

江门市活力集团有限公司
二〇一一年度财务报表及
审计报告

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	8-36

审计报告

沪众会字(2012)第 5695 号

江门市活力集团有限公司董事会：

我们审计了后附的**江门市活力集团有限公司**(以下简称**活力公司**)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、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**活力公司**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，**活力公司**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**活力公司** 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

中国注册会计师

中国 上海

二〇一二年三月二十五日

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司
 资产负债表

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	2,680,620.13	3,787,722.30
交易性金融资产			-
应收票据	5.2		-
应收账款	5.3	36,665,423.77	10,590,648.62
预付账款	5.5	178,594.19	86,379.07
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	5.4	37,941,175.93	65,674,120.08
存货	5.6	21,263,416.33	24,818,893.70
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		2,372,606.85	-
流动资产合计		101,101,837.20	104,957,763.77
非流动资产:			
可供出售金融资产			-
持有到期的金融资产			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	5.7	13,376,091.61	11,224,590.41
在建工程		351,000.00	-
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	5.8	5,659,312.15	5,699,901.00
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	5.9	404,431.75	294,999.23
其他非流动资产			-
非流动资产合计		19,790,835.51	17,219,490.64
资产总计		120,892,672.71	122,177,254.41

法人代表:

总会计师:

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司
 资产负债表(续)

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	5.10		24,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据	5.11	4,375,605.09	7,518,217.55
应付账款	5.12	38,737,444.46	17,295,163.67
预收款项	5.13		-
应付职工薪酬	5.14	1,039,169.62	1,132,720.38
应交税费	5.15	974,390.77	492,337.69
应付利息			37,059.44
应付股利			-
其他应付款	5.16	1,273,400.85	571,328.73
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		46,400,010.79	51,046,827.46
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		46,400,010.79	51,046,827.46
股东权益			
实收资本	5.17	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	5.18	2,776,748.18	2,776,748.18
减: 库存股			-
盈余公积	5.19	2,611,110.57	1,835,367.87
未分配利润	5.20	19,104,803.17	16,518,310.90
外币报表折算差额			-
所有者权益合计		74,492,661.92	71,130,426.95
股东权益合计		74,492,661.92	71,130,426.95
负债和股东权益总计		120,892,672.71	122,177,254.41

法人代表:

总会计师:

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司
 利润表

利润表	注释	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	5.21	175,274,092.48	130,210,317.99
减：营业成本	5.21	151,163,493.97	111,053,940.78
营业税金及附加		1,366,561.10	82,880.76
销售费用		6,338,875.14	4,849,749.87
管理费用		6,024,498.98	5,755,754.54
财务费用	5.22	2,140,353.20	1,255,884.04
资产减值损失		-566,590.47	-523,058.09
加：公允价值变动收益	-		-
投资收益	-		-
其中：对联营企业和合营企业			
投资收益	-		-
二、营业利润		8,806,900.56	7,735,166.09
加：营业外收入	5.23	-	275,016.03
减：营业外支出	5.24	116,904.00	30,014.90
其中：非流动资产处置损			
失	-		-
三、利润总额		8,689,996.56	7,980,167.22
减：所得税费用	5.25	932,569.59	1,003,671.99
四、净利润		7,757,426.97	6,976,495.23

法人代表：

总会计师：

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司

现金流量表

	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	149,062,317.03	135,600,509.44
收到的税费返还	2,075,270.74	2,279,895.42
收到的其他与经营活动有关的现金	27,796,241.51	47,496,054.94
现金流入小计	178,933,829.28	185,376,459.80
购买商品、接受劳务支付的现金	133,321,177.89	114,081,909.38
支付给职工以及为职工支付的现金	2,505,851.55	13,224,978.50
支付的各项税费	3,843,225.18	1,496,875.59
支付的其他与经营活动有关的现金	7,192,306.01	78,878,956.73
现金流出小计	146,862,560.63	207,682,720.20
经营活动产生的现金流量净额	32,071,268.65	-22,306,260.40
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收 到的现金净额		128,205.13
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		128,205.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金	3,856,352.28	1,640,053.52
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	3,856,352.28	1,640,053.52
投资活动产生的现金流量净额	-3,856,352.28	-1,511,848.39
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收益收到的现金		-
借款所收到的现金		22,683,679.17
收到的其他与筹资活动有关的现金		-

