

长青环保能源(中山)有限公司  
二〇一一年度财务报表及  
审计报告

上海众华沪银会计师事务所有限公司  
二〇一二年三月十五日  
中国，上海

## 目 录

内容	页码
审计报告	1
资产负债表	2-3
利润表	4
现金流量表	5-6
所有者权益变动表	7
财务报表附注	8-37

# 审计报告

沪众会字(2012)第 5688 号

## 长青环保能源(中山)有限公司董事会:

我们审计了后附的长青环保能源(中山)有限公司财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表,2011 年度的利润表、所有者权益变动表和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长青环保能源(中山)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,长青环保能源(中山)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长青环保能源(中山)有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度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

二〇一二年三月二十五日

长青环保能源(中山)有限公司

资产负债表

单位:人民币元

资产	注释	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产:			
货币资金	5.1	2,778,363.58	4,051,681.37
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	5.2	7,048,057.13	6,379,478.81
预付账款	5.3	1,495,106.82	771,005.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5.4	44,330,731.96	40,342,471.00
存货	5.5	2,514,160.86	1,244,866.31
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>58,166,420.35</b>	<b>52,789,502.49</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.6	648,582.97	809,272.38
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	5.7	259,112,842.40	279,879,321.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5.8	878,850.00	848,250.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>260,640,275.37</b>	<b>281,536,843.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,806,695.72</b>	<b>334,326,346.47</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表:

主管会计工作公司负责人:

会计机构负责人:

长青环保能源(中山)有限公司

资产负债表(续)

单位:人民币元

负债和所有者权益	注释	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	5.9	794,947.00	598,176.45
预收款项	5.10	-	-
应付职工薪酬	5.11	1,146,036.60	1,085,701.60
应交税费	5.12	877,441.70	468,340.50
应付利息	5.13	213,354.62	193,438.05
应付股利		-	-
其他应付款	5.14	113,249.20	169,015.70
一年内到期的非流动负债		26,371,610.00	26,326,067.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,516,639.12</b>	<b>28,840,739.30</b>
非流动负债:			
长期借款	5.15	81,030,880.00	109,442,151.00
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	5.16	3,648,000.00	3,903,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>84,678,880.00</b>	<b>113,345,151.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,195,519.12</b>	<b>142,185,890.30</b>
所有者权益:			
实收资本	5.17	116,600,000.00	116,600,000.00
资本公积	5.18	32,940.86	32,940.86
减: 库存股			
盈余公积	5.19	10,755,519.26	7,671,794.74
未分配利润	5.20	77,222,716.48	67,835,720.57
外币报表折算差额			
所有者权益合计		204,611,176.60	192,140,456.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>204,611,176.60</b>	<b>192,140,456.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>318,806,695.72</b>	<b>334,326,346.47</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表: 主管会计工作公司负责人: 会计机构负责人:

长青环保能源(中山)有限公司

利润表

单位：人民币元

		2011 年度	2010 年度
<b>一、营业收入</b>	5.21	<b>72,778,700.09</b>	<b>69,347,886.44</b>
减：营业成本	5.21	37,661,413.24	37,659,347.31
营业税金及附加		652,617.13	42,758.65
销售费用			
管理费用		5,536,986.68	5,258,401.72
财务费用	5.22	4,833,715.69	6,687,195.04
资产减值损失	5.23	4,931.93	-0.65
加：公允价值变动收益			
投资收益			
<b>其中：对联营企业和合营企业的投资收益</b>			
<b>二、营业利润</b>		<b>24,089,035.42</b>	<b>19,700,184.37</b>
加：营业外收入	5.24	6,723,609.75	7,782,457.31
减：营业外支出		6,000.00	-
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>		<b>30,806,645.17</b>	<b>27,482,641.68</b>
减：所得税费用	5.25	-30,600.00	-1,670,572.19
<b>四、净利润</b>		<b>30,837,245.17</b>	<b>29,153,213.87</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

