

瀚蓝环境股份有限公司
2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18031280010 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表.....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-110

审计报告

广会审字[2019]G18031280010 号

瀚蓝环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了瀚蓝环境股份有限公司（以下简称“瀚蓝环境”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瀚蓝环境，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）无形资产之特许经营权的会计处理

1、事项描述

如财务报表附注三、“无形资产核算方法”及附注五、15“无形资产”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，合并报表无形资产之特许经营权为 70.66 亿元，占合并报表资产总额的 42.85%，对瀚蓝

环境总体财务报表影响重大，故将无形资产之特许经营权的会计处理作为关键审计事项。

瀚蓝环境按照有关程序与政府及其有关部门（合同授予方）订立特许经营权合同，以 BOT、TOT 和委托运营等方式参与项目的建设运营，通过设立项目公司或购买项目公司股权方式对垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施进行建设施工，并作为回报取得垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施的经营权。

在评估特许经营权协议的会计处理是否符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》和《企业会计准则解释第 2 号》的要求时，瀚蓝环境管理层（以下简称管理层）需要作出重大判断。

在年末检查各项特许经营权预计给瀚蓝环境带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备时，管理层需要作出重大判断。

2、审计应对

（1）了解、评估和测试管理层对于特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）获取项目立项和建设过程中的内外部评审资料，确保工程建造活动符合特许经营权协议、批复及公司工程管理制度等的相关规定；

（3）检查金额重大的采购合同及对应采购付款记录、发票，检查工程结算证书，向供应商函证，以核实特许经营权会计核算的准确性、完整性；

（4）对于重要的在建项目执行现场察看程序，获取监理报告，与现场施工人员和管理层的讨论以评估各主要建设合同的完工进度；

（5）检查借款费用资本化金额的准确性；

（6）现场观察项目公司日常经营情况，获取项目运营报表、与政府有关部门的收入结算资料，评估特许经营权是否正常运行；

（7）复核无形资产之特许经营权全年摊销费用；

（8）访谈管理层了解未来的经营计划，获取财务预算，将 2018 年实际财务数据与经营预算进行比较，评估经营预算编制的合理性；评价包括特许经营权在内的相关资产组财务盈利预测的合理性，将盈利预测与历史经营数据、经营计划、发展趋势进行分析对比，在管理层盈利预测的基础上判断无形资产之特许经营权是否存在减值迹象；对于存在减值迹象的特许经营权，访谈评价管理层关于特许经营权减值的判断依据。

（二）商誉的减值测试

1、事项描述

如附注五、16“商誉”所述，截至2018年12月31日，合并报表之商誉金额为3.27亿元，占合并报表资产总额的1.98%，由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，故将商誉的减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与商誉减值测试相关的关键内部控制；

（2）了解商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用关键假设和方法，并与公司管理层讨论，评价相关的假设和方法的合理性和一致性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况及发展趋势、运营情况、历史业绩、经营计划等相符；

（3）复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，评价未来现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；比较包括商誉在内的可辨认净资产的账面价值与其可收回金额，判断是否存在商誉减值情况；

（4）检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括瀚蓝环境2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估瀚蓝环境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瀚蓝环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚蓝环境的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀚蓝环境持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀚蓝环境不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就瀚蓝环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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
（项目合伙人）



中国注册会计师：谭 灏



中国 广州

二〇一九年三月二十日

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

项目	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金	1	1,223,703,797.21	1,294,606,454.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	414,593,151.31	339,740,444.30
其中:应收票据		-	-
应收账款		414,593,151.31	339,740,444.30
预付款项	3	276,171,890.30	66,560,947.96
其他应收款	4	125,137,443.42	95,773,599.10
其中:应收利息		203,671.23	91,000.00
应收股利		-	-
存货	5	179,632,518.39	184,378,547.66
持有待售资产	6	-	21,508,505.31
一年内到期的非流动资产	7	-	4,130,083.76
其他流动资产	8	164,269,799.55	95,162,544.42
流动资产合计		2,383,508,600.18	2,101,861,126.55
非流动资产:			
可供出售金融资产	9	25,076,096.92	19,272,571.26
持有至到期投资		-	-
长期应收款	10	-	9,285,424.22
长期股权投资	11	390,168,782.04	375,687,296.86
投资性房地产	12	774,765.34	806,442.94
固定资产	13	3,352,275,027.28	3,434,211,066.34
在建工程	14	2,668,538,268.43	1,450,096,291.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	15	7,066,349,861.27	6,209,477,657.14
开发支出		-	-
商誉	16	327,125,219.17	327,125,219.17
长期待摊费用	17	55,666,442.88	57,310,688.99
递延所得税资产	18	55,972,765.89	55,375,905.70
其他非流动资产	19	166,734,598.46	72,175,654.05
非流动资产合计		14,108,681,827.68	12,010,824,217.69
资产总计		16,492,190,427.86	14,112,685,344.24

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

项目	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	20	239,800,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	21	1,353,522,591.74	991,384,874.50
预收款项	22	242,247,437.60	209,386,660.18
应付职工薪酬	23	137,242,128.54	126,901,737.12
应交税费	24	108,334,659.26	115,870,813.97
其他应付款	25	801,335,408.57	684,784,027.15
其中：应付利息		13,926,520.49	12,819,249.95
应付股利		-	-
持有待售负债	26	-	381,413.94
一年内到期的非流动负债	27	877,184,317.92	768,503,763.10
其他流动负债	28	30,758,350.02	22,054,736.43
流动负债合计		3,790,424,893.65	2,964,268,026.39
非流动负债：			
长期借款	29	3,526,870,065.41	2,664,916,732.48
应付债券	30	995,967,114.81	994,561,884.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	31	132,125,082.87	168,064,450.24
长期应付职工薪酬	32	19,506,763.63	20,628,346.24
预计负债		-	-
递延收益	33	1,424,132,465.57	1,024,058,181.94
递延所得税负债	18	178,830,008.83	178,268,670.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,277,431,501.12	5,050,498,265.61
负债合计		10,067,856,394.77	8,014,766,292.00
所有者权益：			
股本	34	766,264,018.00	766,264,018.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	35	1,521,179,182.18	1,738,143,638.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	36	43,214,785.61	38,697,802.57
盈余公积	37	406,908,004.92	406,908,004.92
未分配利润	38	3,096,930,878.67	2,374,670,410.91
归属于母公司所有者权益合计		5,834,496,869.38	5,324,683,874.40
少数股东权益		589,837,163.71	773,235,177.84
所有者权益合计		6,424,334,033.09	6,097,919,052.24
负债和所有者权益总计		16,492,190,427.86	14,112,685,344.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金季

吴志勇

王庆华

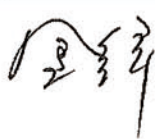
母公司资产负债表

编制单位: 瀚蓝环境股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十六	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金		266,831,171.66	246,059,521.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	1	3,047,410.03	893,469.58
其中: 应收票据		-	-
应收账款	1	3,047,410.03	893,469.58
预付款项		1,451,476.03	655,800.87
其他应收款	2	799,584,163.28	493,896,088.92
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		46,641,751.33	51,794,826.87
持有待售资产		-	96,905,183.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,064,722.45	1,721,260.36
流动资产合计		1,118,620,694.78	891,926,151.41
非流动资产:			
可供出售金融资产		25,076,096.92	19,272,571.26
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	6,589,692,962.03	5,538,611,649.56
投资性房地产		-	-
固定资产		1,803,988,079.74	1,895,116,698.53
在建工程		153,485,082.18	61,526,854.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		82,558,986.98	85,304,331.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,404,098.17	8,672,966.74
递延所得税资产		4,413,305.48	3,782,447.70
其他非流动资产		18,515,406.18	58,744,812.66
非流动资产合计		8,685,134,017.68	7,671,032,332.82
资产总计		9,803,754,712.46	8,562,958,484.23

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

项目	附注十六	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款		239,800,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		165,370,591.88	202,195,213.51
预收款项		38,289,176.82	48,244,122.41
应付职工薪酬		42,823,307.79	42,608,079.94
应交税费		15,929,623.00	17,106,026.53
其他应付款		439,988,304.76	520,155,210.30
其中：应付利息		8,774,097.15	7,560,301.76
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		434,457,333.09	295,187,333.09
其他流动负债		357,819.76	-
流动负债合计		1,377,016,157.10	1,170,495,985.78
非流动负债：			
长期借款		1,515,202,818.45	1,113,666,997.79
应付债券		995,967,114.81	994,561,884.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,248,941,049.97	838,440,349.97
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,760,110,983.23	2,946,669,231.95
负债合计		5,137,127,140.33	4,117,165,217.73
所有者权益：			
股本(实收资本)		766,264,018.00	766,264,018.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,140,679,305.11	2,140,679,305.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		406,908,004.92	406,908,004.92
未分配利润		1,352,776,244.10	1,131,941,938.47
所有者权益合计		4,666,627,572.13	4,445,793,266.50
负债和所有者权益总计		9,803,754,712.46	8,562,958,484.23

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: 潮蓝环境股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注五	2018年度	2017年度
一、营业总收入		4,848,494,752.18	4,202,080,685.27
其中: 营业收入	39	4,848,494,752.18	4,202,080,685.27
二、营业总成本		4,075,754,456.27	3,495,017,182.65
其中: 营业成本	39	3,396,166,752.71	2,873,155,204.16
税金及附加	40	37,759,343.73	43,020,263.00
销售费用	41	69,102,650.80	69,730,984.66
管理费用	42	274,381,005.41	232,972,776.86
研发费用	43	55,076,149.12	60,580,216.61
财务费用	44	213,963,196.42	179,011,339.52
其中: 利息费用	44	220,862,796.56	190,348,616.79
利息收入	44	15,169,813.00	14,734,049.17
资产减值损失	45	29,305,358.08	36,546,397.84
加: 其他收益	46	153,555,781.74	145,647,388.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	47	177,081,793.81	9,263,244.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	47	16,481,485.18	9,263,244.19
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	48	-328,052.78	-150,225.84
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,103,049,818.68	861,823,909.55
加: 营业外收入	49	15,431,168.71	43,975,124.68
减: 营业外支出	50	5,640,162.04	6,209,032.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,112,840,825.35	899,590,001.54
减: 所得税费用	51	234,086,114.57	202,260,995.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		878,754,710.78	697,329,006.07
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		878,754,710.78	697,329,006.07
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
归属于母公司所有者的净利润		875,513,271.36	652,236,336.97
少数股东损益		3,241,439.42	45,092,669.10
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		878,754,710.78	697,329,006.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		875,513,271.36	652,236,336.97
归属于少数股东的综合收益总额		3,241,439.42	45,092,669.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		1.14	0.85
(二) 稀释每股收益		1.14	0.85

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	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	632,203,859.11	643,358,270.63
减: 营业成本	4	361,773,242.57	372,394,934.01
税金及附加		5,007,386.29	5,162,973.68
销售费用		-	-
管理费用		69,447,298.73	57,003,568.42
研发费用			829,968.11
财务费用		113,375,071.82	81,538,827.83
其中: 利息费用		122,695,582.58	87,857,519.62
利息收入		9,970,602.88	6,734,770.23
资产减值损失		881,188.99	-48,765.73
加: 其他收益		41,623,233.55	42,002,021.47
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	304,822,217.00	70,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	1,602,666.03
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		428,165,121.26	240,081,451.81
加: 营业外收入		616,042.76	33,149,192.21
减: 营业外支出		1,715,716.36	97,882.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		427,065,447.66	273,132,761.74
减: 所得税费用		52,978,338.43	53,140,509.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		374,087,109.23	219,992,251.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		374,087,109.23	219,992,251.75
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		374,087,109.23	219,992,251.75

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	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,795,182,766.12	4,523,298,534.79
收到的税费返还		98,376,521.29	73,935,337.19
收到其他与经营活动有关的现金	53	529,940,265.09	139,128,163.89
经营活动现金流入小计		5,423,499,552.50	4,736,362,035.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,611,132,484.38	2,193,201,502.28
支付给职工以及为职工支付的现金		528,833,210.07	458,641,159.70
支付的各项税费		452,991,885.84	432,072,762.85
支付其他与经营活动有关的现金	53	178,686,530.28	143,525,927.48
经营活动现金流出小计		3,771,644,110.57	3,227,441,352.31
经营活动产生的现金流量净额		1,651,855,441.93	1,508,920,683.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,875,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	6,826,949.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,296,603.52	4,578,601.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		177,109,432.59	-
收到其他与投资活动有关的现金	53	67,941,947.94	94,838,984.77
投资活动现金流入小计		253,222,984.05	106,244,535.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,899,801,568.65	1,030,959,673.98
投资支付的现金		7,678,525.66	211,802,664.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		391,701,911.76	81,457,671.88
支付其他与投资活动有关的现金	53	4,805,356.98	60,513,179.25
投资活动现金流出小计		2,303,987,363.05	1,384,733,189.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,050,764,379.00	-1,278,488,653.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		37,885,714.28	1,624,700.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,885,714.28	1,624,700.00
取得借款收到的现金		2,039,933,404.93	1,399,451,633.97
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,077,819,119.21	1,401,076,333.97
偿还债务支付的现金		925,310,079.30	1,118,176,579.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,199,577.85	387,518,795.39
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	32,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	53	441,133,850.00	-
筹资活动现金流出小计		1,751,643,507.15	1,505,695,375.38
筹资活动产生的现金流量净额		326,175,612.06	-104,619,041.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-72,733,325.01	125,812,988.50
加:期初现金及现金等价物余额		1,285,301,582.96	1,159,488,594.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,212,568,257.95	1,285,301,582.96