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

现金流入小计		22,683,679.17
偿还债务所支付的现金	24,000,000.00	-
分配股利或利润和偿付利息所支付的现金	4,395,192.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	926,826.54	281,969.08
现金流出小计	29,322,018.54	281,969.08
筹资活动产生的现金流量净额	-29,322,018.54	22,401,710.09
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,107,102.17	-1,416,398.70

公司法定代表人：

主管负责人：

财务机构负责人：

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司
 现金流量表(附表)

	2011 年度	2010 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	7,801,749.52	6,895,560.00
加: 少数股东损益(亏损以-填列)	-	-
减: 未确认的投资损失	-	-
加: 购并日前被购并企业净利润	-	-
计提的资产减值准备	-566,590.47	-523,058.09
固定资产折旧	484,871.55	669,010.37
无形资产摊销	40,588.85	142,284.12
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)	-	-128,205.13
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	-	-
财务费用(减: 收益)	889,767.10	319,028.52
投资损失(减: 收益)	-	-
递延所得税资产减少(减: 增加)	-109,432.52	17,398.12
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	4,119,714.87	-11,461,585.53
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-806,652.97	-20,918,123.71
经营性应付项目的增加(减: 减少)	20,217,252.72	2,681,430.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,071,268.65	-22,306,260.40
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		

江门市活力集团有限公司
财务报表附注
2011 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3. 现金及现金等价物净增加情况

现金的期末余额	2,680,620.13	3,787,722.30
减：现金的期初余额	3,787,722.30	5,204,121.00
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	-1,107,102.17	-1,416,398.70

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

江门市活力集团有限公司

所有者权益变动表

项目	附注	2011 年度					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
上年年末余额		50,000,000.00	2,776,748.18	-	1,835,367.87	16,518,310.90	71,130,426.95
会计政策变更		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-
本年初余额		50,000,000.00	2,776,748.18	-	1,835,367.87	16,518,310.90	71,130,426.95
		-	-	-	-	-	-
本年增减变动额		-	-	-	-	-	-
(一)净利润		-	-	-	-775,742.70	7,757,426.97	6,981,684.27
(二)直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-	-
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.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-775,742.70	7,757,426.97	6,981,684.27
(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		-	-	-	-	-	-

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

(四)利润分配							
			-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	5.17				775,742.70	-775,742.70	-
			-	-	-	-	-
2.对股东的分配						-4,395,192.00	-4,395,192.00
			-	-	-	-	-
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							
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
本年年末余额			50,000,000.00	2,776,748.18	-	2,611,110.57	19,104,803.17
							74,492,661.92

江门市活力集团有限公司
财务报表附注
2011 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

江门市活力集团有限公司（以下简称“本公司”或“活力公司”）由自然人郭妙波、何银英于 1995 年 4 月 10 日出资组建。

2005 年 5 月 18 日，原广东长青（集团）有限公司（2007 年 9 月改制为广东长青（集团）股份有限公司）与郭妙波、何银英签署了股权转让协议，受让其拥有的公司 100% 的股权。同日，原广东长青（集团）有限公司（2007 年 9 月改制为广东长青（集团）股份有限公司）与永隆国际投资有限公司签订协议共同组建合资公司江门市活力集团有限公司，根据合资公司章程及协议的规定，合资公司注册资本共计人民币 5,000 万元，原广东长青（集团）有限公司（2007 年 9 月改制为广东长青（集团）股份有限公司）应出资人民币 2,550 万元（其中人民币 1,290 万元为原持有的江门市活力集团有限公司股权），出资比例为 51%，外方股东永隆国际投资集团有限公司应出资人民币 2,450 万元，出资比例为 49%。