长青环保能源(中山)有限公司

现金流量表

单位：人民币元

	2011 年度	2010 年度
一.经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	80,460,376.25	76,821,530.50
收到的税费返还	6,460,609.75	6,797,457.31
收到的其他与经营活动有关的现 金	312,616.72	38,234,354.13
现金流入小计	87,233,602.72	121,853,341.94
购买商品、接受劳务支付的现金	14,771,754.85	12,086,583.42
支付给职工以及为职工支付的现 金	8,801,311.85	7,822,639.27
支付的各项税费	7,343,349.02	7,851,691.83
支付的其他与经营活动有关的现 金	5,798,183.76	47,914,656.36
现金流出小计	36,714,599.48	75,675,570.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,519,003.24</b>	<b>46,177,771.06</b>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产	206,829.05	43,184.62
所支付的现金		
投资所支付的现金		
取得子公司和其他营业单位支付 的现金		
支付的其他与投资活动有关的现 金		

现金流出小计	206,829.05	43,184.62
<b>    投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-206,829.05</b>	<b>-43,184.62</b>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	
借款所收到的现金	-	
收到的其他与筹资活动有关的现 金		
现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金	25,967,519.99	43,598,800.00
分配股利或利润和偿付利息所支 付的现金	18,366,524.74	8,799,991.41
支付的其他与筹资活动有关的现 金	7,251,447.25	
现金流出小计	51,585,491.98	52,398,791.41
<b>    筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,585,491.98</b>	<b>-52,398,791.41</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</b>	<b>-1,273,317.79</b>	<b>-6,264,204.97</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：



长青环保能源(中山)有限公司

现金流量表(附表)

单位: 人民币元

项 目	2011 年度
补充资料	
1.将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	30,837,245.17
加: 少数股东权益(亏损以一填列)	
购并日前被购并企业净利润	
计提的资产减值准备	4,931.93
固定资产折旧	175,809.06
无形资产摊销	20,958,188.60
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(减: 收益)	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失	
财务费用	7,271,363.82
投资损失(减: 收益)	
递延所得税资产减少	-30,600.00
递延所得税负债增加	
存货的减少(减: 增加)	-1,269,294.55
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-5,380,941.10
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-2,047,699.69
其他	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,519,003.24</b>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入的固定资产	
其他	

3. 现金及现金等价物净增加情况

现金的期末余额	2,778,363.58
减：现金的期初余额	4,051,681.37
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-1,273,317.79

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

长青环保能源（中山）有限公司

所有者权益变动表

2011年12月31日

单位：人民币元

项目	本年金额						所有者权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 藏股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	116,600,000.00	32,940.86	-	7,671,794.74	67,835,720.57	-	192,140,456.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	116,600,000.00	32,940.86	-	7,671,794.74	67,835,720.57	-	192,140,456.17
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号表示)	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	30,837,245.17	-	30,837,245.17
(二) 直接计入所有者权益的利 得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变 动净额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有 者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的 所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	30,837,245.17	-	30,837,245.17
(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	-	-	-	3,083,724.52	-3,083,724.52	-	-

2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-18,366,524.74	-	-18,366,524.74
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、本期期末余额	116,600,000.00	32,940.86	-	10,755,519.26	77,222,716.48	-	204,611,176.60

后附财务报表附注为本财务报表的  
必要组成部分。

法人代表：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 1 公司基本情况

长青环保能源（中山）有限公司(以下简称“公司，本公司”)系经中山市对外贸易经济合作局以中外经贸资字【2004】49 号文批准设立，由广东省人民政府于 2004 年 1 月 30 日颁发外经贸粤中合资证字【2004】0006 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，由广东长青（集团）股份有限公司（原广东长青（集团）有限公司）、博能科技有限公司共同出资组建，于 2004 年 2 月 2 日取得中山市工商行政管理局颁发的企合粤中总字第 003499 号《企业法人营业执照》。

根据经批准的合同、章程的规定，公司原注册资本为人民币 76,000,000.00 元，由广东长青（集团）股份有限公司和博能科技有限公司共同投入，其中广东长青（集团）股份有限公司出资人民币 57,000,000.00 元，占注册资本的 75%，博能科技有限公司出资 19,000,000.00 元，占注册资本的 25%，实缴情况由中山市花城会计师事务所出具中花验字（2005）第 3003 号验资报告予以验证。

