

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-7
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
三、 财务报表附注	8-27

审 计 报 告

广会所审字【2012】第 11006140140 号

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司：

我们审计了后附的佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司（以下简称“富湾渡假邨”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2012 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是富湾渡假邨管理层的责任，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，富湾渡假邨财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富湾渡假邨 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈丹燕

中国 广州

二〇一二年八月二十七日

资产负债表

编制单位：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012.6.30	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	36,338,187.11	4,950,773.68
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	880,127.10	1,054,827.88
预付款项		-	2,840.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、3	152,230.45	139,240.17
存货	六、4	448,174.20	568,128.91
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		37,818,718.86	6,715,810.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、5	936,824.28	1,576,924.35
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、6	8,861,023.91	-
非流动资产合计		9,797,848.19	1,576,924.35
资产总计		47,616,567.05	8,292,734.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2012.6.30	2011.12.31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、8	843,582.51	967,832.89
预收款项	六、9	639,347.46	1,171,034.35
应付职工薪酬	六、10	80,278.11	368,989.50
应交税费	六、11	446,200.14	710,521.02
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、12	47,305,165.78	5,227,501.71
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		49,314,574.00	8,445,879.47
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		-	-
递延收益		-	-
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		49,314,574.00	8,445,879.47
所有者权益：			
实收资本	六、13	4,800,000.00	4,800,000.00
资本公积		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	六、14	-6,498,006.95	-4,953,144.48
所有者权益合计		-1,698,006.95	-153,144.48
负债和所有者权益总计		47,616,567.05	8,292,734.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年度
一、营业收入	六、15	9,948,208.51	24,463,532.42
减：营业成本	六、15	6,191,260.07	14,180,721.79
营业税金及附加	六、16	569,204.87	1,326,771.91
营业费用		1,295,098.06	3,349,114.80
管理费用		3,423,900.17	6,583,424.61
财务费用	六、17	35,309.87	123,540.20
资产减值损失	六、18	-10,321.94	23,843.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,556,242.59	-1,123,884.01
加：营业外收入	六、19	13,700.14	13,691.34
减：营业外支出	六、20	2,320.02	37,044.14
其中：非流动资产处置损失		2,320.02	33,885.48
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-1,544,862.47	-1,147,236.81
减：所得税费用		-	-
四、净利润（亏损以“-”号填列）		-1,544,862.47	-1,147,236.81
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-1,544,862.47	-1,147,236.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 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		9,602,373.51	24,802,628.53
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		145,799.45	31,182.69
经营活动现金流入小计		9,748,172.96	24,833,811.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,254,383.02	11,380,891.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,292,883.55	7,303,882.62
支付的各项税费		1,543,517.13	1,714,432.26
支付的其他与经营活动有关的现金		1,384,132.92	2,722,219.17
经营活动现金流出小计		11,474,916.62	23,121,425.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,726,743.66	1,712,386.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,885,842.91	92,600.00
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,885,842.91	92,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,885,842.91	-92,600.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	六、21	33,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、22	8,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		42,000,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,387,413.43	1,619,786.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,950,773.68	3,330,987.66
六、期末现金及现金等价物余额		36,338,187.11	4,950,773.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年 1-6 月					2011 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	4,800,000.00	-	-	-4,953,144.48	-153,144.48	4,800,000.00	-	-	-3,805,907.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,800,000.00	-	-	-4,953,144.48	-153,144.48	4,800,000.00	-	-	-3,805,907.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,544,862.47	-1,544,862.47	-	-	-	-1,147,236.81	
（一）净利润	-	-	-	-1,544,862.47	-1,544,862.47	-	-	-	-1,147,236.81	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-1,544,862.47	-1,544,862.47	-	-	-	-1,147,236.81	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,800,000.00	-	-	-6,498,006.95	-1,698,006.95	4,800,000.00	-	-	-4,953,144.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司简介

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司（以下简称“公司”）是佛山电器照明股份有限公司独资组建，于 2006 年 11 月 23 日在佛山市高明区工商行政管理局注册登记，取得注册号为 440684000009231 的企业法人营业执照。公司于 2006 年 12 月 28 日正式营业。

法定代表人：钟信才。

注册资本：人民币肆佰捌拾万元。

住 所：佛山市高明区荷城街道荷富路横江水库侧。

经营范围：旅业服务，西餐制售：（不含生吃、海产品）；中餐制售：（不含凉菜），（不含生吃海产品）；零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉），酒类，公共浴室服务（桑拿、沐足），卡拉 OK 服务，游泳场所服务，水上竞技活动服务（以上项目凭有效许可证经营）。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的《企业会计准则》（“财会【2006】3 号”）及其后续规定。公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计及其变更

