

# 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	8-23

# 审计报告

广会所审字【2012】第 11006140072 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、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的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 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。

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：翁祖桂

中国 广州

二〇一二年四月二十三

**资产负债表**  
2011年12月31日

企业名称：佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位：人民币

资 产	附注四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	4,950,773.68	3,330,987.66
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	1,054,827.88	915,902.18
预付款项		2,840.00	-
其他应收款	3	139,240.17	33,801.75
应收股利		-	-
应收利息		-	-
存货	4	568,128.91	334,001.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
待摊费用		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>6,715,810.64</b>	<b>4,614,693.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5	1,576,924.35	3,777,388.75
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,576,924.35</b>	<b>3,777,388.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,292,734.99</b>	<b>8,392,081.84</b>

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)

2011年12月31日

企业名称: 佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

单位: 人民币

负债和股东权益	附注四	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6	967,832.89	616,820.90
预收款项	7	1,171,034.35	718,984.87
其他应付款	8	5,227,501.71	5,256,100.41
应付股利		-	-
应付利息		-	-
应交税费	9	710,521.02	472,794.63
应付职工薪酬	10	368,989.50	333,288.70
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,445,879.47</b>	<b>7,397,989.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,445,879.47</b>	<b>7,397,989.51</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	11	4,800,000.00	4,800,000.00
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	12	-4,953,144.48	-3,805,907.67
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>-153,144.48</b>	<b>994,092.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,292,734.99</b>	<b>8,392,081.84</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**利润表**  
**2011 年度**

企业名称：佛山高明富湾山水休闲渡假村有限公司

单位：人民币

项 目	附注四	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	13	24,463,532.42	20,316,365.41
减：营业成本	13	14,180,721.79	11,375,987.31
营业税金及附加	14	1,326,771.91	1,134,537.28
销售费用		3,349,114.80	2,135,070.01
管理费用		6,583,424.61	4,977,677.36
财务费用	15	123,540.20	107,827.22
资产减值损失		23,843.12	4,923.66
加：公允价值变动收益(损失以 “-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填 列)		-	-
汇兑损益(损失以“-”填 列)		-	-
<b>二、营业利润(损失以“-”填列)</b>		-1,123,884.01	580,342.57
加：营业外收入	16	13,691.34	3,985.00
减：营业外支出	17	37,044.14	726.26
其中：非流动资产处置 损失			726.26
<b>三、利润总额(损失总额以“-”填   列)</b>		-1,147,236.81	583,601.31
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		-1,147,236.81	583,601.31

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

2011 年度

企业名称：佛山高明富湾山水休闲度假邨有限公司

单位：人民币

项 目	附注四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,802,628.53	20,013,255.20
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		31,182.69	12,858.86
<b>现金流入小计</b>		24,833,811.22	20,026,114.06
购买商品、接受劳务支付的现金		11,380,891.15	9,386,598.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,303,882.62	6,148,900.23
支付的各项税费		1,714,432.26	1,597,620.87
支付的其他与经营活动有关的现金		2,722,219.17	3,478,217.94
<b>现金流出小计</b>		23,121,425.20	20,611,337.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,712,386.02	-585,223.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		92,600.00	164,028.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		92,600.00	164,028.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-92,600.00	-164,028.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,619,786.02	-749,251.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,330,987.66	2,272,903.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,950,773.68	1,523,652.08

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

2011 年度

企业名称：佛山高明富湾山水休闲度假邨有限公司

单位：人民币

项 目	本期金额					上期金额				
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000.00	-	-	-3,805,907.67	994,092.33	4,800,000.00	-	-	-4,389,508.98	410,491.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,800,000.00	-	-	-3,805,907.67	994,092.33	4,800,000.00	-	-	-4,389,508.98	410,491.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,147,236.81	-1,147,236.81	-	-	-	583,601.31	583,601.31
（一）净利润	-	-	-	-1,147,236.81	-1,147,236.81	-	-	-	583,601.31	583,601.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-1,147,236.81	-1,147,236.81	-	-	-	583,601.31	583,601.31
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	-	-	-4,953,144.48	-153,144.48	4,800,000.00	-	-	-3,805,907.67	994,092.33

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

### 公司概况

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 4406081000101 的企业法人营业执照,注册资本 480 万元。公司于 2006 年 12 月 28 日开始正式营业。

### 公司经济性质

有限责任公司

### 经营范围

旅业服务,西餐制售;中餐制售;(不含凉菜),(不含生吃海产品)。酒类零售,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)。

