

# 瀚蓝环境股份有限公司 审计报告

广会审字[2015]G14041890035 号

---

## 目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
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
合并所有者权益变动表.....	11
母公司所有者权益变动表.....	12
财务报表附注.....	13-96

# 审计报告

广会审字[2015]G14041890035 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（以下简称“瀚蓝环境”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2014 年 12 月 31 日的财务状况和 2014 年度的经营成果以及现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：陈 昭



中国 广州

二〇一五年三月二十六日

# 合并资产负债表

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	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	1	854,279,650.47	722,796,612.57
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	2	213,235,548.59	88,924,397.62
预付款项	3	295,500,458.44	257,873,413.87
应收利息	4	611,703.76	1,029,781.48
应收股利		-	-
其他应收款	5	50,054,709.37	37,121,627.22
存货	6	97,015,456.15	88,096,916.58
一年内到期的非流动资产	7	5,674,229.20	4,673,067.23
其他流动资产	8	39,763,462.79	19,976,043.01
流动资产合计		1,556,135,218.77	1,220,491,859.58
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	9,272,571.26	9,272,571.26
持有至到期投资		-	-
长期应收款	10	59,441,223.19	63,594,927.70
长期股权投资		-	-
投资性房地产	11	20,496,152.68	21,429,419.08
固定资产	12	3,005,145,559.85	1,535,234,119.35
在建工程	13	1,320,942,218.49	803,639,384.65
工程物资	14	59,324,272.22	6,763,295.14
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	15	4,241,626,211.64	1,807,517,391.45
开发支出		-	-
商誉	16	327,125,219.17	-
长期待摊费用	17	60,830,295.87	33,378,167.01
递延所得税资产	18	39,710,402.79	23,506,206.15
其他非流动资产	19	279,798,854.46	263,569,826.37
非流动资产合计		9,423,712,981.62	4,567,905,308.16
资产总计		10,979,848,200.39	5,788,397,167.74

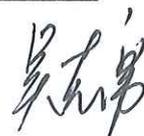
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	118,000,000.00	59,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	21	12,340,000.00	-
应付账款	22	895,449,099.04	410,322,906.93
预收款项	23	107,019,680.13	55,896,941.11
应付职工薪酬	24	65,777,098.12	45,477,443.20
应交税费	25	69,235,952.02	74,185,046.21
应付利息	26	27,416,719.24	19,252,891.48
应付股利	27	46,094,545.77	46,094,545.77
其他应付款	28	1,550,873,524.55	659,154,698.12
一年内到期的非流动负债	29	759,318,966.89	143,812,500.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,651,525,585.76</b>	<b>1,513,646,972.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	30	2,796,216,174.00	1,061,831,875.00
应付债券	31	450,859,966.50	645,433,973.33
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	32	197,485,911.19	-
长期应付职工薪酬	33	13,592,882.95	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	34	53,681,691.30	28,059,896.75
递延所得税负债	35	128,128,487.84	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,639,965,113.78</b>	<b>1,735,325,745.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,291,490,699.54</b>	<b>3,248,972,717.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	36	716,796,909.00	579,242,881.00
资本公积	37	1,060,209,538.02	417,788,261.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	38	27,671,076.19	23,156,191.11
盈余公积	39	345,927,862.44	329,363,947.49
未分配利润	40	1,178,450,546.76	989,339,565.92
归属于母公司所有者权益合计		3,329,055,932.41	2,338,890,846.81
少数股东权益		359,301,568.44	200,533,603.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,688,357,500.85</b>	<b>2,539,424,449.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,979,848,200.39</b>	<b>5,788,397,167.74</b>

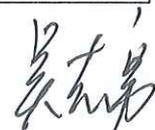
法定代表人：



主管会计工作负责人：

4 陈慧霞

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注十六	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,741,391.72	236,918,545.99
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	1	5,271,772.42	5,598,404.03
预付款项		266,346,778.20	251,999,030.50
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	22,076,012.55	16,282,489.17
存货		32,883,516.64	36,796,796.38
一年内到期的非流动资产		857,981.66	129,356.87
其他流动资产		275,000,000.00	280,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>647,177,453.19</b>	<b>827,724,622.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		9,272,571.26	9,272,571.26
持有至到期投资		-	-
长期应收款		313,000,000.00	278,000,000.00
长期股权投资	3	3,624,313,200.98	1,331,423,767.61
投资性房地产		19,594,363.26	20,495,638.38
固定资产		1,998,155,445.93	1,057,954,423.14
在建工程		25,929,635.40	523,275,988.92
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		197,232,520.39	222,140,948.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		18,245,688.24	20,921,190.50
递延所得税资产		3,994,761.84	2,861,081.32
其他非流动资产		41,652,194.95	25,241,785.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,251,390,382.25</b>	<b>3,491,587,395.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,898,567,835.44</b>	<b>4,319,312,018.05</b>

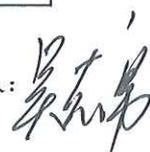
法定代表人：



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）

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		118,000,000.00	59,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		319,427,763.29	128,886,065.26
预收款项		40,932,421.82	30,419,437.36
应付职工薪酬		22,015,908.87	17,545,836.14
应交税费		7,016,691.85	27,224,436.21
应付利息		20,504,397.51	18,158,471.76
应付股利		-	-
其他应付款		1,527,114,499.45	566,868,776.82
一年内到期的非流动负债		316,838,600.00	46,750,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,371,850,282.79</b>	<b>895,303,023.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		653,550,000.00	403,000,000.00
应付债券		450,859,966.50	645,433,973.33
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		14,290,127.68	14,630,576.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,118,700,094.18</b>	<b>1,063,064,549.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,490,550,376.97</b>	<b>1,958,367,573.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		716,796,909.00	579,242,881.00
资本公积		1,455,666,423.66	653,862,299.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		345,927,862.44	329,363,947.49
未分配利润		889,626,263.37	798,475,316.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,408,017,458.47</b>	<b>2,360,944,444.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,898,567,835.44</b>	<b>4,319,312,018.05</b>

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

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	2014年度	2013年度
一、营业总收入		2,435,295,905.79	2,156,328,329.42
其中：营业收入	41	2,435,295,905.79	2,156,328,329.42
二、营业总成本		1,981,283,945.15	1,739,702,813.48
其中：营业成本	41	1,677,658,162.09	1,505,532,076.66
营业税金及附加	42	14,813,591.63	13,612,207.17
销售费用	43	71,548,814.59	56,652,625.59
管理费用	44	120,022,928.13	96,575,910.45
财务费用	45	95,070,378.50	65,072,510.59
资产减值损失	46	2,170,070.21	2,257,483.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”填列）		-	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		454,011,960.64	416,625,515.94
加：营业外收入	47	17,228,330.43	13,087,350.17
其中：非流动资产处置利得		1,437,529.62	69,682.89
减：营业外支出	48	3,846,423.21	1,818,737.65
其中：非流动资产处置损失		3,121,683.38	230,918.74
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		467,393,867.86	427,894,128.46
减：所得税费用	49	115,763,859.80	95,744,264.57
五、净利润（净亏损以“-”填列）		351,630,008.06	332,149,863.89
其中：归属于母公司所有者的净利润		308,712,042.65	287,692,756.79
少数股东损益		42,917,965.41	44,457,107.10
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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.现金流套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		351,630,008.06	332,149,863.89
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		308,712,042.65	287,692,756.79
归属于少数股东的综合收益总额		42,917,965.41	44,457,107.10
八、每股收益			
基本每股收益（元/股）		0.49	0.46
稀释每股收益（元/股）		0.49	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：150,376,195.87元，上期被合并方实现的净利润为：144,975,635.84元。

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

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十六	2014年度	2013年度
一、营业收入	4	548,464,218.33	515,348,510.67
减：营业成本	4	316,973,978.62	311,110,935.94
营业税金及附加		4,592,693.66	4,048,557.97
销售费用		-	-
管理费用		43,673,165.97	50,909,190.53
财务费用		64,009,447.25	42,178,050.36
资产减值损失		-253,674.40	420,957.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	67,111,877.08	58,188,732.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”填列）		186,580,484.31	164,869,550.77
加：营业外收入		11,841,438.17	83,401,847.56
其中：非流动资产处置利得		234,198.45	72,566,268.68
减：营业外支出		769,692.33	580,704.73
其中：非流动资产处置损失		202,000.25	62,031.40
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		197,652,230.15	247,690,693.60
减：所得税费用		32,013,080.68	45,152,940.05
四、净利润（净亏损以“-”填列）		165,639,149.47	202,537,753.55
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.现金流经套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		165,639,149.47	202,537,753.55

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

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	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,679,203,417.73	2,361,136,583.64
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		-	-
收到的税费返还		3,158,672.12	8,048,510.94
收到的其他与经营活动有关的现金	50 (1)	91,167,313.77	30,408,417.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,773,529,403.62</b>	<b>2,399,593,512.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,429,454,035.25	1,308,161,763.95
支付给职工以及为职工支付的现金		203,730,674.20	169,842,291.60
支付的各项税费		239,533,439.59	163,401,635.12
支付的其他与经营活动有关的现金	50 (2)	71,606,758.85	64,952,552.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,944,324,907.89</b>	<b>1,706,358,243.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>829,204,495.73</b>	<b>693,235,269.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		1,510,958.26	278,496.16
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	50 (3)	56,964,063.27	348,759,029.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,475,021.53</b>	<b>349,037,525.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,075,181,133.15	754,532,374.80
投资所支付的现金		-	284,771,551.42
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	50 (4)	50,000,000.00	11,117,898.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,125,181,133.15</b>	<b>1,098,204,930.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,066,706,111.62</b>	<b>-749,167,404.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		131,450,000.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		131,450,000.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金		918,000,000.00	370,050,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	50 (5)	-	250,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,049,450,000.00</b>	<b>622,300,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		206,420,500.00	405,645,093.81
分配股利或偿付利息所支付的现金		225,564,484.04	225,092,319.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,600,000.00	18,300,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	50 (6)	260,820,362.17	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>692,805,346.21</b>	<b>630,737,413.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>356,644,653.79</b>	<b>-8,437,413.67</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>119,143,037.90</b>	<b>-64,369,548.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		722,796,612.57	787,166,161.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>841,939,650.47</b>	<b>722,796,612.57</b>

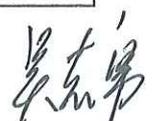
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

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	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,216,841.63	548,967,164.05
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		29,549,700.38	18,230,234.67
经营活动现金流入小计		609,766,542.01	567,197,398.72
购买商品、接受劳务支付的现金		169,497,942.10	143,997,060.46
支付给职工以及为职工支付的现金		62,020,815.09	55,722,829.10
支付的各项税费		81,448,443.56	73,684,836.50
支付的其他与经营活动有关的现金		35,064,698.63	33,471,873.98
经营活动现金流出小计		348,031,899.38	306,876,600.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>261,734,642.63</b>	<b>260,320,798.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		43,211,150.00	31,957,416.66
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		491,888.02	158,034,543.00
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		5,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,703,038.02	359,991,959.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		316,730,347.14	401,897,815.77
投资所支付的现金		227,223,407.43	515,329,051.42
支付的其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	453,000,000.00
投资活动现金流出小计		578,953,754.57	1,370,226,867.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-530,250,716.55</b>	<b>-1,010,234,907.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			-
取得借款所收到的现金		498,000,000.00	279,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		598,000,000.00	529,250,000.00
偿还债务所支付的现金		115,238,000.00	12,500,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		145,785,526.32	112,571,663.85
支付的其他与筹资活动有关的现金		260,637,554.03	-
筹资活动现金流出小计		521,661,080.35	125,071,663.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,338,919.65</b>	<b>404,178,336.15</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,177,154.27</b>	<b>-345,735,772.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		236,918,545.99	582,654,318.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,741,391.72</b>	<b>236,918,545.99</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

