

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-80

审计报告

众会字(2014)第 2126 号

广东长青（集团）股份有限公司全体股东：

一、对合并及公司财务报表出具的审计报告

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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报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)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东长青（集团）股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2014 年 3 月 26 日

广东长青（集团）股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	6.1	134,174,095.23	166,456,528.07	29,384,717.12	22,815,516.24
交易性金融资产	6.2	6,837,262.42	532,478.00	-	-
应收票据	6.3	4,882,203.28	1,769,579.21	-	-
应收账款	6.4	131,621,199.49	173,292,079.02	-	-
预付款项	6.5	12,137,674.24	14,340,091.95	-	-
应收利息	6.6	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	6.7 12.1	10,751,423.36	10,654,498.25	124,578,813.53	132,203,063.53
存货	6.8	220,415,116.29	192,595,225.02	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	6.9	39,367,955.62	31,013,989.31	-	-
流动资产合计		560,186,929.93	590,654,468.83	153,963,530.65	155,018,579.77
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	12.2	-	-	1,116,847,326.78	1,106,847,326.78
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	6.10	720,529,167.05	732,824,859.51	8,322.00	10,374.00
在建工程	6.11	338,537,109.12	176,576,555.28	-	-
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	6.12	341,852,001.23	337,637,345.63	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	6.13	7,382,322.80	7,830,406.69	-	-
递延所得税资产	6.14	4,107,191.20	3,294,354.99	125,572.50	760.00
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,412,407,791.40	1,258,163,522.10	1,116,981,221.28	1,106,858,460.78
资产总计		1,972,594,721.33	1,848,817,990.93	1,270,944,751.93	1,261,877,040.55

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

2013年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	6.16	196,649,521.00	136,711,500.00	1,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	6.17	59,608,740.74	70,173,404.90	-	-
应付账款	6.18	159,927,069.26	122,806,461.37	-	-
预收款项	6.19	5,268,754.72	13,340,599.46	-	-
应付职工薪酬	6.20	17,786,736.38	10,174,840.93	249,954.97	237,286.29
应交税费	6.21	10,594,829.76	13,629,079.38	-96,764.94	-351,823.06
应付利息	6.22	2,026,591.27	828,986.62	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	6.23	38,125,792.11	75,020,828.36	266,978,800.00	244,026,247.25
一年内到期的非流动负债	6.24	55,407,141.00	34,973,455.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		545,395,176.24	477,659,156.02	268,131,990.03	243,911,710.48
非流动负债					
长期借款	6.25	346,008,658.00	282,443,185.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	6.26	2,400,000.00	2,000,000.00	500,000.00	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	6.14	3,410,735.47	1,834,539.36	-	-
其他非流动负债	6.27	5,233,115.76	3,681,000.00	-	-
非流动负债合计		357,052,509.23	289,958,724.36	500,000.00	-
负债合计		902,447,685.47	767,617,880.38	268,631,990.03	243,911,710.48
股东权益					
股本	6.28	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
资本公积	6.29	589,002,839.93	589,002,839.93	593,260,692.54	593,260,692.54
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	6.30	32,624,082.08	29,009,338.90	32,624,082.08	29,009,338.90
未分配利润	6.31	299,648,580.42	315,219,159.68	228,427,987.28	247,695,298.63
外币报表折算差额		-1,582,640.51	-2,480,600.84	-	-
归属于公司股本权益合计		1,067,692,861.92	1,078,750,737.67	1,002,312,761.90	1,017,965,330.07
少数股东权益	6.32	2,454,173.94	2,449,372.88	-	-
股东权益合计		1,070,147,035.86	1,081,200,110.55	1,002,312,761.90	1,017,965,330.07
负债及股东权益总计		1,972,594,721.33	1,848,817,990.93	1,270,944,751.93	1,261,877,040.55

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

2013 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、营业收入	6.33	1,117,710,461.09	1,046,318,517.44	-	-
减：营业成本	6.33	892,433,651.44	838,191,840.24	-	-
营业税金及附加	6.34	5,726,842.94	5,390,907.04	-	-
销售费用	6.35	50,631,535.64	48,639,149.37	-	-
管理费用	6.36	97,736,865.15	81,732,736.33	4,324,102.29	2,909,224.85
财务费用	6.37	23,377,966.82	21,184,760.51	-6,469.82	-46,370.38
资产减值损失	6.38	3,656,976.40	-129,424.80	-750.00	40.00
加：公允价值变动收益	6.2	6,304,784.42	-3,229,252.00	-	-
投资收益	6.39 12.3	5,283,919.07	5,076,086.18	39,363,447.84	143,252,696.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润		55,735,326.19	53,155,382.93	35,046,565.37	140,389,801.80
加：营业外收入	6.40	13,443,305.86	31,816,075.80	1,469,760.00	1,210,040.43
减：营业外支出	6.41	2,939,783.18	1,083,210.50	111,000.00	572,579.22
其中：非流动资产处置损失		677,786.81	366,510.71	-	-
三、利润总额		66,238,848.87	83,888,248.23	36,405,325.37	141,027,263.01
减：所得税费用	6.42	26,389,883.89	23,872,474.41	257,893.54	968,480.01
四、净利润		39,848,964.98	60,015,773.82	36,147,431.83	140,058,783.00
归属于公司股东的净利润		39,844,163.92	60,016,400.94		
少数股东损益		4,801.06	-627.12		
五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.43	0.2692	0.406		
稀释每股收益	6.43	0.2692	0.406		
六、其他综合收益	6.44	897,960.33	-1,543,307.92		
七、综合收益总额		40,746,925.31	58,472,465.90		
归属于公司所有者的综合收益总额		40,742,124.25	58,473,093.02		
归属于少数股东的综合收益总额		4,801.06	-627.12		

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

2013 年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
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		1,213,828,201.06	1,091,064,002.74	-	-
收到的税费返还		28,617,471.60	26,387,447.92	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.45.1	11,393,254.89	27,812,125.69	32,626,665.41	1,268,093.91
经营活动现金流入小计		1,253,838,927.55	1,145,263,576.35	32,626,665.41	1,268,093.91
购买商品、接受劳务支付的现金		806,505,647.41	862,374,561.61	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		132,346,275.68	128,192,036.53	2,964,325.27	2,807,596.13
支付的各项税费		69,996,094.78	51,013,152.40	124,055.85	1,442,591.03
支付其他与经营活动有关的现金	6.45.2	77,778,304.70	78,416,598.85	1,532,531.25	28,075,484.80
经营活动现金流出小计		1,086,626,322.57	1,119,996,349.39	4,620,912.37	32,325,671.96
经营活动产生的现金流量净额		167,212,604.98	25,267,226.96	28,005,753.04	-31,057,578.05
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	39,038,543.73	143,252,696.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,117.77	170,492.78	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6.45.3	5,283,919.07	5,076,086.18	324,904.11	-
投资活动现金流入小计		5,468,036.84	5,246,578.96	39,363,447.84	143,252,696.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,282,353.92	264,752,762.97	-	11,400.00
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	62,654,991.39	10,000,000.00	102,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		270,282,353.92	327,407,754.36	10,000,000.00	102,561,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,814,317.08	-322,161,175.40	29,363,447.84	40,691,296.27
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	2,450,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,450,000.00	-	-
取得借款收到的现金		566,837,902.51	688,065,993.50	1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		566,837,902.51	690,515,993.50	1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		420,493,008.51	533,493,758.50	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,605,350.17	72,649,606.40	51,800,000.00	14,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		501,098,358.68	606,143,364.90	51,800,000.00	14,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		65,739,543.83	84,372,628.60	-50,800,000.00	-14,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-31,862,168.27	-212,521,319.84	6,569,200.88	-5,166,281.78
加：年初现金及现金等价物余额	6.46.2	165,033,177.75	377,554,497.59	22,815,516.24	27,981,798.02
六、年末现金及现金等价物余额	6.46.2	133,171,009.48	165,033,177.75	29,384,717.12	22,815,516.24

