.44	6,875.00	-	7,107,716.44
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	14,725,682.97	37,500.00	-	14,763,182.97
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	26,284,066.19	50,250.00	-	26,334,316.19
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	62,386,110.24	1,582,515.96	-	63,968,626.20
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	49,597,177.93	103,859.27	-	49,701,037.20
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	21,277,653.98	4,081.00	-	21,281,734.98
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	27,545,941.92	6,013.18	-	27,551,955.10

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	40,510,837.10	164,700.00	-	40,675,537.10
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	30,250,756.61	-	246,669.00	30,004,087.61
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	30,704,935.91	329,264.24	-	31,034,200.15
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	5,269,486.65	-	-	5,269,486.65
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	27,648,119.41	1,075,635.06	-	28,723,754.47
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	15,561,676.15	162,463.79	-	15,724,139.94
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	29,218,616.83	116,354.94	-	29,334,971.77
里水城区一期污水处理项目 TOT 特许经营权	14,989,545.49	360,032.28	-	15,349,577.77
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	42,162,449.34	43,320.00	-	42,205,769.34
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	4,810,493.43	282,350.00	-	5,092,843.43
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	34,315,915.31	181,127.22	-	34,497,042.53
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	30,400,841.64	432,845.42	-	30,833,687.06
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	35,616,567.59	1,134,844.11	-	36,751,411.70
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	71,272,021.41	1,205,672.10	-	72,477,693.51
南海垃圾焚烧发电项目二厂工程 BOT 特许经营权	649,799,809.37	1,239,733.04	-	651,039,542.41
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	221,507,020.57	65,766,340.14	-	287,273,360.71
佛山市南海区污泥处理 BOT 特许经营权	-	118,532,556.01	-	118,532,556.01
佛山市南海区飞灰处置厂 BOT 特许经营权	-	5,463,649.25	-	5,463,649.25
小计	1,665,777,345.72	200,115,871.01	246,669.00	1,865,646,547.73

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
合计	<u>1,837,855,740.08</u>	<u>290,521,316.11</u>	<u>36,131,869.00</u>	<u>2,092,245,187.19</u>
二、累计摊销				
<u>土地使用权:</u>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	115,510.80	13,288.08	-	128,798.88
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	403,153.39	48,837.24	-	451,990.63
佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属(土名)“苏墘朗”地段	130,136.64	32,708.16	-	162,844.80
桂城水厂土地使用权	2,827,905.47	310,588.20	-	3,138,493.67
第二水厂土地使用权	7,961,412.32	874,400.04	-	8,835,812.36
广东省金融高新区 B 区(编号 B-03 地块)	2,242,824.90	-	2,242,824.90	-
广东省金融高新区 B 区(GD0101000563 地块)	-	1,629,278.91	-	1,629,278.91
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	649,407.00	708,444.00	-	1,357,851.00
狮山增压泵站土地	∴	<u>17,552.85</u>	∴	<u>17,552.85</u>
小计	<u>14,330,350.52</u>	<u>3,635,097.48</u>	<u>2,242,824.90</u>	<u>15,722,623.10</u>
<u>供水经营权:</u>				
小塘水厂经营权	5,133,333.48	933,333.36	-	6,066,666.84
里水水厂经营权	<u>3,225,000.00</u>	<u>900,000.00</u>	∴	<u>4,125,000.00</u>
小计	<u>8,358,333.48</u>	<u>1,833,333.36</u>	∴	<u>10,191,666.84</u>
<u>特许经营权:</u>				
平洲污水处理项目(一期)BOT 特许经营权	37,161,146.53	3,435,688.83	-	40,596,835.36

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	11,756,042.09	3,098,048.52	-	14,854,090.61
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权	4,910,067.11	3,793,527.96	-	8,703,595.07
罗村污水厂（一期）BOT 特许经营权	3,341,347.17	518,735.84	-	3,860,083.01
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	2,167,527.76	816,199.04	-	2,983,726.80
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	3,574,614.98	1,366,368.31	-	4,940,983.29
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	7,040,909.72	2,975,536.27	-	10,016,445.99
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	5,983,363.70	2,322,311.76	-	8,305,675.46
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	2,352,936.06	1,010,348.19	-	3,363,284.25
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	7,486,256.23	1,948,455.40	-	9,434,711.63
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	4,487,349.46	1,924,241.73	-	6,411,591.19
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	4,563,088.88	1,368,741.99	-	5,931,830.87
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	3,599,110.42	1,514,972.51	-	5,114,082.93
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	2,279,899.79	185,749.35	-	2,465,649.14
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	4,349,853.14	1,775,662.44	-	6,125,515.58
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	3,129,517.28	1,049,311.31	-	4,178,828.59
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	3,112,413.28	1,409,791.69	-	4,522,204.97
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	5,502,828.36	1,034,042.80	-	6,536,871.16
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	2,948,586.67	1,705,530.28	-	4,654,116.95
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	3,417,724.83	262,561.14	-	3,680,285.97

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	4,005,556.50	1,909,600.99	-	5,915,157.49
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	406,901.73	1,245,252.35	-	1,652,154.08
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	3,663,196.76	1,813,400.49	-	5,476,597.25
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	8,399,489.02	3,466,270.32	-	11,865,759.34
南海垃圾焚烧发电项目二厂工程 BOT 特许经营权	42,436,891.21	29,554,765.32	-	71,991,656.53
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	18,045,963.62	14,989,254.34	-	33,035,217.96
佛山市南海区污泥处理 BOT 特许经营权	-	2,307,400.10	-	2,307,400.10
佛山市南海区飞灰处置厂 BOT 特许经营权	-	232,801.68	-	232,801.68
小计	200,122,582.30	89,034,570.95	-	289,157,153.25
合计	222,811,266.30	94,503,001.79	2,242,824.90	315,071,443.19
三、无形资产账面净值				
<u>土地使用权:</u>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	556,994.78			543,706.70
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	2,661,626.59			2,612,789.35
佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属(土名)“苏塾朗”地段	654,163.36			621,455.20
桂城水厂土地使用权	12,701,503.33			12,390,915.13
第二水厂土地使用权	35,758,587.68			34,884,187.64
广东省金融高新区 B 区(编号 B-03 地块)	33,642,375.10			-
广东省金融高新区 B 区(GD0101000563 地块)	-			85,265,596.19

