

公司代码：600323

公司简称：瀚蓝环境

# 瀚蓝环境股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	纪建斌	休假	麦志荣

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人金铎、主管会计工作负责人陈慧霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴志勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第八节	公司债券相关情况.....	19
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	瀚蓝环境股份有限公司及前身“南海发展股份有限公司”
上交所网站	指	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行	指	上市公司采用非公开方式，向特定对象发行股票
瀚蓝供水投资公司	指	佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司
瀚蓝污水投资公司	指	佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司
瀚蓝固废投资公司	指	佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司
瀚蓝房地产	指	佛山市南海瀚蓝房地产有限公司
供水集团	指	佛山市南海供水集团有限公司
南海控股	指	广东南海控股投资有限公司
南海城投	指	佛山市南海城市建设投资有限公司
创冠香港	指	创冠环保（香港）有限公司
德国瑞曼迪斯	指	瑞曼迪斯工业服务国际有限公司
燃气发展	指	佛山市南海燃气发展有限公司
燃气有限公司	指	佛山市南海燃气有限公司
绿电公司	指	佛山市南海绿电再生能源有限公司
一厂	指	南海垃圾焚烧发电一厂
新一厂、一厂改扩建项目	指	南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目
二厂	指	南海垃圾焚烧发电二厂项目
创冠中国	指	创冠环保（中国）有限公司
创冠大连	指	创冠环保（大连）有限公司
创冠廊坊	指	创冠环保（廊坊）有限公司
创冠惠安二期	指	创冠环保（惠安）有限公司垃圾焚烧二期项目
成功环保	指	成功环保工程（佛山）有限公司
漳州中雁	指	漳州中雁生态能源有限公司
牡丹江公司	指	牡丹江瑞嘉环保服务有限公司
丹灶污水	指	佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司
里水污水	指	佛山市南海区里水污水处理有限公司
九江污水	指	佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司
瀚泓公司	指	佛山市南海瀚泓公司处理系统管理有限公司
大沥水务	指	佛山市南海大沥水务有限公司
樵南水务	指	佛山市南海区樵南水务有限公司
裕泉水司	指	佛山市南海裕泉自来水有限公司
特许经营权	指	经特定程序而获得的对有限自然资源开发利用、公共资源配置以及直接关系公共利益的特定行业的市场准入权
BOT	指	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政府

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	瀚蓝环境股份有限公司
公司的中文简称	瀚蓝环境
公司的法定代表人	金铎

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄春然	汤玉云
联系地址	广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦22楼	广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦22楼
电话	0757-86280996	0757-86280996
传真	0757-86328565	0757-86328565
电子信箱	600323@grandblue.cn	600323@grandblue.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
公司注册地址的邮政编码	528200
公司办公地址	广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
公司办公地址的邮政编码	528200
公司网址	www.grandblue.cn
电子信箱	600323@grandblue.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	瀚蓝环境	600323	南海发展

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,724,333,189.00	1,664,704,947.70	3.58
归属于上市公司股东的净利润	261,856,683.24	189,218,321.11	38.39

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	249,221,773.87	187,765,123.71	32.73
经营活动产生的现金流量净额	464,280,606.24	585,845,200.63	-20.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,582,428,343.16	4,394,401,180.25	4.28
总资产	12,533,524,723.52	12,359,284,013.28	1.41

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.34	0.25	36.00
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.25	36.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.33	0.25	32.00
加权平均净资产收益率(%)	5.78	4.43	增加1.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	5.51	4.39	增加1.12个百分点

(1) 公司于 2015 年 12 月底完成对成功环保的收购, 根据企业会计准则, 合并成功环保是属于非同一控制下的合并, 2015 年合并报表只将成功环保的资产负债期末数纳入合并, 成功环保 2015 年损益不纳入合并。本期将成功环保资产负债表期末数、2016 年 1-6 月损益均纳入合并, 使得合并净利润同比增加 2,125,797.21 元。

(2) 公司于 2016 年 4 月底对瀚泓公司增资 7,425 万元, 增资完成后公司占瀚泓公司股权 90%, 并于 4 月起将其纳入合并报表范围。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-185,513.21	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,561,642.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,606,939.11	
少数股东权益影响额	-1,343,314.88	
所得税影响额	-4,004,844.52	
合计	12,634,909.37	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“综合环境服务领跑者”的战略定位和年度经营计划，持续聚焦环境服务产业，对内抓工程建设和运营管理，对外积极拓展业务，取得了较好成绩。

2016 年上半年，公司实现营业收入 172,433.32 万元，同比增长 3.58%；实现营业利润 32,417.69 万元，同比增长 23.54%；归属于母公司股东的净利润 26,185.67 万元，同比增长 38.39%；加权平均净资产收益率 5.78%，同比上升 1.35 个百分点。营收和利润增幅不匹配的原因主要是燃气业务的销售价格及采购价格均同比下降，导致其营收同比下降而利润同比则保持稳定；固废处理业务则实现了营收和利润的双增长。

**固废处理业务：**报告期内，固废处理业务实现营业收入 63,790 万元，同比增长 24.66%，在公司业务收入占比提升至 37%，税前净利润占比提升至 41.78%，固废处理业务已成为公司盈利增长的核心动力。绿电公司辖下南海固废处理环保产业园内各个项目正常运营，垃圾发电一厂改扩建项目、二厂均满负荷运行，发电效率保持较高水平。创冠中国辖下已运营项目生产情况稳定，公司加大投入技改力度，使运行效率、发电效率均有所提升；扩建项目福清二期项目（300 吨/日）于今年 4 月完成并进入调试阶段、黄石二期项目（400 吨/日）于今年 1 月开工，预计于年底完成；新建项目大连项目（1000 吨/日）已于 2015 年 9 月开工、力争于 2017 年初完成。对外拓展方面，报告期内收购福建省漳州市南部垃圾焚烧发电项目（1000 吨/日），收购哈尔滨、大庆、牡丹江三市有机垃圾处理项目（包括餐厨垃圾处理 550 吨/日及粪便处理 50 吨/日），使公司垃圾焚烧发电规模和餐厨垃圾处理规模分别达到 15350 吨/日和 850 吨/日。公司与德国瑞曼迪斯正式签署成立合资公司的协议，进入危废处理市场。

**供水业务：**报告期内，供水业务收入 37,996 万元，同比增加 22.12%。营收增长的原因一是公司于去年全面完成对南海区各镇街自来水公司股权的收购，基本实现了对全南海区供水区域的全覆盖，供水模式从原来的批发为主转变为零售到户；二是 2016 年 1 月起，南海区进行了水价调整，整体上调 0.27 元/立方米，增幅约为 15%。由于供水模式转换，水损率明显上升，公司需要积极应对，有效治理水损。

**污水处理业务：**报告期内，受增值税政策调整的影响，公司污水处理业务收入 7,799 万元，同比下降 17.42%。公司属下各污水处理厂保持稳定生产状态，但产能利用率未能充分发挥；报告期内，公司通过增资瀚泓公司，将南海区污水收集管网的运营管理权纳入公司，进一步完善了公司在污水处理业务的产业链，打造公司污水处理业务板块厂网一体化的创新运营模式。

**燃气业务：**受国际油价影响，燃气业务的销售价格和采购价格同步下调。报告期内燃气业务收入 58,011 万元，同比下降 15.23%。展望下半年，由于经济增长放缓和国际油价波动等因素影响，燃气业务的增长存在不确定性，公司将抓住佛山政府对铝型材行业推行清洁能源政策的机会，积极拓展铝型材企业天然气转换工作，力争实现全年业绩的稳定。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,724,333,189.00	1,664,704,947.70	3.58
营业成本	1,137,711,815.38	1,146,472,947.54	-0.76
销售费用	27,639,826.05	32,616,121.32	-15.26
管理费用	111,181,930.64	92,558,752.43	20.12
财务费用	111,045,088.81	119,565,638.91	-7.13
经营活动产生的现金流量净额	464,280,606.24	585,845,200.63	-20.75
投资活动产生的现金流量净额	-449,163,140.78	-1,236,392,554.65	63.67
筹资活动产生的现金流量净额	-105,798,047.59	1,392,722,058.06	-107.60
研发支出	3,782,717.46	9,497,464.05	-60.17

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期支付创冠香港股权收购款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期收到重大资产重组配套募集资金、本年银行借款减少

研发支出变动原因说明:主要是母公司研发支出减少

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内税前利润构成情况:

单位:万元 币种:人民币

业务板块	2016年1-6月		2015年1-6月		变动情况	
	金额	占比	金额	占比	增减比例	变动原因
供水业务	7,063.00	19.14%	1,042.74	3.68%	577.35%	水价上调、新增樵南水务收入
污水处理	1,856.19	5.03%	3,074.91	10.85%	-39.63%	污水处理业务增值税政策自2015年7月起从免征调整为先征后退70%
固废处理	15,417.69	41.78%	12,026.55	42.45%	28.20%	绿电一厂改扩建项目、创冠惠安二期自去年下半年投产、创冠廊坊项目今年起确认收入以及原有业务增长
燃气业务	12,568.18	34.06%	12,187.05	43.02%	3.13%	业务增长

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

(1)公司分别于2014年12月和2015年2月完成重大资产重组及配套融资非公开发行工作,引入创冠香港为战略投资者。公司于报告期内取得商务部核发的外商投资证书并于2016年7月据此办理了有关工商登记变更手续。

(2) 2015 年 12 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过公司非公开发行股票相关议案，由于发行对象有关备案或登记手续未完成，公司向中国证监会申请中止审核并获得同意。待发行对象有关备案或登记手续完成后，公司将重启非公开发程序。

(3) 公司计划发行不超过 20 亿元公司债，相关事项已经 2015 年度股东大会审议通过。本次公司债采用分期发行的方式，首期发行 10 亿元，相关申请文件已报上海证券交易所。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年 1-6 月公司实现营业收入 17 亿元，完成年度计划目标 37 亿元的 46%；成本费用率 81%，成本管控良好；总资产规模 125 亿元。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
供水业务	37,996	29,842	21.46	22.12	15.53	增加 4.48 个百分点
污水业务	7,799	5,522	29.19	-17.42	0.81	减少 12.81 个百分点
固废业务	63,790	35,603	44.19	24.66	17.80	增加 3.25 个百分点
燃气业务	58,011	39,980	31.08	-15.23	-20.97	增加 5.01 个百分点

供水业务：毛利率同比增加 4.48 个百分点，主要是樵南水务纳入并表范围、水价调增所致。

污水业务：毛利率同比减少 12.81 个百分点，主要是增值税政策调整所致。

固废业务：毛利率同比上升增加 3.25 个百分点，主要是绿电公司一厂改扩建项目投产后运营效率提升。

燃气业务：毛利率同比上升 5.01 个百分点，主要是天然气及液化气销售价格下滑幅度小于采购价格下降幅度等。

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省	1,407,886,591.69	0.88
福建省	197,777,454.02	10.94
湖北省	29,638,988.83	7.10
河北省	40,662,777.55	不适用

创冠惠安二期于去年下半年投产及原有业务量增长等，使得福建省主营收入同比增幅 10.94%；报告期内新增创冠廊坊项目营业收入。



### (三) 核心竞争力分析

(1) 完整的环境服务产业模式成功落地，加速外部战略延伸。公司作为国内综合环境服务领跑者，一直着力于提供系统、专业、高效、优质的环境管理服务，目前已形成包括供水、污水处理、固废处理、燃气供应等循环相扣的完整环境服务产业链。尤其是公司历经十年打造的典范性项目——南海固废处理环保产业园，成为国内唯一一家落地形成的包含综合市政固废处理完整产业链在内的项目，被誉为破解“垃圾围城”问题的可复制的“瀚蓝模式”。根据公司十三五战略规划，未来五年，瀚蓝环境将继续实施积极业务扩张战略，形成区内进一步实现产业链延伸，区外以固废处理业务为核心进行扩张的业务发展路径。

(2) 信息化运营平台建设上线，助力内部管理效率提升。公司通过信息化的现代管理手段，建立了规范高效的运营管理和工程建设管理平台，如自主研发的远程控制和实时运营管理系统等，已成功应用在供排水、固废处理项目中，并具有可复制性，是公司未来运营管理软实力的优势所在。

(3) 秉持“城市好管家、行业好典范、社区好邻居”的经营理念，全方位深化公司品牌影响力。公司深谙环保企业应肩负的社会责任，创新性提出打造“城市好管家、行业好典范、社区好邻居”的“三好企业”以及与员工进行“财富的分享、能力的分享、价值观的分享”的“三分享”的社会责任理念，并提升到公司战略层面，开展社会责任体系建设和品牌建设，社会责任感已渗透到日常经营管理中，形成员工统一的价值观，对品牌体系建设形成有力支撑。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2016年6月30日母公司长期股权投资账面余额是459,611.16万元，比2015年底余额增加18,600万元，增幅4.22%。增加的主要原因是报告期内公司对创冠中国增资10,000万元，对瀚泓公司增资7,425万元，对漳州中雁增资800万元，支付股权收购款600万元。

#### (1) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	会计核算科目	股份来源
广发银行股份有限公司	9,272,571.26	0.025	0.025	9,272,571.26	可供出售金融资产	买入及分红
合计	9,272,571.26	/	/	9,272,571.26	/	/

