

重庆新世纪游轮股份有限公司

审计报告

瑞华审字【2016】50020002号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	9
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13
9、 财务报表附注.....	15

审计报告

瑞华审字【2016】50020002 号

重庆新世纪游轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆新世纪游轮股份有限公司(以下简称“世纪游轮公司”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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世纪游轮公司管理层的责任。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、导致保留意见的事项

如财务报表附注十二、1 所述，世纪游轮公司的子公司重庆御辉地产开发有限公司持有的位于重庆市万盛区计人民币 92,631,912.23 元的土地使用权，根据原出让合同的约定，需要在 2015 年 4 月 30 日之前竣工。受贵公司资料所限，我们无法就该项土地的账面价值获取充分适当的审计证据，也无法确定是否有必要对金额进行调整。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆新世纪游轮股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗西彬玉

中国·北京

中国注册会计师：王长勇

二〇一六年四月二十七日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	93,848,986.01	79,177,151.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	10,237,017.23	10,042,648.68
预付款项	六、3	6,924,488.11	8,884,394.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	13,781,331.30	7,725,299.10
存货	六、5	104,928,033.53	105,066,465.67
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	六、6	829,349.40	
流动资产合计		230,549,205.58	210,895,959.03
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	六、7	2,143,253.39	
固定资产	六、8	380,732,755.96	443,562,697.96
在建工程	六、9		20,770.00
工程物资	六、10		2,491,475.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	1,498,238.08	125,820.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,252,222.23	603,947.28
递延所得税资产	六、13	89,855.05	92,503.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,716,324.71	446,897,214.61
资产总计		616,265,530.29	657,793,173.64

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	21,312,986.14	26,163,939.27
预收款项	六、15	2,216,899.39	3,925,613.23
应付职工薪酬	六、16	2,985,829.76	384,941.32
应交税费	六、17	230,277.21	9,223,267.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	9,725,108.06	9,497,329.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,471,100.56	49,195,091.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		36,471,100.56	49,195,091.05
股东权益：			
股本	六、19	65,450,000.00	65,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	404,246,285.18	404,246,285.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、21	5,963,859.87	2,229,721.94
盈余公积	六、22	22,282,291.54	22,282,291.54
一般风险准备			
未分配利润	六、23	81,851,993.14	114,389,783.93
归属于母公司股东权益合计		579,794,429.73	608,598,082.59
少数股东权益			
股东权益合计		579,794,429.73	608,598,082.59
负债和股东权益总计		616,265,530.29	657,793,173.64

合并利润表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		458,299,699.26	516,076,557.76
其中：营业收入	六、24	458,299,699.26	516,076,557.76
二、营业总成本		503,144,794.45	509,376,570.86
其中：营业成本	六、24	404,345,654.42	429,793,892.09
营业税金及附加	六、25	5,322,254.49	5,787,207.52
销售费用	六、26	36,386,252.75	34,420,204.78
管理费用	六、27	39,390,092.87	37,491,196.74
财务费用	六、28	-131,160.75	2,656,712.68
资产减值损失	六、29	17,831,700.67	-772,642.95
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-44,845,095.19	6,699,986.90
加：营业外收入	六、30	13,844,716.45	11,144,320.60
其中：非流动资产处置利得		4,823.00	7,757.05
减：营业外支出	六、31	2,124,151.16	567,313.37
其中：非流动资产处置损失		1,710,150.01	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,124,529.90	17,276,994.13
减：所得税费用	六、32	-586,739.11	6,695,508.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,537,790.79	10,581,485.70
归属于母公司股东的净利润		-32,537,790.79	10,581,485.70
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-32,537,790.79	10,581,485.70
归属于母公司股东的综合收益总额		-32,537,790.79	10,581,485.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.50	0.16
（二）稀释每股收益		-0.50	0.16