货币单位：人民币元

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

项目	2014年度						2013年度									
	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计			归属于母公司所有者权益			所有者权益合计						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	579,242,881.00	546,390,415.31	-	-	329,563,947.49	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	2,301,931,584.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-128,602,154.02	-	23,156,191.11	-	1,743,248.73	159,382,847.52	55,680,133.34	-	-87,899,157.22	-	20,636,463.54	-	392,872.96	67,722,906.77	855,086.05
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	579,242,881.00	417,788,261.29	-	23,156,191.11	329,563,947.49	989,339,565.92	208,533,083.03	2,539,424,449.84	579,242,881.00	458,491,258.09	-	20,636,463.54	298,983,284.45	842,416,013.47	103,017,769.86	2,302,787,670.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,554,028.00	642,321,276.73	-	4,514,885.08	16,563,914.95	189,110,989.84	158,767,965.41	1,148,933,051.01	-	-40,702,996.80	-	2,519,727.37	30,380,663.04	146,923,532.45	97,515,833.17	236,636,579.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	308,712,042.65	42,917,965.41	351,630,008.06	-	-	-	-	-	287,692,786.79	44,457,077.10	332,149,863.89
（二）所有者投入和减少资本	137,554,028.00	801,804,124.26	-	-	-	-	131,450,000.00	1,070,808,132.26	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00
1.所有者投入资本	137,554,028.00	801,804,124.26	-	-	-	-	131,450,000.00	1,070,808,132.26	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	2,250,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	16,563,914.95	-74,488,203.05	-15,600,000.00	-75,524,288.10	-	-	-	-	30,380,663.04	-88,304,951.14	-18,506,000.00	-76,224,288.10
1.提取盈余公积	-	-	-	-	16,563,914.95	-16,563,914.95	-	-	-	-	-	-	30,380,663.04	-30,380,663.04	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-57,924,288.10	-15,600,000.00	-75,524,288.10	-	-	-	-	-	-57,924,288.10	-18,506,000.00	-76,224,288.10
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	-	-	-	4,514,885.08	-	-	-	4,514,885.08	-	-	-	2,519,727.37	-	-	-	2,519,727.37
1.本年提取	-	-	-	6,907,906.08	-	-	-	6,907,906.08	-	-	-	6,561,999.12	-	-	-	6,561,999.12
2.本年使用	-	-	-	2,393,021.00	-	-	-	2,393,021.00	-	-	-	4,042,271.55	-	-	-	4,042,271.55
（六）其他	-	-	-	-	-	-45,112,858.76	-	-204,495,706.29	-	-40,702,996.80	-	-	-	-52,464,255.20	69,108,726.07	-24,058,523.93
四、本年年末余额	716,796,909.00	1,060,209,538.02	-	27,671,076.19	345,927,862.44	1,178,450,546.76	359,301,568.44	3,688,357,500.85	716,796,909.00	417,788,261.29	-	23,156,191.11	329,363,947.49	989,339,565.92	200,533,603.03	2,539,424,449.84

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	2014年度							2013年度						
	股本	资本公积	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	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,554,028.00	801,804,124.26	-	-	16,563,914.95	91,150,946.42	1,047,073,013.63	-	-	-	-	30,380,663.04	114,232,802.41	144,613,465.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	165,639,149.47	165,639,149.47	-	-	-	-	-	202,537,753.55	202,537,753.55
（二）所有者投入和减少资本	137,554,028.00	801,804,124.26	-	-	-	-	939,358,152.26	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	137,554,028.00	801,804,124.26	-	-	-	-	939,358,152.26	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	16,563,914.95	-74,488,203.05	-57,924,288.10	-	-	-	-	30,380,663.04	-88,304,951.14	-57,924,288.10
1.提取盈余公积	-	-	-	-	16,563,914.95	-16,563,914.95	-	-	-	-	-	30,380,663.04	-30,380,663.04	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-57,924,288.10	-57,924,288.10	-	-	-	-	-	-57,924,288.10	-57,924,288.10
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	716,796,909.00	1,455,666,423.66	-	-	345,927,862.44	889,626,263.37	3,408,017,458.47	579,242,881.00	653,862,299.40	-	-	329,363,947.49	798,475,316.95	2,360,944,444.84

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：

### 公司概况：

注册地：广东省佛山市。

总部地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦。

主要经营活动：城市生活垃圾处理、污水处理、燃气供应及自来水的生产和供应。

财务报告批准报出日：2015 年 3 月 26 日。

### 合并财务报表范围：

公司本期纳入合并财务报表范围共有佛山市南海绿电再生能源有限公司、佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司、佛山市南海瀚蓝房地产有限公司、创冠环保（中国）有限公司、佛山市南海燃气发展有限公司等 5 家子公司，详见本附注 七、1 “在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

—公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制。

—公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、主要会计政策及会计估计

### 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

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 营业周期

12 个月。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### —非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债

的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **合并财务报表的编制方法**

#### **--合并范围的确定原则**

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

#### **--合并报表采用的会计方法**

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

### **现金及现金等价物**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（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，确认为现金等价物。

### **外币业务和外币报表折算**

—对发生的非本位币经济业务公司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的“其他综合收益”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，继续确认所该金融资产，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

一 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

一 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
关联方组合	关联方具有控制关系
<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对列入关联方组合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、库存商品、工程施工、周转材料等大类。

—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、对合营企业和联营企业的投资。

#### **—投资成本的确定**

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为

对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位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的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### **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

公司在建工程分项目核算,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。

#### —BOT 项目的核算

——BOT 建设—经营—移交，是指政府通过契约授予投资者或经营者以一定期限的特许经营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。

BOT 项目按实际发生的项目建造支出确认建造成本，待项目竣工验收投入运营后转入无形资产核算。

### **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或者所建资产可使用寿命确定。

—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，为取得期限在 1 年以上的融资而发生的服务费摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
融资服务费	直线法	取得的长期借款合同期限

其他项目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。

#### **售后租回融资租赁**

公司将资产转让给融资租赁专门机构后再原物租回，根据协议条款判断转让资产是否满足收入确认条件。如转让资产回租属于融资交易，则本公司不确认销售收入。公司在承租开始日，将取得的转让价款扣除履约风险（保证）金（将用于抵付最后到期的租金）后作为长期应付款的入账价值，采用实际利率法在融资租赁付款期内计入财务费用。

#### **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。

公司固废处理业务中的售电收入在所属各项目公司垃圾焚烧产生的热能转为电力后，经传输到各地区或省级电网公司控制或所有的电网时即确认收入。

公司燃气业务收入中的管道天然气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；液化石油气以送达至用户，与用户确认的送气量及约定的销售单价计算确认收入。

—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。

公司污水处理业务收入和固废处理业务中的处置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。供水及燃气工程安装业务收入以达到通水、通气条件为确认收入的时点。

—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。

### **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**

#### **一 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。

### **利润分配**

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

—弥补以前年度的亏损；

—提取 10%法定盈余公积；

—提取任意公积金；

—支付股东股利。

### **会计政策及会计估计变更**

—本报告期内公司会计政策变更事项：

财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续修订和发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。此外，2014

年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》；公司自 2014 年年报开始执行。

按 2014 年修订后会计准则《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定将原在长期股权投资核算的对被投资单位不存在控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》重分类至可供出售金融资产，该项调整影响合并及母公司报表如下：

项 目	合并报表		母公司报表	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	9,272,571.26	9,272,571.26	9,272,571.26	9,272,571.26
长期股权投资	-9,272,571.26	-9,272,571.26	-9,272,571.26	-9,272,571.26

根据财政部 2014 年修订《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》，原列报于资产负债表的“其他非流动负债”科目中的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目。该项会计政策变更仅对上述财务报表项目列示产生影响，对净资产和净利润无影响。

—本报告期公司无会计估计变更事项。

#### 四、主要税项及税收优惠

##### —主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税		
—销项税	3%、6%、11%、13%、 17%	水费 3%、设计审图收入 6%，运输收入 11%，销售天然气和液化石油气收入 13%，销售电力及原材料收入、维修收入 17%
—进项税	7%-17%	进货成本、运费等
营业税	3%，5%	安装、工程收入 3%，检测、租金、送瓶费、服务收入 5%
城建税	5%、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	25%	应税所得额

自 2014 年 7 月 1 日起，公司自来水执行 3% 的增值税征收率。

##### —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《中华人民共和国营业税暂行条例的规定》及国家税务总局“关于垃圾处置费征收营业税问题的批复”（国税函【2005】1128 号文）单位和个人提供的垃圾处置劳务不属于营业税应税劳务，对其处置垃圾取得的垃圾处置费，不征收营业税。

——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以及创冠中国各项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

**重要提示：**由于创冠中国于 2014 年 12 月 31 日开始纳入合并，本报告对比期间的资产负债表项目不具可比性，利润表及现金流量表项目可比。详见附注六、合并范围的变更说明。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,246.42	46,574.79
银行存款	841,829,404.05	722,750,037.78
其他货币资金	12,340,000.00	
合计	854,279,650.47	722,796,612.57
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2014 年 12 月 31 日的其他货币资金余额为 12,340,000.00 元，其中：票据保证金 12,340,000.00 元。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、 应收账款

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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,574,272.65	100.00	16,338,724.06	7.12	213,235,548.59	94,038,163.92	100.00	5,113,766.30	5.44	88,924,397.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	229,574,272.65	100.00	16,338,724.06	7.12	213,235,548.59	94,038,163.92	100.00	5,113,766.30	5.44	88,924,397.62

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	184,601,371.56	9,230,068.69	5.00
1-2 年	11,242,970.04	899,437.61	8.00
2-3 年	7,448,208.58	744,820.86	10.00
3-4 年	26,021,032.59	5,204,206.52	20.00
4-5 年	999.00	499.50	50.00
5 年以上	259,690.88	259,690.88	100.00
合计	229,574,272.65	16,338,724.06	7.12

——本期计提坏账准备金额 1,179,293.61 元；本期因合并创冠中国增加转入的坏账准备金额 10,045,664.15 元。

—应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省电力有限公司泉州电业局	53,901,849.05	0-4 年	23.48	5,866,450.36
福建省电力有限公司福州电业局	21,322,983.39	0-3 年	9.29	1,524,676.84
广东电网有限责任公司佛山供电局	13,043,030.00	1 年以内	5.68	652,151.50
佛山市南海区国土城建和水务局	12,298,049.30	1 年以内	5.36	614,902.47
佛山市南海区狮山镇财政局	10,950,143.94	1 年以内	4.77	547,507.20
合计	111,516,055.68		48.58	9,205,688.37

### 3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,775,377.82	15.15	256,596,574.83	99.5049
1-2 年	250,372,100.77	84.73	1,217,672.81	0.4722
2-3 年	269,650.46	0.09	258.00	0.0001
3 年以上	83,329.39	0.03	58,908.23	0.0228
合计	295,500,458.44	100.00	257,873,413.87	100.00

—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	关联方	265,325,000.00	2013、2014 年	股权转让预付款未退回
普拉克环保系统（北京）有限公司	非关联方	12,701,126.00	2014 年	尚未到货
重庆耐德工业股份有限公司	非关联方	4,568,044.00	2014 年	尚未到货
上海西门子工业自动化有限公司	非关联方	2,791,600.00	2014 年	尚未到货
广州华凯石油燃气有限公司	非关联方	1,016,600.38	2014 年	尚未到货
合计		286,402,370.38		

**4、 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	611,703.76	1,029,781.48
合计	611,703.76	1,029,781.48

一期末应收利息主要是应收银行定期存款利息。

5、其他应收款

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,700,245.61	100.00	8,645,536.24	14.73	50,054,709.37	42,285,902.78	100.00	5,164,275.56	12.21	37,121,627.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	58,700,245.61	100.00	8,645,536.24	14.73	50,054,709.37	42,285,902.78	100.00	5,164,275.56	12.21	37,121,627.22

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,212,613.02	810,176.02	5.00
1-2 年	7,588,123.90	607,049.91	8.00
2-3 年	25,182,329.69	2,518,232.96	10.00
3-4 年	4,679,651.23	935,930.25	20.00
4-5 年	2,526,761.35	1,263,380.68	50.00
5 年以上	2,510,766.42	2,510,766.42	100.00
合计	58,700,245.61	8,645,536.24	14.73

——本期计提坏账准备金额 1,099,696.15 元；本期因合并创冠中国增加转入的坏账准备金额 2,381,564.53 元。

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,207,131.27	20,345,212.15
备用金	2,254,046.67	1,359,378.49
往来及代垫费用	22,477,879.89	19,956,756.04
保险理赔款	2,848,725.94	
其他	912,461.84	624,556.10
合计	58,700,245.61	42,285,902.78

—其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区环境运输和城市管理局	代垫款	16,922,369.21	1-4 年	28.83	1,870,194.05
贵州阳光产权交易所有限公司	投标保证金	8,000,000.00	2-3 年	13.63	800,000.00
佛山市南海区大沥镇水头社区居民委员会	施工押金	5,000,000.00	1 年以内	8.52	250,000.00
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	施工押金	3,580,000.00	1-3 年	6.10	310,200.00
中国人民财产保险股份有限公司福州市湖滨支公司	保险费	2,593,775.94	1 年以内	4.42	129,688.80
合计		36,096,145.15		61.50	3,360,082.85

## 6、 存货

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	61,368,800.54		61,368,800.54	37,548,422.10		37,548,422.10
低值易耗品	844,681.49		844,681.49	337,611.20	42,199.83	295,411.37
库存商品	2,265,524.60		2,265,524.60	35,648,255.55		35,648,255.55
工程施工	32,536,449.52		32,536,449.52	14,604,827.56		14,604,827.56
合计	97,015,456.15		97,015,456.15	88,139,116.41	42,199.83	88,096,916.58

一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：

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	
低值易耗品	42,199.83			42,199.83		
合计	42,199.83			42,199.83		

一截至 2014 年 12 月 31 日，公司存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

## 7、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,519,574.68	518,412.71
一年内到期的长期应收款	4,154,654.52	4,154,654.52
合计	5,674,229.20	4,673,067.23

## 8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	38,578,638.20	19,684,137.85
预缴税金	1,184,824.59	291,905.16
合计	39,763,462.79	19,976,043.01

## 9、可供出售金融资产

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	9,272,571.26		9,272,571.26	9,272,571.26		9,272,571.26
合计	9,272,571.26		9,272,571.26	9,272,571.26		9,272,571.26