外方股东永隆国际投资集团有限公司在 2005 年缴清了全部出资额人民币 2,450 万元；原广东长青（集团）有限公司（2007 年 9 月改制为广东长青（集团）股份有限公司）同期用股权出资人民币 1,290 万元，并于 2007 年 7 月 30 日一次补足前期未到位出资人民币 1,260 万元。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（2007）S046 号验资报告予以验证。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 5,000 万元，广东长青（集团）股份有限公司出资 2,550 万元，占注册资本的 51%；永隆国际投资集团有限公司出资 2,450 万元（以等值外汇折换），占注册资本的 49%。

公司主要经营范围包括从事取暖器、烧烤炉、电热水器和燃气热水器（直排式燃气热水器除外）、燃气灶具及公用燃气大灶、燃气用具配件产品的生产和经营。

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整、公允地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.2 编制基础

本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。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体会计准则的通知》(财会[2006]3 号)等规定, 本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》(“企业会计准则”)及后述会计政策。

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

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)

3.4 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。

(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 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)

(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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 金融工具(续)

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。

3.5.5 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非关联方应收款项，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非关联方应收款项，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。

<u>应收款项账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	50%
3 年以上	100%
其他应收款	1%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.7 存货

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、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。

原材料购进时按标准成本入账，期末计价采用标准成本；其余存货采用加权平均法计价。产成品和在产品成本包括标准的原材料、按正常生产能力下的直接人工及适当比例分摊的间接生产费用。实际成本与标准成本的差异全部计入当期损益。低值易耗品在领用时按一次性摊销法摊销。

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。可变现净值按日常活动中，以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确定。

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

固定资产包括房屋及建筑物、土地、机器设备、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
房屋及建筑物	31 年	3%
机器设备	3, 5, 8, 12.5, 15 年	3%, 10%
运输工具	12.5 年	3%
电子及办公设备	3, 5, 12.5 年	3%, 10%

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 无形资产

无形资产包括土地使用权等，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。

当无形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。

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。

3.10 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。

3.11 资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 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。

3.13 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。

3.14 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。

3.15 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 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。

3.17 收入确认

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

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

3.17.1 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。

3.17.2 提供劳务

本公司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。

江门市活力集团有限公司
财务报表附注
2011 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

本公司及下属子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	25%	应纳税所得额
增值税（一般纳税人）	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)

江门市活力集团有限公司系沿海地区生产性中外合资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，企业优惠所得税税率为 24%，且自获利年度起可以享受两免三减半所得税优惠政策。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。江门市活力集团有限公司所得税率自 2008 年 1 月 1 日调整为 25%。原享有所得税税收优惠的生产性中外合资企业可继续享有 5 年税收优惠过渡期。

公司自 2007 年进入首个获利年度，2011 年是第五个获利年度，当年所得税减半征收，实际所得税税率为 12.5%。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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	10,049.06	6,572.98
银行存款	1,795,449.94	1,921,265.11
其他货币资金	875,121.13	1,859,884.21
合 计	2,680,620.13	3,787,722.30

5.1.1 截至 2011 年 12 月 31 日的其他货币资金系承兑汇票保证金。

5.1.2 货币资金 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 1,107,102.17 元, 减少比例为 29.23%。减少原因系应付票据减少导致记入其他货币资金的质保金减少。

5.2 应收票据

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

5.2.1 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司无质押、未到期已贴现的票据。

5.2.2 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司已背书未到期的票据全年累计共 3,223,407.06 元。其中金额前五名票据列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
创尔特热能科技(中山)有限公司	2011.12.16	2012.03.15	650,935.01
创尔特热能科技(中山)有限公司	2011.12.16	2012.03.15	537,088.94
创尔特热能科技(中山)有限公司	2011.12.16	2012.03.15	421,835.00
创尔特热能科技(中山)有限公司	2011.12.16	2012.03.15	413,548.11
江苏天舒电器有限公司	2011.11.29	2012.02.29	200,000.00
合计			2,223,407.06