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
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		449,547,187.20	512,692,182.79
收到的税费返还		7,204,000.00	6,875,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	22,824,784.16	12,063,077.12
经营活动现金流入小计		479,575,971.36	531,630,259.91
购买商品、接受劳务支付的现金		311,441,658.61	342,964,384.30
支付给职工以及为职工支付的现金		59,398,102.83	56,022,437.20
支付的各项税费		26,375,258.20	21,146,551.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	60,443,006.47	37,269,890.60
经营活动现金流出小计		457,658,026.11	457,403,263.83
经营活动产生的现金流量净额		21,917,945.25	74,226,996.08
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		395,000.00	
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		395,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,641,110.45	21,489,793.84
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		7,641,110.45	21,489,793.84
投资活动产生的现金流量净额		-7,246,110.45	-21,489,793.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,605,000.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			108,605,000.03
筹资活动产生的现金流量净额			-58,605,000.03
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	六、34	14,671,834.80	-5,867,797.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	77,577,151.21	83,444,949.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	92,248,986.01	77,577,151.21

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其 他综 合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年年末余额	65,450,000.00				404,246,285.18			2,229,721.94	22,282,291.54		114,389,783.93		608,598,082.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	65,450,000.00				404,246,285.18			2,229,721.94	22,282,291.54		114,389,783.93		608,598,082.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,734,137.93			-32,537,790.79		-28,803,652.86
（一）综合收益总额											-32,537,790.79		-32,537,790.79
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													

项目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
(五) 专项储备							3,734,137.93						3,734,137.93
1、本期提取							4,421,662.55						4,421,662.55
2、本期使用							687,524.62						687,524.62
(六) 其他													
四、本年年末余额	65,450,000.00				404,246,285.18		5,963,859.87	22,282,291.54		81,851,993.14			579,794,429.73

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优 先股		永 续债	其 他										
一、上年年末余额	59,500,000.00				410,196,285.18			121,710.89	19,934,747.97		112,105,841.80		601,858,585.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	59,500,000.00				410,196,285.18			121,710.89	19,934,747.97		112,105,841.80		601,858,585.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,950,000.00				-5,950,000.00			2,108,011.05	2,347,543.57		2,283,942.13		6,739,496.75
（一）综合收益总额											10,581,485.70		10,581,485.70
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													

项目	上年数											
	归属于母公司股东的股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备		
优 先股		永 续债	其 他									
(三) 利润分配								2,347,543.57		-8,297,543.57		-5,950,000.00
1、提取盈余公积								2,347,543.57		-2,347,543.57		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-5,950,000.00		-5,950,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转	5,950,000.00			-5,950,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	5,950,000.00			-5,950,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备							2,108,011.05					2,108,011.05
1、本期提取							3,376,194.29					3,376,194.29
2、本期使用							1,268,183.24					1,268,183.24
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,450,000.00			404,246,285.18			2,229,721.94	22,282,291.54		114,389,783.93		608,598,082.59

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		42,646,395.41	46,757,657.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,527,690.47	10,561,628.62
预付款项		6,318,032.78	7,547,458.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	77,355,313.77	26,090,940.87
存货		11,429,972.59	12,587,111.43
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		733,858.50	
流动资产合计		143,011,263.52	103,544,796.89
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	十三、3	103,992,636.07	101,992,636.07
投资性房地产		2,143,253.39	
固定资产		379,707,243.29	442,882,997.99
在建工程			20,770.00
工程物资			2,491,475.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,437,215.65	31,050.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,333.37	173,333.33
递延所得税资产		68,371.12	64,578.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		487,482,052.89	547,656,841.85
资产总计		630,493,316.41	651,201,638.74

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,196,483.13	21,081,819.09
预收款项			20,480.00
应付职工薪酬		2,523,002.66	355,687.44
应交税费		100,580.53	2,119,535.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,158,270.20	5,182,110.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,978,336.52	28,759,632.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		20,978,336.52	28,759,632.25
股东权益：			
股本		65,450,000.00	65,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,238,921.25	403,238,921.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,963,859.87	2,229,721.94
盈余公积		22,282,291.54	22,282,291.54
一般风险准备			
未分配利润		112,579,907.23	129,241,071.76
股东权益合计		609,514,979.89	622,442,006.49
负债和股东权益总计		630,493,316.41	651,201,638.74