### 一按成本计量的可供出售金融资产

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		
广东发展银行	9,272,571.26			9,272,571.26					低于 5%	
合计	9,272,571.26			9,272,571.26						

## 10、长期应收款

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	
九江明净污水处理厂污水收集系统项目	46,068,749.00		46,068,749.00	48,859,786.84		48,859,786.84	8.25%
丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统	13,372,474.19		13,372,474.19	14,735,140.86		14,735,140.86	8.25%
合计	59,441,223.19		59,441,223.19	63,594,927.70		63,594,927.70	

—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。

## 11、投资性房地产

一采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	32,547,831.93	32,547,831.93
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	32,547,831.93	32,547,831.93
二、累计折旧和累计摊销		
期初余额	11,118,412.85	11,118,412.85
本期增加金额	933,266.40	933,266.40
其中：计提	933,266.40	933,266.40
本期减少金额		
期末余额	12,051,679.25	12,051,679.25
三、减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	20,496,152.68	20,496,152.68
期初账面价值	21,429,419.08	21,429,419.08

12、固定资产

项目	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	电子及其他设备	钢管	合计
一、账面原值：								
期初余额	737,424,430.92	291,454,625.52	328,224,039.16	81,181,331.71	28,822,041.39	132,483,231.13	874,404,477.86	2,473,994,177.69
本期增加金额	226,430,123.98	144,727,477.31	361,789,317.27	78,114,439.21	16,931,375.69	43,229,896.66	759,143,521.35	1,630,366,151.47
其中：购置	172,600,342.93	87,903,846.43	3,198,370.15	30,582,198.20	5,872,975.08	29,172,268.30	187,337,615.46	516,667,616.55
在建工程转入	53,829,781.05	56,823,630.88	358,590,947.12	46,846,950.52		8,127,386.87	571,805,905.89	1,096,024,602.33
企业合并增加				685,290.49	11,058,400.61	5,930,241.49		17,673,932.59
本期减少金额	7,215,388.63	29,802,690.37	40,835,797.97	20,512,822.66	2,045,220.00	32,459,220.23	6,077,481.21	138,948,621.07
其中：处置或报废	7,215,388.63	29,802,690.37	40,835,797.97	20,512,822.66	2,045,220.00	32,459,220.23	6,077,481.21	138,948,621.07
其他减少								
期末余额	956,639,166.27	406,379,412.46	649,177,558.46	138,782,948.26	43,708,197.08	143,253,907.56	1,627,470,518.00	3,965,411,708.09
二、累计折旧								
期初余额	305,665,829.22	93,258,710.54	164,153,519.27	61,860,081.99	17,421,160.78	112,118,227.99	183,912,686.76	938,390,216.55
本期增加金额	42,135,098.87	11,481,134.36	19,291,405.64	5,539,677.39	9,493,390.37	12,834,711.87	29,019,036.55	129,794,455.05
其中：计提	42,135,098.87	11,481,134.36	19,291,405.64	5,183,664.37	2,356,361.75	8,805,446.34	29,019,036.55	118,272,147.88
外购增加								
企业合并增加				356,013.02	7,137,028.62	4,029,265.53		11,522,307.17
本期减少金额	6,005,905.13	15,109,474.91	34,347,411.31	18,788,513.67	1,838,539.52	30,426,289.47	1,663,311.59	108,179,445.60
其中：处置或报废	6,005,905.13	15,109,474.91	34,347,411.31	18,788,513.67	1,838,539.52	30,426,289.47	1,663,311.59	108,179,445.60

瀚蓝环境股份有限公司  
财务报表附注  
2014年度

人民币元

项目	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	电子及其他设备	钢管	合计
其他减少								
期末余额	341,795,022.96	89,630,369.99	149,097,513.60	48,611,245.71	25,076,011.63	94,526,650.39	211,268,411.72	960,005,226.00
三、减值准备								
期初余额	244,296.80			5,207.92		120,337.07		369,841.79
本期增加金额								
其中：计提								
企业合并增加								
本期减少金额				5,207.92		103,711.63		108,919.55
其中：处置或报废				5,207.92		103,711.63		108,919.55
其他减少								
期末余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
四、账面价值								
期末账面价值	614,599,846.51	316,749,042.47	500,080,044.86	90,171,702.55	18,632,185.45	48,710,631.73	1,416,202,106.28	3,005,145,559.85
期初账面价值	431,514,304.90	198,195,914.98	164,070,519.89	19,316,041.80	11,400,880.61	20,244,666.07	690,491,791.10	1,535,234,119.35

一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	账面价值	备注
管道沟槽	306,705.40	62,408.60	244,296.80		不适用
电子及其他设备	23,000.00	6,374.56	16,625.44		不适用
合计	329,705.40	68,783.16	260,922.24		

13、在建工程

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
固废工程	1,087,326,267.59		1,087,326,267.59	114,483,902.59		114,483,902.59
燃气工程	78,476,013.40		78,476,013.40	93,324,981.35		93,324,981.35
供水工程	29,212,906.39		29,212,906.39	527,252,213.73		527,252,213.73
污水工程	3,373,307.15		3,373,307.15	727,765.10		727,765.10
瀚蓝广场	122,553,723.96		122,553,723.96	67,850,521.88		67,850,521.88
合计	1,320,942,218.49		1,320,942,218.49	803,639,384.65		803,639,384.65

一重要在建工程项目本期变动情况

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
廊坊一期垃圾发电项目	593,202,300.00		576,533,038.05			576,533,038.05	97.19%	97.19%
绿电一厂改扩建项目	779,000,000.00	115,499,103.93	191,261,446.80			306,760,550.73	63.63%	39.38%
惠安二期垃圾发电项目	185,160,000.00		160,916,921.26			160,916,921.26	86.91%	86.91%
瀚蓝广场	948,730,000.00	67,850,521.88	54,703,202.08			122,553,723.96	12.92%	12.92%
燃气市政干管工程	137,470,600.00	70,598,343.92	56,109,371.83	47,403,155.82	985,600.00	78,318,959.93	94.69%	94.69%
绿电餐厨项目	259,000,000.00	2,945,398.69	12,301,284.06			15,246,682.75	10.91%	5.89%
安溪灰渣填埋场	35,047,700.00		8,405,642.00			8,405,642.00	23.98%	23.98%
里水大石污水厂一期	33,810,000.00	727,765.10	1,019,879.34			1,747,644.44	5.17%	5.17%
狮山 LNG 综合储配站项目工程	64,200,000.00	22,598,703.39	22,814,137.49	45,412,840.88			73.25%	100.00%

瀚蓝环境股份有限公司  
财务报表附注  
2014 年度

人民币元

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
新桂城水厂管道工程	663,958,900.00	275,819,278.28	273,737,044.80	549,556,323.08			82.77%	82.77%
新桂城水厂	485,848,600.00	163,296,252.83	111,672,385.59	274,968,638.42			56.60%	100.00%
桂城增压泵站及配套设施项目	168,057,700.00	49,688,472.41	79,277,925.53	128,966,397.94			76.74%	100.00%
狮山增压泵站工程	25,000,000.00	4,208,854.11	14,325,554.37	18,534,408.48			74.14%	100.00%
321 国道(兴业路至佛山一环)管道工程	11,029,900.00	7,491,564.67	4,097,371.55	11,588,936.22			105.07%	100.00%
合计	4,389,515,700.00	780,724,259.21	1,567,175,204.75	1,076,430,700.84	985,600.00	1,270,483,163.12		

续前表:

项目名称	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
廊坊一期垃圾发电	36,356,907.85			金融机构贷款及其他
绿电一厂改扩建项目	29,583,109.68	24,303,941.66	4.8%-6.8775%	金融机构贷款及其他
惠安二期垃圾发电项目	7,154,524.98	6,978,205.19	7.205%	金融机构贷款及其他
瀚蓝广场				其他
燃气市政干管工程				其他
绿电餐厨项目	1,026,165.48	1,026,165.48	5.91%-5.94%	金融机构贷款及其他
安溪灰渣填埋场				其他
里水大石污水厂一期				其他
狮山 LNG 综合储配站项目工程				其他
新桂城水厂管道工程				募集资金及其他
新桂城水厂	6,640,139.59	5,629,380.00	6.55%	金融机构贷款及其他

瀚蓝环境股份有限公司  
财务报表附注  
2014年度

人民币元

项目名称	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
桂城增压泵站及配套设施项目	2,580,536.28	2,485,288.36	6.55%	金融机构贷款及其他
狮山增压泵站工程				其他
321 国道(兴业路至佛山一环)管道工程				其他
合计	83,341,383.86	40,422,980.69		

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

14、工程物资

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
专用材料	9,032,315.34	3,422,213.23	5,610,102.11	9,641,564.23	3,422,213.23	6,219,351.00
专用设备	53,714,170.11		53,714,170.11	543,944.14		543,944.14
合计	62,746,485.45	3,422,213.23	59,324,272.22	10,185,508.37	3,422,213.23	6,763,295.14

—公司于期末对工程物资进行全面清查，对陈旧过时无法使用的工程物资可变现净值低于账面成本差额计提工程物资减值准备，工程物资跌价准备的增减变动情况：

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
工程材料	3,422,213.23	-	-	-	3,422,213.23
合计	3,422,213.23	-	-	-	3,422,213.23

### 15、无形资产

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值					
期初余额	227,621,312.70	37,000,000.00	1,865,646,547.73	2,066,372.69	2,132,334,233.12
本期增加金额	9,227,419.44		2,938,904,761.13	740,425.00	2,948,872,605.57
其中：购置	9,227,419.44		35,506,947.01	267,260.00	45,001,626.45
内部研发					
企业合并增加			2,903,397,814.12	473,165.00	2,903,870,979.12
本期减少金额	15,529,408.80		3,186,381.74		18,715,790.54
其中：处置	15,529,408.80		3,186,381.74		18,715,790.54
其他减少					
期末余额	221,319,323.34	37,000,000.00	4,801,364,927.12	2,806,797.69	5,062,491,048.15
二、累计摊销					
期初余额	24,663,882.87	10,191,666.84	289,157,153.25	804,138.71	324,816,841.67
本期增加金额	5,181,912.02	1,833,333.36	492,366,332.40	566,327.57	499,947,905.35

瀚蓝环境股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度

人民币元

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	软件使用权	合计
其中：计提	5,181,912.02	1,833,333.36	94,589,047.59	222,310.86	101,826,603.83
企业合并增加			397,777,284.81	344,016.71	398,121,301.52
本期减少金额	3,423,199.52		476,710.99		3,899,910.51
其中：处置	3,423,199.52		476,710.99		3,899,910.51
其他减少					
期末余额	26,422,595.37	12,025,000.20	781,046,774.66	1,370,466.28	820,864,836.51
三、减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
企业合并增加					
本期减少金额					
其中：处置					
其他减少					
期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	194,896,727.97	24,974,999.80	4,020,318,152.46	1,436,331.41	4,241,626,211.64
期初账面价值	202,957,429.83	26,808,333.16	1,576,489,394.48	1,262,233.98	1,807,517,391.45

——无形资产土地使用权本期增加主要系燃气发展增加狮山镇桃园西路中段、环保发电厂以南地段土地使用权。

——无形资产特许经营权本期增加数主要系合并创冠中国转入及子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司焚烧发电项目二厂工程 BOT 特许经营权项目增加辅助工程所致。

——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。

## 16、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
创冠环保（中国）有限公司		327,125,219.17				327,125,219.17
合计		327,125,219.17				327,125,219.17

商誉 327,125,219.17 元为购买创冠中国 100% 股权对价的公允价值 18.50 亿元与合并日 2014 年 12 月 31 日创冠中国可辨认净资产的公允价值 1,522,874,780.83 元的差额。详见附注六、合并范围的变更 1、非同一控制下企业合并。

## 17、长期待摊费用

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
改良维护工程	28,414,269.23	12,861,886.57	11,337,061.01	1,506,479.24	28,432,615.55
钢瓶	2,549,267.33	86,165.56	1,048,048.58		1,587,384.31
融资服务费		27,685,863.07			27,685,863.07
土地租金	2,414,630.45	985,600.00	275,797.51		3,124,432.94
合计	33,378,167.01	41,619,515.20	12,660,907.10	1,506,479.24	60,830,295.87

—长期待摊费用本期增加融资服务费系合并创冠中国转入。

—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。

**18、递延所得税资产**

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
资产减值准备引起的待抵扣所得税	15,493,862.65	3,234,433.73	14,112,296.71	3,206,591.47
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	15,876,402.08	3,969,100.52	8,641,993.50	2,160,498.38
可弥补亏损引起的待抵扣所得税	99,832,577.38	12,479,072.17		
资产大修引起的待抵扣所得税	7,191,423.88	1,797,855.97		
政府补助引起的待抵扣所得税	4,423,737.37	552,967.18		
抵消无形资产土地入账差异引起的待抵扣所得税	70,707,892.88	17,676,973.22	72,556,465.18	18,139,116.30
合计	213,525,896.24	39,710,402.79	95,310,755.39	23,506,206.15

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	109,232,687.71	134,655,854.57
预付特许经营费	128,913,971.80	128,913,971.80
待转销资产处置损益	41,652,194.95	
合计	279,798,854.46	263,569,826.37