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

2013 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本年金额							
	归属于公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
上年年末余额	148,000,000.00	589,002,839.93	-	29,009,338.90	315,219,159.68	-2,480,600.84	2,449,372.88	1,081,200,110.55
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额	148,000,000.00	589,002,839.93	-	29,009,338.90	315,219,159.68	-2,480,600.84	2,449,372.88	1,081,200,110.55
本年增减变动额	-	-	-	3,614,743.18	-15,570,579.26	897,960.33	4,801.06	-11,053,074.69
(一)净利润	-	-	-	-	39,844,163.92	-	4,801.06	39,848,964.98
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	897,960.33	-	897,960.33
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	39,844,163.92	897,960.33	4,801.06	40,746,925.31
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	3,614,743.18	-55,414,743.18	-	-	-51,800,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	3,614,743.18	-3,614,743.18	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-51,800,000.00	-	-	-51,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额	148,000,000.00	589,002,839.93	-	32,624,082.08	299,648,580.42	-1,582,640.51	2,454,173.94	1,070,147,035.86

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

2012 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本年金额							
	归属于公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
上年年末余额	148,000,000.00	593,327,789.90	-	15,003,460.60	284,008,637.04	-937,292.92	92,644,945.05	1,132,047,539.67
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额	148,000,000.00	593,327,789.90	-	15,003,460.60	284,008,637.04	-937,292.92	92,644,945.05	1,132,047,539.67
本年增减变动额	-	-4,324,949.97	-	14,005,878.30	31,210,522.64	-1,543,307.92	-90,195,572.17	-50,847,429.12
(一)净利润	-	-	-	-	60,016,400.94	-	-627.12	60,015,773.82
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-1,543,307.92	-	-1,543,307.92
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	60,016,400.94	-1,543,307.92	-627.12	58,472,465.90
(三)所有者投入和减少资本	-	-4,324,949.97	-	-	-	-	-55,880,041.42	-60,204,991.39
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-55,880,041.42	-55,880,041.42
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-4,324,949.97	-	-	-	-	-	-4,324,949.97
(四)利润分配	-	-	-	14,005,878.30	-28,805,878.30	-	-34,314,903.63	-49,114,903.63
1.提取盈余公积	-	-	-	14,005,878.30	-14,005,878.30	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-14,800,000.00	-	-34,314,903.63	-49,114,903.63
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额	148,000,000.00	589,002,839.93	-	29,009,338.90	315,219,159.68	-2,480,600.84	2,449,372.88	1,081,200,110.55

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

2013 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	29,009,338.90	247,695,298.63	1,017,965,330.07
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
本年初余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	29,009,338.90	247,695,298.63	1,017,965,330.07
本年增减变动额	-	-	-	3,614,743.18	-19,267,311.35	-15,652,568.17
(一)净利润	-	-	-	-	36,147,431.83	36,147,431.83
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	36,147,431.83	36,147,431.83
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	3,614,743.18	-55,414,743.18	-51,800,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	3,614,743.18	-3,614,743.18	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-51,800,000.00	-51,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
本年年末余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	32,624,082.08	228,427,987.28	1,002,312,761.90

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

2012年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	15,003,460.60	136,442,393.93	892,706,547.07
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
本年初余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	15,003,460.60	136,442,393.93	892,706,547.07
本年增减变动额	-	-	-	14,005,878.30	111,252,904.70	125,258,783.00
(一)净利润	-	-	-	-	140,058,783.00	140,058,783.00
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	140,058,783.00	140,058,783.00
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	14,005,878.30	-28,805,878.30	-14,800,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	14,005,878.30	-14,005,878.30	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-14,800,000.00	-14,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
本年年末余额	148,000,000.00	593,260,692.54	-	29,009,338.90	247,695,298.63	1,017,965,330.07

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：

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”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司注册地址为广东省中山市小榄工业大道南42号。

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%。

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缴情况出具了沪众会字(2007)第2813号验资报告予以验证。

1 公司基本情况（续）

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东长青（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2011]1369 号】核准，并经深圳证券交易所《关于广东长青（集团）股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]287 号】同意，本公司 2011 年 9 月 15 日发行人民币普通股（A 股）股票 3,700 万股，发行价格为每股 17.80 元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币 613,623,018.66 元，其中：新增注册资本及实收股本人民币 37,000,000.00 元；股东出资额溢价投入部分为人民币 576,623,018.66 元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 148,000,000.00 元，股份总数 148,000,000.00 股。该次股本变动，已经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并出具了沪众会验字（2011）第 4591 号《验资报告》。

本公司经营范围为工业、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。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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。

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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

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（续）

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并（续）

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

3.6.2 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 重要会计政策和会计估计(续)

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。

(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、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 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

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。

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。

3.7.4 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，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 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

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。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	1
1—2 年	10	1
2—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账款：

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，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)

3.10.3 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 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，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，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

当投资性房地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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产

3.12.1 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。

3.12.2 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。

3.12.3 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。

3.12.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 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。

3.14 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。

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。

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、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)

3.16 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。

3.17 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。

3.18 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)

3.19 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。

3.20 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。

3.21 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，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.22 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 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。收入按扣除增值税、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。

3.23.1 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。

3.23.2 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。

3.23.3 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。

3.24 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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。

3.26 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 经营租赁、融资租赁

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。

3.27.1 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。

3.27.2 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。

3.28 主要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.28.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.29 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法或采用未来适用法的前期会计差错。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	17%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 本公司及境内子公司 2013 年度的法定及适用企业所得税率均为 25%；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，2013 年度利得税税率均为 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。

4.3 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。

子公司沂水长青环保能源有限公司销售以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），销售以垃圾为燃料生产的电力享受增值税即征即退的政策。根据沂水县国家税务局“沂国税税通<2013>60759号”税务事项通知书，可享受减征期限为2014年1月1日至2014年12月31日。

4.4 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。

4.5 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2013年12月31日，母公司广东长青（集团）股份有限公司被认定为小规模纳税人，适用3%的增值税税率。

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
创尔特热能科技(中山)有限公司	有限责任	中山小榄	燃气具制造、销售	6,920	生产销售日用五金制品	6,920	-	100	100	是	-	-	-
长青环保能源(中山)有限公司	有限责任	中山南朗	生物质发电	11,660	中山市中心组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电	11,660	-	100	100	是	-	-	-
沂水长青环保能源有限公司	有限责任	山东沂水	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	黑龙江明水	生物质发电	10,000	生物质发电	10,000	-	100	100	是	-	-	-
鱼台长青环保能源有限公司	有限责任	山东鱼台	生物质发电	100	生物质发电技术的研发	100	-	100	100	是	-	-	-
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	有限责任	黑龙江宁安	其他能源发电	6,000	其他能源发电	6,000	-	100	100	是	-	-	-
荣成市长青环保能源有限公司	有限责任	山东荣成	生物质发电	10,000	生物质发电	10,000	-	100	100	是	-	-	-
荣成市长青供热有限公司	有限责任	山东荣成	热力供应	500	热力供应及其设施的建设与维护	255	-	51	51	是	245	-	-
扶余长青生物质能科技有限公司	有限责任	吉林扶余	生物质燃料及炉具制造、销售	1,000	生物质秸秆加工、销售,生物质炉具生产、装配、销售	1,000	-	100	100	是	-	-	-

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况（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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江门市活力集团有限公司	有限责任	江门	燃气具制造、销售	5,000	生产销售日用五金制品	5,000	-	100	100	是	-	-	-
中山市长青气具阀门有限公司	有限责任	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	香港九龙	贸易	300 万美元	贸易	300 万美元	-	100	100	是	-	-	-

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况（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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	-	-	-

5 合并财务报表的合并范围（金额单位为人民币万元）(续)

5.2 合并范围发生变更的说明

2013 年本公司投资新设子公司扶余长青生物质能科技有限公司，从 2013 年度纳入合并范围。

5.3 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。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 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			45,728.19			21,620.81
美元	739.00	6.0969	4,505.61			-
港币	1,288.43	0.78623	1,013.00	2,800.53	0.81085	2,270.81
小计			51,246.80			23,891.62
银行存款						
人民币			99,428,708.26			115,749,786.43
美元	3,544,294.33	6.0969	21,609,208.10	5,370,569.45	6.2855	33,756,714.29
港币	203,627.68	0.78623	160,098.19	1,250,427.44	0.81085	1,013,909.09
小计			121,198,014.55			150,520,409.81
其他货币资金						
人民币			12,924,833.88			15,912,226.64
小计			12,924,833.88			15,912,226.64
合计			134,174,095.23			166,456,528.07