### 公司住所

佛山市高明区荷城街道荷富路横江水库侧

### 法定代表人

钟信才先生

## 二、主要会计政策、会计估计

### 会计制度

公司执行企业会计准则及其补充规定。

### 会计年度

公司采用公历年为会计年度,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 记账基础

公司以权责发生制原则为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。

### 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。

### 现金等价物的确定标准

现金等价物指公司持有的期限短、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。

### 金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：交易性金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资，并于每期末对分类进行重新评估。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融资产，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。

——交易性金融资产：公司将为了近期内以公允价值出售而持有的金融资产、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融资产、衍生金融资产（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融资产。交易性金融资产按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。

——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,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。因持有意图或能力等因素发生变化,或公允价值不再能够可靠地计量,或持有期限已超过两个完整的会计年度,使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时,公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日,该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失,分别采用以下两种情况处理:① 该金融资产有固定到期日的,在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的,将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出,计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的,仍作为所有者权益,直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出,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。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时,该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产,并以重分类日的公允价值结转,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日,该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额,计入所有者权益,直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出,计入当期损益。

#### 金融负债的分类、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、贷款和应收账款、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。

——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。

#### 金融工具公允价值确定

一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

一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。

##### 一一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。

##### 一一可供出售金融资产

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。

#### 应收款项坏账准备核算方法

##### 一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。

##### 一按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:	
组合名称	依据
普通业务组合	除内部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:	
组合名称	计提方法
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:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

### 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。

### **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：

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%

—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。

### **在建工程核算方法**

—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。

—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。

### 借款费用核算方法

—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。

—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。

### 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。

### 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。

### 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。

### 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。提供他人使用本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。

### 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。

### 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；
- 经董事会决议，提取任意公积金；
- 剩余利润根据董事会决议予以分配。

## 三、税项

### 增值税

以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

### 企业所得税

公司按照应纳税所得额的 25% 计缴所得税。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	94,142.20	65,531.90
银行存款	4,856,631.48	3,265,455.76
合 计	4,950,773.68	3,330,987.66

**2、应收账款**

项目	期末余额				年初余额			
	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	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00	883,290.45	91.16	52,997.43	6.00
关联业务组合	-	-	-	-	85,609.16	8.84	-	-
组合小计	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00	968,899.61	100.00	52,997.43	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00	968,899.61	100.00	52,997.43	5.47

—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	期末余额				年初余额			
	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	1,117,146.32	99.55	67,028.78	6.00	799,790.95	90.55	47,987.46	6.00
1-2 年	-	-	-	-	78,488.50	8.88	4,709.31	6.00
2-3 年	-	-	-	-	5,011.00	0.57	300.66	6.00
3 年以上	5,011.00	0.45	300.66	6.00	-	-	-	-
合计	1,122,157.32	100.00	67,329.44	6.00	883,290.45	100.00	52,997.43	6.00

—应收账款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款情况。

**3、其他应收款**

项目	期末余额				年初余额			
	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	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00	35,959.31	100.00	2,157.56	6.00
组合小计	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00	35,959.31	100.00	2,157.56	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

2011 年度

人民币元

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	148,127.84	100.00%	8,887.67	6.00	35,959.31	100.00	2,157.56	6.00

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	期末余额				年初余额			
	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	128,262.24	86.59	7695.73	6.00	18,639.31	51.84	1,118.36	6.00
1-2 年	2,545.60	1.72	152.74	6.00	14,000.00	38.93	840.00	6.00
2-3 年	14,000.00	9.45	840.00	6.00	1,320.00	3.67	79.20	6.00
3 年以上	3,320.00	2.24	199.20	6.00	2,000.00	5.56	120.00	6.00
合计	148,127.84	100.00	8,887.67	6.00	35,959.31	100.00	2,157.56	6.00

一其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	568,128.91	-	334,001.50	-
合计	568,128.91	-	334,001.50	-

一截至 2011 年 12 月 31 日，公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

5、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
机械设备	3,030,113.81	81,000.00	43,293.42	3,067,820.39
运输设备	358,986.00	11,600.00	-	370,586.00
其他设备	2,010,706.47	-	122,574.00	1,888,132.47
合计	5,399,806.28	92,600.00	165,867.42	5,326,538.86
累计折旧：				

## 佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

人民币元

机械设备	936,332.73	1,615,711.72	26,853.45	2,525,191.00
运输设备	175,391.38	69,738.60	-	245,129.98
其他设备	510,693.42	573,728.60	105,128.49	979,293.53
合 计	<u>1,622,417.53</u>	<u>2,259,178.92</u>	<u>131,981.94</u>	<u>3,749,614.51</u>
净 值	<u>3,777,388.75</u>			<u>1,576,924.35</u>

