

**广东长青（集团）股份有限公司  
财务报表及审计报告  
2008、2009、2010年及2011年1-6月**

## 目 录

内容	页码
审计报告	1
合并资产负债表	2-3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司股东权益变动表	14-17
财务报表附注	18-119

## 审计报告

沪众会字(2011)第 4418 号

广东长青(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东长青(集团)股份有限公司财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2011 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表,2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是广东长青(集团)股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,广东长青(集团)股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了广东长青(集团)股份有限公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司



中国注册会计师

孙立倩



中国注册会计师

洪雪砚



中国, 上海

二〇一一年七月三十一日

# 广东长青(集团)股份有限公司

## 合并资产负债表

(金额单位为人民币元)



资产		2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金	6.1	123,507,401.69	94,839,836.69	92,195,065.49	60,257,535.51
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	6.2	10,839,797.93	2,438,183.79	6,000,000.00	1,764,620.63
应收账款	6.3	111,949,239.82	67,691,934.25	32,762,159.44	80,884,880.26
预付账款	6.5	9,860,414.64	10,081,458.39	4,551,919.41	7,509,647.84
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	6.4	34,934,921.67	14,791,323.26	4,661,828.31	6,427,744.63
存货	6.6	223,435,344.23	150,426,269.76	98,483,119.64	136,210,229.63
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	6.7	14,873,415.09	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>529,400,535.07</b>	<b>340,269,006.14</b>	<b>238,654,092.29</b>	<b>293,054,658.50</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	6.8	-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	6.9	439,305,462.05	258,929,022.99	264,974,068.75	121,177,265.77
在建工程	6.10	88,694,625.32	177,003,199.83	52,657,303.15	159,905,087.88
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	6.11	335,511,434.04	348,397,144.88	346,488,707.72	373,721,785.86
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	6.12	4,430,096.87	2,451,746.15	2,408,369.03	1,815,044.10
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>867,941,618.28</b>	<b>786,781,113.85</b>	<b>666,528,448.65</b>	<b>656,619,183.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,397,342,153.35</b>	<b>1,127,050,119.99</b>	<b>905,182,540.94</b>	<b>949,673,842.11</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 广东长青(集团)股份有限公司

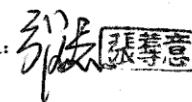
合并资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)




负债和股东权益	注释	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	6.14	305,774,868.70	205,424,850.00	169,043,220.83	152,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	6.15	72,725,632.60	87,350,274.61	44,146,315.10	-
应付账款	6.16	214,849,434.56	144,381,481.70	125,684,915.57	178,689,943.76
预收款项	6.17	8,178,707.90	5,714,178.68	7,768,931.79	5,120,557.02
应付职工薪酬	6.18	9,599,121.19	9,971,890.42	7,146,384.77	7,460,166.77
应交税费	6.19	7,165,451.52	6,056,362.80	5,216,868.30	8,641,814.94
应付利息	6.20	1,010,238.00	487,716.03	372,143.17	428,938.47
应付股利	6.21	-	-	-	1,730,000.00
其他应付款	6.22	42,747,137.70	7,292,798.44	12,349,321.46	59,564,551.51
一年内到期的非流动负债	6.23	26,096,278.00	26,326,067.00	26,677,712.00	23,045,380.00
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>688,146,870.17</b>	<b>493,005,619.68</b>	<b>398,405,812.99</b>	<b>436,681,352.47</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	6.24	241,463,134.00	194,442,151.00	145,705,045.17	164,401,550.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	6.25	2,000,000.00	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	6.12	899,081.96	1,204,288.63	708,482.86	519,192.64
其他非流动负债	6.26	4,135,500.00	4,287,000.00	4,590,000.00	4,413,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>248,497,715.96</b>	<b>199,933,439.63</b>	<b>151,003,528.03</b>	<b>169,333,742.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>936,644,586.13</b>	<b>692,939,059.31</b>	<b>549,409,341.02</b>	<b>606,015,095.11</b>
<b>股东权益</b>					
股本	6.27	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00
资本公积	6.28	16,704,771.24	16,704,771.24	16,704,771.24	19,414,450.41
减: 库存股		-	-	-	-
盈余公积	6.29	10,608,535.91	10,608,535.91	10,173,729.81	448,430.05
未分配利润	6.30	238,030,333.91	208,380,539.34	141,131,702.87	77,562,711.68
外币报表折算差额		-724,108.73	-401,179.31	-388,269.63	-385,367.67
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>375,619,532.33</b>	<b>346,292,667.18</b>	<b>278,621,934.29</b>	<b>208,040,224.47</b>
少数股东权益	6.31	85,078,034.89	87,818,393.50	77,151,265.63	135,618,522.53
<b>股东权益合计</b>		<b>460,697,567.22</b>	<b>434,111,060.68</b>	<b>355,773,199.92</b>	<b>343,658,747.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,397,342,153.35</b>	<b>1,127,050,119.99</b>	<b>905,182,540.94</b>	<b>949,673,842.11</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 广东长青(集团)股份有限公司

## 合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	注释	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	6.32	526,080,726.06	941,374,164.79	859,039,350.68	843,952,505.04
减：营业成本	6.32	416,376,631.90	732,007,137.23	676,066,440.57	682,536,575.08
营业税金及附加	6.33	2,747,598.64	1,500,076.61	401,638.91	292,381.21
销售费用		26,213,706.89	51,509,766.08	42,926,400.50	38,473,569.95
管理费用		34,374,861.21	62,438,694.17	53,752,475.35	41,598,952.33
财务费用	6.34	10,246,403.42	20,993,536.24	18,929,954.39	21,643,904.82
资产减值损失	6.36	5,044,855.90	2,593,332.57	3,793,949.54	2,409,857.09
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	6.35	-	-	-	172,836.90
其中：对联营企业和合营企业投资收益		-	-	-	-
二、营业利润		<b>31,076,668.10</b>	<b>70,331,621.89</b>	<b>63,168,491.42</b>	<b>57,170,101.46</b>
加：营业外收入	6.37	8,684,050.53	18,611,817.39	27,194,490.53	20,479,948.80
减：营业外支出	6.38	125,191.76	546,418.62	320,174.47	2,919,893.07
其中：非流动资产处置损失		103,077.05	126,086.03	130,652.97	1,133,371.75
三、利润总额		<b>39,635,526.87</b>	<b>88,397,020.66</b>	<b>90,042,807.48</b>	<b>74,730,157.19</b>
减：所得税费用	6.39	5,980,815.64	10,046,250.22	10,393,954.53	8,108,884.49
四、净利润		<b>33,654,711.23</b>	<b>78,350,770.44</b>	<b>79,648,852.95</b>	<b>66,621,272.70</b>
其中：同一控制合并子公司合并日前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司所有者的损益		29,649,794.57	67,683,642.57	73,294,290.95	46,849,290.14
少数股东损益		4,004,916.66	10,667,127.87	6,354,562.00	19,771,982.56
五、每股收益（基于归属于母公司普通股股东合并净利润）					
基本每股收益	6.40	0.267	0.610	0.660	0.422
稀释每股收益	6.40	0.267	0.610	0.660	0.422
六、其他综合收益	6.41	-322,929.42	-12,909.68	-2,901.96	-278,765.34
七、综合收益总额		<b>33,331,781.81</b>	<b>78,337,860.76</b>	<b>79,645,950.99</b>	<b>66,342,507.36</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,326,865.15	67,670,732.89	73,291,388.99	46,570,524.80
归属于少数股东的综合收益总额		4,004,916.66	10,667,127.87	6,354,562.00	19,771,982.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东长青(集团)股份有限公司

## 合并现金流量表 (金额单位为人民币元)



	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	523,303,472.26	979,777,195.94	966,371,847.34	892,456,146.30
收到的税费返还	17,040,342.08	25,364,534.89	12,290,559.53	12,538,477.56
收到的其他与经营活动有关的现金	9,678,314.51	24,789,897.78	17,051,883.48	7,400,214.31
经营活动现金流入小计	550,022,128.85	1,029,931,628.61	995,714,290.35	912,394,838.17
购买商品、接受劳务支付的现金	428,018,998.50	686,535,067.87	596,974,026.51	690,131,676.32
支付给职工以及为职工支付的现金	65,230,094.34	107,371,706.13	84,959,753.09	73,614,205.47
支付的各项税费	24,124,245.99	35,690,374.80	34,184,316.24	31,409,592.86
支付的其他与经营活动有关的现金	36,454,085.50	74,852,638.07	70,564,705.65	93,965,639.57
经营活动现金流出小计	553,827,424.33	904,449,786.87	786,682,801.49	889,121,114.22
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,805,295.48</b>	<b>125,481,841.74</b>	<b>209,031,488.86</b>	<b>23,273,723.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	30,156.44	1,078,998.63	453,912.44	967,846.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	2,734,009.25
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	30,156.44	1,078,998.63	453,912.44	3,701,855.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	96,147,187.25	176,778,283.39	106,153,753.23	86,649,798.43
投资所支付的现金	-	-	33,601,121.64	1,255,521.07
其中：取得子公司和其他营业单位支付的现金净额	-	-	33,601,121.64	1,255,521.07
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	96,147,187.25	176,778,283.39	139,754,874.87	87,905,319.50
投资活动产生的现金流量净额	<b>-96,117,030.81</b>	<b>-175,699,284.76</b>	<b>-139,300,962.43</b>	<b>-84,203,464.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	312,633,405.28	596,348,670.00	329,549,866.99	208,658,389.88
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	312,633,405.28	596,348,670.00	329,549,866.99	208,658,389.88
偿还债务所支付的现金	164,283,386.58	511,581,580.00	327,570,818.99	162,807,436.14
分配股利或利润和偿付利息所支付的现金	19,760,127.41	18,721,087.24	52,955,832.99	22,470,983.08
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	184,043,513.99	530,302,667.24	380,526,651.98	185,278,419.22
筹资活动产生的现金流量净额	<b>128,589,891.29</b>	<b>66,046,002.76</b>	<b>-50,976,784.99</b>	<b>23,379,970.66</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>				
五、现金及现金等价物净增加额	28,667,565.00	15,828,559.74	18,753,741.44	-37,549,769.44
加：期初现金及现金等价物余额	94,839,836.69	79,011,276.95	60,257,535.51	97,807,304.95
六、期末现金及现金等价物余额	<b>123,507,401.69</b>	<b>94,839,836.69</b>	<b>79,011,276.95</b>	<b>60,257,535.51</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 广东长青(集团)股份有限公司

2011年1-6月合并股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益					外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,608,535.91	208,380,539.34	-401,179.31	87,818,393.50	434,111,060.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,608,535.91	208,380,539.34	-401,179.31	87,818,393.50	434,111,060.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	-	-	29,649,794.57	-322,929.42	-2,740,358.61	26,586,506.54
(一) 净利润	-	-	-	-	29,649,794.57	-	4,004,916.66	33,654,711.23
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-322,929.42	-	-322,929.42
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	29,649,794.57	-322,929.42	4,004,916.66	33,331,781.81
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-6,745,275.27	-6,745,275.27
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-6,745,275.27	-6,745,275.27
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,608,535.91	238,030,333.91	-724,108.73	85,078,034.89	460,697,567.22

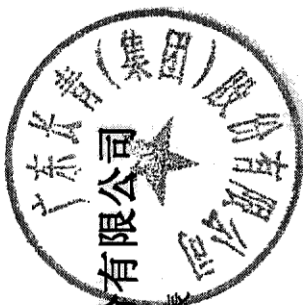
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 广东长青(集团)股份有限公司

## 2010年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,173,729.81	141,131,702.87	77,151,265.63	355,773,199.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,173,729.81	141,131,702.87	77,151,265.63	355,773,199.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号表示）	-	-	-	434,806.10	67,248,836.47	10,667,127.87	78,337,860.76
（一）净利润	-	-	-	-	67,683,642.57	10,667,127.87	78,350,770.44
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-12,909.68
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	67,683,642.57	10,667,127.87	78,337,860.76
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	434,806.10	-434,806.10	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	434,806.10	-434,806.10	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,608,535.91	208,380,539.34	87,818,393.50	434,111,060.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

邓志敏

主管会计工作负责人：

张李英

会计机构负责人邓志敏



广东长青(集团)股份有限公司  
2009 年度合并股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益			外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股			
上年年末余额	111,000,000.00	19,414,450.41	-	448,430.05	77,562,711.68	343,658,747.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	111,000,000.00	19,414,450.41	-	448,430.05	77,562,711.68	343,658,747.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-2,709,679.17	-	9,725,299.7	63,568,991.19	12,114,452.92
(一) 净利润	-	-	-	-	73,294,290.95	79,648,852.95
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-2,901.96	-2,901.96
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-2,901.96	-2,901.96
(三) 所有者投入和减少资本	-	-2,709,679.17	-	-	73,294,290.95	79,645,950.99
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-2,709,679.17	-	-	-	-30,891,442.47
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	9,725,299.7	-9,725,299.76	-33,930,376.43
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	9,725,299.7	-9,725,299.76	-33,930,376.43
3.其他	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	16,704,771.24	-	10,173,729.	141,131,702.87	355,773,199.92
				-388,269.63	77,151,265.63	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人：丁丁

主管会计工作负责人：张春意

张春意

会计机构负责人：邓志敏

邓志敏



广东长青(集团)股份有限公司  
2008 年度合并股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益				外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	111,000,000.00	19,414,450.41	-	31,161,851.59	-106,602.33	118,832,061.04	280,301,760.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	111,000,000.00	19,414,450.41	-	31,161,851.59	-106,602.33	118,832,061.04	280,301,760.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	448,430.05	46,400,860.09	-278,765.34	16,786,461.49	63,356,986.29
(一) 净利润	-	-	-	46,849,290.14	-	19,771,982.56	66,621,272.70
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-278,765.34	-	-278,765.34
上述(一)和(二)小计	-	-	-	46,849,290.14	-278,765.34	19,771,982.56	66,342,507.36
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-1,255,521.07	-1,255,521.07
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-1,255,521.07	-1,255,521.07
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	448,430.05	-448,430.05	-	-1,730,000.00	-1,730,000.00
1.提取盈余公积	-	-	448,430.05	-448,430.05	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-1,730,000.00	-1,730,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	19,414,450.41	448,430.05	77,562,711.68	-385,367.67	135,618,522.53	343,658,747.00

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东长青(集团)股份有限公司



## 母公司资产负债表 (金额单位为人民币元)

资产	注释	2011年5月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金		4,330,317.83	11,287,321.41	12,177,805.43	11,127,794.28
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款		-	-	-	-
预付账款		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	11.1	75,460,285.96	88,500,895.62	52,091,960.05	33,168,133.02
存货		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>79,790,603.79</b>	<b>99,788,217.03</b>	<b>64,269,765.48</b>	<b>44,295,927.30</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	11.2	401,674,308.12	400,674,308.12	330,674,308.12	239,342,654.53
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
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		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>401,674,308.12</b>	<b>400,674,308.12</b>	<b>330,674,308.12</b>	<b>239,342,654.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>481,464,911.91</b>	<b>500,462,525.15</b>	<b>394,944,073.60</b>	<b>283,638,581.83</b>

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

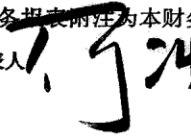
# 广东长青(集团)股份有限公司


母公司资产负债表 (续)  
(金额单位为人民币元)



负债和股东权益	注释	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		-	-	-	-
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬	220,079.81	-	-	-	-
应交税费	162,572.19	31,983.55	25,281.04	31,097.46	
应付利息	-	-	-	-	
应付股利	-	-	-	-	
其他应付款	202,604,958.60	265,296,260.10	164,132,572.02	150,074,261.39	
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	
其他流动负债	-	-	-	-	
<b>流动负债合计</b>	<b>202,987,610.60</b>	<b>265,328,243.65</b>	<b>164,157,853.06</b>	<b>150,105,358.85</b>	
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>202,987,610.60</b>	<b>265,328,243.65</b>	<b>164,157,853.06</b>	<b>150,105,358.85</b>	
<b>股东权益:</b>					
股本	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	
资本公积	16,637,673.88	16,637,673.88	16,637,673.88	16,637,673.88	
减: 库存股	-	-	-	-	
盈余公积	10,608,535.91	10,608,535.91	10,173,729.81	448,430.05	
未分配利润	140,231,091.52	96,888,071.71	92,974,816.85	5,447,119.05	
外币报表折算差额	-	-	-	-	
归属于母公司所有者权益合计	278,477,301.31	235,134,281.50	230,786,220.54	133,533,222.98	
少数股东权益	-	-	-	-	
<b>股东权益合计</b>	<b>278,477,301.31</b>	<b>235,134,281.50</b>	<b>230,786,220.54</b>	<b>133,533,222.98</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>481,464,911.91</b>	<b>500,462,525.15</b>	<b>394,944,073.60</b>	<b>283,638,581.83</b>	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 广东长青(集团)股份有限公司