6.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	11,921,748.13	14,488,876.32
履约保证金	887,779.33	884,635.91
保函保证金	115,306.42	538,714.41
存放在境外	19,837,842.82	34,632,793.11
	32,762,676.70	50,545,019.75

6.1.2 货币资金年末数比年初数减少 32,282,432.84 元，减少比例为 19.39%，减少原因为：公司以自筹资金及募集资金投入项目建设。

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 交易性金融资产

项 目	2013 年 12 月 31 日 公允价值	2012 年 12 月 31 日 公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,837,262.42	532,478.00
合 计	6,837,262.42	532,478.00

公司将截至 2013 年 12 月 31 日已签约未到期的 9,197 万美元（2012 年 12 月 31 日：474 万美元）远期外汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率间差额，计入交易性金融资产和公允价值变动损益。

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,882,203.28	1,769,579.21
合计	4,882,203.28	1,769,579.21

6.3.2 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
汕头市顺天行贸易有限公司	2013 年 7 月 19 日	2014 年 1 月 19 日	1,000,000.00
汕头市顺天行贸易有限公司	2013 年 11 月 21 日	2014 年 5 月 21 日	400,000.00
汕头市顺天行贸易有限公司	2013 年 11 月 21 日	2014 年 5 月 21 日	300,000.00
汕头市顺天行贸易有限公司	2013 年 11 月 21 日	2014 年 5 月 21 日	300,000.00
湖北小白象商贸有限公司	2013 年 8 月 6 日	2014 年 2 月 6 日	300,000.00
合计			2,300,000.00

应收票据年末数比年初数增加 3,112,624.07 元，增加比例为 175.90%，增加原因为：票据结算业务增加。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

类 别	2013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	39,440,399.46	28.88%	-	-
其中：组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	97,104,441.62	71.12%	4,923,641.59	5.07%
组合小计	136,544,841.08	100.00%	4,923,641.59	3.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	136,544,841.08	100.00%	4,923,641.59	3.61%
类 别	2012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	77,001,441.31	43.11%	-	-
其中：组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款	101,608,293.05	56.89%	5,317,655.34	5.23%
组合小计	178,609,734.36	100.00%	5,317,655.34	2.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	178,609,734.36	100.00%	5,317,655.34	2.98%

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款

6.4.2.1 组合中，按性质分析计提坏账准备的应收账款

2013年12月31日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
山东电力集团公司临沂供电公司	18,809,498.42	47.69%	-	-
中山市建设局	7,251,465.95	18.39%	-	-
中山市供电局	6,522,912.00	16.54%	-	-
国网黑龙江省电力有限公司	3,784,530.48	9.60%	-	-
LC信用证	3,052,865.86	7.74%	-	-
国网黑龙江省电力有限公司牡丹江供电公司	19,126.75	0.05%	-	-
	<u>39,440,399.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2012年12月31日				
性质	金额	比例	坏账准备	计提比例
山东电力集团公司临沂供电公司	60,350,693.50	78.38%	-	-
中山市供电局	6,068,656.00	7.88%	-	-
LC信用证	4,991,269.55	6.48%	-	-
黑龙江省电力有限公司	4,047,174.19	5.26%	-	-
中山市建设局	1,543,648.07	2.00%	-	-
合计	<u>77,001,441.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6.4.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2013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)	95,836,727.28	98.69%	4,791,836.36	5.00%
1—2年(含2年)	1,255,129.84	1.29%	125,512.98	10.00%
2—3年(含3年)	12,584.50	0.01%	6,292.25	50.00%
合计	<u>97,104,441.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,923,641.59</u>	<u>5.07%</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

6.4.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续):

账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	97,042,535.26	95.51%	4,852,126.76	5.00%
1—2 年(含 2 年)	4,543,375.79	4.47%	454,337.58	10.00%
2—3 年(含 3 年)	22,382.00	0.02%	11,191.00	50.00%
合 计	101,608,293.05	100.00%	5,317,655.34	5.23%

6.4.3 本报告期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。

6.4.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
中山市庞马狄克厨房电器有限公司	货款	94,617.60	对方破产倒闭	否
创百有限公司	货款	86,368.88	预计难以收回	否
中山万和电器有限公司	货款	19,920.22	同上	否
合计		200,906.70		

6.4.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
山东电力集团公司临沂供电公司	第三方客户	44,881,650.61	1 年以内	32.87
国网黑龙江省电力有限公司	第三方客户	15,246,747.00	1 年以内	11.17
乐高采购有限公司	第三方客户	13,772,090.91	1 年以内	10.09
沃尔玛超市	第三方客户	10,486,292.13	1 年以内	7.68
西尔斯采购集团	第三方客户	7,306,573.74	1 年以内	5.35
合 计		91,693,354.39		67.16

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.6 应收账款年末数比年初数减少 41,670,879.53 元，减少比例为 24.05%，减少原因为：根据《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》（财建 2012（102）号），子公司生物质发电应收的电价附加补助资金目前已逐批清算。

6.5 预付账款

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,951,896.77	81.99	13,431,447.16	93.66
1—2 年	2,139,177.47	17.62	908,644.79	6.34
2—3 年	46,600.00	0.38	-	-
合计	12,137,674.24	100.00	14,340,091.95	100.00

6.5.2 预付账款余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
萨拉公司	设备供应商	1,584,031.27	1 年以内	尚未到结算期
宁波英奇金属制品有限公司	原料供应商	1,307,441.18	1 年以内	尚未到结算期
东莞市创智涂装设备有限公司	设备供应商	1,208,700.00	3 年以内	尚未到结算期
江苏牧羊集团有限公司	设备供应商	1,080,000.00	1 年以内	尚未到结算期
珠海市柏克莱能源科技有限公司	原料供应商	769,315.22	2 年以内	尚未到结算期
合计		5,949,487.67		

6.5.3 本报告期预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 应收利息

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应收银行定期存款利息	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

6.7 其他应收款

6.7.1 其他应收款按种类分析如下：

类 别	2013 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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,860,023.61	100.00%	108,600.25	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	10,860,023.61	100.00%	108,600.25	

类 别	2012 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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,762,119.46	100.00%	107,621.21	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	10,762,119.46	100.00%	107,621.21	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 其他应收款

6.7.2 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

2013 年 12 月 31 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
待认证进项税	4,068,787.84	37.47%	40,687.89	1.00%
押金备用金	3,920,870.73	36.10%	39,208.71	1.00%
应收出口退税	2,870,365.04	26.43%	28,703.65	1.00%
合 计	10,860,023.61	100.00%	108,600.25	

2012 年 12 月 31 日				
性 质	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
待认证进项税	5,999,064.58	55.74%	59,990.65	1.00%
押金备用金	2,514,430.83	23.37%	25,144.31	1.00%
应收出口退税	1,723,144.05	16.01%	17,231.45	1.00%
往来款	525,480.00	4.88%	5,254.80	1.00%
合 计	10,762,119.46	100.00%	107,621.21	

6.7.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

性 质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
备用金	19,110.46	预计难以收回	否
	19,110.46		

6.7.4 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.7.5 金额较大的其他应收款的性质和内容：

性 质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例
待认证进项税	第三方	4,068,787.84	1 年以内	37.47%
应收出口退税	第三方	2,870,365.04	1 年以内	26.43%
合 计		6,939,152.88		63.90%

广东长青（集团）股份有限公司
2013年度财务报表附注
(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 存货

6.8.1 存货分类

项 目	2013年12月31日			2012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	106,450,739.85	2,822,234.42	103,628,505.43	102,902,324.63	3,553,748.82	99,348,575.81
在产品	43,082,901.15	1,025,560.15	42,057,341.00	20,696,682.69	2,600.01	20,694,082.68
产成品	50,939,943.61	1,471,456.65	49,468,486.96	44,954,293.07	1,100,129.95	43,854,163.12
周转材料	24,831,938.45	-	24,831,938.45	28,266,334.80	-	28,266,334.80
低值易耗品	428,844.45	-	428,844.45	432,068.61	-	432,068.61
合 计	225,734,367.51	5,319,251.22	220,415,116.29	197,251,703.80	4,656,478.78	192,595,225.02