利润表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	235,958,675.61	294,777,511.81
减：营业成本	十三、4	195,768,782.24	226,508,352.61
营业税金及附加		3,987,297.18	4,155,334.22
销售费用		12,450,228.53	11,591,641.68
管理费用		33,356,169.54	32,928,844.59
财务费用		-24,639.78	2,924,728.99
资产减值损失		17,822,239.13	-567,806.96
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（亏损以“-”号填列）		-27,401,401.23	17,236,416.68
加：营业外收入		13,428,410.33	11,037,334.48
其中：非流动资产处置利得		4,823.00	7,757.05
减：营业外支出		2,115,748.11	509,723.68
其中：非流动资产处置损失		1,710,150.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,088,739.01	27,764,027.48
减：所得税费用		572,425.52	4,288,591.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,661,164.53	23,475,435.70
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			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-16,661,164.53	23,475,435.70

现金流量表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
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		260,717,735.17	323,453,341.64
收到的税费返还		7,204,000.00	6,875,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		62,548,250.60	205,476,016.22
经营活动现金流入小计		330,469,985.77	535,804,357.86
购买商品、接受劳务支付的现金		122,755,206.16	168,373,660.09
支付给职工以及为职工支付的现金		50,326,650.34	49,107,453.84
支付的各项税费		18,463,175.35	19,434,111.92
支付其他与经营活动有关的现金		135,286,573.23	232,486,845.02
经营活动现金流出小计		326,831,605.08	469,402,070.87
经营活动产生的现金流量净额		3,638,380.69	66,402,286.99
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		395,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		395,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,144,642.71	21,437,776.84
投资支付的现金		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,144,642.71	21,437,776.84
投资活动产生的现金流量净额		-7,749,642.71	-21,437,776.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,605,000.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			108,605,000.03
筹资活动产生的现金流量净额			-58,605,000.03
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		-4,111,262.02	-13,640,489.88
加：期初现金及现金等价物余额		46,757,657.43	60,398,147.31
六、期末现金及现金等价物余额		42,646,395.41	46,757,657.43

所有者权益表

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,450,000.00				403,238,921.25			2,229,721.94	22,282,291.54		129,241,071.76	622,442,006.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	65,450,000.00				403,238,921.25			2,229,721.94	22,282,291.54		129,241,071.76	622,442,006.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,734,137.93			-16,661,164.53	-12,927,026.60
（一）综合收益总额											-16,661,164.53	-16,661,164.53
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备							3,734,137.93					3,734,137.93
1、本期提取							4,421,662.55					4,421,662.55
2、本期使用							687,524.62					687,524.62
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,450,000.00				403,238,921.25		5,963,859.87	22,282,291.54		112,579,907.23		609,514,979.89

所有者权益表（续）

2015 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	59,500,000.00				409,188,921.25			121,710.89	19,934,747.97		114,063,179.63	602,808,559.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	59,500,000.00				409,188,921.25			121,710.89	19,934,747.97		114,063,179.63	602,808,559.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,950,000.00				-5,950,000.00			2,108,011.05	2,347,543.57		15,177,892.13	19,633,446.75
（一）综合收益总额											23,475,435.70	23,475,435.70
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								2,347,543.57			-8,297,543.57	-5,950,000.00
1、提取盈余公积								2,347,543.57			-2,347,543.57	
2、提取一般风险准备												

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、对股东的分配											-5,950,000.00	-5,950,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转	5,950,000.00				-5,950,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	5,950,000.00				-5,950,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备								2,108,011.05				2,108,011.05
1、本期提取								3,376,194.29				3,376,194.29
2、本期使用								1,268,183.24				1,268,183.24
(六) 其他												
四、本年年末余额	65,450,000.00				403,238,921.25			2,229,721.94	22,282,291.54		129,241,071.76	622,442,006.49