一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弃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。佛山市南海垃圾焚烧发电一厂已于 2013 年 1 月 1 日停止运营。

一公司本年新桂城水厂投入使用后，将原桂城水厂相关土地、固定资产进行报废处理，形成待转销资产处置损益 41,652,194.95 元。根据公司 2011 年 9 月与南海区人民政府签署的《桂城水厂整体迁移协议书》，公司上述损失将会从原桂城水厂土地的拍卖款中得到补偿，由于本年土地暂未能拍卖，故未转销上述资产报废损失。

## 20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	118,000,000.00	59,450,000.00
合计	118,000,000.00	59,450,000.00

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,340,000.00	
合计	12,340,000.00	

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

## 22、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	895,449,099.04	410,322,906.93

—账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区里水镇人民政府	16,000,000.00	BOT 工程未完工
浙江省二建建设集团有限公司	31,765,383.34	工程未结算
重庆耐德新明和工业有限公司	9,524,776.10	工程未结算
广东省基础工程公司	13,953,049.73	工程未结算
安德里茨(中国)有限公司	2,975,959.20	工程未结算
南海第二建筑工程公司	2,835,335.49	工程未结算
湖南南托建筑股份有限公司	2,662,190.00	工程未结算
广西建工集团第二建筑工程有限公司	4,071,286.93	工程未结算
郑州市郑蝶阀门有限公司	2,975,959.20	工程未结算
广东省水利水电第三工程局	2,835,335.49	工程未结算
浙江省工业设备安装集团有限公司	2,662,190.00	工程未结算
江苏南通三建集团有限公司	2,444,100.58	工程未结算
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	2,320,000.00	工程未结算
苏州科德技研有限公司	2,201,500.00	工程未结算
金中天集团港航有限公司	2,137,992.32	工程未结算
中国第十九冶金建设公司	2,067,188.03	工程未结算
合计	103,432,246.41	

## 23、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	107,019,680.13	55,896,941.11

一账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山中海千灯湖房地产开发有限公司	8,461,598.02	工程未结算
佛山市南海区市政管理局	5,730,806.70	工程未结算
佛山市南海汉坤投资有限公司	2,174,689.22	工程未结算
佛山市南海区市政工程建设管理中心	2,021,367.96	工程未结算
合计	18,388,461.90	

24、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,477,443.20	221,667,099.18	201,402,330.24	65,742,212.14
离职后福利-设定提存计划		12,507,308.84	12,472,422.86	34,885.98
合计	45,477,443.20	234,174,408.02	213,874,753.10	65,777,098.12

一短期薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,630,126.73	175,733,073.29	155,127,118.73	64,236,081.29
职工福利费		23,395,407.94	23,395,407.94	
社会保险费		6,110,690.54	6,105,761.54	4,929.00
其中:医疗保险费		4,692,133.71	4,692,133.71	
工伤保险费		648,988.17	644,059.17	4,929.00
生育保险费		769,568.66	769,568.66	
住房公积金	6,774.30	12,799,056.49	12,716,113.79	89,717.00
工会经费和职工教育经费	1,840,542.17	3,628,870.92	4,057,928.24	1,411,484.85
合计	45,477,443.20	221,667,099.18	201,402,330.24	65,742,212.14

一离职后福利-设定提存计划:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,751,723.55	8,719,971.55	31,752.00
失业保险费		455,192.29	452,058.31	3,133.98
企业年金缴费		3,300,393.00	3,300,393.00	
合计		12,507,308.84	12,472,422.86	34,885.98

一截至2014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。

## 25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,711,721.38	7,141,717.97
营业税	2,941,269.13	-282,865.75
城市维护建设税	1,431,340.53	293,542.65
企业所得税	42,426,968.33	64,993,486.34
房产税	776,288.12	220,945.05
土地使用税	220,000.00	1,221,835.87
个人所得税	309,149.36	166,146.44
教育费附加	667,362.98	164,004.61
地方教育附加	390,074.09	42,682.57
堤围防护费	248,846.31	178,536.33
印花税	112,931.79	29,358.05
其他税费		15,656.08
合计	69,235,952.02	74,185,046.21

—本报告期各项税金执行的税率及税收优惠政策详见附注四。

## 26、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	4,887,480.82	1,094,419.72
公司债券应付利息	20,504,397.51	18,158,471.76
长期应付款应付利息	2,024,840.91	
合计	27,416,719.24	19,252,891.48

截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未支付的利息。

## 27、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	46,094,545.77	46,094,545.77

截至 2014 年 12 月 31 日，应付股利系燃气发展应付 GOOD TRADE LIMITED 股利。

## 28、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,327,276,592.57	243,000,000.00
押金保证金	123,839,736.94	110,583,740.30

项目	期末余额	期初余额
水资源费	11,674,334.12	10,856,556.92
财务资助借款		250,000,000.00
代收及往来款	52,470,115.77	29,294,498.59
未付费用等其他	35,612,745.15	15,419,902.31
合计	1,550,873,524.55	659,154,698.12

—账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GOOD TRADE LIMITED	243,000,000.00	未收到支付通知
广州自来水专业建安有限公司	6,901,699.52	工程保证金，工程未完工
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	5,000,000.00	工程保证金，工程未完工
广西佳迅管道工程有限公司	2,929,789.79	工程保证金，工程未完工
广东省石油化工建设集团公司	3,821,280.28	工程保证金，工程未完工
中石化江汉油建工程有限公司	2,783,749.00	工程保证金，工程未完工
合计	264,436,518.59	

**29、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	497,792,500.00	142,552,500.00
一年内到期的长期应付款	66,608,266.89	1,260,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	529,600.00	
一年内到期的应付债券	194,388,600.00	
合计	759,318,966.89	143,812,500.00

**30、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	680,000.00	3,000,000.00
质押、保证借款	2,143,376,799.00	650,160,000.00
保证借款	33,609,375.00	5,671,875.00
信用借款	618,550,000.00	403,000,000.00
合计	2,796,216,174.00	1,061,831,875.00

——质押借款：质押物为各 BOT 项目的特许经营权、污水处理费收费权、垃圾处理费收费权及垃圾发电收费权。

——抵押借款：抵押物为部分项目的设备系统。

——保证借款：保证人为本公司、创冠中国及其关联方，详见附注十二、或有事项。

—长期借款利率区间为：2.43%-7.205%

### 31、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	450,859,966.50	645,433,973.33
合计	450,859,966.50	645,433,973.33

应付债券本期变动情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	650,000,000.00	2011.7.7	5年	650,000,000.00

(接上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：1年内到期	期末余额
公司债券	645,433,973.33		39,072,865.94	1,852,593.17	2,038,000.00	194,388,600.00	450,859,966.50

### 32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回形成融资租赁	197,485,911.19	
合计	197,485,911.19	

### 33、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	13,592,882.95	
合计	13,592,882.95	

—设定受益计划变动情况

——设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	14,122,482.95	
其中：当期服务成本	14,122,482.95	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-529,600.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：一年内到期的设定受益计划净负债	-529,600.00	
五、期末余额	13,592,882.95	

——设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	14,122,482.95	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-529,600.00	
五、期末余额	13,592,882.95	

一设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划系燃气发展员工福利计划，涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率，国债收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

一设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算假设	确定标准
折现率	同期国债市场利率
离职率	0%
福利增长率	0%
死亡率	按照广东省统计局公布的最新的人口平均寿命确定福利终止时间
正式退休年龄	男：干部—60岁 工人—60岁 女：干部—55岁 工人—50岁

敏感性分析结果说明：

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.25%	-7,556.12	-0.05
折现率-0.25%	7,523.74	0.05

### 34、递延收益

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	28,059,896.75	26,860,285.47	1,238,490.92	53,681,691.30	见注释
合计	28,059,896.75	26,860,285.47	1,238,490.92	53,681,691.30	

政府补助明细列示如下：

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	与资产相关/与收益相关
新桂城水厂迁移补偿	13,554,100.28				13,554,100.28	与资产相关
省实验室专项补助	1,076,476.05	35,000.00	375,448.65		736,027.40	与收益相关
福清边坡工程补助				4,423,737.44	4,423,737.44	与资产相关
建阳飞灰仓库补助款				1,305,000.00	1,305,000.00	与资产相关
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划				500,000.00	500,000.00	与资产相关
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划				13,706,666.67	13,706,666.67	与资产相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	1,615,625.00		82,500.00		1,533,125.00	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款		4,966,687.47	487,965.47		4,478,722.00	与收益及资产相关
九江水司海寿村过河供水管工程政府补助	7,899,999.98		200,000.04		7,699,999.94	与资产相关
九江水司教育路北延线自来水管工程政府补助	635,053.22				635,053.22	与资产相关
九江水司进港路自来水管拆迁工程政府补助		796,651.16			796,651.16	与资产相关
九江水司河清二村回迁户主管工程政府补贴	344,139.55				344,139.55	与资产相关
九江水司龙高公路供水管网政府补助	2,554,953.77		83,088.00		2,471,865.77	与资产相关
九江水司九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补助	379,548.90		9,488.76		370,060.14	与资产相关
九江水司海寿岛给水管迁改工程政府补助		80,806.42			80,806.42	与资产相关
铂锦水务九江拆迁办沙龙路英明桥迁改自来水管补偿款		800,000.00			800,000.00	与资产相关

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	与资产相关/与收益相关
铂锦水务西樵镇山根涌扩宽整治工程黄岐路段迁改自来水管补偿款		245,736.31			245,736.31	与资产相关
合计	28,059,896.75	6,924,881.36	1,238,490.92	19,935,404.11	53,681,691.30	

一其他变动系合并创冠中国转入。

——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，截至 2014 年 12 月 31 日，新桂城水厂尚未完成工程结算，该补偿款尚未转销，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 2014 年 12 月 31 日，摊销余额为 736,027.40 元。

——创冠中国子公司创冠环保（福清）有限公司于 2013 年度收到的市生活垃圾焚烧发电厂边坡工程政府补助款 461 万元，该款项属于与资产相关的政府补助，随计入 BOT 项目的边坡工程的摊销而分期确认损益。截至 2014 年 12 月 31 日，政府补助摊销余额为 4,423,737.44 元。

——创冠中国子公司创冠环保（建阳）有限公司于 2014 年 9 月收到建阳市、建瓯市、武夷山市各 45 万元共计 135 万元补贴，用于建设飞灰缓存仓库，该款项属于与资产相关的政府补助。截至 2014 年 12 月 31 日，政府补助摊销余额为 1,305,000.00 元。

——创冠中国子公司创冠环保（黄石）有限公司于 2012 年收到与资产相关的政府补助款 50 万元，用于新建设备，因项目一直未开工，故未摊销。

——创冠中国子公司创冠环保(黄石)有限公司于 2010 年 8 月收到的与资产相关的政府补助款 1,600 万元，在黄石 BOT 项目特许经营期内平均摊销计入营业外收入。截至 2014 年 12 月 31 日，政府补助摊销余额为 13,706,666.67 元。

——公司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 2014 年 12 月 31 日，摊销余额为 1,533,125 元。

——公司子公司南海绿电收到罗村拆迁办“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款 4,966,687.47 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 2014 年 12 月 31 日，摊销余额为 4,478,722.00 元。

——公司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 2014 年 12 月 31 日，摊销余额为 7,699,999.94 元。

——公司子公司九江水司收到教育路北沿线水管拆迁补偿款、进港路自来水管拆迁工程政府补助、河清二村安装给水主管工程拆迁补偿款共计 1,775,843.93 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。

——公司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速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 2014 年 12 月 31 日，拆迁补偿款摊销余额为 2,471,865.77 元。

——公司子公司九江水司收到九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补偿款 379,548.90 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。公司按 40 年年限平均摊销，截至 2014 年 12 月 31 日，摊销余额为 370,060.14 元。

——公司子公司九江水司收到海寿岛给水管迁改工程拆迁补偿款 80,806.42 元，目前工程尚未完工。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。

——九江水司子公司铂锦水务收到沙龙路英明桥水管拆迁补偿款 800,000 元，目前工程尚未完工。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。

——九江水司子公司铂锦水务收到西樵镇山根涌水管拆迁补偿款 245,736.31 元，目前工程尚未完工。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。

### 35、递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	235,093,588.52	58,773,397.13		
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	317,780,730.07	63,754,675.36		
会计与税法确认收入的时间差异引起的递延所得税负债	39,329,739.13	5,600,415.35		
合计	592,204,057.72	128,128,487.84		

—非同一控制企业合并资产评估增值差异系由于本年合并创冠中国，确认合并日资产评估增值额而引起的暂时性差异。

—长期资产折旧摊销年限差异系创冠中国所属项目公司的无形资产-特许经营权会计与税务摊销年限差异而引起的暂时性差异。

—会计与税法确认收入引起的暂时性差异系创冠中国所属项目公司的垃圾发电收入的部分会计与税务确认时点不同而引起的暂时性差异。

### 36、股本

项目	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	579,242,881.00	137,554,028.00				137,554,028.00	716,796,909.00