6.8.2 存货跌价准备

项 目	2012年 12月31日	本年变动额（增+减-）			2013年 12月31日
		本年计提额	转销	汇率变动 影响	
原材料	3,553,748.82	1,647,679.20	-2,375,173.76	-4,019.84	2,822,234.42
在产品	2,600.01	1,023,672.61	-712.47	-	1,025,560.15
产成品	1,100,129.95	1,078,917.31	-707,590.61	-	1,471,456.65
周转材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合 计	4,656,478.78	3,750,269.12	-3,083,476.84	-4,019.84	5,319,251.22

6.8.3 截止2013年12月31日存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销 存货跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货期末余额 的比例
原材料		生产耗用	2.23%
在产品	存货成本高于其 可变现净值的部分	生产耗用	0.002%
产成品		实现销售	1.39%

6.9 其他流动资产

项 目	内容或性质	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	待抵扣增值税	39,367,955.62	31,013,989.31
合 计		39,367,955.62	31,013,989.31

6.9.1 其他流动资产年末数比年初数增加 8,353,966.31 元，增加比例为 26.94%，增加原因为：因购建资产而取得大量待抵扣的进项税。

广东长青（集团）股份有限公司
2013年度财务报表附注
(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 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	892,941,694.05	99,297,324.68	66,416,736.03	925,822,282.70
其中：房屋建筑物	422,685,093.73	18,760,118.56	333,498.82	441,111,713.47
机器设备	432,131,879.89	77,863,719.93	64,045,070.37	445,950,529.45
运输工具	14,053,670.30	1,209,493.13	1,092,800.00	14,170,363.43
办公及电子设备	24,071,050.13	1,463,993.06	945,366.84	24,589,676.35
二、累计折旧合计	160,116,834.54	49,391,698.86	4,215,417.75	205,293,115.65
其中：房屋建筑物	62,993,434.79	20,130,472.45	19,243.39	83,104,663.85
机器设备	76,711,736.82	25,251,830.65	2,528,889.49	99,434,677.98
运输工具	6,936,263.57	1,339,964.24	856,650.50	7,419,577.31
办公及电子设备	13,475,399.36	2,669,431.52	810,634.37	15,334,196.51
三、固定资产账面净值合计	732,824,859.51			720,529,167.05
其中：房屋建筑物	359,691,658.94			358,007,049.62
机器设备	355,420,143.07			346,515,851.47
运输工具	7,117,406.73			6,750,786.12
办公及电子设备	10,595,650.77			9,255,479.84
四、减值准备	-			
五、固定资产账面价值合计	732,824,859.51			720,529,167.05
其中：房屋建筑物	359,691,658.94			358,007,049.62
机器设备	355,420,143.07			346,515,851.47
运输工具	7,117,406.73			6,750,786.12
办公及电子设备	10,595,650.77			9,255,479.84

本年折旧额：49,391,698.86；

本年由在建工程转入固定资产原价为：91,009,504.10元。

公司以自有资产作为抵押物向银行借款，截至2013年12月31日作为借款（本报告附注6.16短期借款、6.24一年内到期的长期借款及6.25长期借款）抵押物的固定资产净值约为6,259万元(原值9,787万元)，无形资产净值约为2,885万元(原值3,504万元)，在建工程账面价值约为21,172万元。此外，根据本公司子公司创尔特热能科技（中山）有限公司于2009年、2010年与中国银行中山分行签订的最高额抵押合同，创尔特热能科技（中山）有限公司以其自有土地和房产为本公司及中山骏伟金属制品有限公司和江门市活力集团有限公司自2009年5月20日起至2014年5月22日止的借款提供最高额193,037,500.00元的抵押，截止2013年12月31日在该最高额抵押合同项下的固定资产净值约11,160万元(原值14,345万元)，无形资产净值约为2,342万元(原值2,825万元)，但截止2013年12月31日在该最高额抵押合同项下无未结清借款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宁安生物质发电项目	211,720,695.81	-	211,720,695.81	133,909,609.74	-	133,909,609.74
荣成生物质发电项目	113,206,019.98	-	113,206,019.98	5,771,633.85	-	5,771,633.85
鱼台生物质发电项目	11,085,322.69	-	11,085,322.69	26,344,822.39	-	26,344,822.39
明水生物质发电项目	1,016,814.16	-	1,016,814.16	6,605,353.50	-	6,605,353.50
厂房扩建、改造工程	-	-	-	3,862,135.80	-	3,862,135.80
其他工程项目	1,508,256.48	-	1,508,256.48	83,000.00	-	83,000.00
合计	338,537,109.12	-	338,537,109.12	176,576,555.28	-	176,576,555.28

6.11.2 公司以自有资产作为抵押物向银行借款，截至 2013 年 12 月 31 日作为借款抵押物的固定资产净值约为 6,259 万元(原值 9,787 万元)，无形资产净值约为 2,885 万元(原值 3,504 万元)，在建工程账面价值约为 21,172 万元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程

6.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产及 其他长期资产	其他减少	年末余额	资金来源
宁安生物质发电项目	133,909,609.74	77,811,086.07	-	-	211,720,695.81	自筹、借款
荣成生物质发电项目	5,771,633.85	107,434,386.13	-	-	113,206,019.98	自筹、借款
鱼台生物质发电项目	26,344,822.39	12,155,213.50	27,414,713.20	-	11,085,322.69	自筹、借款
明水生物质能设备改 造项目	-	63,454,242.92	63,454,242.92	-	-	自筹
明水生物质发电项目	6,605,353.50	13,994,287.54	19,582,826.88	-	1,016,814.16	自筹、募投
厂房扩建、改造工程	3,862,135.80	938,536.42	4,800,672.22	-	-	自筹
其他工程项目	83,000.00	4,597,018.56	3,171,762.08	-	1,508,256.48	自筹
合计	176,576,555.28	280,384,771.14	118,424,217.30	-	338,537,109.12	

6.11.3 本年公司对明水生物质能设备进行改造，改造期间将设备净值转入在建工程，改造完工后转回固定资产。

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	515,749,833.79	28,970,227.69	-	544,720,061.48
环保 BOT 项目	383,100,201.34	849,314.49	-	383,949,515.83
土地使用权	100,130,333.26	27,414,713.20	-	127,545,046.46
专利权	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
软件	7,519,299.19	706,200.00	-	8,225,499.19
二、累计摊销合计	178,112,488.16	24,755,572.09	-	202,868,060.25
环保 BOT 项目	141,040,336.33	20,609,084.89	-	161,649,421.22
土地使用权	10,724,382.75	2,571,717.00	-	13,296,099.75
专利权	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
软件	1,347,769.08	1,574,770.20	-	2,922,539.28
三、无形资产账面净值合计	337,637,345.63			341,852,001.23
环保 BOT 项目	242,059,865.01			222,300,094.61
土地使用权	89,405,950.51			114,248,946.71
专利权	-			-
软件	6,171,530.11			5,302,959.91
四、减值准备	-			-
五、无形资产账面价值合计	337,637,345.63			341,852,001.23
环保 BOT 项目	242,059,865.01			222,300,094.61
土地使用权	89,405,950.51			114,248,946.71
专利权	-			-
软件	6,171,530.11			5,302,959.91

本年摊销额：24,755,572.09。

6.12.2 公司以自有资产作为抵押物向银行借款，截至 2013 年 12 月 31 日作为借款（本报告附注 6.16 短期借款、6.24 一年内到期的长期借款及 6.25 长期借款）抵押物的固定资产净值约为 6,259 万元（原值 9,787 万元），无形资产净值约为 2,885 万元（原值 3,504 万元），在建工程账面价值约为 21,172 万元。此外，根据本公司子公司创尔特热能科技（中山）有限公司于 2009 年、2010 年与中国银行中山分行签订的最高额抵押合同，创尔特热能科技（中山）有限公司以其自有土地和房产为本公司及中山骏伟金属制品有限公司和江门市活力集团有限公司自 2009 年 5 月 20 日起至 2014 年 5 月 22 日止的借款提供最高额 193,037,500.00 元的抵押，截止 2013 年 12 月 31 日在该最高额抵押合同项下的固定资产净值约 11,160 万元（原值 14,345 万元），无形资产净值约为 2,342 万元（原值 2,825 万元），但截止 2013 年 12 月 31 日在该最高额抵押合同项下无未结清借款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期待摊费用

项目	2012年 12月31日	本年增加	本年摊销	2013年 12月31日
租赁费	7,830,406.69	244,092.00	692,175.89	7,382,322.80
合计	7,830,406.69	244,092.00	692,175.89	7,382,322.80