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
绿电公司	10,000.00	3 年	0	主营业务	无	否	否	否	否	否	全资子公司
九江污水	3,000.00	3 年	0	主营业务	无	否	否	否	否	否	全资子公司
丹灶污水	2,000.00	3 年	0	主营业务	无	否	否	否	否	否	全资子公司

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

项目	佛山市南海绿电再生能源有限公司	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主要业务	垃圾处理及余热发电、污泥处理	垃圾处理及余热发电、污泥处理
注册资本	499,100,000.00	499,100,000.00
总资产	2,172,761,625.11	2,165,313,968.37
净资产	943,069,111.57	782,305,910.92
营业收入	241,939,229.13	188,232,509.76
营业利润	73,795,489.23	48,803,293.60
净利润	69,635,145.54	40,507,136.13
贡献的净利润占公司合并净利润比例 (%)	24.31	18.81

项目	佛山市南海燃气发展有限公司	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主要业务	管道液化石油气及液化石油气的供应, 燃气工程及其技术咨询和信息服务 (仅供办理资质证)	管道液化石油气及液化石油气的供应, 燃气工程及其技术咨询和信息服务 (仅供办理资质证)
注册资本	56,975,000.00	56,975,000.00
总资产	1,069,109,737.56	1,049,908,881.57

净资产	643,244,077.29	668,123,034.60
营业收入	593,487,153.56	705,173,053.02
营业利润	140,195,109.60	141,949,509.21
净利润	106,347,073.26	106,125,759.64
贡献的净利润占公司合并净利润比例 (%)	37.12	49.28

项目	创冠环保(中国)有限公司	
	2016年 1-6月	2015年 1-6月
主要业务	垃圾处理及余热发电、污泥处理	垃圾处理及余热发电、污泥处理
注册资本	1,661,620,691.15	1,661,620,691.15
总资产	3,779,819,902.27	3,260,383,578.32
净资产	1,670,466,741.05	1,433,130,457.45
营业收入	270,427,494.03	208,414,585.91
营业利润	69,389,495.44	42,270,152.45
净利润	61,826,697.65	51,181,668.43
贡献的净利润占公司合并净利润比例 (%)	21.58	23.77

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
瀚蓝广场项目	94,873	52.72	3,484	39,998	
餐厨垃圾处理项目	25,900	88.21	706	22,846	
合计	120,773	/	4,190	62,844	/

(1) 瀚蓝广场项目是指原南海发展大厦项目。

(2) 上述项目截至报告期均未完工或正式投产, 未产生收益。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015年度利润分配方案为: 以公司股本 766,264,018 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 已于 2016 年 7 月 27 日实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**四、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**五、重大关重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
收购裕泉水司生活供水管网资产	www.sse.com.cn
向中国证监会提交非公开发行股票事项中止审核申请	www.sse.com.cn

**(二) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
瀚蓝污水公司单方向瀚泓公司增资	www.sse.com.cn

**(三) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
收到创冠香港业绩承诺补偿款	www.sse.com.cn

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况（数据需重新计算）	
报告期内对子公司担保发生额合计	69,400.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	99,983.91
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	99,983.91
担保总额占公司净资产的比例（%）	19.47
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	南海控股	在重大资产重组实施完毕后两年内，在符合国有资产管理相关法律法规的前提下，积极行使股东权力，促使燃气有限公司依法处置所持瑞兴公司 60%的股权（如未来瑞兴公司股权发生变动，则燃气有限公司应确保其持股比例不低于 60%），通过优先考虑将其注入瀚蓝环境等方式彻底解决瑞兴公司与瀚蓝环境的同业竞争问题。	2014-12-25 至 2016-12-24	是	是
	资产注入	燃气有限公司	在瀚蓝环境本次重大资产重组实施（即购买燃气发展公司 30%股权所须支付的股份发行完成）后 36 个月内，在符合国有资产管理相关法律法规的前提下，将完成将所持燃气发展 30%股权注入瀚蓝环境的工作。	2014-12-25 至 2017-12-24	是	是
	解决	创冠香港、	将不以直接或间接的方式在中国大陆从事与瀚蓝	本承诺函持续	否	是

同业竞争	林积灿、城建投资公司	环境（包括瀚蓝环境的下属公司，下同）相同或相似的业务，以避免与瀚蓝环境的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使本人/创冠香港拥有控制权的企业不在中国大陆从事或参与与瀚蓝环境的生产经营相竞争的任何活动的业务。	有效，且不可变更或撤销，直至创冠香港对瀚蓝环境不再有重大影响为止。			
解决关联交易	创冠香港、林积灿、城建投资公司	将善意履行作为瀚蓝环境股东的义务，充分尊重瀚蓝环境的独立法人地位，保障瀚蓝环境独立经营、自主决策。）保证本人/本公司以及本人/本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织今后原则上不与瀚蓝环境（包括瀚蓝环境的下属公司，下同）发生关联交易。	本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至创冠香港对瀚蓝环境不再有重大影响为止。	否	是	
股份限售	创冠香港、林积灿、城建投资公司	在本次重大资产重组中取得的瀚蓝环境股份自发行结束之日起的 36 个月内不进行转让，但按照各方签署的《业绩补偿协议》进行回购或者赠送的股份除外，之后按照中国证监会及上交所的有关规定执行。	2014 年 12 月 25 日至 2017 年 12 月 24 日	是	是	
盈利预测及补偿	创冠香港	冠中国 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 6,844.23 万元、10,504.69 万元和 16,379.95 万元。若经审计，创冠中国在上述补偿期限内实际实现的净利润未能达到当年净利润指标的，创冠香港应以现金形式向公司补偿净利润指标与实际净利润之间的差额（即利润差额）。如创冠香港未能按照承诺履行现金补偿义务的，公司在现金补偿期限届满之日起将创冠香港所持股份赠送给除创冠香港外的公司其他股东。	2014-2016 年度	是	是	
盈利预测及补偿	城建投资公司	燃气发展公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 12,966.86 万元、13,124.73 万元和 13,244.62 万元。若经审计，标的股权在上述补偿期限内实际实现的净利润未能达到城建投资公司承诺的当年承诺净利润，城建投资公司应以现金形式向公司补偿承诺净利润与实际净利润之间的差额（即利润差额）的 30%。如城建投资公司在期限内未能向公司足额补偿的，公司有权依法向法院申请执行城建投资公司所持增发股份以补足差额。	2014-2016 年度	是	是	
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	供水集团	供水集团及其子公司今后不从事与本公司构成同业竞争的业务。	2000 年 12 月 20 日起	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	南海控股	南海控股及其直接或间接控制的企业不开展与本公司构成实质性竞争的业务或可能构成竞争的业务。	2011 年 9 月 21 日起	否	是
与再融资相关的承诺	其他	供水集团、南海控股	本公司及本公司的子公司、关联方自 2015 年 5 月 17 日起至本承诺函出具之日不存在买卖瀚蓝环境股票的行为。	2015 年 5 月 17 日至 2016 年 3 月 10 日	是	是
	其他	供水集团、南海控股	自本承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后六个月内不减持瀚蓝环境股票，或作出任何有关减持瀚蓝环境股票的计划。	2016 年 3 月 10 日至本次非公开发行完成后	是	是

				六个月内		
其他	供水集团、南海控股	本公司及本公司控制的企业或关联方不会违反《证券发行与承销管理办法（2015 年修订）》第十七条等有关法规的规定，不存在且未来也不会发生直接或间接向作为认购对象的有限合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况；不存在且未来也将不会发生直接或间接向本次非公开发行中的其他发行对象提供财务资助或者补偿的情况。		2016 年 3 月 10 日起	否	是
其他	城建投资公司	本公司及本公司的子公司、关联方自 2015 年 5 月 17 日起至本承诺函出具之日不存在买卖瀚蓝环境股票的行为。		2015 年 5 月 17 日至 2016 年 3 月 14 日	是	是
其他	城建投资公司	自本承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后六个月内不减持瀚蓝环境股票，或作出任何有关减持瀚蓝环境股票的计划。		2016 年 3 月 14 日至本次非公开发行完成后六个月内	是	是
其他	城建投资公司	本公司及本公司控制的企业或关联方不会违反《证券发行与承销管理办法（2015 年修订）》第十七条等有关法规的规定，不存在且未来也不会发生直接或间接向作为认购对象的有限合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况；不存在且未来也将不会发生直接或间接向本次非公开发行中的其他发行对象提供财务资助或者补偿的情况。		2016 年 3 月 14 日起	否	是
其他承诺	其他	供水集团	自 2015 年 7 月 8 日起十二个月内不减持其所持有的本公司股票。	2015-07-08 至 2016-07-07	是	是
其他承诺	其他	南海控股	自 2015 年 8 月 7 日解除限售后，十二个月内不进行减持其所持有的本公司股票。	2015-08-07 至 2016-08-06	是	是

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					单位:股 本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	187,021,137	24.42				-49,467,109	-49,467,109	137,554,028	17.95
1、国家持股									
2、国有法人持股	71,534,611	9.34				-25,000,000	-25,000,000	46,534,611	6.07
3、其他内资持股	24,467,109	3.20				-24,467,109	-24,467,109	0	
其中:境内非国有法人持股	14,467,109					-14,467,109	-14,467,109	0	
境内自然人持股	10,000,000					-10,000,000	-10,000,000	0	
4、外资持股	91,019,417	11.88						91,019,417	11.88
其中:境外法人持股	91,019,417	11.88						91,019,417	11.88
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	579,242,881	75.58				49,467,109	49,467,109	628,709,990	82.05
1、人民币普通股	579,242,881	75.58				49,467,109	49,467,109	628,709,990	82.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	766,264,018	100				0	0	766,264,018	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内,公司股份总数不变,但股份构成情况有变化。公司于2015年2月以非公开发行股票的形式募集重大资产重组配套资金,根据相关规定,本次通过非公开发行认购的股份共49,467,109股锁定12个月,于2016年2月15日上市流通。



**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东恒健资本管理有限公司	15,000,000	15,000,000	0	0	法定原因	2016年2月10日
广东省盐业集团有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	法定原因	2016年2月10日
李贵山	10,000,000	10,000,000	0	0	法定原因	2016年2月10日
民生加银基金管理有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	法定原因	2016年2月10日
长城国融投资管理有限公司	4,467,109	4,467,109	0	0	法定原因	2016年2月10日
合计	49,467,109	49,467,109	0	0	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	32,609
---------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
佛山市南海供水集团有限公司	0	137,779,089	17.98		无		国有法人
广东南海控股投资有限公司	5,494,004	96,813,730	12.63		无		国有法人
创冠环保(香港)有限公司	0	91,019,417	11.88	91,019,417	质押	91,014,523	境外法人
佛山市南海城市建设投资有限公司	0	46,534,611	6.07	46,534,611	无		国有法人
福建省华兴集团有限责任公司	1,565,500	23,514,420	3.07		未知		国有法人
广东恒健资本管理有限公司	0	15,000,000	1.96		未知		国有法人
广东省盐业集团有限公司	0	10,000,000	1.31		未知		国有法人
李贵山	0	10,000,000	1.31		未知		境内自然人
香港中央结算有限公司	3,228,198	8,927,393	1.17		未知		其他
长城国融投资管理有限公司	2,232,289	8,857,744	1.16		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
佛山市南海供水集团有限公司	137,779,089	人民币普通股	137,779,089
广东南海控股投资有限公司	96,813,730	人民币普通股	96,813,730
福建省华兴集团有限责任公司	23,514,420	人民币普通股	23,514,420
广东恒健资本管理有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
李贵山	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
广东省盐业集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
香港中央结算有限公司	8,927,393	人民币普通股	8,927,393
长城国融投资管理有限公司	8,857,744	人民币普通股	8,857,744
全国社保基金一零三组合	7,003,800	人民币普通股	7,003,800
华泰证券股份有限公司	6,799,770	人民币普通股	6,799,770
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、佛山市南海供水集团有限公司为广东南海控股投资有限公司的全资子公司，存在关联关系。2、佛山市南海供水集团有限公司、广东南海控股投资有限公司、佛山市南海城市建设投资有限公司同属南海国资委控制，为一致行动人。3、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	创冠环保（香港）有限公司	91,019,417	2017年12月25日		法定原因
2	佛山市南海城市建设投资有限公司	46,534,611	2017年12月25日		法定原因

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄志河	董事、副总裁	28,821	51,721	22,900	二级市场购买

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第八节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
南海发展股份有限公司 2011 年公司债券	PR 发展债	122082	2011 年 7 月 7 日	2016 年 7 月 7 日	453,573,400.00	6.40%	分期还本,按年付息	上海证券交易所

本期债券期限为 5 年。根据分期偿还安排,公司于 2015 年 7 月 7 日兑付本期债券剩余本金的 30%,2016 年 7 月 7 日兑付本期债券剩余本金的 70%。截至本报告披露日,PR 发展债兑付工作已经完成并摘牌。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
	联系人	朱权炼、朱强
	联系电话	0755-82943666
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

### 三、公司债券募集资金使用情况

截至 2016 年 6 月 30 日,公司已按照募集说明书中列明的募集资金使用计划,将资金用于优化公司债务结构、偿还公司债务和补充流动资金,募集资金已全部使用完毕。