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	34,772,793.00			34,064,349.00
狮山增压泵站土地	-			3,493,017.15
小计	120,748,043.84			173,876,016.36
供水经营权:				
小塘水厂经营权	22,866,666.52			21,933,333.16
里水水厂经营权	5,775,000.00			4,875,000.00
小计	28,641,666.52			26,808,333.16
特许经营权:				
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	34,435,788.57			31,172,197.74
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	32,376,986.42			29,278,937.90
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权	52,180,747.52			50,049,010.56
罗村污水厂（一期）BOT 特许经营权	3,759,494.27			3,247,633.43
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	12,558,155.21			11,779,456.17
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	22,709,451.21			21,393,332.90
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	55,345,200.52			53,952,180.21
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	43,613,814.23			41,395,361.74
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	18,924,717.92			17,918,450.73
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	20,059,685.69			18,117,243.47
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	36,023,487.64			34,263,945.91

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	25,687,667.73			24,072,256.74
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	27,105,825.49			25,920,117.22
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	2,989,586.86			2,803,837.51
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	23,298,266.27			22,598,238.89
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	12,432,158.87			11,545,311.35
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	26,106,203.55			24,812,766.80
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	9,486,717.13			8,812,706.61
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	39,213,862.67			37,551,652.39
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	1,392,768.60			1,412,557.46
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	30,310,358.81			28,581,885.04
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	29,993,939.91			29,181,532.98
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	31,953,370.83			31,274,814.45
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	62,872,532.39			60,611,934.17
南海垃圾焚烧发电项目二厂工程 BOT 特许经营权	607,362,918.16			579,047,885.88
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	203,461,056.95			254,238,142.75
佛山市南海区污泥处理 BOT 特许经营权	-			116,225,155.91
佛山市南海区飞灰处置厂 BOT 特许经营权	-			5,230,847.57
小计	1,465,654,763.42			1,576,489,394.48
合计	1,615,044,473.78			1,777,173,744.00

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
四、减值准备	—			
无形资产账面价值合计	1,615,044,473.78			1,777,173,744.00

—无形资产本期摊销额为 94,503,001.79 元。

—无形资产特许经营权本期增加数主要系子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司中转站垃圾压缩转运站项目及污泥处理项目完工转入无形资产。

—无形资产土地使用权本期增加、减少数主要系：公司于 2010 年 6 月 18 日通过公开竞拍形式竞得广东省金融高新区 B-03 地块，地块面积为 14,929.50 平方米，土地成本为 3,588.52 万元，用于建设南海发展大厦作为公司办公场地，兼具商业经营用途。由于土地使用权限制条件变更、投资方案优化等原因，经公司 2013 年 2 月 20 日召开的 2013 年第一次临时股东大会同意对南海发展大厦投资方案进行调整，项目总投资估算从原来预估的不超过 8 亿元（含地价）调整为 94,873 万元（含地价）。2012 年 12 月 28 日，公司与佛山市南海区土地储备中心签署了《国有土地使用权收回协议书》，佛山市南海区土地储备中心以 15,800 万元对该地块（连同地上建筑物）进行收回，对土地使用权限制条件调整后可重新推出市场进行交易，出让宗地编号变更为 GD0101000563。2013 年 3 月 26 日，公司全资子公司佛山市南海瀚蓝房地产有限公司通过公开竞拍投得该地块，并以 20,500 万元与广东省佛山市国土资源和城乡规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》，加上契税、印花税等支出，获得该块土地的成本为 21,125.25 万元；剔除应作为在建工程的原已发生的南海发展大厦（现名“瀚蓝广场”）工程支出 5,180.12 万元以及抵消佛山市南海区土地储备中心回收地块净收益 7,255.65 万元，该地块在合并报表反映的成本为 8,689.49 万元。

—2013 年 12 月 31 日，土地使用权中佛山市南海区九江镇沙口工业区土地、佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地以及各 BOT、TOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权均已抵押（或质押）给银行以取得银行借款。

—公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少数	2013.12.31
一户一表改造费用	22,241,070.19	3,650,218.81	6,813,714.74	368,120.63	18,709,453.63
污水生产厂区维护工程	3,165,880.39	2,748,088.72	1,033,259.68	700.44	4,880,008.99
小塘三环西路旁土地租金	2,464,161.29	-	49,530.84	-	2,414,630.45
厂区绿化工程	2,388,767.67	-	760,343.96	-	1,628,423.71
沙口水厂改造工程	401,437.39	-	186,628.56	122,970.29	91,838.54
供水管网微观建模系统	297,000.00	-	132,000.00	-	165,000.00
供水生产厂区维护工程	295,347.41	322,106.27	219,610.11	26,621.35	371,222.22
异地备份系统项目	148,750.10	-	59,499.96	-	89,250.14
服务热线系统升级	127,200.08	-	42,399.96	-	84,800.12
建筑管理系统项目	-	202,556.00	50,094.56		152,461.44
合计	31,529,614.52	6,922,969.80	9,347,082.37	518,412.71	28,587,089.24

一长期待摊费用本期其他减少数主要系将剩余摊销年限在 1 年以内的长期待摊费用转到一年内到期的非流动资产核算。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

- 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：		
固定资产减值准备引起的待抵扣所得税	92,460.45	92,460.45
存货跌价准备引起的待抵扣所得税	-	29,015.38
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,790,586.89	1,059,743.94
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	2,160,498.38	931,125.12
合并抵消南海发展大厦土地入账差异引起的待抵扣所得税	18,139,116.30	∴
合计	22,182,662.02	2,112,344.89

- 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	2013.12.31	2012.12.31
固定资产减值准备	369,841.79	369,841.79
存货跌价准备	-	116,061.52
坏账准备	8,356,593.11	5,975,905.56
工资发放与计提差异	8,641,993.50	3,724,500.48
合并抵消南海发展大厦土地入账差异	72,556,465.18	∴
合计	89,569,938.28	10,186,309.35

17、其他非流动资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
预付工程及设备款	134,655,854.57	87,640,293.04
特许经营费*	128,913,971.80	128,913,971.80
合计	263,569,826.37	216,554,264.84

*公司子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司（以下简称“南海绿电”）与佛山市南海区市政管理局（现变更为“佛山市南海区环境运输和城市管理局”）、佛山市南海区垃圾处理有限公司及佛山市南海区景雅固体废物处理有限公司四方于 2006 年签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电项目框架协议》及《佛山市南海区垃圾处理一期工程资产及服务转让合同》，佛山市南海区垃圾处理有限公司将一厂（即佛山市南海区垃圾处理一期）资产转让给南海绿电，在资产交割之前由佛山市南海区市政管理局委托南海绿电运营一厂。为此南海绿电共向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付了 12,900 万元资产转让