母公司利润表  
(金额单位为人民币元)

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	-	-	-	-
减：营业成本	-	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-
管理费用	1,750,272.54	2,821,433.98	2,826,853.22	2,562,762.89
财务费用	-441.70	7,895.73	-11,996.61	-6,458.54
资产减值损失	7,900.67	43,609.33	7,914.76	25,156.08
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	11.3 45,161,737.38	4,922,000.00	86,073,211.93	5,094,836.90
其中：对联营企业和合营企业投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	<u>43,404,005.87</u>	<u>2,049,060.96</u>	<u>83,250,440.56</u>	<u>2,513,376.47</u>
加：营业外收入	68,000.00	2,299,000.00	14,002,557.00	1,970,924.00
减：营业外支出	-	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
三、利润总额	<u>43,472,005.87</u>	<u>4,348,060.96</u>	<u>97,252,997.56</u>	<u>4,484,300.47</u>
减：所得税费用	128,986.06	-	-	-
四、净利润	<u>43,343,019.81</u>	<u>4,348,060.96</u>	<u>97,252,997.56</u>	<u>4,484,300.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人

丁可洪

主管会计工作负责人：

张善意

会计机构负责人：

邓志敏



# 广东长青(集团)股份有限公司

母公司现金流量表  
(金额单位为人民币元)

	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	13,106,013.50	103,473,245.34	28,082,185.66	23,867,244.57
经营活动现金流入小计	13,106,013.50	103,473,245.34	28,082,185.66	23,867,244.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,326,838.09	2,463,987.64	2,645,796.14	2,266,656.80
支付的各项税费	128,986.06	13,793.90	20.00	20.00
支付的其他与经营活动有关的现金	62,768,930.31	36,798,875.82	19,127,916.71	21,712,621.57
经营活动现金流出小计	64,224,754.46	39,276,657.36	21,773,732.85	23,979,298.37
经营活动产生的现金流量净额	<b>-51,118,740.96</b>	<b>64,196,587.98</b>	<b>6,308,452.81</b>	<b>-112,053.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	-	-	-	2,734,009.25
取得投资收益所收到的现金	45,161,737.38	4,922,000.00	86,073,211.93	9,844,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	45,161,737.38	4,922,000.00	86,073,211.93	12,578,009.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	-	-	-
投资所支付的现金	1,000,000.00	70,000,000.00	91,331,653.59	4,255,521.07
其中：取得子公司和其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	70,000,000.00	91,331,653.59	4,255,521.07
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,000,000.00	70,000,000.00	91,331,653.59	4,255,521.07
投资活动产生的现金流量净额	<b>44,161,737.38</b>	<b>-65,078,000.00</b>	<b>-5,258,441.66</b>	<b>8,322,488.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	-	28,000,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	28,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金	-	28,000,000.00	-	-
分配股利或利润和偿付利息所支付的现金	-	9,072.00	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	28,009,072.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,072.00	-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>				
五、现金及现金等价物净增加额	-6,957,003.58	-890,484.02	1,050,011.15	8,210,434.38
加：期初现金及现金等价物余额	<b>11,287,321.41</b>	<b>12,177,805.43</b>	<b>11,127,794.28</b>	<b>2,917,359.90</b>
六、期末现金及现金等价物余额	<b>4,330,317.83</b>	<b>11,287,321.41</b>	<b>12,177,805.43</b>	<b>11,127,794.28</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

# 广东长青(集团)股份有限公司

2011年1-6月母公司股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益			未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	10,608,535.91	96,888,071.71	-	-	235,134,281.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	111,000,000.00	16,637,673.88	10,608,535.91	96,888,071.71	-	-	235,134,281.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	-	43,343,019.81	-	-	43,343,019.81
(一) 净利润	-	-	-	43,343,019.81	-	-	43,343,019.81
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	43,343,019.81	-	-	43,343,019.81
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	10,608,535.91	140,231,091.52	-	-	278,477,301.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]





广东长青(集团)股份有限公司  
2010年度母公司股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	10,173,729.81	92,974,816.85	230,786,220.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	10,173,729.81	92,974,816.85	230,786,220.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	-	434,806.10	3,913,254.86	4,348,060.96
(一) 净利润	-	-	-	-	4,348,060.96	4,348,060.96
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	4,348,060.96	4,348,060.96
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	434,806.10	-434,806.10	-
1.提取盈余公积	-	-	-	434,806.10	-434,806.10	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	10,608,535.91	96,888,074.74	235,134,281.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

[Signature]

张寿意

会计机构负责人：[Signature]

邓志敏



广东长青(集团)股份有限公司  
2009 年度母公司股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司的所有者权益			未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	448,430.05	5,447,119.05	-	-	133,533,222.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	111,000,000.00	16,637,673.88	448,430.05	5,447,119.05	-	-	133,533,222.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	9,725,299.76	87,527,697.80	-	-	97,252,997.56
(一) 净利润	-	-	-	97,252,997.56	-	-	97,252,997.56
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	97,252,997.56	-	-	97,252,997.56
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	9,725,299.76	-9,725,299.76	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	9,725,299.76	-9,725,299.76	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	10,173,729.81	92,974,816.85	-	-	230,786,220.54

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]


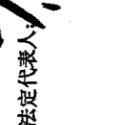


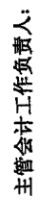
# 广东长青(集团)股份有限公司

## 2008年度母公司股东权益变动表 (金额单位为人民币元)

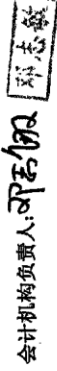

项目	归属于母公司的所有者权益			未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	1,411,248.63	-	-	129,048,922.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	1,411,248.63	-	-	129,048,922.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号表示)	-	-	-	4,035,870.42	-	-	4,484,300.47
(一) 净利润	-	-	-	4,484,300.47	-	-	4,484,300.47
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	4,484,300.47	-	-	4,484,300.47
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-448,430.05	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-448,430.05	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	111,000,000.00	16,637,673.88	-	5,447,119.05	448,430.05	-	133,533,222.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：  

主管会计工作负责人： 



会计机构负责人：  

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

广东长青(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系广东长青(集团)有限公司。2003 年 1 月 23 日自然人何启强、麦正辉以其拥有的广东长青(集团)公司净资产人民币 4,500 万元和货币资金人民币 1,500 万元组建了广东长青(集团)有限公司。广东长青(集团)有限公司原注册资本为人民币 6,000 万元, 其中股东何启强出资人民币 3,000 万元, 占注册资本总额的 50%, 股东麦正辉出资人民币 3,000 万元, 占注册资本总额的 50%。注册资本实缴情况由中山市花城会计师事务所出具中花国内验字(2003)第 073 号验资报告予以验证。

2005 年 4 月根据股东会决议及修改后章程的规定, 广东长青(集团)有限公司增加注册资本人民币 4,000 万元, 其中股东麦正辉以室内移动燃气取暖器的专利权(专利号: ZL 01 2 09659.8)出资人民币 2,500 万元, 股东何启强以货币资金出资人民币 1,500 万元。变更后的注册资本为人民币 10,000 万元, 其中股东何启强出资人民币 4,500 万元, 占注册资本总额的 45%, 股东麦正辉出资人民币 5,500 万元, 占注册资本总额的 55%。该次注册资本变更情况由中山市花城会计师事务所出具中花验字(2005)第 3027 号验资报告予以验证。

2005 年 4 月根据股东会决议和股东签署的股权转让合同, 股东麦正辉将其持有的广东长青(集团)有限公司 5%股权转让给股东何启强, 转让后注册资本总额不变, 其中股东何启强出资人民币 5,000 万元, 占注册资本总额的 50%, 股东麦正辉出资人民币 5,000 万元, 占注册资本总额的 50%。

2007 年 8 月 23 日根据股东会决议和修改后章程的规定, 股东何启强、麦正辉分别将其持有的广东长青(集团)有限公司各 10%股权(合计 20%)转让给中山市长青新产业有限公司, 各 2%股权(合计 4%)转让给自然人张蓐意。截至 2007 年 9 月 12 日, 上述股权转让所涉价款已全部付清。变更后广东长青(集团)有限公司注册资本总额为人民币 10,000 万元, 其中股东何启强出资人民币 3,800 万元, 占注册资本总额的 38%; 股东麦正辉出资人民币 3,800 万元, 占注册资本总额的 38%; 股东中山市长青新产业有限公司出资人民币 2,000 万元, 占注册资本总额的 20%; 股东张蓐意出资人民币 400 万元, 占注册资本总额的 4%。

广东长青(集团)股份有限公司

财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

1 公司基本情况(续)

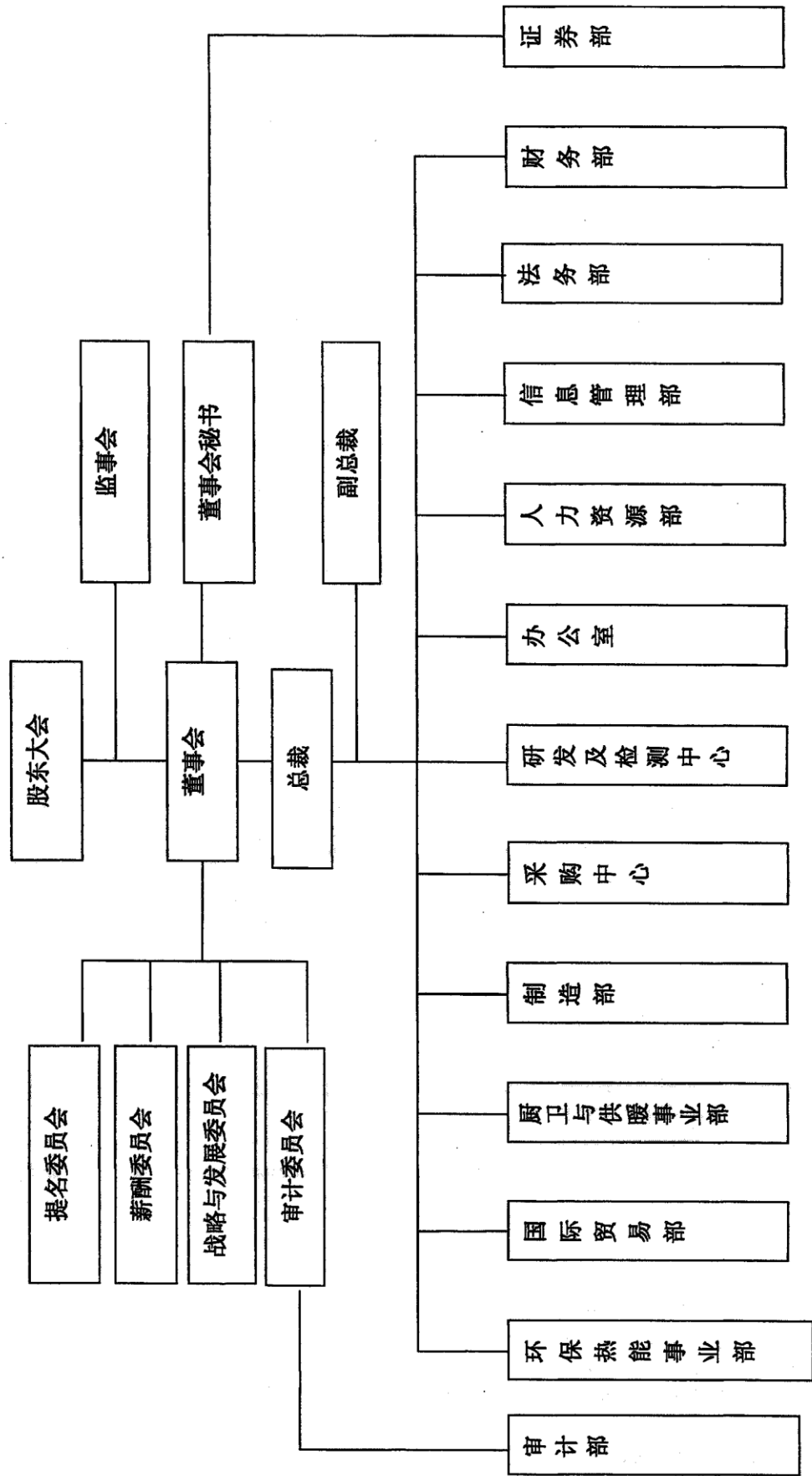
根据 2007 年 9 月 30 日发起人协议，2007 年 10 月 24 日发起人协议之补充协议及章程的规定，广东长青(集团)有限公司原股东以发起设立的方式，以广东长青(集团)有限公司 2007 年 8 月 31 日经审计的净资产按一定比例折股将广东长青(集团)有限公司整体变更为股份有限公司。根据上海众华沪银会计师事务所沪众会字(2007)第 2773 号审计报告，截至 2007 年 8 月 31 日，广东长青(集团)有限公司经审计的净资产为人民币 129,102,871.83 元，按发起人协议规定，其中的人民币 11,100 万元作为广东长青(集团)股份有限公司的股本，另人民币 18,102,871.83 元作为发起人出资溢价。发起设立后，广东长青(集团)股份有限公司的注册资本总额为人民币 11,100 万元，股份总数为 11,100 万股，每股面值人民币壹元。其中：自然人股东何启强持有 4,218 万股，占总股本的 38%；自然人股东麦正辉持有 4,218 万股，占总股本的 38%；中山市长青新产业有限公司持有 2,220 万股，占总股本的 20%；自然人股东张蓐意持有 444 万股，占总股本的 4%。上海众华沪银会计师事务所对广东长青(集团)股份有限公司设立后的注册资本实收情况出具了沪众会字 (2007)第 2813 号验资报告予以验证。

公司经批准的经营范围为：工业、农业、生活废弃物、污水、污泥、烟气的治理和循环利用，治污设备的研发、制造、销售；利用太阳能、空气能、燃气、燃油的器具产品和节能供暖产品、厨卫产品及配件的研发、制造、销售；投资办实业。公司所属行业为：五金制品行业和生物质发电行业。

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

广东长青(集团)股份有限公司组织架构图



## 2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

### 2.1 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、公允地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 2.2 编制基础

本财务报表的编制目的系用于本公司拟公开发行证券而向中国证监会呈报申报材料中的最近三年及一期(即 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月)财务报表。

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制本财务报表。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 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, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。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资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本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, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因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; 对于因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, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 外币业务和外币报表折算(续)

##### 3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.2 金融资产的分类(续)

###### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.7.7 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.7 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额重大的应收款项(注:指单项金额在人民币 100 万元以上的应收款项),当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
性质组合	对于单项金额重大、单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
性质组合	个别认定法

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项 (续)

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备计提依据和方法:

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	1
1—2 年 (含 2 年)	10	1
2—3 年 (含 3 年)	50	1
3 年以上	100	1

#### 3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

### 3.9 存货

#### 3.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、低值易耗品等, 在资产负债表日按成本与可变现净值孰低列示。

#### 3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料系生产用自制及外购模具, 自投入使用起按预计可使用次数分次记入成本费用, 低值易耗品在领用时采用一次性转销法核算成本。

#### 3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

#### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资(续)

##### 3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 固定资产(续)

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-54	0-10	2-10
机器设备	5-20	3-10	8-18
运输工具	5-12.5	3-10	8-18
电子及办公设备	3-10	0-10	9-32

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 借款费用(续)

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 3.14 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产自购入日起, 在运营期限(自购入日起至特许权协议规定移交日止)与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (4)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;
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.16 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.18 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

#### 3.19 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

#### 3.21 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

##### 3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 收入确认(续)

##### 3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

#### 3.23 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

#### 3.24 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.26.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.27 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

本公司及合并子公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下:

税 种	税 率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税(一般纳税人)	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%,7%	应缴纳增值税、营业税
教育费附加	5%	应缴纳增值税、营业税

4.1.1 除下列各项说明外, 本公司及合并子公司 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月的法定及适用企业所得税率为 25%。

(1) 子公司江门市活力集团有限公司系沿海地区生产性中外合资企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》, 原优惠企业所得税率为 24%, 且自获利年度起可以享受两免三减半所得税优惠政策。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(自 2008 年 1 月 1 日起施行) 以及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定, 法定企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整至 25%。该子公司自 2007 年进入首个获利年度, 2008 年度、2009 年度及 2010 年度及 2011 年 1-6 月适用的企业所得税率分别为 0%, 12.5%, 12.5%, 12.5%。

(2) 子公司创尔特热能科技(中山)有限公司系沿海地区生产性中外合资企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》, 原优惠企业所得税率为 24%, 且自获利年度起可以享受两免三减半所得税优惠政策。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(自 2008 年 1 月 1 日起施行) 以及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定, 法定企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整至 25%。该子公司自 2005 年进入首个获利年度。2008 年度及 2009 年度适用的企业所得税率分别为 12.5%, 12.5%。

2008 年该子公司被认定为高新技术企业, 有效期至 2010 年, 按照企业所得税法的规定该子公司可享受 15% 的优惠所得税税率。2010 年度适用的企业所得税率为 15%。2011 年 1-6 月适用的企业所得税率为 25%。



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项(续)

(3)子公司中山骏伟金属制品有限公司系沿海地区生产性中外合资企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》, 原优惠企业所得税率为 24%, 且自获利年度起可以享受两免三减半所得税优惠政策。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(自 2008 年 1 月 1 日起施行) 以及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定, 法定企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整至 25%。该子公司自 2005 年进入首个获利年度。2009 年 7 月该子公司由外商投资企业变更为内资有限责任公司, 原享受企业所得税优惠政策终止。该子公司 2008 年度、2009 年度 1-6 月、2009 年度 7-12 月、2010 年度及 2011 年 1-6 月适用的企业所得税率分别为 12.5%, 12.5%, 25%, 25%, 25%。

(4)根据广东省对外贸易经济合作厅下发的国家鼓励发展的内外资项目确认书(对外经贸资批确粤中<2005>01423 号), 子公司长青环保能源(中山)有限公司被认定属于《鼓励外商投资产业目录》第九类第(一)条第 3 项。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》, 原优惠企业所得税率为 15%, 且自获利年度起可以享受两免三减半所得税优惠政策。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(自 2008 年 1 月 1 日起施行) 以及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定, 自 2008 年 1 月 1 日起 5 年内企业所得税率逐步过渡到法定税率 25%。该子公司自 2007 年进入首个获利年度, 2008 年度、2009 年度及 2010 年度及 2011 年 1-6 月适用的企业所得税率分别为 0%, 10%, 11%, 12%。

(5)境外子公司名厨(香港)有限公司、荣智集团有限公司主要的经营地在香港, 适用香港利得税, 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月利得税税率均为 16.5%。境外子公司宣告利润分配时, 公司需按企业所得税法的规定补缴境内企业所得税。

(6)报告期内本公司及合并子公司适用企业所得税税率列示如下:

公司全称	2008 年适用 所得税税率	2009 年适用 所得税税率	2010 年适用 所得税税率	2011 年 1-6 月适用 所得税税率
1.广东长青(集团)股份有限公司	25%	25%	25%	25%
2.创尔特热能科技(中山)有限公司	12.50%	12.50%	15%	25%
3.中山骏伟金属制品有限公司	12.50%	上半年 12.5% 下半年 25%	25%	25%
4.江门市活力集团有限公司	0%	12.50%	12.50%	12.50%
5.长青环保能源(中山)有限公司	0%	10%	11%	12%
6.中山市长青气具阀门有限公司	25%	25%	25%	25%
7.名厨(香港)有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
8.沂水长青环保能源有限公司	25%	25%	25%	25%
9.明水长青环保能源有限公司	-	25%	25%	25%
10.鱼台长青环保能源有限公司	-	-	-	25%
11.荣智集团有限公司	-	-	16.50%	16.50%

4 税项(续)

4.1.2 增值税税收优惠及批文

子公司长青环保能源(中山)有限公司销售以城市生活垃圾为燃料生产的电力, 根据“财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”(财税[2008]156号), 销售以城市生活垃圾为燃料生产的电力享受增值税即征即退的政策。

4.1.3 营业税税收优惠及批文

子公司长青环保能源(中山)有限公司利用城市生活垃圾生产电力。根据国税函[2005]1128号《国家税务总局关于垃圾处置费征收营业税问题的批复》相关规定: 单位和个人提供的垃圾处置劳务不属于营业税应税劳务, 对其处置垃圾取得的垃圾处置费, 不征收营业税。

4.1.4 本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税, 主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的17%; 截至2011年6月30日, 母公司广东长青(集团)股份有限公司及鱼台长青环保能源有限公司被认定为小规模纳税人, 适用3%的增值税税率。

4.1.5 子公司江门市活力集团有限公司、创尔特热能科技(中山)有限公司、长青环保能源(中山)有限公司系中外合资经营企业, 原免征城市维护建设税和教育费附加。根据国发<2010>35号“国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知”, 自2010年12月1日起, 开始计缴城市维护建设税和教育费附加。

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度及 2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况 (除特别说明外, 金额单位为人民币万元)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
创尔特热能科技(中山)有限公司	有限责任公司	中山小榄	燃气具制造、销售	6,652	生产销售日用五金制品	6,652	-	100	100	是	-
长青环保能源(中山)有限公司	有限责任公司	中山南朗	生物质发电	11,660	中山市中心组团垃圾焚烧发电	8,745	-	75	75	是	4,665
沂水长青环保能源有限公司	有限责任公司	沂水	生物质发电	7,000	生物质发电	7,000	-	100	100	是	-
明水长青环保能源有限公司	有限责任公司	明水	生物质发电	7,100	生物质发电	7,100	-	100	100	是	-
鱼台长青环保能源有限公司	有限责任公司	鱼台	生物质发电	100	生物质发电技术的研发	100	-	100	100	是	-

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续)

5.1 子公司情况(除特别说明外, 金额单位为人民币万元)(续)

5.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
江门市活力集团有限公司	有限责任公司	江门	燃气具制造、销售	5,000	生产销售日用五金制品	2,550	-	51	51	是	3,843
中山市长青燃气具阀门有限公司	有限责任公司	中山小榄	燃气具制造、销售	232	生产销售日用五金制品	232	-	100	100	是	-
名厨(香港)有限公司	有限责任公司	香港九龙	贸易	300万 美元	贸易	300万 美元	-	100	100	是	-

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续)

5.1 子公司情况(除特别说明外, 金额单位为人民币万元)(续)

5.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益
中山骏伟金 属制品有限 公司	有限责任	中山阜沙	燃气具 制造、销售	496.74	生产销售 日用五金制品	496.74	-	100	100	是	-
荣智集团有 限公司	有限责任	香港	贸易	1 万元 港币	贸易	100 元 港币	-	100	100	是	-

本公司子公司名厨(香港)有限公司于 2010 年 8 月 23 日以港币 1 元受让 GNL 10 LIMITED 持有的荣智集团有限公司 100% 股份, 受让日荣智集团有限公司全部股份为 1 股, 净资产为港币 1 元, 同时名厨(香港)有限公司以港币 99 元认购荣智集团有限公司新增股份 99 股, 每股 1 港币。

## 5 合并财务报表的合并范围(续)

### 5.2 母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

报告期内本公司无拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位。

### 5.3 合并范围发生变更的说明

5.3.1 2009年本公司投资新设子公司明水长青环保能源有限公司, 从2009年度纳入合并范围。

5.3.2 2010年本公司子公司名厨(香港)有限公司新购入子公司荣智集团有限公司, 并纳入2010年度合并范围。

5.3.3 2011年本公司投资新设子公司鱼台长青环保能源有限公司, 从2011年度纳入合并范围。

### 5.4 报告期内发生的同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

### 5.5 报告期内发生的吸收合并

报告期内本公司未发生吸收合并。

### 5.6 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司名厨(香港)有限公司、荣智集团有限公司注册及主要经营地在香港, 编制单体财务报表记账本位币为美元, 合并时折算为母公司记账本位币人民币。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成人民币, 股东权益中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。利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			24,044.42			28,564.64
港币	3,798.44	0.83162	3,158.86	3,200.44	0.8509	2,723.25
小计			<u>27,203.28</u>			<u>31,287.89</u>
银行存款						
人民币			83,603,802.95			58,756,389.46
美元	3,699,761.33	6.4716	23,943,375.42	1,907,503.70	6.6227	12,632,824.76
港币	767,048.64	0.83162	637,892.99	652,807.49	0.8509	555,473.90
欧元			-	0.38	8.8065	3.35
小计			<u>108,185,071.36</u>			<u>71,944,691.47</u>
其他货币资金						
人民币			15,295,127.05			22,863,857.33
小计			<u>15,295,127.05</u>			<u>22,863,857.33</u>
合 计			<u>123,507,401.69</u>			<u>94,839,836.69</u>

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			39,967.15			21,058.08
港币	6,281.02	0.88048	5,530.31	4,124.62	0.88189	3,637.46
小计			<u>45,497.46</u>			<u>24,695.54</u>
银行存款						
人民币			68,542,472.46			45,033,484.10
美元	1,454,141.92	6.8282	9,929,171.86	844,989.78	6.8346	5,775,167.15
港币	561,211.12	0.88048	494,135.17	366,983.09	0.88189	323,638.72
小计			<u>78,965,779.49</u>			<u>51,132,289.97</u>
其他货币资金						
人民币			13,183,788.54			9,100,550.00
小计			<u>13,183,788.54</u>			<u>9,100,550.00</u>
合 计			<u>92,195,065.49</u>			<u>60,257,535.51</u>

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.1 货币资金(续)

6.1.1 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他货币资金中人民币 14,545,127.05 元为承兑汇票保证金, 人民币 750,000.00 元为履约保证金。

6.1.2 用于质押的资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他货币资金	-	-
合 计	-	-
项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他货币资金	1,306,300.00	-
合 计	1,306,300.00	-

6.1.3 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	14,545,127.05	22,863,857.33
履约保证金	750,000.00	-
存放在境外	5,053,390.06	3,523,587.73
合 计	20,348,517.11	26,387,445.06
项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
投标保证金	-	8,000,000.00
履约保证金	44,226.00	1,100,550.00
承兑汇票保证金	11,833,262.54	-
存放在境外	2,438,042.34	282,596.54
合 计	14,315,530.88	9,383,146.54

6.1.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日增加 28,667,565.00 元, 增加比例约为 30%, 增加原因为为项目投入准备资金。



广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	10,839,797.93	2,438,183.79	6,000,000.00	1,764,620.63
合 计	10,839,797.93	2,438,183.79	6,000,000.00	1,764,620.63

6.2.2 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无已贴现但尚未到期的应收票据。

6.2.3 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

6.2.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票共计 4,786,000 元。

6.2.5 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收票据余额较 2010 年 12 月 31 日增加 8,401,614.14 元, 增加比例约为 345%, 增加原因为: 公司本期票据结算业务增长。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按类别分析如下:

类 别	2011 年 6 月 30 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合中按性质分析计提坏账准备的应收账款	21,359,055.21	18.30%	-	-
其中: 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	95,358,089.07	81.70%	4,767,904.46	5%
组合小计	116,717,144.28	100.00%	4,767,904.46	4.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	116,717,144.28	100.00%	4,767,904.46	4.09%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合中按性质分析计提坏账准备的应收账款	12,738,975.69	18.05%	-	-
其中: 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	57,845,219.57	81.95%	2,892,261.01	5%
组合小计	70,584,195.26	100.00%	2,892,261.01	4.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	70,584,195.26	100.00%	2,892,261.01	4.10%

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.1 应收账款按类别分析如下(续):

类 别	2009年12月31日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合中按性质分析计提坏账准备的应收账款	9,003,813.28	25.13%	-	-
其中: 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	25,874,332.44	72.21%	2,115,986.28	8.18%
组合小计	34,878,145.72	97.34%	2,115,986.28	6.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	951,833.53	2.66%	951,833.53	100.00%
合 计	35,829,979.25	100.00%	3,067,819.81	8.56%

类 别	2008年12月31日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合中按性质分析计提坏账准备的应收账款	54,476,126.33	65.77%	-	-
其中: 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	28,348,816.97	34.23%	1,940,063.04	6.84%
组合小计	82,824,943.30	100.00%	1,940,063.04	2.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	82,824,943.30	100.00%	1,940,063.04	2.34%

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

6.3.2.1 组合中, 按性质分析计提坏账准备的应收账款

2011年6月30日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
中山市供电局	4,126,584.00	19.32%	-	-
中山市建设局	2,117,476.89	9.91%	-	-
山东省临沂市供电局	9,214,388.83	43.14%	-	-
LC信用证	5,900,605.49	27.63%	-	-
合计	21,359,055.21	100.00%	-	-

2010年12月31日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
中山市供电局	4,619,120.00	36.26%	-	-
中山市建设局	1,760,358.81	13.82%	-	-
LC信用证	6,359,496.88	49.92%	-	-
合计	12,738,975.69	100.00%	-	-

2009年12月31日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
中山市供电局	4,596,152.00	51.04%	-	-
中山市建设局	1,848,246.87	20.53%	-	-
LC信用证	2,559,414.41	28.43%	-	-
合计	9,003,813.28	100.00%	-	-

2008年12月31日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
中山市供电局	4,872,000.00	8.94%	-	-
中山市建设局	2,112,975.24	3.88%	-	-
LC信用证	47,491,151.09	87.18%	-	-
合计	54,476,126.33	100.00%	-	-

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

6.3.2.2 组合中, 按账龄分析计提坏账准备的应收账款

2011年6月30日				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	95,358,089.07	100.00%	4,767,904.46	5.00%
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	95,358,089.07	100.00%	4,767,904.46	

2010年12月31日				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	57,845,219.57	100.00%	2,892,261.01	5.00%
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	57,845,219.57	100.00%	2,892,261.01	

2009年12月31日				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	24,984,417.82	96.56%	1,249,220.87	5.00%
1-2年(含2年)	25,721.35	0.10%	2,572.14	10.00%
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	864,193.27	3.34%	864,193.27	100.00%
合计	25,874,332.44	100.00%	2,115,986.28	

2008年12月31日				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	26,444,156.48	93.28%	1,322,207.85	5.00%
1-2年(含2年)	836,187.63	2.95%	83,618.76	10.00%
2-3年(含3年)	1,068,472.86	3.77%	534,236.43	50.00%
3年以上	-	-	-	-
合计	28,348,816.97	100.00%	1,940,063.04	

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京奥中兴房地产开发有限公司	110,500.00	110,500.00	100%	2 年以上结算尾款, 且与该公司已无交易
广州国美电器有限公司	284,777.76	284,777.76	100%	2 年以上结算尾款, 且与该公司已无交易
广州易初莲花连锁超市有限公司	361,599.72	361,599.72	100%	2 年以上结算尾款, 且与该公司已无交易
其余客户合计(8 家)	194,956.05	194,956.05	100%	结算尾款, 且与该公司已无交易
	<u>951,833.53</u>	<u>951,833.53</u>		

6.3.4 应收账款前五位(于 2011 年 6 月 30 日)

债务人名称	金额	占总额的比例	账龄
山东电力集团公司临沂供电公司	26,023,723.04	22.30%	1 年以内
创科营运有限公司	19,535,167.10	16.74%	1 年以内
钢派集团股份有限公司	10,364,165.02	8.88%	1 年以内
卡迪有限公司	9,990,777.07	8.56%	1 年以内
台湾特力股份有限公司	9,348,129.26	8.01%	1 年以内
合计	<u>75,261,961.49</u>	<u>64.49%</u>	

6.3.5 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 但在报告期内又全额收回或转回, 或在报告期内收回或转回比例较大的应收账款

	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
回收金额	-	28,414.97	-	686,311.63