公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《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》，经中国证券监督管理委员会《关于核准瀚蓝环境股份有限公司向创冠环保（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1336 号）核准，公司分别向创冠环保（香港）有限公司发行 91,019,417 股股份、向佛山市南海城市建设投资有限公司发行 46,534,611 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格为 8.24 元，增加注册资本人民币 137,554,028.00 元，变更后的注册资本为人民币 716,796,909.00 元。

2014 年 12 月 22 日，新增股本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告文号：广会验字[2014]G14000090458 号。2014 年 12 月 25 日，新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券变更登记。

### 37、资本公积

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）	414,198,560.70	642,421,276.73		1,056,619,837.43
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	417,788,261.29	642,421,276.73		1,060,209,538.02

资本公积期初余额较上年期末余额减少 128,602,154.02 元系由于同一控制下企业合并燃气发展减少资本公积 128,602,154.02 元。

资本公积本年增加 642,421,276.73 元，其中：（1）新增向创冠环保（香港）有限公司发行 91,019,417 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格为 8.24 元，增加资本公积 658,980,583.00 元；（2）新增向佛山市南海城市建设投资有限公司发行 46,534,611 股股份，每股面值 1 元，按合并日燃气发展净资产相应份额确认为长期股权投资投资成本 204,495,706.29 元，与发行股份面值 46,534,611.00 元的差额增加资本公积 157,961,095.29 元；（3）发行费用冲减资本公积 15,137,554.03 元；（4）转回同一控制下企业合并影响减少资本公积 159,382,847.53 元。

### 38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,156,191.11	6,907,906.08	2,393,021.00	27,671,076.19
合计	23,156,191.11	6,907,906.08	2,393,021.00	27,671,076.19

专项储备系同一控制下合并燃气发展转入。

### 39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,981,566.40	16,563,914.95		253,545,481.35
任意盈余公积	92,382,381.09			92,382,381.09
合计	329,363,947.49	16,563,914.95		345,927,862.44

盈余公积本期增加系按母公司实现净利润 10% 计提的法定盈余公积。

### 40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	987,596,317.19	842,023,140.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,743,248.73	392,872.96
调整后期初未分配利润	989,339,565.92	842,416,013.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	308,712,042.65	287,692,756.79

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	16,563,914.95	20,253,775.36
提取任意盈余公积		10,126,887.68
应付普通股股利	57,924,288.10	57,924,288.10
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	45,112,858.76	52,464,253.20
期末未分配利润	1,178,450,546.76	989,339,565.92

调整期初未分配利润 1,743,248.73 元系同一控制下合并影响增加年初未分配利润 1,743,248.73 元。

2014 年 4 月 2 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过 2013 年度利润分配方案，以 2013 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。

#### 41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,374,110,856.32	1,649,447,101.24	2,075,183,059.67	1,478,629,015.09
其他业务	61,185,049.47	28,211,060.85	81,145,269.75	26,903,061.57
合计	2,435,295,905.79	1,677,658,162.09	2,156,328,329.42	1,505,532,076.66

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	543,356,906.96	343,659,876.37	480,748,105.09	299,842,435.19
污水处理	191,982,830.01	112,106,035.55	187,883,919.13	111,887,051.30
固废业务	377,502,602.54	237,450,295.49	302,598,023.58	186,628,782.70
燃气业务	1,261,268,516.81	956,230,893.83	1,103,953,011.87	880,270,745.90
合计	2,374,110,856.32	1,649,447,101.24	2,075,183,059.67	1,478,629,015.09

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供水工程安装	29,633,829.82	19,042,351.28	22,937,584.38	15,284,018.77
燃气工程安装	16,870,842.78	2,460,171.27	37,822,582.97	6,132,048.84
垃圾运营收入	5,698,113.17	2,266,441.84	1,887,663.31	759,551.04
租金收入	4,327,514.93	1,272,549.19	4,425,206.12	1,132,681.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	4,654,748.77	3,169,547.27	14,072,232.97	3,594,761.28
合计	61,185,049.47	28,211,060.85	81,145,269.75	26,903,061.57

#### 42、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,992,059.03	5,384,816.77
城市维护建设税	5,729,470.60	4,799,335.20
教育费附加	4,092,062.00	3,428,055.20
合计	14,813,591.63	13,612,207.17

#### 43、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	56,258,559.07	44,706,956.38
车辆使用费	3,287,074.10	3,236,889.37
租赁费	2,118,633.42	1,580,148.41
维修保养费	1,307,116.56	707,117.37
办公费	1,223,634.64	1,024,371.49
业务招待费	728,626.72	401,375.50
水电费	682,003.14	476,133.88
服装费	520,882.58	225,418.15
其他	5,422,284.36	4,294,215.04
合计	71,548,814.59	56,652,625.59

#### 44、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	49,247,060.63	31,990,042.08
技术科研费	17,766,560.11	4,800,200.59
中介服务及咨询顾问费	6,572,679.89	14,536,724.92
折旧和摊销	6,516,344.56	5,191,723.29
税费	4,460,601.52	3,985,508.55
租赁费	4,012,070.96	5,977,373.40
车辆使用费	3,766,742.87	3,649,590.91

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,604,648.25	5,526,579.29
办公费	3,141,874.36	3,939,384.17
董事会费	383,679.12	892,773.62
水电费	1,643,145.25	1,571,904.18
会务费	2,783,040.96	2,927,031.42
差旅费	847,657.22	856,433.45
其他	15,276,822.43	10,730,640.58
合计	120,022,928.13	96,575,910.45

#### 45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,528,951.61	109,416,433.84
减：利息收入	20,787,274.36	45,155,449.20
手续费支出	1,328,701.25	811,525.95
合计	95,070,378.50	65,072,510.59

#### 46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,278,989.76	2,373,544.53
存货跌价损失		-116,061.51
固定资产减值损失	-108,919.55	
合计	2,170,070.21	2,257,483.02

#### 47、营业外收入

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	1,437,529.62	69,682.89	1,437,529.62
其中：固定资产处置利得	1,437,529.62	69,682.89	1,437,529.62
政府补助	13,564,856.97	11,560,185.85	13,564,856.97
滞纳金收入	23,730.86	143,053.19	23,730.86
代收污水处理费手续费	828,751.54	686,998.60	828,751.54
收购水司合并收益		7,506.86	
赔偿款或员工罚款		361,600.00	
其他	1,373,461.44	258,322.78	1,373,461.44

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
合计	17,228,330.43	13,087,350.17	17,228,330.43

—计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
绿电垃圾焚烧发电一厂提前关闭补偿款	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补助	9,000.00		与收益相关
广东省企业重点实验室建设及环保产业创新发展专项项目	375,448.65	123,523.95	与收益相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	82,500.00	34,375.00	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	487,965.47		与资产、收益相关
九江水司海寿村过河供水管工程政府补助	200,000.04	100,000.02	与资产相关
九江水司龙高速公路供水管网政府补助	83,088.00	83,088.00	与资产相关
九江水司九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补助	9,488.76		与资产相关
污染源自动监控系统运行维护费用补助	385,200.00	938,031.20	与收益相关
2013 年度市经济科技发展专项资金扶持中小企业发展资金	50,000.00		与收益相关
农村居民生活用水免征增值税额	1,754,666.05	274,654.68	与收益相关
九江环境运输和城市管理局发放的 2014 年城市管理奖金	27,500.00		与收益相关
九江政府拨付的 2013 年度企业纳税奖励金	50,000.00		与收益相关
绿电收 2013 年第三批省级环保专项资金	50,000.00		与收益相关
佛山市安监局补贴款		6,513.00	与收益相关
合计	13,564,856.97	11,560,185.85	

48、营业外支出

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	3,121,683.38	230,918.74	3,121,683.38
其中：固定资产处置损失	229,716.26	230,918.74	229,716.26
对外捐赠	28,000.00	24,000.00	28,000.00
罚款支出	254,523.67	848,217.10	254,523.67
物资报废		583,255.62	
其他	442,216.16	132,346.19	442,216.16

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
合计	3,846,423.21	1,818,737.65	3,846,423.21

#### 49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,514,256.79	115,816,178.59
递延所得税费用	-750,396.99	-20,071,914.02
合计	115,763,859.80	95,744,264.57

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	24,941,928.87	16,134,390.78
与收益相关的政府补助	12,849,331.52	2,144,544.20
往来净额等其他	53,376,053.38	12,129,482.96
合计	91,167,313.77	30,408,417.94

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	64,947,611.00	60,925,525.85
手续费支出	1,328,701.25	811,525.95
捐赠支出	28,000.00	24,000.00
赔偿款及其他支出	5,302,446.60	3,191,500.76
合计	71,606,758.85	64,952,552.56

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
合并日创冠中国现金及现金等价物减支付股权购买款	50,562,147.38	
与资产相关的政府补助	6,401,915.89	20,095,392.12
燃气收回关联方借款及利息		328,663,637.31
合计	56,964,063.27	348,759,029.43

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付给创冠晋江财务资助款	50,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
支付污水收集系统项目款		10,287,916.63
其他		829,981.97
合计	50,000,000.00	11,117,898.60

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方财务资助款		250,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方财务资助款	250,000,000.00	
支付股份发行费用及融资租赁手续费	10,820,362.17	
合计	260,820,362.17	

51、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	351,630,008.06	332,149,863.89
加: 资产减值准备	2,170,070.21	2,257,483.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,957,833.34	100,197,379.78
无形资产摊销	101,826,603.83	95,485,864.53
长期待摊费用摊销	13,009,668.13	12,142,217.08
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)	1,684,153.76	161,235.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,528,951.61	99,843,250.87
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-750,396.99	-20,071,914.02
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)	-1,024,195.88	-35,094,231.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,773,701.21	-49,999,082.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	93,398,098.45	156,163,202.72

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	829,204,495.73	693,235,269.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	841,939,650.47	722,796,612.57
减: 现金的期初余额	722,796,612.57	787,166,161.38
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	119,143,037.90	-64,369,548.81

—本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	15,723,407.43
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,285,554.81
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-50,562,147.38

本期支付的取得子公司的现金净额为负数, 现金流量表重分类至收到的其他与投资活动有关的现金列示。

—现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
一、现金	841,939,650.47	722,796,612.57
其中: 库存现金	110,246.42	46,574.79
可随时用于支付的银行存款	841,829,404.05	722,750,037.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	841,939,650.47	722,796,612.57
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末使用受限超过三个月及其他不可随时变现的货币资金从现金及现金等价物中剔除，具体如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	12,340,000.00	
合计	12,340,000.00	

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,340,000.00	票据保证金
固定资产	5,628,133.45	抵押借款
无形资产	3,469,813,895.25	质押借款
长期应收款	13,372,474.19	质押借款
一年内到期的非流动资产	1,362,666.68	质押借款
合计	3,502,517,169.57	

## 53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
货币资金			7,470.45
其中：美元	1,220.86	6.119	7,470.45
长期借款			44,056,800.00
其中：美元	7,200,000.00	6.119	44,056,800.00

## 六、合并范围的变更

—报告期内合并范围的变化：

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
创冠环保（中国）有限公司	2014 年新增合并	见注释	2014 年非同一控制下企业合并
佛山市南海燃气发展有限公司	2014 年新增合并	2013、2014 年，见注释	2014 年同一控制下企业合并
广东瀚蓝环保工程技术有限公司	2014 年新增合并	2014 年	2014 年投资设立
佛山市南海区丹灶水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得
佛山市南海里水水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得

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《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》、《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》以及《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》。根据议案，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；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。2014 年 12 月 12 日，中国证监会出具《关于核准瀚蓝环境股份有限公司向创冠环保（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1336 号），核准该次交易。

创冠中国的股权变更工商登记手续已于 2014 年 12 月 19 日办理完成，本次股权变更后，公司持有创冠中国 100%的股权；2014 年 12 月 25 日，公司向创冠香港发行股份 91,019,417 股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券变更登记。公司以 2014 年 12 月 31 日为合并日将创冠中国纳入合并报表范围。由于合并日与本报告期末截止日相同，故 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表各项目包括创冠中国相应资产负债，2014 年度合并利润表和合并现金流量表各项中不包括创冠中国相应损益及现金流。

2011 年 12 月 16 日，本公司从 GOOD TRADE LIMITED 受让取得其持有的燃气发展 25%股权。2013 年 6 月 6 日，本公司以货币增加燃气发展注册资本 1,139.50 万元，使本公司对燃气发展的持股比例增加到 40%。通过本次资产重组，公司向南海城投发行股份 46,534,611 股购买其所持燃气发展 30%股权，从而使本公司对燃气发展的持股比例达到 70%，形成控制权。燃气发展的股权变更工商登记手续已于 2014 年 12 月 19 日办理完成，本次股权变更后，公司持有燃气发展 70%的股权；2014 年 12 月 25 日，公司向南海城投发行股份 46,534,611 股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券变更登记。由于在控制权转移前后本公司与燃气发展均最终受广东南海控股投资有限公司控制且该控制并非暂时性，故本次股权转让构成同一控制下企业合并。公司在编制合并报表时假定报告期初既已持有燃气发展 70%股权而将燃气发展纳入合并范围，故合并资产负债表各项目包括燃气发展相应期初、期末资产负债，2013-2014 年度的合并利润表和合并现金流量表各项中包括燃气发展相应损益及现金流。