价款及一厂工程维护性改造款。由于政府规划以及实际情况发生变化，经与南海区政府及佛山市南海区垃圾处理有限公司协商，南海绿电不再收购一厂原有资产，改为对一厂进行异地改扩建。南海绿电于 2011 年 7 月与佛山市南海区环境运输和城市管理局签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电一厂改扩建项目特许经营权合同》，佛山市南海区环境运输和城市管理局授予公司发电一厂改扩建项目的投资、设计、建设和运营的权利，并为此向南海绿电收取 12,900 万元的特许经营费。同时，南海绿电与佛山市南海区环境运输和城市管理局、佛山市南海区垃圾处理有限公司签订《三方债务抵消协议》，南海绿电原向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付的 12,900 万元资产转让价款及一厂工程维护性改造款变为向佛山市南海区环境运输和城市管理局支付的一厂改扩建项目特许经营费。佛山市南海区垃圾处理一厂已于 2013 年 1 月 1 日停止运营。

18、资产减值准备

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,975,905.56	2,472,372.87	-	-	8,448,278.43
存货跌价准备	116,061.51	-	-	116,061.51	-
固定资产减值准备	369,841.79	-	-	-	369,841.79
合 计	6,461,808.86	2,472,372.87	-	116,061.51	8,818,120.22

19、短期借款

借款类别	币 别	2013.12.31	2012.12.31
信用借款	人民币	59,450,000.00	-
合 计		59,450,000.00	-

20、应付账款

项 目	2013.12.31	2012.12.31
应付账款	300,595,359.30	242,317,987.78

—应付账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

21、预收款项

项 目	2013.12.31	2012.12.31
预收款项	35,635,873.91	22,308,290.91

—预收款项期末余额较期初余额增加了 13,327,583.00 元，增幅为 59.74%，主要系预收安装费增多，工程尚未结算所致。

—预收款项期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
工资	21,969,951.12	89,017,346.44	81,384,482.04	29,602,815.52
福利费	-	14,233,875.49	14,233,875.49	-
社会保险费	-	6,864,825.09	6,864,825.09	-
住房公积金	6,774.30	6,223,462.00	6,223,462.00	6,774.30
工会经费	1,612,119.04	1,246,279.09	1,053,800.32	1,804,597.81
职工教育经费	-	1,686,987.08	1,686,987.08	-
企业年金	-	3,180,757.14	3,180,757.14	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	220,454.11	220,454.11	-
合计	23,588,844.46	122,673,986.44	114,848,643.27	31,414,187.63

—截至 2013 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质的款项。

—应付职工薪酬期末余额较期初余额增加了 7,825,343.17 元，增幅为 33.17%，主要系公司人员增加及完成绩效指标计提年终奖增加所致。

23、应交税费

项目	2013.12.31	2012.12.31
增值税	5,140,725.70	2,287,060.08
营业税	-416,001.85	-82,451.86
城市维护建设税	144,153.66	154,322.71
企业所得税	31,127,068.72	10,003,386.11
房产税	212,270.30	211,419.36
土地使用税	1,182,830.50	1,060,943.11
个人所得税	133,385.80	397,275.01
教育费附加	99,980.76	107,332.70
堤围防护费	43,859.23	47,991.26
印花税	3,606.95	1,132.92
合计	37,671,879.77	14,188,411.40

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

—应交税费期末余额较期初余额增加了 23,483,468.37 元，增幅为 165.51%，主要系公司本期处置位

于广东省金融高新区 B 区（编号 B-03）土地使用权连同地上建（构）筑物产生的所得税暂未缴纳所致。

24、应付利息

项目	2013.12.31	2012.12.31
长期借款应付利息	1,094,419.72	1,163,472.50
公司债券应付利息	18,158,471.76	18,158,471.72
合计	19,252,891.48	19,321,944.22

25、其他应付款

项目	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	581,501,240.58	351,662,148.76

—其他应付款期末余额较期初余额增加 229,839,091.82 元，增幅为 65.36%，主要系取得广东南海控股投资有限公司财务资助款 250,000,000.00 元所致。

—其他应付款期末余额中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项详见注释六、5。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2013.12.31	2012.12.31
1 年内到期的长期借款	142,552,500.00	51,032,500.00
1 年内到期的长期应付款	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	143,812,500.00	52,292,500.00

—1 年内到期的长期借款：

项目	2013.12.31	2012.12.31
质押借款	93,740,000.00	34,620,000.00
抵押借款		1,850,000.00
保证借款	2,062,500.00	2,062,500.00
信用借款	46,750,000.00	12,500,000.00
合计	142,552,500.00	51,032,500.00

——质押借款：质押物为各 BOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权。

——保证借款：系全资子公司丹灶污水公司向中国银行佛山分行借款 1,650 万元，借款期限自提取日至 2017 年 11 月 19 日，按照双方签订的借款合同，从 2009 年 12 月开始分季偿还，故将下年应偿还金额 206.20 万元从“长期借款”调至本科目反映。上述借款由公司承担连带保证责任。

——金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行佛山支行	2010-3-31	2020-3-30	人民币	6.5500%	-	50,000,000.00	-	-
交通银行佛山分行百花支行	2008-7-1	2015-7-1	人民币	5.8950%	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00
中信银行佛山南海支行	2011-4-11	2014-4-11	人民币	6.1500%	-	8,000,000.00	-	-
南海农商银行平洲支行	2009-6-18	2019-4-21	人民币	5.8950%	-	7,500,000.00	-	-
南海农商银行平洲支行	2009-6-18	2019-4-21	人民币	5.8950%	-	7,500,000.00	-	-
合计				-	-	85,500,000.00	-	12,500,000.00

27、长期借款

借款类别	币别	备注	2013.12.31	2012.12.31
质押借款	人民币	*1	650,160,000.00	708,960,000.00
抵押借款	人民币		3,000,000.00	-
保证借款	人民币	*2	5,671,875.00	7,734,375.00
信用借款	人民币		403,000,000.00	229,950,000.00
合计			1,061,831,875.00	946,644,375.00

*1 质押物为各 BOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权。

*2 系全资子公司丹灶污水公司向中国银行佛山分行借款，期限为提款日至 2017 年 11 月 19 日，截至 2011 年 12 月 31 日共借入本金 1650 万元，同时由公司提供最高额 1800 万元担保。