重庆新世纪游轮股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆新世纪游轮股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2006 年 11 月由重庆新世纪游轮有限公司以 2006 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立的股份公司, 彭建虎等 8 名自然人作为发起人, 注册资本为人民币 4,450.00 万元; 2009 年通过向社会公开发行人人民币普通股(A 股)股票 1,500.00 万股, 每股面值 1 元, 注册资本变更为 5,950.00 万元; 2014 年 7 月 15 日根据 2013 年股东大会通过的决议将资本公积 595.00 万元转增股本, 注册资本变更为 6,545.00 万元; 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 6,545.00 万元, 股份为 6,545.00 万股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 A 股 3,298.85 万股, 无限售条件的流通股份 A 股 3,246.16 万股。公司股票已于 2011 年 3 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司《企业法人营业执照》注册号为 500000000004253。

本公司属旅游服务行业。经营范围: 长江重庆至上海省际涉外旅游船运输等。
本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注

的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事旅游承揽及游轮运输经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”中（1）—“（4）”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从提供旅游服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其

他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产，本公司的金融资产只有应收款项。

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。本公司划分为应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本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，单独进行减值测试或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。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

②财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重

组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,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。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
保证金组合	保证金具有类似的信用风险特征
关联方往来组合	关联方作为组合的信用风险特征
无风险组合	无风险作为组合的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
特定款项组合(保证金、关联方往来、无风险组合)	单独进行减值测试,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

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、开发成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价（游轮公司燃油以计划成本核算，对燃油的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本）。

周转材料（低值易耗品）在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

开发成本按成本进行初始计量。开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

②发出开发产品按建筑面积平均法核算。

③公共配套设施费用的核算方法

A 不能有偿转让的公共配套设施：其成本由商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，

对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出

租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
游轮	直线法	7、18	0、5	14.29、5.28
运输工具	直线法	5	5	19
生产设备	直线法	10	5	9.5
办公设备	直线法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
管理、游戏软件	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋装修支出、办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
租入房屋装修支出	5
办公室装修费	5

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

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

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入

收入包括在提供劳务、销售商品、让渡资产使用权等日常经营活动中形成的经济利益的总流入，本公司的收入主要包括旅游服务收入、游轮服务收入、商品销售收入和房屋租赁收入等。

(1) 旅游服务收入，是指企业经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代

办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。

①旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关业务活动业已完成。
- b、相关业务活动的经济利益能够流入企业。
- c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

②旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

- a、旅游活动收入和客运业务按最终报价单或结算单所记载的金额确定。
- b、代理业务收入，机车船票代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量。
- c、客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按照本办法中资产负债表日后事项的有关规定处理。

(2) 游轮服务收入，系长江重庆至上海市际涉外旅游船运输收入。

游轮服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、游轮相关活动业已结束。
- b、游轮活动的经济利益能够流入企业。
- c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(3) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入主要系游船销售商品，在游客购买商品并支付款项后确认销售收入。

(4) 房屋租赁收入

房屋租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、专项储备

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》并经股东会、董事会决议通过《安委会议纪要[2013]01号》中相关规定计提安全生产经费计入专项储备;客运业务以上年度实际营业收入为计提依据,按照 1.5%的标准平均逐月提取。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变

更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	游轮收入按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其他应税收入按17%的税率计算。
营业税	船上旅客消费收入、旅游费收入、房屋租赁及房地产销售收入按5%计缴营业税[注]；游轮船票收入按3%计缴营业税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

注：子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司（以下简称“新世纪国旅”）属于旅游企业，以收取的旅游费减去替旅游者支付给其他单位的房费、餐费、交通、门票和其他代付费用后的余额为营业额，按照服务业5%的税率计算缴纳营业税。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策的通知》(渝财税〔2013〕109号)、自2013年8月1日起至2017年底，对通过重庆航运交易所交易平台完成的航运及航运服务业缴纳的增值税地方留成部分给予补助。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2015年度本公司及子公司新世纪国旅经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率申报纳税；其余子公司按25%

企业所得税税率申报纳税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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：			371,245.94			83,992.70
-人民币			371,245.94			83,992.70
银行存款：			91,877,740.07			77,493,158.51
-人民币			91,877,740.07			77,493,158.51
其他货币资金：			1,600,000.00			1,600,000.00
-人民币			1,600,000.00			1,600,000.00
合计			93,848,986.01			79,177,151.21