## 1、非同一控制下企业合并

### —本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
创冠环保(中国)有限公司	2014.12.19	1,850,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金	2014.12.31	完成股权转让相关工商变更登记及支付超过 50%对价当月月末	-	-

### —合并成本及商誉

合并成本	2014.12.31
--现金	1,100,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	750,000,000.00
合并成本合计	1,850,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,522,874,780.83
商誉	327,125,219.17

合并成本公允价值的确定方法：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，以发行股份支付的对价为 75,000 万元。

或有对价及其变动的说明：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。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

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

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。创冠中国 2014 年度实现扣除非经常性损益后的净利润 69,610,101.39 元，故 2014 年度无需补偿。

商誉形成的主要原因：合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额。

一被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	创冠环保（中国）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	78,625,554.81	78,625,554.81
应收账款	103,356,646.62	113,402,310.77
预付款项	2,208,109.66	2,208,109.66
其他应收款	13,351,592.10	15,733,156.63
存货	7,894,343.69	7,894,343.69
其他流动资产	30,821,885.59	30,821,885.59
固定资产	6,151,625.42	4,554,524.32
在建工程	765,291,534.11	753,411,534.11
无形资产	2,505,749,677.60	2,227,100,161.08
长期待摊费用	28,612,958.75	28,612,958.75
递延所得税资产	15,453,799.65	15,453,799.65
其他非流动资产	9,943,541.42	9,943,541.42
资产合计	3,567,461,269.42	3,287,761,880.48
负债：		
应付票据	12,340,000.00	12,340,000.00
应付账款	93,518,267.54	93,518,267.54
应付职工薪酬	9,056,743.03	9,056,743.03
应交税费	15,433,068.29	15,433,068.29
应付利息	4,139,444.36	4,139,444.36
其他应付款	64,644,096.34	64,644,096.34
一年内到期的非流动负债	289,179,774.19	289,179,774.19
长期借款	1,296,556,799.00	1,296,556,799.00
长期应付款	111,654,403.89	111,654,403.89
递延收益	19,935,404.11	19,935,404.11
递延所得税负债	128,128,487.84	69,355,090.71
负债合计	2,044,586,488.59	1,985,813,091.46
净资产	1,522,874,780.83	1,301,948,789.02
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,522,874,780.83	1,301,948,789.02

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

对应收款项包括应收账款和其他应收款，统一坏账准备会计政策，统一政策后分别增加应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备 10,045,664.15 元和 2,381,564.53 元。

对无形资产及固定资产、在建工程公允价值参考创冠中国收购基准日（2013 年 9 月 30 日）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”）经资产基础法评估后的评估增值确定。在扣除评估基准日至合并日的评估增值摊销及折旧额后增加合并日创冠中国无形资产 278,649,516.52 元、固定资产 1,597,101.10 元和在建工程 11,880,000.00 元。

对递延所得税负债，确认非同一控制下合并评估增值引起的递延所得税负债 58,773,397.13 元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：详见附注十二、或有事项、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

## 2、同一控制下企业合并

### 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
佛山市南海燃气发展有限公司	30%	详见附注一、合并范围的变化说明	2014 年 12 月 31 日	完成股权转让相关工商变更登记及支付全部对价当月月末	1,281,455,728.46	150,376,195.87	1,154,878,919.61	144,975,635.84

合并成本

合并成本	
--发行的权益性证券的面值	46,534,611.00

或有对价及其变动的说明：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。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。燃气发展 2014 年度实现扣除非经常性损益后的净利润 147,557,065.21 元，故 2014 年度无需补偿。

合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	佛山市南海燃气发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	254,030,673.69	330,699,011.55
应收账款	4,646,241.99	9,257,462.66
预付款项	1,995,146.15	3,267,415.11
应收利息	611,703.76	1,029,781.48
其他应收款	108,122,063.92	5,105,612.03
存货	4,406,203.56	36,055,684.45
其他流动资产	1,306,523.55	2,461,323.88
固定资产	534,914,715.51	335,927,513.36
在建工程	78,476,013.40	93,324,981.35
工程物资	4,115,309.80	5,158,334.46
无形资产	38,639,070.66	30,343,647.45
长期待摊费用	3,553,118.31	4,791,077.77
递延所得税资产	1,376,620.28	1,323,544.13
其他非流动资产	883,740.65	-

瀚蓝环境股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度

人民币元

项目	佛山市南海燃气发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产总计	1,037,077,145.23	858,745,389.68
负债:		
应付账款	124,321,318.09	109,727,547.63
预收款项	50,236,841.27	20,261,067.20
应付职工薪酬	17,931,027.64	14,063,255.57
应交税费	39,654,602.00	36,513,166.44
应付股利	46,094,545.77	46,094,545.77
其他应付款	85,392,897.03	77,653,457.54
一年内到期的非流动负债	529,600.00	-
长期应付职工薪酬	13,592,882.95	-
负债合计	377,753,714.75	304,313,040.15
净资产	659,323,430.48	554,432,349.53
减: 专项储备	27,671,076.19	23,156,191.11
扣除后净资产	631,652,354.29	531,276,158.42
减: 少数股东权益	189,495,706.28	159,382,847.52
取得的净资产	442,156,648.01	371,893,310.90

注: 取得的净资产系被合并方净资产扣除专项储备后按持股比例计算。

企业合并中承担的被合并方的或有负债: 详见附注十二、或有事项、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

### 3、其他原因的合并范围变动

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
广东瀚蓝环保工程技术有限公司	2014 年新增合并	2014 年	2014 年投资设立
佛山市南海区丹灶水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得
佛山市南海里水水务有限公司	2014 年新增合并	2014 年 10-12 月	2014 年增资取得

## 七、在其他主体中的权益

### —企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海绿电再生能源有限公司	佛山南海	佛山南海	固废运营	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	佛山南海	佛山南海	房地产	100%	100%	投资取得
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气供应	70%	70%	同一控制下企业合并
创冠环保（中国）有限公司	福建、湖北	福建厦门	固废运营	100%	100%	非同一控制下企业合并

### —重要的非全资子公司

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
佛山市南海燃气发展有限公司	30%	45,112,858.76	15,000,000.00	189,495,706.28

### —重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市南海燃气发展有限公司	375,118,556.62	661,958,588.61	1,037,077,145.23	364,160,831.80	13,592,882.95	377,753,714.75

续前表

子公司名称	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
佛山市南海燃气发展有限公司	387,876,291.16	470,869,098.52	858,745,389.68	304,313,040.15		304,313,040.15

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
佛山市南海燃气发展有限公司	1,281,455,728.46	150,376,195.87	150,376,195.87	196,917,538.61	1,154,878,919.61	144,975,635.84	144,975,635.84	196,676,933.57

## 八、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、应收账款、应付账款、银行借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

### 一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要提供供水、污水处理、固废处理和燃气供应等服务，主要客户是政府和广大市民。公司提供的产品和服务一般都是与广大市民生活息息相关，是生产和生活所必须，公司主要通过 BOT 合同约定政府的付款义务，从总体看，公司面临的信用风险较低。

### 一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利

率都约定了跟随基准利率的调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

#### —流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中统一管控。财务部门通过监控银行存款余额、以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 九、公允价值的披露

本报告期内，公司无应按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》所需披露的公允价值计量的资产或负债。

### 十、关联方及关联交易

#### —本公司的母公司情况

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(%)
佛山市南海供水集团有限公司	佛山市南海区	供水、安装、工程设计等	8000 万元	19.22%	19.22%
广东南海控股投资有限公司	佛山市南海区	项目投资和管理	44400 万元	31.96%（注）	31.96%（注）

本公司最终控制方是佛山市南海区国有资产管理委员会。

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 19.22% 股权，同时直接持有本公司 12.74% 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 31.96%。

#### —本公司的子公司情况详见附注七

—公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
佛山市南海燃气有限公司	同一控制人
佛山市南海城市建设投资有限公司	完成配套融资后，持有公司 6.07% 股份的股东
创冠环保（香港）有限公司	完成配套融资后，持有公司 11.88% 股份的股东
佛山市瑞兴能源发展有限公司	佛山市南海燃气有限公司的控股子公司

—关联交易

——房产租赁

——承租情况：

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	本期租赁费	上期租赁费
佛山市南海供水集团有限公司	本公司	办公楼	2009.10.1	2018.4.30	双方协商确定	1,309,170.12	1,334,736.60
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	办公楼	2013.8	2013.12	基于市场定价		2,338,129.50
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	办公楼	2014.1	2015.8	基于市场定价	884,000.00	
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	各经营点	2014.1.1	2014.12.31	基于市场定价	190,920.00	
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	运输工具	2014.1.1	2014.12.31	基于市场定价	245,850.00	
合计						2,629,940.12	3,672,866.10

——出租情况:

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	免租期	租赁收益定价依据	本期租金收益	上期租金收益
燃气发展 (注)	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海市狮山区塘头村“淡元”地段	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-2014.06.30	基于市场定价	146,340.00	
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	狮山镇桃园西路中段、环保发电厂以南地段	2013.3.1-2033.2.28	2013.3.1-2013.8.31	基于市场定价	412,800.00	137,600.00
燃气发展 (注)	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-建设期	基于市场定价		
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区三山港区唐地岗南海气库内	2012.4.1-2027.3.30	-	基于市场定价	233,414.40	479,771.20
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	运输工具	2014.4.15-车辆报废		基于市场定价	145,494.33	
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	宿舍	2014.4.1-2015.3.31		基于市场定价	7,250.00	
合 计						945,298.73	617,371.20

注：2013 年 5 月，佛山市瑞兴能源发展有限公司与佛山市南海燃气发展有限公司签订关于“南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段”的租赁协议，约定免租期自 2013 年 5 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日，佛山市瑞兴能源发展有限公司将在土地上建设加气库，由于尚未开始建设，佛山市南海燃气发展有限公司尚未将上述用地交付给佛山市瑞兴能源发展有限公司使用，后于 2013 年 10 月签订《补充协议》约定将免租期延长至建设期，目前南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段尚未开始建设，故此未有租金发生。

——关联方借款

——借出情况：

关联方名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息	
				2014 年度	2013 年度
佛山市南海燃气有限公司	见注释	2011.7.1-2013.12.6	同期银行贷款利率	-	26,213,565.94

燃气发展与佛山市南海燃气有限公司于 2013 年 11 月签署《借款合同》，双方就佛山市南海燃气有限公司历史上向燃气发展借款事项签署借款协议，燃气发展自 2011 年 7 月 1 日起，按照同期银行贷款利率及佛山市南海燃气有限公司借款余额计算，2013 年向其计收借款利息共 18,441,374.71 元。燃气发展与佛山市南海燃气有限公司于 2012 年 5 月 20 日签署《借款协议》，约定广东南海控股投资有限公司向燃气发展借款人民币 2.5 亿元整，借款期限自 2012 年 5 月 20 日至 2012 年 11 月 19 日。2013 年 11 月燃气发展与佛山市南海燃气有限公司及广东南海控股投资有限公司签订《借款协议之补充协议》，由于上述借款的实际用款方为佛山市南海燃气有限公司，三方同意上述款项自借款日起按同期银行贷款利率计收利息 7,772,191.23 元，全部由佛山市南海燃气有限公司承担。

——借入情况：

关联方名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息	
				2014 年度	2013 年度
广东南海控股投资有限公司	5,000 万元	2013.1.7-2013.7.14	6%		1,400,000.00
广东南海控股投资有限公司	2.5 亿元	2013.12.27-2014.12.27	6%	14,725,000.00	

2013 年 1 月 17 日，燃气发展与广东南海控股投资有限公司签订借款协议，向其借款金额为 5,000.00 万元，借款利率为 6%，燃气发展实际借款期限自 2013 年 1 月 7 日至 2013 年 7 月 14 日，支付利息 140.00 万元。

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。2014 年发生的利息支出为 14,725,000.00 元。

——关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,530,669.59	3,829,615.70

### ——其他关联交易

2012 年 12 月燃气发展、广东南海控股投资有限公司与银行签订协议，约定燃气发展资金纳入广东南海控股投资有限公司资金池管理。燃气发展于 2013 年 12 月 13 日退出资金池，并收回全部资金池款项。燃气发展也于 2013 年 1 月至 2013 年 6 月期间，累计使用资金池资金 2.5 亿元。结算后，2013 年度燃气发展应收广东南海控股投资有限公司资金池使用利息 1,029,781.48 元，截至 2014 年 12 月 31 日，已收回利息款项。

根据 2013 年 12 月 23 日创冠环保（香港）有限公司与公司签订的《发行股份及支付现金购买资产框架协议》，2013 年 12 月 27 日公司按协议约定向创冠环保（香港）有限公司支付股权转让预付款 2.5 亿元。2014 年度确认应计利息 15,325,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已支付创冠环保（香港）有限公司股权转让现金对价 15,723,407.43 元，剩余 1,084,276,592.57 元尚未支付。

### 一关联方应收应付款项

#### ——关联方应收项目

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
预付款项	创冠环保（香港）有限公司	265,325,000.00		250,000,000.00	
应收利息	广东南海控股投资有限公司			1,029,781.48	