2005 年根据股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 46,000,000.00 元，其中广东长青（集团）股份有限公司以货币出资人民币 30,450,000.00 元，博能科技有限公司以货币出资人民币 10,150,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 116,600,000.00 元，投资各方所占比例不变。截至 2005 年 12 月 31 日，公司实收资本为人民币 86,150,000.00 元，出资率为 73.89%，经中山市花城会计师事务所出具中花验字（2005）第 3070 号验资报告予以验证；截至 2006 年 12 月 31 日，公司实收资本为人民币 116,600,000.00 元，出资率为 100%，经中山市花城会计师事务所出具中花验字（2006）第 S028 号验资报告予以验证。

公司业务范围为环保项目的策划、投资、建设和运营；环保设备的研发和制造。主要从事工业废物及生活垃圾焚烧发电项目。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 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、所有者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，在此基础上编制财务报表。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 会计年度

会计年度为公历 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 外币折算

#### 3.3.1 外币交易

外币交易按交易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专门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)

#### 3.3 外币折算(续)

##### 3.3.2 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。

#### 3.4 现金及现金等价物

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。

#### 3.5 金融工具

##### 3.5.1 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，且符合金融资产转移的终止确认条件。

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。

##### 3.5.2 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 金融工具(续)

##### 3.5.2 金融资产的分类(续)

###### (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。

###### (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。

##### 3.5.3 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。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 金融工具(续)

##### 3.5.3 金融资产的计量(续)

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。

##### 3.5.4 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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 金融工具(续)

##### 3.5.5 金融负债的计量

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。

##### 3.5.6 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。

##### 3.5.7 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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，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，根据其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。

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(除确定可以收回的应收款项外)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。

#### 3.7 存货

存货主要包括发电用燃料、维修用材料，备品备件和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

存货于取得时按实际成本入账，耗用时按加权平均成本法记入相关成本费用，低值易耗品采用一次性摊销的方法。

存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额计提。

本公司的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)

#### 3.8 固定资产

固定资产包括运输工具以及办公设备等。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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	10 年	10%	9%
电子及办公设备	3-5 年	10%	18%-30%

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。

当固定资产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。

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。

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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 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。

#### 3.10 无形资产

根据财政部 2008 年 8 月 7 日颁布的《企业会计准则解释第 2 号》中对企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务帐务处理的规定：“合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。”

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。

#### 3.11 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。

#### 3.12 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 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。

#### 3.14 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。

#### 3.15 借款费用

本公司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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 职工薪酬

本公司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、社会保险费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.17 借款

本公司的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。

#### 3.18 预计负债

本公司对因产品质量保证、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 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 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。

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。

##### 3.20.1 电力销售收入

电力销售收入，指销售电力而收取的电费收入。本公司在销售电力予客户时确认收入。

##### 3.20.2 垃圾处理收入

垃圾处理收入，指本公司根据签订的垃圾处理服务及补充协议，按照实际进场的垃圾量确认收入。

##### 3.20.3 让渡资产使用权

本公司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。

#### 3.21 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。

##### 3.21.1 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。

##### 3.21.2 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。



长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 4 税项

4.1 本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税基数</u>
企业所得税	12%	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	0%	子公司长青环保能源(中山)有限公司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。

长青环保能源(中山)有限公司被认定属于国家鼓励发展的外资项目，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。该子公司自 2007 年进入首个获利年度，2008 年适用的企业所得税率为 0%，2009 年适用的企业所得税率为 10%，2010 年适用的企业所得税率为 11%，2011 年适用的企业所得税税率为 12%

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	2,609.90	3,780.49
银行存款	2,023,731.35	4,047,900.88
其他货币资金	752,022.33	
合 计	2,778,363.58	4,051,681.37

5.1.1 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。本期货币资金减少的原因系归还了部分长期借款。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,048,057.13	6,379,478.81
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合 计	7,048,057.13	6,379,478.81