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	附注十六	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		644,108,115.87	666,282,624.25
收到的税费返还		-	3,918,780.55
收到其他与经营活动有关的现金		455,365,319.20	139,599,285.54
经营活动现金流入小计		1,099,473,435.07	809,800,690.34
购买商品、接受劳务支付的现金		209,978,807.88	210,785,423.85
支付给职工以及为职工支付的现金		76,473,415.19	74,292,014.84
支付的各项税费		79,396,746.72	86,303,634.41
支付其他与经营活动有关的现金		83,098,311.72	106,839,259.12
经营活动现金流出小计		448,947,281.51	478,220,332.22
经营活动产生的现金流量净额		650,526,153.56	331,580,358.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		183,602,400.00	-
取得投资收益收到的现金		220,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,405.11	3,618,810.76
收到其他与投资活动有关的现金		1,348,472.22	7,524,472.22
投资活动现金流入小计		404,991,277.33	11,143,282.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,798,138.09	96,244,544.13
投资支付的现金		1,078,796,125.66	568,264,795.69
支付其他与投资活动有关的现金		290,220,000.00	137,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,543,814,263.75	802,009,339.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,138,822,986.42	-790,866,056.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,163,093,820.66	1,077,673,330.88
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,273,093,820.66	1,092,673,330.88
偿还债务支付的现金		427,488,000.00	468,069,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,837,337.95	238,703,553.34
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		766,325,337.95	706,772,553.34
筹资活动产生的现金流量净额		506,768,482.71	385,900,777.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		18,471,649.85	-73,384,921.18
加:期初现金及现金等价物余额		246,059,521.81	319,444,442.99
六、期末现金及现金等价物余额		264,531,171.66	246,059,521.81

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

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

2018年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,264,018.00	-	-	-	1,738,143,638.00	-	-	38,697,802.57	406,908,004.92	2,374,670,410.91	773,235,177.84	6,097,919,052.24
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	-
同一控制下企业合并											-	-
其他											-	-
二、本年期初余额	766,264,018.00	-	-	-	1,738,143,638.00	-	-	38,697,802.57	406,908,004.92	2,374,670,410.91	773,235,177.84	6,097,919,052.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-216,964,455.82	-	-	4,516,983.04	-	722,260,467.76	-183,398,014.13	326,414,980.85
（一）综合收益总额										875,513,271.36	3,241,439.42	878,754,710.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,719,047.61	38,719,047.61
1. 股东投入的普通股											37,885,714.28	37,885,714.28
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他											833,333.33	833,333.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,252,803.60	-600,000.00	-153,852,803.60
1. 提取盈余公积									-	-	-	-
2. 提取一般风险准备									-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-153,252,803.60	-600,000.00	-153,852,803.60
4. 其他									-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,516,983.04	-	-	-	4,516,983.04
1. 本期提取								7,529,885.13				7,529,885.13
2. 本期使用								3,012,902.09				3,012,902.09
（六）其他					-216,964,455.82						-224,758,501.16	-441,722,956.98
四、本期期末余额	766,264,018.00	-	-	-	1,521,179,182.18	-	-	43,214,785.61	406,908,004.92	3,096,930,878.67	589,837,163.71	6,424,334,033.09

法定代表人：

金群

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

陈华

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：通蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

2017年度												
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,264,018.00	-	-	-	1,738,143,638.00	-	-	37,243,500.76	384,908,779.74	1,897,686,102.72	715,272,187.99	5,539,518,227.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	766,264,018.00	-	-	-	1,738,143,638.00	-	-	37,243,500.76	384,908,779.74	1,897,686,102.72	715,272,187.99	5,539,518,227.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,454,301.81	21,999,225.18	476,984,308.19	57,962,989.85	558,400,825.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652,236,336.97	45,092,669.10	697,329,006.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,683,500.00	52,683,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,700.00	1,624,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,058,800.00	51,058,800.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,999,225.18	-175,252,028.78	-31,800,000.00	-185,052,803.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,999,225.18	-21,999,225.18	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,252,803.60	-31,800,000.00	-185,052,803.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,454,301.81	-	-	-	1,454,301.81
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,025,748.00	-	-	-	7,025,748.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,571,446.19	-	-	-	5,571,446.19
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,013,179.25	-8,013,179.25
四、本期期末余额	766,264,018.00	-	-	-	1,738,143,638.00	-	-	38,697,802.57	406,908,004.92	2,374,670,410.91	773,235,177.84	6,097,919,052.24

法定代表人：

1 王 伟

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

王 伟

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	2018年度										
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	406,908,004.92	1,131,941,938.47	4,445,793,266.50
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	406,908,004.92	1,131,941,938.47	4,445,793,266.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,834,305.63	220,834,305.63
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374,087,109.23	374,087,109.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,252,803.60	-153,252,803.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,252,803.60	-153,252,803.60
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	406,908,004.92	1,352,776,244.10	4,666,627,572.13

法定代表人:

金卓

主管会计工作负责人:

吴志勇

会计机构负责人:

万天华



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

货币单位：人民币元

项-目	2017年度										
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	384,908,779.74	1,087,201,715.50	4,379,053,818.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	384,908,779.74	1,087,201,715.50	4,379,053,818.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	21,999,225.18	44,740,222.97	66,739,448.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219,992,251.75	219,992,251.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,999,225.18	-175,252,028.78	-153,252,803.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,999,225.18	-21,999,225.18	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,252,803.60	-153,252,803.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	766,264,018.00	-	-	-	2,140,679,305.11	-	-	-	406,908,004.92	1,131,941,938.47	4,445,793,266.50

法定代表人：

金 强

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

陈 华

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建行大厦。

主要经营活动：城市垃圾处理、排水业务、燃气供应及供水业务。

财务报告批准报出日：2019 年 3 月 20 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瀚蓝环保投资有限公司、佛山市南海瀚蓝房地产有限公司、瀚蓝（厦门）固废处理有限公司、佛山市南海燃气发展有限公司、佛山市瀚成水环境治理有限公司、佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司等 6 家子公司，详见本附注七、“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 42 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内的财务状况、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

—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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对列入合并范围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

一对应收票据、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。

一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%

一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

一在建工程的类别

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。

一在建工程的计量

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专营权，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

一 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。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法：

——公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。如资产出售及租赁交易相互关联，转让资产基本确定将在租赁期满回购（定价为1元），则本公司不确认销售收入。公司在承租开始日，将取得的转让价款作为长期应付款的入账价值，采用实际利率法将发生的利息费用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。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，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。

一递延所得税负债，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。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

— 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	339,740,444.30	339,740,444.30
应收账款	339,740,444.30	-	-339,740,444.30
应收利息	91,000.00	-	-91,000.00
其他应收款	95,682,599.10	95,773,599.10	91,000.00
在建工程	1,256,049,086.81	1,450,096,291.02	4,438,728.99

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

<u>2017.12.31/2017 年度</u>	<u>调整前</u>	<u>调整后</u>	<u>变动额</u>
工程物资	4,438,728.99	-	-4,438,728.99
应付票据及应付账款	-	991,384,874.50	991,384,874.50
应付账款	991,384,874.50	-	-991,384,874.50
应付利息	12,819,249.95	-	-12,819,249.95
其他应付款	671,964,777.20	684,784,027.15	12,819,249.95
管理费用	293,552,993.47	232,972,776.86	-60,580,216.61
研发费用	-	60,580,216.61	60,580,216.61

一 会计估计变更

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	6%、10%、11%、16%、 17%	服务 6%，工程安装、运输收入、气体销售和送瓶费 10%/11%，销售电力及原材料收入、维修收入、垃圾处理收入和污泥处理收入、污水处理收入 16%/17%
—进项税	3%-17%	材料、设备、工程、购买劳务等
—简易征收	3%、5%	水费 3%，租金 5%
城建税	5%、7%	应纳增值税等流转税
教育费附加	3%	应纳增值税等流转税
地方教育费附加	2%	应纳增值税等流转税
企业所得税	25%、15%	应税所得额

—存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	15.00
广东瀚蓝环保工程技术有限公司	15.00

—税收优惠及批文

——增值税：

—增值税即征即退

根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退 100%的政策。公司所属各项目公司电力收入的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受即征即退 100%的政策。

根据财政部国家税务总局《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》（财税【2011】115 号），原对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务享受增值税即征即退 70%的政策。公司所属各项目公司垃圾处理收入、污泥处理收入及污水处理劳务的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受增值税即征即退 70%的政策。

—农村生活用水免征增值税

根据财政部国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税【2016】19 号）规定，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属水务公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

——企业所得税：

—高新技术企业所得税优惠

公司全资子公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及广东瀚蓝环保工程技术有限公司于 2016 年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2018 年度瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及广东瀚蓝环保工程技术有限公司按 15%税率征收企业所得税。

—污水处理及固废处理所得税优惠

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。公司各污水处理及固废处理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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,928.95	188,397.63
银行存款	1,212,388,329.00	1,280,495,217.92
其他货币资金	11,135,539.26	13,922,838.49
合计	<u>1,223,703,797.21</u>	<u>1,294,606,454.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2018 年 12 月 31 日的其他货币资金余额为 11,135,539.26 元，主要为保函保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	414,593,151.31	339,740,444.30
应收票据	-----	-----
合计	<u>414,593,151.31</u>	<u>339,740,444.30</u>

(1) 应收账款

—应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	437,778,395.70	100.00	23,185,244.39	5.30	414,593,151.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----
合计	<u>437,778,395.70</u>	<u>100.00</u>	<u>23,185,244.39</u>	<u>5.30</u>	<u>414,593,151.31</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	359,795,600.65	100.00	20,055,156.35	5.57	339,740,444.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----
合计	<u>359,795,600.65</u>	<u>100.00</u>	<u>20,055,156.35</u>	<u>5.57</u>	<u>339,740,444.30</u>

—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	410,501,057.99	20,525,052.90	5.00
1-2 年	18,780,638.37	1,502,451.08	8.00
2-3 年	7,491,030.98	749,103.10	10.00
3-4 年	737,421.31	147,484.26	20.00
4-5 年	14,188.00	7,094.00	50.00
5 年以上	254,059.05	254,059.05	100.00
合计	<u>437,778,395.70</u>	<u>23,185,244.39</u>	<u>5.30</u>

——本期计提坏账准备金额 3,555,032.78 元，本期合并转入坏账准备金额 2,419.00 元，本期核销坏账准备金额 427,363.74 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	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	47,499,810.85	1 年以内	10.85	2,374,990.54
国网湖北省电力有限公司	33,850,312.09	0-3 年	7.73	2,050,359.02
漳州城运环保有限公司	31,758,560.00	1 年以内	7.25	1,587,928.00
福建省电力有限公司福州电业局	31,657,009.18	1 年以内	7.23	1,582,850.46
广东电网有限责任公司佛山供电局	29,890,527.73	1 年以内	6.83	1,494,526.39
合计	<u>174,656,219.85</u>	/	<u>39.89</u>	<u>9,090,654.41</u>

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	268,553,173.66	97.24	61,698,989.08	92.70
1-2 年	5,612,353.80	2.03	2,554,955.00	3.84
2-3 年	1,061,609.14	0.38	983,738.30	1.48
3 年以上	944,753.70	0.34	1,323,265.58	1.98
合计	276,171,890.30	100.00	66,560,947.96	100.00

一期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

—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	账龄	未结算原因
北京中科国通环保工程技术股份有限公司	非关联方	49,743,179.40	1 年以内	尚未到货
四川川锅锅炉有限责任公司	非关联方	33,611,867.03	1 年以内	尚未到货
广州广重企业集团有限公司	非关联方	29,018,275.75	1 年以内	尚未到货
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	非关联方	28,847,090.22	1 年以内	尚未到货
无锡市华星东方电力环保科技有限公司	非关联方	20,230,000.00	0-2 年	尚未到货
合计		161,450,412.40		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	203,671.23	91,000.00
其他应收款	124,933,772.19	95,682,599.10
应收股利	.....	.....
合计	125,137,443.42	95,773,599.10

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	203,671.23	91,000.00
合计	203,671.23	91,000.00

(2) 其他应收款

—其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	154,645,566.32	100.00	29,711,794.13	19.21	124,933,772.19
其中：账龄组合	154,645,566.32	100.00	29,711,794.13	19.21	124,933,772.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>154,645,566.32</u>	<u>100.00</u>	<u>29,711,794.13</u>	<u>19.21</u>	<u>124,933,772.19</u>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	47,693,878.46	40.23	-	-	47,693,878.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,851,757.64	59.77	22,863,037.00	32.27	47,988,720.64
其中：账龄组合	70,851,757.64	59.77	22,863,037.00	32.27	47,988,720.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>118,545,636.10</u>	<u>100.00</u>	<u>22,863,037.00</u>	<u>19.29</u>	<u>95,682,599.10</u>