- 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行佛山分行	2010-3-31	2020-3-30	人民币	6.5500%	-	190,000,000.00	-	285,000,000.00
中国农业银行桂城支行	2013-6-30	2018-3-21	人民币	6.4000%	-	107,000,000.00	-	-
中国光大银行佛山分行	2011-1-5	2020-3-30	人民币	6.5500%	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
中国银行南海支行	2013-10-31	2023-10-30	人民币	6.5500%	-	54,900,000.00	-	-
兴业银行佛山分行	2013-9-18	2025-9-17	人民币	6.8775%	-	50,000,000.00	-	-
合计					-	461,900,000.00	-	345,000,000.00

- 截至 2013 年 12 月 31 日，公司没有已到期未偿还的借款。

28、应付债券

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
公司债券	643,937,058.30	1,496,915.03	-	645,433,973.33
合计	643,937,058.30	1,496,915.03	-	645,433,973.33

应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	650,000,000.00	2011-7-7	5 年	650,000,000.00	18,158,471.72	36,725,000.04	36,725,000.00	18,158,471.76	645,433,973.33

公司对该等应付债券交易费用采用实际利率法，按摊余成本对其进行后续计量，2013 年的实际年利率为 5.9490%。

29、其他非流动负债

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	备注说明
递延收益	17,105,491.60	11,295,392.12	340,986.97	28,059,896.75	*

—递延收益主要系：

——子公司九江水司收到佛山市南海区九江镇规划建设办公室因龙高公路扩宽工程拆迁两旁沙咀段、烟南段供水设施的拆迁补偿款，作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2013 年 12 月 31 日，拆迁补偿款摊销余额为 2,554,953.77 元。

——公司于 2011 年 9 月 22 日与南海区人民政府签订《桂城水厂整体迁移协议书》，拟对公司下属的桂城水厂进行整体迁移，南海区人民政府将对公司进行货币补偿，具体补偿款按实际发生的费用计算。2012 年 3 月 8 日，公司与佛山市南海区土地储备中心签订《佛山市南海区国有土地使用权收回协议书》，公司同意佛山市南海区土地储备中心有偿收回公司下属桂城水厂位于南海区桂城石石肯村民委员会“民海围”地段其中一宗土地使用权面积 90036.70 平方米，鉴于公司购买狮山镇小塘“推猪岗”地块（用于建设南海新桂城水厂）土地使用权的价格为 34,390,000.00 元，根据南府复[2012]53 号文的有关精神，收回上述土地使用权补偿费总额为人民币 34,390,000.00 元。该补偿费包括收回土地使用权补偿、地上建（构）筑物、地下埋藏物等一切补偿。同时双方同意上述土地移交时间为桂城水厂迁移工程完成之后，桂城水厂迁移工程完成之前，公司可以无偿使用该土地。2012 年公司收到前述补偿款项 34,390,000.00 元，公司于 2012 年冲减原桂城水厂土地账面净值 20,835,899.72 元后，将余额 13,554,100.28 元作为与资产相关的政府补助，将在新桂城水厂建成后在资产使用寿命内平均分配。截至 2013 年 12 月 31 日，该补偿款尚未开始摊销，递延收益余额为 13,554,100.28 元。

—公司于 2013 年 8 月收到 2012 年广东省企业重点实验室建设资金及南海区环保产业创新发展专项项目扶持资金共计 1,200,000.00 元，按专项项目进度进行摊销。截至 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 1,076,476.05 元。

—子公司九江水司收到海寿村供水工程财政补贴款共计 8,000,000.00 元，作为与资产相关的政府补偿，在资产使用寿命内平均分配。公司按 40 年年限平均摊销，截至 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 7,899,999.98 元。

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

—子公司南海绿电收到佛山市南海区人民政府下发的污泥项目环保治理竞争性分配项目奖金 100 万元和狮山镇财政局拨付的污泥项目节能专项资金 65 万元。作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 1,615,625.00 元。

——子公司九江水司收到教育路北沿线水管拆迁补偿款、九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补偿款、河清二村安装给水主管工程拆迁补偿款共计 1,358,741.67 元，目前均未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

30、股本

	2012.12.31		本次变动增减（+，-）				2013.12.31	
	数量	比例(%)	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股	-	-	-	-	-	-		
2、国有法人持股	91,319,726.00	15.77	-	-	-	-	91,319,726.00	15.77
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	91,319,726.00	15.77	-	-	-	-	91,319,726.00	15.77
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	487,923,155.00	84.23	-	-	-	-	487,923,155.00	84.23
无限售条件流通股合计	487,923,155.00	84.23	-	-	-	-	487,923,155.00	84.23
三、股份总数	579,242,881.00	100.00	-	-	-	-	579,242,881.00	100.00

31、资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	542,800,714.72	-	-	542,800,714.72
其他资本公积	3,589,700.59	..	..	3,589,700.59
合计	546,390,415.31	=	=	546,390,415.31

32、盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	216,727,791.04	20,253,775.36	-	236,981,566.40
任意盈余公积	82,255,493.41	10,126,887.68	..	92,382,381.09
合计	298,983,284.45	30,380,663.04	=	329,363,947.49

公司本期按母公司实现净利润的 10%、5%分别计提法定盈余公积和任意盈余公积。

33、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	842,023,140.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,878,127.82
减：提取法定盈余公积	20,253,775.36
提取任意盈余公积	10,126,887.68
支付普通股现金股利	57,924,288.10
期末未分配利润	987,596,317.19

公司于 2013 年 6 月 19 日召开 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 579,242,881 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.1 元（含税），共派发现金红利 57,924,288.10 元。

34、营业收入及营业成本

— 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	971,230,047.80	598,358,269.19	861,788,462.39	509,915,209.22
其他业务	30,219,362.01	17,566,427.83	23,479,495.17	15,471,010.93
合计	1,001,449,409.81	615,924,697.02	885,267,957.56	525,386,220.15

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

—主营业务收入、成本分项列示如下:

项目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供水业务	480,748,105.09	299,842,435.19	459,039,636.39	285,094,033.29
污水处理	187,883,919.13	111,887,051.30	173,268,836.78	105,434,194.27
固废处理	302,598,023.58	186,628,782.70	229,479,989.22	119,386,981.66
合计	971,230,047.80	598,358,269.19	861,788,462.39	509,915,209.22

—其他业务收入、成本分项列示如下:

项目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
安装费	22,937,584.38	15,284,018.77	17,806,557.26	13,814,145.10
官窑市场租金	2,848,000.00	904,812.72	3,438,000.00	905,400.72
其他场地租金	1,577,206.12	227,868.92	1,376,138.84	220,247.36
管理费	570,600.00	389,795.52	-	-
垃圾运营项目	1,169,811.32	759,551.04	-	-
碳减排收入	717,851.99	-	-	-
其他	398,308.20	380.86	858,799.07	531,217.75
合计	30,219,362.01	17,566,427.83	23,479,495.17	15,471,010.93

—公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

—公司对前五名客户销售的收入情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东电网公司佛山供电局	104,622,615.21	10.45
佛山市南海区里水自来水公司	84,974,134.39	8.49
佛山市南海大沥自来水公司	84,875,404.31	8.48
佛山市南海区桂城街道市政管理处	65,585,674.43	6.55
佛山市南海区狮山镇财政局	48,137,202.87	4.81
合计	388,195,031.21	38.78

35、营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	2,753,021.10	1,341,504.33	3%、5%
城市维护建设税	2,246,013.25	2,068,639.39	7%
教育费附加	1,604,253.79	1,483,814.26	3%、2%
合计	<u>6,603,288.14</u>	<u>4,893,957.98</u>	

36、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	9,995,085.61	7,661,279.84
会务费	1,977,311.80	2,768,650.57
租赁费	3,254,715.89	2,995,159.90
住房公积金	2,840,764.00	2,570,098.00
业务费	4,168,871.29	3,244,233.29
折旧及摊销	4,135,467.88	2,356,331.63
社会保险	2,399,711.26	1,909,959.89
运费	3,088,459.95	2,578,663.28
办公费	3,582,077.33	2,816,809.68
电费	1,147,894.68	974,055.30
咨询顾问费	14,339,778.07	5,569,029.52
职工教育经费	1,706,954.91	827,751.40
工会经费	1,218,494.99	1,014,146.12
税金	628,459.07	1,089,962.86
差旅费	856,433.45	1,100,408.17
堤围费	800,750.28	774,141.71
董事会费	892,773.62	377,839.22
职工福利费	1,049,682.47	2,977,138.34
技术科研费	4,800,200.59	2,894,906.77
其他	<u>9,455,260.33</u>	<u>8,239,700.36</u>
合 计	<u>72,339,147.47</u>	<u>54,740,265.85</u>

管理费用本期发生额较上期增加 17,598,881.62 元，增幅 32.15%，主要系并购重组项目咨询顾问费、公司宣传及更名费用增加，以及技术科研费增加等。

37、财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	102,907,088.85	106,065,803.22
减：利息收入	17,149,097.95	8,260,358.00
手续费支出	636,426.86	577,412.84
合计	86,394,417.76	98,382,858.06

38、资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
坏账准备	2,367,156.98	339,809.32
存货跌价准备	-116,061.51	116,061.51
合 计	2,251,095.47	455,870.83

39、投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	47,668,316.12	22,167,564.24
合计	47,668,316.12	22,167,564.24

40、营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,803.50	145,605.50	9,803.50
其中：固定资产处置利得	9,803.50	145,605.50	9,803.50
政府补助	11,285,531.17	1,056,621.71	11,285,531.17
代收污水处理费手续费	686,998.60	684,508.71	686,998.60
收购水司合并收益	7,506.86	-	7,506.86
水费滞纳金	12,222.67	10,891.04	12,222.67
其他	455,151.34	522,543.02	455,151.34
合 计	12,457,214.14	2,420,169.98	12,457,214.14

- 政府补助明细:

项目	2013 年度	2012 年度
绿电一厂提前关闭补偿款	10,000,000.00	
南海区重点污染源自动监控系统建设及维护补助	938,031.20	718,708.05
一户一表专项改造资金摊销	-	254,825.66
环保产业创新发展专项项目-广东省企业重点实验室摊销	123,523.95	
海寿村供水工程拆迁补偿摊销	100,000.02	
龙高公路供水管拆迁补偿摊销	83,088.00	83,088.00
绿电污泥项目资产性补偿摊销	34,375.00	
佛山市安监局补贴款	6,513.00	
合计	<u>11,285,531.17</u>	<u>1,056,621.71</u>

41、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	62,031.40	67,276.75	62,031.40
其中：固定资产处置损失	62,031.40	67,276.75	62,031.40
物资报废	583,255.62	-	583,255.62
对外捐赠	-	100,000.00	-
罚款支出	766,397.10	793,312.80	766,397.10
其他	<u>126,235.13</u>	<u>701,012.25</u>	<u>126,235.13</u>
合 计	<u>1,537,919.25</u>	<u>1,661,601.80</u>	<u>1,537,919.25</u>

42、所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,752,147.92	33,179,113.48
递延所得税调整	<u>-20,070,317.13</u>	<u>-861,636.38</u>
合计	<u>41,681,830.79</u>	<u>32,317,477.10</u>

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013 年度	2012 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
(一) 分子:		
税后净利润	234,842,544.17	192,017,440.01
调整: 扣减归属少数股东损益	964,416.35	1,760,354.68
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	233,878,127.82	190,257,085.33
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	233,878,127.82	190,257,085.33
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	579,242,881.00	518,363,063.67
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	579,242,881.00	518,363,063.67
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.37
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.37

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

2013 年, 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下:

项目	2013 年度
利息收入	15,371,386.95
与收益相关的政府补助	2,144,544.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2013 年, 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下:

项目	2013 年度
付现的管理费用	46,196,616.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2013 年，公司收到的其他与投资活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2013 年度
与资产相关的政府补助	20,095,392.12

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

2013 年，公司支付的其他与投资活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2013 年度
支付污水收集系统项目款	10,287,916.63

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度
收广东南海控股投资有限公司财务资助款	250,000,000.00

45、现金流量表的补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
净利润	234,842,544.17	192,017,440.01
加：计提的资产减值准备	2,251,095.47	455,870.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,572,492.44	70,228,622.30
无形资产摊销	94,503,001.79	85,578,742.51
长期待摊费用的摊销	9,347,082.37	7,922,242.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	52,227.90	-145,605.50
固定资产报废损失		67,276.75
公允价值变动损失		-
财务费用	102,907,088.85	106,065,803.22
投资损失（减收益）	-47,668,316.12	-22,167,564.24
递延所得税资产减少	-20,070,317.13	-861,636.38
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-27,330,562.55	-5,070,179.89
经营性应收项目的减少（减增加）	-32,844,430.94	19,795,734.40
经营性应付项目的增加（减减少）	102,996,429.47	43,353,580.26
其他		±
经营活动产生的现金流量净额	<u>496,558,335.72</u>	<u>497,240,326.77</u>

