

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司
2013 年度、2014 年度
及 2015 年 1-10 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-38

审计报告

致同审字（2015）第 450ZB0047 号

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的百色市龙和大王岭旅游开发有限公司（以下简称大王岭公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的利润表、现金流量表、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大王岭公司管理层的责任，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，大王岭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，公允反映了大王岭公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年十二月八日



资产负债表

编制单位：百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	3,148,238.28	369,931.64	169,818.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	47,282.36	23,432.12	36,813.20
预付款项	五、3	50,880.00	20,790.67	18,920.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	567,135.51	12,085,784.35	6,535,707.14
存货	五、5	122,767.36	149,607.40	167,787.58
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		3,936,303.51	12,649,546.18	6,929,046.91
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	五、6	1,330,925.40	1,492,252.62	1,690,626.29
在建工程	五、7	1,304,915.20	918,400.34	1,349,804.00
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	五、8	20,320,743.56	15,536,969.54	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	4,263,771.59	4,148,958.33	4,385,087.92
递延所得税资产				
其他非流动资产			3,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		27,220,355.75	25,096,580.83	27,425,518.21
资产总计		31,156,659.26	37,746,127.01	34,354,565.12



资产负债表（续）

编制单位：百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、10	6,850.00	12,314.00	159,033.85
预收款项				
应付职工薪酬	五、11	445,278.81	327,612.10	187,991.66
应交税费	五、12	40,251.78	-	-
应付利息	五、13	15,862.00	37,180.00	36,862.22
应付股利				
其他应付款	五、14	573,234.46	14,249,894.91	10,819,742.97
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、15	8,400,000.00		
其他流动负债			1,000,000.00	
流动负债合计		9,481,477.05	15,627,001.01	11,203,630.70
非流动负债：				
长期借款	五、15		15,600,000.00	14,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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				1,000,000.00
非流动负债合计		-	15,600,000.00	15,500,000.00
负债合计		9,481,477.05	31,227,001.01	26,703,630.70
所有者权益：				
实收资本	五、16	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、17	4,155,200.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、18	-2,480,017.79	-3,480,874.00	-2,349,065.58
所有者权益合计		21,675,182.21	6,519,126.00	7,650,934.42
负债和所有者权益总计		31,156,659.26	37,746,127.01	34,354,565.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、19	7,126,726.17	5,930,560.77	8,149,408.08
减：营业成本	五、19	3,532,943.46	4,153,727.53	5,692,430.03
营业税金及附加	五、20	359,147.35	303,453.43	436,874.81
销售费用	五、21	528,881.19	649,676.85	683,574.03
管理费用	五、22	871,858.82	1,015,533.81	887,511.22
财务费用	五、23	806,092.54	1,418,531.97	1,228,784.83
资产减值损失	五、24	4,982.59	1,232.00	396.80
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,022,820.22	-1,611,594.82	-780,163.64
加：营业外收入	五、25	15,535.99	532,358.40	10,660.06
其中：非流动资产处置利得		15,435.98		
减：营业外支出	五、26	37,500.00	52,572.00	63,845.81
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013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		7,168,484.64	5,941,688.85	8,205,641.88
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,341,752.00	27,141,099.28	16,137,174.38
经营活动现金流入小计		24,510,236.64	33,082,788.13	24,342,816.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,760,671.48	2,294,035.75	2,017,378.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,235,146.80	2,515,781.89	2,840,163.78
支付的各项税费		340,961.93	315,067.16	378,922.55
支付其他与经营活动有关的现金		18,521,707.57	19,333,529.43	12,495,969.62
经营活动现金流出小计		22,858,487.78	24,458,414.23	17,732,434.88
经营活动产生的现金流量净额		1,651,748.86	8,624,373.90	6,610,381.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,138.42		
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				
投资活动现金流入小计		230,138.42	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,239,248.88	8,115,500.88	10,294,337.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,239,248.88	8,115,500.88	10,294,337.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,009,110.46	-8,115,500.88	-10,294,337.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		14,155,200.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金			5,500,000.00	
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		14,155,200.00	5,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,200,000.00	4,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,531.76	1,408,760.37	1,218,241.18
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-		
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		8,019,531.76	5,808,760.37	1,218,241.18
筹资活动产生的现金流量净额		6,135,668.24	-308,760.37	-1,218,241.18
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				
加：期初现金及现金等价物余额		369,931.64	169,818.99	5,072,015.79
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,148,238.28	369,931.64	169,818.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：百色市龙和王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-10月						所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-3,480,874.00	6,519,126.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-3,480,874.00	6,519,126.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	4,155,200.00	-	-	-	1,000,856.21	15,156,056.21
（一）净利润	-	-	-	-	-	1,000,856.21	1,000,856.21
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	1,000,856.21	1,000,856.21
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	4,155,200.00	-	-	-	-	14,155,200.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00	4,155,200.00	-	-	-	-	14,155,200.00
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. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）实收资本内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	4,155,200.00	-	-	-	-2,480,017.79	21,675,182.21