—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	90,091,205.15	4,504,560.25	5.00
1-2 年	35,560,743.77	2,844,859.50	8.00
2-3 年	4,614,063.59	461,406.36	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	1,792,774.05	358,554.81	20.00
4-5 年	2,088,733.10	1,044,366.55	50.00
5 年以上	20,498,046.66	20,498,046.66	100.00
合计	154,645,566.32	29,711,794.13	19.21

——本期计提坏账准备金额 5,364,412.99 元，合并转入坏账准备金额 1,484,344.14 元。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	50,853,269.67	33,899,636.60
备用金	1,471,872.86	2,147,064.81
往来及代垫费用	75,956,783.00	57,856,202.69
保险理赔款	-	255,108.83
股权投资定金	23,200,000.00	23,200,000.00
其他	3,163,640.79	1,187,623.17
合计	154,645,566.32	118,545,636.10

—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	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建中雁生态能源投资有限公司	往来款*	32,785,714.28	1 年以内	21.20	1,639,285.71
湖北鑫协环境科技有限公司	股权投资定金**	23,200,000.00	1-2 年	15.00	1,856,000.00
广东中金供应链管理有限公司	往来款	18,761,911.77	0-2 年	12.13	1,026,687.14
贵阳城管局	保证金	8,000,000.00	5 年以上	5.17	8,000,000.00
佛山市南海区土地储备中心	代垫工程款	4,828,450.28	1 年以内	3.12	241,422.51
合计		87,576,076.33		56.62	12,763,395.36

*截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款-福建中雁生态能源投资有限公司往来款 32,785,714.28 元系代其垫付的项目公司漳州中雁生态能源有限公司建设期资本金。根据 2016 年 2 月 28 日公司子公司佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司（“甲方”）与福建中雁生态能源投资有限公司（“乙方”）签署的《股权投资合作协议》，甲方入股漳州中雁生态能源有限公司后，双方根据项目建设资金需要按照股权比例增资，若乙方增资资金不足部分可由甲方向乙方提供资本金借款，借款利息按央行现行公布的五年期以上贷款基准利率上浮 10% 计算。乙方获得资本金借款后，自借款当年起按上述约定归还借款利息。但乙方可以在建设期两年后开始计算还款期，即乙方在借款第三年开始归还

借款本金，五年内本息全部归还完毕。截至 2018 年 12 月 31 日，暂未计提本项资本金借款的利息。根据《股权投资合作协议》，全部本息以乙方持有的漳州中雁生态能源有限公司 30% 股权为质押。

**截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款-湖北鑫协环境科技有限公司股权投资定金 2,320 万元已于期后收回。2019 年 1 月 2 日，公司（甲方）与中广核环境科技（深圳）有限责任公司（乙方）、湖北鑫协环境科技有限公司（丙方）、湖北威辰环境科技有限公司（丁方）签署《债务清偿协议》，截至 2019 年 1 月 2 日，丙方、丁方应向甲方清偿款项 3,000 万元及逾期付款违约金 600 万元，债务合计 3,600 万元，由乙方代为偿还。公司已于 2019 年 1 月 28 日收到上述 3,600 万元。

5、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	74,835,577.25	-	74,835,577.25	74,308,945.48	-	74,308,945.48
低值易耗品	62,572.07	-	62,572.07	2,717.95	-	2,717.95
库存商品	2,133,062.68	-	2,133,062.68	2,214,392.73	-	2,214,392.73
工程施工	102,601,306.39	-	102,601,306.39	107,852,491.50	-	107,852,491.50
合计	179,632,518.39	-	179,632,518.39	184,378,547.66	-	184,378,547.66

—公司于期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

—截至 2018 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。

—存货中的工程施工累计余额如下：

项目	余额
在建合同工程累计已发生的成本	435,567,629.36
加：在建合同工程累计已确认的毛利	152,587,210.22
减：在建合同工程累计已确认的结算	485,553,533.19
预计损失	-
合计	102,601,306.39

6、持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	-	16,890,537.90
货币资金	-	4,617,967.41
合计	-	21,508,505.31

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	4,130,083.76
合计	==	4,130,083.76

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	160,708,971.36	91,117,469.58
预缴税金	3,560,828.19	4,045,074.84
合计	164,269,799.55	95,162,544.42

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
可供出售权益工具：	25,076,096.92	-	25,076,096.92	19,272,571.26	-	19,272,571.26
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	25,076,096.92	-	25,076,096.92	19,272,571.26	-	19,272,571.26
合计	25,076,096.92	==	25,076,096.92	19,272,571.26	-	19,272,571.26

一按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				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		
广东发展银行	9,272,571.26	7,678,525.66	-	16,951,096.92	0.03	-
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	-	1,875,000.00	8,125,000.00	12.50	-
合计	19,272,571.26	7,678,525.66	1,875,000.00	25,076,096.92	==	==

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	-	-	-	950.00	-	950.00	8.25%
丹灶镇城区污水处理 项目污水收集系统	-	-	-	9,284,474.22	-	9,284,474.22	8.25%
合计	==	==	==	9,285,424.22	==	9,285,424.22	

—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。本年收到丹灶镇人民政府提前归还投资成本 8,176,000.00 元。

11、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
对联营企业的投资	337,553,182.91	-	337,553,182.91	329,284,828.70	-	329,284,828.70
对合营企业的投资	52,615,599.13	-	52,615,599.13	46,402,468.16	-	46,402,468.16
合计	<u>390,168,782.04</u>	<u>==</u>	<u>390,168,782.04</u>	<u>375,687,296.86</u>	<u>==</u>	<u>375,687,296.86</u>

—长期股权投资按明细项目列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
贵阳京环环保有限公司	28,032,742.74	-	-	4,545,015.88	-	-	2,000,000.00	-	-	30,577,758.62	-
广东顺控环境投资有限公司	299,252,118.75	-	-	5,753,233.45	-	-	-	-	-	305,005,352.20	-
上饶市城安环保科技有限公司	1,999,967.21	-	-	-29,895.12	-	-	-	-	-	1,970,072.09	-
小计	329,284,828.70	---	---	10,268,354.21	---	---	2,000,000.00	---	---	337,553,182.91	---
二、合营企业											
佛山市西江供水有限公司	46,402,468.16	-	-	6,213,130.97	-	-	-	-	-	52,615,599.13	-
小计	46,402,468.16	---	---	6,213,130.97	---	---	---	---	---	52,615,599.13	---
合计	375,687,296.86	==	==	16,481,485.18	==	==	2,000,000.00	==	==	390,168,782.04	==

12、投资性房地产

—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	1,240,363.95	1,240,363.95
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
其他减少	-	-
期末余额	1,240,363.95	1,240,363.95
二、累计折旧和累计摊销		
期初余额	433,921.01	433,921.01
本期增加金额	31,677.60	31,677.60
其中：计提	31,677.60	31,677.60
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
其他减少	-	-
期末余额	465,598.61	465,598.61
三、减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
其他减少	-	-
期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	774,765.34	774,765.34
期初账面价值	806,442.94	806,442.94

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,352,275,027.28	3,434,211,066.34
固定资产清理	-	-
合计	<u>3,352,275,027.28</u>	<u>3,434,211,066.34</u>

(1) 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	1,702,023,488.37	401,198,357.64	749,738,619.89	160,141,399.82	80,057,441.48	156,883,892.36	1,814,108,255.71	5,064,151,455.27
本期增加金额	72,612,280.81	37,889,063.47	-20,881,896.79	27,537,652.08	13,614,909.18	16,211,099.54	72,924,201.27	219,907,309.56
其中：购置	-	86,634.10	205,169.46	5,698,224.22	11,733,784.47	14,278,514.27	28,654,358.12	60,656,684.64
在建工程转入	72,612,280.81	16,535,520.90	1,788,516.53	18,523,398.95		946,309.08	44,269,843.15	154,675,869.42
企业合并增加	-	-	-	1,950,000.00	1,881,124.71	743,630.79	-	4,574,755.50
分类调整*		21,266,908.47	-22,875,582.78	1,366,028.91		242,645.40		-
本期减少金额	7,198,616.41	-	59,782,959.47	7,429,322.52	3,506,733.23	1,691,840.19	1,375,274.27	80,984,746.09
其中：处置或报废	-	-	14,835.00	1,863,987.03	3,430,748.16	1,506,770.66	914,773.18	7,731,114.03
其他减少*	7,198,616.41		59,768,124.47	5,565,335.49	75,985.07	185,069.53	460,501.09	73,253,632.06
期末余额	<u>1,767,437,152.77</u>	<u>439,087,421.11</u>	<u>669,073,763.63</u>	<u>180,249,729.38</u>	<u>90,165,617.43</u>	<u>171,403,151.71</u>	<u>1,885,657,182.71</u>	<u>5,203,074,018.74</u>
二、累计折旧								
期初余额	644,514,807.85	132,711,915.81	258,077,690.69	77,470,205.32	37,144,199.27	122,126,417.79	357,634,229.96	1,629,679,466.69
本期增加金额	98,814,977.27	13,231,768.39	35,871,390.15	13,978,122.32	8,419,368.10	14,367,204.11	54,823,582.93	239,506,413.27

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 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
其中：计提	98,814,977.27	13,231,768.39	35,871,390.15	13,978,122.32	7,923,419.48	14,300,109.94	54,823,582.93	238,943,370.48
外购增加	-	-	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	495,948.62	67,094.17	-	563,042.79
本期减少金额	0.23	-	10,351,633.66	3,780,063.15	2,850,632.42	1,406,064.63	259,416.65	18,647,810.74
其中：处置或报废	-	-	14,835.00	1,358,811.03	2,850,632.42	1,322,286.38	259,416.65	5,805,981.48
其他减少	0.23	-	10,336,798.66	2,421,252.12	-	83,778.25	-	12,841,829.26
期末余额	743,329,784.89	145,943,684.20	283,597,447.18	87,668,264.49	42,712,934.95	135,087,557.27	412,198,396.24	1,850,538,069.22
三、减值准备								
期初余额	244,296.80	-	-	-	-	16,625.44	-	260,922.24
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,023,863,071.08	293,143,736.91	385,476,316.45	92,581,464.89	47,452,682.48	36,298,969.00	1,473,458,786.47	3,352,275,027.28
期初账面价值	1,057,264,383.72	268,486,441.83	491,660,929.20	82,671,194.50	42,913,242.21	34,740,849.13	1,456,474,025.75	3,434,211,066.34

—固定资产原值及累计折旧本期其他减少数主要系子公司佛山樵南水务有限公司官山水厂关停转入其他非流动资产以及公司收购镇（街道）所属供水企业资产本期根据结算或移交报告调整前期资产暂估入账价值。

—固定资产原值分类调整数系新桂城水厂根据工程结算情况对项目原暂估分类调整。

—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	-	
电子及其他设备	23,000.00	6,374.56	16,625.44	-	
合计	329,705.40	68,783.16	260,922.24	-	

—通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00	

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,667,414,122.16	1,449,488,324.77
工程物资	1,124,146.27	607,966.25
合计	2,668,538,268.43	1,450,096,291.02

（1）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	1,341,447,255.13	-	1,341,447,255.13	698,790,199.47	-	698,790,199.47
燃气工程	114,789,098.87	-	114,789,098.87	55,989,790.08	-	55,989,790.08

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水工程	208,318,304.53	-	208,318,304.53	106,015,501.82	-	106,015,501.82
污水工程	291,889,918.17	-	291,889,918.17	125,816,865.73	-	125,816,865.73
环保能源工程	2,628,386.89	-	2,628,386.89	-	-	-
瀚蓝广场	708,341,158.57	-	708,341,158.57	462,875,967.67	-	462,875,967.67
合计	2,667,414,122.16	-	2,667,414,122.16	1,449,488,324.77	-	1,449,488,324.77

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/ 无形资产金额	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
里水河流域治理项目	2,154,423,800.00	20,036.28	42,187,866.64	-	-	42,207,902.92	1.96%	1.96%
瀚蓝广场	843,560,000.00	462,875,967.67	245,465,190.90	-	-	708,341,158.57	83.97%	99.00%
晋江市生活垃圾焚烧发电提标改建项目	883,143,800.00	3,105,124.58	74,268,769.59	-	-	77,373,894.17	12.96%	12.96%
绿电三厂项目	769,465,900.00	12,491,797.06	222,092,599.83	-	-	234,584,396.89	33.54%	33.54%
大连一期垃圾发电项目	540,732,400.00	467,228,850.94	17,750,355.01	484,979,205.95	-	-	97.32%	100.00%
开平垃圾焚烧发电项目	526,528,000.00	1,422,369.76	150,744,567.06	-	-	152,166,936.82	30.01%	30.01%
赣州信丰危险废物处置	233,000,000.00		174,188,766.84	-	-	174,188,766.84	81.83%	99.00%
漳州一期垃圾焚烧发电项目	483,820,600.00	12,287,481.14	220,374,027.41	-	-	232,661,508.55	53.62%	53.62%
南海区平洲污水处理厂提标改造升级工程	313,851,600.00	16,926,073.40	66,082,136.62	-	-	83,008,210.02	29.09%	29.09%
廊坊二期垃圾焚烧发电项目	244,000,000.00	636,340.97	133,952,043.63	-	-	134,588,384.60	82.67%	82.67%