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	392,097,601.02	747,518,778.97
减: 现金的期初余额	747,518,778.97	566,768,302.86
现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<u>-355,421,177.95</u>	<u>180,750,476.11</u>

—本期取得子公司的相关信息

项目	2013 年度
取得子公司的有关信息:	
1. 取得子公司的价格	53,448,177.84
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	53,448,177.84
减: 子公司持有的现金和现金等价物	5,665,072.64
3. 取得子公司支付的现金净额	47,783,105.20
4. 取得子公司的净资产	56,397,160.77
流动资产	7,933,883.26
非流动资产	57,690,385.78
流动负债	9,227,108.27
非流动负债	-

— 现金和现金等价物的构成:

项目	2013 年度	2012 年度
一、现金	392,097,601.02	747,518,778.97
其中: 库存现金	45,399.59	25,814.44
可随时用于支付的银行存款	392,052,201.43	747,492,964.53
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	392,097,601.02	747,518,778.97

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司的最终控制方	组织机构代码
佛山市南海供水集团有限公司	控股股东	国有独资	佛山市南海区	彭晓云	供水、安装、工程设计等	8000 万元	23.79 %	23.79 %	佛山市南海区公有资产管理委员会	70771890-5
广东南海控股投资有限公司	直接加间接控股股东	国有独资	佛山市南海区	何焯辉	项目投资和管理	44400 万元	39.56% (注)	39.56% (注)	佛山市南海区公有资产管理委员会	56823918-8

注：广东南海控股投资有限公司通过持有佛山市南海供水集团有限公司 100%股权间接持有本公司 23.79 % 股权，同时直接持有本公司 15.77% 的股权，故直接加间接持有本公司股权比例和表决权比例为 39.56%。

2、本企业的子公司情况

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	何向明	环保项目投资；市政公用项目投资；房地产项目投资；高新技术项目投资	55447 万元	100%	100%	66502838-2
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	章民驹	投资自来水厂及管网项目，水务项目；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售：净水材料，供水设备	3700 万元	100%	100%	68639612-5
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	金铨	投资固废处理，余热发电及其相关的高新科技项目；投资医疗废弃物，城市垃圾及污泥的收运和处理；投资垃圾渗滤液，灰渣处理。	33587 万元	100%	100%	68635644-9

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	黄志河	投资污水处理厂及污水收集管网项目；技术咨询及配套服务；销售：污水处理设备及其产品。	17050 万元	100%	100%	68445246-1
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	金铎	房地产投资、开发、经营、销售。房地产信息咨询、策划、房地产中介，物业租赁、物业管理，室内装饰工程设计、施工。国内贸易。	1000 万元	100%	100%	06215057-3
佛山市南海九江净蓝污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理	3700 万元	100%	100%	67310982-8
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理	1800 万元	96.67%	96.67%	75368926-0
佛山市南海罗村污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理	700 万元	85.71%	85.71%	75286995-6
佛山市南海区里水污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理，污水管道安装及设备维修。	1500 万元	100%	100%	68448136-9
佛山市南海区丹灶污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	城市生活污水处理	2600 万元	100%	100%	75369203-X
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理项目投资、建设、营运、管理（法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	1000 万元	100%	100%	68444193-0

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理。	3000 万元	98.33%	98.33%	68445720-3
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	章民驹	自来水供水（持有有效的许可证及资质证经营）；安装管道工程；销售：净水剂系列产品、水暖器材、建筑五金、钢材、建筑材料、化工原料及产品（化学危险品除外）木材、家用电器、建筑机械、塑料及其制品	3000 万元	60%	60%	76730780-9
佛山市南海罗村水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	章民驹	非集中式的自来水供水，安装供水管道工程；销售：净水剂系列产品、水暖器材、建筑五金、钢材、建筑材料、化工原料及产品（危险化学品及剧毒品除外）、家用电器、建筑机械、塑料及其制品。	1465 万元	80%	80%	66988905-9
佛山市南海绿电再生能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	金铎	垃圾处理、污泥干化、余热发电（持有有效的相关许可证经营）	49910 万元	100%	100%	78649658-8
佛山市南海尚源污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理，市政工程施工。	2250 万元	97.78%	97.78%	68636359-3
佛山市南北联合环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	黄志河	城市排水处理系统的技术研发和运营管理；工业废水处理系统的技术研发和运营管理；区域水环境改善的技术开发；环保设备的研发与销售，提供相关技术咨询；（以下项目仅限分支机构经营）环保设备制造。	1500 万	55%	55%	05249788-0
佛山市铂锦水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	章民驹	公司的经营范围：供水工程设计、安装及技术咨询；销售：供水设备及配件、水管；自来水生产及销售。	300 万	100%	100%	76655611-7

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
佛山市南海区西岸自来水有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	姚扬武	自来水供给及系统安装（持城市供水企业资质证书经营）；销售：五金杂件。	125 万	60%	60%	71233299-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
佛山市南海燃气发展有限公司	联营企业	61767265-9

4、关联方交易

—房产租赁

（1）公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	期间确认的租赁费
佛山市南海供水集团有限公司	瀚蓝环境股份有限公司	办公楼	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协商确定	1,334,736.60

（2）关联承租情况说明：

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《办公场地租赁协议书》及补充协议，公司向佛山市南海供水集团有限公司租用该公司位于桂城南桂东路 43 号的部分办公场地，租金 1-4 月每平方米 30.25 元，5-12 月每平方米 31.76 元，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2013 年 1 至 12 月租金 1,334,736.60 元。

—接受财务资助

2013 年 12 月 27 日，公司收到广东南海控股投资有限公司向公司提供的财务资助 2.5 亿元，财务资助的期限为一年，利率按同期银行贷款基准利率执行，到期还本付息。如有需要可提前归还。

5、关联方债权债务余额

关联方名称	2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例	金额	比例
其他应付款:				
广东南海控股投资有限公司	250,000,000.00	42.99%		

七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

九、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据 2014 年 3 月 10 日召开的公司第七届董事会第三十六次会议通过的关于 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日总股本 579,242,881 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），剩余未分配利润转入下年度。本年度不进行公积金转增股本。该分配预案待股东大会通过后实施。