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

财务报表项目附注(续)

5.2.2 应收账款按类别分析如下：

类别	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额	坏账	计提	金额	占总额	坏账	计提
		比例	准备	比例		比例	准备	比例
单项金额重大	7,048,057.13	100%	-	-	6,379,478.81	100%	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>7,048,057.13</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,379,478.81</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.2.3 截至 2011 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.2.4 截至 2011 年 12 月 31 日应收账款中金额较大的为：

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
中山市供电局	5,195,872.00	1 年以内	73.72%
中山市住房和城乡建设局	1,852,185.13	1 年以内	26.28%

5.2.5 截至 2011 年 12 月 31 日的应收账款中，无关联方单位欠款。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,495,106.82	771,005.00
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	1,495,106.82	771,005.00

5.3.2 截至 2011 年 12 月 31 日预付账款中余额较大的为：

欠款人名称	金额	内容
中国石油化工股份有限公司广东中山石油公司	7,106.82	油费
厦门格瑞斯特环保科技有限公司	1,488,000.00	设备款

5.3.3 截至 2011 年 12 月 31 日的预付账款中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.3.4 截至 2011 年 12 月 31 日的预付账款余额较 2010 年末增加 724,101.82 元,增加比例为 93.92%，系支付的设备预付款项。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按账龄结构分析如下：

账龄结构	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	44,336,092.89	40,342,900.00
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合计	44,336,092.89	40,342,900.00

5.4.2 其他应收款按类别分析如下：

类别	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	44,336,092.89	100%	5,360.93	1%	40,342,900.00	100%	429	1%
单项金额不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
但组合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	44,336,092.89	100%	5,360.93	1%	31,162,965.00	100%	429	1%

5.4.3 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 43,800,000.00 元，详见本附注 6.3。

5.4.4 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收款中余额较大的为：

债务人名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
广东长青（集团）股份有限公司	43,800,000.00	1 年以内	98.79%

5.4.5 截至 2011 年 12 月 31 日的关联方其他应收款占其他应收款总金额的 98.79%。

5.4.6 截至 2011 年 12 月 31 日的其他应收款余额较 2010 年末增加 3,993,192.89 元，增加比例为 9.90%，增加原因为：主要是期末对集团的借款 40,300,000.00 元。

5.4.7 截至 2011 年 12 月 31 日的其他应收款中，无账龄超过一年的款项。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货及存货跌价准备

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
备品备件	2,503,893.78	-	1,239,123.86	-
低值易耗品	10,267.08	-	5,742.45	-
合 计	2,514,160.86	-	1,244,866.31	-

5.5.1 存货跌价准备

截至 2011 年 12 月 31 日，公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

5.5.2 计入存货成本的借款费用资本化金额

本期无应记入存货成本的借款费用资本化金额。

5.5.3 存货年末数比年初数增加 1,269,294.55 元，增加比例为 101.96%，增加原因为公司为生产所用备品备件作储备。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	合计
账面原值					
2010 年 12 月 31 日	-	-	1,045,500.00	489,014.18	1,534,514.18
在建工程转入	-	-	-	-	-
本年其他增加	-	-	-	15,119.65	15,119.65
本年减少	=	=	=	=	=
2011 年 12 月 31 日	=	=	<u>1,045,500.00</u>	<u>504,133.83</u>	<u>1,549,633.83</u>
累计折旧					
2010 年 12 月 31 日	-	-	420,591.75	304,650.05	725,241.80
本年计提	-	-	94,095.00	81,714.06	175,809.06
本年减少	=	=	=	=	=
2011 年 12 月 31 日	=	=	<u>514,686.75</u>	<u>386,364.11</u>	<u>901,050.86</u>
减值准备					
2010 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-	-
其他减少	=	=	=	=	=
2011 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
账面净额					
2010 年 12 月 31 日	=	=	<u>624,908.25</u>	<u>184,364.13</u>	<u>809,272.38</u>
2011 年 12 月 31 日	=	=	<u>530,813.25</u>	<u>117,769.72</u>	<u>648,582.97</u>