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

邵

黄

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：百色帝龙和大王岭旅游开发有限公司

项 目	2014年度					所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-2,349,065.58	7,650,934.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-2,349,065.58	7,650,934.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,131,808.42	-1,131,808.42
（一）净利润	-	-	-	-	-1,131,808.42	-1,131,808.42
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-1,131,808.42	-1,131,808.42
（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. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）实收资本内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-3,480,874.00	6,519,126.00

法定代表人：董慧

主管会计工作的公司负责人：邵

公司会计机构负责人：邵





所有者权益变动表


编制单位：百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,268,381.85
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,215,901.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）净利润					-2,731,618.15
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					8,484,283.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-833,349.39
3. 其他					-833,349.39
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					-833,349.39
2. 对所有者的分配					-833,349.39
3. 其他					
（五）实收资本内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用（以负号填列）					
（七）其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,650,934.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司（以下简称“本公司”或者“大王岭”），于2008年3月14日取得广西壮族自治区百色市工商行政管理局核发的注册号为451000000000878的《企业法人营业执照》。本公司目前注册资本：2000万元人民币，注册地址：百色市右江区大楞乡龙和村，法定代表人：黄霞。

本公司原系由广西永恒投资有限公司（2010年11月8日原南宁市永恒专业影像连锁有限公司更名）、黄霞共同出资设立。初始注册资本为100万人民币。2011年12月，本公司新增加注册资本人民币900万元，变更后的注册资本为人民币1000万元，新增注册资本全部由广西永恒投资有限公司投入。2012年1月，股东自然人黄霞将其所持有的0.2%的股权全部转让给广西永恒投资有限公司。

2014年5月，本公司新增注册资本750万元人民币，全部由广西永恒投资有限公司出资，注册资本由1000万元人民币变更为1750万元人民币；同年6月，广西永恒投资有限公司将其所持有的公司100%的股权分别转让给百色市永恒旅游投资有限公司、自然人黄霞、黄晴、黄为国、李德聪、杨万信、林美慧、韦青平。2015年8月，原股东广西永恒投资有限公司将原未缴足的750万元人民币增资补足。此次出资经祥浩会计师事务所有限公司出具的祥浩会所验字[2015]第051号《验资报告》予以验证。本次增资和股权转让变更后，股权情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例%
百色市永恒旅游投资有限公司	13,313,300.00	76.07
黄霞	220,000.00	1.26
黄晴	350,000.00	2.00
黄为国	1,750,000.00	10.00
李德聪	745,500.00	4.26
杨万信	350,000.00	2.00
林美慧	551,200.00	3.15
韦青平	220,000.00	1.26
合计	17,500,000.00	100.00

2015年9月，本公司新增注册资本250万元人民币，注册资本由1750万元变更为2000

万元；同时新增加南宁永恒旅游投资咨询中心（有限合伙）、广西永恒投资有限公司两个股东，百色市永恒旅游投资有限公司将其持有本公司全部股权转让给新股东，其他股东之间也进行了股权转让行为。本次出资经祥浩会计师事务所有限公司出具的祥浩会所验字（2015）第060号《验资报告》予以验证。本次增资和股权转让变更后，各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例%
黄霞	118,000.00	0.59
黄晴	400,000.00	2.00
黄为国	2,000,000.00	10.00
李德聪	398,000.00	1.99
杨万信	346,000.00	1.73
林美慧	294,000.00	1.47
韦青平	118,000.00	0.59
南宁永恒旅游投资咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00	10.00
广西永恒投资有限公司	14,326,000.00	71.63
合计	20,000,000.00	100.00

本公司建立了股东会、执行董事、监事的法人治理结构，目前设立生产运营部、工程部、财务部、销售部、客服部、办公室等部门。

本公司所在行业：旅游开发行业。

本公司经营范围：旅游资源开发，旅游产品、农副产品销售，漂流，制售中餐，照相，预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2015年12月8日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2013年12月31日、2014年12月31日、2015年10月31日的公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-10月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(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，且符合下述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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。

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。应收款项采用实际利率法，按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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了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其他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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重

大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：

期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项。

期末余额达到10万元（含10万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

①经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提

②对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	0	0
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