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

6.14.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
专项应付款及递延收益	1,908,278.94	920,250.00
资产减值准备	1,588,912.68	1,907,084.96
其他	609,999.58	467,020.03
小计	4,107,191.20	3,294,354.99
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,709,315.61	133,119.50
境外子公司累计未分配利润	1,701,419.86	1,701,419.86
小计	3,410,735.47	1,834,539.36

6.14.2 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	2013年12月31日	2012年12月31日
专项应付款及递延收益	7,633,115.76	3,681,000.00
资产减值准备	6,355,650.66	7,628,339.85
其他	2,439,998.29	1,868,080.07
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,837,262.42	532,478.00
境外子公司累计未分配利润	20,446,860.31	20,446,860.31

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转销	汇率变动影响	
一、坏账准备	5,425,276.55	656,755.23	970,065.11	79,724.82	5,032,241.85
二、存货跌价准备	4,656,478.78	3,750,269.12	3,083,476.84	4,019.84	5,319,251.22
合计	10,081,755.33	4,407,024.35	4,053,541.95	83,744.66	10,351,493.07

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	142,057,770.00	90,284,000.00
抵押借款	53,591,751.00	15,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	31,427,500.00
合计	196,649,521.00	136,711,500.00

6.16.2 年末外币借款的外币金额为 32,090,000.00 美元，折算汇率 6.0969，折合人民币 195,649,521.00 元。

6.16.3 公司以自有资产作为抵押物向银行借款，截至 2013 年 12 月 31 日作为上述抵押借款抵押物的固定资产净值约为 6,259 万元(原值 9,787 万元)，无形资产净值约为 2,885 万元(原值 3,504 万元)。

6.16.4 广东长青（集团）股份有限公司为上述 810 万美元（折合人民币 4,938.489 万元）的短期借款提供最高额人民币 5,000 万元的保证担保；广东长青（集团）股份有限公司为上述 320 万美元（折合人民币 1,951.008 万元）的短期借款提供最高额人民币 10,000 万元的保证担保；广东长青（集团）股份有限公司为上述 1,200 万美元（折合人民币 7,316.28 万元）的短期借款提供最高额美元 1,200 万元的保证担保；

6.16.5 上述抵押借款中的 879 万美元（折合人民币 5,359.1751 万元）以子公司创尔特热能科技（中山）有限公司、中山骏伟金属制品有限公司对另一子公司名厨（香港）有限公司的应收账款作为质押物，应收账款合计美元 1,195.47 万。

6.16.6 短期借款年末数比年初数增加 59,938,021.00 元，增加比例为 43.84%，增加原因为：公司资金需求增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应付票据

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,608,740.74	70,173,404.90
合计	59,608,740.74	70,173,404.90

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款按账龄结构分析如下：

账 龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	157,895,347.72	122,216,647.66
1—2 年(含 2 年)	1,871,325.38	370,532.94
2—3 年(含 3 年)	27,219.41	127,687.52
3 年以上	133,176.75	91,593.25
合 计	159,927,069.26	122,806,461.37

6.18.2 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.18.3 本报告期末应付账款中应付关联方款项详见本报告附注 7.4.3。

6.19 预收款项

6.19.1 预收账款按账龄结构分析如下：

账 龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,268,754.72	13,340,599.46
合计	5,268,754.72	13,340,599.46

6.19.2 本报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

广东长青（集团）股份有限公司
2013年度财务报表附注
(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 应付职工薪酬

项 目	2012年12月 31日	本年增加	本年减少	2013年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,174,840.93	125,483,508.37	117,962,598.96	17,695,750.34
二、职工福利费	-	6,243,321.62	6,152,335.58	90,986.04
三、社会保险费	-	7,071,192.94	7,071,192.94	-
其中：1.医疗保险费	-	1,454,598.18	1,454,598.18	-
2.基本养老保险费	-	4,790,142.49	4,790,142.49	-
3.失业保险费	-	403,395.34	403,395.34	-
4.工伤保险费	-	344,175.25	344,175.25	-
5.生育保险费	-	78,881.68	78,881.68	-
四、住房公积金	-	966,916.85	966,916.85	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	193,231.35	193,231.35	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	10,174,840.93	139,958,171.13	132,346,275.68	17,786,736.38

应付职工薪酬无属于拖欠性质的金额。

6.21 应交税费

税 种	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	4,971,847.32	7,667,528.08
增值税	3,691,011.10	4,197,065.50
城市维护建设税	256,622.63	466,615.73
教育费附加	250,046.36	413,372.26
房产税	1,001,856.11	521,259.14
土地使用税	277,356.57	201,727.88
代扣代缴个人所得税	108,222.62	101,587.52
其他	37,867.05	59,923.27
合 计	10,594,829.76	13,629,079.38

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应付利息

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	1,334,889.79	290,104.48
分期付息的长期借款利息	691,701.48	538,882.14
合计	2,026,591.27	828,986.62

6.23 其他应付款

6.23.1 其他应付款按账龄结构分析如下：

账 龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	22,668,186.83	66,860,383.84
1—2 年(含 2 年)	14,446,884.26	7,626,860.89
2—3 年(含 3 年)	687,916.75	520,921.62
3 年以上	322,804.27	12,662.01
合计	38,125,792.11	75,020,828.36

6.23.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.23.3 其他应付款年末数中超过 1 年的大额其他应付款均为工程、设备尾款。

6.23.4 年末金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
北京德普新源科技发展有限公司	13,549,600.00	工程、设备款
南京汽轮电机（集团）有限公司	1,720,000.00	工程、设备款
广州昌硕环保设备有限公司	1,189,312.00	工程、设备款
黑龙江电力勘察设计研究院	1,160,000.00	工程、设备款

6.23.5 其他应付款年末数与年初数减少 36,895,036.25 元，减少比例为 49.18%，减少原因为：支付工程、设备款。

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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)

6.24 一年内到期的非流动负债

6.24.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	55,407,141.00	34,973,455.00
合 计	55,407,141.00	34,973,455.00

6.24.2 一年内到期的长期借款分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
权利质押、抵押、担保借款	29,386,512.00	8,600,000.00
权利质押、担保借款	26,020,629.00	26,373,455.00
合 计	55,407,141.00	34,973,455.00

6.24.3 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 (%)	2013 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
中国农业银行 股份有限公司中山小 榄支行	2005 年 2 月 22 日	2016 年 2 月 21 日	港币	浮动利率，港 币借款同期同 档次 HIBOR	7,400,000.00	5,818,102.00
	2005 年 5 月 20 日	2016 年 2 月 21 日	人民币	利率上浮 400%，人民币 借款同期同档 次人民银行基 准利率下浮	-	5,500,000.00
	2010 年 7 月 9 日	2022 年 5 月 23 日	人民币	10% 同期同档次人 民银行基准利 率	-	9,500,000.00
中国进出口 银行广东省 分行	2012 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 18 日	人民币	同期同档次人 民银行基准利 率	-	6,960,000.00
中国进出口 银行黑龙江 省分行	2012 年 11 月 23 日	2020 年 8 月 18 日	人民币	同期同档次人 民银行基准利 率	-	10,000,000.00

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 长期借款

6.25.1 长期借款分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
权利质押、抵押、担保借款	318,008,684.00	154,780,000.00
权利质押、担保借款	27,999,974.00	127,663,185.00
合计	346,008,658.00	282,443,185.00

6.25.2 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 (%)	2013 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行 广东省分行	2012 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 18 日	人民币	注 1	-	74,850,000.00
中国进出口银行 黑龙江省分行	2012 年 11 月 23 日	2020 年 8 月 18 日	人民币		70,000,000.00	
	2010 年 8 月 2 日	2022 年 5 月 23 日	人民币		-	30,000,000.00
中国农业银行股 份有限公司中山 小榄支行	2011 年 2 月 1 日	2022 年 7 月 7 日	人民币	注 2	-	20,000,000.00
	2012 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 7 日	人民币		-	19,800,000.00
合计					-	214,650,000.00

注 1：参照中国人民银行发布的同档次的金融机构人民币商业贷款基准利率确定。贷款利率每满一年确定一次。第一季度的年利率参照首次放款日的同档次商业贷款利率确定。之后在首次放款日每满一年之日参照届时中国人民银行发布的同档次的商业贷款利率确定贷款执行的年利率。