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 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/ 无形资产金额	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
绿电餐厨废弃物处理项目	190,830,000.00	41,431,827.50	2,661,356.04	30,727,746.47	-	13,365,437.07	107.65%	100.00%
东南污水厂改扩建工程	195,180,000.00	5,245,964.67	45,585,184.77	-	-	50,831,149.44	29.06%	29.06%
哈尔滨餐厨废弃物处理项目	153,800,000.00	116,321,400.52	28,999,730.47	-	-	145,321,130.99	99.93%	99.93%
牡丹江餐厨废弃物处理项目	119,873,800.00	31,260,986.98	23,267,706.24	-	-	54,528,693.22	47.81%	47.81%
南海燃气市政干管工程	118,936,500.00	34,491,777.61	100,233,683.69	55,347,380.25	-	79,378,081.05	73.41%	73.41%
大沥工业废水厂	103,453,861.96	54,892,335.05	11,198,959.67	-	-	66,091,294.72	70.07%	70.07%
里水大石污水厂一期	62,075,987.38	40,283,166.69	3,678,507.11	43,961,673.80	-	-	77.83%	100.00%
城西污水厂提标改造	41,371,200.00	654,401.99	26,984,710.88	27,639,112.87	-	-	74.26%	100.00%
松岗污水一二期提标改造工程	34,513,156.57	502,315.39	19,513,885.29	20,016,200.68	-	-	64.74%	100.00%
里水城区污水厂提标改造工程	31,627,012.42	884,769.89	17,107,520.26	17,992,290.15	-	-	63.05%	100.00%
小塘污水处理厂提标改造工程	33,352,428.36	661,288.45	20,126,101.22	20,787,389.67	-	-	69.34%	100.00%
九江明净污水处理厂提标改造工程	23,293,962.62	466,189.84	16,590,522.79	17,056,712.63	-	-	82.56%	100.00%
樵泰污水处理提标改造工程	21,891,347.56	1,255,481.15	13,582,761.45	14,838,242.60	-	-	76.18%	100.00%
禹门污水厂提标改造工程	20,526,877.47	346,739.95	10,797,969.84	11,144,709.79	-	-	60.07%	100.00%
和顺城区污水厂提标改造工程	19,608,195.89	231,492.22	11,716,726.37	11,948,218.59	-	-	67.60%	100.00%
三水垃圾填埋场三期项目	15,587,919.82	2,075,025.06	13,477,058.06	15,552,083.12	-	-	92.79%	100.00%
九江 LNG 气化综合站	22,820,000.00	8,724,199.33	12,450,879.08	21,175,078.41	-	-	101.64%	100.00%
合计	8,201,268,350.05	1,316,723,404.09	1,725,079,586.76	793,166,044.98	-	2,248,636,945.87	/	/

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
里水河流域治理项目	-	-		其他
瀚蓝广场				其他
晋江固废技改提升项目	261,333.33	261,333.33	4.9000%	金融机构贷款及其他
绿电三厂项目	5,484,232.98	5,484,232.98	4.9%-5.145%	金融机构贷款及其他
大连一期垃圾发电项目	28,597,344.55	2,573,088.31	4.9000%	金融机构贷款及其他
开平垃圾焚烧发电项目	3,293,305.94	3,293,305.94	5.145%	金融机构贷款及其他
赣州信丰危险废物处置	8,696,689.00	-		金融机构贷款及其他
漳州一期垃圾焚烧发电项目	865,666.67	865,666.67	4.9000%	金融机构贷款及其他
南海区平洲污水处理厂提标改造升级工程	477,799.00	477,799.00	5.145%	金融机构贷款及其他
廊坊二期垃圾焚烧发电项目	-	-		其他
绿电餐厨废弃物处理项目	16,734,102.59	-		金融机构贷款及其他
东南污水厂改扩建工程	-	-		其他
哈尔滨餐厨废弃物处理项目	-	-		其他
牡丹江餐厨废弃物处理项目	-	-		其他
南海燃气市政干管工程	-	-		其他
大沥工业废水厂	-	-		其他
里水大石污水厂一期	-	-		其他
城西污水厂提标改造	274,400.00	274,400.00	4.9%-5.145%	金融机构贷款及其他
松岗污水一二期提标改造工程	222,922.11	222,922.11	4.9%-5.145%	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
2018 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
里水城区污水厂提标改造工程	83,663.01	83,663.01	4.9%-5.145%	金融机构贷款及其他
小塘污水处理厂提标改造工程	-	-		其他
九江明净污水处理厂提标改造工程	253,343.09	253,343.09	4.9000%	金融机构贷款及其他
樵泰污水处理提标改造工程	276,849.69	276,849.69	4.9000%	金融机构贷款及其他
禹门污水厂提标改造工程	-	-		其他
和顺城区污水厂提标改造工程	-	-		其他
三水垃圾填埋场三期项目	269,273.32	184,127.90	4.75%	金融机构贷款及其他
九江 LNG 气化综合站	-	-		其他
合计	<u>65,790,925.28</u>	<u>14,250,732.03</u>	/	/

一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。

(2) 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	1,124,146.27	-	1,124,146.27	607,966.25	-	607,966.25
专用设备	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,124,146.27</u>	<u>-</u>	<u>1,124,146.27</u>	<u>607,966.25</u>	<u>-</u>	<u>607,966.25</u>

15、无形资产

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	污染物排放权	软件使用权	合计
一、账面原值						
期初余额	252,473,723.34	37,000,000.00	7,644,667,256.01	10,193,886.80	7,961,118.80	7,952,295,984.95
本期增加金额	40,410,997.33	-	1,214,858,927.22	9,647,337.72	4,608,393.90	1,269,525,656.17
其中：购置	31,048,834.00	-	53,755,340.23	9,647,337.72	4,608,393.90	99,059,905.85
在建工程转入	-	-	793,805,450.69	-	-	793,805,450.69
企业合并增加	9,362,163.33	-	367,298,136.30			376,660,299.63
本期减少金额	284,649.00	-	47,774,258.45	-	-	48,058,907.45
其中：处置	-	-	8,323,275.32	-	-	8,323,275.32
其他减少	284,649.00	-	39,450,983.13	-	-	39,735,632.13
期末余额	292,600,071.67	37,000,000.00	8,811,751,924.78	19,841,224.52	12,569,512.70	9,173,762,733.67
二、累计摊销						
期初余额	42,791,572.12	17,525,000.28	1,654,641,539.88	-	3,156,039.16	1,718,114,151.44
本期增加金额	5,936,073.38	1,833,333.36	354,977,859.01	262,482.72	1,501,198.18	364,510,946.65
其中：计提	5,763,733.55	1,833,333.36	354,954,461.05	262,482.72	1,501,198.18	364,315,208.86
企业合并增加	172,339.83	-	23,397.96	-	-	195,737.79
本期减少金额	-	-	20,302,314.37	-	-	20,302,314.37
其中：处置	-	-	7,662,740.14	-	-	7,662,740.14
其他减少	-	-	12,639,574.23	-	-	12,639,574.23
期末余额	48,727,645.50	19,358,333.64	1,989,317,084.52	262,482.72	4,657,237.34	2,062,322,783.72

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	污染物排放权	软件使用权	合计
三、减值准备						
期初余额	-	-	24,704,176.37	-	-	24,704,176.37
本期增加金额	-	-	20,385,912.31	-	-	20,385,912.31
其中：计提			20,385,912.31	-	-	20,385,912.31
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	45,090,088.68	-	-	45,090,088.68
四、账面价值				-		
期末账面价值	<u>243,872,426.17</u>	<u>17,641,666.36</u>	<u>6,777,344,751.58</u>	<u>19,578,741.80</u>	<u>7,912,275.36</u>	<u>7,066,349,861.27</u>
期初账面价值	<u>209,682,151.22</u>	<u>19,474,999.72</u>	<u>5,965,321,539.76</u>	<u>10,193,886.80</u>	<u>4,805,079.64</u>	<u>6,209,477,657.14</u>

——无形资产特许经营权本期增加主要系大连一期垃圾发电特许经营权在建项目完工转入以及企业合并转入赣州宏华危险废物处理项目。

——无形资产特许经营权本期其他减少系将拆除的晋江污泥项目转入在建工程-晋江市生活垃圾焚烧发电提标改建项目。根据 2018 年 8 月，晋江市市政园林局与下属子公司创冠环保（晋江）有限公司签署的《晋江市垃圾焚烧发电综合处理厂提标改建工程之特许权协议》，项目实施过程中，需拆除的建筑、设施、三通一平（含拆除项目用地内所有设施）费用纳入项目总投资，原污泥项目属于被拆除的项目用地内设施，其资产价值可从提标改建后项目收费中收回，故转入在建工程核算。

——无形资产特许经营权本期计提减值系对下属公司江西瀚蓝能源有限公司管道燃气特许经营权计提减值。公司管理层根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标预测未来现金流量，对江西瀚蓝能源有限公司管道特许经营权预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备 20,385,912.31 元。

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	其他增加	处置	其他减少	
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	327,125,219.17	---	---	---	---	327,125,219.17
合计	327,125,219.17	==	==	==	==	327,125,219.17

（1）商誉的形成

一商誉 327,125,219.17 元为购买创冠环保（中国）有限公司（现已更名为：“瀚蓝（厦门）固废处理有限公司”）100%股权对价的公允价值 18.50 亿元与 2014 年 12 月 31 日合并日其可辨认净资产的公允价值 1,522,874,780.83 元的差额。

一资产组认定：收购日瀚蓝（厦门）固废处理有限公司所拥有的各固废处理项目为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

（2）商誉减值测试情况

项目	瀚蓝(厦门)固废处理有限公司
商誉账面余额①	327,125,219.17
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	327,125,219.17
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	327,125,219.17
资产组的账面价值⑥	2,321,501,022.63
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	2,648,626,241.80
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,809,981,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-

一资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组拥有的各 BOT 项目合同剩余期限的财务预测为基础预计未来现金流量，综合考虑运营项目的产能及其利用率情况、历史运营成本、在建和待建的已签订 BOT 协议项目的项目规模及预计投产时间等因素。

一折现率：计算现值的折现率为 9.45%，根据加权平均资本成本 WACC 计算得出。

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	36,852,983.33	16,708,213.02	13,722,494.36	93,592.10	39,745,109.89
融资服务费	15,074,171.55	1,495,471.67	4,896,475.65	-	11,673,167.57
土地租金	5,383,534.11	0.03	1,135,368.72	-	4,248,165.42
合计	57,310,688.99	18,203,684.72	19,754,338.73	93,592.10	55,666,442.88

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	27,148,573.31	5,634,117.23	20,432,922.28	4,047,981.71
工资发放与计提差异引起 的待抵扣所得税	13,543,005.76	3,385,751.44	11,656,466.80	2,914,116.70
可弥补亏损引起的待抵扣 所得税	108,333,938.51	15,651,390.27	127,470,498.82	20,854,396.72
资产大修引起的待抵扣所 得税	3,879,210.55	969,802.64	6,353,253.35	1,588,313.34
政府补助引起的待抵扣所 得税	45,642,172.80	11,410,543.20	38,722,213.02	9,680,553.25
抵消无形资产土地入账差 异引起的待抵扣所得税	63,313,603.60	15,828,400.90	65,162,175.92	16,290,543.98
环境保护专用设备税额抵 免	3,092,760.21	3,092,760.21	-	-
合计	264,953,264.74	55,972,765.89	269,797,530.19	55,375,905.70

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	197,850,739.28	49,462,684.82	207,557,851.48	51,889,462.87
长期资产折旧摊销年限 差异引起的递延所得税 负债	417,934,636.20	104,483,659.05	397,472,732.75	99,368,183.18
会计与税法确认收入的 时间差引起的递延所得 税负债	99,534,659.84	24,883,664.96	127,113,341.15	27,011,024.47
合计	715,320,035.32	178,830,008.83	732,143,925.38	178,268,670.52

—非同一控制企业合并资产评估增值差异系合并瀚蓝（厦门）固废处理有限公司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瀚蓝（厦门）固废处理有限公司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瀚蓝（厦门）固废处理有限公司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。

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,598,288.62	1,700,676.20
可抵扣亏损	149,845,382.19	122,314,387.13
合计	156,443,670.81	124,015,063.33

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018 年	-	22,422,555.53
2019 年	9,503,506.67	10,027,349.92
2020 年	28,805,484.46	31,494,712.68
2021 年	28,383,596.63	30,366,311.23
2022 年	25,536,681.95	28,003,457.77
2023 年	57,616,112.48	-
合计	149,845,382.19	122,314,387.13