1、会计年度

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、外币业务核算方法

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除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损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

6、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资

产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，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，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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

7、应收款项坏账准备核算方法

—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	应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明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。经单独进行减值测试未发生减值，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	
<u>组合名称</u>	<u>依 据</u>
普通业务组合	除关联业务外的其他普通业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征
关联业务组合	关联业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
普通业务组合	余额百分比法
关联业务组合	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

—组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

<u>组合名称</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
普通业务组合	6%	6%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

——坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货核算方法

—存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品等。

—存货的计价

——公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

——公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

—存货的盘存制度

公司存货核算采用永续盘存制。

—低值易耗品的摊销

公司低值易耗品于领用时一次摊销。

9、固定资产的核算方法

—公司固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

—固定资产按取得时的成本入账。折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

类 别	使用年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	3—25	31.67%-4.75%	5%
机器设备	2—8	47.50%-11.88%	5%
运输设备	5—10	19%-9.50%	5%
其他设备	2—8	47.50%-11.88%	5%

一公司在期末或者至少在每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

10、在建工程核算方法

一在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

一在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、借款费用核算方法

一因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，以下三个条件同时具备时，应当予以资本化，计入该项资产的成本。这三个条件是指：资产支出已经发生；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。

一其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

—因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

——因安排其他借款而发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

12、无形资产核算方法

公司无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

公司在期末或者在每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。无形资产减值准备按单项项目计提。

13、长期待摊费用核算方法

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

14、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

15、收入确认原则

公司于已将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭据，并且与销售该产品、商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能

够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入,在下列条件均能满足时予以确认:与交易相关的经济利益能够流入公司;收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入,按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

17、利润分配方法

根据公司章程,公司利润按以下顺序分配:

- 弥补以前年度亏损;
- 提取 10%法定公积金;
- 经股东决议,提取任意公积金;
- 剩余利润根据股东决议予以分配。

18、会计政策、会计估计变更

- 本报告期内公司无会计政策变更事项和会计估计变更事项。

19、前期会计差错更正

- 本报告期内无重大前期会计差错。

五、主要税项

营业税

根据不同的业务性质分别按营业收入的 5%和 15%计缴。

所得税

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》公司企业所得税税率为 25%。

六、财务报表主要项目注释**1、货币资金**

公司 2012 年 06 月 30 日货币资金余额为 36,338,187.11 元，其明细列示如下：

项 目	2012.6.30	2011.12.31
现 金	121,305.51	94,142.20
银行存款	36,216,881.60	4,856,631.48
其他货币资金	-	-
合 计	<u>36,338,187.11</u>	<u>4,950,773.68</u>

一货币资金 2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 31,387,413.43 元，增幅为 633.99%，主要系公司收到股东佛山电器照明股份有限公司投资款 33,200,000.00 元所致。

—截至 2012 年 06 月 30 日止，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

—银行存款均以公司的名义于银行等相关金融机构储存。

2、应收账款

公司 2012 年 6 月 30 日应收账款净额为 880,127.10 元，按种类分析列示如下：

项 目	2012.6.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	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								
普通业务组合	936,305.43	100.00	56,178.33	6.00	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00
关联业务组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	<u>936,305.43</u>	<u>100.00</u>	<u>56,178.33</u>	<u>6.00</u>	<u>1,122,157.32</u>	<u>100.00</u>	<u>67,329.44</u>	<u>6.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

合 计	936,305.43	100.00	56,178.33	6.00	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00
-----	------------	--------	-----------	------	--------------	--------	-----------	------

—普通业务组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款账龄分析如下：

账 龄	2012.6.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	金 额	所占比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)
1 年以内	868,937.40	92.80	52,136.25	6.00	1,117,146.32	99.55	67,028.78	6.00
1-2 年	62,357.03	6.66	3,741.42	6.00	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	5,011.00	0.54	300.66	6.00	5,011.00	0.45	300.66	6.00
合 计	936,305.43	100.00	56,178.33	6.00	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收账款 2012 年 6 月 30 日余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

3、其他应收款

公司 2012 年 6 月 30 日其他应收款净额为 152,230.45 元，按种类分析列示如下：

项 目	2012.6.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	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								
普通业务组合	161,947.29	100.00	9,716.84	6.00	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00
组合小计	161,947.29	100.00	9,716.84	6.00	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00
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	161,947.29	100.00	9,716.84	6.00	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

一组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2012.6.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	金 额	所占比 例 (%)	金 额	计提比 例 (%)
1 年以内	161,947.29	100.00	9,716.84	6.00	128,262.24	86.59	7695.73	6.00
1-2 年	-	-	-	-	2,545.60	1.72	152.74	6.00
2-3 年	-	-	-	-	14,000.00	9.45	840.00	6.00
3 年以上	-	-	-	-	3,320.00	2.24	199.20	6.00
合 计	161,947.29	100.00	9,716.84	6.00	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00