5.6.1 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无融资租入、经营租出的固定资产。

5.6.2 截至 2011 年 12 月 31 日，固定资产中已提足折旧但仍在继续使用的办公设备原值为 227,398.59 元，累计折旧为 209,820.75 元，净值为 17,577.84 元。

5.6.3 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.7 无形资产

账面原值	BOT 项目
2010 年 12 月 31 日	379,383,120.75
本期增加	191,709.40
本期减少	-
2011 年 12 月 31 日	379,574,830.15
<b>累计摊销</b>	
2010 年 12 月 31 日	99,503,799.15
本期增加	20,985,188.60
本期减少	-
2011 年 12 月 31 日	120,461,987.73
<b>减值准备</b>	
2010 年 12 月 31 日	-
本期增加	-
本期减少	-
2011 年 12 月 31 日	-
<b>账面价值</b>	
2010 年 12 月 31 日	279,879,321.60
本期增加	-
本期减少	20,766,479.20
2011 年 12 月 31 日	259,112,842.40

5.7.1 截至 2011 年 12 月 31 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 10,118 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。



长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 递延所得税资产

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
开办费摊销	-	-
资产减值准备	-	-
递延收益	878,850.00	848,250.00
合 计	878,850.00	848,250.00

5.9 应付账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	779,197.00	582,426.45
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	15,750.00	15,750.00
合 计	794,947.00	598,176.45

5.9.1 截至 2011 年 12 月 31 日的应付账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.9.2 截至 2011 年 12 月 31 日的应付账款中无关联方欠款。

5.9.3 账龄超过一年的大额应付账款

对方名称	金额	未偿还原因
中山市托利衡器有限公司	15,750.00	质保金未到期

5.9.4 截至 2011 年 12 月 31 日的应付账款余额较上年末增加 196,770.55 元，增加比例为 32.90%，增加原因为：采购配件货款。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10 短期借款

借款条件	2011 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
最高额抵押	-	17,000,000.00
合计	-	17,000,000.00

5.10.1 截至 2011 年 12 月 31 日的短期借款已还清。

5.11 应付职工薪酬

5.11.1 本期计提应付职工薪酬的内容

项目	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期支用	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,085,701.60	7,931,684.05	7,871,349.05	1,146,036.60
二、职工福利费		525,004.60	525,004.60	-
三、社会保险费		299,988.20	299,988.20	-
四、公积金		104,970.00	104,970.00	-
合计	1,085,701.60	8,861,646.85	8,801,311.85	1,146,036.60

5.12 应交税费

税种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	694,892.26	534,483.11
预提电费应交增值税	754,955.72	671,154.15
预提水费应抵扣增值税	-3,707.73	-4,851.63
所得税	-1,149,182.55	-1,149,182.55
房产税	471,766.89	342,596.47
土地使用税	39,227.88	31,382.30
城市建设维护费	34,744.61	26,724.16
教育费附加	20,846.77	16,034.49
地方教育费附加	13,897.85	-
合计	877,441.70	468,340.50

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.13 应付利息

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
长期借款利息	213,354.62	193,438.05
短期借款利息	-	-
合计	213,354.62	193,438.05

5.14 其他应付款

账龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	113,249.20	128,165.70
1—2 年(含 2 年)		40,850.00
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	113,249.20	169,015.70

5.14.1 截至 2011 年 12 月 31 日其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5.14.2 截至 2011 年 12 月 31 日其他应付款中无关联方款项。

5.14.3 无账龄超过一年的其他应付款。

5.14.4 截至 2011 年 12 月 31 日金额较大的其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容
中山财政代收收费专户	17,296.00	监测费
中山市南朗供水有限公司	65,503.20	水费
中山市金锁匙物业管理有限公司	25,450.00	保安及绿化费

5.14.5 截至 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额较年初数减少 55,766.50 元，减少比例为 32.99%，减少原因为：质保金到期支付。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15 长期借款

借款条件	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
权利质押,保证,抵押	107,402,490.00	135,768,218.00
减：一年内到期的长期借款	26,371,610.00	26,326,067.00
合 计	81,030,880.00	109,442,151.00