注：根据创冠香港出具的确认函，预付创冠香港的股权转让款需退还给公司，待办理好税务和外汇手续后，再支付给创冠香港，截至财务报告发出日，公司已收回支付给创冠香港的股权转让预付款及利息 265,325,000.00 元。

#### ——关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	创冠环保（香港）有限公司	1,084,276,592.57	
其他应付款	佛山市南海燃气有限公司		2,816,424.58
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	150,000.00	150,000.00
应付账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	357,887.74	
预收款项	佛山市瑞兴能源发展有限公司	63,736.58	64,268.07

注：截至财务报告发出日，公司已累计支付创冠香港股权转让款 15.5 亿元，其中：发行股份支付 7.5 亿元，支付现金对价 8 亿元，剩余 3 亿元待达到相关付款条件时再予支付。

## 十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 十二、或有事项

### 一未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

——下属子公司创冠环保（安溪）有限公司（以下简称“创冠安溪”）相关未决诉讼：

浙江省工业设备安装集团有限公司以创冠安溪拖欠工程款为由，于 2012 年 5 月向泉州市中级人民法院提起诉讼，诉请法院判决创冠安溪支付工程款 2,762,290.00 元、逾期付款利息 261,636.00 元（合计 3,023,926.00 元）以及承担本案诉讼费。2012 年 10 月 17 日，泉州市中级人民法院作出一审《民事判决书》（（2012）泉民初字第 504 号），判决一、被告创冠安溪应于判决生效之日起十日内支付给浙江省工业设备安装集团有限公司工程款 2,660,790.00 元及逾期付款违约金（利率按中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算，期限自 2011 年 11 月 23 日起至判决确定的还款之日止）；二、驳回浙江省工业设备安装集团有限公司的其他诉讼请求。

创冠安溪对一审判决不服，于 2012 年 11 月 5 日依法向福建省高级人民法院提起上诉。福建省高级人民法院于 2013 年 3 月 15 日作出《民事裁定书》（（2013）闽民终字第 2 号），认为原审判决认定事实不清，适用法律不当，裁定撤销泉州市中级人民法院“（2012）泉民初字第 504 号”民事判决，发回泉州市中级人民法院重审。泉州市中级人民法院依法按一审程序重新进行立案。创冠安溪以工期延误违约为由提起反诉，反诉要求法院判决浙江省工业设备安装集团有限公司向创冠安溪支付工期延误违约金计人民币 12.45 万元，以及承担本反诉诉讼费用。

2013 年 6 月 17 日组织第一次开庭审理。鉴于该案讼争工程没有结算，且双方当事人对讼争工程的工程量和单价均有异议，法院决定委托第三方专业机构对相应工程量和单价进行审核鉴定。由于双方均无法提交补充鉴定检材，鉴定机构无法完成委托工作，法院已中止对外委托。2014 年 8 月 22 日，泉州市中级人民法院进行第二次开庭审理，目前该案处于法院审理过程中。

——下属子公司创冠环保（晋江）有限公司（以下简称“创冠晋江”）相关未决诉讼：

2013 年 6 月 18 日，苏州科德技研有限公司向晋江市人民法院提起诉讼，要求创冠晋江支付拖欠的工程款 2,201,500.00 元和利息 55,037.00 元（合计 2,256,537.00 元），并承担全部诉讼费用。2013 年 8 月 2 日，创冠晋江提起反诉，认为被告应支付工期延误违约金 932,400.00 元，支付维修费 64,770.00 元，要求被告支付违约金和维修费用合计 997,170.00 元，并继续履行合同完成缺陷整改及工程验收义务。该案于 2013 年 9 月 18 日第一次开庭审理，2014 年 4 月 11 日第二次开庭审理。庭审中，创冠晋江向法院提出对原告技改的工程质量进行鉴定的要求，创冠晋江在法院要求的期限内向法院提交书面鉴定申请书，之后法院委托福建东南产品质量司法鉴定所进行鉴定。目前案件正处于鉴定过程中。

—下属子公司创冠环保（福清）有限公司（以下简称“创冠福清”）相关未决诉讼：

江苏维尔利环保科技股份有限公司以创冠福清拖欠工程款及运营款为由，于 2013 年 5 月向福清市人民法院起诉，诉请法院判决创冠福清立即向其支付尚欠工程款 2,064,000.00 元及运营款 100,000.00 元，并赔偿其利息损失 230,512.10 元（合计 2,394,512.10 元），以及承担本案诉讼费。

创冠福清在 2014 年 6 月 9 日收到福清市人民法院的通知后，以对方存在安装逾期、逾期交付技术资料、工程维修费用损失赔偿、未完全履行合同和未完成缺陷整改及工程最终系统整体验收义务为由，提起反诉，反诉要求法院判决江苏维尔利环保科技股份有限公司向创冠福清支付安装逾期违约金计人民币 1,705,500.00 元、移交技术资料并支付逾期交付技术资料违约金计人民币 992,980.00 元、赔偿设备更换和维修费用人民币 178,647.10 元、继续履行合同、完成设备调试整改及工程验收义务，以及承担本反诉诉讼费用。本案反诉福清市人民法院于 2014 年 7 月 11 日予以受理，并已于 2014 年 8 月 20 日对本案本、反诉进行第一次开庭审理。目前案件正处于法院审理过程中。

—佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“燃气发展”）相关未决诉讼：

佛山市南海市政工程有限公司以支付工程事故赔偿款为由，于 2014 年 6 月 14 日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，请求判令佛山市南海区狮山市政工程有限公司、广州市市政工程监理有限公司及燃气发展支付原告工程事故赔偿款 193.48 万元，佛山市南海区人民法院于 2014 年 9 月 1 日进行了开庭审理，目前案件正处于法院审理过程中。

### —对内担保

担保人	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	5,671,875.00	提款日	2017/12/31	否

公司作为担保人为全资子公司佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司向中国银行佛山南海支行借款提供最高 1800 万元的信用担保，担保期限至 2017 年 12 月 31 日，保证人对借款人的担保债务承担连带保证责任。佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司以收费权作为质押，就该项担保与公司签订了反担保质押合同。报告期内，担保余额为 5,671,875.00 元。

### 十三、承诺事项

本报告期内，不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

##### 一重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
股票发行	非公开发行股票 49,467,109 股新股用以募集发行股份购买资产的配套资金	取得货币资金净额 734,479,990.45 元, 归属母公司所有者权益增加 734,479,990.45 元。
重要的对外投资	公司与上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) 合资设立上海复瀚环保投资管理有限公司	公司拟出资 15,000 万元, 占复瀚环保注册资本的 30%。按投资项目分期缴纳。
重要的对外投资	公司控股子公司佛山市南北联合环保科技有限公司向广东南海控股投资有限公司全资所有的佛山市南海瀚泓污水处理系统管理有限公司增资 1350 万元, 占 90% 股权。	预计每年将为公司带来约 3000 万元的营业收入。

——经公司 2015 年 2 月 13 日召开的第八届董事会第十次会议审议, 公司拟与复星集团旗下上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“复星惟实”)合资设立上海复瀚环保投资管理有限公司(暂定名, 以工商登记部门核定为准。以下简称“复瀚环保”)。复瀚环保注册地设在上海自贸区, 注册资本为人民币 50,000 万元。其中复星惟实出资人民币 35,000 万元, 占复瀚环保注册资本的 70%。瀚蓝环境以自有资金出资人民币 15,000 万元, 占复瀚环保注册资本的 30%。复瀚环保的经营范围是: 股权及证券投资、投资管理、投资咨询(以工商登记部门核准为准), 主要投资方向是以与瀚蓝环境的主营业务相关的、能形成规模效应或者协同效应的、行业前景看好、且受国家政策支持和鼓励的行业和企业为主。合资公司投资项目运行周期为 4 年(投资期 2 年, 退出期 2 年), 存续期届满前经复瀚环保股东会审议通过, 可延长或缩短。各股东将根据投资项目进度分期缴纳出资额。双方商定视项目实际进展情况可继续开展后续合作, 后续合作形式在首期合作完成后, 由双方依据届时有效的法律法规友好协商确定。

——经公司 2015 年 2 月 13 日召开的第八届董事会第十次会议审议, 公司拟由控股子公司佛山市南北联合环保科技有限公司向佛山市南海瀚泓污水处理系统管理有限公司(以下简称“瀚泓公司”)增资 1350 万元, 占 90% 股权。瀚泓公司成立于 2012 年 3 月, 经营范围为: 城市污水处理厂、城市污水收集系统、工业废水处理系统、生活污水处理系统及其再生利用系统的管理、建设。(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营), 注册资本为人民币 150 万元。瀚泓公司现拥有南海区全区 1100 多公里的污水收集管网的运营管理权。本次交

易，将南海区全区污水收集管网的运营管理权纳入公司，污水收集管网的资产产权仍归属地方政府，瀚泓公司通过提供运营维护服务收取服务费，预计每年将为公司带来约 3000 万元的营业收入。

### 一利润分配情况

拟分配的利润或股利	2015 年 3 月 26 日召开的第八届董事会第十一次会议审议通过了 2014 年度利润分配预案：以公司目前股本 766,264,018 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），共计派发现金红利 76,626,401.80 元。2014 年度不进行资本公积转增股本。该分配预案待股东大会通过后实施。
-----------	--

## 十五、其他重大事项

### 重大资产重组实施完毕

根据公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准瀚蓝环境股份有限公司向创冠环保（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014] 1336 号）核准，公司向创冠环保（香港）有限公司发行 91,019,417 股股份及支付现金 11 亿元购买其所持创冠环保（中国）有限公司 100% 股权；公司向佛山市南海城市建设投资有限公司发行 46,534,611 股股份购买其所持佛山市南海燃气发展有限公司 30% 股权；同时非公开发行股票不超过 100,469,635 股新股用以募集发行股份购买资产的配套资金。2014 年 12 月 25 日，公司已向交易对方发行人民币普通股（A 股）137,554,028 股，公司股份总数增至 716,796,909 股。2015 年 2 月 3 日，根据公司与广东恒健资本管理有限公司、广东省盐业集团有限公司、民生加银基金管理有限公司、李贵山、长城国融投资管理有限公司签订的股份认购合同，协商确定的配套融资发行价格为 15.05 元/股，发行数量为 49,467,109 股。扣除保荐费用和承销费用 10,000,000.00 元后公司收到主承销商广发证券股份有限公司汇入的认购资金款 734,479,990.45 元。截至财务报告发出日，公司已累计支付创冠环保（香港）有限公司股权转让款 15.5 亿元，其中：发行股份支付 7.5 亿元，支付现金对价 8 亿元，剩余 3 亿元待达到相关付款条件时再予支付。

### 公司股权质押情况

根据创冠香港与本公司签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“《重组协议》”）、《资产交割确认书》的约定，创冠香港将其持有的本公司 91,019,417 股有限售条件流通股中的 49,800,000 股，占公司总股本的 6.95% 股权质押给本公司控股股东佛山市南海供水集团有限公司（以下简称“供水集团”）。双方于 2014 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。本次股份质押系作为创冠香港能够及时、有效地履行《重组协议》及《资

产交割确认书》全部承诺和保证的担保。本公司指定供水集团作为上述股份的质押权人。本公司、创冠香港、供水集团三方已签署了《股份质押协议》。

### **子公司创冠环保（晋江）有限公司股权质押情况**

根据 2013 年 12 月 23 日创冠环保（香港）有限公司与公司签订的《发行股份及支付现金购买资产框架协议》，2013 年 12 月 26 日在泉州市工商行政管理局办理了创冠环保（晋江）有限公司 100% 股权的质押登记手续。

### **已签 BOT 特许经营协议待建项目情况**

#### **—孝感市垃圾焚烧发电厂项目**

2010 年 4 月，创冠中国全资子公司创冠环保（孝感）有限公司（以下简称“创冠孝感”）与孝感市城市管理局签署了《孝感市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目特许经营权协议》。由创冠孝感按合同约定投资建设运营一座设计处理能力为 1050 吨/日，一期建设规模为 700 吨/日的垃圾焚烧发电厂。截至财务报告发出日，该项目暂时停工。

#### **—大连金州新区生活垃圾焚烧处理项目**

2012 年 7 月，创冠中国与大连金州新区城市管理与行政执法局签署了大连金州新区生活垃圾焚烧处理项目（一期）BOT 项目法人招标文件附件的《特许经营协议》。由创冠中国设立项目公司投资建设运营一座设计处理能力为日处理生活垃圾 1000 吨的垃圾焚烧发电厂。特许经营期为 27 年（含建设期），特许经营期内，垃圾处理价格为 78 元/吨，可按合同约定进行调整。截至财务报告发出日，项目公司创冠环保（大连）有限公司已成立，目前处于项目筹建期。

#### **—贵阳市生活垃圾焚烧发电 BOT 特许经营项目**

2013 年 5 月，创冠中国与贵州省贵阳市城市管理局签署了《贵阳市生活垃圾焚烧发电 BOT 特许经营项目特许经营协议》。由创冠中国设立项目公司投资建设运营一座设计处理能力为日处理生活垃圾 2000 吨的垃圾焚烧发电厂。特许经营期为 30 年（含建设期）。截至财务报告发出日，项目公司尚未注册成立，目前处于项目筹建期。