(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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	0	5.00%
电子设备	5	0	20.00%
运输设备	10	0	10.00%
办公家具	5	0	20.00%
其他设备	3-5	0	20.00%-33.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。其他设备包含皮艇，新皮艇按5年计提折旧，二手皮艇按3年计提折旧。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司漂流收入确认的具体方法如下：

①销售漂流门票并提供漂流服务；②已收取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司餐饮收入及旅游服务收入确认的具体方法如下：

①餐饮销售及提供旅游服务；②已收取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、经营租赁

本公司均为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号自2014年年度财务报告起施行外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

上述会计政策变更导致的影响不重大。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设基金	应税收入	0.1
价格调节基金	应税收入	0.1

说明：

根据百色市价格调节基金管理委员会百价调办〔2015〕3号文件，自2015年4月起暂停征收价格调节基金。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2013年度、2014年度及2015年1-10月，附注中期末指2015年10月31日，期初指2014年12月31日，本期特指2015年1-10月。

1、货币资金

项目	2015.10.31			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

库存现金：			-	-	
人民币	578.09		-	-	3,610.31
银行存款：			-	-	
人民币		3,147,660.19	-	-	366,321.33
合计	3,148,238.28				369,931.64

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	53,063.75	100	5,781.39	10.90	47,282.36
其中：账龄组合	53,063.75	100	5,781.39	10.90	47,282.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,063.75	100	5,781.39	10.90	47,282.36

应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	25,060.92	100	1,628.80	6.50	23,432.12
其中：账龄组合	25,060.92	100	1,628.80	6.50	23,432.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,060.92	100	1,628.80	6.50	23,432.12

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	34,321.90	64.68	-		34,321.90
1至2年	11,413.85	21.51	1,141.39	10	10,272.46

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	3,360.00	6.33	672.00	20	2,688.00
3年以上	3,968.00	7.48	3,968.00	100	-
合计	53,063.75	100	5,781.39	100	47,282.36

续：

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	12,740.92	50.84			12,740.92
1至2年	8,352.00	33.33	835.20	10	7,516.80
2至3年	3,968.00	15.83	793.60	20	3,174.40
3年以上					
合计	25,060.92	100	1,628.80	100	23,432.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,152.59 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **39,666.90** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **74.75%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **3,968.00** 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2015.10.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,880.00	100	20,790.67	100
合计	50,880.00	100	20,790.67	100

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	567,135.51	99.85			567,135.51
其中：关联方资金往来、押金、保证金、备用金组合	567,135.51	99.85			567,135.51

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	830.00	0.15	830.00	100	0.00
合计	567,965.51	100	830.00	100	567,135.51

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	12,085,784.35				12,085,784.35
其中：其中：关联方资金往来、押金、保证金、备用金组合	12,055,212.01				12,055,212.01
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	12,085,784.35				12,085,784.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 830.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.10.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
关联方资金往来	292,676.89	11,831,960.29
押金	255,600.00	212,600.00
备用金	18,858.62	12,401.72
其他		31,422.34
合计	567,135.51	12,085,784.35

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
右江区旅游局	保证金	200,000.00	三年以上	35.26	
广西南宁永盛广告策划有限公司	往来款	137,992.60	一年	24.33	
南宁市讯达文化传播有限公司	往来款	100,000.00	一年	17.63	
新办公室押金	押金	50,000.00	一年	8.82	

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

百色市平圩旅游开发有 限公司	往来款	13,737.60	一年	2.42
合计		501,730.20		88.47

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2015.10.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	122,767.36		122,767.36	149,607.40		149,607.40
合计	122,767.36		122,767.36	149,607.40		149,607.40

6、固定资产

项目	房屋及建筑	电子设备	运输设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2015.01.01	282,400.90	507,490.00	2,561,080.70	11,450.00	17,600.00	3,380,021.60
2. 本期增加金额		47,012.00			202,868.00	249,880.00
3. 本期减少金额			445,611.00			445,611.00
4. 2015.10.31	282,400.90	554,502.00	2,115,469.70	11,450.00	220,468.00	3,184,290.60
二、累计折旧						
1. 2015.01.01	37,279.19	383,537.78	1,443,808.97	10,238.72	12,904.32	1,887,768.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提	11,778.60	25,577.47	105,697.51	419.00	53,032.20	196,504.78
3. 本期减少金额			230,908.56			230,908.56
4. 2015.10.31	49,057.79	409,115.25	1,318,597.92	10,657.72	65,936.52	1,853,365.20
三、减值准备						
1. 2015.01.01						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2015.10.31						
四、账面价值						
1. 2015.10.31 账面价值	233,343.11	145,386.75	796,871.78	792.28	154,531.48	1,330,925.40
2. 2015.01.01 账面价值	245,121.71	123,952.22	1,117,271.73	1,211.28	4,695.68	1,492,252.62