明细列示如下：

贷款单位	币种	本金（原币）	本金(RMB)	年利率	借入日期	预计还款期
小榄农行	港币	27,700,000.00	22,456,390.00	4.79929%	2005-2-22	2016-2-21
小榄农行	港币	4,700,000.00	3,810,290.00	4.79929%	2005-7-14	2016-2-21
小榄农行	港币	18,300,000.00	14,835,810.00	4.79929%	2006-10-16	2016-9-30
小榄农行	人民币		7,100,000.00	5.35%	2005-4-20	2016-2-21
小榄农行	人民币		7,700,000.00	5.35%	2005-5-20	2016-2-21
小榄农行	人民币		4,700,000.00	5.35%	2005-6-24	2016-2-21
小榄农行	人民币		2,350,000.00	5.35%	2005-7-14	2016-2-21
小榄农行	人民币		2,900,000.00	5.35%	2005-8-8	2016-2-21
小榄农行	人民币		1,950,000.00	5.35%	2005-8-22	2016-2-21
小榄农行	人民币		4,800,000.00	5.35%	2005-9-22	2016-2-21
小榄农行	人民币		4,800,000.00	5.35%	2005-10-28	2016-2-21
小榄农行	人民币		4,800,000.00	5.35%	2005-11-16	2016-2-21
小榄农行	人民币		4,800,000.00	5.35%	2005-12-8	2016-2-21
小榄农行	人民币		6,100,000.00	5.35%	2006-1-6	2016-2-21
小榄农行	人民币		5,400,000.00	5.35%	2006-10-12	2016-9-30
小榄农行	人民币		8,900,000.00	5.35%	2007-1-18	2016-9-30
合计			107,402,490.00			

上述借款的资金用于中山市中心组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂项目建设。

借款条件为权利质押、保证、抵押：

长青环保能源（中山）有限公司以其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帐户收入专用账户作为出质权利；

同时长青(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、中山市骏伟金属制品有限公司为上述借款进行最高额担保；

中山市土地开发物业管理有限公司以其土地使用权作为抵押物为本公司实际债务的最高额余额提供担保。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15 长期借款（续）

5.16.1 年末长期借款中外币借款的外币金额为 港币 50,700,000.00 元、折算汇率 0.81070，折合人民币 41,102,490.00 元。

5.16.2 长期借款年末数比年初数减少 28,365,728.00 元，减少比例为 20.89%，减少原因：本年按借款合同约定的还款计划归还了部分长期借款。

5.16 其他非流动负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益	3,648,000.00	3,903,000.00
合计	3,648,000.00	3,903,000.00

5.16.1 2007 年 6 月本公司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），与该项补贴有关的环保设备在 2006 年 3 月投入使用，该设备预计使用年限为 20 年。该专项技术改造补贴按相关设备剩余可使用年限内平均摊销。

5.16.2 2008 年 5 月本公司收到政府下拨的环保设备专项技术改造补贴款人民币 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，该设备预计使用年限为 20 年。该专项技术改造补贴按相关设备剩余可使用年限内平均摊销。

5.17 实收资本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
广东长青（集团）股份公司	87,450,000.00	75%	-	-	87,450,000.00	75%
博能科技有限公司	29,150,000.00	25%	-	-	29,150,000.00	25%
	116,600,000.00	100%	-	-	116,600,000.00	100%

5.18 资本公积

5.18.1 公司 2011 年资本公积变动情况

项目	外币资本折算差额	合计
2010 年 12 月 31 日	32,940.86	32,940.86
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2011 年 12 月 31 日	32,940.86	32,940.86

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 盈余公积

5.19.1 公司 2011 年盈余公积变动情况

项目	法定盈余公积	合计
2010 年 12 月 31 日	7,671,794.74	7,671,794.74
本年提取	3,083,724.52	3,083,724.52
本年减少	-	-
2011 年 12 月 31 日	10,755,519.26	10,755,519.26