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	117,823,657.13	27,175,654.05
预付股权转让款	-	45,000,000.00
待转销资产处置损益	47,410,941.33	-
预付土地购买款	1,500,000.00	-
合计	166,734,598.46	72,175,654.05

—待转销资产处置损益：本年子公司佛山樵南水务有限公司官山水厂关停，将官山水厂相关的固定资产进行报废处理，形成待转销资产处置损益 47,410,941.33 元。根据公司 2018 年 3 月与南佛山市海区人民政府签署的《桂城水厂整体迁移协议书补充协议》，官山水厂关停补偿属于供水设施建设项目补贴范围项目清单，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。见附注十五、其他重大事项。

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	239,800,000.00	45,000,000.00
合计	239,800,000.00	45,000,000.00

21、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,353,522,591.74	991,384,874.50
合计	1,353,522,591.74	991,384,874.50

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,353,522,591.74	991,384,874.50

—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
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	99,646,144.66	工程未结算
浙江省二建建设集团有限公司	70,702,065.23	工程未结算
暂估未付的供水整合资产收购款	29,378,070.50	未结算完成
江西建工建筑安装有限责任公司	20,147,548.91	工程未结算
广州自来水专业建安有限公司	17,364,556.62	工程未结算
佛山市南海区里水镇人民政府	16,000,000.00	工程未结算
东莞市建工集团有限公司	11,988,148.62	工程未结算
浙江精工钢结构集团有限公司	10,581,876.73	工程未结算
日本三菱株式会社	10,326,771.46	未达结算条件
厦门安能建设有限公司	8,107,441.26	工程未结算
长业建设集团有限公司	6,628,244.34	工程未结算
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	6,274,180.23	工程未结算
合计	307,145,048.56	

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	242,247,437.60	209,386,660.18

一账龄超过 1 年的重要预收款项合计 45,296,840.46 元，主要是未结算工程款。

23、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	126,830,841.73	572,223,990.52	561,883,649.55	137,171,182.70
离职后福利-设定提存计划	70,895.39	30,085,865.52	30,085,815.07	70,945.84
合计	126,901,737.12	602,309,856.04	591,969,464.62	137,242,128.54

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	124,123,923.37	469,804,108.61	459,393,457.97	134,534,574.01
职工福利费	310,825.41	46,517,469.54	46,532,630.36	295,664.59
社会保险费	5,617.35	15,213,884.73	15,197,454.34	22,047.74
其中：医疗保险费	2,362.08	13,127,974.25	13,112,439.86	17,896.47
工伤保险费	3,086.55	923,994.24	924,032.76	3,048.03
生育保险费	168.72	1,161,916.24	1,160,981.72	1,103.24
住房公积金	1,017,898.93	29,872,006.75	30,019,599.71	870,305.97
工会经费和职工教育经费	1,372,576.67	10,816,520.89	10,740,507.17	1,448,590.39
合计	126,830,841.73	572,223,990.52	561,883,649.55	137,171,182.70

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	68,364.13	25,057,796.74	25,057,779.08	68,381.79
失业保险费	2,531.26	879,465.95	879,433.16	2,564.05
企业年金缴费	.....	4,148,602.83	4,148,602.83	.....
合计	70,895.39	30,085,865.52	30,085,815.07	70,945.84

一截至 2018 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。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,538,939.05	25,429,966.25
城市维护建设税	1,191,333.46	1,473,955.11
企业所得税	86,869,779.65	76,962,375.18
房产税	699,665.98	3,530,665.54
土地使用税	2,684,905.45	5,758,171.38

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,138,735.39	1,468,164.46
教育费附加	523,661.16	651,436.88
地方教育附加	345,482.15	433,509.13
堤围防护费	1,025.60	1,025.60
其他税费	341,131.37	161,544.44
合计	108,334,659.26	115,870,813.97

—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。

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,926,520.49	12,819,249.95
应付股利	-	-
其他应付款	787,408,888.08	671,964,777.20
合计	801,335,408.57	684,784,027.15

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	320,313.58	59,812.50
长期借款应付利息	6,851,909.01	5,295,516.02
公司债券应付利息	5,597,105.11	5,598,630.11
长期应付款应付利息	1,157,192.79	1,865,291.32
合计	13,926,520.49	12,819,249.95

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	231,560,928.58	247,110,928.58
押金保证金	201,100,807.49	175,024,714.96
水资源费	6,574,340.32	19,088,656.12
代收及往来款	285,374,267.64	171,942,018.98
未付费用等其他	62,798,544.05	58,798,458.56
合计	787,408,888.08	671,964,777.20

——账龄超过 1 年的重要其他应付款合计 100,000,000.00 元，主要是应付创冠环保（香港）有限公司股权转让款。

26、持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费	-	61,568.34
其他应付款	-	319,845.60
合计	==	<u>381,413.94</u>

27、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	824,224,405.09	707,382,333.09
一年内到期的长期应付款	51,967,662.83	60,232,080.01
一年内到期的长期应付职工薪酬	992,250.00	889,350.00
合计	<u>877,184,317.92</u>	<u>768,503,763.10</u>

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	30,758,350.02	22,054,736.43

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	341,750,000.00	466,250,000.00
质押借款	919,604,990.10	665,565,000.00
保证借款	750,312,256.86	599,434,734.69
信用借款	1,515,202,818.45	933,666,997.79
合计	<u>3,526,870,065.41</u>	<u>2,664,916,732.48</u>

——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、垃圾发电收费权以及应收账款、公司持有瀚蓝（厦门）固废处理有限公司的 100%股权、下属公司佛山市瀚蓝供水投资有限公司持有佛山市南海区樵南水务有限公司的 60%股权。

——保证借款：保证人为瀚蓝（厦门）固废处理有限公司及其关联方，详见附注十、关联方及关联交易。

—长期借款期末余额的利率区间为：4.41%-5.39%

30、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	995,967,114.81	994,561,884.19
合计	995,967,114.81	994,561,884.19

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	100.00	2016.10.26	5 年	1,000,000,000.00

(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	994,561,884.19	-	30,501,525.00	1,405,230.62	30,501,525.00	-	995,967,114.81

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	132,125,082.87	168,064,450.24
专项应付款	.....	.....
合计	132,125,082.87	168,064,450.24

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	131,418,207.87	168,064,450.24
应付融资租赁款项	706,875.00	.....
合计	132,125,082.87	168,064,450.24

32、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	19,506,763.63	20,628,346.24
合计	19,506,763.63	20,628,346.24

— 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	20,628,346.24	17,700,669.54
二、计入当期损益的设定受益成本	-113,697.32	3,876,171.67

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：当期服务成本	-113,697.32	3,876,171.67
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
四、其他变动	-1,007,885.29	-948,494.97
其中：已支付的福利	-904,985.29	-817,994.97
一年内到期的设定受益计划净负债	-102,900.00	-130,500.00
五、期末余额	19,506,763.63	20,628,346.24

——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	20,628,346.24	17,700,669.54
二、计入当期损益的设定受益成本	-113,697.32	3,876,171.67
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
四、其他变动	-1,007,885.29	-948,494.97
五、期末余额	19,506,763.63	20,628,346.24

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：
设定受益计划系公司员工福利计划，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%	-716,802.87	-3.50
折现率-0.25%	754,759.97	3.68

33、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	1,024,058,181.94	464,380,583.41	64,306,299.78	1,424,132,465.57	见注释
合计	1,024,058,181.94	464,380,583.41	64,306,299.78	1,424,132,465.57	

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

政府补助明细列示如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发补助资金	1,478,200.00				1,478,200.00	与收益相关
桂城水厂迁移补偿	826,786,149.97	451,042,033.55	41,536,233.54		1,236,291,949.98	与资产相关
供水管道迁改、改造工程补助	57,931,003.12	1,044,900.00	2,562,010.13	10,579,519.38	45,834,373.61	与资产相关
福清边坡工程补助	3,864,949.76		186,262.63		3,678,687.13	与资产相关
固废节能、扩产、技术改造补助	4,476,734.48	1,580,000.00	281,446.34		5,775,288.14	与资产相关
建阳飞灰仓库补助款	495,000.00		270,000.00		225,000.00	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	482,532.72		26,200.92		456,331.80	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	11,786,666.79		639,999.96		11,146,666.83	与资产相关
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	53,505,050.08				53,505,050.08	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	1,285,625.00		82,500.00		1,203,125.00	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	4,168,315.53		177,375.12		3,990,940.41	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	16,667,954.49		952,454.52		15,715,499.97	与资产相关
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	17,100,000.00		900,000.00		16,200,000.00	与资产相关
哈尔滨节能专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	11,530,000.00				11,530,000.00	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	6,000,000.00	2,470,000.00			8,470,000.00	与资产相关
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入其他收 益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
扶持欧洲重点招商项目落户资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
赣州信丰土地补助款		2,131,352.62			2,131,352.62	与资产相关
合计	1,024,058,181.94	458,268,286.17	47,614,483.16	10,579,519.38	1,424,132,465.57	

—本期新增补助金额主要系收到桂城水厂迁移补偿款。

——公司桂城水厂迁移补偿事项详见附注十五、其他重大事项。

34、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	766,264,018.00	-	-	-	-	-	766,264,018.00

35、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）	1,734,553,937.41	-	216,964,455.82	1,517,589,481.59
其他资本公积	3,589,700.59	-	-	3,589,700.59
合计	1,738,143,638.00	-	216,964,455.82	1,521,179,182.18

—资本溢价本期减少系将购买佛山市南海燃气发展有限公司 30%股权所支付的对价高于取得的子公司净资产份额的差额冲减资本公积。

36、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	38,697,802.57	7,529,885.13	3,012,902.09	43,214,785.61
合计	38,697,802.57	7,529,885.13	3,012,902.09	43,214,785.61

—专项储备系子公司佛山市南海燃气发展有限公司计提的安全生产费。

37、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	314,525,623.83	-	-	314,525,623.83
任意盈余公积	92,382,381.09	-	-	92,382,381.09
合计	406,908,004.92	-	-	406,908,004.92

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,374,670,410.91	1,897,686,102.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,374,670,410.91	1,897,686,102.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	875,513,271.36	652,236,336.97
减：提取法定盈余公积	-	21,999,225.18
应付普通股股利	153,252,803.60	153,252,803.60

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	本期	上期
期末未分配利润	3,096,930,878.67	2,374,670,410.91

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配方案，以 2018 年 7 月 11 日总股本 766,264,018 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税），共派发现金红利 153,252,803.60 元。

39、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	4,597,715,698.42	3,254,680,949.07	3,920,771,178.27	2,724,887,913.60
其他业务	250,779,053.76	141,485,803.64	281,309,507.00	148,267,290.56
合计	4,848,494,752.18	3,396,166,752.71	4,202,080,685.27	2,873,155,204.16

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	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	901,584,179.58	621,419,620.65	897,824,116.49	638,796,782.58
排水业务	229,735,216.99	136,919,511.73	188,294,704.27	118,114,256.66
固废业务	1,765,249,690.69	1,143,816,067.69	1,420,890,042.23	851,782,261.27
燃气业务	1,701,146,611.16	1,352,525,749.00	1,413,762,315.28	1,116,194,613.09
合计	4,597,715,698.42	3,254,680,949.07	3,920,771,178.27	2,724,887,913.60

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,978,259.03	15,368,657.60
教育费附加	5,446,714.13	6,744,630.31
地方教育附加	3,596,275.20	4,475,734.37
房产税	8,172,071.80	7,939,451.04
土地使用税	5,937,722.63	5,630,680.61
堤围防护费	-	626,558.11
车船使用税	139,484.71	236,932.44
印花税	2,488,768.46	1,997,618.52
环境保护税	47.77	.....
合计	37,759,343.73	43,020,263.00

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	53,648,735.33	55,408,436.41
车辆使用费	2,370,417.60	1,737,407.10
租赁费	1,552,615.95	1,734,397.06
中介服务及咨询顾问费	1,404,817.43	-
维修保养费	1,135,165.46	2,803,308.89
办公费	1,090,780.13	1,256,007.97
业务招待费	900,798.11	652,162.40
水电费	542,967.78	629,184.60
其他	6,456,353.01	5,510,080.23
合计	<u>69,102,650.80</u>	<u>69,730,984.66</u>

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	151,900,443.33	122,854,834.17
中介服务及咨询顾问费	14,127,399.60	10,860,588.60
折旧和摊销	17,373,806.10	17,698,533.17
租赁费	9,248,103.16	8,436,885.64
车辆使用费	6,741,228.57	6,564,209.38
业务招待费	8,567,018.11	9,104,673.78
办公费	12,907,026.78	12,479,016.47
董事会费	854,049.53	985,049.60
水电费	2,324,915.43	2,302,791.49
会务费	1,568,055.98	1,561,985.36
差旅费	7,022,134.62	5,430,727.13
其他	41,746,824.20	34,693,482.07
合计	<u>274,381,005.41</u>	<u>232,972,776.86</u>

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,159,242.18	24,051,796.63
直接投入	20,719,485.79	28,930,199.09