### 四、公司债券资信评级机构情况

中诚信证券评估有限公司于 2016 年 4 月 8 日对公司及债券进行了最新的跟踪评级(信评委函字【2016】跟踪 011 号),评级结果:公司主体信用等级从 AA 级上调至 AA+级,评级展望从“正面”调整为“稳定”,债券的信用等级从 AA 级上调至 AA+级。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

公司已于 2016 年 7 月 7 日兑付剩余债券本金的 70%,偿债的资金来源主要为公司经营活动产生的现金流、银行借款等。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

受托管理人在履行职责时未存在利益冲突情形。

招商证券股份有限公司于2016年4月12日出具《瀚蓝环境股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2015年度）》并披露于上海证券交易所网 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.59	0.60	-1.76	
速动比率	0.55	0.56	-1.69	
资产负债率	59.03	60.24	-1.21	
贷款偿还率	100.00	100.00		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	6.25	4.05	54.37	盈利能力增强，利息支 出减少
利息偿付率	100	100		

## 九、报告期末公司资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,972,455.61	使用受限的保证金存款
应收账款	6,264,861.15	质押借款
无形资产	2,625,000.00	质押借款
长期应收款	10,647,140.89	质押借款
一年内到期的非流动资产	1,362,666.68	质押借款
长期股权投资	2,353,750,000.00	质押借款
合计	2,385,622,124.33	

## 十、公司报告期内的银行授信情况

报告期内银行授信情况及使用情况正常，按期偿还贷款及利息，未发生展期及减免情况。

## 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

十二、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,288,601,394.78	1,378,812,663.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	327,405,388.13	242,026,255.48
预付款项	3	102,421,771.21	55,858,019.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	4		203,465.26
应收股利			
其他应收款	5	49,295,413.95	36,491,917.43
买入返售金融资产			
存货	6	140,141,610.39	138,616,091.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	7	5,638,676.56	5,782,825.65
其他流动资产	8	57,699,627.05	73,133,012.37
流动资产合计		1,971,203,882.07	1,930,924,250.75
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	19,272,571.26	19,272,571.26
持有至到期投资			
长期应收款	10	51,131,914.21	55,286,568.71
长期股权投资	11	34,492,837.27	20,192,837.27
投资性房地产	12	19,096,409.92	19,562,886.28
固定资产	13	3,433,444,212.35	3,490,776,326.04
在建工程	14	907,278,299.14	1,200,259,404.31
工程物资	15	41,058,459.97	39,873,915.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	16	5,539,596,975.76	5,065,330,614.21
开发支出			
商誉	17	395,916,512.51	395,916,512.51
长期待摊费用	18	54,220,294.85	50,263,215.21
递延所得税资产	19(1)	37,975,268.04	39,277,960.22
其他非流动资产	20	28,837,086.17	32,346,950.55
非流动资产合计		10,562,320,841.45	10,428,359,762.53
资产总计		12,533,524,723.52	12,359,284,013.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款	21	339,850,000.00	164,850,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22		
应付账款	23	808,432,666.69	1,016,367,390.61
预收款项	24	250,723,318.47	185,087,844.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25	67,701,461.71	83,321,612.41
应交税费	26	84,469,357.02	76,156,980.15
应付利息	27	38,979,450.19	21,181,734.98
应付股利	28	76,626,401.80	
其他应付款	29	530,350,187.02	512,362,410.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	30	1,149,825,355.85	1,161,511,910.15
其他流动负债			
流动负债合计		3,346,958,198.75	3,220,839,883.79
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	31	3,008,338,471.24	3,157,461,656.40
应付债券	32		
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	33	268,665,261.54	284,368,667.66
长期应付职工薪酬	34	14,695,802.37	14,695,802.37
专项应付款			
预计负债			
递延收益	35	615,836,879.20	628,106,053.11
递延所得税负债	19(2)	144,633,945.71	139,963,693.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,052,170,360.06	4,224,595,872.98
负债合计		7,399,128,558.81	7,445,435,756.77

<b>所有者权益</b>			
股本	36	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	37	1,745,222,419.47	1,745,222,419.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	38	35,057,820.09	32,260,938.62
盈余公积	39	369,540,897.90	369,540,897.90
一般风险准备			
未分配利润	40	1,666,343,187.70	1,481,112,906.26
归属于母公司所有者权益合计		4,582,428,343.16	4,394,401,180.25
少数股东权益		551,967,821.55	519,447,076.26
所有者权益合计		5,134,396,164.71	4,913,848,256.51
负债和所有者权益总计		12,533,524,723.52	12,359,284,013.28

法定代表人：金铎主管会计工作负责人：陈慧霞会计机构负责人：吴志勇

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		370,407,692.36	445,927,906.86
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			
应收账款	1	5,790,941.15	5,177,904.77
预付款项		14,525,802.69	5,943,620.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	231,616,205.33	160,773,667.51
存货		43,494,155.18	41,321,780.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,153,266.19	1,290,436.48
其他流动资产		150,000,000.00	150,000,000.00
流动资产合计		816,988,062.90	810,435,317.24
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		19,272,571.26	19,272,571.26
持有至到期投资			
长期应收款			146,000,000.00
长期股权投资	3	4,596,111,649.56	4,410,111,649.56
投资性房地产		18,242,450.58	18,693,088.14
固定资产		1,922,272,446.23	1,937,971,385.85



在建工程		74,557,726.62	45,946,528.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		178,430,027.24	184,696,448.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,921,759.74	10,319,196.98
递延所得税资产		783,341.92	783,341.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,819,591,973.15	6,773,794,210.65
资产总计		7,636,580,036.05	7,584,229,527.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		339,850,000.00	164,850,000.00
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			
应付账款		225,553,172.81	264,499,837.67
预收款项		59,757,469.00	45,242,739.11
应付职工薪酬		28,488,110.88	31,629,770.77
应交税费		14,679,087.52	19,484,626.79
应付利息		29,028,697.60	14,353,078.26
应付股利		76,626,401.80	
其他应付款		399,972,032.95	312,592,629.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		771,757,400.00	707,089,472.24
其他流动负债			
流动负债合计		1,945,712,372.56	1,559,742,154.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		962,619,140.00	1,245,279,710.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		461,553,825.91	477,206,261.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,424,172,965.91	1,722,485,971.31
负债合计		3,369,885,338.47	3,282,228,126.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		369,540,897.90	369,540,897.90
未分配利润		990,210,476.57	1,025,517,180.75
所有者权益合计		4,266,694,697.58	4,302,001,401.76
负债和所有者权益总计		7,636,580,036.05	7,584,229,527.89

法定代表人：金铎主管会计工作负责人：陈慧霞会计机构负责人：吴志勇

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,724,333,189.00	1,664,704,947.70
其中：营业收入	41	1,724,333,189.00	1,664,704,947.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,400,156,250.69	1,402,308,626.79
其中：营业成本	41	1,137,711,815.38	1,146,472,947.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	42	12,577,589.81	11,105,440.90
销售费用	43	27,639,826.05	32,616,121.32
管理费用	44	111,181,930.64	92,558,752.43
财务费用	45	111,045,088.81	119,565,638.91
资产减值损失	46		-10,274.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		324,176,938.31	262,396,320.91
加：营业外收入	47	46,450,888.65	24,542,247.51
其中：非流动资产处置利得		16,894.08	17,879.74
减：营业外支出	48	1,577,286.54	3,626,096.60
其中：非流动资产处置损失		202,407.29	617,553.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		369,050,540.42	283,312,471.82

减：所得税费用	49	82,563,580.62	67,949,139.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,486,959.80	215,363,332.71
归属于母公司所有者的净利润		261,856,683.24	189,218,321.11
少数股东损益		24,630,276.56	26,145,011.60
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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.25

法定代表人：金铎 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：吴志勇

母公司利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	289,308,769.17	263,091,456.35
减：营业成本	4	191,465,374.16	177,154,589.25
营业税金及附加		1,672,397.36	1,357,650.70
销售费用			
管理费用		22,074,400.27	22,758,681.36
财务费用		48,861,347.20	67,597,600.51
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	5		75,745,152.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,235,250.18	69,968,087.32
加：营业外收入		32,849,127.80	495,967.97
其中：非流动资产处置利得		9,746.80	1,106.25
减：营业外支出		175,844.87	747,741.86
其中：非流动资产处置损失		175,844.86	606,952.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,908,533.11	69,716,313.43
减：所得税费用		16,588,835.49	1,537,202.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,319,697.62	68,179,111.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：金铎主管会计工作负责人：陈慧霞会计机构负责人：吴志勇

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,770,210,314.37	1,767,249,293.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,540,358.45	19,394,720.01
收到其他与经营活动有关的现金	50 (1)	57,063,856.66	88,971,370.38
经营活动现金流入小计		1,837,814,529.48	1,875,615,384.37
购买商品、接受劳务支付的现金		882,723,966.37	893,200,801.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		211,298,528.97	174,254,271.13
支付的各项税费		177,642,916.32	146,579,432.08
支付其他与经营活动有关的现金	50 (2)	101,868,511.58	75,735,679.12
经营活动现金流出小计		1,373,533,923.24	1,289,770,183.74
经营活动产生的现金流量净额		464,280,606.24	585,845,200.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,541.46	135,765.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	50 (3)	21,259,096.01	334,992,793.29
投资活动现金流入小计		21,281,637.47	335,128,558.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,766,041.60	686,672,494.28
投资支付的现金		19,105,317.50	884,276,592.57
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	50 (4)	573,419.15	572,026.47
投资活动现金流出小计		470,444,778.25	1,571,521,113.32
投资活动产生的现金流量净额		-449,163,140.78	-1,236,392,554.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			822,154,335.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			87,674,345.07
取得借款收到的现金		752,538,154.84	1,252,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	50 (5)		
筹资活动现金流入小计		752,538,154.84	2,074,954,335.52
偿还债务支付的现金		758,796,425.63	525,014,362.06

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,539,776.80	151,668,448.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50(6)		5,549,467.11
筹资活动现金流出小计		858,336,202.43	682,232,277.46
筹资活动产生的现金流量净额		-105,798,047.59	1,392,722,058.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		81.29	48.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-90,680,500.84	742,174,752.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,368,309,440.01	841,939,650.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,277,628,939.17	1,584,114,402.61

法定代表人：金铎主管会计工作负责人：陈慧霞会计机构负责人：吴志勇

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,827,435.92	273,170,609.90
收到的税费返还		3,796,399.81	
收到其他与经营活动有关的现金		81,712,418.29	35,296,194.95
经营活动现金流入小计		400,336,254.02	308,466,804.85
购买商品、接受劳务支付的现金		86,694,126.32	91,118,614.62
支付给职工以及为职工支付的现金		44,333,564.74	39,163,122.96
支付的各项税费		34,092,013.27	14,028,200.64
支付其他与经营活动有关的现金		35,535,626.80	22,379,973.13
经营活动现金流出小计		200,655,331.13	166,689,911.35
经营活动产生的现金流量净额		199,680,922.89	141,776,893.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,148,444.44	74,022,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,746.80	121,006.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		116,071,882.18	450,208,354.68
投资活动现金流入小计		117,230,073.42	524,351,761.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,663,111.98	69,200,894.36
投资支付的现金		186,000,000.00	1,345,276,592.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		310,663,111.98	1,514,477,486.93
投资活动产生的现金流量净额		-193,433,038.56	-990,125,725.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			734,479,990.45
取得借款收到的现金		279,900,000.00	1,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		279,900,000.00	1,754,479,990.45
偿还债务支付的现金		323,823,430.00	259,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,844,668.83	45,303,437.36
支付其他与筹资活动有关的现金			5,549,467.11
筹资活动现金流出小计		361,668,098.83	310,802,904.47
筹资活动产生的现金流量净额		-81,768,098.83	1,443,677,085.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-75,520,214.50	595,328,253.61
加：期初现金及现金等价物余额		445,927,906.86	44,741,391.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		370,407,692.36	640,069,645.33

法定代表人：金铎主管会计工作负责人：陈慧霞会计机构负责人：吴志勇

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	766,264,018.00				1,745,222,419.47			32,260,938.62	369,540,897.90		1,481,112,906.26	519,447,076.26	4,913,848,256.51
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				1,745,222,419.47			32,260,938.62	369,540,897.90		1,481,112,906.26	519,447,076.26	4,913,848,256.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,796,881.47				185,230,281.44	32,520,745.29	220,547,908.20
(一) 综合收益总额											261,856,683.24	24,630,276.56	286,486,959.80
(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											-76,626,401.80		-76,626,401.80
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											-76,626,401.80		-76,626,401.80
4. 其他													