5 财务报表项目附注

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.3 应收账款

5.3.1 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)	36,665,423.77	10,590,648.62
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	36,665,423.77	10,590,648.62

5.3.2 应收账款按类别分析如下:

类别	2011 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	36,665,423.77	100%	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大 其他	-	-	-	-
合计	36,665,423.77	100%	-	-

类别	2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	10,590,648.62	100%	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大 其他	-	-	-	-
合计	10,590,648.62	100%	-	-

5.3.3 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。

5.3.4 截至 2011 年 12 月 31 日的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
创尔特热能科技(中山)公司	144,307.23	<1 年	0.39%
名厨(香港)有限公司	36,521,116.54	<1 年	99.61%
	36,665,423.77		100.00%

5 财务报表项目附注

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.3 应收账款 (续)

5.3.5 截至 2011 年 12 月 31 日的应收账款中，全部为关联方单位欠款。

5.3.6 截至 2011 年 12 月 31 日的应收账款较 2010 年增加了 26,074,775.15 元，增加比例为 246.21%，增加原因为：12 月份销售较大。

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)	37,916,288.82	65,684,585.94
1—2 年(含 2 年)	35,000.00	2,000.00
2—3 年(含 3 年)		-
3 年以上		-
合计	37,951,288.82	65,686,585.94

5.4.2 其他应收款按类别分析如下：

类别	2011 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	36,940,000.00	97.34%	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大	-	-	-	-
其他	1,011,288.82	2.66%	10,112.89	1.00%
合计	37,951,288.82	100.00%	10,112.89	0.03%

类别	2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	64,440,000.00	98.10%	-	-
单项金额不重大 但组合风险较大	-	-	-	-
其他	1,246,585.94	1.90%	12,465.86	1.00%
合计	65,686,585.94	100.00%	12,465.86	0.02%

5 财务报表项目附注

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.4 其他应收款(续)

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 36,940,000.00 元，详见本附注 6.4。

5.4.4 截至 2011 年 12 月 31 日的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	36,940,000.00	1 年以内	97.34%

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 97.34%。

5.4.6 截至 2011 年 12 月 31 日的其他应收款余额较 2010 年末减少 27,735,297.12 元，减少比例为 42.22%，减少原因为：关联公司往来款减少所致。

5.4.7 截至 2011 年 12 月 31 日的其他应收款中，账龄超过一年的主要系支付的押金。

5.5 预付账款

账龄结构	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	178,594.19	86,379.07
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	178,594.19	86,379.07

5.5.1 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。

5.5.2 截至 2011 年 12 月 31 日的预付账款中，无关联方单位款项。

5.5.3 截至 2011 年 12 月 31 日的预付账款余额较 2010 年末增加 92,215.12 元，增加比例为 106.76%，系预付舟山市定海乐凯制罐机械厂设备款。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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 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
原材料	6,729,658.72	390,029.33	6,765,307.07	292,842.58
在产品	8,272,824.68	50,891.98	8,088,227.58	-
产成品	4,870,071.57	127,523.15	8,623,117.56	839,839.38
周转材料	1,959,305.82	-	2,474,923.45	-
合计	21,831,860.79	568,444.46	25,951,575.66	1,132,681.96

5.6.1 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1.原材料	292,842.58	97,186.75	-	-	390,029.33
2.在产品	-	50,891.98	-	-	50,891.98
3.产成品	839,839.38	-	712,316.23	-	127,523.15
4.周转材料	-	-	-	-	-

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 确定可变现净值的依据为: 可变现净值按日常活动中, 以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确定。