注 2：按照每笔借款提款日总借款期限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%。浮动利率调整以叁个月为一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整的下一个周期首月的借款对应日起，按调整后相应期限档次的基准利率确定新的借款利率。

6.25.3 年末长期借款（含一年内到期的长期借款）中外币借款的外币金额为港币 26,100,000.00 元，折算汇率 0.78623，折合人民币 20,502,603.00 元以及美元 2,840,000.00 元，折算汇率 6.0969，折合人民币 17,315,196.00 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 长期借款(续)

6.25.4 质押、抵押及担保情况

截至2013年12月31日,26,020,629.00元的一年内到期的长期借款(附注6.24)和27,999,974.00元的长期借款以长青环保能源(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)股份有限公司为上述借款提供最高额人民币9,000万元的担保;中山市土地开发物业管理有限公司以其自有土地使用权为上述借款提供抵押担保。

截至2013年12月31日,9,500,000.00元的一年内到期的长期借款(附注6.24)和158,770,000.00元的长期借款以沂水长青环保能源有限公司售电收费权提供质押;同时,广东长青(集团)股份有限公司为上述借款提供最高额人民币3亿元的担保;公司以自有资产为上述借款提供抵押担保,截至2013年12月31日作为上述抵押借款抵押物的固定资产净值约为6,259万元(原值9,787万元),无形资产净值约为2,885万元(原值3,504万元);同时,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上述借款提供抵押担保。

截至2013年12月31日,19,886,512.00元的一年内到期的长期借款(附注6.24)和159,238,684.00元的长期借款以黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司售电收费权提供质押;同时,广东长青(集团)股份有限公司为上述借款提供最高额人民币18,181万元以及最高额美元284万元的担保;黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司以其目前在建的生物质项目为上述借款提供抵押担保,截至2013年12月31日作为上述抵押借款抵押物的在建工程账面价值约为21,172万元。

6.25.5 一年内到期的长期借款及长期借款年末数比年初数增加83,999,159.00元,增加比例为26.46%,增加原因为:为项目建设新增长期借款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 专项应付款

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
污泥低温碳化处理技术研发与应用项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
新型高效导热预热燃气具的研发及产业化项目	-	500,000.00	-	500,000.00
高效节能厨卫家电产品技术改造项目	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>

6.26.1 “高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目”及“污泥低温碳化处理技术研发与应用项目”于 2013 年 5 月完工并通过验收，均为与资产相关的政府补助，转入“其他非流动负债-递延收益”，在该补助相关的资产剩余可使用年限内平均摊销。

6.26.2 本年度本公司收到政府下拨的“新型高效导热预热燃气具的研发及产业化项目”专项补贴款人民币 50 万元(中经信<2013>468 号)，项目建设期预计为：2013 年 3 月至 2014 年 12 月，该项补贴为与资产相关的政府补助，将于完工验收后转入“其他非流动负债-递延收益”，在该补助相关的资产剩余可使用年限内平均摊销。

6.26.2 本年度本公司子公司中山骏伟金属制品有限公司收到政府下拨的“高效节能厨卫家电产品技术改造项目”专项补贴款人民币 190 万元(中发改[2013]183 号)，项目建设期预计为：2011 年 1 月至 2014 年 12 月，该项补贴为与资产相关的政府补助，将于完工验收后转入“其他非流动负债-递延收益”，在该补助相关的资产剩余可使用年限内平均摊销。

6.27 其他非流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
环保设备技术改造补贴	3,138,000.00	3,393,000.00
生产线技术改造项目扶持资金	240,000.00	288,000.00
高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目	932,038.84	-
污泥低温碳化处理技术研发与应用项目	923,076.92	-
合计	<u>5,233,115.76</u>	<u>3,681,000.00</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 其他非流动负债(续)

6.27.1 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保设备技术 改造补贴	3,393,000.00	-	255,000.00	3,138,000.00	与资产相关
生产线技术改 造项目扶持资 金	288,000.00	-	48,000.00	240,000.00	与资产相关
高效节能燃气 灶生产线升级 技术改造项目		1,000,000.00	67,961.16	932,038.84	与资产相关
污泥低温碳化 处理技术研发 与应用项目		1,000,000.00	76,923.08	923,076.92	与资产相关
合计	3,681,000.00	2,000,000.00	447,884.24	5,233,115.76	

6.27.1 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 2012 年 12 月 31 日递延收益 3,393,000.00 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。

6.27.2 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 2012 年 12 月 31 日递延收益 288,000.00 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。

6.27.3 “高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目”及“污泥低温碳化处理技术研发与应用项目”于 2013 年 5 月完工并通过验收，均为与资产相关的政府补助，自完工验收日起在该补助相关的资产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
2013 年度财务报表附注
(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)

6.28 股本

项目	2012 年 12 月 31 日		本期变动增减 (+、-) 解除限售股份	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例		金额	比例
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-		
(2)国有法人持股	-	-	-		
(3)其他内资持股	106,560,000.00	72.00	-	106,560,000.00	72.00
其中：					
境内非国有法人持股	22,200,000.00	15.00	-	22,200,000.00	15.00
境内自然人持股	84,360,000.00	57.00	-	84,360,000.00	57.00
(4)外资持股					
其中：					
境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
(5)高管股份	3,330,000.00	2.25	-	3,330,000.00	2.25
有限售条件股份合计	109,890,000.00	74.25	-	109,890,000.00	74.25
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	38,110,000.00	25.75	-	38,110,000.00	25.75
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	38,110,000.00	25.75	-	38,110,000.00	25.75
3.股份总数	148,000,000.00	100.00	-	148,000,000.00	100.00

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	588,692,166.72	-	-	588,692,166.72
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	589,002,839.93	-	-	589,002,839.93

6.30 盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,009,338.90	3,614,743.18	-	32,624,082.08
合计	29,009,338.90	3,614,743.18	-	32,624,082.08

6.30.1 盈余公积年末数比年初数增加 3,614,743.18 元，增加原因为：母公司按单体报表可分配利润的 10% 计提法定盈余公积。

6.31 未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	315,219,159.68
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-
调整后 年初未分配利润	315,219,159.68
加：本年归属于公司所有者的净利润	39,844,163.92
减：提取法定盈余公积	3,614,743.18
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	51,800,000.00
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	299,648,580.42

6.31.1 根据 2013 年 4 月 19 日召开的 2012 年年度股东大会决议，公司按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），合计分配股利 51,800,000.00 元。

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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 少数股东权益

少数股东名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
荣成市昊阳供热有限公司	2,454,173.94	2,449,372.88
合 计	2,454,173.94	2,449,372.88

6.33 营业收入及营业成本

6.33.1 营业收入

项 目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,109,620,042.55	8,090,418.54	1,117,710,461.09
营业成本	885,026,024.89	7,407,626.55	892,433,651.44
毛利	224,594,017.66	682,791.99	225,276,809.65

项 目	2012 年度		
	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,030,747,876.28	15,570,641.16	1,046,318,517.44
营业成本	826,425,777.72	11,766,062.52	838,191,840.24
毛利	204,322,098.56	3,804,578.64	208,126,677.20

6.33.2 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	825,721,719.83	659,832,035.23	824,117,109.63	675,271,524.40
生物质综合利用	283,898,322.72	225,193,989.66	206,630,766.65	151,154,253.32
其中：垃圾焚烧发电	85,339,589.42	43,028,287.44	73,885,755.70	41,207,243.52
秸秆发电项目	198,558,733.30	182,165,702.22	132,745,010.95	109,947,009.80
合 计	1,109,620,042.55	885,026,024.89	1,030,747,876.28	826,425,777.72

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 营业收入及营业成本（续）

6.33.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
安耐康集团有限公司	154,056,816.54	13.78%
山东电力集团公司临沂供电公司	137,497,563.17	12.30%
钢派集团股份公司	88,000,288.79	7.87%
国网黑龙江省电力有限公司	61,061,170.13	5.46%
乐高采购有限公司	60,437,268.41	5.41%
合 计	501,053,107.04	44.82%

6.33.4 营业收入本年发生数比上年发生数增加 71,391,943.65 元，增加比例为 6.82%，增加主要原因为：子公司明水长青环保能源有限公司秸秆发电收入增加。