(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								2,796,881.47					2,796,881.47
1. 本期提取								3,690,545.04					3,690,545.04
2. 本期使用								893,663.57					893,663.57
(六) 其他												7,890,468.73	7,890,468.73
四、本期期末余额	766,264,018.00				1,745,222,419.47			35,057,820.09	369,540,897.90		1,666,343,187.70	551,967,821.55	5,134,396,164.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	716,796,909.00				1,060,209,538.02			27,671,076.19	345,927,862.44		1,178,450,546.76	359,301,568.44	3,688,357,500.85
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	716,796,909.00				1,060,209,538.02			27,671,076.19	345,927,862.44		1,178,450,546.76	359,301,568.44	3,688,357,500.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,467,109.00				685,012,881.45			2,673,844.48			112,591,919.31	83,811,678.27	933,557,432.51
(一) 综合收益总额											189,218,321.11	26,145,011.60	215,363,332.71
(二) 所有者投入和减少资本	49,467,109.00				685,012,881.45							87,666,666.67	822,146,657.12
1. 股东投入的普通股	49,467,109.00				685,012,881.45							87,666,666.67	822,146,657.12



一、上年期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				369,540,897.90	1,025,517,180.75	4,302,001,401.76
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				369,540,897.90	1,025,517,180.75	4,302,001,401.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-35,306,704.18	-35,306,704.18
（一）综合收益总额										41,319,697.62	41,319,697.62
（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										-76,626,401.80	-76,626,401.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,626,401.80	-76,626,401.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				369,540,897.90	990,210,476.57	4,266,694,697.58

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	716,796,909.00				1,455,666,423.66				345,927,862.44	889,626,263.37	3,408,017,458.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	716,796,909.00				1,455,666,423.66				345,927,862.44	889,626,263.37	3,408,017,458.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,467,109.00				685,012,881.45					-8,447,290.44	726,032,700.01
（一）综合收益总额										68,179,111.36	68,179,111.36
（二）所有者投入和减少资本	49,467,109.00				685,012,881.45						734,479,990.45
1. 股东投入的普通股	49,467,109.00				685,012,881.45						734,479,990.45
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										-76,626,401.80	-76,626,401.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,626,401.80	-76,626,401.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				345,927,862.44	881,178,972.93	4,134,050,158.48

法定代表人：金铎 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：吴志勇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

注册地：广东省佛山市。

总部地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦。

主要经营活动：城市生活垃圾处理、污水处理、燃气供应及自来水的生产和供应。

财务报告批准报出日：2016 年 08 月 5 日。

#### 2. 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、创冠环保（中国）有限公司、佛山市南海燃气发展有限公司等 4 家子公司，详见本附注九、1“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—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。

## 6. 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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

一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。

## 9. 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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对列入关联方组合的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	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

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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。

## 11. 存货

— 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。

## 12. 长期股权投资

— 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。

## 一 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。

## 一 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。

## 一 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。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

—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。

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

—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。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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。

## 15. 在建工程

#### 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。

#### 一 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。

#### 一 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。

### 16. 借款费用

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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### —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。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

—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。

**18. 长期待摊费用**

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。

**19. 预计负债**

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。

**20. 收入**

—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。

一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。

一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。

## 21. 政府补助

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

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

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

### — 递延所得税资产

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

## 23. 租赁

### 融资租赁的会计处理方法

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

## 24. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）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。

### （2）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。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		
—销项税	水费 3%、检测、送瓶、服务收入、设计审图收入 6%，安装工程收入 3%、11%，租金收入 5%、11%，运输收入 11%，销售天然气和液化石油气收入 13%，销售电力及原材料收入、维修收入 17%	3%、5%、6%、11%、13%、17%
—进项税	进货成本、运费、施工费等	7%-17%
营业税	安装、工程收入 3%，检测、租金、送瓶费、服务收入 5%（自 2016 年 5 月 1 日营改增后无此税种）	3%，5%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税等流转税	5%、7%
教育费附加	应纳营业税、增值税等流转税	3%、2%
企业所得税	应税所得额	25%

### 2. 税收优惠

—税收优惠及批文

——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和污泥处理收入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。

——企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一

年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理项目及佛山市南海绿电再生能源有限公司以及创冠中国各项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	264,771.52	116,267.63
银行存款	1,278,366,470.52	1,369,195,475.25
其他货币资金	9,970,152.74	9,500,920.80
合计	1,288,601,394.78	1,378,812,663.68
其中：存放在境外的款项总额	0	0

—货币资金期末余额比期初余额减少 90,211,268.90 元，降幅为 6.54%。

—截至 2016 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,171,479.10	100.00	13,766,090.97	4.03	327,405,388.13	255,792,346.45	100.00	13,766,090.97	5.38	242,026,255.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	341,171,479.10	/	13,766,090.97	/	327,405,388.13	255,792,346.45	/	13,766,090.97	/	242,026,255.48

—应收账款期末余额较期初增加 85,379,132.65，增幅为 35.28%，主要系固废业务规模扩大、政府结算进度延后等。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内	309,904,224.04	10,509,758.90	5.00
1 年以内小计	309,904,224.04	10,509,758.90	5.00
1 至 2 年	28,619,842.32	2,289,587.39	8.00
2 至 3 年	417,128.44	41,712.84	10.00
3 至 4 年	1,575,993.28	315,198.66	20.00
4 至 5 年	88,915.68	44,457.84	50.00
5 年以上	565,375.34	565,375.34	100.00
合计	341,171,479.10	13,766,090.97	4.03

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省电力有限公司泉州电业局	44,152,798.64	1 年以内	12.94	2,207,639.93
佛山市南海区国土城建和水务局	26,787,429.55	1 年以内	7.85	1,339,371.48
广东电网有限责任公司佛山供电局	21,543,962.00	1 年以内	6.31	1,077,198.10
狮山镇人民政府	18,686,457.53	1 年以内	5.48	934,322.88
晋江市市政园林局	18,183,176.30	1 年以内	5.33	909,158.82
合计	129,353,824.02	/	37.91	6,467,691.21

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

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	95,382,927.63	93.13	53,183,296.17	95.22
1 至 2 年	5,303,141.07	5.18	2,101,170.35	3.76
2 至 3 年	1,668,291.88	1.63	263,610.99	0.47
3 年以上	67,410.63	0.07	309,942.25	0.55
合计	102,421,771.21	100.00	55,858,019.76	100.00

一预付款项期末余额较期初余额增加 46,563,751.45 元，增幅为 83.36%；主要原因系固废及供水工程预付款项增加。



(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
四川川锅锅炉有限责任公司	非关联方	18,707,000.00	2015年5月、7月、12月、2016年2月	备料款
南京汽轮机(集团)有限责任公司	非关联方	8,350,000.00	2015年9月、2016年5月	备料款
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	非关联方	5,516,000.00	2015-12-1	备料款
无锡雪浪环境科技股份有限公司	非关联方	4,999,380.00	2013年11月/2014年3月	未验收、未开票
迅达(中国)电梯有限公司	非关联方	3,882,060.00	2015-10-1	未验收
合计		41,454,440.00		

一预付款项期末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		203,465.26
合计		203,465.26

一应收利息期末余额为 0, 本期收回了期初的应收利息。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,321,033.24	100.00	11,025,619.29	18.28	49,295,413.95	47,517,536.72	100.00	11,025,619.29	23.20	36,491,917.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	60,321,033.24	/	11,025,619.29	/	49,295,413.95	47,517,536.72	/	11,025,619.29	/	36,491,917.43

—其他应收款期末余额较期初余额增加 12,803,496.52 元，增幅为 35.09%；主要原因系支付的代收代付款增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	24,677,187.96	2,243,718.98	5.00
1 年以内小计	24,677,187.96	2,243,718.98	5.00
1 至 2 年	12,732,528.22	1,018,602.26	8.00
2 至 3 年	10,884,102.00	1,088,410.20	10.00
3 至 4 年	4,501,329.50	900,265.90	20.00
4 至 5 年	3,502,527.23	1,751,263.62	50.00
5 年以上	4,023,358.33	4,023,358.33	100.00
合计	60,321,033.24	11,025,619.29	18.28

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,048,018.47	32,473,132.88
备用金	2,448,992.72	2,257,314.63
往来及代垫费用	22,088,916.57	9,462,960.18
保险理赔款	57,574.94	2,577,888.00
其他	4,677,530.54	746,241.03
合计	60,321,033.24	47,517,536.72

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
创冠环保（香港）有限公司	代垫款	13,405,636.56	1 年以内	22.22	
贵阳市城管局	履约保证金	8,000,000.00	3-4 年	13.26	1,600,000.00
佛山市南海区大沥镇水头社区居民委员会	保证金	5,000,000.00	1-2 年	8.29	601,000.00
佛山市南海区环境运输和城市管理局	代垫款	3,677,808.60	0-4 年	6.10	1,334,249.37
佛山市南海区公路局	押金保证金	1,572,615.22	1 年以内	2.61	78,630.76
合计	/	31,656,060.38	/	52.48	3,613,880.13

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,300,520.79		61,300,520.79	58,307,587.56		58,307,587.56
低值易耗品	114,751.41	42,199.83	72,551.58	104,011.73	42,199.83	61,811.90
库存商品	1,380,383.23		1,380,383.23	1,983,196.63		1,983,196.63
工程施工	77,388,154.79		77,388,154.79	78,263,495.03		78,263,495.03
合计	140,183,810.22	42,199.83	140,141,610.39	138,658,290.95	42,199.83	138,616,091.12

一公司于期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或可变现净值低于账面成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

一存货中的工程施工累计余额如下：

项目	余额
在建工程累计已发生的成本	200,234,949.92
加：在建合同工程累计已确认的毛利	
减：在建合同工程累计已确认的结算	122,846,795.13
预计损失	
合计	77,388,154.79

7、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,484,022.04	1,628,171.13
一年内到期的长期应收款	4,154,654.52	4,154,654.52
合计	5,638,676.56	5,782,825.65

8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	53,773,888.99	68,814,122.35
预缴税金	3,925,738.06	4,318,890.02
合计	57,699,627.05	73,133,012.37

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

一其他流动资产期末余额较期初减少 15,433,385.32 元，增幅为 21.10%；主要系待抵扣进项税减少。

9、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	19,272,571.26		19,272,571.26	19,272,571.26		19,272,571.26
合计	19,272,571.26		19,272,571.26	19,272,571.26		19,272,571.26

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东发展银行	9,272,571.26			9,272,571.26						
北京易二零壹号环境投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					12.5	
合计	19,272,571.26			19,272,571.26					/	

10、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

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	40,484,773.32		40,484,773.32	43,276,761.16		43,276,761.16	8.25%
丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统	10,647,140.89		10,647,140.89	12,009,807.55		12,009,807.55	8.25%
合计	51,131,914.21		51,131,914.21	55,286,568.71		55,286,568.71	/

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

—公司与佛山市南海区丹灶镇人民政府签订《佛山市南海区丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统投资、建设、移交》协议，由公司下属佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司负责丹灶镇城区

污水处理项目污水收集系统的投资建设，建成后移交佛山市南海区丹灶镇政府，投资成本及回报由丹灶镇政府分 15 年向公司支付。

### 11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
二、联营企业											
贵阳京环环保有限公司	20,192,837.27									20,192,837.27	
漳州中雁		8,000,000.00								8,000,000.00	
牡丹江公司		6,300,000.00								6,300,000.00	
小计	20,192,837.27	14,300,000.00								34,492,837.27	
合计	20,192,837.27	14,300,000.00								34,492,837.27	

2016 年 2 月瀚蓝固废投资公司与福建中雁生态能源投资有限公司签订的《股权投资合作协议》，福建中雁生态能源投资有限公司将其全资拥有的公司漳州中雁 70% 股权（对价为 3500 万元）转让给瀚蓝固废投资公司，实付股权转让款根据项目工程进度安排。截至 2016 年 6 月 30 日，瀚蓝固废投资公司实际支付股权转让款 800 万元，未达到收购对价的 50%，故在本报告期内暂未纳入报表合并范围。

2016 年 3 月瀚蓝固废投资公司与西藏中嘉投资有限公司、黑龙江中科瑞合环保技术服务有限公司签订《股权转让投资协议》，由瀚蓝固废出资 2400 万元收购牡丹江公司 80% 股权，同时以 1020 万元受让原股东持有的 10% 股份，出资及股权转让后共取得牡丹江公司 90% 股权实付增资款及股权转让款根据项目工程进度安排。截止 2016 年 6 月 30 日瀚蓝固废投资公司实际支付对价 630 万元，未达到收购对价的 50%，故在本报告期内暂未纳入报表合并范围。

### 12、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,547,831.93			32,547,831.93
2. 本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	32,547,831.93		32,547,831.93
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,984,945.65		12,984,945.65
2. 本期增加金额	466,476.36		466,476.36
(1) 计提或摊销	466,476.36		466,476.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,451,422.01		13,451,422.01
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,096,409.92		19,096,409.92
2. 期初账面价值	19,562,886.28		19,562,886.28

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司投资性房地产不存在资产受限情况。

一公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值价准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