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015.10.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汽车旅游营地	1,304,915.20		1,304,915.20	918,400.34		918,400.34
合计	1,304,915.20		1,304,915.20	918,400.34		918,400.34

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2015.10.31
汽车旅游营地	918,400.34	628,523.06		242,008.20				1,304,915.20
合计	918,400.34	628,523.06		242,008.20				1,304,915.20

8、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2015.01.01	15,845,894.83
2. 本期增加金额	
(1) 购置	5,117,926.93
3. 本期减少金额	
4. 2015.10.31	20,963,821.76
二、累计摊销	
1. 2015.01.01	308,925.29
2. 本期增加金额	
(1) 计提	334,152.91
3. 本期减少金额	
4. 2015.10.31	643,078.20
三、减值准备	
1. 2015.01.01	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2015.10.31	
四、账面价值	
1. 2015.10.31 账面价值	20,320,743.56
2. 2015.01.01 账面价值	15,536,969.54

说明：一期土地使用权已经被关联方广西乐业大石围旅游发展有限公司用于最高额抵押贷款，担保债权最高额 950 万元，期限为 2014 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 24 日。本期增加的土地使用权系公司购入用于建设二期旅游项目用地。上述土地使用权均已办妥产权证书。

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期待摊费用

种类	原始成本	2015.01.01	本期增加	本期减少	其中：本期摊销	2015.10.31	剩余摊销年限
项目使用费 (大王岭景区)	5,000,000.00	4,148,958.33		104,166.70	104,166.70	4,044,791.63	31.36
龙景新办公室 装修费			138,000.00	11,499.66	11,499.66	126,500.34	2.75
其他漂流设施 等			92,479.62			92,479.62	
合计	5,000,000.00	4,148,958.33	230,479.62	115,666.36	115,666.36	4,263,771.59	

10、应付账款

项目	2015.10.31	2014.12.31
货款	6,850.00	12,314.00
合计	6,850.00	12,314.00

11、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
短期薪酬	307,443.38	2,213,503.85	2,068,268.20	452,679.03
离职后福利-设定提存计划	20,168.72	76,588.41	104,157.35	-7,400.22
合计	327,612.10	2,290,092.26	2,172,425.55	445,278.81

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
工资、奖金、津贴和补贴	301,710.38	2,188,724.94	2,033,619.52	456,815.80
职工福利费				
社会保险费	5,733.00	24,778.91	34,648.68	-4,136.77
其中：1. 医疗保险费	4,572.00	19,839.29	27,123.66	-2,712.37
2. 工伤保险费	387.00	1,646.54	2,508.34	-474.80
3. 生育保险费	774.00	3,293.08	5,016.68	-949.60
合计	307,443.38	2,213,503.85	2,068,268.20	452,679.03

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	18,335.20	68,224.00	94,577.20	-8,018.00

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 失业保险费	1,833.52	8,364.41	9,580.15	617.78
合计	20,168.72	76,588.41	104,157.35	-7,400.22

12、应交税费

税项	2015.10.31	2014.12.31
增值税	6,206.66	-
营业税	28,731.63	-
城市维护建设税	287.26	-
个人所得税	-312.16	-
印花税	3,327.60	-
教育费附加	861.77	-
地方教育附加	574.51	-
水利建设基金	574.51	-
合计	40,251.78	-

13、应付利息

项目	2015.10.31	2014.12.31
长期借款利息	15,862.00	37,180.00
合计	15,862.00	37,180.00

14、其他应付款

项目	2015.10.31	2014.12.31
往来款	80,000.00	13,964,841.94
未付费用性支出	416,561.33	257,199.42
其他	76,673.13	20,240.55
合计	573,234.46	14,249,894.91

报告期，其他应付款中应付关联方款项详见附注八、

15、长期借款

项目	2015.10.31	2014.12.31
信用借款	8,400,000.00	15,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,400,000.00	
合计	0.00	15,600,000.00

16、实收资本

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
广西永恒投资有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续:

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
广西永恒投资有限公司	10,000,000.00	100	-	10,000,000.00	-	0
黄霞			126,000.00		126,000.00	1.26
黄晴			200,000.00		200,000.00	2.00
黄为国			1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
李德聪			426,000.00		426,000.00	4.26
杨万信			200,000.00		200,000.00	2.00
林美慧			315,000.00		315,000.00	3.15
韦青平	-		126,000.00		126,000.00	1.26
百色市永恒旅游投资有限公司	-		7,607,000.00	-	7,607,000.00	76.07
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