6.34 营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
城市维护建设税	2,932,704.28	2,786,420.96	7%,5%
教育费附加	2,794,138.66	2,604,486.08	5%
合 计	5,726,842.94	5,390,907.04	

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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)

6.35 销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
员工薪酬、社保及其他福利	8,228,792.34	7,009,475.21
运输费	14,292,100.63	16,725,833.33
广告促销费	9,575,109.53	7,038,295.30
业务费	3,481,001.66	1,544,140.57
办公费	5,417,016.79	6,876,488.58
差旅费	1,435,934.84	1,579,237.01
外部服务费	5,589,009.02	4,443,850.28
物料消耗	107,091.16	276,773.54
折旧及摊销额	906,915.47	1,177,270.11
其他	1,598,564.20	1,967,785.44
合 计	50,631,535.64	48,639,149.37

6.36 管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
员工薪酬、社保及其他福利	43,117,082.10	37,308,181.86
办公费	16,318,848.76	14,549,485.94
差旅费	2,822,580.49	2,111,882.17
重组费用	2,708,052.96	-
外部服务费	6,211,208.20	3,220,646.50
各项税费	8,851,967.71	7,360,364.63
折旧及摊销	13,492,622.17	11,295,440.84
研发样品费	222,394.80	1,430,878.91
其他	3,992,107.96	4,455,855.48
合 计	97,736,865.15	81,732,736.33

6.37 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出及其他融资费用	17,980,185.32	22,755,360.91
减：利息收入	818,882.27	3,340,293.51
利息净支出	17,161,303.05	19,415,067.40
汇兑净损失/（收益）	4,921,791.93	-429,992.39
银行手续费	1,294,871.84	2,199,685.50
合 计	23,377,966.82	21,184,760.51

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	-93,292.72	867,143.50
二、存货跌价损失	3,750,269.12	-996,568.30
合 计	3,656,976.40	-129,424.80

6.39 投资收益

6.39.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,959,014.96	4,957,086.19
其他投资收益	324,904.11	118,999.99
合 计	5,283,919.07	5,076,086.18

6.40 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,100.00	-	16,100.00
其中：固定资产处理利得	16,100.00	-	16,100.00
政府补助	2,698,763.19	25,805,972.94	2,698,763.19
垃圾发电即征即退增值税	8,397,658.55	5,573,433.80	-
无法支付的应付款项	801,661.36	38,649.56	801,661.36
赔偿、赔款及罚款收入	1,519,560.74	360,700.00	1,519,560.74
其他	9,562.02	37,319.50	9,562.02
合 计	13,443,305.86	31,816,075.80	5,045,647.31

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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)

6.40 营业外收入(续)

6.40.2 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关	说明
鱼台县财政局项目补贴款	-	16,200,000.00	与收益相关	“鱼台县人民政府关于对鱼台生物质能发电项目提供支持的承诺” ，“关于给予明水生物质热电联产工程项目支持的承诺函”（明政函<2010>4 号） 明水县招商引资政策，明水县工业和科技信息化局“关于资金拨付情况的说明”（明工信字<2013>14 号）
明水县财政局项目补贴款	-	2,209,000.00	与收益相关	
明水县财政局项目补贴款	1,400,000.00	-		《关于贯彻落实国务院部署加快培育和发展战略性新兴产业的意见》（粤府〔2011〕87 号）
高效节能燃气具系列产品 扩建项目	-	5,150,000.00	与收益相关	《印发推动一百家内资企业做强做大实施方案的通知》（中府办〔2011〕15 号）
中山市内资百强企业奖励	-	800,000.00	与收益相关	
财政贴息	-	210,000.00	与收益相关	
财政专项补贴款	-	63,300.00	与收益相关	
出口投保专项补贴	477,278.00	339,532.51	与收益相关	
递延收益摊销	447,884.24	303,000.00	与资产相关	详见本报告附注 6.27.1
上市奖励款	-	300,000.00	与收益相关	中山市人民政府《关于进一步促进企业上市的意见》
其他补贴	373,600.95	231,140.43	与收益相关	
合计	2,698,763.19	25,805,972.94		

广东长青（集团）股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (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 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、赔款及罚款支出	1,982,396.26	-	1,982,396.26
非流动资产处置损失合计	677,786.81	366,510.71	677,786.81
其中：固定资产处置损失	677,786.81	366,510.71	677,786.81
对外捐赠	279,600.00	650,000.00	279,600.00
其他	0.11	66,699.79	0.11
合 计	2,939,783.18	1,083,210.50	2,939,783.18

6.42 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	25,626,523.99	24,799,534.14
递延所得税费用	763,359.90	-927,059.73
合 计	26,389,883.89	23,872,474.41

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.43.1 2013 年度每股收益

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	0.2692	0.2692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2689	0.2689

6.43.2 2012 年度每股收益

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	0.406	0.406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.278	0.278

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
 2013 年度财务报表附注
 (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)

6.44 其他综合收益

项目	2013 年度	2012 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	897,960.33	-1,543,307.92
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	897,960.33	-1,543,307.92
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	897,960.33	-1,543,307.92

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表项目注释

6.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
收到的政府补贴	6,180,001.71	20,750,992.44
押金、保证金及往来款	3,974,106.34	2,635,839.75
银行利息收入	818,882.27	4,425,293.50
3 个月以上保证金净减少额	420,264.57	-
合 计	11,393,254.89	27,812,125.69

6.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
销售/管理费用	73,077,274.13	66,256,918.19
捐赠、赔偿支出	2,261,996.26	650,000.00
银行手续费	1,294,871.84	2,199,685.50
押金、保证金及往来款	900,070.36	689,361.08
支付长期租赁费	244,092.00	7,882,606.30
3 个月以上保证金净增加额	-	671,327.99
其他	0.11	66,699.79
合 计	77,778,304.70	78,416,598.85

6.45.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
远期结汇及银行理财产品收益	5,283,919.07	5,076,086.18
合 计	5,283,919.07	5,076,086.18

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(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)

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,848,964.98	60,015,773.82
加: 资产减值准备	3,656,976.40	-129,424.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,391,698.86	34,596,760.99
无形资产摊销	24,755,572.09	24,048,679.46
长期待摊费用摊销	448,083.89	-7,830,406.69
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)	661,686.81	366,510.71
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)	-6,304,784.42	3,229,252.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,980,185.32	22,755,360.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,283,919.07	-5,076,086.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-812,836.21	-119,746.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,576,196.11	-807,313.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,482,663.71	-32,896,105.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,460,826.38	-88,718,572.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,316,617.55	15,832,545.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	167,212,604.98	25,267,226.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	133,171,009.48	165,033,177.75
减: 现金的年初余额	165,033,177.75	377,554,497.59
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	-31,862,168.27	-212,521,319.84

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 现金流量表补充资料(续)

6.46.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	133,171,009.48	165,033,177.75
其中：库存现金	51,246.76	23,891.62
可随时用于支付的银行存款	121,198,014.59	150,520,409.81
可随时用于支付的其他货币资金	11,921,748.13	14,488,876.32
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	133,171,009.48	165,033,177.75

注：本公司在编制现金流量表时，将超过 3 个月的保证金不作为现金及现金等价物，因此 2013 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了超过 3 个月的履约保证金 887,779.33 元以及保函保证金 115,306.42 元，2012 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了超过 3 个月的履约保证金 884,635.91 元以及保函保证金 538,714.41 元。

广东长青（集团）股份有限公司
2013年度财务报表附注
(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

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	持股比例（%）	表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
何启强	实际	--	--	--	--	--	28.50	28.50	--	--
麦正辉	控制人	--	--	--	--	--	28.50	28.50	--	--

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
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	6,920	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	何启强	燃气具制造、销售	496.74	100	100	70806838-5
江门市活力集团有限公司	有限公司	江门市	麦正辉	燃气具制造、销售	5,000	100	100	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	100	100	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	10,000	100	100	69264170-5
中山市长青气具阀门有限公司	有限公司	中山市小榄镇	何启强	燃气具制造、销售	232	100	100	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	--
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	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	57049850-9
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	有限公司	黑龙江省宁安县	何启强	其他能源发电	6,000	100	100	57868521-0
荣成市长青环保能源有限公司	有限公司	山东省荣成市	谢世文	生物质发电	10,000	100	100	05791485-8
荣成市长青供热有限公司	有限公司	山东省荣成市	谢世文	热力供应	500	51	51	05793109-2
荣智集团有限公司	有限公司	香港	--	贸易	港币 1	100	100	--
扶余长青生物质能科技有限公司	有限公司	吉林省扶余市	谢世文	生物质燃料及炉具制造、销售	1,000	100	100	07707652-1