13、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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	运输工具	电子及其他设备	钢管	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,544,371,881.83	399,366,934.46	714,415,592.01	140,132,529.11	49,019,188.46	144,468,514.63	1,665,685,179.30	4,657,459,819.80
2. 本期增加金额	21,233,444.91	184,438.41	10,808,338.32	2,498,742.47	2,486,231.08	4,596,028.49	25,057,468.01	66,864,691.69
(1) 购置				2,498,742.47	2,486,231.08	4,596,028.49		9,581,002.04
(2) 在建工程转入							994,103.97	994,103.97
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加	21,233,444.91	184,438.41	10,808,338.32				24,063,364.04	56,289,585.68
3. 本期减少金额				464,814.53	139,900.00	126,667.55		731,382.08
(1) 处置或报废				464,814.53	139,900.00	126,667.55		731,382.08
(2) 其他减少								
4. 期末余额	1,565,605,326.74	399,551,372.87	725,223,930.33	142,166,457.05	51,365,519.54	148,937,875.57	1,690,742,647.31	4,723,593,129.41
二、累计折旧								
1. 期初余额	434,438,389.40	96,786,850.76	186,377,192.29	53,576,694.24	28,766,056.35	99,939,956.34	266,537,432.14	1,166,422,571.52
2. 本期增加金额	54,415,478.10	8,531,199.74	18,296,561.85	5,763,998.07	2,401,507.48	6,331,654.85	28,209,842.34	123,950,242.43
(1) 计提	54,415,478.10	8,531,199.74	18,296,561.85	5,763,998.07	2,372,241.88	6,331,654.85	28,209,842.34	123,920,976.83
(2) 外购增加					8,640.60			8,640.60
(3) 企业合并增加					20,625.00			20,625.00
3. 本期减少金额				347,211.29	21,143.65	116,464.19		484,819.13
(1) 处置或报废				347,211.29	21,143.65	116,464.19		484,819.13
4. 期末余额	488,853,867.50	105,318,050.50	204,673,754.14	58,993,481.02	31,146,420.18	106,155,147.00	294,747,274.48	1,289,887,994.82
三、减值准备								
1. 期初余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
2. 本期增加金额								
(1) 计提								



**瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告**

3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,076,507,162.44	294,233,322.37	520,550,176.19	83,172,976.03	20,219,099.36	42,766,103.13	1,395,995,372.83	3,433,444,212.35
2. 期初账面价值	1,109,689,195.63	302,580,083.70	528,038,399.72	86,555,834.87	20,253,132.11	44,511,932.85	1,399,147,747.16	3,490,776,326.04

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
管道沟槽	306,705.40	62,408.60	244,296.80		不适用
电子及其他设备	23,000.00	6,374.56	16,625.44		不适用

**14、 在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

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	477,939,508.07		477,939,508.07	847,970,112.36		847,970,112.36
燃气工程	39,841,290.59		39,841,290.59	34,892,519.25		34,892,519.25
供水工程	93,140,587.66		93,140,587.66	59,988,649.01		59,988,649.01
污水工程	42,487,360.92		42,487,360.92	40,139,214.48		40,139,214.48
瀚蓝广场	253,869,551.90		253,869,551.90	217,268,909.21		217,268,909.21
合计	907,278,299.14		907,278,299.14	1,200,259,404.31		1,200,259,404.31

—在建工程期末余额较期初余额减少了 292,981,105.17 元，降幅为 24.41%，主要系主要是廊坊一期垃圾发电工程和燃气市政管道工程完工转固所致。

—截至 2016 年 6 月 30 日，公司在建工程不存在资产受限情况。

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

一公司于期末对各项建工程进行检查，未发现因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
燃气市政管工程	230,959,982.25	34,181,810.51	25,643,614.21	21,233,444.91		38,591,979.81	74.88	74.88%				其他
惠安二期垃圾发电工程	185,160,000.00	1,976,636.69				1,976,636.69	90.89	100.00%				金融机构贷款及其他
安溪灰渣填埋厂工程	35,047,700.00	18,133,036.90	121,095.00			18,254,131.90	52.08	52.08%				其他
廊坊一期垃圾发电工程	593,202,300.00	602,721,450.79	731,529.33	603,452,980.12			100.00	100.00%				金融机构贷款及其他
大连一期垃圾发电项目	540,732,400.00	31,082,858.96	39,714,780.84			70,797,639.80	13.09	40%	4,041,436.75	3,633,674.44	4.9-5.15	金融机构贷款及其他
黄石二期垃圾发电项目	190,810,000.00	1,371,520.45	16,221,880.69			17,593,401.14	9.22	9.22%				其他
福清二期垃圾发电项目	120,000,000.00	7,345,867.50	65,407,155.48			72,753,022.98	69.29	98%	392,571.67	392,571.67	4.9	其他
绿电一厂改扩建项目	779,000,000.00	44,440,520.34	17,584,886.04			62,025,406.38	93.93	100.00%	45,169,142.29			金融机构贷款及其他
绿电餐厨项目	190,830,000.00	118,038,773.89	38,027,961.94			156,066,735.83	81.78	81.78%	11,074,133.19	2,803,124.85	5.91-5.94	金融机构贷款及其他
里水大石厂污水厂一期	49,924,601.85	29,690,707.48	1,331,538.79			31,022,246.27	62.14	90.00%				其他
瀚蓝广场	843,560,000.00	217,268,909.21	36,600,642.69			253,869,551.90	30.10	52.72%				其他
合计	3,759,226,984.10	1,106,252,092.72	241,385,085.01	624,686,425.03		722,950,752.70	/	/	60,677,283.90	6,829,370.96	/	/

## 15、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,545,630.09	4,200,589.42
专用设备	36,512,829.88	35,673,326.54
合计	41,058,459.97	39,873,915.96

一工程物资期末余额较期初余额增加了 1,184,544.01 元，增幅为 2.97%；主要系专用设备增加。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司工程物资不存在资产受限情况。

一公司于期末对工程物资进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提工程物资跌价准备。

## 16、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	248,540,923.34	37,000,000.00	5,861,224,779.66	2,966,956.91	6,149,732,659.91
2. 本期增加金额			638,040,848.35	771,808.44	638,812,656.79
(1) 购置			630,535,066.87	771,808.44	631,306,875.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			7,505,781.48		7,505,781.48
3. 本期减少金额			535,909.96		535,909.96
(1) 处置			535,909.96		535,909.96
(2) 其他减少					
4. 期末余额	248,540,923.34	37,000,000.00	6,498,729,718.05	3,738,765.35	6,788,009,406.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,723,249.72	13,858,333.56	1,037,037,991.69	1,782,470.73	1,084,402,045.70
2. 本期增加金额	2,736,575.58	916,666.68	160,531,795.65	178,631.55	164,363,669.46
(1) 计提	2,736,575.58	916,666.68	160,178,511.47	178,631.55	164,010,385.28
(2) 企业合并增加			353,284.18		353,284.18
3. 本期减少金额			353,284.18		353,284.18
(1) 处置			353,284.18		353,284.18
(2) 其他减少					
4. 期末余额	34,459,825.30	14,775,000.24	1,197,216,503.16	1,961,102.28	1,248,412,430.98
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,081,098.04	22,224,999.76	5,301,513,214.89	1,777,663.07	5,539,596,975.76
2. 期初账面价值	216,817,673.62	23,141,666.44	4,824,186,787.97	1,184,486.18	5,065,330,614.21

——无形资产使用权本期增加主要系绿电公司增加软件使用权所致。

——无形资产特许经营权本期增加数主要系子公司创冠廊坊一期垃圾发电工程 BOT 特许经营权完工增加所致。

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

## 17、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
创冠环保（中国）有限公司	327,125,219.17					327,125,219.17
成功环保工程（佛山）有限公司	68,791,293.34					68,791,293.34
合计	395,916,512.51					395,916,512.51

## 18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良维护工程	28,154,214.27	6,842,631.08	4,167,863.67	1,509,324.35	29,319,657.33
融资服务费	19,793,432.17	5,349,056.60	2,532,654.60	0.00	22,609,834.17
土地租金	2,315,568.77	0.00	24,765.42	0.00	2,290,803.35
合计	50,263,215.21	12,191,687.68	6,725,283.69	1,509,324.35	54,220,294.85

一长期待摊费用本期增加主要系创冠本期增加融资服务费。

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

**19、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,001,879.48	3,911,676.36	19,332,395.28	3,994,305.31
工资发放与计提差异	387,763.84	96,940.96	1,965,252.06	491,313.02
可抵扣亏损	108,436,276.40	13,554,534.55	112,548,288.62	14,073,981.88
资产大修	10,484,177.04	2,621,044.26	11,895,382.02	2,973,845.51
政府补助	4,237,474.88	529,684.36	4,237,474.88	529,684.36
抵消无形资产土地入账差异	69,045,550.20	17,261,387.55	68,859,320.56	17,214,830.14
合计	211,593,121.84	37,975,268.04	218,838,113.42	39,277,960.22

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	232,737,659.52	58,184,414.88	237,723,088.52	59,290,398.60
可供出售金融资产公允价值变动				
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	351,477,878.08	73,467,790.96	370,324,815.28	75,339,344.55
会计与税法确认收入的时间差引起的递延所得税负债	103,853,918.96	12,981,739.87	31,735,919.03	5,333,950.29
合计	688,069,456.56	144,633,945.71	639,783,822.83	139,963,693.44

—非同一控制企业合并资产评估增值差异系 2014 年合并创冠中国时确认合并日资产评估增值额而引起的暂时性差异，现在 BOT 项目特许经营期间摊销增值额，转出对应的递延所得税负债 1,105,983.72 元。

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

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

20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	28,837,086.17	32,346,950.55
预付特许经营费		
待转销资产处置损益		
合计	28,837,086.17	32,346,950.55

21、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	339,850,000.00	164,850,000.00
合计	339,850,000.00	164,850,000.00

—短期借款期末余额较期初余额增加 175,000,000 元,增幅为 106.16%;主要系母公司短期借款增加。

22、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	808,432,666.69	1,016,367,390.61
合计	808,432,666.69	1,016,367,390.61

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本三菱重工环境. 化学工程株式会社	20,407,462.52	工程未结算
广州自来水专业建安有限公司	20,117,648.51	工程未结算
佛山市南海区里水镇人民政府	16,000,000.00	未付 BOT 项目的特许权使用费
浙江省二建建设集团有限公司	15,465,383.34	工程未结算
广州市自来水工程公司	14,100,421.51	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
茂名市市政工程总公司	11,575,682.85	工程未结算
广州市市政工程维修处	10,396,990.11	工程未结算
广东省基础工程公司	8,771,737.44	工程未结算
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	8,134,160.00	工程未结算
中铁一局集团市政环保工程有限公司	7,810,884.30	工程未结算
广州市第一市政工程有限公司	6,535,830.46	工程未结算
广东潮通建筑园林工程有限公司	6,326,093.36	工程未结算
汕头市建安(集团)公司	6,143,905.18	工程未结算
中国石化集团江汉石油管理局油田建设工程公司	5,672,780.53	工程未结算
邯郸市邯三建筑工程有限公司	5,402,476.15	工程未结算
浙江精工钢结构集团有限公司	5,287,866.80	工程未结算
合计	180,137,471.68	/

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

## 24、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	250,723,318.47	185,087,844.85
合计	250,723,318.47	185,087,844.85

一 预收款项期末余额较期初余额增加 65,635,473.62 元，增幅为 35.46%，主要系燃气业务和供水业务预收安装工程款增加。

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山中海千灯湖房地产开发有限公司	15,507,613.85	未结算工程
佛山中海环宇城房地产开发有限公司	7,596,026.28	未结算工程
佛山市南海区市政管理局	5,730,806.70	未结算工程
国网冀北电力有限公司	4,851,517.44	未结算工程
佛山依云孝德房地产有限公司	3,690,659.46	未结算工程
佛山市南海鸿晖房地产开发有限公司	3,145,373.59	未结算工程
佛山市南海区越秀地产开发有限公司	2,552,478.74	未结算工程
佛山市南海区万瑞投资有限公司	2,402,091.73	未结算工程
合计	45,476,567.79	/

## 25、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,669,781.25	185,161,454.40	199,109,701.31	65,721,534.34
二、离职后福利-设定提存计划	3,651,831.16	11,483,104.06	13,155,007.85	1,979,927.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,321,612.41	196,644,558.46	212,264,709.16	67,701,461.71

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,893,945.99	151,651,247.63	165,467,566.78	64,077,626.84
二、职工福利费	31,588.06	14,660,583.02	14,593,949.59	98,221.49
三、社会保险费	4,742.40	5,397,998.31	5,395,643.82	7,096.89
其中: 医疗保险费		4,542,269.08	4,540,805.80	1,463.28
工伤保险费	4,742.40	485,449.89	484,898.62	5,293.67
生育保险费		370,279.34	369,939.40	339.94
四、住房公积金	117,573.00	11,118,351.60	11,091,386.60	144,538.00
五、工会经费和职工教育经费	1,621,931.80	2,333,273.84	2,561,154.52	1,394,051.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	79,669,781.25	185,161,454.40	199,109,701.31	65,721,534.34

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	104,225.96	9,059,948.28	9,154,832.13	9,342.11
2、失业保险费	7,453.06	443,541.58	450,349.88	644.76
3、企业年金缴费	3,540,152.14	1,979,614.20	3,549,825.84	1,969,940.50
合计	3,651,831.16	11,483,104.06	13,155,007.85	1,979,927.37

—截至 2016 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质的款项。

26、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,004,712.70	19,074,753.99
营业税	25,293.19	3,589,298.63
城市维护建设税	1,228,341.44	1,627,691.33
企业所得税	60,383,135.80	45,491,645.75
房产税	1,037,395.62	843,492.85
土地使用税	2,529,036.36	3,525,286.11
个人所得税	370,159.35	417,387.22
教育费附加	576,706.91	707,765.62