5.6.2 存货年末数比年初数减少 4,119,714.87 元, 减少比例为 15.87%, 减少原因为: 年底出货量。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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 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	15,465,209.06	11,139,282.57	312,100.00	865,996.93	27,782,588.56
在建工程转入	-	-	-	-	-
本年其他增加	-	3,301,931.54	-	203,420.74	3,505,352.28
本年减少	-	786,686.53	-	82,293.00	868,979.53
2011 年 12 月 31 日	15,465,209.06	13,654,527.58	312,100.00	987,124.67	30,418,961.31
累计折旧					
2010 年 12 月 31 日	8,987,736.86	6,702,648.35	286,876.00	580,736.94	16,557,998.15
本年计提	429,316.00	686,907.54	12,839.00	107,884.54	1,236,947.08
本年减少	-	672,248.53	-	79,827.00	752,075.53
2011 年 12 月 31 日	9,417,052.86	6,717,307.36	299,715.00	608,794.48	17,042,869.70
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	6,477,472.20	4,436,634.22	25,224.00	285,259.99	11,224,590.41
2011 年 12 月 31 日	6,048,156.20	6,937,220.22	12,385.00	378,330.19	13,376,091.61

5.7.1 固定资产净值 2011 年 12 月 31 日比 2010 年 12 月 31 日增加 2,151,501.20 元，增加比例为 19.17%，增加原因为：因生产需要，新增生产线所致。

5.7.2 截至 2011 年 12 月 31 日，公司无融资租入的固定资产，所有的固定资产都未办理抵押。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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 无形资产

土地使用权:	原值	累计摊销	减值准备	净值
2010 年 12 月 31 日	7,114,200.00	1,414,299.00	-	5,699,901.00
本期增加	-	142,284.00	-	
本期减少	-	-	-	
2011 年 12 月 31 日	7,114,200.00	1,556,583.00	-	5,557,617.00

5.9 递延所得税资产

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	144,639.34	578,557.35	143,143.48	1,145,147.82
预提工资	259,792.41	1,039,169.62	141,590.05	1,132,720.38
预提费用	-	-	10,265.70	82,125.60
合计	404,431.75	1,617,726.97	294,999.23	2,359,993.80

5.10 短期借款

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	-	-
质押借款	-	-
抵押、保证借款	-	24,000,000.00
抵押借款	-	-
抵押借款	-	-
合计	-	24,000,000.00

截至 2011 年 12 月 31 日, 短期借款以创尔特热能科技(中山)有限公司的土地使用权和房产作为最高额抵押担保,同时由母公司广东长青(集团)股份有限公司提供最高额为 2.32 亿的保证担保。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.11 应付票据

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	4,375,605.09	7,518,217.55
合计	4,375,605.09	7,518,217.55

5.11.1 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司无质押、未到期已贴现的票据。

5.12 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)	38,737,444.46	17,295,163.67
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	38,737,444.46	17,295,163.67

5.12.1 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。

5.12.2 截至 2011 年 12 月 31 日的应付账款中欠关联方款项 15,690,381.51 元, 占全部余额的 40.50%。

5.12.3 截至 2011 年 12 月 31 日的应付账款余额较上年末增长 21,442,280.79 元, 增长比例为 123.98%。增加原因为: 供应商签订的采购合同付款周期由原来的 60 天延长为 90 天, 年底采购量较大, 部分主要原材料价格处于市场低位, 因此有部分备货。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.13 预收账款

账龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	-
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	-	-

5.13.1 截至 2011 年 12 月 31 日的预收账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.13.2 截至 2011 年 12 月 31 日的预收账款中无关联方款项。

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 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	1,132,720.38	13,564,675.18	13,658,225.94	1,039,169.62
二、职工福利费		691,984.88	691,984.88	-
三、社会保险费		1,384,176.75	1,384,176.75	-
其中: 1.医疗保险费		458,230.50	458,230.50	-
2.基本养老保险费		775,963.77	775,963.77	-
3.年金缴费			-	-
4.失业保险费		86,941.50	86,941.50	-
5.工伤保险费	-	43,470.75	43,470.75	-
6.生育保险费	-	19,570.23	19,570.23	-
四、住房公积金	-	152,895.50	152,895.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、非货币福利	-			-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	152,969.60	152,969.60	-
八、其他	-			-
合计	1,132,720.38	15,946,701.91	16,040,252.67	1,039,169.62

截至 2011 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额比上年末减少 93,550.76 元, 减少比例为 8.26%, 增加原因为变动工资与产量挂钩, 11-12 月份产量下降因此计提工资减少。