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	6,799,032.05	6,983,324.76
其他费用	2,398,389.10	614,896.13
合计	55,076,149.12	60,580,216.61

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,094,950.93	190,348,616.79
减：利息收入	15,169,813.00	14,734,049.17
手续费支出及其他	3,038,253.46	2,436,699.63
汇兑损益	-194.97	960,072.27
合计	213,963,196.42	179,011,339.52

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,919,445.77	11,842,221.47
无形资产减值损失	20,385,912.31	24,704,176.37
合计	29,305,358.08	36,546,397.84

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	153,555,781.74	145,647,388.58
合计	153,555,781.74	145,647,388.58

一报告期内计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
桂城水厂迁移补偿	41,536,233.54	38,083,240.92	与资产相关
增值税即征即退	98,376,521.29	70,823,050.56	与收益相关
房产税及土地使用税退税或奖励	198,270.00	1,284,196.00	与收益相关
农村居民生活用水免征增值税额	3,774,187.35	3,683,859.34	与收益相关
供水管道迁改、改造工程补助摊销	2,562,010.13	466,442.25	与资产相关
征地拆迁补偿款	-	75,967.53	与收益相关
污染源自动监控系统运行维护费用补助	544,460.00	398,005.00	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	82,500.00	与资产相关

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
绿电“处置市政污泥关键技术与设备研发项目”补助	-	400,000.00	与收益相关
“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	177,375.12	177,375.12	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	952,454.52	877,045.47	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点项目专项资金	900,000.00	900,000.00	与资产相关
广东省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目贴息项目资金	-	25,885,000.00	与收益相关
固废节能、扩产、技改补助	307,647.26	23,265.52	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	-	17,467.28	与资产相关
福清边坡工程补助摊销	186,262.63	186,262.56	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补贴摊销	639,999.96	639,999.96	与资产相关
建阳飞灰仓库补助款摊销	270,000.00	270,000.00	与资产相关
平洲污水厂汾标费用补偿	-	1,373,711.07	与收益相关
个税手续费返还	215,131.87	-	与收益相关
稳岗补贴	166,457.78	-	与收益相关
安全生产责任保险保费补贴款	328,632.29	-	与收益相关
就业生补贴	90,900.00	-	与收益相关
品牌战略与自主创新扶持奖励	327,000.00	-	与收益相关
企业研发财政补助及发明专利扶持经费	998,700.00	-	与收益相关
技术研究中心及科技创新平台奖励	900,000.00	-	与收益相关
其他与日常经营活动相关的政府补助	21,038.00	-	与收益相关
合计	153,555,781.74	145,647,388.58	

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,481,485.18	9,263,244.19
处置子公司股权收益	160,600,308.63	-
合计	177,081,793.81	9,263,244.19

48、资产处置收益

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
固定资产处置收益	15,491.03	-150,225.84	15,491.03
无形资产处置收益	-343,543.81	-	-343,543.81
合计	-328,052.78	-150,225.84	-328,052.78

49、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
非流动资产报废利得合计	29,754.84	835,812.68	29,754.84
其中：固定资产报废利得	29,754.84	835,812.68	29,754.84
其他政府补助	772,420.00	3,548,222.30	772,420.00
滞纳金收入	509,029.91	560,142.32	509,029.91
代收污水处理费手续费	3,791,352.48	3,630,237.52	3,791,352.48
创冠业绩补偿款	-	31,816,000.00	-
迁管补偿利得	6,927,424.79	-	6,927,424.79
其他	3,401,186.69	3,584,709.86	3,401,186.69
合计	15,431,168.71	43,975,124.68	15,431,168.71

一报告期内计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业扶持奖励	120,000.00	2,723,100.00	与收益相关
文化发展扶持和奖励金	365,320.00	220,805.00	与收益相关
廊坊“2016 新入统企业奖励资金”	-	100,000.00	与收益相关
2018 年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	250,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	37,100.00	504,317.30	与收益相关
合计	772,420.00	3,548,222.30	

50、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
非流动资产毁损报废损失	2,068,743.41	447,317.80	2,068,743.41
其中：固定资产处置损失	1,508,548.23	447,317.80	1,508,548.23
无形资产处置损失	560,195.18	-	560,195.18

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	364,825.00	840,975.91	364,825.00
罚款支出	23,334.00	114,201.68	23,334.00
物资报废	2,057,129.40	952,291.86	2,057,129.40
税收滞纳金	35,753.71	438,683.39	35,753.71
其他	1,090,376.52	3,415,562.05	1,090,376.52
合计	5,640,162.04	6,209,032.69	5,640,162.04

51、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	233,906,049.49	186,550,607.18
递延所得税费用	180,065.08	15,710,388.29
合计	234,086,114.57	202,260,995.47

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,112,840,825.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,210,206.34
子公司适用不同税率的影响	-33,642,909.30
调整以前期间所得税的影响	-7,305,259.86
非应税收入的影响	-22,438,898.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,931,668.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,615,113.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,173,980.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-17,064.83
优惠设备投资抵免所得税	-3,092,760.21
所得税费用	234,086,114.57

52、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目
政府补助	与资产相关	458,268,286.17	递延收益

项目名称	补助类型（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目
政府补助	与收益相关	772,420.00	营业外收入
政府补助	与收益相关	105,941,298.58	其他收益
合计	与收益相关	564,982,004.75	

详见附注五、合并财务报表主要项目注释 33、46 和 49。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目
政府补助	与资产相关	47,614,483.16	其他收益
政府补助	与收益相关	105,941,298.58	其他收益
政府补助	与收益相关	772,420.00	营业外收入
合计		154,328,201.74	

详见附注五、合并财务报表主要项目注释 46 和 49。

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

本期不存在退回的政府补助。

53、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	15,057,141.77	13,994,433.39
政府补助	464,474,130.84	37,727,161.24
往来净额等其他	50,408,992.48	77,812,153.48
收回经营活动有关的保函保证金	.....	9,594,415.78
合计	529,940,265.09	139,128,163.89

(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	136,472,563.91	131,674,306.33
手续费支出	7,913,962.86	2,436,699.63
捐赠支出	364,825.00	840,975.91
赔偿款及其他支出	1,149,464.23	891,107.12
往来款	32,785,714.28	-

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

支付经营活动有关的保函保证金	-	7,682,838.49
合计	178,686,530.28	143,525,927.48

(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
与资产相关的政府补助	-	21,800,539.80
收到创冠香港业绩承诺补偿款	-	31,816,000.00
迁管补偿净额	54,526,439.96	-
收回 BT 项目工程款	13,415,507.98	41,222,444.97
合计	67,941,947.94	94,838,984.77

注: 根据财政部于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定, 本年将收到的与资产相关的政府补助统一列示在“收到的其他与经营活动有关的现金”。

(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
支付与投资活动有关的保函保证金	2,300,000.00	6,000,000.00
处置子公司的现金净额	2,505,356.98	8,013,179.25
股权转让定金	-	46,500,000.00
合计	4,805,356.98	60,513,179.25

(5) 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
融资服务费	1,916,250.00	-
支付佛山市南海燃气有限公司 30%股权购买款	439,217,600.00	-
合计	441,133,850.00	== -

54、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	878,754,710.78	697,329,006.07
加: 资产减值准备	29,305,358.08	36,546,397.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,975,048.08	256,279,108.10
无形资产摊销	364,315,208.86	332,509,274.53
长期待摊费用摊销	19,754,338.73	16,887,273.07

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
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）	328,052.78	150,225.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,038,988.57	-388,494.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	221,219,046.56	186,356,151.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-177,081,793.81	-9,263,244.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-381,273.23	-6,509,140.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	561,338.31	22,219,528.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,830,428.93	38,575,054.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,953,424.15	-167,311,566.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	154,189,413.44	105,541,110.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,651,855,441.93	1,508,920,683.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,212,568,257.95	1,285,301,582.96
减：现金的期初余额	1,285,301,582.96	1,159,488,594.46
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	-72,733,325.01	125,812,988.50

—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	274,750,000.00
其中：瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	4,750,000.00
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	270,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,148,088.24
其中：瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	35.60
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	2,148,052.64
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	119,100,000.00

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

其中：哈尔滨天人瑞和生物质能源有限公司	9,100,000.00
漳州中雁生态能源有限公司	10,000,000.00
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	100,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>391,701,911.76</u>

—本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	185,485,435.48
其中：佛山市南海区西岸自来水有限公司	3,758,035.48
佛山市南海区官窑诚发市场经营有限公司	181,727,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,881,359.87
其中：佛山市南海区西岸自来水有限公司	6,263,392.46
佛山市南海区官窑诚发市场经营有限公司	4,617,967.41
处置子公司收到的现金净额	<u>174,604,075.61</u>

—现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,212,568,257.95	1,285,301,582.96
其中：库存现金	179,928.95	188,397.63
可随时用于支付的银行存款	1,212,388,329.00	1,280,495,217.92
可随时用于支付的其他货币资金		
持有待售的银行存款		4,617,967.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,212,568,257.95	1,285,301,582.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	—	—

期末受限超过三个月及其他不可随时变现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	<u>11,135,539.26</u>	<u>13,922,838.49</u>
合计	<u>11,135,539.26</u>	<u>13,922,838.49</u>

55、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	11,135,539.26	保函保证金、电费保证金等
应收账款	9,065,861.98	项目公司质押借款
固定资产	1,950,000.00	融资租入固定资产
无形资产	4,287,766,364.91	项目公司质押借款
在建工程	434,174,574.95	项目公司质押借款
合计	4,744,092,341.10	

一货币资金使用受限原因为保函保证金；

一应收账款质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权及其项下应收账款质押；

一无形资产质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权作质押担保。

56、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			
其中：欧元	7.84	7.8473	61.52

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

1.1、瀚蓝（饶平）固废处理有限公司

一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
瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	2018.3.29	8,300,000.00	90.00	支付现金	2018.3.31	完成股权转让相关工商变更登记当月月末	-	-28,561.25

一合并成本及商誉

合并成本	瀚蓝（饶平）固废处理有限公司
--现金	8,300,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	-
合并成本合计	8,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,300,000.00
商誉	-

一被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	35.60	35.60
其他应收款	8,449.52	8,449.52
固定资产	26,656.00	26,656.00
在建工程	6,990,813.16	6,990,813.16
无形资产	8,333,333.33	-
递延所得税资产	215,586.96	215,586.96
资产合计	15,574,874.57	7,241,541.24
负债：		
应付账款	5,259,378.16	5,259,378.16
应付职工薪酬	337,271.00	337,271.00
其他应付款	1,491,652.92	1,491,652.92
负债合计	7,088,302.08	7,088,302.08
净资产	8,486,572.49	153,239.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：基于公司收购瀚蓝（饶平）固废处理有限公司主要系取得该公司的特许经营使用权，其账面经审计后的资产负债价值不存在明显不公允的情况下，将收购款与账面净资产之间的差额作为特许经营权公允价值的增加。

1.2、瀚蓝工业服务(赣州)有限公司

一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
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	2018.12.19	370,000,000.00	100	支付现金	2018.12.31	完成股权转让相关工商变更登记当月月末	-	-
----------------	------------	----------------	-----	------	------------	--------------------	---	---

一合并成本及商誉

合并成本	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司
--现金	370,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	-
合并成本合计	370,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	370,000,000.00
商誉	-

一被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,148,052.64	2,148,052.64
应收账款	45,961.00	45,961.00
预付款项	85,032.14	85,032.14
其他应收款	23,224,258.14	23,224,258.14
其他流动资产	16,479,649.04	16,479,649.04
固定资产	3,985,056.71	3,985,056.71
在建工程	174,188,766.84	174,188,766.84
无形资产	368,037,636.41	9,189,823.50
其他非流动资产	69,843.00	69,843.00
资产合计	588,264,255.92	229,416,443.01
负债：		
应付账款	64,616,600.82	64,616,600.82
预收款项	8,821,867.50	8,821,867.50
应付职工薪酬	468,310.28	468,310.28
应交税费	21,412.74	21,412.74
其他应付款	121,176,417.21	121,176,417.21
一年内到期的非流动负债	10,102,844.88	10,102,844.88
长期应付款	5,925,449.87	5,925,449.87
递延收益	2,131,352.62	2,131,352.62

项目	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债合计	213,264,255.92	213,264,255.92
净资产	375,000,000.00	16,152,187.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：基于公司收购瀚蓝工业服务(赣州)有限公司主要系取得该公司的危险废物处理经营权，其账面经审计后的资产负债价值不存在明显不公允的情况下，将收购款与账面净资产之间的差额作为危废经营权公允价值的增加。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	佛山市南海区官窑诚发市场经营有限公司
股权处置价款	181,727,400.00
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	公开挂牌
丧失控制权的时点	2018/1/12
丧失控制权时点的确定依据	完成股权转让相关工商变更登记当日
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	160,600,308.63