地方教育附加	297,975.07	504,335.58
堤围防护费	-22,419.59	177,060.68
其他税费	39,020.17	198,262.39
合计	84,469,357.02	76,156,980.15

—本报告期各项税金执行的税率及税收优惠政策详见附注五。

—应交税费期末余额较期初余额增加 8,312,376.87 元，主要系应交企业所得税增加。

## 27、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	8,910,941.11	5,840,229.19
公司债券应付利息	29,028,697.60	14,353,078.26
长期应付款应付利息	1,039,811.48	988,427.53
合计	38,979,450.19	21,181,734.98

—应付利息期末余额较期初余额增加了 17,797,715.21 元，增幅为 84.02%；主要原因系公司是每年 7 月支付债券利息，故期末公司债券应付利息增加。

## 28、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	76,626,401.80	
合计	76,626,401.80	

—截至 2015 年 6 月 30 日，应付股利系公司 2015 年度利润分配方案的现金股利 76,626,401.8 元尚未支付。

## 29、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	215,621,831.50	220,427,149.00
押金保证金	147,896,983.12	145,037,958.67
水资源费	35,046,128.92	11,338,758.12
代收及往来款	49,724,409.73	65,227,982.45
未付费用等其他	82,060,833.75	70,330,562.40
合计	530,350,187.02	512,362,410.64

—其他应付款期末余额较期初余额增加 17,987,776.38 元，增幅为 3.51%；主要系母公司应付水资源费增加。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创冠环保(香港)有限公司	200,000,000.00	未付股权款
广东省西江流域管理局	35,046,128.92	水资源费
佛山市南海区桂城街道市政管理处	9,220,853.77	污水费
广东省石油化工建设集团公司	8,864,856.38	工程保证金,工程未完工
代收狮山污水费	8,272,956.73	狮山污水费
未托管股东股息	8,272,956.73	分红
合计	269,677,752.53	/

30、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	651,866,500.00	658,989,360.00
1 年内到期的长期应付款	44,089,705.85	49,245,437.91
1 年内到期的长期应付职工薪酬	295,750.00	634,500.00
1 年内到期的应付债券	453,573,400.00	452,642,612.24
合计	1,149,825,355.85	1,161,511,910.15

31、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
质押借款	2,317,987,439.00	2,455,656,959.00
保证借款	235,731,892.24	55,124,987.40
信用借款	454,619,140.00	646,679,710.00
合计	3,008,338,471.24	3,157,461,656.40

——质押借款:质押物为各 BOT 项目的污水处理费收费权、垃圾处理费收费权、垃圾发电收费权、创冠中国 100%股权、成功环保 100%股权及樵南水务 60%股权。

——保证借款:保证人为本公司、创冠中国及其关联方,详见附注十三“或有事项”。其他说明,包括利率区间:

长期借款利率区间为:2.43%-7.205%。

32、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

公司债券		
合计		

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	650,000,000.00	2011.7.7	5年	650,000,000.00	452,642,612.24	0.00	29,028,697.60	930,787.76	0.00	453,573,400.00
合计	/	/	/	650,000,000.00	452,642,612.24	0.00	29,028,697.60	930,787.76	0.00	453,573,400.00

一公司对该应付债券交易费用采用实际利率法，按摊余成本对其进行后续计量。

33、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后租回形成融资租赁	268,665,261.54	284,368,667.66

34、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	14,695,802.37	14,695,802.37
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	14,695,802.37	14,695,802.37

(2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,695,802.37	13,592,882.95
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		

1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额	14,695,802.37	13,592,882.95

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,695,802.37	13,592,882.95
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	14,695,802.37	13,592,882.95

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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

敏感性分析结果说明：

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

### 35、递延收益

适用  不适用

单位：元 币种人民币

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

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	628,106,053.11	4,438,167.12	16,707,341.03	615,836,879.20	见注释
合计	628,106,053.11	4,438,167.12	16,707,341.03	615,836,879.20	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新桂城水厂迁移补偿	472,952,631.81		15,452,435.40		457,500,196.41	与资产相关
省实验室专项补助	53,629.50				53,629.50	与收益相关
佛山市经济科技发展专项资金补助	200,000.00		200,000.00		0.00	与收益相关
桂城平胜村供水改造工程补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
福清边坡工程补助	4,237,474.88		93,131.28		4,144,343.60	与资产相关
建阳飞灰仓库补助款	1,035,000.00		135,000.00		900,000.00	与资产相关
黄石 2012 年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	500,000.00				500,000.00	与资产相关
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第一批中央预算内投资计划	13,066,666.71		319,999.98		12,746,666.73	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	1,450,625.00		41,250.00		1,409,375.00	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	4,478,722.00		37,322.67		4,441,399.33	与收益及资产相关
绿电“处置市政污泥关键技术与设备研发项目”补助	400,000.00				400,000.00	与收益相关
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	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	9,750,000.00		250,000.02		9,499,999.98	
九江水司海寿村过河供水管工程政府补助	7,499,999.90		100,000.02		7,399,999.88	与资产相关
九江水司教育路北延线自来水管工程政府补助	625,792.01		7,938.18		617,853.83	与资产相关
九江水司河清二村回迁户主管工程政府补贴	344,139.55		4,301.76		339,837.79	与资产相关
九江水司龙高公路供水管网政府补助	2,388,777.77		41,544.00		2,347,233.77	与资产相关
九江水司九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补助	360,571.38		4,744.38		355,827.00	与资产相关
九江水司进港路自来水管拆迁工程政府补助	796,651.16				796,651.16	与资产相关

九江水司海寿岛给水管迁改工程政府补助	79,627.97		1,010.10		78,617.87	与资产相关
九江水司西樵镇山根水利枢纽工程施工公路边供水管永久回迁工程政府补助	206,667.86				206,667.86	与资产相关
樵南水务西樵镇山根水利枢纽工程黄岐路边 DN300 供水管迁改工程		218,661.04			218,661.04	与资产相关
铂锦水务九江拆迁办沙龙路英明桥迁改自来水管补偿款	800,000.00				800,000.00	与资产相关
铂锦水务西樵镇山根涌扩宽整治工程黄岐路段迁改自来水管补偿款	245,736.31				245,736.31	与资产相关
铂锦水务九江沙头供水管网建设和改造工程补偿款	23,936,806.22				23,936,806.22	与资产相关
铂锦水务西樵镇山根水利枢纽工程施工公路边供水管临时迁改工程政府补偿	356,664.31				356,664.31	与资产相关
里水水务广佛高速公路沙涌互通立交改造工程 DN100 供水管迁改工程补偿款	89,311.15				89,311.15	与资产相关
里水水务广佛高速公路沙涌互通立交改造工程 DN200 供水管迁改工程补偿款	43,222.46				43,222.46	与资产相关
罗村水务朗沙路改造工程沿江南路扩建 DN500 管拆迁补偿款	379,826.60		15,850.80		363,975.80	与资产相关
罗村水务北湖二路扩建工程改造 DN200 管拆迁补偿款	240,997.40				240,997.40	与资产相关
西岸自来水庆云大道南延线供水管道回迁工程补偿	222,651.16		2,812.44		219,838.72	与资产相关
美佳污水东南污水厂改(迁)建项目补偿款	59,363,860.00				59,363,860.00	与资产相关
狮山水务松夏商业大道延长线和排水渠工程水管迁移补偿款		280,524.28			280,524.28	与资产相关
狮山水务禅炭路道路扩宽改造工程征地拆迁补偿款		3,938,981.80			3,938,981.80	与资产相关
合计	628,106,053.11	4,438,167.12	16,707,341.03		615,836,879.20	/

——公司于 2013 年 8 月收到 2012 年广东省企业重点实验室建设资金及南海区环保产业创新发展专项项目扶持资金共计 1,200,000.00 元，按专项项目进度进行摊销。截至 2016 年 6 月 31 日，摊销余额为 53,629.50 元。

——公司收到平胜村供水改造工程补偿款 400 万元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

——创冠中国子公司创冠环保（福清）有限公司于 2013 年度收到的市生活垃圾焚烧发电厂边坡工程政府补助款 461 万元，该款项属于与资产相关的政府补助，随计入 BOT 项目的边坡工程的摊销而分期确认损益。截至 2016 年 6 月 30 日，政府补助摊销余额为 4,144,343.6 元。

——创冠中国子公司创冠环保（建阳）有限公司于 2014 年 9 月收到建阳市、建瓯市、武夷山市各 45 万元共计 135 万元补贴，用于建设飞灰缓存仓库，该款项属于与资产相关的政府补助。截至 2016 年 6 月 30 日，政府补助摊销余额为 900,000.00 元。

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

——创冠中国子公司创冠环保（黄石）有限公司于 2010 年 8 月收到的与资产相关的政府补助款 1,600 万元，在黄石 BOT 项目特许经营期内平均摊销计入营业外收入。截至 2016 年 6 月 30 日，政府补助摊销余额为 12,746,666.73 元。

——公司子公司南海绿电收到佛山市南海区人民政府下发的污泥项目环保治理竞争性分配项目奖金 100 万元和狮山镇财政局拨付的污泥项目节能专项资金 65 万元。作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 1,409,375.00 元。

——公司子公司南海绿电收到罗村拆迁办“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款 4,966,687.47 元，作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 4,441,399.33 元。

——公司子公司南海绿电收到省科技厅有关处置市政污泥关键技术与设备研发项目扶持资金 40 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未执行完毕，递延收益余额 400,000.00 元。

——公司子公司南海绿电收到 1800 万元餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目款。作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目尚未正式完工，递延收益余额 18,000,000.00 元。

——公司子公司南海绿电收到一厂改扩建项目贴息资金 1000 万元。作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，递延收益余额 9,499,999.98 元。

——公司子公司九江水司收到海寿村供水工程财政补贴款共计 8,000,000.00 元，作为与资产相关的政府补偿，在资产使用寿命内平均分配。公司按 40 年年限平均摊销，截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 7,399,999.88 元。

——公司子公司九江水司收到教育路北沿线水管拆迁补偿款、进港路自来水管拆迁工程政府补助、河清二村安装给水主管工程拆迁补偿款共计 1,775,843.93 元，目前教育路北沿线水管已完工。作为与资产相关的政府补偿，截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 1,754,342.78 元。

——公司子公司九江水司收到佛山市南海区九江镇规划建设办公室因龙高速公路扩宽工程拆迁两旁沙咀段、烟南段供水设施的拆迁补偿款，作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，拆迁补偿款摊销余额为 2,347,233.77 元。

——公司子公司九江水司收到九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补偿款 379,548.90 元，作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。公司按 40 年年限平均摊销，截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 355,827.00 元。

——公司子公司九江水司收到海寿岛给水管迁改工程拆迁补偿款 80,806.42 元，作为与资产相关的政府补偿，在资产使用寿命内平均分配。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 78,617.87 元。

——公司子公司九江水司收到西樵镇山根水利枢纽工程施工公路边供水管永久回迁补偿款 206,667.86 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，在资产使用寿命内平均分配。

——公司子公司九江水司收到沙龙路英明桥水管拆迁补偿款 800,000 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

——公司子公司九江水司收到西樵镇山根水利枢纽工程黄岐路边 DN300 供水管迁改工程补偿款 218,661.04 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

——公司子公司九江水司收到九江拆迁办沙龙路英明桥迁改自来水管补偿款 800,000.00 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

——九江水司子公司铂锦水务收到西樵镇山根涌水管拆迁补偿款 245,736.31 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。

——九江水司子公司铂锦水务收到九江镇沙头片区的供水管网建设和改造工程补偿款 24,592,700.00 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均分摊。其他变动为被征收企业制水车间资产账面净损失 655,893.78 元。

——九江水司子公司铂锦水务收到西樵镇山根水利枢纽工程施工公路边供水管临时迁改工程补偿 356,664.31 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。



——子公司里水水务收到广佛高速公路沙涌互通立交改造工程 DN100、DN200 供水管迁改工程补偿款 132,533.61 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。

——子公司罗村水务收到朗沙路改造工程沿江南路扩建 DN500 管拆迁补偿款 387,908.00 元，作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 363,975.80 元。

——子公司罗村水务收到北湖二路扩建工程改造 DN200 管拆迁补偿款 246,125.00 元，作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 240,997.40 元。

——子公司西岸自来水收到庆云大道南延线供水管道回迁工程补偿 224,994.86 元，作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。截至 2016 年 6 月 30 日，摊销余额为 219,838.72 元。

——公司子公司美佳污水收到东南污水厂拆迁补偿款 59,363,860.00 元，该补偿款用于东南污水厂改（迁）建项目，目前工程尚未完工，作为与资产相关的政府补助，将在建成后按 BOT 项目特许经营期平均分摊。

——公司子公司狮山水司收到松夏商业大道延长线和排水渠工程水管迁移补偿款 280,524.28 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。

——公司子公司狮山水司收到禅炭路道路扩宽改造工程征地拆迁补偿款 3,938,981.8 元，目前工程尚未完工。作为与资产相关的政府补偿，将在建成后按资产使用寿命平均。