一公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一其他应收款 2012 年 6 月 30 日余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

4、存货

公司 2012 年 6 月 30 日存货净额为 448,174.20 元，按类别列示如下：

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	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	448,174.20	-	448,174.20	568,128.91	-	568,128.91
合 计	448,174.20	-	448,174.20	568,128.91	-	568,128.91

一截至 2012 年 6 月 30 日止，公司存货未发现需计提跌价准备的情形。

5、固定资产及累计折旧

公司 2012 年 6 月 30 日固定资产账面价值为 936,824.28 元，其明细列示如下：

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、固定资产原值				
机器设备	3,067,820.39	21,819.00	4,897.58	3,084,741.81

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

运输设备	370,586.00	-	-	370,586.00
其他设备	1,888,132.47	3,000.00	3,720.60	1,887,411.87
合 计	5,326,538.86	24,819.00	8,618.18	5,342,739.68
二、固定资产累计折旧				
机器设备	2,525,191.00	439,856.59	2,949.62	2,962,097.97
运输设备	245,129.98	22,479.92	-	267,609.90
其他设备	979,293.53	200,262.54	3,348.54	1,176,207.53
合 计	3,749,614.51	662,599.05	6,298.16	4,405,915.40
三、固定资产减值准备	-			-
四、固定资产账面价值	1,576,924.35			936,824.28

一截至 2012 年 6 月 30 日止，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租出及持有待售固定资产。

一截至 2012 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

6、其他非流动资产

公司 2012 年 06 月 30 日其他非流动资产余额 8,861,023.91 元，系办理土地、房屋权属证明缴纳的税费，待办妥权属证明后转入长期资产核算。

7、资产减值准备明细

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.06.30
			转 回	转 销	
坏账准备	76,217.11	-	10,321.94	-	65,895.17
合 计	76,217.11	-	10,321.94	-	65,895.17

8、应付账款

项 目	2012.06.30	2011.12.31
应付账款	843,582.51	967,832.89

一应付账款 2012 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

一应付账款 2012 年 6 月 30 日余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

9、预收款项

项 目	2012.06.30	2011.12.31
预收款项	639,347.46	1,171,034.35

—预收款项 2012 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

—预收款项 2012 年 6 月 30 日余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

10、应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	本年计提	本年支付	2012.06.30
工资奖金及津补贴	368,989.50	3,240,796.96	3,529,508.35	80,278.11
职工福利费	-	406,187.37	406,187.37	-
社会保险费	-	346,710.03	346,710.03	-
住房公积金	-	10,477.80	10,477.80	-
合 计	368,989.50	4,004,172.16	4,292,883.55	80,278.11

11、应交税费

公司 2012 年 6 月 30 日应交税费余额为 446,200.14 元，其明细列示如下：

项 目	2012.06.30	2011.12.31
营业税	71,622.95	101,679.44
城建税	5,013.61	16,134.81
教育费附加	2,148.69	6,555.16
地方教育费附加	1,432.46	4,660.48
房产税	178,490.88	219,747.36
土地使用税	175,913.94	351,827.87
个人所得税	10,181.72	5,579.38
其 他	1,395.89	4,336.52
合 计	446,200.14	710,521.02

12、其他应付款

项 目	2012.06.30	2011.12.31
-----	------------	------------

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

其他应付款	47,305,165.78	5,227,501.71
-------	---------------	--------------

—其他应付款 2012 年 6 月 30 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 42,077,664.07 元,增幅为 804.93%,主要系公司收到股东佛山电器照明股份有限公司投资款,截至 2012 年 6 月 30 日止暂未办理增资手续。

—其他应付款 2012 年 6 月 30 日余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

—其他应付款 2012 年 6 月 30 日余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项详见附注七、关联方关系及其交易。

13、实收资本

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.6.30	比例 (%)
佛山电器照明股份有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	100.00
合 计	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	100.00

—实收资本业经佛山市立为会计师事务所有限公司“佛立验报字[2006]第 071 号”验资报告验证。

14、未分配利润

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年度
上期未分配利润	-4,953,144.48	-3,805,907.67
加: 会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
期初未分配利润	-4,953,144.48	-3,805,907.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,544,862.47	-1,147,236.81
减: 提取法定盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	-	-
期末未分配利润	-6,498,006.95	-4,953,144.48

15、营业收入及营业成本

公司营业收入及营业成本情况列示如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年度
-----	--------------	---------