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
广东瀚蓝智慧环卫服务有限公司	2018 年新增合并	2018 年 6-12 月	2018 年新设成立
佛山瀚蓝瀚西智慧环卫服务有限公司	2018 年新增合并	2018 年 8-12 月	2018 年新设成立
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	2018 年新增合并	2018 年 5-12 月	2018 年新设成立
湖北瀚蓝环保科技有限公司	2018 年新增合并	2018 年 9-12 月	2018 年新设成立
瀚蓝(漳州)固废处理有限公司	2018 年新增合并	2018 年 11-12 月	2018 年新设成立
瀚蓝(万载)固废处理有限公司	2018 年新增合并	2018 年 9-12 月	2018 年新设成立
佛山市南海区狮山美博污水处理有限公司	2018 年新增合并	2018 年 3-12 月	2018 年增资取得

瀚蓝环境股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

人民币元

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
瀚蓝（福建）生物环保科技有限公司	2018 年新增合并	2018 年 7-12 月	2018 年新设成立
佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司	2018 年新增合并	2018 年 5-12 月	2018 年新设成立
瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司	2018 年新增合并	2018 年 5-12 月	2018 年新设成立
佛山市南海区西岸自来水有限公司	2018 年不再纳入合并	2018 年 1-10 月	2018 年清算注销
佛山市铂锦水务有限公司	2018 年不再纳入合并	2018 年 1-8 月	2018 年清算注销
定南驼王生物工程有限公司	2018 年不再纳入合并	2018 年 1-6 月	2018 年清算注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

——公司的子公司：

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	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	福建厦门	福建厦门	固废运营	100%	100%	非同一控制下企业合并
佛山市瀚成水环境治理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	100%	100%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司的子公司：

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
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

——佛山市南海燃气发展有限公司的子公司：

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
佛山市南海瑞佳能源有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气经营	100%	100%	投资取得
江西瀚蓝能源有限公司	江西	江西	天然气经营	70%	70%	非同一控制下企业合并

——瀚蓝（厦门）固废处理有限公司：

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
瀚蓝（晋江）固废处理有限公司	福建晋江	福建晋江	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（惠安）固废处理有限公司	福建惠安	福建惠安	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（黄石）固废处理有限公司	湖北黄石	湖北黄石	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
创冠环保（安溪）有限公司	福建安溪	福建安溪	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（福清）固废处理有限公司	福建福清	福建福清	垃圾处理	100%	100%	投资取得
创冠环保（廊坊）有限公司	河北廊坊	河北廊坊	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（南平）固废处理有限公司	福建建阳	福建建阳	垃圾处理	100%	100%	投资取得
创冠环保（孝感）有限公司	湖北孝感	湖北孝感	垃圾处理	100%	100%	投资取得
创冠（厦门）环保电力运维有限公司	福建厦门	福建厦门	维修、检修及相关材料销售	100%	100%	投资取得
瀚蓝（大连）固废处理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	垃圾处理	100%	100%	投资取得

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

——佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司的子公司：

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
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	佛山南海	佛山南海	固废运营	100%	100%	同一控制下企业合并
成功环保工程（佛山）有限公司	佛山三水	佛山三水	污水、垃圾处理	100%	100%	非同一控制下企业合并
广东瀚蓝环保工程技术有限公司	佛山南海	佛山南海	固废工程	100%	100%	投资取得
佛山瀚蓝金石梦文化有限公司	佛山南海	佛山南海	文化产业	100%	100%	投资取得
哈尔滨天人瑞和生物质能源有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	固废处理	70%	70%	非同一控制下企业合并
牡丹江瑞嘉环保服务有限公司	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
漳州中雁生态能源有限公司	福建漳州	福建漳州	垃圾处理	70%	70%	非同一控制下企业合并
瀚蓝生物环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环保运营	100%	100%	投资取得
佛山瀚蓝瑞曼迪斯环境服务有限公司	佛山顺德	佛山顺德	危废处理	51%	51%	投资取得
大庆宇合环保技术服务有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（开平）固体废物处理有限公司	江门开平	江门开平	固废处理	100%	100%	投资取得
广东瀚蓝工业服务有限公司	佛山南海	佛山南海	固废处理	100%	100%	投资取得
广东瀚蓝环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	固废投资	100%	100%	投资取得
广东驼王生物工程有限公司	广东广州	广东广州	固废工程	60%	60%	非同一控制下企业合并
广东瀚蓝智慧环卫服务有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	广东饶平	广东饶平	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（万载）固废处理有限公司	宜春万载	宜春万载	固废处理	60%	60%	投资取得

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

瀚蓝（漳州）固废处理有限公司	福建漳州	福建漳州	固废处理	60%	60%	投资取得
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司	江西赣州	江西赣州	危废处理	100%	100%	非同一控制下企业合并

——佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司的子公司：

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
佛山市南海丹灶污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海九江净蓝污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海罗村污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	85.71%	85.71%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	96.67%	96.67%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	98.33%	98.33%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区樵泰污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海区里水污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海尚源水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	97.78%	97.78%	投资取得
佛山市南海瀚泓污水处理系统管理有限公司	佛山南海	佛山南海	管网运营	90%	90%	投资取得
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	佛山南海	佛山南海	水污染治理	90%	90%	投资取得
佛山市南海区狮山美博污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	90%	90%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司的子公司：

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
佛山市南海九江自来水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	非同一控制下企业合并
佛山市南海罗村水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	80%	80%	非同一控制下企业合并

瀚蓝环境股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

佛山市南海区丹灶水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海里水水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区樵南水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海大沥水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
广东瀚正检测科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环境检测	100%	100%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司的子公司：

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
瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司	佛山南海	佛山南海	新能源运营	100%	100%	投资取得

——瀚蓝生物环保科技有限公司的子公司：

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
瀚蓝（福建）生物环保科技有限公司	福建漳州	福建漳州	餐厨运营	100%	100%	投资取得

——佛山瀚蓝瑞曼迪斯环境服务有限公司的子公司

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
佛山市南海瀚蓝瑞曼迪斯环境服务有限公司	佛山南海	佛山南海	危废处理	100%	100%	投资取得

——广东瀚蓝工业服务有限公司的子公司：

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
湖北瀚蓝环保科技有限公司	湖北天门	湖北天门	危废处理	80%	80%	投资取得

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

——广东驼王生物工程有限公司的子公司：

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
湛江驼王投资有限公司	广东湛江	广东湛江	固废投资	100%	100%	投资取得
乐昌市驼王投资有限公司	韶关乐昌	韶关乐昌	固废投资	100%	100%	投资取得
保定驼王生物工程有限公司	河北保定	河北保定	固废工程	100%	100%	投资取得
广东农智生物工程有限公司	广东广州	广东广州	生物技术研究	100%	100%	投资取得
韶关驼王生物工程有限公司	广东韶关	广东韶关	固废工程	100%	100%	投资取得
湛江驼王生物工程有限公司	广东湛江	广东湛江	固废工程	100%	100%	投资取得
怀集驼王生物工程有限公司	广东怀集	广东怀集	固废工程	100%	100%	投资取得

——广东瀚蓝智慧环卫服务有限公司的子公司：

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
佛山瀚蓝瀚西智慧环卫服务有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	60%	60%	投资取得

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

一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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	40%	-1,784,184.44	-	115,081,502.14
佛山市南海大沥水务有限公司	40%	-3,282,534.15	-	82,892,670.84
佛山市南海里水水务有限公司	40%	891,276.19	-	49,254,629.48
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	40%	4,306,629.60	-	49,515,306.09

——重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	3,623.20	28,704.42	32,327.62	3,557.24	-	3,557.24
佛山市南海大沥水务有限公司	10,743.94	17,740.75	28,484.69	7,761.52	-	7,761.52
佛山市南海里水水务有限公司	4,770.90	10,670.21	15,441.11	3,127.46	-	3,127.46
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	16,900.31	10,344.17	27,244.48	14,865.65	-	14,865.65

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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	5,614.76	28,085.71	33,700.47	4,462.91	21.14	4,484.05
佛山市南海大沥水务有限公司	9,539.50	18,574.39	28,113.89	6,570.09	-	6,570.09

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

佛山市南海里水水务有限公司	4,092.95	11,456.20	15,549.15	3,458.31	-	3,458.31
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	13,467.42	9,775.06	23,242.48	11,145.67	794.64	11,940.31

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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	9,571.60	-446.05	-446.05	1,784.96	10,775.06	987.12	987.12	3,125.95
佛山市南海大沥水务有限公司	21,193.70	-820.63	-820.63	-924.35	22,458.45	-209.52	-209.52	2,915.91
佛山市南海里水水务有限公司	15,318.64	222.82	222.82	952.47	14,655.43	-142.13	-142.13	1,016.34
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	21,586.25	1,076.66	1,076.66	3,266.39	21,098.03	551.24	551.24	3,956.17

一在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

项目	佛山市南海燃气发展有限公司
购买成本	
--现金	439,217,600.00
购买成本合计	439,217,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	222,253,144.18
差额	216,964,455.82
其中：调整资本公积	216,964,455.82

2、在合营安排或联营企业中的权益

—公司的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵阳京环环保有限公司	贵阳市	贵阳市	城市生活垃圾处理	20%		权益法
广东顺控环境投资有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	投资建设、运营顺德环保产业园	34%		权益法
佛山市西江供水有限公司	佛山市	佛山市三水区	自来水的生产和供应	50%		权益法
上饶市城安环保科技有限公司	江西省德兴市	江西省德兴市	固废处理	40%		权益法

——不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	337,553,182.91	329,284,828.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,268,354.21	8,054,140.59
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,268,354.21	8,054,140.59
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	52,615,599.13	46,402,468.16

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,213,130.97	1,209,103.60
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	6,213,130.97	1,209,103.60

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、可供出售金融资产、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款、长期应收款长期应付款、银行借款、应付债券等，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	17.98%	17.98%
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	56150 万元	30.73%（注）	30.73%（注）

本公司最终控制方是佛山市南海区公有资产管理委员会。

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 17.98%股权，同时直接持有本公司 12.75%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 30.73%。

—本公司的子公司情况及联营企业、合营企业情况详见附注七

—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	广东南海控股投资有限公司的控股子公司
创冠环保（香港）有限公司	原参股股东
林积灿	创冠环保（香港）有限公司的实际控制人
创冠环保（国际）有限公司	持有创冠环保（香港）有限公司 100%股权，实际控制人为林积灿
佛山市瑞兴能源发展有限公司	广东南海控股投资有限公司的控股子公司
佛山市南海裕泉自来水有限公司	广东南海控股投资有限公司的控股子公司

—关联交易

——提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控环境投资有限公司	建造服务	32,360,732.29	10,617,753.25
广东顺控环境投资有限公司	咨询服务	11,298,251.06	-
佛山市西江供水有限公司	技术服务	1,281,568.40	653,036.03

——关联采购

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海裕泉自来水有限公司	自来水采购	1,811,807.64	3,366,766.53
佛山市西江供水有限公司	自来水采购	38,568,310.00	21,452,798.75

——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	1,885,629.36	1,536,158.85
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	办公楼	2013.8.1	2017.3.15	基于市场定价	-	174,175.23
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	各经营点	2016.1.1	2017.3.15	基于市场定价	-	81,565.74
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	分公司	2016.2.1	2017.3.15	基于市场定价	-	1,851.42
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	分公司	2016.3.1	2017.3.15	基于市场定价	-	3,200.00
合计						1,885,629.36	1,796,951.24

瀚蓝环境股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

——出租情况:

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	租赁收益定价依据	本期租金收益	上期租金收益
燃气发展	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	基于市场定价	306,617.14	278,931.19
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	2013.3.1-2018.9.30	基于市场定价	329,257.14	393,408.49
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	255,644.36	247,458.31
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	桂城街道三山大道 19 号南海气库内宿舍 201	2014.4.1-2018.3.31	基于市场定价	1,748.57	1,165.71
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 LNG 站宿舍 503、504 房	2014.7.10-2018.10.31	基于市场定价	1,284.00	5,136.00
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海狮山镇塘头村“淡元”地段宿舍 101、102 房	2015.7.01-2019.3.31	基于市场定价	1,320.00	6,600.00
合计					895,871.21	932,699.70

—接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林积灿	创冠环保（惠安）有限公司	108,000,000.00	2013/12/6	2021/12/9	否
创冠环保（国际）有限公司	创冠环保（黄石）有限公司	34,000,000.00	2009/7/17	2021/7/16	否
合计		142,000,000.00			

——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	9,094,515.11	10,069,152.43

2018 年高管人员一共有 14 人在公司领取报酬。

——其他关联交易

报告期内，创冠孝感项目核准已完成，进入前期建设阶段，公司向创冠香港支付股权转让款 1 亿元。

报告期内创冠环保（晋江）有限公司、创冠环保（安溪）有限公司、创冠环保（惠安）有限公司已全额收回创冠环保（香港）有限公司欠款。

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
应收账款	广东顺控环境投资有限公司	15,258,902.32	762,945.12	-	-
应收账款	佛山市西江供水有限公司	403,250.08	20,162.50		
其他应收款	佛山市南海供水集团有限公司	492,353.91	24,617.70		
其他应收款	创冠环保（香港）有限公司	-	-	47,693,878.46	-
其他应收款	佛山市南海裕泉自来水有限公司	-	-	153,000.00	7,650.00