### 36、股本

单位：元 币种：人民币

	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

### 37、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	1,741,632,718.88			1,741,632,718.88
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	1,745,222,419.47			1,745,222,419.47

### 38、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,260,938.62	3,690,545.04	893,663.57	35,057,820.09
合计	32,260,938.62	3,690,545.04	893,663.57	35,057,820.09

专项储备系子公司燃气发展的安全生产费。

### 39、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	277,158,516.81			277,158,516.81
任意盈余公积	92,382,381.09			92,382,381.09
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	369,540,897.90			369,540,897.90

### 40、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,481,112,906.26	1,178,450,546.76
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	1,481,112,906.26	1,178,450,546.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	261,856,683.24	189,218,321.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,626,401.80	76,626,401.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,666,343,187.70	1,291,042,466.07

2016年6月21日，公司2015年年度股东大会审议通过2015年度利润分配方案：以公司总股本股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.0元（含税），共派发现金红利76,626,401.80元。

### 41、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,675,965,812.09	1,109,470,285.96	1,601,609,746.94	1,121,207,810.74
其他业务	48,367,376.91	28,241,529.42	63,095,200.76	25,265,136.80
合计	1,724,333,189.00	1,137,711,815.38	1,664,704,947.70	1,146,472,947.54

### 42、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	2,194,238.32	4,019,036.08
城市维护建设税	6,092,782.37	3,644,149.49
教育费附加	2,577,943.70	1,862,355.39
地方教育附加	1,712,625.42	1,579,899.94
合计	12,577,589.81	11,105,440.90

一营业税金及附加本期发生额较上期增加了 1,472,148.91 元，增幅为 13.26%；主要系主营业务收入增加后增值税对应的附加税增加所致。

#### 43、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,522,184.84	19,900,169.26
车辆使用费	524,205.87	1,036,101.18
租赁费	756,986.85	981,676.46
维修保养费	778,880.65	1,371,127.29
办公费	494,513.11	523,359.05
业务招待费	259,779.79	236,652.70
水电费	225,237.66	237,751.16
服装费	3,629.96	2,677.84
其他	2,074,407.32	8,326,606.38
合计	27,639,826.05	32,616,121.32

#### 44、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,940,910.81	27,880,265.71
会务费	827,880.84	423,308.01
租赁费	3,740,668.61	2,563,028.79
住房公积金	3,583,484.10	3,176,486.00
业务费	3,756,594.05	2,795,317.36
折旧及摊销	8,125,400.10	6,414,788.25
社会保险	3,495,901.49	3,710,674.56
运费	2,581,918.65	2,485,430.50
办公费	5,686,878.15	3,183,333.11
电费	1,018,581.30	906,670.01
咨询顾问费	4,134,832.04	396,951.28
职工教育经费	2,550,752.19	563,400.82
工会经费	1,139,922.25	1,122,286.78
税金	6,885,249.29	5,124,195.75
差旅费	1,623,703.67	1,379,941.76
堤围费	476,255.06	1,028,914.49
董事会费	359,264.62	192,000.06
职工福利费	4,145,960.79	2,994,940.40
技术科研费	18,289,471.24	10,591,309.94
物料消耗	521,007.91	417,300.15
修理费	407,959.56	268,085.74

其他	9,417,713.21	13,760,882.46
财产保险费	1,471,620.71	1,179,240.50
合计	111,181,930.64	92,558,752.43

—管理费用本期发生额较上期增加了 18,623,178.21 元，增幅为 20.12%；主要系公司固废业务及供水业务管理费用增加。

#### 45、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,420,974.35	138,846,265.41
利息收入	-10,486,433.59	-19,984,364.62
手续费支出	944,310.27	703,738.12
汇兑损益	166,237.78	
合计	111,045,088.81	119,565,638.91

#### 46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,274.31
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-10,274.31

#### 47、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,894.08	17,879.74	16,894.08
其中：固定资产处置利得	16,778.08	17,879.74	16,778.08
政府补助	2,561,642.87	3,384,378.99	2,561,642.87
滞纳金收入	75,160.24	62,906.38	75,160.24
代收污水处理费手续费	1,551,299.40	910,805.22	1,551,299.40
增值税即征即退	11,438,097.94	18,978,554.37	
桂城水厂迁移补偿	15,452,435.40		
其他	15,355,358.72	1,187,722.81	15,355,358.72

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

合计	46,450,888.65	24,542,247.51	19,560,355.31
----	---------------	---------------	---------------

一营业外收入本期发生额较上期增加了 21,908,641.14 元，增幅为 89.27%；主要系增加桂城水厂迁移补偿款以及公司收到创冠环保（香港）有限公司对创冠中国的业绩补偿款。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创冠公司土地使用税退税补贴	198,270.00	414,935.00	与收益相关
创冠公司飞灰项目补贴	135,000.00	1,966,845.71	与收益相关
创冠公司工程项目补贴	413,131.26	413,131.26	与资产相关
环保产业创新发展专项项目-广东省企业重点实验室摊销		140,788.93	与资产相关
农村饮用水增值税减免额	1,265,267.24	156,648.31	与收益相关
绿电污泥项目资产性补偿摊销	41,250.00	41,250.00	与资产相关
一厂改项目贴息资金	250,000.02		与资产相关
重点污染源自动监控系统建设费补助	43,200.00		与收益相关
罗村站办公楼拆迁补偿款	37,322.67		与资产相关
绿电图书馆进基层补贴		10,000.00	与收益相关
绿电清洁生产项目节能专项资金		50,000.00	与收益相关
九江水司海寿村过河供水管工程政府补助	100,000.02	100,000.02	与资产相关
九江水司教育路北延线自来水管工程政府补助	7,938.18	1,323.03	与资产相关
九江水司龙高公路供水管网政府补助	41,544.00	41,544.00	与资产相关
九江水司九江大道-太和庄段改造工程自来水管工程政府补助	4,744.38	4,744.38	与资产相关
九江水司海寿岛给水管迁改工程政府补助	1,010.10	168.35	与资产相关
黄标车淘汰补助		43,000.00	与收益相关
九江大道河清二村回迁户主管工程政府补助	4,301.76		与资产相关
西岸庆云大道南延线供水管道回迁工程补偿	2,812.44		与收益相关
朗沙路改造工程沿江南路扩建 DN500 管拆迁补偿款	9,697.68		与资产相关
北湖二路扩建工程（桂丹路-机场路西延线段）改造 DN200 管拆迁补偿款	6,153.12		与资产相关
合计	2,561,642.87	3,384,378.99	/

48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,407.29	617,553.79	202,431.03
其中：固定资产处置损失	202,407.29	617,553.79	202,407.29

对外捐赠	162,691.97	78,000.00	162,691.97
罚款支出	191,811.16	348,308.20	191,811.16
物资报废	85,058.72		85,058.72
税收滞纳金	16.84		16.84
其他	935,300.56	2,582,234.61	935,276.82
合计	1,577,286.54	3,626,096.60	1,577,286.54

一营业外支出本期发生额较上期减少了 2,048,810.06 元，减幅为 56.50%；主要系去年同期燃气公司支付滞纳金。

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,959,955.98	59,738,516.77
递延所得税费用	7,603,624.64	8,210,622.34
合计	82,563,580.62	67,949,139.11

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	369,050,540.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,262,635.11
子公司适用不同税率的影响	-19,020,872.73
调整以前期间所得税的影响	1,370,090.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,630,717.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,019,352.66
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	8,340,362.86
优惠设备抵免所得税	
所得税费用	82,563,580.62

#### 50、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,849,772.47	36,872,346.57
与收益相关的政府补助	2,020,858.86	2,854,911.97
往来净额等其他	43,193,225.33	49,244,111.84
合计	57,063,856.66	88,971,370.38

一收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期减少了 31,907,513.72 元，减幅为 35.86%；主要系去年同期收到创冠香港利息收入以及供水业务部分子公司去年同期代收污水费没有支付。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	44,457,541.31	42,711,688.30
手续费支出	1,181,907.55	702,192.76
捐赠支出	162,691.97	78,000.00
赔偿款及其他支出	56,066,370.75	32,243,798.06
合计	101,868,511.58	75,735,679.12

一支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期增加了 26,132,832.46 元，增幅为 34.51%；主要系本年支付的代收代付款增加。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	218,661.04	84,181,554.86
工程保证金净收入	3,024,982.18	655,167.43
收回创冠香港股权预付款		250,000,000.00
收创冠环保（香港）业绩补偿	13,286,900.00	
收回金沙厂超额投资本金	3,783,200.00	
其他	945,352.79	156,071.00
合计	21,259,096.01	334,992,793.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

一收到的其他与投资活动有关的现金本期发生额较上期减少 313,733,697.28 元，降幅为 93.65%；主要系去年同期收回预付创冠香港股权交易款 2.5 亿元及收到政府补助款。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金净支出	525,400.00	425,636.00
其他	48,019.15	146,390.47
合计	573,419.15	572,026.47

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方财务资助款		
支付股份发行费用及融资租赁手续费		5,549,467.11
合计		5,549,467.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

一支付的其他与筹资活动有关的现金本期发生额较上期减少了 5,549,467.11 元，减幅为 100%；主经系去年同期母公司非公开发行股份发行费用。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	286,486,959.80	215,363,332.71
加：资产减值准备		-10,274.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,632,755.77	113,709,136.92
无形资产摊销	136,398,865.79	96,358,264.96
长期待摊费用摊销	10,993,172.27	11,088,043.86
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）	46,464.50	-3,250.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,739.35	606,952.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	117,868,750.60	137,957,601.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,302,692.18	3,312,905.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,670,252.27	4,897,717.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,525,519.27	-8,960,180.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,509,766.41	-71,245,556.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,578,746.86	76,989,898.46
其他	6,377,986.25	5,780,608.84
经营活动产生的现金流量净额	464,280,606.24	585,845,200.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,277,628,939.17	1,584,114,402.61
减: 现金的期初余额	1,368,309,440.01	841,939,650.47
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	-90,680,500.84	742,174,752.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,277,628,939.17	1,368,309,440.01
其中: 库存现金	264,771.52	116,267.63
可随时用于支付的银行存款	1,277,364,167.65	1,368,193,172.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,277,628,939.17	1,368,309,440.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

一期末使用受限超过三个月及其他不可随时变现的货币资金从现金及现金等价物中剔除, 具体如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款—民工工资保证金	1,002,302.87	1,002,302.87
其他货币资金	9,970,152.74	9,500,920.80
合计	10,972,455.61	10,503,223.67

52、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,972,455.61	使用受限的保证金存款
应收账款	6,264,861.15	质押借款
无形资产	2,625,000.00	质押借款
长期应收款	10,647,140.89	质押借款
一年内到期的非流动资产	1,362,666.68	质押借款
长期股权投资	2,353,750,000.00	质押借款
合计	2,385,622,124.33	/

长期股权投资 2,353,750,000.00 元用于质押借款系本公司分别以本公司账面价值为 2,065,000,000.00 元的创冠中国 100%股权、子公司瀚蓝固废账面价值为 126,750,000.00 元的成功环保 100%股权及子公司瀚蓝供水账面价值为 162,000,000.00 元的樵南水务 60%股权质押取得并购借款。

**53、 外币货币性项目**

适用 不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,971.48
其中：美元	590.72	6.6312	3,917.18
欧元	7.85	6.9170	54.30
长期借款			7,957,440.00
其中：美元	1,200,000.00	6.6312	7,957,440.00
欧元			

**八、合并范围的变更**

**1、 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 其他原因的合并范围变动**

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

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
佛山市南海瀚泓公司处理系统管理有限公司	2016 年新增合并	2016 年 4-6 月	2016 年增资取得

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市南海燃气发展有限公司	30%	31,904,121.98		182,455,877.16

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
燃气发展公司	339,095,418.30	730,014,319.26	1,069,109,737.56	411,169,857.90	14,695,802.37	425,865,660.27	229,040,203.43	725,195,821.09	954,236,024.52	405,440,099.59	14,695,802.37	420,135,901.96

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

	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
燃气发展公司	593,487,153.56	106,347,073.26	106,347,073.26	135,634,044.46	705,173,053.02	106,125,759.64	106,125,759.64	122,034,983.02

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、银行借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 一信用风险

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

### 一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利率都约定了跟随基准利率的调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

### 一流动性风险

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。

## 十一、公允价值的披露

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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	30.07%	30.07%

本企业的母公司情况的说明

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 12.63%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 30.61%。

本企业最终控制方是佛山市南海区国有资产管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

## 3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海燃气有限公司	母公司的控股子公司
佛山市南海城市建设投资有限公司	参股股东
创冠环保（香港）有限公司	参股股东
林积灿	其他
创冠环保股份有限公司	其他
佛山市瑞兴能源发展有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市南海供水集团有限公司	办公楼	767,923.92	721,329.80

关联租赁情况说明

——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	767,923.92	721,329.80
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	办公楼	2014.1	2015.8	基于市场定价	312,000.00	312,000.00
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	各经营点	2016.1.1	2015.12.31	基于市场定价	37,721.15	58,020.00
佛山市南海燃气有限公司	燃气发展	运输工具	2016.1.1	2016.12.31	基于市场定价	24,000.00	57,600.00
合计						1,141,645.07	1,148,949.80