5 财务报表项目附注(续)

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.15 应交税费

税种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	217,789.09	-26,638.69
应交所得税	103,644.65	369,326.33
个人所得税	33,535.81	18,730.11
江新联围防护费	51,292.47	45,694.08
城市维护建设税	328,912.00	24,864.23
教育费附加	234,937.15	58,016.53
其他	4,279.60	2,345.10
合计	974,390.77	492,337.69

截至 2011 年 12 月 31 日应交税费余额较上年末增加 482,053.08 元，增加比例为 97.91%，主要原因为：12 月份销售收入较大，导致期末应交增值税以及相关税费附加较大。

5.16 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)	1,269,875.85	571,328.73
1—2 年(含 2 年)	3,525.00	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
大于 3 年	-	-
合计	1,273,400.85	571,328.73

5.16.1 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%)表决权股份的股东款项。

5.16.2 截至 2011 年 12 月 31 日其他应付款中关联方款项为 1,133,568.80 元，详见本附注 6.4。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.17 实收资本

公司 2011 年度股本变动情况

投资方	2010.12.31		2011 年变动	2011.12.31	
	金额	比例		金额	金额
广东长青(集团)股份有限公司	25,500,000.00	51.00%	-	25,500,000.00	51.00%
永隆国际投资集团有限公司	<u>24,500,000.00</u>	<u>49.00%</u>	=	<u>24,500,000.00</u>	<u>49.00%</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

5.18 资本公积

项目	股本溢价	可供出售金额资产公允价值变动	原制度资本公积转入	合计
2010 年 12 月 31 日	-	-	2,776,748.18	2,776,748.18
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2011 年 12 月 31 日	-	-	2,776,748.18	2,776,748.18

5.19 盈余公积

项目	2010.12.31	增加	减少	2011.12.31
法定盈余公积	1,835,367.87	775,742.70	-	2,611,110.57
合计	<u>1,835,367.87</u>	<u>775,742.70</u>	-	<u>2,611,110.57</u>

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.20 未分配利润

	2011 年	2010 年
期初未分配利润	16,518,310.90	10,239,465.19
加：本期净利润	7,757,426.97	6,976,495.23
减：对股东的分配	4,395,192.00	-
减：提取盈余公积	775,742.70	697,649.52
期末未分配利润	<u>19,104,803.17</u>	<u>16,518,310.90</u>

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	169,788,787.92	5,485,304.56	175,274,092.48
营业成本	148,180,937.16	2,982,556.81	151,163,493.97
营业毛利	21,607,850.76	2,502,747.75	24,110,598.51

项目	2010 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	127,767,078.85	2,443,239.14	130,210,317.99
营业成本	109,834,916.26	1,219,024.52	111,053,940.78
营业毛利	17,932,162.59	1,224,214.62	19,156,377.21

5.21.1 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2011 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	169,788,787.92	148,180,937.16	21,607,850.76
加工费	-	-	-
合计	<u>169,788,787.92</u>	<u>148,180,937.16</u>	<u>21,607,850.76</u>

项目	2010 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
产品销售	127,767,078.85	109,834,916.26	17,932,162.59
加工费	-	-	-
合计	<u>127,767,078.85</u>	<u>109,834,916.26</u>	<u>17,932,162.59</u>

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.21 营业收入及营业成本 (续)

5.21.2 按性质列示其他业务收入、其他业务支出

项目	2011 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	3,254,972.08	1,119,931.32	2,135,040.76
其他	2,230,332.48	1,862,625.49	367,706.99
合计	5,485,304.56	2,982,556.81	2,502,747.75

项目	2010 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	2,418,024.40	1,219,024.52	1,198,999.88
其他	25,214.74	-	25,214.74
合计	2,443,239.14	1,219,024.52	1,224,214.62

5.22 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	889,767.10	319,028.52
减：利息收入	60,944.39	74,005.96
汇兑损益	1,272,019.21	906,627.32
银行手续费	39,511.28	104,234.16
合计	2,140,353.20	1,255,884.04