上述应收款项系在以前年度因账龄在 3 年以上或个别认定风险较大而全额计提了坏账准备的应收款项, 于报告期内经过公司多方加强催收, 以货币资金形式收回。

6.3.6 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.7 截至 2011 年 6 月 30 日的应收账款净值较 2010 年 12 月 31 日增加 44,257,305.57 元, 增加比例约为 65%。增加主要原因是销售增长。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按类别分析如下：

类 别	2011 年 6 月 30 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	35,287,799.67	100.00%	352,878.00	1.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>35,287,799.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>352,878.00</u>	<u>1.00%</u>

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	14,940,730.57	100.00%	149,407.31	1.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>14,940,730.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>149,407.31</u>	<u>1.00%</u>

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.1 其他应收款按类别分析如下(续):

类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	4,708,917.48	100.00%	47,089.17	1.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>4,708,917.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,089.17</u>	<u>1.00%</u>

类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	6,492,671.34	100.00%	64,926.71	1.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>6,492,671.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,926.71</u>	<u>1.00%</u>



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按性质分析计提坏账准备的其他应收款

2011 年 6 月 30 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	8,283,840.00	23.48%	82,838.40	1.00%
应收出口退税	6,159,795.59	17.46%	61,597.96	1.00%
待认证进项税	18,712,948.86	53.02%	187,129.49	1.00%
押金备用金	2,131,215.22	6.04%	21,312.15	1.00%
合 计	35,287,799.67	100.00%	352,878.00	

2010 年 12 月 31 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	7,517,189.89	50.31%	75,171.90	1.00%
应收出口退税	5,591,731.84	37.43%	55,917.32	1.00%
押金备用金	1,831,808.84	12.26%	18,318.09	1.00%
合 计	14,940,730.57	100.00%	149,407.31	

2009 年 12 月 31 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	3,157,317.22	67.05%	31,573.17	1.00%
押金备用金	1,551,600.26	32.95%	15,516.00	1.00%
合 计	4,708,917.48	100.00%	47,089.17	

2008 年 12 月 31 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	2,664,780.83	41.04%	26,647.81	1.00%
应收出口退税	184,508.07	2.84%	1,845.08	1.00%
待认证进项税	2,280,599.74	35.13%	22,806.00	1.00%
押金备用金	1,362,782.70	20.99%	13,627.82	1.00%
合 计	6,492,671.34	100.00%	64,926.71	

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款 (续)

6.4.3 单项金额重大的其他应收款(于 2011 年 6 月 30 日)

项 目	金 额	占其他应收款 总额的比例	账 龄
拟上市费用	8,283,840.00	23.48%	4 年以内
应收出口退税	6,159,795.59	17.46%	1 年以内
待认证进项税	18,712,948.86	53.03%	1 年以内
合 计	33,156,584.45	93.97%	

6.4.4 截至 2011 年 6 月 30 日的其他应收款净值较 2010 年 12 月 31 日增加 20,143,598.41 元, 增加比例约为 136%, 增加主要原因是公司购建发电机组等设备, 已付款待取得设备发票进项税增加。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付账款

6.5.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内(含1年)	9,860,414.64	100.00%	10,081,458.39	100.00%
1-2年(含2年)	-	-	-	-
合 计	9,860,414.64	100.00%	10,081,458.39	100.00%

账 龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内(含1年)	4,412,241.01	96.93%	7,509,647.84	100.00%
1-2年(含2年)	139,678.40	3.07%	-	-
合 计	4,551,919.41	100.00%	7,509,647.84	100.00%

6.5.2 预付账款余额较大的单位情况(于2011年6月30日)

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄
佛山市易昌机电设备有限公司	供应商	1,636,500.00	1年以内
东莞市创智涂装设备有限公司	供应商	1,375,200.00	1年以内
广州宝钢南方贸易有限公司	供应商	976,766.13	1年以内
天行集团有限公司	供应商	800,000.00	1年以内
广州市旭光表面处理设备有限公司	供应商	495,000.00	1年以内
		<u>5,283,466.13</u>	

6.5.3 截至2011年6月30日, 预付账款中无持公司5%以上(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 截至2011年6月30日, 本公司董事会认为: 本公司的预付账款于报告期内每个资产负债表日经测试均未发生减值, 故无需就预付账款计提任何坏帐准备。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	100,800,221.20	5,174,785.50	95,625,435.70	72,565,894.97	4,098,218.38	68,467,676.59
在产品	45,573,325.13	897,907.74	44,675,417.39	33,398,031.18	-	33,398,031.18
库存商品	64,952,492.56	3,030,240.16	61,922,252.40	34,111,671.20	2,122,006.76	31,989,664.44
周转材料	19,846,409.50	-	19,846,409.50	15,447,834.07	-	15,447,834.07
低值易耗品	1,365,829.24	-	1,365,829.24	1,123,063.48	-	1,123,063.48
合 计	232,538,277.63	9,102,933.40	223,435,344.23	156,646,494.90	6,220,225.14	150,426,269.76

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	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	46,595,248.55	3,273,661.54	43,321,587.01	64,693,943.13	2,315,711.70	62,378,231.43
在产品	16,515,947.21	-	16,515,947.21	21,914,108.71	195,864.39	21,718,244.32
库存商品	25,709,873.73	2,334,464.65	23,375,409.08	40,906,120.27	513,283.97	40,392,836.30
周转材料	14,432,135.02	-	14,432,135.02	10,831,760.35	-	10,831,760.35
低值易耗品	838,041.32	-	838,041.32	889,157.23	-	889,157.23
合 计	104,091,245.83	5,608,126.19	98,483,119.64	139,235,089.69	3,024,860.06	136,210,229.63

6.6.2 截至 2011 年 6 月 30 日, 存货期末余额中无计入存货成本的借款费用资本化金额。

6.6.3 截至 2011 年 6 月 30 日, 存货净值较 2010 年 12 月 31 日增加 73,009,074.47 元, 增加比例约为 49%, 增加主要原因是公司为下半年销售旺季备货。

6.7 其他流动资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	14,873,415.09	-
合 计	14,873,415.09	-

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交增值税	-	-
合 计	-	-

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 长期股权投资

6.8.1 长期股权投资情况表

- (1) 2011 年 1-6 月公司长期股权投资未发生变动
- (2) 2010 年度公司长期股权投资未发生变动
- (3) 2009 年度公司长期股权投资未发生变动
- (4) 2008 年度公司长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	年末在被投 资单位持股 比例 (%)	年末在被投 资单位表决 权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备
河源紫金长青环 保能源有限公司	成本法	-	3,750,000.00	-3,750,000.00	-	-	-	-	-
合计		-	3,750,000.00	-3,750,000.00	-	-	-	-	-

6.8.2 河源紫金长青环保能源有限公司系 2007 年本公司与中山市长青新产业有限公司共同出资成立的有限责任公司, 经批准的注册资本为人民币 2,500 万元, 其中本公司认缴出资人民币 1,875 万元, 占 75%, 2007 年本公司以货币资金出资人民币 375 万元。该子公司自成立后一直未经营, 2007 年 12 月 28 日股东会决议拟提前注销并成立了清算组, 故此本公司未将其纳入 2007 年财务报表合并范围, 并于 2007 年末对该子公司的长期股权投资计提了 1,188,827.65 元减值准备, 截至 2007 年 12 月 31 日本公司对该子公司的长期股权投资账面价值为 2,561,172.35 元。该子公司于 2008 年 7 月 11 日经河源市工商行政管理局核准注销, 本公司按持股比例实际可分得的剩余资产为 2,734,009.25 元, 按投资比例实际可分得的剩余资产与长期股权投资账面价值间的差额 172,836.90 元于 2008 年确认投资收益。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	360,197,234.80	192,518,532.98	616,824.50	552,098,943.28
其中：房屋建筑物	223,262,380.65	57,188,437.54	42,861.45	280,407,956.74
机器设备	109,441,587.19	133,057,486.43	449,626.85	242,049,446.77
运输工具	8,050,664.41	1,213,002.73	-	9,263,667.14
办公设备	19,442,602.55	1,059,606.28	124,336.20	20,377,872.63
二、累计折旧合计	101,268,211.81	12,008,860.43	483,591.01	112,793,481.23
其中：房屋建筑物	37,882,338.34	5,466,001.24	13,057.03	43,335,282.55
机器设备	48,013,098.08	5,266,883.15	363,247.95	52,916,733.28
运输工具	5,497,368.26	287,937.46	-	5,785,305.72
办公设备	9,875,407.13	988,038.58	107,286.03	10,756,159.68
三、固定资产账面净值合计	258,929,022.99			439,305,462.05
其中：房屋建筑物	185,380,042.31			237,072,674.19
机器设备	61,428,489.11			189,132,713.49
运输工具	2,553,296.15			3,478,361.42
办公设备	9,567,195.42			9,621,712.95
四、减值准备合计	-			-
五、固定资产账面价值合计	258,929,022.99			439,305,462.05
其中：房屋建筑物	185,380,042.31			237,072,674.19
机器设备	61,428,489.11			189,132,713.49
运输工具	2,553,296.15			3,478,361.42
办公设备	9,567,195.42			9,621,712.95

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产(续)

6.9.1 固定资产情况(续)

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	346,625,763.42	15,866,329.08	2,294,857.70	360,197,234.80
其中：房屋建筑物	222,012,379.88	2,183,593.48	933,592.71	223,262,380.65
机器设备	99,687,324.43	10,670,580.66	916,317.90	109,441,587.19
运输工具	7,166,996.41	883,668.00	-	8,050,664.41
办公设备	17,759,062.70	2,128,486.94	444,947.09	19,442,602.55
二、累计折旧合计	81,651,694.67	20,834,495.31	1,217,978.17	101,268,211.81
其中：房屋建筑物	27,846,763.63	10,052,982.46	17,407.75	37,882,338.34
机器设备	41,024,462.44	7,793,205.94	804,570.30	48,013,098.08
运输工具	4,975,588.82	521,779.44	-	5,497,368.26
办公设备	7,804,879.78	2,466,527.47	396,000.12	9,875,407.13
三、固定资产账面净值合计	264,974,068.75			258,929,022.99
其中：房屋建筑物	194,165,616.25			185,380,042.31
机器设备	58,662,861.99			61,428,489.11
运输工具	2,191,407.59			2,553,296.15
办公设备	9,954,182.92			9,567,195.42
四、减值准备合计	-			-
五、固定资产账面价值合计	264,974,068.75			258,929,022.99
其中：房屋建筑物	194,165,616.25			185,380,042.31
机器设备	58,662,861.99			61,428,489.11
运输工具	2,191,407.59			2,553,296.15
办公设备	9,954,182.92			9,567,195.42

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产(续)

6.9.1 固定资产情况(续)

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、账面原值合计	188,431,056.63	164,404,262.76	6,209,555.97	346,625,763.42
其中: 房屋建筑物	77,212,944.25	144,801,251.07	1,815.44	222,012,379.88
机器设备	89,647,001.88	14,467,022.21	4,426,699.66	99,687,324.43
运输工具	8,276,083.28	294,794.00	1,403,880.87	7,166,996.41
办公设备	13,295,027.22	4,841,195.48	377,160.00	17,759,062.70
二、累计折旧合计	67,253,790.86	20,255,056.38	5,857,152.57	81,651,694.67
其中: 房屋建筑物	18,052,708.24	9,794,549.17	493.78	27,846,763.63
机器设备	36,759,986.22	8,499,339.58	4,234,863.36	41,024,462.44
运输工具	5,895,787.36	351,165.06	1,271,363.60	4,975,588.82
办公设备	6,545,309.04	1,610,002.57	350,431.83	7,804,879.78
三、固定资产账面净值合计	121,177,265.77			264,974,068.75
其中: 房屋建筑物	59,160,236.01			194,165,616.25
机器设备	52,887,015.66			58,662,861.99
运输工具	2,380,295.92			2,191,407.59
办公设备	6,749,718.18			9,954,182.92
四、减值准备合计	-			-
五、固定资产账面价值合计	121,177,265.77			264,974,068.75
其中: 房屋建筑物	59,160,236.01			194,165,616.25
机器设备	52,887,015.66			58,662,861.99
运输工具	2,380,295.92			2,191,407.59
办公设备	6,749,718.18			9,954,182.92



6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产(续)

6.9.2 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。

6.9.3 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无融资租入、经营租出的固定资产。

6.9.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无期末持有待售的固定资产。

6.9.5 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

6.9.6 2011 年 6 月 30 日的固定资产账面原值较 2010 年 12 月 31 日增加 191,901,708.48 元, 增加比例约为 53%, 增加主要原因为沂水生物质发电项目主体工程设备于本期完工结转固定资产。

6.9.7 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司固定资产中净值约为 15,745 万元(原值 18,469 万元)的房屋建筑物做为公司短期借款的抵押物, 详见本报告附注 6.14.3; 公司固定资产中净值约为 451 万元(原值 1,229 万元)的房屋建筑物做为公司长期借款的抵押物, 详见本报告附注 6.24.4。

6.9.8 2009 年、2010 年及 2011 年 1-6 月固定资产累计折旧增加额均为当期计提的折旧。

6.9.9 本公司董事会认为: 本公司的固定资产于报告期内每个资产负债表日经测试均未发生减值, 故无需就固定资产计提任何减值准备。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项 目	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
明水生物质发电项目	85,017,426.32	-	85,017,426.32
沂水生物质发电项目	1,748,682.00	-	1,748,682.00
鱼台生物质发电项目	466,000.00	-	466,000.00
厂房改造工程	1,462,517.00	-	1,462,517.00
合 计	88,694,625.32	-	88,694,625.32

项 目	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
低碳产品技改项目	1,697,327.50	-	1,697,327.50
明水生物质发电项目	38,609,087.54	-	38,609,087.54
沂水生物质发电项目	136,696,784.79	-	136,696,784.79
合 计	177,003,199.83	-	177,003,199.83

项 目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
明水生物质发电项目	2,200,000.00	-	2,200,000.00
沂水生物质发电项目	50,457,303.15	-	50,457,303.15
合 计	52,657,303.15	-	52,657,303.15

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
新工业园厂区工程	143,051,692.66	-	143,051,692.66
沂水生物质发电项目	8,337,910.00	-	8,337,910.00
宿舍楼及厂房工程	2,208,535.10	-	2,208,535.10
待安装设备	6,306,950.12	-	6,306,950.12
合 计	159,905,087.88	-	159,905,087.88

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程(续)

6.10.2 在建工程项目变动情况

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	其他 减少	资金来源	2011 年 6 月 30 日
低碳产品技改项目	1,697,327.50	251,863.00	1,724,072.50	-	225,118.00	自筹	-
沂水生物质发电项目	136,696,784.79	16,128,445.18	151,076,547.97	-	-	自筹、借款	1,748,682.00
明水生物质发电项目	38,609,087.54	46,408,338.78	-	-	-	自筹、借款	85,017,426.32
鱼台生物质发电项目	-	466,000.00	-	-	-	自筹、借款	466,000.00
厂房改造工程	-	1,462,517.00	-	-	-	自筹	1,462,517.00
合计	177,003,199.83	64,717,163.96	152,800,620.47	-	225,118.00		88,694,625.32

项目名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	其他 减少	资金来源	2010 年 12 月 31 日
建筑物附属设施	-	1,671,000.00	1,671,000.00	-	-	自筹	-
低碳产品技改项目	-	1,697,327.50	-	-	-	自筹	1,697,327.50
沂水生物质发电项目	50,457,303.15	104,975,621.64	-	18,736,140.00	-	自筹、借款	136,696,784.79
明水生物质发电项目	2,200,000.00	47,182,582.54	-	10,773,495.00	-	自筹、借款	38,609,087.54
合计	52,657,303.15	155,526,531.68	1,671,000.00	29,509,635.00	-		177,003,199.83

广东长青(集团)股份有限公司

财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程(续)

6.10.2 在建工程项目变动情况(续)

项目名称	2008年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	资金来源	2009年 12月31日
新工业园厂区工程	143,051,692.66	58,462.51	142,573,956.17	536,199.00	自筹	-
沂水生物质发电项目	8,337,910.00	42,119,393.15	-	-	自筹、借款	50,457,303.15
宿舍楼及厂房工程	2,208,535.10	18,760.00	2,227,295.10	-	自筹	-
待安装设备	6,306,950.12	931,374.88	7,238,325.00	-	自筹	-
明水生物质发电项目	-	2,200,000.00	-	-	自筹、借款	2,200,000.00
合计	159,905,087.88	45,327,990.54	152,039,576.27	536,199.00		52,657,303.15