续:

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.10.31	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
黄霞	126,000.00	1.26	94,000.00	102,000.00	118,000.00	0.59
黄晴	200,000.00	2.00	200,000.00	-	400,000.00	2.00
黄为国	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00
李德聪	426,000.00	4.26	319,500.00	347,500.00	398,000.00	1.99
杨万信	200,000.00	2.00	150,000.00	4,000.00	346,000.00	1.73
林美慧	315,000.00	3.15	236,200.00	257,200.00	294,000.00	1.47
韦青平	126,000.00	1.26	94,000.00	102,000.00	118,000.00	0.59
百色市永恒旅游投资有限公司	7,607,000.00	76.07	5,706,300.00	13,313,300.00	-	0.00
南宁永恒旅游投资咨询中心（有限合伙）	-	0.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00
广西永恒投资有限公司	-	0.00	14,326,000.00	-	14,326,000.00	71.63

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	10,000,000.00	100.00	24,126,000.00	14,126,000.00	20,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	---------------	---------------	---------------	--------

说明：

(1) 2015年8月，股东广西永恒投资有限公司将原2014年增资未缴足的750万元人民币增资补足。

(2) 本期增加注册资本2,500,000.00元，均由广西永恒投资有限公司投入，业经祥浩会计师事务所于2015年10月28日出具的祥浩验字(2015)第060号《验资报告》验证。

17、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2014.12.31			
本期增加	4,155,200.00		4,155,200.00
本期减少			
2015.10.31	4,155,200.00		4,155,200.00

说明：

本期增加注册资本2,500,000.00元，由广西永恒投资有限公司以货币资金出资6,655,200.00元，其中增加本公司实收资本2,500,000.00元，溢价4,155,200.00元作为资本公积。

18、未分配利润

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
本年年初余额	-3,480,874.00	-2,349,065.58	-1,515,716.19
本年增加数	1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
其中：本年净利润转入 其他调整因素	1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
本年期末余额	-2,480,017.79	-3,480,874.00	-2,349,065.58

19、营业收入和营业成本

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
主营业务收入	7,126,726.17	5,930,560.77	8,149,408.08
营业成本	3,532,943.46	4,153,727.53	5,692,430.03

(1) 主营业务(分服务)

产品名称	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

漂流收入	5,415,767.22	2,692,195.13	4,454,409.50	3,129,757.76	6,245,515.00	4,375,926.74
餐饮收入	494,373.00	407,610.62	491,099.00	518,921.87	676,645.00	692,575.06
旅游服务收入	1,216,585.95	433,137.71	985,052.27	505,047.90	1,227,248.08	623,928.23
合计	7,126,726.17	3,532,943.46	5,930,560.77	4,153,727.53	8,149,408.08	5,692,430.03

20、营业税金及附加

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业税	332,544.27	274,197.90	376,722.22
城市维护建设税	3,325.39	2,917.74	3,789.23
教育费附加	9,976.15	8,753.23	11,367.68
地方教育费附加	6,650.77	5,835.49	7,578.45
价格调节基金	-	5,874.54	8,173.01
水利建设基金	6,650.77	5,874.53	29,244.23
合计	359,147.35	303,453.43	436,874.81

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
人工成本	194,095.44	311,869.98	105,313.77
办公费	17,250.89	53,245.12	199,102.36
差旅费	32,109.30	43,310.00	5,015.00
业务招待费	4,270.80	4,866.00	9,752.00
广告宣传费	281,154.76	236,385.75	364,390.90
合计	528,881.19	649,676.85	683,574.03

22、管理费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
人工成本	447,658.72	593,347.51	471,989.86
辞退福利	40,000.00	52,700.00	-
折旧费和摊销费用	84,241.72	40,366.44	115,808.22
办公费	116,004.19	78,797.24	99,126.11
业务招待费	17,930.00	41,178.80	31,130.47
差旅费	34,407.70	81,399.83	50,351.33

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公室租金和装修	97,104.15	105,249.39	119,089.54
税金	3,745.34	3,765.00	15.69
其他费用	30,767.00	18,729.60	-
合计	871,858.82	1,015,533.81	887,511.22

23、财务费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利息支出	801,993.69	1,409,078.15	1,224,018.96
减：利息收入	1,040.61	1,487.99	2,112.96
利息净支出	800,953.08	1,407,590.16	1,221,906.00
手续费	3,923.50	9,928.71	6,878.83
其他	1,215.96	1,013.10	
合计	806,092.54	1,418,531.97	1,228,784.83