十一、其他重要事项

重大资产重组

根据公司 2013 年 12 月 23 日召开的第七届董事会第三十三次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》以及《关于公司与创冠环保（香港）有限公司签署的<发行股份及支付现金购买资产框架协议>的议案》和《关于公司与佛山市南海城市建设投资有限公司签署的<发行股份购买资产框架协议>的议案》，公司拟向创冠环保（香港）有限公司（以下简称“创冠香港”）发行股份及支付现金购买其所持创冠环保（中国）有限公司（以下简称“创冠中国”）100%股权；拟向佛山市南海城市建设投资有限公司（以下简称“南海城投”）发行股份购买其所持佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“燃气发展”）30%股权；同时向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票配套融资，募集资金金额不超过本次交易总金额的 25%。本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件，但募集配套资金成功与否不影响发行股份购买资产的实施。

公司 2014 年 1 月 29 日召开的第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》以及《关于公司与创冠环保（香港）有限公司签署<发行股份及支付现金购买资产协议>和<瀚蓝环境股份有限公司业绩补偿协议>的议案》和《关于公司与佛山市南海城市建设投资有限公司签署<发行股份购买资产协议>和<瀚蓝环境股份有限公司业绩补偿协议>的议案》。2014 年 2 月 25 日，公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述相关议案。

根据公司 2014 年 1 月 29 日与创冠香港签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，创冠中国 100%股权于截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日的评估价值为 185,431.58 万元。双方参考该评估价值，协商确定标的股权的交易价格为 185,000 万元，其中以现金支付的对价为 110,000 万元，已发行股份支付的对价为 75,000 万元。创冠中国自评估基准日(不含当日)起至标的股权交割日(含当日)止，在此期间产生的收益由公司享有；在此期间产生的亏损由创冠香港以现金方式向公司补足。根据公司 2014 年 1 月 29 日与南海城投签订的《发行股份购买资产协议》，燃气发展 100%股权于截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日的评估价值为 127,815.06 万元。双方参考该评估价值，协商确定燃气发展 30%股权的交易价格为 38,344.52 万元，全部以发行股份支付对价。燃气发展自评估基准日(不含当日)起至标的股权交割日(含当日)止，在此期间产生的收益由公司按重组完成后持有燃气发展的股权比例享有；在此期间产生的亏损由南海城投按其持有燃气发展的比例以现金方式向公司补足。

根据公司与创冠香港签订的《业绩补偿协议》，创冠香港承诺：创冠中国 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 6,844.23 万元、10,504.69 万元和 16,379.95 万元。如果本次重大资产重组实施完毕之日晚于 2014 年 12 月 31 日，则补偿期限相应顺延至下一年度，相应年度的净利润指标数以北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟发行股份与支付现金购买创冠环保（中国）有限公司股权评估项目资产评估报告》（中天衡平评字[2014]002 号）确定。若经审计，标的股权在上述补偿期限内实际实现的净利润未能达到当年净利润指标的，公司将在其年度报告披露后的 10 日内以书面方式通知创冠香港。创冠香港应在接到公司通知后的 90 日内以现金形式向公司补偿净利润指标与实际净利润之间的差额（即利润差额）。现金补偿的计算公式为：每年补偿的净利润数=截至当期期末累积净利润指标数额—截至当期期末累积实现的实际利润数—已补偿的净利润数额。各年计算的补偿利润数小于 0 时，按 0 取值，已经补偿的净利润数不冲回。如创冠香港未能按照承诺履行现金补偿义务的，公司在前述现金补偿期限届满之日起的 30 日内，将创冠香港所持股份赠送给除创冠香港外的公司其他股东（“其他股东”指公司赠送股份实施公告中所确定的股权登记日登记在册的除创冠香港之外的股份持有者），其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除创冠香港持有的股份数后上市公司的股份数量的比例享有获赠股份。赠送股份数量总额的计算公式为：赠送股份数量总额=需补偿现金总额÷本次发行股份价格。

根据公司与南海城投签订的《业绩补偿协议》，南海城投承诺：燃气发展 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 12,966.86 万元、13,124.73 万元和 13,244.62 万元。如果本次重大资产重组实施完毕之日晚于 2014 年 12 月 31 日，则补偿期限相应顺延至下一年度，相应年度的承诺净利润数以北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟发行股份购买资产涉及佛山市南海燃气发展有限公司股东全部权益资产评估报告》（中天衡平评字[2014]001 号）确定。若经审计，标的股权在上述补偿期限内实际实现的净利润未能达到南海城投承诺的当年承诺净利润，公司将在其年度报告披露后的 10 日内以书面方式通知南海城投。南海城投应在接到公司通知后的 90 日内以现金形式向公司补偿承诺净利润与实际净利润之间的差额（即利润差额）的 30%。现金补偿的计算公式为：每年补偿的净利润数=（截至当期期末累计承诺净利润数额—截至当期期末累积实现的实际利润数）× 30%—已补偿的净利润数额。各年计算的补偿利润数小于 0 时，按 0 取值，已经补偿的净利润数不冲回。如南海城投在上述期限内未能向公司足额补偿的，公司有权依法向法院申请执行南海城投所持增发股份以补足差额。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

项 目	2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	5,918,679.07	100.00	320,275.04	5.41	5,506,251.63	100.00	290,608.98	5.28
账龄组合	5,918,679.07	100.00	320,275.04	5.41	5,506,251.63	100.00	290,608.98	5.28
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>5,918,679.07</u>	<u>100.00</u>	<u>320,275.04</u>	<u>5.41</u>	<u>5,506,251.63</u>	<u>100.00</u>	<u>290,608.98</u>	<u>5.28</u>

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	5,402,528.49	91.28	270,126.42	4,996,371.57	90.74	249,818.58
1-2 年	73,321.95	1.24	5,865.76	509,880.06	9.26	40,790.40
2-3 年	442,828.63	7.48	44,282.86	-	-	-
合计	5,918,679.07	100.00	320,275.04	5,506,251.63	100.00	290,608.98

—截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	比例 %
佛山市南海区桂城街道市政管理处	非关联方	4,780,111.79	1 年以内	80.76
佛山市南海升源铝业有限公司	非关联方	162,656.64	1 年以内	2.75
豪信物业公司鹿璟村管理处	非关联方	91,879.85	1 年以内	1.55
南海市悦信房地产开发有限公司	非关联方	64,045.60	1 年以内	1.08
广州地铁（佛山南海）房地产开发有限公司	非关联方	50,580.00	1 年以内	0.85
合计		5,149,273.88		86.99