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012年1-6月

人民币元

	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,861,216.51	6,106,464.41	24,190,474.92	13,920,941.68
其他业务	86,992.00	84,795.66	273,057.50	259,780.11
合 计	9,948,208.51	6,191,260.07	24,463,532.42	14,180,721.79

16、营业税金及附加

税 项	2012年1-6月	2011年度
营业税	524,776.37	1,173,062.59
城建税	24,218.58	85,130.35
教育费附加	12,633.82	36,484.45
地方教育费附加	4,974.37	24,322.96
其 他	2,601.73	7,771.56
合 计	569,204.87	1,326,771.91

17、财务费用

项 目	2012年1-6月	2011年度
利息支出	-	-
减：利息收入	23,324.25	17,491.35
手续费	58,634.12	141,031.55
合 计	35,309.87	123,540.20

18、资产减值损失

项 目	2012年1-6月	2011年度
坏账损失	-10,321.94	23,843.12
合 计	-10,321.94	23,843.12

19、营业外收入

项 目	2012年1-6月	2011年度
罚款收入	-	10,040.00
其 他	13,700.14	3,651.34
合 计	13,700.14	13,691.34

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

20、营业外支出

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年度
罚款支出	-	3,131.43
处置固定资产净损失	2,320.02	33,885.48
其 他	-	27.23
合 计	2,320.02	37,044.14

21、吸收投资所收到的现金

- 公司 2012 年 1-6 月吸收投资所收到的现金 33,200,000.00 元，系公司收到股东佛山电器照明股份有限公司投资款，截至 2012 年 6 月 30 日止暂未办理增资手续。

22、收到的其他与筹资活动有关的现金

- 公司 2012 年 1-6 月收到的其他与筹资活动有关的现金 8,800,000.00 元，系公司收到股东佛山电器照明股份有限公司资金。

23、现金流量表的补充资料

补 充 资 料	2012 年 1-6 月	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,544,862.47	-1,147,236.81
加：资产减值准备	-10,321.94	23,843.12
固定资产折旧	662,599.05	2,259,178.92
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	2,320.02	33,885.48
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012年1-6月

人民币元

补 充 资 料	2012 年 1-6 月	2011 年度
存货的减少（减增加）	119,954.71	-234,127.41
经营性应收项目的减少（减增加）	-359,654.45	183,842.24
经营性应付项目的增加（减减少）	-596,778.58	593,000.48
其 他	-----	-----
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,726,743.66</u>	<u>1,712,386.02</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	36,338,187.11	4,950,773.68
减：现金的期初余额	4,950,773.68	3,330,987.66
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	<u>31,387,413.43</u>	<u>1,619,786.02</u>

七、关联方关系及其交易

存在控制关系的关联方

一存在控制关系的关联方列示如下：

企业名称	组织机构 代码	注册 地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质	法定 代表人
佛山电器照明股份有限公司	19035257-5	佛山市汾江北 路15号	研究、开发、生产电光源产品、电光源设备、电光源配套器件，在国内外市场上销售上述公司自产产品，有关的工程咨询服务。	母公司	股份有限 公司	钟信才

-----存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.6.30
佛山电器照明股份有限公司	978,563,745.00	-	-	978,563,745.00

-----存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	2011.12.31		本期增加	本期减少	2012.6.30	
	金 额	比 例			金 额	比 例

佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

人民币元

佛山电器照明股份有限公司	4,800 万元	100%	-	-	4,800 万元	100%
--------------	----------	------	---	---	----------	------

不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
佛山禅昌电器（高明）有限公司	同一母公司控制	77920377-5

关联方交易

- 提供劳务

<u>企业名称</u>	<u>2012 年 1-6 月</u>		<u>2011 年度</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占报告期提供劳务</u>	<u>金 额</u>	<u>占报告期提供劳务</u>
佛山电器照明股份有限公司	-	-	93,918.47	0.39%

- 水电支出

<u>企业名称</u>	<u>2012 年 1-6 月</u>	<u>2011 年度</u>
佛山电器照明股份有限公司	105,144.36	-
佛山禅昌电器（高明）有限公司	47,066.76	70,560.00

关联方往来

<u>企业名称</u>	<u>2012.6.30</u>	<u>2011.12.31</u>
<u>其他应付款</u>		
佛山电器照明股份有限公司	47,265,710.79	5,156,935.73

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

九、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2012 年 7 月，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本 12,120 万元，其中：货币资金 3,320 万元，房屋建筑物 2,000 万元，土地使用权 6,800 万元。新增资本全部由佛山电器照明股份有限公司于缴足，业经佛山市达正会计师事务所有限公司验证，并于 2012 年 7 月 17 日出具了佛达验字【2012】G12-530 号验资报告。公司于 2012 年 7 月 19 日办理了工商变更登记手续。