24、资产减值损失

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
坏账损失	4,982.59	1,232.00	396.80
合计	4,982.59	1,232.00	396.80

25、营业外收入

项目	2015年度1-10月	2014年度	2013年度
固定资产处置利得	15,435.98		
政府补助利得		523,000.00	
其他利得	100.01	9,358.40	10,660.06
合计	15,535.99	532,358.40	10,660.06

说明：本报告期营业外收入全部列入非经常性损益。其中，政府补助是本公司在广西壮族自治区林业厅申请的林下经济发展专项基金。

26、营业外支出

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
罚款支出		10,000.00	500.00
滞纳金			10,886.81
对外捐赠		2,000.00	
其他	37,500.00	40,572.00	52,459.00
合计	37,500.00	52,572.00	63,845.81

说明：本报告期营业外支出全部列入非经常性损益。

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1、收到单位及个人往来	17,321,132.76	26,976,278.83	16,081,570.88
2、代收代付款	13,385.45	147,227.46	47,090.54
3、代垫费用、备用金	6,193.18	16,105.00	6,400.00
4、收到的利息收入	1,040.61	1,487.99	2,112.96
合计	17,341,752.00	27,141,099.28	16,137,174.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	269,275.03	495,869.49	421,976.72
2、职工借支款及备用金	483,973.63	430,262.93	538,162.96
3、支付的往来款	17,668,550.50	18,350,068.30	11,270,867.59
4、代收代付款	95,984.91	47,400.00	258,083.52
5、手续费	3,923.50	9,928.71	6,878.83
合计	18,521,707.57	19,333,529.43	12,495,969.62

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,000,856.21	-1,131,808.42	-833,349.39
加：资产减值准备	4,982.59	1,232.00	396.80
固定资产折旧	196,504.78	208,308.67	641,278.40
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	115,666.36	373,560.59	656,762.50
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)	807,487.02	1,409,395.93	1,224,018.96

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
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）	26,840.04	18,180.18	81,541.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,277,834.98	4,461,433.20	4,314,357.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,778,423.12	3,284,071.75	525,375.25
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,651,748.86	8,624,373.90	6,610,381.38
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：			-
现金的期末余额	3,148,238.28	369,931.64	169,818.99
减：现金的期初余额	369,931.64	169,818.99	5,072,015.79
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	2,778,306.64	200,112.65	-4,902,196.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金			
其中：库存现金	578.08	3,610.31	1,911.54
可随时用于支付的银行存款	3,147,660.19	366,321.33	167,907.45
可随时用于支付的其他货币资金			
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	3,148,238.28	369,931.64	169,818.99

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	15,536,969.54	质押担保
合计	15,536,969.54	

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的74.75%（2014年：72.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的88.47%（2014年：98.13%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）

项目	2015.10.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款		6,850.00		6,850.00
应付利息	15,862.00			15,862.00
其他应付款	571,976.46	1,258.00		573,234.46
一年内到期的非流动负债	8,400,000.00			8,400,000.00
负债合计	8,987,838.46	8,108.00		8,995,946.46

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2014.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	5,914.00	6,400.00		12,314.00
应付利息	37,180.00			37,180.00
其他应付款	6,183,717.91	8,066,177.00		14,249,894.91
其他流动负债	1,000,000.00			1,000,000.00
长期借款		15,600,000.00		15,600,000.00
负债合计	7,226,811.91	23,672,577.00		30,899,388.91

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇

变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年10月31日，本公司的资产负债率为30.43%（2014年12月31日：82.73%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
广西永恒投资有限公司	南宁市青秀区金浦路22号名都苑1号楼1501号	服务业	8000	71.63%	71.63%

本公司的母公司情况的说明：2013年广西永恒投资有限公司的股东增加5800万元投入，注册资本由2200万元增加到8000万元。

本公司最终控制方是：黄虹。黄虹持有广西永恒投资有限公司99%的股权。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
黄霞	本公司股东（持股0.59%），执行董事	
黄晴	本公司股东（持股2%）	
黄为国	本公司股东（持股10%）	
李德聪	本公司股东（持股1.99%）	
杨万信	本公司股东（持股1.73%）	
林美慧	本公司股东（持股1.47%）	
韦青平	本公司股东（持股0.59%），监事	
南宁永恒旅游投资咨询中心（有限合伙）	本公司股东（持股10%）	91450102MA5K98443U