注：期末其他货币资金 1,600,000.00 元，系按重庆市旅游行政管理部门要求存入的保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,343,603.56	100.00	106,586.33	1.03	10,237,017.23
账龄分析法组合	10,343,603.56	100.00	106,586.33	1.03	10,237,017.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,343,603.56	100.00	106,586.33	1.03	10,237,017.23

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,163,685.02	100.00	121,036.34	1.19	10,042,648.68
账龄分析法组合	10,163,685.02	100.00	121,036.34	1.19	10,042,648.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,163,685.02	100.00	121,036.34	1.19	10,042,648.68

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,339,217.56	103,077.53	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,386.00	3,508.80	80.00
5 年以上			
合计	10,343,603.56	106,586.33	1.03

(续)

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,982,248.52	99,822.49	1.00
1 至 2 年	177,050.50	17,705.05	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	4,386.00	3,508.80	80.00

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,163,685.02	121,036.34	1.19

(2) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北华景国际旅行社有限公司	非关联方	5,051,683.63	48.84	50,516.84
香港永安旅游有限公司	非关联方	1,001,278.39	9.68	10,012.78
曾兄弟旅行社有限公司	非关联方	958,050.12	9.26	9,580.50
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	非关联方	679,835.00	6.57	6,798.35
西南旅行社	非关联方	567,866.00	5.49	5,678.66
小计		8,258,713.14	79.84	82,587.13

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,419,206.66	78.26	7,855,028.54	88.41
1 至 2 年	1,125,715.62	16.26	653,923.00	7.36
2 至 3 年	186,963.00	2.70	162,650.00	1.83
3 年以上	192,602.83	2.78	212,792.83	2.40
合计	6,924,488.11	100.00	8,884,394.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末数前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)	未结算原因
宜昌荆楚石化有限责任公司	非关联方	1,754,190.00	25.33	未达到结算条件
特耐王贸易 (上海) 公司	非关联方	956,868.00	13.82	未达到结算条件

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款余额的比例(%)	未结算原因
重庆登远机电成套设备安装工程有限公司	非关联方	486,838.01	7.03	未达到结算条件
重庆晟纵商贸有限公司	非关联方	465,021.76	6.72	未达到结算条件
渝中区博泰农产品经营部	非关联方	315,697.49	4.56	未达到结算条件
小计		3,978,615.26	57.46	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,328,481.47	100.00	547,150.17	3.82	13,781,331.30
①账龄分析法组合	4,283,609.23	29.90	547,150.17	12.77	3,736,459.06
②无风险组合	10,044,872.24	70.10			10,044,872.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,328,481.47	100.00	547,150.17	3.82	13,781,331.30

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,243,255.80	100.00	517,956.70	6.28	7,725,299.10
①账龄分析法组合	2,447,120.32	29.69	517,956.70	21.17	1,929,163.62
②无风险组合	5,796,135.48	70.31			5,796,135.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,243,255.80	100.00	517,956.70	6.28	7,725,299.10

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,655,511.70	36,105.11	1.00
1 至 2 年	46,515.53	4,651.56	10.00
2 至 3 年	114,537.00	57,268.50	50.00
3 至 4 年	59,000.00	47,200.00	80.00
4 至 5 年	30,600.00	24,480.00	80.00
5 年以上	377,445.00	377,445.00	100.00
合计	4,283,609.23	547,150.17	12.77

(续)

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,627,831.42	16,278.31	1.00
1 至 2 年	281,033.90	28,103.39	10.00
2 至 3 年	99,000.00	49,500.00	50.00
3 至 4 年	50,600.00	40,480.00	80.00
4 至 5 年	25,300.00	20,240.00	80.00
5 年以上	363,355.00	363,355.00	100.00
合计	2,447,120.32	517,956.70	21.17