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.10.3 在建工程项目中资本化借款费用变动情况

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	其他 减少	2011 年 6 月 30 日
沂水生物质发电项目	1,784,288.95	2,055,423.22	3,839,712.17	-	-	-
合计	1,784,288.95	2,055,423.22	3,839,712.17	-	-	-
项目名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入 无形资产	其他 减少	2010 年 12 月 31 日
沂水生物质发电项目	-	1,784,288.95	-	-	-	1,784,288.95
合计	-	1,784,288.95	-	-	-	1,784,288.95

5-2-1-69

6.10.4 本公司董事会认为: 本公司的在建工程于报告期内每个资产负债表日经测试均未发生减值, 故无需就在建工程计提任何减值准备。

6.10.5 截至 2011 年 6 月 30 日, 在建工程较 2010 年 12 月 31 日减少 88,308,574.51 元, 减少比例约为 50%, 减少主要原因为沂水生物质发电项目主体工程设备于本期完工结转固定资产。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项 目	2010 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日 账面余额
一、账面原值合计	478,444,437.50	-	-	478,444,437.50
土地使用权	74,061,316.75	-	-	74,061,316.75
专利权	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
环保 BOT 项目	379,383,120.75	-	-	379,383,120.75
二、累计摊销合计	130,047,292.62	12,885,710.84	-	142,933,003.46
土地使用权	6,938,371.43	804,509.70	-	7,742,881.13
专利权	23,605,122.04	1,394,877.96	-	25,000,000.00
环保 BOT 项目	99,503,799.15	10,686,323.18	-	110,190,122.33
三、无形资产账面净值合计	348,397,144.88			335,511,434.04
土地使用权	67,122,945.32			66,318,435.62
专利权	1,394,877.96			-
环保 BOT 项目	279,879,321.60			269,192,998.42
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	348,397,144.88			335,511,434.04
土地使用权	67,122,945.32			66,318,435.62
专利权	1,394,877.96			-
环保 BOT 项目	279,879,321.60			269,192,998.42

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产(续)

6.11.1 无形资产情况(续)

项 目	2009年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2010年12月31日 账面余额
一、账面原值合计	448,934,802.50	29,509,635.00	-	478,444,437.50
土地使用权	44,551,681.75	29,509,635.00	-	74,061,316.75
专利权	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
环保 BOT 项目	379,383,120.75	-	-	379,383,120.75
二、累计摊销合计	102,446,094.78	27,601,197.84	-	130,047,292.62
土地使用权	5,437,091.59	1,501,279.84	-	6,938,371.43
专利权	19,375,788.76	4,229,333.28	-	23,605,122.04
环保 BOT 项目	77,633,214.43	21,870,584.72	-	99,503,799.15
三、无形资产账面净值合计	346,488,707.72			348,397,144.88
土地使用权	39,114,590.16			67,122,945.32
专利权	5,624,211.24			1,394,877.96
环保 BOT 项目	301,749,906.32			279,879,321.60
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	346,488,707.72			348,397,144.88
土地使用权	39,114,590.16			67,122,945.32
专利权	5,624,211.24			1,394,877.96
环保 BOT 项目	301,749,906.32			279,879,321.60

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产(续)

6.11.1 无形资产情况(续)

项 目	2008年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2009年12月31日 账面余额
一、账面原值合计	449,051,690.50	-	116,888.00	448,934,802.50
土地使用权	44,551,681.75	-	-	44,551,681.75
专利权	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
环保 BOT 项目	379,500,008.75	-	116,888.00	379,383,120.75
二、累计摊销合计	75,329,904.64	27,116,190.14	-	102,446,094.78
土地使用权	4,422,054.89	1,015,036.70	-	5,437,091.59
专利权	15,146,455.48	4,229,333.28	-	19,375,788.76
环保 BOT 项目	55,761,394.27	21,871,820.16	-	77,633,214.43
三、无形资产账面净值合计	373,721,785.86			346,488,707.72
土地使用权	40,129,626.86			39,114,590.16
专利权	9,853,544.52			5,624,211.24
环保 BOT 项目	323,738,614.48			301,749,906.32
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	373,721,785.86			346,488,707.72
土地使用权	40,129,626.86			39,114,590.16
专利权	9,853,544.52			5,624,211.24
环保 BOT 项目	323,738,614.48			301,749,906.32

6.11.2 截至2011年6月30日, 公司无形资产中净值约为2,515万元(原值2,825万元)的土地使用权做为公司短期借款的抵押物, 详见本报告附注6.14.3; 公司无形资产中净值约为2,380万元(原值2,585万元)的土地使用权做为公司长期借款的抵押物, 详见本报告附注6.24.4。

6.11.3 截至2011年6月30日, 子公司长青环保能源(中山)有限公司无形资产中净值约为9,795万元(原值12,867万元)的房屋建筑物属于建设经营移交方式BOT项目的基础设施, 无房地产权证, 土地使用权人承诺自项目建设开始至项目移交日止无偿提供22年土地使用权。



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产(续)

6.11.4 土地使用权明细如下(于2011年6月30日):

使用权公司	土地使用权证号	权证面积 (平方米)	权证终止日 期	权证地址	账面原值
创尔特热能科技(中山)有限公司	中府国用(2010)第050608号	24,159.60	2053-9-21	中山市小榄镇工业大道南42号之一	
创尔特热能科技(中山)有限公司	中府国用(2010)第050609号	29,907.70	2053-9-21	中山市小榄镇工业大道南42号之二	28,245,375.00
创尔特热能科技(中山)有限公司	中府国用(2010)第050610号	31,154.50	2053-9-21	中山市小榄镇工业大道南42号之三	
创尔特热能科技(中山)有限公司	中府国用(2010)第050611号	53,080.50	2053-9-21	中山市小榄镇工业大道南42号之四	
中山骏伟金属制品有限公司	中府国用(2005)第06130号	28,604.50	2042-12-31	中山市阜沙镇大有工业区	1,234,985.24
中山骏伟金属制品有限公司	中府国用(2005)第06132号	49,286.60	2048-3-19	中山市阜沙镇大有工业区	2,127,924.76
中山骏伟金属制品有限公司	中府国用(2006)第060193号	60,240.00	2042-12-31	中山市阜沙镇阜沙大道侧	2,600,849.50
中山骏伟金属制品有限公司	中府国用(2005)第易060031号	7,295.70	2072-12-18	中山市阜沙镇阜南大道	3,228,347.25
沂水长青环保能源有限公司	沂国用(2009)第082号	130,000.00	2059-6-20	龙家圈乡吴坡村东	18,736,140.00
江门市活力集团有限公司	江国用(2002)字第111924号	21,649.00	2052-8-27	江海区活力路1-3号	7,114,200.00
明水长青环保能源有限公司	明国用(2010)第375号	95,000.00	2060-7-9	明水镇工农社区十委(格林公司西侧)	10,773,495.00
合计					<u>74,061,316.75</u>

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产(续)

6.11.5 本公司董事会认为: 本公司的无形资产于报告期内每个资产负债表日经测试均未发生减值, 故无需就无形资产计提任何减值准备。

6.11.6 截至 2011 年 6 月 30 日, 无形资产账面价值较 2010 年 12 月 31 日减少 12,885,710.84 元, 减少比例约为 4%, 系本期摊销所致。

6.11.7 2009 年、2010 年及 2011 年 1-6 月无形资产累计摊销增加额均为当期无形资产摊销。

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,520,317.21	1,355,640.40
递延收益	1,438,250.00	944,250.00
其他	471,529.66	151,855.75
小 计	4,430,096.87	2,451,746.15
递延所得税负债:		
境外子公司累计未分配利润	899,081.96	1,204,288.63
小 计	899,081.96	1,204,288.63
项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
开办费	109,444.65	193,632.84
资产减值准备	1,116,402.77	541,041.29
递延收益	1,078,650.00	996,150.00
其他	103,871.61	84,219.97
小 计	2,408,369.03	1,815,044.10
递延所得税负债:		
境外子公司累计未分配利润	708,482.86	519,192.64
小 计	708,482.86	519,192.64

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.12.2 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣亏损	114,544.04	6,557,662.14
合 计	114,544.04	6,557,662.14

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
可抵扣亏损	2,768,829.26	12,473,511.80
合 计	2,768,829.26	12,473,511.80

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
2008年12月31日	-	-	-	-
2009年12月31日	-	-	-	7,981.03
2010年12月31日	-	-	-	2,835,483.66
2011年12月31日	-	-	-	4,220,581.84
2012年12月31日	-	657,915.91	657,915.91	4,781,569.77
2013年12月31日	-	627,895.50	627,895.50	627,895.50
2014年12月31日	-	1,308,627.53	1,483,017.85	-
2015年12月31日	-	3,963,223.20	-	-
2016年6月30日	114,544.04	-	-	-
合 计	114,544.04	6,557,662.14	2,768,829.26	12,473,511.80

6.12.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
开办费	70,156.83	140,313.66	982,195.61	1,824,077.55
资产减值准备	10,081,397.77	5,995,564.49	7,606,214.91	4,009,231.58
递延收益	4,135,500.00	4,287,000.00	4,590,000.00	4,413,000.00
专项应付款	2,000,000.00	-	-	-
其他	1,886,118.62	1,214,845.98	830,972.87	673,759.72
境外子公司累计未 分配利润	9,922,178.57	14,598,257.60	8,765,248.57	6,538,304.77

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 资产减值准备变动情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少额			2011 年 6 月 30 日
			核 销	转回或转销	汇率影响	
一、坏账准备	3,041,668.32	2,146,459.46	-	300.00	67,045.32	5,120,782.46
二、存货跌价准备	6,220,225.14	2,899,286.57	-	590.13	15,988.18	9,102,933.40
合 计	9,261,893.46	5,045,746.03	-	890.13	83,033.50	14,223,715.86

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少额			2010 年 12 月 31 日
			核 销	转回或转销	汇率影响	
一、坏账准备	3,114,908.98	1,820,085.30	1,796,162.20	29,561.27	67,602.49	3,041,668.32
二、存货跌价准备	5,608,126.19	1,920,130.04	-	1,295,279.65	12,751.44	6,220,225.14
合 计	8,723,035.17	3,740,215.34	1,796,162.20	1,324,840.92	80,353.93	9,261,893.46

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少额			2009 年 12 月 31 日
			核 销	转回或转销	汇率影响	
一、坏账准备	2,004,989.75	1,239,918.79	99,792.60	29,235.38	971.58	3,114,908.98
二、存货跌价准备	3,024,860.06	2,779,130.52	-	195,864.39	-	5,608,126.19
合 计	5,029,849.81	4,019,049.31	99,792.60	225,099.77	971.58	8,723,035.17

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

借款类别	2011年6月30日		2010年12月31日
抵押、保证借款	109,502,068.70	注 1	76,000,000.00
保证借款	168,329,600.00	注 2	66,424,850.00
信用借款	-		-
抵押借款	27,943,200.00	注 1	63,000,000.00
合计	305,774,868.70		205,424,850.00

借款类别	2009年12月31日	2008年12月31日
质押借款	1,316,320.83	-
抵押、保证借款	82,726,900.00	108,000,000.00
保证借款	-	14,000,000.00
信用借款	-	30,000,000.00
抵押借款	85,000,000.00	-
合计	169,043,220.83	152,000,000.00

6.14.2 截至 2011 年 6 月 30 日, 短期借款中外币借款为美元 10,395,399.70 元, 折合人民币 67,274,868.70 元。

6.14.3 截至2011年6月30日短期借款的抵押、质押及保证情况披露如下:

注1: 短期借款中137,445,268.70元以公司自有资产作为抵押, 截至2011年6月30日固定资产及无形资产中作为短期借款抵押物的房屋建筑物及土地使用权的净值约为18,260万元(原值21,294万元); 同时广东长青(集团)股份有限公司为上述抵押借款中的109,502,068.70元提供最高额2.32亿元的担保。

注2: 短期借款中9,950万元由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额1.8亿元的担保, 3,000万元由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额4,000万元的担保, 其余38,829,600.00元由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额1亿元的担保。

6.14.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 短期借款较 2010 年 12 月 31 日增加 100,350,018.70 元, 增加比例约为 49%, 增加原因为为项目投入借款。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应付票据

种 类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	72,725,632.60	87,350,274.61	44,146,315.10	-
合 计	72,725,632.60	87,350,274.61	44,146,315.10	-

6.15.1 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付票据中金额为人民币 72,725,632.60 元的银行承兑汇票将于下一会计期间到期。

6.15.2 2011 年 6 月 30 日的应付票据余额较 2010 年 12 月 31 日减少 14,624,642.01 元, 减少比例约为 17%, 较少主要原因是票据到期承兑。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款按账龄结构分析如下:

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	214,133,555.63	143,586,026.51
1—2 年(含 2 年)	296,870.74	358,925.60
2—3 年(含 3 年)	341,111.45	358,632.85
3 年以上	77,896.74	77,896.74
合 计	214,849,434.56	144,381,481.70

账 龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	120,613,983.81	164,659,999.43
1—2 年(含 2 年)	4,096,238.39	8,422,900.36
2—3 年(含 3 年)	627,688.09	591,861.94
3 年以上	347,005.28	5,015,182.03
合 计	125,684,915.57	178,689,943.76

6.16.2 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.16.3 截至 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的大额应付账款主要为质保金。

6.16.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 应付账款期末余额较 2010 年 12 月 31 日增加 70,467,952.86 元, 增加比例约为 49%, 增加主要原因为: 期末为销售旺季备货, 应付材料采购款增加。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收款项

6.17.1 预收账款按账龄结构分析如下:

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	8,178,707.90	5,714,178.68
1—2年(含2年)	-	-
2—3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合计	8,178,707.90	5,714,178.68

账 龄	2009年12月31日	2008年12月31日
1年以内(含1年)	7,692,462.41	5,109,413.79
1—2年(含2年)	66,734.18	11,143.23
2—3年(含3年)	9,735.20	-
3年以上	-	-
合计	7,768,931.79	5,120,557.02

6.17.2 截至2011年6月30日, 预收款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

6.17.3 截至2011年6月30日, 无一年以上的预收账款。

6.18 应付职工薪酬

项 目	2010年12月31日	本期计提	本期支付	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,971,890.42	58,335,558.25	58,708,327.48	9,599,121.19
二、职工福利费	-	3,293,385.62	3,293,385.62	-
三、社会保险费	-	2,409,050.31	2,409,050.31	-
其中: 医疗保险费	-	492,837.68	492,837.68	-
基本养老保险费	-	1,598,749.36	1,598,749.36	-
失业保险费	-	162,342.46	162,342.46	-
工伤保险费	-	133,341.78	133,341.78	-
生育保险费	-	21,779.03	21,779.03	-
四、住房公积金	-	627,145.50	627,145.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	124,316.00	124,316.00	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	9,971,890.42	64,789,455.68	65,162,224.91	9,599,121.19

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬(续)

项 目	2009年12月31日	本期计提	本期支付	2010年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,146,384.77	101,201,946.28	98,376,440.63	9,971,890.42
二、职工福利费	-	4,899,772.27	4,899,772.27	-
三、社会保险费	-	3,267,383.75	3,267,383.75	-
其中：医疗保险费	-	623,142.75	623,142.75	-
基本养老保险费	-	2,302,465.30	2,302,465.30	-
失业保险费	-	166,917.31	166,917.31	-
工伤保险费	-	157,116.08	157,116.08	-
生育保险费	-	17,742.31	17,742.31	-
四、住房公积金	-	540,777.75	540,777.75	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	7,146,384.77	109,909,880.05	107,084,374.40	9,971,890.42

项 目	2008年12月31日	本期计提	本期支付	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,460,166.77	78,442,140.13	78,755,922.13	7,146,384.77
二、职工福利费	-	2,945,125.54	2,945,125.54	-
三、社会保险费	-	2,510,745.61	2,510,745.61	-
其中：医疗保险费	-	386,940.44	386,940.44	-
基本养老保险费	-	1,816,778.83	1,816,778.83	-
失业保险费	-	153,921.64	153,921.64	-
工伤保险费	-	144,219.90	144,219.90	-
生育保险费	-	8,884.80	8,884.80	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	7,460,166.77	83,898,011.28	84,211,793.28	7,146,384.77