——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
应付账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	6,974.01	30,903.76
其他应付款	创冠环保（香港）有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	165,291.92	150,770.40
其他应付款	佛山市南海燃气有限公司	-	18,822.87

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计支付创冠香港股权转让款 17.5 亿元，其中：发行股份支付 7.5 亿元，支付现金对价 10 亿元，剩余 1 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

银行按揭贷款担保事项：公司下属子公司佛山市南海瀚蓝房地产有限公司按照房地产经营惯例

为商业用房承购人向银行申请按揭贷款提供阶段性担保，截至 2018 年 12 月 31 日，公司下属子公司佛山市南海瀚蓝房地产有限公司为商业用房承购人提供担保的按揭贷款总额为 98 万元。

十三、承诺事项

投资晋江垃圾焚烧发电提标改建项目

2018 年 8 月，公司全资子公司瀚蓝（晋江）固废处理有限公司（以下简称“瀚蓝晋江”）与晋江市市政园林局签署了《晋江市垃圾焚烧发电综合处理厂提标改建工程之特许权协议》。由瀚蓝晋江按合同约定投资建设运营一条垃圾处理能力为 1500 吨/日的生产线（项目建设成，视情况关停拆除一期原有 1000 吨/日的生产线）。报告期内，项目进入前期建设阶段。

投资安溪垃圾焚烧发电扩建项目

2018 年 8 月，公司全资子公司创冠环保（安溪）有限公司（以下简称“创冠安溪”）与安溪县城市政公用事业管理局签署了《安溪县生活垃圾焚烧发电厂 BOT 特许经营项目特许经营协议之补充协议》。由创冠安溪按合同约定投资建设运营一条垃圾处理能力为 750 吨/日的生产线及一条污泥处理能力为 100 吨/日的生产线。报告期内，项目进入前期建设阶段。

投资万载县生活垃圾焚烧发电项目

2018 年 12 月，公司控股子公司瀚蓝（万载）固废处理有限公司（以下简称“瀚蓝万载”）与万载县城市管理局签署了《万载县生活垃圾焚烧发电 BOT 项目特许经营权协议》。由瀚蓝万载按合同约定投资建设运营一座设计处理能力为 800 吨/日的垃圾焚烧发电厂。

投资孝感市垃圾焚烧发电厂项目

2018 年 4 月，公司全资子公司创冠环保（孝感）有限公司（以下简称“创冠孝感”）与孝感市城市管理委员会签署了《孝感市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目特许经营权协议之补充协议》。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 2250 吨/日的垃圾焚烧发电厂，其中一期建设规模为 1500 吨/日。报告期内，一期进入前期建设阶段。

保函事项

保函申请人	担保人	受益人	担保金额（元）	担保到期日	保函性质
瀚蓝环境股份有限公司	平安银行股份有限公司佛山分行	黄冈镇环境卫生管理所	23,000,000.00	2019/12/29	注 1
瀚蓝环境股份有限公司	中国工商银行股份有限公司佛山南海支行	黄石市城市管理局	5,000,000.00	2021/6/23	注 2
瀚蓝环境股份有限公司	中信银行股份有限公司佛山分行	开平市环境卫生管理处	30,000,000.00	2019/1/25	注 3
大庆宇合环保技术服务有限公司	中国工商银行股份有限公司佛山南海支行	大庆市城市管理局	30,000,000.00	2019/8/25	注 4

注 1：根据黄冈镇环境卫生管理所、饶平宝斗石环境科技有限公司、瀚蓝环境股份有限公司三方签署的《饶平县宝斗石生活垃圾填埋场升级改造及综合处理资源化利用工程 PPP 项目补充协议（二）》，瀚蓝环境股份有限公司向黄冈镇环境卫生管理所提交经认可的银行出具的履约保函。

注 2：鉴于黄石市城市管理局、瀚蓝（黄石）固废处理有限公司、瀚蓝环境股份有限公司第三方签署的补充协议，瀚蓝环境股份有限公司向黄石市城市管理局提交经认可的银行出具的履约保函。

注 3：鉴于申请人瀚蓝环境股份有限公司与开平市环境卫生管理处签订了关于开平市固废综合处理中心一期一阶段 PPP 项目，瀚蓝环境根据协议向开平市环境卫生管理处提供银行保函，以担保项目公司在特许期内全面、正确履行项目投资建设和建设义务。

注 4：鉴于申请人大庆宇合环保技术服务有限公司与大庆市城市管理委员会签订了《大庆市餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目特许经营协议》，大庆宇合根据协议向大庆市城市管理委员会提供银行保函，以担保项目公司在特许期内全面、正确履行项目投资建设和建设义务。

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

一利润分配情况

拟分配的利润或股利	2019 年 3 月 20 日召开的第九届董事会第十八次会议审议通过了 2018 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 2 元（含税），共计派发现金红利 153,252,803.60 元。该分配预案待股东大会通过后实施。
-----------	--

十五、其他重大事项

桂城水厂迁移补偿款情况

为改善桂城水厂水源水质及政府区域规划调整，南海区政府 2010 年启动桂城水厂整体迁移事宜。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》，2012 年 3 月 8 日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》，2015 年 9 月与佛山市南海区土地储备中心签订《桂城水厂搬迁重置补偿补充协议》，2018 年 3 月与南海市南海区人民政府签署《桂城水厂整体迁移协议书补充协议》。2018 年 3 月 19 日，原桂城水厂土地竞拍，成交价为 49.80609 亿元。根据南海区人民政府关于“佛山市南海区人民政府关于签订《桂城水厂整体迁移协议书》补充协议的批复”，上述竞拍款项扣除有关税费和上缴三金后的可支配收入，由南海区人民政府全额支付公司桂城水厂整体迁移应补偿款后，剩余部分 50%的款项专项用于补贴公司为完善南海区统一供水格局、全面保障供水安全而增加的相关工程建设支出，补贴范围包括：1、全区供水设施改造和水厂整合项目，包括西樵官山水厂关停补偿；2、全区供水管网工程项目；3、南海区水厂建设项目。

截至 2018 年 12 月 31 日，佛山市南海区政府相关部门在完成对桂城水厂整体迁移工程核算的审核

工作后，确认对桂城水厂整体迁移工程应补偿款总额为 14.3 亿元，报告期内已收到 4.51 亿元，连同前期收到款项，已全部收到桂城水厂整体迁移工程应补偿款总额 14.3 亿元。公司在收到相关补偿款后，按桂城水厂相关资产折旧进度（剩余年限）分摊计入报表“其他收益”项目。

根据公司 2018 年 12 月 4 日发布的《关于确定高出桂城水厂整体迁移工程应补偿款部分之补贴款金额的公告》，南海区政府核准高出桂城水厂整体迁移工程应补偿款部分的 50% 补贴款为 152,623.25 万元。公司自主完成相关供水设施工程建设后，逐项向政府申请补贴，直至补贴金额达到上述金额为止。公司将在收到相关补偿款项后，按照《企业会计准则-政府补助》的相关规定进行会计处理。

分部信息

—报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

—报告分部情况：

公司依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定如下四个经营分部：

——水务业务包括公司自来水供水业务及排水业务；

——固废业务包括公司垃圾焚烧发电业务、污泥处置业务、飞灰处置业务、灰渣填埋业务、垃圾填埋业务以及固废环保工程业务等；

——燃气业务指公司燃气供应业务；

——其他业务指公司房地产业务等。

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

—报告分部财务信息：

项目	水务业务	固废业务	燃气业务	其他业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	1,301,110,536.54	1,774,984,387.33	1,772,399,828.31	-	-	4,848,494,752.18
二、营业支出	1,114,379,825.36	1,444,096,106.43	1,514,438,442.79	6,266,001.48	3,425,919.79	4,075,754,456.27
三、投资收益	6,213,130.97	10,268,354.21	-	160,600,308.63	-	177,081,793.81
四、营业利润（亏损）	249,214,915.93	437,833,254.20	258,241,421.61	154,334,307.15	-3,425,919.79	1,103,049,818.68
五、资产总额	12,074,309,411.47	9,549,035,809.90	1,321,087,978.60	979,518,980.93	7,431,761,753.04	16,492,190,427.86
六、负债总额	6,126,496,024.67	4,234,220,128.85	529,842,951.55	644,980,310.65	1,467,683,020.95	10,067,856,394.77

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,047,410.03	893,469.58
合计	3,047,410.03	893,469.58

(1) 应收账款

—应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,207,800.03	100.00	160,390.00	5.00	3,047,410.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----
合计	<u>3,207,800.03</u>	<u>100.00</u>	<u>160,390.00</u>	<u>5.00</u>	<u>3,047,410.03</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,319,073.00	100.00	425,603.42	32.27	893,469.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----
合计	<u>1,319,073.00</u>	<u>100.00</u>	<u>425,603.42</u>	<u>32.27</u>	<u>893,469.58</u>

—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	3,207,800.03	160,390.00	5.00
合计	3,207,800.03	160,390.00	5.00

——本期转回坏账准备金额 265,213.42 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	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东顺控环境投资有限公司	2,900,000.00	1 年以内	90.40	145,000.00
平西村委会	307,800.03	1 年以内	9.60	15,390.00
合计	<u>3,207,800.03</u>	/	100.00	160,390.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>799,584,163.28</u>	<u>493,896,088.92</u>
合计	<u>799,584,163.28</u>	<u>493,896,088.92</u>

(1) 其他应收款

——其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	803,517,364.01	100.00	3,933,200.73	0.49	799,584,163.28
其中：账龄组合	14,323,070.58	1.78	3,933,200.73	27.46	10,389,869.85
关联方组合	789,194,293.43	98.22	-	-	789,194,293.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	803,517,364.01	100.00	3,933,200.73	0.49	799,584,163.28

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	496,682,887.24	100.00	2,786,798.32	0.56	493,896,088.92
其中：账龄组合	10,618,336.36	2.14	2,786,798.32	26.25	7,831,538.04
关联方组合	486,064,550.88	97.86	-	-	486,064,550.88
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	----	----	----	----	----
合计	<u>496,682,887.24</u>	<u>100.00</u>	<u>2,786,798.32</u>	<u>0.56</u>	<u>493,896,088.92</u>

—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	8,302,666.94	415,133.35	5.00
1-2 年	720,256.80	57,620.54	8.00
2-3 年	1,678,600.00	167,860.00	10.00
3-4 年	61,200.00	12,240.00	20.00
4-5 年	560,000.00	280,000.00	50.00
5 年以上	3,000,346.84	3,000,346.84	100.00
合计	<u>14,323,070.58</u>	<u>3,933,200.73</u>	<u>27.46</u>

——本期计提坏账准备金额 1,146,402.41 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	789,194,293.43	486,064,550.88
个人备用金	476,000.00	858,880.00
押金及保证金	12,475,953.91	9,064,800.00
其他	1,371,116.67	694,656.36
合计	<u>803,517,364.01</u>	<u>496,682,887.24</u>

—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	415,503,828.95	0-3 年	51.71	-
佛山市南海区里水污水处理有限公司	往来款	68,068,625.74	0-4 年	8.47	-
佛山市瀚成水环境治理有限公司	往来款	67,063,259.80	0-2 年	8.35	-
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	往来款	63,000,000.00	0-4 年	7.84	-
佛山市南海瀚蓝瑞曼迪斯环境服务有限公司	往来款	58,969,376.59	1 年以内	7.34	-
合计		<u>672,605,091.08</u>		<u>83.71</u>	<u>-</u>

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	6,589,692,962.03	-	6,589,692,962.03	5,538,611,649.56	-	5,538,611,649.56
对联营企业投资	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>6,589,692,962.03</u>		<u>6,589,692,962.03</u>	<u>5,538,611,649.56</u>	<u>---</u>	<u>5,538,611,649.56</u>

—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
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	2,243,470,000.00	576,900,000.00	-	2,820,370,000.00	-	-
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	730,141,649.56	439,217,600.00	-	1,169,359,249.56	-	-
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	2,200,000,000.00	-	-	2,200,000,000.00	-	-
佛山市瀚成水环境治理有限公司	85,000,000.00	-	-	85,000,000.00	-	-
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	-----	34,963,712.47	-----	34,963,712.47	-----	-----
合计	<u>5,538,611,649.56</u>	<u>1,051,081,312.47</u>	<u>---</u>	<u>6,589,692,962.03</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

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	583,106,148.39	329,014,715.22	600,527,937.04	345,616,028.72
其他业务	49,097,710.72	32,758,527.35	42,830,333.59	26,778,905.29
合计	632,203,859.11	361,773,242.57	643,358,270.63	372,394,934.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	220,000,000.00	70,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	84,822,217.00	.....
合计	304,822,217.00	70,000,000.00

十七、补充资料

一非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	160,272,255.85	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）	14,415,446.91	详见附注五、46 和 49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	2018 年度	说明
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	9,018,586.67	详见附注五、49 和 50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	25,887,296.33	
少数股东权益影响额	4,705,324.06	
合计	153,113,669.04	

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	2018 年度		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	15.94%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	0.94	0.94

报告期利润	2017 年度		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	12.85%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71%	0.78	0.78