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

**6、应付账款**

—应付账款期末余额为 967,832.89 元，其中帐龄超过 1 年的款项金额为 15,593.70 元。

—应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

**7、预收款项**

—预收款项期末余额 1,171,034.35 元，其中帐龄超过 1 年的款项金额为 93,171.14 元。

—预收款项期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

**8、其他应付款**

—其他应付款期末余额 5,227,501.71 元，其中帐龄超过 1 年的款项金额为 26,750.38 元。

—其他应付款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项见附注五。

**9、应交税费**

项 目	期末数	期初数
营业税	101,679.44	79,191.18
城市维护建设税	16,134.81	6,625.63
代交个人所得税	5,579.38	10,965.05
教育费附加	11,215.64	2,839.56
房产税	219,747.36	219,747.36
土地使用税	351,827.87	151,823.75
其 他	4,336.52	1,602.10

合 计	710,521.02	472,794.63
-----	------------	------------

**10、应付职工薪酬**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资奖金及津补贴	333,288.70	6,012,691.09	5,976,990.29	368,989.50
福利费	-	646,851.85	646,851.85	-
社会保险费	-	664,479.48	664,479.48	-
住房公积金	-	15,561.00	15,561.00	-
合 计	333,288.70	7,339,583.42	7,303,882.62	368,989.50

**11、实收资本**

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例
佛山照明电器股份有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	100.00%
合 计	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	100.00%

一公司注册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。

**12、未分配利润**

项 目	本期数	上期数
净利润	-1,147,236.81	583,601.31
加：年初未分配利润	-3,805,907.67	-4,389,508.98
减：提取法定盈余公积	-	-
未分配利润	-4,953,144.48	-3,805,907.67

**13、营业收入及营业成本**

一公司营业收入及成本情况列示如下：

类 别	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

## 佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

人民币元

主营业务	24,190,474.92	13,920,941.68	20,079,080.91	11,152,873.41
其他业务	273,057.50	259,780.11	237,284.50	223,113.90
合 计	24,463,532.42	14,180,721.79	20,316,365.41	11,375,987.31

**14、主营业务税金及附加**

类 别	本期数	上期数
城市维护建设税	85,130.35	71,901.83
教育费附加	60,807.41	30,815.07
营业税	1,173,062.59	1,011,708.36
其 他	7,771.56	20,112.02
合 计	1,326,771.91	1,134,537.28

**15、财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	-	-
减：利息收入	17,491.35	23,562.59
手续费	141,031.55	131,142.65
汇兑损益	-	247.16
合 计	123,540.20	107,827.22

**16、营业外收入**

项 目	本期数	上期数
罚款收入	10,040.00	-
其他	3,651.34	3,985.00
合 计	13,691.34	3,985.00

**17、营业外支出**

项 目	本期数	上期数
罚款支出	3,131.43	-
处置固定资产净损失	33,885.48	726.26
其他	27.23	-

项 目	本期数	上期数
合 计	37,044.14	726.26

**18、现金流量表的补充资料**

补 充 资 料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,147,236.81	583,601.31
加：资产减值准备	23,843.12	4,923.66
固定资产折旧	2,259,178.92	500,143.63
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	33,885.48	726.26
财务费用	-	-
投资损失(减收益)	-	-
递延税项贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减增加)	-234,127.41	14,556.14
经营性应收项目的减少(减增加)	183,842.24	-331,710.23
经营性应付项目的增加(减减少)	593,000.48	-1,357,463.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,712,386.02	-585,223.10
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,950,773.68	3,330,987.66
减：现金的期初余额	3,330,987.66	4,080,238.76
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	1,619,786.02	-749,251.10

**五、关联方关系及其交易**

——存在控制关系的关联方列示如下：

## 佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

人民币元

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
佛山电器照明股份有限公司	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	股份公司	钟信才

## 一存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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

## 一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	期初数	本年增加	本年减少	期末数	期初数	比例
佛山电器照明股份有限公司	4,800,000.00	100%	-	-	4,800,000.00	100%

## 关联方交易

## 一提供劳务

企业名称	本期数		上期数	
	金额	占报告期提供劳务	金额	占报告期提供劳务
佛山电器照明股份有限公司	93,918.47	0.39%	462,680.00	2.30%

## 一购买固定资产

关联方	期末数	期初数
佛山电器照明股份有限公司	-	3,054,780.07

## 一水电支出

关联方	期末数	期初数
佛山电器照明股份有限公司	-	110,678.22
佛山禅昌电器(高明)有限公司	70,560.00	73,881.45

## 关联方应收和应付款项余额

关联方	期末数	期初数
应收账款		
佛山电器照明股份有限公司	-	85,609.16
其他应付款		

佛山高明富湾山水休闲渡假邨有限公司

财务报表附注

2011 年度

人民币元

佛山电器照明股份有限公司	5,156,935.73	5,363,718.83
--------------	--------------	--------------

**六、重大承诺**

截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

**七、或有事项**

截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日止，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。