广东长青（集团）股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (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 存在关联交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
非凡制品有限公司	同受最终控股股东亲属控制	61808730-4
中山市正升金属制品有限公司	同受最终控股股东亲属控制	77187092-8

7.4 关联交易情况

7.4.1 采购商品/接受劳务情况表（金额单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中山市正升金属制品有限公司	采购原材料	协议价	272	0.41	350	0.51

7 关联方及关联交易（续）

7.4 关联交易情况（续）

7.4.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何启强、麦正辉、非凡制品有限公司	沂水长青环保能源有限公司	人民币 1 亿元	2010 年 6 月 9 日	2015 年 6 月 9 日	否

7.4.3 关联方应收应付款项（金额单位：人民币万元）

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	比例%	账面余额	比例
应付账款	中山市正升金属制品有限公司	27	0.17	93	0.76

8 或有事项

截至 2013 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或有事项。

9 承诺事项

9.1 本公司全资子公司黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司于 2012 年 2 月与北方工程设计研究院有限公司签订了宁安生物质热电联产工程 EPC 总承包合同，合同总价人民币 14,200 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 10,792 万元，余款将随北方工程设计研究院提交试运各阶段期进度报告、竣工验收报告后的一定期间内支付。

9.2 本公司全资子公司黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司于 2011 年 10 月与北方工程设计研究院有限公司签订了宁安生物质热电联产工程建设工程设计合同，设计合同总价人民币 440 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 372 万元，余款将随北方工程设计研究院提交各项报告、设计方案及施工图一定期间内支付。

9.3 本公司全资子公司黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司于 2011 年 11 月与北京德普新源科技发展有限公司签订了 130T/H 锅炉岛设备买卖合同，合同总价人民币 6,620 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 5,958 万元，余款将于质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

9.4 本公司全资子公司鱼台长青环保能源有限公司于 2013 年 7 月与北京德普新源科技发展有限公司签订了锅炉设备买卖合同，合同总价人民币 4,460 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 223 万元，余款将随设备到货并验收、质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

9.5 本公司全资子公司荣成市长青环保能源有限公司于 2013 年 1 月与上海康恒环境工程有限公司签订了焚烧炉设备采购合同，合同总价人民币 1,650 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 990 万元，余款将随设备到货并验收、质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

9.6 本公司全资子公司荣成市长青环保能源有限公司于 2013 年 1 月与江联重工股份有限公司签订了余热锅炉及其辅助设备采购合同，合同总价人民币 1,589 万元。截至 2013 年 12 月 31 日公司已支付 794.5 万元，余款将随设备到货并验收、质保期满及签发最终验收证书一定期间内支付。

除上述事项外，截至 2013 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。

10 资产负债表日后事项

- 10.1 2014 年 3 月 5 日本公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了关于《广东长青（集团）股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案。
- 10.2 根据 2014 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.6 元（含税），按已发行股份 148,000,000.00 股计算，拟派发现金股利共计 8,880,000.00 元，上述提议尚待股东大会批准。
- 10.3 除上述事项外，截至本报告签发日 2014 年 3 月 26 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。

11 其他重要事项

11.1 以公允价值计量的资产和负债

项目	2012 年 12 月 31 日	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产					
交易性金融资产	532,478.00	6,304,784.42	-	-	6,837,262.42

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 其他应收款

12.1.1 其他应收账款按种类分析如下：

类 别	2013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	124,581,103.53	100.00%	2,290.00	0.002%
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>124,581,103.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,290.00</u>	

类 别	2012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	132,206,103.53	100.00%	3,040.00	0.002%
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>132,206,103.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,040.00</u>	

12.1.2 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	2013年12月31日			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
关联方往来余额	124,352,103.53	99.82%	-	-
押金备用金	229,000.00	0.18%	2,290.00	1.00%
合 计	<u>124,581,103.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,290.00</u>	

性 质	2012年12月31日			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
关联方往来余额	131,902,103.53	99.77%	-	-
押金备用金	304,000.00	0.23%	3,040.00	1.00%
合 计	<u>132,206,103.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,040.00</u>	

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 其他应收款（续）

12.1.3 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

12.1.4 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
荣成市长青环保能源有限公司	控股子公司	40,000,000.00	1 年以内	32.11
明水长青环保能源有限公司	控股子公司	29,000,000.00	1 年以内	23.28
沂水长青环保能源有限公司	控股子公司	28,300,000.00	1 年以内	22.72
鱼台长青环保能源有限公司	控股子公司	14,751,741.53	1 年以内	11.84
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	控股子公司	12,300,362.00	1 年以内	9.87
合计		124,352,103.53		99.82

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 长期股权投资

12.2.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	本年现金红利
创尔特热能科技(中山)有限公司	成本法	370,961,968.25	-	370,961,968.25	75.00	75.00	6,261,958.37
中山骏伟金属制品有限公司	成本法	13,985,623.69	-	13,985,623.69	100.00	100.00	8,130,648.19
江门市活力集团有限公司	成本法	27,515,515.27	-	27,515,515.27	51.00	51.00	1,948,781.88
长青环保能源(中山)有限公司	成本法	85,267,909.49	-	85,267,909.49	75.00	75.00	6,597,050.18
中山市长青气具阀门有限公司	成本法	1,255,521.07	-	1,255,521.07	100.00	100.00	2,892,623.80
名厨(香港)有限公司	成本法	20,490,789.01	-	20,490,789.01	100.00	100.00	-
沂水长青环保能源有限公司	成本法	70,000,000.00	-	70,000,000.00	100.00	100.00	430,556.66
明水长青环保能源有限公司	成本法	353,820,000.00	-	353,820,000.00	100.00	100.00	2,600,808.59
鱼台长青环保能源有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	100.00	10,176,116.06
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	成本法	60,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00	100.00	-
荣成市长青环保能源有限公司	成本法	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-
荣成市长青供热有限公司	成本法	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51.00	51.00	-
扶余长青生物质能科技有限公司	成本法	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	-
合计		1,106,847,326.78	10,000,000.00	1,116,847,326.78			39,038,543.73

12.2.2 2013 年 9 月本公司以 1,000 万元货币资金投资成立了扶余长青生物质能科技有限公司，本公司投资及持股比例为 100%。

广东长青（集团）股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 投资收益

12.3.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	39,038,543.73	143,252,696.27
其他投资收益	324,904.11	-
合 计	39,363,447.84	143,252,696.27

12.3.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
创尔特热能科技(中山)有限公司	6,261,958.37	75,264,210.74
中山骏伟金属制品有限公司	8,130,648.19	3,087,026.84
江门市活力集团有限公司	1,948,781.88	4,095,578.66
长青环保能源(中山)有限公司	6,597,050.18	57,917,037.36
中山市长青气具阀门有限公司	2,892,623.80	826,898.09
明水长青环保能源有限公司	2,600,808.59	2,061,944.58
沂水长青环保能源有限公司	430,556.66	-
鱼台长青环保能源有限公司	10,176,116.06	-
合 计	39,038,543.73	143,252,696.27

广东长青（集团）股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,147,431.83	140,058,783.00
加：资产减值准备	-750.00	40.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,052.00	1,026.00
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,363,447.84	-143,252,696.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,812.50	-10.00
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）	7,625,000.00	-254,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,720,279.55	-27,610,720.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,005,753.04	-31,057,578.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	29,384,717.12	22,815,516.24
减：现金的年初余额	22,815,516.24	27,981,798.02
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	6,569,200.88	-5,166,281.78

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	2012 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	-661,686.81	-366,510.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,698,763.19	25,805,972.94
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,708,052.96	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,787.75	-280,030.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	324,904.11	118,999.99
所得税影响额	-326,196.08	6,456,638.40
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	48,911.36	18,821,793.09

13.2 净资产收益率及每股收益

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	3.73%	0.2692	0.2692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.2689	0.2689

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 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；E0 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；M0 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。

14 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：2014 年 3 月 26 日