——出租情况:

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	免租期	租赁收益定价依据	本期租金收益	上期租金收益
燃气发展 (注)	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海市狮山区塘头村“淡元”地段	2013. 5. 1-2033. 4. 30	2013. 5. 1-2014. 06. 30	基于市场定价	146, 340. 00	146, 340. 00
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	狮山镇桃园西路中段、环保发电厂以南地段	2013. 3. 1-2033. 2. 28	2013. 3. 1-2013. 8. 31	基于市场定价	206, 400. 00	206, 400. 00
燃气发展 (注)	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段	2013. 5. 1-2033. 4. 30	2013. 5. 1-建设期	基于市场定价		
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区三山港区唐地岗南海气库内	2012. 4. 1-2027. 3. 30	-	基于市场定价	116, 707. 20	116, 707. 20
燃气发展	佛山市瑞兴能源发展有限公司	宿舍	2014. 4. 1-2015. 3. 31		基于市场定价	2, 379. 60	
合 计						471, 826. 80	469, 447. 20

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



(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

关联担保情况说明

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	240,000,000.00	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	154,000,000.00	2009-7-17	2021-7-16	否
创冠环保(国际)有限公司	创冠环保（安溪）有限公司	57,000,000.00	2009-12-31	2020-12-31	否
创冠环保(国际)有限公司、林积灿	创冠环保（廊坊）有限公司	234,999,999.00	2010-9-26	2022-9-26	否
合计		685,999,999.00			

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,919,575.75	3,765,404.25

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	创冠环保（香港）有限公司	13,405,636.56			

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

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	123,136.28	60,048.77
其他应付款	创冠环保（香港）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	150,770.40	150,770.40
其他应付款	佛山市南海燃气有限公司		450,370.52

截至财务报告发出日，公司已累计支付创冠香港股权转让款 16.5 亿元，其中：发行股份支付 7.5 亿元，支付现金对价 9 亿元，剩余 2 亿元待达到相关付款条件时再予支付。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

本报告期内，不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

本报告期内，不存在需要披露的重要的或有事项。

#### 3、 其他

#### 一未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

一佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“燃气发展”）相关未决诉讼：

佛山市南海市政工程有限公司以支付工程事故赔偿款为由，于 2014 年 6 月 14 日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，请求判令佛山市南海区狮山市政工程有限公司、广州市市政工程监理有限公司及燃气发展支付原告工程事故赔偿款 193.48 万元，佛山市南海区人民法院于 2014 年 9 月 1 日进行了开庭审理，燃气发展于 2014 年 9 月 26 日就本案中涉及到的燃气管线财产损失问题向法院提出了司法鉴定申请，请求法院委托有资质的单位进行如下鉴定评估：1、对受损管道提供燃气管道修复设计方案，并依据该方案进行造价评估；2、事故导致的燃气泄漏损失；3、事故导致的抢险费用。南海区人民法院于 2015 年 7 月 8 日以摇号方式选出了广州市胜特建筑科技开发有限公司、广州市永隆工程造价咨询事务所有限公司佛山分公司作为修复方案及工程造价的鉴定评估单位，本案一审判决燃气公司不承担赔偿责任，并且原告需向燃气公司支付赔偿款 12.2 万元及该款自 2014 年 8 月 21 日至付清日止相关利息。佛山市南海市政工程有限公司对一审判决不服，目前正处于二审阶段。

#### 一对内担保

担保人	被担保人	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	2,578,125.00	提款日	2017/12/31	否

公司作为担保人为全资子公司佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司向中国银行佛山南海支行借款提供最高 1800 万元的信用担保，担保期限至 2017 年 12 月 31 日，保证人对借款人的担保债务承担连带保证责任。佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司以收费权作为质押，就该项担保与公司签订了反担保质押合同。报告期内，担保余额为 2,578,125.00 元。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

适用 不适用

### 2、其他

#### **桂城水厂迁移补偿款部分到位情况**

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

2015 年 9 月，公司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》约定可按已完工程评估值 80%预付补偿款共计 978,533,163.00 元，扣除已支付的 34,390,000.00 元后剩余待支付 944,143,163.00 元分期支付，2015 年共收到 514,143,163.00 元，剩余 4.3 亿按补充协议可在 2016 年 11 月 15 日前收回。公司将收到的补偿款扣除搬迁费用及资产报废损失金额 42,050,217.83 元后按新桂城水厂资产折旧进度综合分摊，2015 确认了 9-12 月摊销收益共计 12,694,413.64 元计入营业外收入，2016 年 1-6 月摊销收益 15,452,435.4 元计入营业外收入。由于新桂城水厂部分辅助工程及部分管网仍在建设中，迁移补偿款总额尚未最终确定。

#### **拟非公开发行股份情况**

2015 年 11 月 11 日，公司召开的第八届董事会第十九次会议决议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟以非公开发行股票数量不超过 77,824,266 股，其中，佛山市南海燃气有限公司以其持有佛山市南海燃气发展有限公司价值 23,000 万元的股权认购 19,246,861 股，上海惟冉投资管理中心（有限合伙）以现金 60,000 万元认购 50,209,205 股，佛山赛富通泽股权投资合伙企业（有限合伙）（筹）以现金 10,000 万元认购 8,368,200 股。公司本次非公开发行 A

股股票募集资金总额不超过 93,000 万元,扣除发行费用后的募集资金净额拟用于收购佛山市南海燃气有限公司持有的佛山市南海燃气发展有限公司 30%股权,建设大连金州新区生活垃圾焚烧发电项目,剩余部分用于偿还部分 2016 年 7 月到期的公司债。公司于 2016 年 3 月 15 日向中国证监会提交了《瀚蓝环境股份有限公司关于非公开发行股票反馈意见延期回复的申请》,反馈意见回复时间延期至 2016 年 4 月 21 日前。详见公司于 2016 年 3 月 16 日披露于上海证券交易所网站的《关于非公开发行股票申请文件反馈意见延期回复的公告》(临 2016-017 号)。根据《反馈意见》要求,本次非公开发行股票认购对象中的上海惟冉投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海惟冉”)、佛山赛富通泽股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“赛富通泽”)需按照相关法律法规的规定办理完成有关的登记或备案手续。经向上述认购对象了解,截止本公告披露日,相关登记或备案手续正在办理中,尚未完成。本公司决定中止本次非公开发行股票事宜,并向中国证监会提交了《瀚蓝环境股份有限公司关于中止审核非公开发行 A 股股票申请文件的请示》。本公司将积极跟进上述认购对象的登记或备案事宜,待上述事项完成后,本公司将及时向中国证监会提交恢复审查的申请并及时履行相关信息披露义务。

#### **已签 BOT 特许经营协议待建项目情况**

##### **一孝感市垃圾焚烧发电厂项目**

2010 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”)与孝感市城市管理局签署了《孝感市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目特许经营权协议》。由创冠孝感按合同约定投资建设运营一座设计处理能力为 1050 吨/日,一期建设规模为 700 吨/日的垃圾焚烧发电厂。截至报告日,该项目暂时停工。截至报告日,由于项目选址发生变化,该项目暂时停工。

##### **一贵阳市生活垃圾焚烧发电 BOT 特许经营项目**

2013 年 5 月,本公司与贵州省贵阳市城市管理局签署了《贵阳市生活垃圾焚烧发电 BOT 特许经营项目特许经营协议》。由创冠环保(中国)有限公司设立项目公司投资建设运营一座设计处理能力为日处理生活垃圾 2000 吨的垃圾焚烧发电厂,特许经营期为 30 年(含建设期)。截至报告日,贵阳市生活垃圾焚烧发电 BOT 特许经营项目由于环评问题而暂停。

#### **拟运营项目情况**

##### **一福清二期生活垃圾焚烧处理项目**

2014 年 6 月 18 日福建省发展和改革委员会出具了《关于福清市生活垃圾焚烧发电厂二期工程项目核准的复函》(闽发改网区域函(2014)98 号),公司全资子公司创冠环保(福清)有限公司(以下简称“创冠福清”)将在原项目基础上新增建设一条日处理生活垃圾 300 吨的焚烧生产线,

连同二期项目将使创冠福清日处理生活垃圾达到 900 吨。截至报告日，该二期工程已经完工，已投入正式运营。

一大连金州新区生活垃圾焚烧处理项目

2012 年 7 月，本公司与大连金州新区城市管理与行政执法局签署了大连金州新区生活垃圾焚烧处理项目（一期）BOT 项目法人招标文件附件的《特许经营协议》。由本公司设立项目公司创冠环保(大连)有限公司投资建设运营一座设计处理能力为日处理生活垃圾 1000 吨的垃圾焚烧发电厂。特许经营期为 27 年（含建设期），特许经营期内，垃圾处理价格为 78 元/吨，可按合同约定进行调整。2015 年 9 月 23 日，项目开工建设，截至报告日，项目处于建设期，预计将于 2017 年上半年完工运营。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,225,403.96	100.00	434,462.81	6.98	5,790,941.15	5,612,367.58	100.00	434,462.81	7.74	5,177,904.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,225,403.96	/	434,462.81	/	5,790,941.15	5,612,367.58	/	434,462.81	/	5,177,904.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,748,007.26	92,430.08	5.00
其中：1 年以内分项	5,748,007.26	92,430.08	5.00
1 年以内小计	5,748,007.26	92,430.08	5.00
1 至 2 年	48,383.72	3,870.70	8.00
2 至 3 年	33,195.46	3,319.55	10.00
3 至 4 年	51,363.38	10,272.68	20.00
4 至 5 年	39,768.68	19,884.34	50.00

5 年以上	304,685.46	304,685.46	
合计	6,225,403.96	434,462.81	6.98

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市南海区桂城街道市政管理处	4,435,685.23	1 年以内	71.25	227,554.38
佛山市南海区桂城街道城市管理运营中心	97,284.60	1 年以内	1.56	
佛山市南海区恒艺物业管理有限公司	71,977.78	1 年以内	1.16	35,370.89
保利(佛山)物业服务有限公司	56,286.10	1 年以内	0.90	
佛山威立雅垃圾填埋处理有限公司	55,564.00	1 年以内	0.89	
合计	4,716,797.71		75.76	262,925.27

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	234,133,918.30	100.00	2,517,712.97	1.08	231,616,205.33	163,291,380.48	100.00	2,517,712.97	1.54	160,773,667.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	234,133,918.30	/	2,517,712.97	/	231,616,205.33	163,291,380.48	/	2,517,712.97	/	160,773,667.51

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,223,863.46	35,525.49	5.00
其中: 1 年以内分项	223,223,863.46	35,525.49	5.00
1 年以内小计	223,223,863.46	35,525.49	5.00
1 至 2 年	7,320,508.00	585,640.64	8.00
2 至 3 年	960,000.00	96,000.00	10.00

瀚蓝环境股份有限公司 2016 年半年度报告

3 至 4 年	890,000.00	178,000.00	20.00
4 至 5 年	234,000.00	117,000.00	50.00
5 年以上	1,505,546.84	1,505,546.84	100.00
合计	234,133,918.30	2,517,712.97	1.08

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	219,849,467.12	149,123,948.77
个人备用金	835,880.00	603,194.50
押金及保证金	13,143,228.00	13,523,228.00
其他	305,343.18	41,009.21
合计	234,133,918.30	163,291,380.48

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	借款	141,997,922.64	1 年以内	60.65	
佛山市南海区里水污水处理有限公司	保证金	41,314,516.70	1 年以内	17.65	
佛山市南海九江自来水有限公司	借款	28,230,527.78	1 年以内	12.06	
创冠环保(晋江)有限公司	往来款	5,296,500.00	1 年以内	2.26	
佛山市南海区大沥镇水头社区居民委员会	保证金	5,000,000.00	1-2 年	2.14	400,000.00
合计	/	221,839,467.12	/	94.76	400,000.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	4,596,111,649.56		4,596,111,649.56	4,410,111,649.56		4,410,111,649.56
对联营、合营企业投资						
合计	4,596,111,649.56		4,596,111,649.56	4,410,111,649.56		4,410,111,649.56

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,434,970,000.00	86,000,000.00		1,520,970,000.00		
佛山市南海瀚蓝房	280,000,000.00			280,000,000.00		

地产有限公司					
佛山市南海燃气发展有限公司	730,141,649.56			730,141,649.56	
创冠环保(中国)有限公司	1,965,000,000.00	100,000,000.00		2,065,000,000.00	
合计	4,410,111,649.56	186,000,000.00		4,596,111,649.56	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,658,290.43	183,060,613.88	255,330,173.86	172,916,989.22
其他业务	11,650,478.74	8,404,760.28	7,761,282.49	4,237,600.03
合计	289,308,769.17	191,465,374.16	263,091,456.35	177,154,589.25

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
委托贷款收益		2,548,000.00
其他		3,197,152.79
合计		75,745,152.79

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-185,513.21	主要是母公司固定资产处置损失
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）	2,561,642.87	详见附注 47
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	15,606,939.11	详见附注 47、48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,004,844.52	
少数股东权益影响额	-1,343,314.88	
合计	12,634,909.37	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.33	0.33

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---


 法定代表人:   
 董事会批准报送日期: 2016 年 8 月 5 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容