5.19.2 盈余公积年末数比年初数增加 3,083,724.52 元，增加比例为 40.20%，增加原因为：按今年可分配利润的 10%提取了盈余公积。

5.20 未分配利润

项目	2011 年	2010 年
期初未分配利润	67,835,720.57	41,597,828.09
加：本期净利润	30,837,245.17	29,153,213.87
减：提取法定盈余公积	3,083,724.52	2,915,321.39
对股东的分配	18,366,524.74	-
期末未分配利润	77,222,716.48	67,835,720.57

5.21 营业收入及营业成本

项目	2011 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	72,778,700.09	-	72,778,700.09
营业成本	37,661,413.24	-	37,661,413.24

  

项目	2010 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	69,347,886.44	-	69,347,886.44
营业成本	37,659,347.31	-	37,659,347.31

长青环保能源（中山）有限公司  
 2011 年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表项目附注(续)

5.22 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	7,271,363.82	8,633,570.29
减：利息收入	49,616.72	27,606.75
汇兑损益	-2,398,208.01	-1,928,742.00
银行手续费	10,176.60	9,973.50
其他		-
合 计	4,833,715.69	6,687,195.04

5.23 资产减值损失

项目	2011 年度	2009 年度
坏账损失	4,931.93	-0.65
合 计	4,931.93	-0.65

5.24 营业外收入

项 目	2011 年度	2009 年度
政府补贴	255,000.00	935,000.00
增值税退税（注）	6,460,609.75	6,797,457.31
其他	8,000.00	50,000.00
合 计	6,723,609.75	7,782,457.31

注：长青环保能源(中山)有限公司公司利用城市生活垃圾生产电力，被认定为国家鼓励的资源综合利用项目，按照财税（2001）198号文，《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》，利用城市生活垃圾生产的电力享受增值税即征即退政策。

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 所得税费用

5.25.1 所得税费用明细

项 目	2011 年度	2010 年度
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-30,600.00	-1,670,572.19
合 计	-30,600.00	-1,670,572.19

5.25.2 2011 年度应纳税所得额计算表

项 目	2011 年度
2011 年度利润总额	30,806,645.17
应纳税所得额调整项目:	
加: 调增项目	
(1)坏账损失	4,931.93
(2)超过标准的业务招待费	21,041.95
小计	25,973.88
调整后应纳税所得额	30,832,619.05



长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 6 关联方关系及其交易

### 6.1 存在控制关系的关联方

#### 6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本企业关系	主营业务	法定代表人	注册地址
广东长青（集团）股份有限公司	控股公司	投资实业；五金制品、环保能源装备的研发，生产和销售；垃圾、污水、污泥的处理	何启强	广东中山

对本公司的持股比例和表决权比例分别为 75% 和 75%。

#### 6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：人民币万元)

公司名称	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
广东长青（集团）股份有限公司	11,100	-	-	11,100

### 6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

本公司未发生不存在控制关系但有关联交易的关联方。

### 6.3 关联方往来款项余额

项目	期末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	2011 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
其他应收款				
广东长青（集团）股份有限公司	40,300,000.00	31,120,000.00	99.89%	99.86%

长青环保能源（中山）有限公司  
2011 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**7 或有事项**

根据<中山市中心组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂项目之特许权协议>第 25 页第六章关于 BOT 项目特许经营期界满时，资产移交的规定：

(1)在本项目的移交日之前,环保公司应对本项目进行一此恢复性大修

(2)环保公司应按照本协议附件 5<备品备件清单>无偿向中山市建设局提供本项目 12 个月运营期间内正常需要的零配件

公司管理层认为因公司定期会对项目进行检测与维护，预计移交日恢复性大修费用较小，同时根据附件 5 中的备品备件清单，按当前市场价预计费用约为人民币 10 万，金额较小，不确认预计负债。

**8 承诺事项**

截至 2011 年 12 月 31 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。

**9 资产负债表日后事项**

截至本报告签发日止，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。

**10 财务报表之批准**

本财务报表于 2012 年 3 月 25 日业经本公司董事会批准通过。

长青环保能源（中山）有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作公司负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日期：2012 年 3 月 25 日