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应交税费

税 种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
企业所得税	6,054,598.10	4,256,055.90
增值税	-	590,444.31
城市维护建设税	102,589.23	430,206.96
教育费附加	157,847.46	301,222.15
个人所得税	64,628.55	56,415.53
房产税	513,894.71	342,596.47
土地使用税	209,574.26	31,382.30
其他	62,319.21	48,039.18
合 计	7,165,451.52	6,056,362.80

税 种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
企业所得税	3,119,169.97	4,353,218.91
增值税	1,539,340.72	4,193,281.54
城市维护建设税	63,640.81	-
教育费附加	38,184.47	-
个人所得税	34,772.01	37,782.07
房产税	342,596.47	-
土地使用税	31,382.30	54,919.04
其他	47,781.55	2,613.38
合 计	5,216,868.30	8,641,814.94

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付利息

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行贷款利息	1,010,238.00	487,716.03
合 计	1,010,238.00	487,716.03

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行贷款利息	372,143.17	428,938.47
合 计	372,143.17	428,938.47

6.21 应付股利

单位名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
博能科技有限公司	-	-	-	1,730,000.00
合 计	-	-	-	1,730,000.00

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 其他应付款

6.22.1 其他应付款按账龄结构分析如下:

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	42,249,649.48	6,605,413.04
1—2年(含2年)	490,695.22	644,844.40
2—3年(含3年)	5,784.00	34,633.00
3年以上	1,009.00	7,908.00
合 计	42,747,137.70	7,292,798.44

账 龄	2009年12月31日	2008年12月31日
1年以内(含1年)	11,093,150.29	59,328,196.59
1—2年(含2年)	1,063,423.92	132,063.27
2—3年(含3年)	88,455.60	48,351.00
3年以上	104,291.65	55,940.65
合 计	12,349,321.46	59,564,551.51

6.22.2 截至2011年6月30日, 其他应付款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

6.22.3 截至2011年6月30日, 账龄超过1年的其他应付款主要为押金及保证金。

6.22.4 金额较大的其他应付款(于2011年6月30日)

对方名称	金 额	性质或内容
沂水、明水工程项目应付款	36,692,635.38	工程项目款

6.22.5 截至2011年6月30日, 其他应付款较2010年12月31日增加35,454,339.26元, 增加比例约为486%, 增加原因为沂水、明水工程项目暂估应付款。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 一年内到期的非流动负债

6.23.1 一年内到期的非流动负债按类别列示如下:

项 目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
一年内到期的长期借款	26,096,278.00	26,326,067.00	26,677,712.00	23,045,380.00
合 计	26,096,278.00	26,326,067.00	26,677,712.00	23,045,380.00

6.23.2 一年内到期的长期借款

项 目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
权利质押、担保借款	26,096,278.00	26,326,067.00	26,677,712.00	23,045,380.00
合 计	26,096,278.00	26,326,067.00	26,677,712.00	23,045,380.00

6.23.3 截至2011年6月30日一年内到期的长期借款的权利质押、担保事项详见附注6.24.4。

6.23.4 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2011年6月30日	
					外币金额	本币金额
小榄农行	2005/2/22	2016/2/21	HKD		7,000,000.00	5,821,340.00
小榄农行	2006/10/16	2016/9/30	HKD	浮动利率, 港币借款同期 同档次HIBOR利率上浮	3,700,000.00	3,076,994.00
小榄农行	2005/4/20	2016/2/21	RMB	400%, 人民币借款同期同 档次人民银行基准利率下	-	1,800,000.00
小榄农行	2005/5/20	2016/2/21	RMB	浮10%	-	1,900,000.00
小榄农行	2007/1/18	2016/9/30	RMB		-	2,000,000.00

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

24 长期借款

6.24.1 长期借款分类

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
权利质押、担保借款	108,463,134.00	109,442,151.00	137,618,048.00	164,401,550.00
权利质押、抵押、担保借款	133,000,000.00	85,000,000.00		
保证借款	-	-	8,086,997.17	-
合计	241,463,134.00	194,442,151.00	145,705,045.17	164,401,550.00

6.24.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2011年6月30日	
					外币金额	本币金额
小榄农行	2010/7/15	2022/5/23	RMB	浮动利率, 按照每笔借款 提款日总借款限期所对 应的人民银行公布的同 期同档次基准利率基础 下浮 10%	-	15,000,000.00
小榄农行	2010/8/2	2022/5/23	RMB		-	30,000,000.00
小榄农行	2011/4/13	2022/7/7	RMB		-	20,000,000.00
小榄农行	2006/10/16	2016/9/30	HKD	浮动利率, 同期同档次	18,300,000.00	15,218,646.00
小榄农行	2005/2/22	2016/2/21	HKD	HIBOR 利率上浮 400%	27,700,000.00	23,035,874.00

6.24.3 截至 2011 年 6 月 30 日, 长期借款及一年内到期的长期借款中外币借款为港币 62,600,000.00 元, 期末折算汇率 0.83162, 折合人民币 52,059,412.00 元。

6.24.4 截至 2011 年 6 月 30 日, 长期借款中 108,463,134.00 元及一年内到期的长期借款中 26,096,278.00 元以长青环保能源(中山)有限公司垃圾综合处理基地特许经营权, 项目垃圾处理费和售电收入专用账户提供质押, 同时广东长青(集团)股份有限公司, 创尔特热能科技(中山)有限公司, 中山市长青气具阀门有限公司、江门市活力集团有限公司为上述长期借款及一年内到期的长期借款提供最高额人民币 2.7 亿元的担保, 中山市土地开发物业管理有限公司以其自有土地使用权作为上述长期借款及一年内到期的长期借款抵押物。

截至 2011 年 6 月 30 日, 长期借款中 133,000,000.00 元系子公司沂水长青环保能源有限公司长期借款, 沂水长青环保能源有限公司以其自有土地使用权为全部 1.33 亿长期借款提供抵押, 另一子公司江门市活力集团有限公司以其自有房屋建筑物及土地使用权为其中 3500 万元长期借款提供抵押, 截至 2011 年 6 月 30 日固定资产及无形资产中作为长期借款抵押物的房屋建筑物及土地使用权的净值约为 2,831 万元(原值 3,814 万元), 同时关联公司中山非凡制品有限公司, 股东何启强、麦正辉以其自有土地使用权及房产为其中 1.23 亿元长期借款提供抵押担保。此外, 广东长青(集团)股份有限公司为沂水长青环保能源有限公司 2010 年 5 月 24 日至 2011 年 12 月 31 日期间向中国农业银行股份有限公司中山小榄支行的人民币及外币贷款提供最高额人民币 3 亿元的保证担保, 沂水长青环保能源有限公司以售电收费权为其 2010 年 5 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间向中国农业银行股份有限公司中山小榄支行的人民币及外币贷款提供最高额人民币 3 亿元的质押担保。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 专项应付款

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
低温碳化处理项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
高效节能燃气灶项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

6.26 其他非流动负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
环保设备技术改造补贴	3,775,500.00	3,903,000.00	4,158,000.00	4,413,000.00
生产线技术改造项目扶持资金	360,000.00	384,000.00	432,000.00	-
合 计	4,135,500.00	4,287,000.00	4,590,000.00	4,413,000.00

6.26.1 本公司子公司长青环保能源(中山)有限公司分别于 2007 年 6 月及 2008 年 5 月收到政府下拨的环保设备专项技术改造补贴款人民币 300 万元(中财企[2007]1 号)及人民币 210 万元(中财企[2008]13 号)。与该项补贴有关的环保设备在 2006 年 3 月投入使用, 于次月起在预计的剩余可使用年限内平均摊销, 该设备预计可使用年限为 20 年。截至 2011 年 6 月 30 日递延收益 3,775,500.00 元将继续在与该补贴有关的环保设备剩余可使用年限内平均摊销计入损益。

6.26.2 本公司子公司中山骏伟金属制品有限公司于 2009 年 1 月收到政府下拨的电喷式燃油取暖器生产线技术改造项目扶持资金人民币 48 万元(中财企[2008]42 号), 与该项补贴有关的机器设备在 2008 年 12 月投入使用, 于次月起在预计的剩余可使用年限内平均摊销, 该设备预计可使用年限为 10 年。截至 2011 年 6 月 30 日递延收益 360,000.00 元将继续在与该补贴有关的设备剩余可使用年限内平均摊销计入损益。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本

2008 年度, 2009 年度, 2010 年度及 2011 年 1-6 月公司股份总数均为 11,100 万股, 股本总额均为人民币 11,100 万元, 股份总数及股本总额均无变动。

投资方	2011.6.30		2010.12.31		2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
何启强	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%
麦正辉	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%	42,180,000.00	38.00%
张荐意	4,440,000.00	4.00%	4,440,000.00	4.00%	4,440,000.00	4.00%	4,440,000.00	4.00%
中山市长青新产业有限公司	22,200,000.00	20.00%	22,200,000.00	20.00%	22,200,000.00	20.00%	22,200,000.00	20.00%
合计	<u>111,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>111,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>111,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>111,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

6.28 资本公积

6.28.1 2011年1-6月资本公积变动情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
资本溢价(股本溢价)	16,394,098.03	-	-	16,394,098.03
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	16,704,771.24	-	-	16,704,771.24

6.28.2 2010年度资本公积变动情况

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
资本溢价(股本溢价)	16,394,098.03	-	-	16,394,098.03
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	16,704,771.24	-	-	16,704,771.24

6.28.3 2009年度资本公积变动情况

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
资本溢价(股本溢价)	19,103,777.20	-	2,709,679.17 注1	16,394,098.03
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	19,414,450.41	-	2,709,679.17	16,704,771.24

注1: 2009年4月28日, 根据创尔特热能科技(中山)有限公司董事会决议及合同、章程修正案, 经中山市对外贸易经济合作局批准(2009年11月12日中外经贸资字<2009>1193号), 博能科技有限公司将其持有的创尔特热能科技(中山)有限公司26%股权转让给名厨(香港)有限公司。名厨(香港)有限公司及创尔特热能科技(中山)有限公司在转让基准日2008年12月31日同受本公司控制, 转让价大于转让基准日对应所有者权益份额部分人民币2,709,679.17元, 在合并财务报表中调减资本公积。

6.28.4 2008年度资本公积变动情况

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年12月31日
资本溢价(股本溢价)	19,103,777.20	-	-	19,103,777.20
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	19,414,450.41	-	-	19,414,450.41



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 盈余公积

6.29.1 2011 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,608,535.91	-	-	10,608,535.91
合 计	10,608,535.91	-	-	10,608,535.91

6.29.2 2010 年度盈余公积变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,173,729.81	434,806.10	-	10,608,535.91
合 计	10,173,729.81	434,806.10	-	10,608,535.91

6.29.3 2009 年度盈余公积变动情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	448,430.05	9,725,299.76	-	10,173,729.81
合 计	448,430.05	9,725,299.76	-	10,173,729.81

6.29.4 2008 年度盈余公积变动情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	448,430.05	-	448,430.05
合 计	-	448,430.05	-	448,430.05

6.29.5 2008 年、2009 年及 2010 年影响盈余公积增加的事项均为根据母公司净利润的 10% 计提盈余公积。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 未分配利润

6.30.1 未分配利润变动情况

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
调整前上年末未分配利润	208,380,539.34	141,131,702.87	77,562,711.68	31,161,851.59
调整年初未分配利润 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	208,380,539.34	141,131,702.87	77,562,711.68	31,161,851.59
加: 本年归属于母公司所 有者的净利润	29,649,794.57	67,683,642.57	73,294,290.95	46,849,290.14
减: 提取法定盈余公积	-	434,806.10	9,725,299.76	448,430.05
年末未分配利润	238,030,333.91	208,380,539.34	141,131,702.87	77,562,711.68

6.30.2 2010年5月29日, 公司第一届董事会第八次会议决议通过了关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市的议案, 同时决议通过上市前本公司所形成的滚存未分配利润, 由股票发行完成后的新老股东依所持股份比例共同享有。

6.31 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

少数股东	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
博能科技有限公司	46,651,313.17	48,059,819.68	40,771,516.21	90,716,196.67
进伟国际有限公司	-	-	-	10,628,235.56
永隆国际投资集团 有限公司	38,426,721.72	39,758,573.82	36,379,749.42	34,274,090.30
合计	85,078,034.89	87,818,393.50	77,151,265.63	135,618,522.53

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	517,606,886.15	8,473,839.91	526,080,726.06
营业成本	412,121,936.44	4,254,695.46	416,376,631.90
毛利	105,484,949.71	4,219,144.45	109,704,094.16

项 目	2010 年度		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	933,878,074.09	7,496,090.70	941,374,164.79
营业成本	727,535,222.83	4,471,914.40	732,007,137.23
毛利	206,342,851.26	3,024,176.30	209,367,027.56

项 目	2009 年度		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	854,386,367.63	4,652,983.05	859,039,350.68
营业成本	673,669,407.74	2,397,032.83	676,066,440.57
毛利	180,716,959.89	2,255,950.22	182,972,910.11

项 目	2008 年度		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	833,923,859.78	10,028,645.26	843,952,505.04
营业成本	676,023,421.75	6,513,153.33	682,536,575.08
毛利	157,900,438.03	3,515,491.93	161,415,929.96

6.32.1 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	456,444,991.43	376,979,338.88	79,465,652.55
生物质发电项目	61,161,894.72	35,142,597.56	26,019,297.16
其中: 垃圾焚烧发电	35,136,189.74	18,303,763.29	16,832,426.45
秸秆发电项目	26,025,704.98	16,838,834.27	9,186,870.71
合 计	517,606,886.15	412,121,936.44	105,484,949.71

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本(续)

6.32.1 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本(续)

项 目	2010 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	864,530,187.65	689,875,875.52	174,654,312.13
生物质发电项目	69,347,886.44	37,659,347.31	31,688,539.13
其中: 垃圾焚烧发电	69,347,886.44	37,659,347.31	31,688,539.13
合 计	933,878,074.09	727,535,222.83	206,342,851.26

项 目	2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	789,316,599.87	637,913,722.70	151,402,877.17
生物质发电项目	65,069,767.76	35,755,685.04	29,314,082.72
其中: 垃圾焚烧发电	65,069,767.76	35,755,685.04	29,314,082.72
合 计	854,386,367.63	673,669,407.74	180,716,959.89

项 目	2008 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	768,361,511.39	637,052,311.14	131,309,200.25
生物质发电项目	65,562,348.39	38,971,110.61	26,591,237.78
其中: 垃圾焚烧发电	65,562,348.39	38,971,110.61	26,591,237.78
合 计	833,923,859.78	676,023,421.75	157,900,438.03

6.32.2 公司来源于前五名客户的营业收入情况

	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
前五名客户营业收入合计	219,232,345.25	399,338,360.49	323,094,202.04	362,798,450.58
占公司全部营业收入的比例(%)	41.67	42.42	37.61	42.99

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
营业税	5%	-	-	3,072.90	25,381.76
城市维护建设税	7%,5%	1,404,622.65	910,611.63	249,103.77	166,874.65
教育费附加	5%	1,342,975.99	589,464.98	149,462.24	100,124.80
合 计		2,747,598.64	1,500,076.61	401,638.91	292,381.21

6.34 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
利息收入	-366,567.33	-542,631.30	-357,045.49	-521,352.62
利息支出	11,481,950.89	18,836,660.10	17,238,661.26	20,701,954.29
汇兑损益	-2,131,509.45	1,358,562.01	678,512.41	1,123,092.58
银行手续费	1,262,529.31	1,340,945.43	1,369,826.21	340,210.57
合 计	10,246,403.42	20,993,536.24	18,929,954.39	21,643,904.82

6.35 投资收益

投资收益明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	172,836.90
合 计	-	-	-	172,836.90

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、坏账损失	2,146,159.46	1,968,482.20	1,210,683.41	787,907.25
二、存货跌价损失	2,898,696.44	624,850.37	2,583,266.13	1,621,949.84
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	5,044,855.90	2,593,332.57	3,793,949.54	2,409,857.09

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	记入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,022,757.00	7,022,757.00
垃圾发电即征即退增值税	1,220,803.35	-
其他	440,490.18	440,490.18
合 计	8,684,050.53	7,463,247.18