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	10,044,872.24		
合计	10,044,872.24		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
重庆市财政局	航交所应收增值税返还	10,044,872.24	一年以内	70.10	
上海巨人网络科技有限公司	重组费用	2,531,983.91	一年以内	17.67	25,319.84
重庆市非公有制经济服务中心	会费	300,000.00	5 年以上	2.09	300,000.00
上海港国客商业资产管理有限公司	押金	149,165.10	一年以内	1.04	1,491.65

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末数
陈伟	备用金	148,756.00	一年以内	1.04	1,487.56
合计		13,174,777.25		91.95	328,299.05

(3) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	年末数	坏账准备	年末账龄
重庆市财政局	增值税返还	10,044,872.24		一年以内
合计		10,044,872.24		

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,143,562.08		4,143,562.08
开发成本	92,631,912.23		92,631,912.23
库存商品	1,555,939.78		1,555,939.78
周转材料(低值易耗品)	6,596,619.44		6,596,619.44
合计	104,928,033.53		104,928,033.53

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,687,881.02		4,687,881.02
开发成本	92,255,385.98		92,255,385.98
库存商品	2,189,973.39		2,189,973.39
周转材料(低值易耗品)	5,933,225.28		5,933,225.28
合计	105,066,465.67		105,066,465.67

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
“八角小城3号地块”项目	2013年5月		390,647,700.00	92,255,385.98	92,631,912.23
小计			390,647,700.00	92,255,385.98	92,631,912.23

6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
留抵增值税及多交营业税附加	338,572.71	
预交企业所得税	490,776.69	
合计	829,349.40	

7、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	3,031,118.22			3,031,118.22
(1) 固定资产转入	3,031,118.22			3,031,118.22
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,031,118.22			3,031,118.22
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额				
2、本年增加金额	887,864.83			887,864.83
(1) 计提或摊销	47,992.70			47,992.70
(2) 固定资产累计折旧转入	839,872.13			839,872.13
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	887,864.83			887,864.83
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,143,253.39			2,143,253.39
2、年初账面价值				

(2) 房地产转换情况

自 2015 年 7 月 1 日起, 本公司将面积为 485.00 m² 的自用房产改为出租, 采用成本模式进行后续计量, 并按照建筑面积按比例分摊, 将该部分房屋账面价值转入投资性房地产。

8、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	游轮	运输工具	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	26,161,982.30	619,448,510.58	4,436,830.87		6,416,967.97	656,464,291.72
2、本年增加金额	70,279.16	39,480.00	1,694,085.05	494,023.31	4,075,047.58	6,372,915.10
(1) 购置		39,480.00	1,694,085.05	494,023.31	4,075,047.58	6,302,635.94
(2) 竣工决算转入	70,279.16					70,279.16
3、本年减少金额	3,031,118.22					3,031,118.22
(1) 处置或报废						
(2) 转投资性房地产	3,031,118.22					3,031,118.22
4、年末余额	23,201,143.24	619,487,990.58	6,130,915.92	494,023.31	10,492,015.55	659,806,088.60
二、累计折旧						
1、年初余额	4,110,997.63	201,568,815.56	3,362,369.18		3,859,411.39	212,901,593.76
2、本年增加金额	891,403.71	47,117,850.80	768,692.26	22,084.28	855,376.92	49,655,407.97
(1) 计提	891,403.71	47,117,850.80	768,692.26	22,084.28	855,376.92	49,655,407.97
3、本年减少金额	839,872.13					839,872.13
(1) 处置或报废						
(2) 转投资性房地产	839,872.13					839,872.13
4、年末余额	4,162,529.21	248,686,666.36	4,131,061.44	22,084.28	4,714,788.31	261,717,129.60
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额		17,356,203.04				17,356,203.04
(1) 计提		17,356,203.04				17,356,203.04
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额		17,356,203.04				17,356,203.04

项目	房屋及建筑物	游轮	运输工具	生产设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	19,038,614.03	353,445,121.18	1,999,854.48	471,939.03	5,777,227.24	380,732,755.96
2、年初账面价值	22,050,984.67	417,879,695.02	1,074,461.69		2,557,556.58	443,562,697.96