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2015 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西永恒投资有限公司	本公司最大股东（持股 71.63%）。 黄虹拥有该公司 99%的股权	73223361-9
百色市永恒旅游投资有限公司	本公司原股东（原持有本公司股份） 2015 年 9 月已转让全部股权。广西 永恒投资有限公司下的全资子公司	09073814-7
郭华	本公司的总经理	
黄虹	本公司最终控制方，拥有广西永恒 投资有限公司的 99%股权	
百色市平圩旅游开发有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	05751531-2
百色市好友缘旅行社有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司。2015 年 3 月已注销	已注销
广西乐业大石围旅游发展有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	56404939-5
广西金赛保健品有限责任公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	19831474-1
珠海横琴金赛保健品有限责任公司	广西永恒投资有限公司下的全资孙 公司	07352477X
南宁万兴酒店有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	73223845-2
南宁永恒朗悦酒店有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	58197000-4
南宁市钢铲厂	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	19834479-9
广西巴马寿比天下长寿食品有限公 司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	已注销
广西康克兰国际贸易有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	07523908-3
珠海横琴永恒实业有限公司	广西永恒投资有限公司下的全资子 公司	073524489
深圳市永恒巴黎婚纱摄影有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股子 公司	9144030077985489A
南宁恒缘地产开发有限责任公司	广西永恒投资有限公司下的控股子 公司	79432793-6
南宁永恒时代影院经营有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙 公司	05953069-8
广西永恒时代影院投资有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙 公司	07522573-0
南宁市恒瑞企业管理有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙 公司	05953379-2
南宁市好友缘饮食有限公司	黄虹拥有其 89.01%股权	91450103715145967Q
南宁市好友缘国宴饭店有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股子 公司	79133309-7
南宁市好友缘西大餐饮有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙 公司	08653266-4

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

南宁市锦宴朋友来了餐饮有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙公司	08115352-6
南宁市永盛广告策划有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股子公司	61930947-4
广西广旅旅游宣传策划有限公司	广西永恒投资有限公司下的控股孙公司	75121988-X
南宁市迅达文化传播有限公司	广西永恒投资有限公司拥有其50%的股权	69985073-7
南宁天恒电影有限责任公司	广西永恒投资有限公司拥有其31.24%的股权	19828023-8
南宁市永恒影像有限公司	黄虹拥有其99%股权、黄晴拥有其1%股权	56678350-X
玉林市永恒婚纱摄影有限公司	南宁市永恒影像有限公司全资子公司,黄虹间接持有99%股权	08364602-5
珠海市永恒非常婚礼有限公司	黄虹拥有其85%股权	69475863-2
南宁市我的圈商务有限公司	广西永恒投资有限公司拥有其70%的股权	
广西永恒智力教育投资有限公司	广西永恒投资有限公司拥有其60%的股权	

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	15年1-10月发生额		14年发生额		13年发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
南宁市永盛广告策划有限公司	广告宣传的采购	市场价格	74,344.16	26.88%	53,764.00	22.74%	76,702.00	21.05%
南宁市迅达文化传播有限公司	广告宣传的采购	市场价格	33,792.00	12.22%	46,240.00	19.56%	78,184.00	21.46%
广西广旅旅游宣传策划有限公司	广告宣传的采购	市场价格	33,225.00	12.01%	15,900.00	6.73%		

② 本报告期内无向关联方出售商品、提供劳务情况

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	广西乐业大石围旅游发展有限公司	9,500,000.00	2014/12/24	2019/12/24	否
------------------	-----------------	--------------	------------	------------	---

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	1,045,931.26	2013/1/1	2014/12/31	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	5,000,000.00	2012/12/26	2015/8/25	已结清
黄霞	3,054,000.00	2011/4/18	2015/8/29	已结清
黄虹	5,000,000.00	2012/12/31	2015/8/29	已结清
黄为国	1,000,000.00	2011/7/4	2015/8/31	已结清
广西永恒投资有限公司	2,375,514.52	2013/1/1	2014/12/31	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	1,064,455.76	2014/1/1	2014/12/31	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	5,500,000.00	2014/10/24	2015/8/25	已结清
广西永恒投资有限公司	5,779,391.94	2014/1/1	2014/12/31	已结清
拆入				
广西乐业大石围旅游开发有限公司	1,045,931.26	2013/1/1	2014/12/31	已结清
广西永恒投资有限公司	5,000,000.00	2012/12/26	2015/8/25	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	3,054,000.00	2011/4/18	2015/8/29	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	5,000,000.00	2012/12/31	2015/8/29	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	1,000,000.00	2011/7/4	2015/8/31	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	2,375,514.52	2013/1/1	2014/12/31	已结清
广西乐业大石围旅游发展有限公司	1,064,455.76	2014/1/1	2014/12/31	已结清
广西永恒投资有限公司	5,500,000.00	2014/10/24	2015/8/25	已结清
百色市龙和大王岭旅游开发有限公司	5,779,391.94	2014/1/1	2014/12/31	已结清