#### **—惠安二期生活垃圾焚烧处理项目**

2013 年 5 月 17 日泉州市环境保护局出具了《关于批复惠安县生活垃圾焚烧发电厂二期工程环境影响报告书的函》（泉环评函（2013）书 18 号），创冠中国全资子公司创冠环保（惠安）有限公司（以下简称“创冠惠安”）将在原项目基础上新增建设一条日处理生活垃圾 500 吨的焚烧生产线，连同一期项目将使创冠惠安日处理生活垃圾达到 1200 吨。截至财务报告发出日，该二期工程正在建设中。

—福清二期生活垃圾焚烧处理项目

2014 年 6 月 18 日福建省发展和改革委员会出具了《关于福清市生活垃圾焚烧发电厂二期工程项目核准的复函》(闽发改网区域函(2014)98 号),创冠中国全资子公司创冠环保(福清)有限公司(以下简称“创冠福清”)将在原项目基础上新增建设一条日处理生活垃圾 300 吨的焚烧生产线,连同一期项目将使创冠福清日处理生活垃圾达到 900 吨。截至财务报告发出日,该二期工程正在施工设计中。

**待运营项目情况**

—廊坊市生活垃圾焚烧发电项目

2009 年 12 月,创冠中国全资子公司创冠环保(廊坊)有限公司(以下简称“创冠廊坊”)与廊坊市环境卫生管理局签署了《廊坊市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》。由创冠廊坊投资建设运营一座设计处理能力为日处理生活垃圾 1000 吨的垃圾焚烧发电厂。特许经营期为 27 年(含建设期)。垃圾处理价格为 58 元/吨。截至财务报告发出日,创冠廊坊建设工程已基本完工,暂未投入运营。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,614,815.42	100.00	343,043.00	6.11	5,271,772.42	5,918,679.07	100.00	320,275.04	5.41	5,598,404.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,614,815.42	100.00	343,043.00	6.11	5,271,772.42	5,918,679.07	100.00	320,275.04	5.41	5,598,404.03

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,117,237.11	255,861.85	5.00
1-2 年	84,762.77	6,781.02	8.00
2-3 年	21,629.86	2,162.99	10.00
3-4 年	391,185.68	78,237.14	20.00
合计	5,614,815.42	343,043.00	6.11

——本期计提坏账准备金额 22,767.96 元。

—应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区桂城街道市政管理处	4,498,170.68	1 年内	80.11	224,908.53
佛山市南海区豪信物业管理有限公司	86,663.63	0-4 年	1.54	14,224.45
佛山市南海区恒艺物业管理有限公司	70,741.78	3-4 年	1.26	14,148.36
南海悦信房地产开发有限公司	64,045.60	3-4 年	1.14	12,809.12
保利华南实业有限公司	62,392.60	0-4 年	1.11	3,122.09
合计	4,782,014.29		85.16	269,212.55

2、其他应收款

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,146,796.84	100.00	2,070,784.29	8.58	22,076,012.55	18,520,796.27	100.00	2,238,307.10	12.09	16,282,489.17
其中：账龄组合	13,359,100.01	55.32	2,070,784.29	15.50	11,288,315.72	14,984,546.27	80.91	2,238,307.10	14.94	12,746,239.17
关联方组合	10,787,696.83	44.68			10,787,696.83	3,536,250.00	19.09			3,536,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	24,146,796.84	100.00	2,070,784.29	8.58	22,076,012.55	18,520,796.27	100.00	2,238,307.10	12.09	16,282,489.17

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,494,226.67	274,711.33	5.00
1-2 年	4,115,326.50	329,226.12	8.00
2-3 年	2,124,000.00	212,400.00	10.00
3-4 年	128,000.00	25,600.00	20.00
4-5 年	537,400.00	268,700.00	50.00
5 年以上	960,146.84	960,146.84	100.00
合计	13,359,100.01	2,070,784.29	15.50

——本期转回坏账准备金额 167,522.81 元。

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,940,501.13	4,344,387.63
个人备用金	360,560.00	281,500.00
押金及保证金	12,804,400.00	13,853,572.93
其他	41,335.71	41,335.71
合计	24,146,796.84	18,520,796.27

—其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	往来款	9,783,296.83	0-2 年	40.52	
佛山市南海区大沥镇水头社区居民委员会	押金	5,000,000.00	1 年以内	20.71	250,000.00
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	押金	3,580,000.00	1-3 年	14.83	310,200.00
佛山市路桥建设有限公司	保证金	890,000.00	0-5 年	3.69	250,100.00
佛山市南海区桂城街道水利排灌养护站	保证金	800,000.00	1-2 年	3.31	64,000.00
合计		20,053,296.83		83.06	874,300.00

3、长期股权投资

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	3,624,313,200.98		3,624,313,200.98	832,671,551.42		832,671,551.42
对联营企业投资				498,752,216.19		498,752,216.19
合计	3,624,313,200.98		3,624,313,200.98	1,331,423,767.61		1,331,423,767.61

—对子公司投资：

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
佛山市南海绿电再生能源有限公司	268,201,551.42			268,201,551.42		
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	554,470,000.00	191,500,000.00		745,970,000.00		
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
佛山市南海燃气发展有限公司		730,141,649.56		730,141,649.56		
创冠环保（中国）有限公司		1,850,000,000.00		1,850,000,000.00		
合计	832,671,551.42	2,791,641,649.56		3,624,313,200.98		

—对联营企业投资：

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		
佛山市南海燃气发展有限公司	498,752,216.19			61,893,727.08			-20,000,000.00		-540,645,943.27		
合计	498,752,216.19			61,893,727.08			-20,000,000.00		-540,645,943.27		

其他系将对燃气发展原权益法核算的长期股权投资账面价值在合并日转入成本法核算，增加对子公司投资的投资成本 540,645,943.27 元。

#### 4、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,779,616.14	310,203,877.44	502,354,046.78	303,751,584.97
其他业务	12,684,602.19	6,770,101.18	12,994,463.89	7,359,350.97
合计	548,464,218.33	316,973,978.62	515,348,510.67	311,110,935.94

一主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	481,618,767.01	279,549,076.57	447,417,307.10	272,216,591.37
污水处理	54,160,849.13	30,654,800.87	54,936,739.68	31,534,993.60
合计	535,779,616.14	310,203,877.44	502,354,046.78	303,751,584.97

一其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	8,237,882.19	5,527,381.75	8,422,081.19	6,280,964.92
官窑市场租金	2,848,000.00	963,804.15	2,848,000.00	904,812.72
其他租金	1,297,610.00	255,808.04	1,407,016.00	173,192.47
其它	301,110.00	23,107.24	317,366.70	380.86
合计	12,684,602.19	6,770,101.18	12,994,463.89	7,359,350.97

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益	5,218,150.00	10,520,416.66
权益法核算的长期股权投资收益	61,893,727.08	47,668,316.12
合计	67,111,877.08	58,188,732.78

## 十七、补充资料

### 一非经常性损益明细表

项目	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,684,153.76	详见附注五、47 和 48
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	13,564,856.97	详见附注五、47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,325,000.00	对创冠香港股权预付款 2.5 亿元计息收益
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	45,112,858.76	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,501,204.01	详见附注五、47 和 48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,176,726.81	
少数股东权益影响额	-274,689.20	
合计	66,368,349.97	

### 一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	2014 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	13.60%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56%	0.42	0.42

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	13.05%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63%	0.39	0.39

### 一会计政策变更及同一控制下企业合并相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策以及 2014 年 12 月 31 日将燃气发展纳入合并按同一控制下企业合并的相关编制要求对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	787,166,161.38	722,796,612.57	854,279,650.47
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	58,135,796.80	88,924,397.62	213,235,548.59
预付款项	12,333,028.15	257,873,413.87	295,500,458.44
应收利息	-	1,029,781.48	611,703.76
应收股利	-	-	-
其他应收款	337,610,556.97	37,121,627.22	50,054,709.37
存货	53,178,528.61	88,096,916.58	97,015,456.15
一年内到期的非流动资产	1,529,842.17	4,673,067.23	5,674,229.20

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产	16,829,818.02	19,976,043.01	39,763,462.79
流动资产合计	1,266,783,732.10	1,220,491,859.58	1,556,135,218.77
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	9,272,571.26	9,272,571.26	9,272,571.26
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	59,946,884.06	63,594,927.70	59,441,223.19
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	22,362,685.48	21,429,419.08	20,496,152.68
固定资产	1,436,182,206.30	1,535,234,119.35	3,005,145,559.85
在建工程	399,559,325.39	803,639,384.65	1,320,942,218.49
工程物资	65,682,388.06	6,763,295.14	59,324,272.22
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,646,186,933.97	1,807,517,391.45	4,241,626,211.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	327,125,219.17
长期待摊费用	38,091,928.02	33,378,167.01	60,830,295.87
递延所得税资产	3,434,292.13	23,506,206.15	39,710,402.79
其他非流动资产	216,554,264.84	263,569,826.37	279,798,854.46
非流动资产合计	3,897,273,479.51	4,567,905,308.16	9,423,712,981.62
资产总计	5,164,057,211.61	5,788,397,167.74	10,979,848,200.39
流动负债：			
短期借款	-	59,450,000.00	118,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	12,340,000.00
应付账款	299,363,937.40	410,322,906.93	895,449,099.04
预收款项	43,174,819.81	55,896,941.11	107,019,680.13
应付职工薪酬	37,679,104.66	45,477,443.20	65,777,098.12
应交税费	23,253,316.45	74,185,046.21	69,235,952.02
应付利息	19,321,944.22	19,252,891.48	27,416,719.24
应付股利	57,878,183.08	46,094,545.77	46,094,545.77
其他应付款	418,866,216.87	659,154,698.12	1,550,873,524.55
一年内到期的非流动负债	52,292,500.00	143,812,500.00	759,318,966.89

瀚蓝环境股份有限公司  
财务报表附注  
2014 年度

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	951,830,022.49	1,513,646,972.82	3,651,525,585.76
非流动负债：	-	-	-
长期借款	1,248,396,968.81	1,061,831,875.00	2,796,216,174.00
应付债券	643,937,058.30	645,433,973.33	450,859,966.50
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	197,485,911.19
长期应付职工薪酬	-	-	13,592,882.95
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	17,105,491.60	28,059,896.75	53,681,691.30
递延所得税负债	-	-	128,128,487.84
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,909,439,518.71	1,735,325,745.08	3,639,965,113.78
负债合计	2,861,269,541.20	3,248,972,717.90	7,291,490,699.54
所有者权益：	-	-	-
股本	579,242,881.00	579,242,881.00	716,796,909.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	458,491,258.09	417,788,261.29	1,060,209,538.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	20,636,463.54	23,156,191.11	27,671,076.19
盈余公积	298,983,284.45	329,363,947.49	345,927,862.44
未分配利润	842,416,013.47	989,339,565.92	1,178,450,546.76
归属于母公司所有者权益合计	2,199,769,900.55	2,338,890,846.81	3,329,055,932.41
少数股东权益	103,017,769.86	200,533,603.03	359,301,568.44
所有者权益合计	2,302,787,670.41	2,539,424,449.84	3,688,357,500.85
负债和所有者权益总计	5,164,057,211.61	5,788,397,167.74	10,979,848,200.39



# 营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路55号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

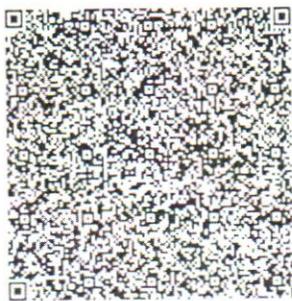
合伙期限 2013年10月24日至长期

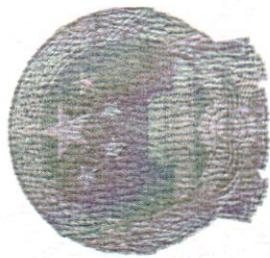
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

登记机关



2014年12月15日





# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊

普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路555号

1001-1008房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1008万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

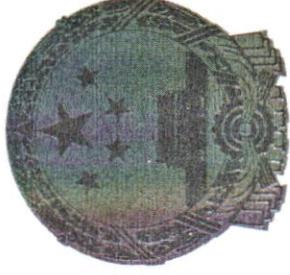
批准设立日期: 2013年10月



发证机关: 广东省财政厅

二〇一三年十月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000152

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：蒋洪峰



证书号：56

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日

姓名 王昭华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-12-17  
 Date of birth  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320103196812172032  
 Identity card No.



证书编号: 440100010013  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

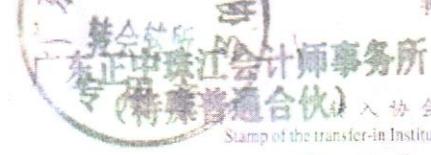
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为



入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 11月 28日

姓名: 陈国  
 性别: 男  
 出生日期: 1973-11-26  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号: 441225731126001



证书编号: 440104010031  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013年04月26日  
 Date of Issuance  
 注册日期: 1998年7月14日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财厅[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年11月28日  
 y m d

10



年度检验  
 Annual Renewal/Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 y m d

2014年4月