—期末无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

项 目	2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	18,520,796.27	100.00	2,238,307.10	12.09	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77	15.90
账龄组合	14,984,546.27	80.91	2,238,307.10	14.94	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77	15.90
关联方组合	3,536,250.00	19.09	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	18,520,796.27	100.00	2,238,307.10	12.09	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77	15.90

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	5,115,826.50	34.13	255,791.33	4,926,279.99	45.24	246,314.00
1-2 年	3,990,200.00	26.63	319,216.00	4,131,000.00	37.93	330,480.00
2-3 年	4,131,000.00	27.57	413,100.00	615,400.00	5.65	61,540.00

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

账 龄	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
3-4 年	615,400.00	4.11	123,080.00	10,000.00	0.09	2,000.00
4-5 年	10,000.00	0.07	5,000.00	233,000.00	2.14	116,500.00
5 年以上	1,122,119.77	7.49	1,122,119.77	974,119.77	8.95	974,119.77
合计	14,984,546.27	100.00	2,238,307.10	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77

—截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	比例 %
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	4,560,000.00	2 年以内	24.62
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	全资子公司	3,536,250.00	1 年以内	19.09
佛山市南海区道路建设管理处	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	10.80
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,640,000.00	3 年以内	8.85
佛山市南海区狮山美景污水处理有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	5.40
合计		12,736,250.00		68.76

—其他应收款期末余额较期初余额增加 7,630,996.51 元，增幅为 70.07%，主要原因是期末应收施工安全保证金的增加。

—其他应收款期末余额中应收全资子公司佛山市南海瀚蓝房地产有限公司 2.3 亿元借款利息 3,536,250.00 元。

3、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	832,671,551.42	-	832,671,551.42	822,671,551.42	-	822,671,551.42
联营企业投资	498,752,216.19	-	498,752,216.19	245,526,400.07	-	245,526,400.07
其他长期股权投资	9,272,571.26	-	9,272,571.26	9,272,571.26	-	9,272,571.26
合 计	1,340,696,338.87	-	1,340,696,338.87	1,077,470,522.75	-	1,077,470,522.75

—投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回 投资	本期权益增加 (减少)	期末余额
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	成本法	554,470,000.00	554,470,000.00	-	-	554,470,000.00
佛山南海绿电再生能源有限公司	成本法	268,201,551.42	268,201,551.42	-	-	268,201,551.42
佛山市南海燃气发展有限公司	权益法	443,916,335.83	245,526,400.07	220,557,500.00	32,668,316.12	498,752,216.19
广发银行股份有限公司	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26	-	-	9,272,571.26
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计		1,285,860,458.51	1,077,470,522.75	230,557,500.00	32,668,316.12	1,340,696,338.87

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	100%	100%	-	-	-	-
佛山南海绿电再生能源有限公司	30%	30%	-	-	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	40%	40%	-	-	-	15,000,000.00
广发银行股份有限公司	小于 5%	小于 5%	∴	∴	∴	∴
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	100%	100%	-	-	-	-
合计	-	-	∴	∴	∴	∴

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的情形，故未提取长期投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,354,046.78	303,751,584.97	482,116,786.22	296,394,498.81
其他业务	12,994,463.89	7,359,350.97	14,741,933.09	9,422,928.34
合计	515,348,510.67	311,110,935.94	496,858,719.31	305,817,427.15

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供水业务	447,417,307.10	272,216,591.37	432,303,040.82	265,727,999.17
污水处理	54,936,739.68	31,534,993.60	49,813,745.40	30,666,499.64
合计	502,354,046.78	303,751,584.97	482,116,786.22	296,394,498.81

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
工程安装	8,422,081.19	6,280,964.92	9,819,793.80	8,142,438.58
官窑市场租金	2,848,000.00	904,812.72	3,438,000.00	905,400.72
其他租金	1,407,016.00	173,192.47	1,215,608.00	146,062.97
其它	317,366.70	380.86	268,531.29	229,026.07
合计	12,994,463.89	7,359,350.97	14,741,933.09	9,422,928.34

—公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

—公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市南海区里水自来水厂	84,974,134.39	16.49
佛山市南海区大沥自来水厂	84,875,404.31	16.47
佛山市南海区桂城街道市政管理处	54,936,739.68	10.66
佛山市南海区狮山自来水有限公司	43,559,703.08	8.45

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市南海区松岗自来水公司	33,814,831.03	6.56
合计	302,160,812.49	58.63

5、投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
委托贷款收益	10,520,416.66	10,901,346.67
权益法核算的长期股权投资收益	47,668,316.12	22,167,564.24
合计	58,188,732.78	33,068,910.91

6、现金流量表补充资料项目

补充资料	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,537,753.55	105,657,929.52
加: 资产减值准备	420,957.88	653,058.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,509,509.27	64,966,587.96
无形资产摊销	14,071,583.76	14,448,195.69
长期待摊费用摊销	6,723,773.61	5,797,073.23
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)	52,227.90	-145,605.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	67,276.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	57,593,547.81	54,483,272.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,188,732.78	-33,068,910.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,330,789.00	-662,596.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,145,633.48	-1,431,851.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,951,024.02	-2,519,541.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,027,624.18	32,458,404.84
其他		--

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

补充资料	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	260,320,798.68	240,703,293.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	236,918,545.99	582,654,318.69
减: 现金的期初余额	582,654,318.69	394,142,245.52
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-345,735,772.70	188,512,073.17

十三、补充资料

- 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号 - 非经常性损益 (2008)》, 公司非经常性损益明细如下:

项目	2013 年度	2012 年度
1、非流动资产处置收益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-52,227.90	78,328.75
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		-
3、计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,285,531.17	1,056,621.71
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	7,506.86	-
6、非货币性资产交换损益		-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-
8、因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2013 年度

人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
备		
9、债务重组损益		-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
14、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		-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
16、对外委托贷款取得的损益		-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
19、受托经营取得的托管费收入		-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-321,515.24	-376,382.28
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	10,919,294.89	758,568.18
减：非经常性损益相应的所得税	2,729,823.72	189,642.05
非经常性损益影响的净利润	8,189,471.17	568,926.13
归属于母公司普通股股东的净利润	233,878,127.82	190,257,085.33
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	225,688,656.65	189,688,159.20

- 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2013 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.93%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.39	0.39

报告期利润	2012 年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	0.37	0.37

十四、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2014 年 3 月 10 日批准报出。