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表：

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	127,453.33	210,000.00	190,823.36

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	百色市好友缘旅行社有限公司		1,442.69	1,427.69
其他应收款	百色市平圩旅游开发有限公司	13,737.60	17,603.00	17,603.00
其他应收款	南宁万兴酒店有限公司			3,418.00
其他应收款	广西南宁永盛广告策划有限公司	137,992.60		784.00
其他应收款	百色市永恒旅游投资有限公司	3,710.42	5,091.73	
其他应收款	南宁恒缘房地产有限公司		205,412.85	205,412.85
其他应收款	南宁万兴酒店有限公司		3,418.00	
其他应收款	广西乐业大石围旅游发展有限公司	3,057.51	1,064,455.76	1,045,931.26
其他应收款	南宁市讯达文化传播有限公司	100,000.00		
其他应收款	广西永恒投资有限公司		10,500,357.50	5,000,357.50
其他应付款	南宁市好友缘饮食有限公司		818.00	818.00
其他应付款	百色市永恒旅游投资有限公司		100,000.00	
其他应付款	广西永恒投资有限公司	80,000.00	5,779,391.94	2,375,514.52
其他应付款	黄霞		3,054,000.00	3,054,000.00
其他应付款	黄虹		5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	黄为国		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	广西广方旅宣传策划有限公司	450.00	450.00	
应付账款	广西南宁永盛广告策划有限公司	3,084.00	3,084.00	
应付账款	百色市永恒旅游投资有限公司	2,380.00		

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2015年10月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

财务报表附注

2013年度至2015年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司对关联方广西乐业大石围旅游发展有限公司提供950万的担保，详见本附注七、3。截至2015年10月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2015年12月8日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	15,435.98		
计入当期损益的政府补助（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）		523,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,399.99	-43,213.60	-53,185.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-21,964.01	479,786.40	-53,185.75
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	-21,964.01	479,786.40	-53,185.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-21,964.01	479,786.40	-53,185.75

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2015年1-10月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	-15.97%	-10.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	-22.75%	-9.67%

百色市龙和大王岭旅游开发有限公司

2015年12月8日



营业执照

(副本)⁽²⁰⁻²⁾

注册号110000014531430

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2014 年 12 月 29 日

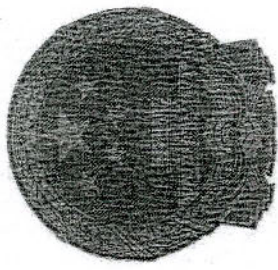
证书序号: NO.006727

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

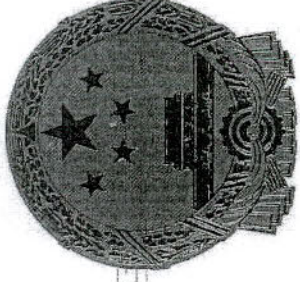


中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010156
 注册资本(出资额): 2000 万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准设立日期: 2011-12-13



证书序号：000158

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇一六年四月 十五

证书有效期至：二〇一六年四月 十五



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

祥浩会计师

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月11日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年10月11日
/y /m /d

姓名 Full name	丘树旺
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-12-06
工作单位 Working unit	祥浩会计师事务所有限责任公司柳州分所
身份证号码 Identity card No.	450106196912060554



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

450100080680

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册
会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

始发 2001年 04月 30日
/y /m /d
换发 2011年 04月 21日
/y /m /d

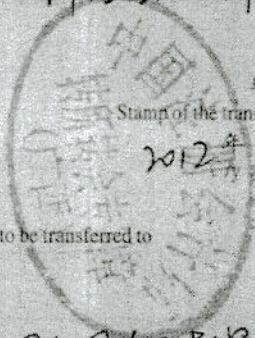


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

祥浩会计师

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 11月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师

事务所
CPAs

杨务州

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 11月 19日
/y /m /d

10

葛兴威

男

1979-07-03

祥浩会计师事务所有限责任公司

公司

450103197907031076

姓名	葛兴威
性别	男
出生日期	1979-07-03
工作单位	祥浩会计师事务所有限责任公司
Working unit	公司
身份证号码	450103197907031076
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 450100080304
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 04月 21日
Date of Issuance /y /m /d



4

9