项 目	2010 年度	记入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	128,205.13	128,205.13
其中: 固定资产处理利得	128,205.13	128,205.13
政府补助	11,313,547.95	11,313,547.95
垃圾发电即征即退增值税	6,797,457.31	-
无法支付的应付款项	319,677.01	319,677.01
其他	52,929.99	52,929.99
合 计	18,611,817.39	11,814,360.08

项 目	2009 年度	记入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	232,162.01	232,162.01
其中: 固定资产处理利得	232,162.01	232,162.01
政府补助	16,262,869.00	16,262,869.00
垃圾发电即征即退增值税	5,427,687.54	-
捐赠利得	69,853.87	69,853.87
无法支付的应付款项	5,133,690.99	5,133,690.99
其他	68,227.12	68,227.12
合 计	27,194,490.53	21,766,802.99

项 目	2008 年度	记入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,512.08	40,512.08
其中: 固定资产处理利得	40,512.08	40,512.08
政府补助	4,243,500.00	4,243,500.00
垃圾发电即征即退增值税	6,187,167.41	-
捐赠利得	1,323,984.00	1,323,984.00
无法支付的应付款项	8,470,605.96	8,470,605.96
其他	214,179.35	214,179.35
合 计	20,479,948.80	14,292,781.39

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37.1 政府补助明细

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
财政贴息	-	1,220,000.00	200,000.00	200,000.00
财政专项补贴款	500,000.00	1,301,044.95	292,374.00	100,000.00
产品出口退税补贴	-	722,191.00	444,938.00	-
出口投保专项补贴	137,257.00	385,371.00	128,557.00	-
递延收益摊销	151,500.00	303,000.00	303,000.00	424,500.00
环保设备奖励款	-	-	-	90,000.00
垃圾发电产业清洁生产示范工 程项目奖励款	-	-	-	800,000.00
两新产品专项资金奖励	-	500,000.00	-	-
名牌产品奖励款	-	-	600,000.00	250,000.00
明水县财政局项目补贴款	6,150,000.00	5,000,000.00	-	-
山东沂水经济开发区管理委员 会扶持发展资金补贴款	-	-	12,519,000.00	-
上市进程奖励款	-	1,400,000.00	-	600,000.00
威海市财政局工程招标补偿费	-	-	200,000.00	-
知识产权、技术产品创新及专 利奖励款	64,000.00	114,000.00	555,000.00	57,000.00
中山市财政局技改款	-	-	-	400,000.00
中山市财政局科技三项经费	-	-	-	200,000.00
中山市财政局设备扶持资金	-	-	1,000,000.00	-
中山市财政局装备业扶持资金	-	-	-	1,000,000.00
中山市优秀企业奖励款	-	-	-	100,000.00
其他补贴	20,000.00	367,941.00	20,000.00	22,000.00
合 计	7,022,757.00	11,313,547.95	16,262,869.00	4,243,500.00



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	103,077.05	126,086.03	130,652.97	1,133,371.75
其中: 固定资产处置损失	103,077.05	126,086.03	130,652.97	1,133,371.75
捐赠支出	18,000.00	390,000.00	155,000.00	1,164,594.00
其他	4,114.71	30,332.59	34,521.50	621,927.32
合 计	125,191.76	546,418.62	320,174.47	2,919,893.07

6.38.1 2008 年度至 2011 年 1-6 月营业外支出发生额全部记入当期非经常性损益

6.39 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,770,744.90	14,400,760.43	10,797,989.24	7,038,792.08
递延所得税费用	-2,283,557.39	452,428.66	-404,034.71	1,070,092.41
国产设备投资抵免 注	-1,506,371.87	-4,806,938.87	-	-
合 计	5,980,815.64	10,046,250.22	10,393,954.53	8,108,884.49

注: 子公司长青环保能源(中山)有限公司系生产性中外合资经营企业, 根据《关于外商投资企业和外国企业购买国产设备抵免企业所得税有关问题的通知》(财税字[2000]49 号)的有关规定, 购买国产设备投资的 40% 可从购置设备当年比前一年新增的企业所得税中抵免, 且如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时, 未予抵免的投资额, 可用以后年度比设备购置的前一年新增的企业所得税税额延续抵免, 但延续抵免的期限最长不得超过五年。

该子公司于 2006 年至 2007 年期间采购的国产设备, 根据中山市国家税务局(中山国税函<2007>561 号)及(中山国税函<2007>562 号)批复, 同意其 2006 年期间购买国产设备投资额(人民币 13,933,854.65 元)的 40% (即 5,573,541.85 元)从 2006 年比 2005 年新增的企业所得税中抵免; 2007 年期间购买国产设备投资额(人民币 62,425,169.71 元)的 40% (即 24,970,067.88 元)从 2007 年比 2006 年新增的企业所得税中抵免。

该子公司自 2007 年进入首个获利年度, 2007 年度、2008 年度处于免税期, 2009 年度按照适用税率计算并预缴所得税, 自 2009 年度所得税汇算清缴起开始使用上述购买国产设备投资额抵免其当期所得税费用。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.40.1 2011 年 1-6 月

报告期利润	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	0.267	0.267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.207	0.207

6.40.2 2010 年度

报告期利润	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	0.610	0.610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.494	0.494

6.40.3 2009 年度

报告期利润	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	0.660	0.660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.477	0.477

6.40.4 2008 年度

报告期利润	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	0.422	0.422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.346	0.346

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.40 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-322,929.42	-12,909.68	-2,901.96	-278,765.34
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-	-	-
小 计	-322,929.42	-12,909.68	-2,901.96	-278,765.34
5. 其他				
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
合 计	<u>-322,929.42</u>	<u>-12,909.68</u>	<u>-2,901.96</u>	<u>-278,765.34</u>

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 现金流量表项目注释

6.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
收到的政府补贴	8,871,257.00	11,010,547.95	16,439,869.00	5,908,000.00
银行利息收入	366,567.33	542,631.30	357,045.49	521,352.62
押金、保证金及往来款	-	13,183,788.54	-	558,849.83
其他	440,490.18	52,929.99	254,968.99	412,011.86
合 计	9,678,314.51	24,789,897.78	17,051,883.48	7,400,214.31

6.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
押金、保证金及往来款	920,795.27	7,531,984.42	14,795,881.05	46,523,476.41
销售/管理费用	34,248,646.21	65,457,561.65	54,205,603.35	45,340,418.70
银行手续费	1,262,529.31	1,340,945.43	1,369,826.21	340,210.57
捐赠支出	18,000.00	390,000.00	155,000.00	1,164,594.00
其他	4,114.71	132,146.57	38,395.04	596,939.89
合 计	36,454,085.50	74,852,638.07	70,564,705.65	93,965,639.57

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 现金流量表补充资料(续)

6.42.3 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	33,654,711.23	78,350,770.44	79,648,852.95	66,621,272.70
加: 资产减值准备	5,044,855.90	2,593,332.57	3,793,949.54	2,409,857.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,008,860.43	20,834,495.31	20,255,056.38	11,905,792.22
无形资产摊销	12,885,710.84	27,601,197.84	27,116,190.14	28,425,840.69
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
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)	103,077.05	-2,119.10	-101,509.04	-231,124.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,481,950.89	18,836,660.10	17,238,661.26	20,701,954.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-172,836.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,978,350.72	-43,377.12	-593,324.93	1,117,630.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-305,206.67	495,805.77	189,290.22	-47,538.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,907,770.91	-52,555,249.07	35,143,843.86	-37,564,375.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,342,434.27	-32,807,432.61	34,333,402.25	-16,827,727.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,549,300.75	62,177,757.61	-7,992,923.77	-53,065,021.53
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,805,295.48	125,481,841.74	209,031,488.86	23,273,723.95
<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>				
现金的年末余额	123,507,401.69	94,839,836.69	79,011,276.95	60,257,535.51
减: 现金的年初余额	94,839,836.69	79,011,276.95	60,257,535.51	97,807,304.95
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	28,667,565.00	15,828,559.74	18,753,741.44	-37,549,769.44

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 现金流量表补充资料(续)

6.42.4 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2009年 12月31日	2008年 12月31日
一、现金	123,507,401.69	94,839,836.69	79,011,276.95	60,257,535.51
其中: 库存现金	27,203.28	31,287.89	45,497.46	24,695.54
可随时用于支付的银行存款	123,480,198.41	94,808,548.80	78,965,779.49	60,232,839.97
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	123,507,401.69	94,839,836.69	79,011,276.95	60,257,535.51

注: 本公司在编制现金流量表时, 将用于短期借款质押的其他货币资金及超过3个月的承兑汇票保证金、履约保证金不作为现金及现金等价物, 因此2009年12月31日的现金及现金等价物余额扣除了作为短期借款质押物的其他货币资金1,306,300元及超过3个月的承兑汇票保证金11,833,262.54元, 履约保证金44,226元。

广东长青(集团)股份有限公司

财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
何启强	实际控制人	--	--	--	--	--	38%	38%	--	--
麦正辉	控制人	--	--	--	--	--	38%	38%	--	--

7.2 本公司的子公司情况										
子公司全称										
2011年6月30日										
创尔特热能科技(中山)有限公司	有限公司	中山市小榄镇	何启强	燃气具制造、销售	6,652	100	100	100	74551113-9	
中山骏伟金属制品有限公司	有限公司	中山市阜沙镇	麦正辉	燃气具制造、销售	496.74	100	100	100	70806838-5	
江门市活力集团有限公司	有限公司	江门市	郭妙波	燃气具制造、销售	5,000	51	51	51	19395954-0	
长青环保能源(中山)有限公司	有限公司	中山市南朗	何启强	生物质发电	11,660	75	75	75	75831563-9	
明水长青环保能源有限公司	有限公司	黑龙江省明水县	何启强	生物质发电	7,100	100	100	100	69264170-5	
中山市长青气阀有限公司	有限公司	中山市小榄镇	何启强	燃气具制造、销售	232	100	100	100	71923879-X	
名厨(香港)有限公司	有限公司	香港九龙	--	贸易	美元 300	100	100	100	--	
沂水长青环保能源有限公司	有限公司	山东省沂水县	何启强	生物质发电	7,000	100	100	100	67810480-7	
鱼台长青环保能源有限公司	有限公司	山东省鱼台县	何启强	生物质发电技术的研发	100	100	100	100	57049850-9	



广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中山市长青新产业有限公司	最终控股股东相同	28204464-1
中山市长青科技发展有限公司	最终控股股东相同	70806944-1
非凡制品有限公司	同受最终控股股东亲属控制	61808730-4
中山市小榄镇宏强橡塑五金厂	同受最终控股股东亲属控制	L3072113-5
中山市正升金属制品有限公司	受公司监事控制	77187092-8

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.4 关联交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(金额单位: 人民币千元)

关联方名称	关联交 易类型	关联交易定 价方式及决 策程序	2011 年 1-6 月发生额		2010 年发生额		2009 年发生额		2008 年发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中山市正升金属制品 有限公司	采购	协议价	895	0.23	1,946	0.49	1,118	0.30	1,356	0.30
中山市小榄镇宏强橡 塑五金厂	采购	协议价	302	0.08	445	0.11	589	0.16	652	0.15

7.4.2 偶发性关联交易

7.4.2.1 截至 2011 年 6 月 30 日, 长期借款中 1.23 亿元由关联公司中山非凡制品有限公司及股东何启强、麦正辉以其自有土地使用权及房产提供担保。  
7.4.2.2 截至 2010 年 12 月 31 日, 长期借款中 7,500 万元由关联公司中山非凡制品有限公司及股东何启强、麦正辉以其自有土地使用权及房产提供担保。  
7.4.2.3 截至 2009 年 12 月 31 日, 短期借款中 1,700 万元由关联公司中山非凡制品有限公司及股东何启强、麦正辉以其自有土地使用权及房产提供担保。  
7.4.2.4 截至 2008 年 12 月 31 日, 短期借款中 1,400 万元由关联公司中山非凡制品有限公司及股东何启强、麦正辉以其自有土地使用权及房产提供担保。

广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.4.3 关联方应收应付款项(金额单位: 人民币千元)

项目	2011.6.30		2010.12.31		2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付账款	782	0.36	901	0.62	466	0.37	779	0.44
应付账款	-	-	223	0.15	228	0.18	381	0.22

关联方

中山市正升金属制品有限公司  
中山市小榄镇宏强橡塑五金厂

**8 或有事项**

截至2011年6月30日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

**9 承诺事项**

9.1 本公司全资子公司明水长青环保能源有限公司于2010年3月20日与龙基电力集团有限公司(现更名为国能电力集团有限公司)签订了生物质发电工程锅炉岛设备供货合同, 合同总价人民币8,630万元。截至2011年6月30日公司已支付4,315万元, 余款将随设备到货、验收、质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

9.2 本公司全资子公司明水长青环保能源有限公司于2010年5月19日与南京汽轮机(集团)有限责任公司签订了18MW汽轮发电机组设备采购合同, 合同总价人民币1,720万元。截至2011年6月30日公司已支付860万元, 余款将随设备投料、到货、验收、质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

9.3 本公司全资子公司明水长青环保能源有限公司于2010年7月29日与黑龙江省火电第一工程公司签订了明水生物质热电联产工程建设工程施工合同, 合同总价人民币8,343.30万元, 暂定合同工期为2010年8月1日至2012年2月18日。截至2011年6月30日公司已支付1,787.56万元, 余款将按工程进度支付。

除上述事项外, 截至2011年6月30日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**10 资产负债表日后事项**

截至2011年7月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注

11.1 其他应收款

11.1.1 其他应收款按类别分析如下:

类 别	2011年6月30日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	75,546,358.53	100.00%	86,072.57	0.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>75,546,358.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>86,072.57</u>	

类 别	2010年12月31日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	88,579,067.52	100.00%	78,171.90	0.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>88,579,067.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,171.90</u>	

类 别	2009年12月31日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	52,126,522.62	100.00%	34,562.57	0.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>52,126,522.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,562.57</u>	

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.1 其他应收款(续)

11.1.1 其他应收款按类别分析如下(续):

类 别	2008年12月31日			
	金 额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合中按性质分析计提坏账准备的其他应收款	33,194,780.83	100.00%	26,647.81	0.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<u>33,194,780.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,647.81</u>	

11.1.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按性质分析计提坏账准备的其他应收款

性 质	2011年6月30日			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	8,283,840.00	10.97%	82,838.40	1.00%
关联方往来余额	66,939,101.53	88.61%	-	-
押金备用金	323,417.00	0.43%	3,234.17	1.00%
合 计	<u>75,546,358.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>86,072.57</u>	

性 质	2010年12月31日			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	7,517,189.89	8.49%	75,171.90	1.00%
关联方往来余额	80,761,877.63	91.17%	-	-
押金备用金	300,000.00	0.34%	3,000.00	1.00%
合 计	<u>88,579,067.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,171.90</u>	

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.1 其他应收款(续)

11.1.2 按组合计提坏账准备的其他应收款(续):

性质	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	3,157,317.22	6.06%	31,573.17	1.00%
关联方往来余额	48,670,265.40	93.37%	-	-
押金备用金	298,940.00	0.57%	2,989.40	1.00%
合计	52,126,522.62	100.00%	34,562.57	

性质	2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
拟上市费用	2,664,780.83	8.03%	26,647.81	1.00%
关联方往来余额	30,530,000.00	91.97%	-	-
合计	33,194,780.83	100.00%	26,647.81	

11.1.3 单项金额重大的其他应收款(于2011年6月30日)

对方名称	金额	占总额比例	账龄
沂水长青环保能源有限公司	24,900,000.00	32.96%	1年以内
中山骏伟金属制品有限公司	8,240,000.00	10.91%	1年以内
明水长青环保能源有限公司	33,400,000.00	44.21%	1年以内
拟上市费用	8,283,840.00	10.97%	4年以内
合计	74,823,840.00	99.05%	

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	401,674,308.12	-	400,674,308.12	-

	2009年12月31日		2008年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	330,674,308.12	-	239,342,654.53	-

11.2.1 被投资单位主要信息(于2011年6月30日)