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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)

5.23 营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处理利得	-	128,205.13
债务重组利得	-	-
政府补助	-	107,318.00
三年以上无法支付款项	-	-
其他	-	39,492.90
合 计	-	275,016.03

5.24 营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	116,904.00	20,014.90
其中：固定资产处置损失	116,904.00	20,014.90
其他	-	10,000.00
合 计	116,904.00	30,014.90

5.25 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
本期所得税费用	1,042,002.11	986,273.87
递延所得税费用	-109,432.52	17,398.12
合 计	932,569.59	1,003,671.99

公司所得税税率为 25%。

本期所得税费用，见所得税汇算清缴报告。

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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
广东长青(集团)股份有限公司	母公司	投资实业	何启强	中山市小榄镇

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 51% 和 51%。

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	2010 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

单位名称	与本公司的关系
创尔特热能科技(中山)有限公司	同一控股公司
中山骏伟金属制品有限公司	同一控股公司
中山市长青气具阀门有限公司	同一控股公司
名厨(香港)有限公司	同一控股公司

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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(续)

6.3 关联方交易 (金额单位: 人民币元)

产品销售

公司名称	关联交易金额		占收入总额的比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
创尔特热能科技(中山)有限公司	628,988.46	12,074,107.70	0.36%	9.27%
中山市长青气具阀门有限公司	-	-	-	-
名厨(香港)有限公司	168,597,511.30	105,049,933.91	96.19%	80.68%

材料配件销售

公司名称	关联交易金额		占收入总额的比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
创尔特热能科技(中山)有限公司	1,091,319.39	2,181,544.23	0.62%	1.68%
名厨(香港)有限公司	-	944,165.11	-	0.73%

加工费收入

公司名称	关联交易金额		占收入总额的比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
创尔特热能科技(中山)有限公司	-	8,213,590.23	-	6.31%

采购

公司名称	关联交易金额		占同类交易比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
中山骏伟金属制品有限公司	1,225,573.59	2,003,409.78	0.81%	1.62%
中山市长青气具阀门有限公司	-	-	-	-
创尔特热能科技(中山)有限公司	21,313,453.06	25,479,619.91	14.10%	20.55%
名厨(香港)有限公司	9,118,385.78	7,272,967.53	6.03%	5.87%

佣金支出

公司名称	关联交易金额		占同类交易比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
名厨(香港)有限公司	3,373,457.34	2,121,551.56	100.00%	100.00%

固定资产销售

公司名称	关联交易金额		占同类交易比例	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
创尔特热能科技(中山)有限公司	-	34,064.10	-	100.00%

江门市活力集团有限公司
 财务报表附注
 2011 年度
 (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(续)

6.4 关联方往来款项余额(金额单位：人民币元)

项 目	公司名称	期末余额		占期末余额的比例	
		2011年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
应收账款	创尔特热能科技(中山)公司	144,307.23	9,050,858.22	0.39%	11.84%
	名厨(香港)有限公司	36,521,116.54	1,539,790.40	99.61%	88.16%
预付帐款	名厨(香港)有限公司	-	-	-	-
	创尔特热能科技(中山)公司	-	86,379.07	-	49.04%
其他应收款	广东长青(集团)股份有限公司	36,940,000.00	64,440,000.00	97.34%	98.10%
应付帐款	中山市长青气具阀门有限公司	-	-	-	-
	名厨(香港)有限公司	1,425,869.29	905,803.30	3.68%	9.48%
	创尔特热能科技(中山)公司	12,747,466.78	-	32.91%	-
	中山骏伟金属制品有限公司	1,517,045.44	-	3.92%	-
预收帐款	名厨(香港)有限公司	-	-	-	-
其他应付款	名厨(香港)公司	1,133,568.80	267,123.76	89.02%	53.60%
	创尔特热能科技(中山)公司	-	-	-	-

江门市活力集团有限公司
财务报表附注
2011 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 或有事项

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或有事项。

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。

江门市活力集团有限公司

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