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装饰				20,770.00		20,770.00
合计				20,770.00		20,770.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入长期待摊费用的金额	本年其他减少金额	年末余额
车间装修	890,000.00		794,536.10	794,536.10		
合计	890,000.00		794,536.10	794,536.10		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
车间装修	89.27	100.00				自有资金
合计	89.27	100.00				

10、工程物资

项目	年末数	年初数
一、账面原值		2,491,475.62
1、专用材料		2,491,475.62
二、减值准备		
1、专用材料		
三、账面价值		2,491,475.62
1、专用材料		2,491,475.62

11、无形资产

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	合计
----	-------	------	-------	----

项目	土地使用权	管理软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额		210,140.00		210,140.00
2、本年增加金额		1,695,504.28		1,695,504.28
(1) 购置		1,695,504.28		1,695,504.28
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		1,905,644.28		1,905,644.28
二、累计摊销				
1、年初余额		84,319.61		84,319.61
2、本年增加金额		323,086.59		323,086.59
(1) 计提		323,086.59		323,086.59
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		407,406.20		407,406.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		1,498,238.08		1,498,238.08
2、年初账面价值		125,820.39		125,820.39

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
租入房屋装修支出	173,333.33		39,999.96		133,333.37
办公室装修费	430,613.95		84,711.00		345,902.95
生产车间装修费用		797,784.65	155,124.79		642,659.86
装修材料费		105,903.00	17,650.50		88,252.50
冷冻库装修费		9,458.00	1,050.89		8,407.11
装修材料款		19,632.00	2,726.67		16,905.33
空调安装款		7,400.00	1,027.78		6,372.22

项目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
冷冻库改造费用		11,000.00	611.11		10,388.89
合计	603,947.28	951,177.65	302,902.70		1,252,222.23

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	599,033.70	89,855.05	616,689.05	92,503.36
合计	599,033.70	89,855.05	616,689.06	92,503.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	17,410,905.84	22,303.99
可抵扣亏损	17,838,240.30	3,218,641.87
合计	35,249,146.14	3,240,945.86

注：①由于子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司、重庆御辉地产开发有限公司、重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司、重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将可抵扣亏损合计 17,838,240.30 元确认相应的递延所得税资产。

②由于重庆御辉地产开发有限公司业务尚未开展，故未将其他应收款坏账准备导致的可抵扣暂时性差异 54,702.80 元确认相应的递延所得税资产；同时由于税务认定固定资产减值损失的时间不确定，故未将固定资产减值准备导致的可抵扣暂时性差异 17,356,203.04 元确认相应的递延所得税资产。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末数	年初数
应付货款	18,156,963.07	20,399,262.02
应付长期资产款	3,156,023.07	5,764,677.25
合计	21,312,986.14	26,163,939.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中高柴油机重工有限公司	2,029,200.00	尚未结算
中国船舶重工集团第 704 研究所	579,300.00	尚未结算

合计	2,608,500.00
----	--------------

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末数	年初数
预收团款	2,216,899.39	3,925,613.23
合计	2,216,899.39	3,925,613.23

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	384,941.32	58,013,214.09	55,412,325.65	2,985,829.76
二、离职后福利-设定提存计划		5,293,764.28	5,293,764.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	384,941.32	63,306,978.37	60,706,089.93	2,985,829.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,941.32	54,639,646.78	52,044,051.34	2,980,536.76
2、职工福利费		121,555.00	121,555.00	
3、社会保险费		2,739,663.31	2,739,663.31	
其中：医疗保险费		2,389,517.21	2,389,517.21	
工伤保险费		195,115.22	195,115.22	
生育保险费		155,030.88	155,030.88	
4、住房公积金		512,349.00	507,056.00	5,293.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	384,941.32	58,013,214.09	55,412,325.65	2,985,829.76

(3) 离职后福利列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
养老保险费		5,018,753.33	5,018,753.33	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
失业保险费		275,010.95	275,010.95	
合计		5,293,764.28	5,293,764.28	