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业 表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
1. 创尔特热能科技(中山)有限公司	中山市 小榄镇	生产销售 日用五金制品	100%	100%	168,931,927.31	404,429,321.61	12,053,492.99
2. 中山骏伟金属制品有限公司	中山市 阜沙镇	生产销售日用五金 制品、金属模具制品	100%	100%	13,669,641.19	72,871,592.75	3,027,460.38
3. 江门市活力集团有限公司	江门市	生产销售 日用五金制品	51%	51%	68,339,519.72	66,043,036.37	1,604,284.77
4. 长青环保能源(中山)有限公司	中山南朗	中山市中心组团垃圾 综合处理基地垃圾 焚烧发电	75%	75%	186,506,430.14	35,136,189.74	12,732,498.71
5. 中山市长青气具阀门有限公司	中山市 小榄镇	生产销售日用五金 制品、金属模具制品	100%	100%	5,723,851.81	24,725,737.52	683,280.14
6. 名厨(香港)有限公司	香港九龙	贸易	100%	100%	43,334,096.99	399,272,180.28	2,049,365.55
7. 沂水长青环保能源有限公司	山东沂水	生物质发电	100%	100%	67,942,505.77	26,025,704.98	3,319,869.17
8. 明水长青环保能源有限公司	明水	生物质发电	100%	100%	75,435,562.03	-	3,504,935.86
9. 鱼台长青环保能源有限公司	鱼台	生物质发电	100%	100%	768,473.69	-	-231,526.31



广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资(续)

11.2.2 长期股权投资变动情况

(1) 2011年1-6月长期股权投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2010年</u> <u>12月31日</u>	<u>投资增减额</u>	<u>2011年</u> <u>6月30日</u>
创尔特热能科技(中山)有限公司	111,158,949.59	-	111,158,949.59
中山骏伟金属制品有限公司	13,985,623.69	-	13,985,623.69
江门市活力集团有限公司	27,515,515.27	-	27,515,515.27
长青环保能源(中山)有限公司	85,267,909.49	-	85,267,909.49
中山市长青气具阀门有限公司	1,255,521.07	-	1,255,521.07
名厨(香港)有限公司	20,490,789.01	-	20,490,789.01
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00
明水长青环保能源有限公司	71,000,000.00	-	71,000,000.00
鱼台长青环保能源有限公司	注	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	400,674,308.12	1,000,000.00	401,674,308.12

注: 2011年本公司以人民币现汇100万元投资成立了鱼台长青环保能源有限公司, 本公司投资及持股比例为100%。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资(续)

11.2.2 长期股权投资变动情况(续)

(2) 2010年度长期股权投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2009年</u> <u>12月31日</u>	<u>投资增减额</u>	<u>2010年</u> <u>12月31日</u>
创尔特热能科技(中山)有限公司	111,158,949.59	-	111,158,949.59
中山骏伟金属制品有限公司	13,985,623.69	-	13,985,623.69
江门市活力集团有限公司	27,515,515.27	-	27,515,515.27
长青环保能源(中山)有限公司	85,267,909.49	-	85,267,909.49
中山市长青气具阀门有限公司	1,255,521.07	-	1,255,521.07
名厨(香港)有限公司	20,490,789.01	-	20,490,789.01
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00
明水长青环保能源有限公司	1,000,000.00	70,000,000.00	71,000,000.00
合 计	<u>330,674,308.12</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>400,674,308.12</u>

注: 根据2010年1月15日股东会决议, 本公司以人民币现汇7,000万元对明水长青环保能源有限公司增资, 增资后明水长青环保能源有限公司注册及实收资本由人民币100万元变更为人民币7,100万元, 本公司投资及持股比例不变, 为100%。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资(续)

11.2.2 长期股权投资变动情况(续)

(3) 2009年度长期股权投资变动情况

被投资单位名称		2008年 12月31日	投资增减额	2009年 12月31日
创尔特热能科技(中山)有限公司		111,158,949.59	-	111,158,949.59
中山骏伟金属制品有限公司	注 1	11,135,065.91	2,850,557.78	13,985,623.69
江门市活力集团有限公司		27,515,515.27	-	27,515,515.27
长青环保能源(中山)有限公司		85,267,909.49	-	85,267,909.49
中山市长青气具阀门有限公司		1,255,521.07	-	1,255,521.07
名厨(香港)有限公司	注 2	9,693.20	20,481,095.81	20,490,789.01
沂水长青环保能源有限公司	注 3	3,000,000.00	67,000,000.00	70,000,000.00
明水长青环保能源有限公司	注 4	-	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		239,342,654.53	91,331,653.59	330,674,308.12

注 1: 根据 2008 年 12 月 31 日股东会决议及 2009 年 5 月 18 日本公司与中山骏伟金属制品有限公司原少数股东进伟国际有限公司签订的股权转让协议书, 本公司以人民币 2,850,557.78 元受让其持有的中山骏伟金属制品有限公司 40% 股权, 转让基准日为 2008 年 12 月 31 日。本次股权转让后, 本公司投资及持股比例由 60% 变更为 100%。

注 2: 根据 2009 年 6 月 15 日股东会决议, 本公司以美元现汇 2,998,700 元对名厨(香港)有限公司增资, 增资后名厨(香港)有限公司注册及实收资本由港币 1 万元变更为美元 300 万元, 本公司投资及持股比例不变, 为 100%。

注 3: 根据 2009 年 5 月 24 日董事会决议, 本公司以人民币现汇 6,700 万元对沂水长青环保能源有限公司增资, 增资后沂水长青环保能源有限公司注册及实收资本由人民币 300 万元变更为人民币 7,000 万元, 本公司投资及持股比例不变, 为 100%。

注 4: 2009 年本公司以人民币现汇 100 万元投资成立了明水长青环保能源有限公司, 本公司投资及持股比例为 100%。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资(续)

11.2.2 长期股权投资变动情况(续)

(4) 2008 年度长期股权投资变动情况

被投资单位名称		2007 年 12 月 31 日	投资增减额	2008 年 12 月 31 日
创尔特热能科技(中山)有限公司		111,158,949.59	-	111,158,949.59
中山骏伟金属制品有限公司		11,135,065.91	-	11,135,065.91
江门市活力集团有限公司		27,515,515.27	-	27,515,515.27
长青环保能源(中山)有限公司		85,267,909.49	-	85,267,909.49
河源紫金长青环保能源有限公司	注 1	3,750,000.00	-3,750,000.00	-
中山市长青气具阀门有限公司	注 2	-	1,255,521.07	1,255,521.07
名厨(香港)有限公司		9,693.20	-	9,693.20
广灵县长青环保能源有限公司	注 3	-	-	-
沂水长青环保能源有限公司	注 4	-	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计		238,837,133.46	505,521.07	239,342,654.53

注 1: 子公司河源紫金长青环保能源有限公司系 2007 年本公司与中山市长青新产业有限公司共同出资成立的有限责任公司, 经批准的注册资本为人民币 2,500 万元, 其中本公司认缴出资人民币 1,875 万元, 占 75%。2007 年本公司以货币资金出资人民币 375 万元。该子公司自成立后一直未经营, 2007 年 12 月 28 日股东会议决议拟提前注销并成立了清算组。本公司在个别报表中于 2007 年末对该子公司的长期股权投资计提了 1,188,827.65 元减值准备, 截至 2007 年 12 月 31 日本公司对该子公司的长期股权投资账面价值为 2,561,172.35 元。该子公司于 2008 年 7 月 11 日经河源市工商行政管理局核准注销, 本公司按持股比例实际可分得的剩余资产为 2,734,009.25 元, 按投资比例实际可分得的剩余资产与长期股权投资账面价值间的差额 172,836.90 元于 2008 年确认投资收益。

注 2: 2008 年 11 月 22 日本公司与中山市长青气具阀门有限公司原少数股东中山市长青新产业有限公司签订了股权转让协议, 双方一致同意以中山市长青气具阀门有限公司 2008 年 9 月 30 日经审计的净资产 4,185,070.24 元为确定本次股权转让价的参考依据, 根据协议约定本公司以人民币 1,255,521.07 元自中山市长青新产业有限公司处购买其持有的中山市长青气具阀门有限公司 30% 股权。该次股权转让后, 本公司对中山市长青气具阀门有限公司投资及持股比例由 70% 变更为 100%。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.2 长期股权投资(续)

11.2.2 长期股权投资变动情况(续)

(4) 2008 年度长期股权投资变动情况(续)

注 3: 2008 年 3 月本公司与山西省广灵县地方国营电厂共同出资组建了广灵县长青环保能源有限公司, 该公司注册资本人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 90 万元, 占注册资本总额的 90%, 山西省广灵县地方国营电厂出资人民币 10 万元, 占注册资本总额的 10%。2008 年 7 月 29 日, 本公司与山西省广灵县地方国营电厂及广灵县金果菜地有限责任公司签订了股权转让协议, 本公司以人民币 80 万元将原持有的广灵县长青环保能源有限公司 80% 股权转让给山西省广灵县地方国营电厂, 以人民币 10 万元将原持有的广灵县长青环保能源有限公司 10% 股权转让给广灵县金果菜地有限责任公司。广灵县长青环保能源有限公司自成立起至股权转让日, 仍处于筹建期, 尚未经营, 该项股权转让未发生转让收益或损失。

注 4: 2008 年本公司以人民币现汇 300 万元投资成立了沂水长青环保能源有限公司, 本公司投资及持股比例为 100%。

11.3 投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	2008 年度
被投资公司宣告发 放的股利	45,161,737.38	4,922,000.00	86,073,211.93	4,922,000.00
处置长期股权投资 产生的投资收益	-	-	-	172,836.90
合 计	45,161,737.38	4,922,000.00	86,073,211.93	5,094,836.90

2008 年度处置长期股权投资产生的投资收益, 详见本报告附注 6.8.2。

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 母公司财务报表项目附注(续)

11.4 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	43,343,019.81	4,348,060.96	97,252,997.56	4,484,300.47
加: 资产减值准备	7,900.67	43,609.33	7,914.76	25,156.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-	-	-
无形资产摊销	-	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	9,072.00	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,161,737.38	-4,922,000.00	-86,073,211.93	-5,094,836.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,032,708.99	-36,452,544.90	-18,931,741.79	-21,447,632.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,340,633.05	101,170,390.59	14,052,494.21	21,920,959.49
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-51,118,740.96	64,196,587.98	6,308,452.81	-112,053.80
<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>				
现金的年末余额	4,330,317.83	11,287,321.41	12,177,805.43	11,127,794.28
减: 现金的年初余额	11,287,321.41	12,177,805.43	11,127,794.28	2,917,359.90
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,957,003.58	-890,484.02	1,050,011.15	8,210,434.38

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,077.05	2,119.10	101,509.04	-920,022.77
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	1,506,371.87	4,806,938.87	-	-
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	7,022,757.00	11,313,547.95	16,262,869.00	4,243,500.00
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		28,414.97	-	686,311.63
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	418,375.47	-47,725.59	5,082,250.48	8,222,247.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-	-
所得税影响额	1,789,632.11	1,699,702.90	959,699.49	985,223.89
少数股东权益影响额(税后)	393,556.12	1,552,416.46	125,188.96	2,760,118.84
对归属于母公司的合并净利润影响额	6,661,239.06	12,851,175.94	20,361,740.07	8,486,694.12
上述影响额占当期净利润的比例	22.47%	18.99%	27.78%	18.11%
净利润	29,649,794.57	67,683,642.57	73,294,290.95	46,849,290.14
扣除非经常性损益后的净利润	22,988,555.51	54,832,466.63	52,932,550.88	38,362,596.02

广东长青(集团)股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 补充资料(续)

12.2 净资产收益率及每股收益

加权平均净资产收益率=PO/(EO+NP÷2+EI×Mi÷MO - Ej×Mj÷MO±Ek×Mk÷MO)

其中: PO 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; EO 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; MO 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2011年1-6月

报告期净利润	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	8.21%	0.267	0.267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37%	0.207	0.207

2010年度

报告期净利润	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	21.66%	0.610	0.610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.55%	0.494	0.494

2009年

报告期净利润	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	30.29%	0.660	0.660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.88%	0.477	0.477

2008年

报告期净利润	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	25.34%	0.422	0.422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.75%	0.346	0.346





广东长青(集团)股份有限公司  
财务报表附注  
2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

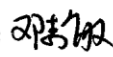
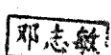
---

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东长青(集团)股份有限公司  
法定代表人  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  

日期: 2011年7月31日

# 企业法人营业执照

(副 本) 证照编号 14000000200912020151  
 企业标识 150000011993050100661  
 注册号 310114000049199

名称 上海众华沪银会计师事务所有限公司

住所 上海市嘉定工业区沪宜路叶城路口

法定代表人姓名 孙勇

注册资本 人民币贰佰伍拾万元

实收资本 人民币贰佰伍拾万元

公司类型 有限责任公司(国内合资)

经营范围 审计, 验证资本, 资产评估, 投资评估及可行性研究, 财务及管理咨询, 会计制度设计, 代理记账, 会计顾问, 代理税务申报及税务咨询, 代理记账, 代理合同章程等经济文件, 培训财会人员, 其它会计和审计服务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

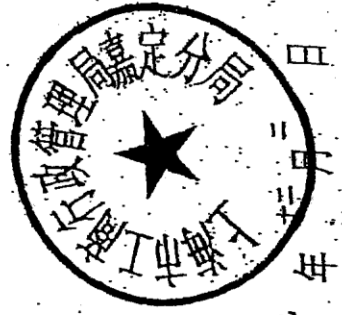


## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

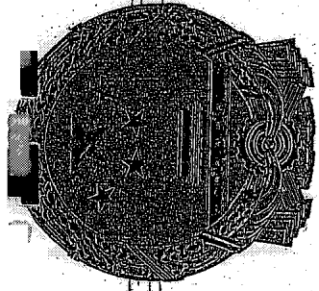
## 年度检验情况

--	--	--



二〇〇九年 三月 二日

成立日期 一九九三年五月一日  
 营业期限 至 二〇一三年四月三十日  
 执照有效期: 2009年12月2日 至 2013年4月30日

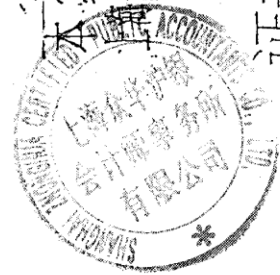


证书序号: 000058

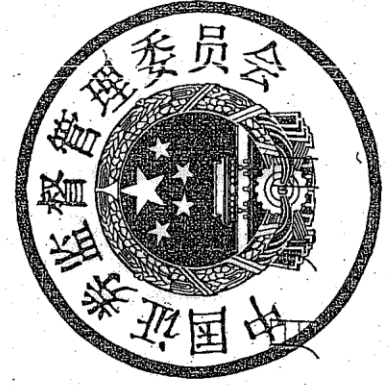


# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
上海众华沪银会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



本复印件与原件一致  
上海众华沪银会计师事务所有限公司

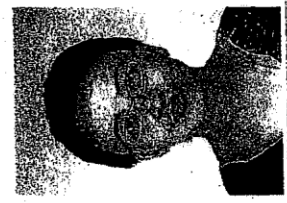


证书号: 35

发证时间: 二



姓名: 孙立倩  
 Full name: 孙立倩  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-11-26  
 Date of birth: 1971-11-26  
 工作单位: 上海众华沪银会计师事务所有限公司  
 Working unit: 上海众华沪银会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 530112197111261622  
 Identity card No.: 530112197111261622



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

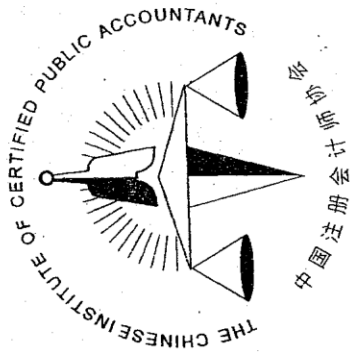


证书编号: 310000031930  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

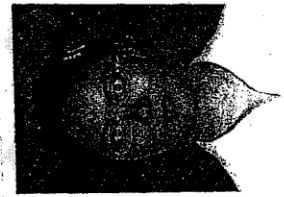
发证日期: 二〇〇〇 年 六 月 十三 日  
Date of Issuance

2011 年 4 月 30 日  
ly /m /d



洪雪砚

姓名 Full name 洪雪砚  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-11-08  
 工作单位 Working unit 上海众华沪银会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 420106197811080846



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



10年 4月 30日  
ly / 月 / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



20年 4月 30日  
月 / 日