17、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	86,911.51	1,072,428.46
营业税	27,249.49	2,007,943.14
企业所得税		5,700,693.58
个人所得税	50,713.19	69,425.44
城市维护建设税	7,991.27	215,773.51
教育费附加	3,424.83	92,474.34
地方教育费附加	2,283.22	61,649.58
印花税	49,084.70	2,879.50
房产税	2,619.00	
合计	230,277.21	9,223,267.55

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末数	年初数
押金、保证金	6,400,818.96	6,793,727.22
其他	3,324,289.10	2,703,602.46
合计	9,725,108.06	9,497,329.68

(2) 年末账龄超过 1 年的大额其他应付款。

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
瑞士维京公司	804,271.26	保证金
合计	804,271.26	

19、股本

项目	年初数	本年增减变动(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,450,000.00						65,450,000.00

注：本公司股本业经瑞华验字（2014）第 5002001 号验资报告验证。

20、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	404,246,285.18			404,246,285.18
其他资本公积				
合计	404,246,285.18			404,246,285.18

21、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产经费	2,229,721.94	4,421,662.55	687,524.62	5,963,859.87
合计	2,229,721.94	4,421,662.55	687,524.62	5,963,859.87

注：安全生产经费计提按上年收入 1.5% 平均逐月提取。

22、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	22,282,291.54			22,282,291.54
任意盈余公积				
其他				
合计	22,282,291.54			22,282,291.54

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	114,389,783.93	112,105,841.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	114,389,783.93	112,105,841.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	-32,537,790.79	10,581,485.70
减：提取法定盈余公积		2,347,543.57
应付普通股股利		5,950,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	81,851,993.14	114,389,783.93

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,616,036.98	386,481,185.47	462,111,915.60	409,596,659.04
其他业务	48,683,662.28	17,864,468.95	53,964,642.16	20,197,233.05
合计	458,299,699.26	404,345,654.42	516,076,557.76	429,793,892.09

25、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,593,739.99	4,135,855.86
城市维护建设税	1,008,300.14	963,288.47
教育费附加	432,128.62	411,663.28
地方教育附加	288,085.73	276,399.91
合计	5,322,254.49	5,787,207.52

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	16,100,117.27	13,037,165.46
差旅费	3,090,992.93	2,642,329.62
工资	4,400,610.19	3,864,885.15
综合营销费（门市）	10,762,091.81	13,738,604.51
招待费	346,070.25	335,449.30
服务费	164,187.85	254,412.73
会务费	94,217.62	190,020.60
通讯费	133,656.60	117,096.10
折旧费	61,335.30	60,951.42
福利费	4,566.00	2,467.00
其他	1,228,406.93	176,822.89
合计	36,386,252.75	34,420,204.78

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
船舶维修费	12,213,501.57	10,880,419.11
工资	10,306,213.34	9,047,928.88
五险一金	2,784,112.89	1,882,290.61
中介咨询费	2,066,702.86	2,372,952.23
折旧费	2,047,188.88	1,875,902.57
税费	949,186.05	1,345,144.56
差旅费	652,832.90	1,332,936.81
汽车费	626,433.65	785,848.80
福利费	461,963.78	431,012.83
运费	451,877.35	373,672.21
其他	6,830,079.60	7,163,088.13
合计	39,390,092.87	37,491,196.74

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		2,655,000.03
减：利息收入	359,644.26	829,273.76
汇兑损失	70,256.62	
减：汇兑收益		665.24
手续费及其他	158,226.89	831,651.65
合计	-131,160.75	2,656,712.68

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,743.46	-772,642.95
固定资产减值损失	17,356,203.04	
工程物资减值损失	440,754.17	
合计	17,831,700.67	-772,642.95

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,823.00	7,757.05	4,823.00
其中：固定资产处置利得	4,823.00	7,757.05	4,823.00
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,110,891.76	10,363,206.09	12,110,891.76
盘盈利得	16,280.87	473,368.34	16,280.87
罚没收入	25,841.60		25,841.60
其他	1,686,879.22	299,989.12	1,686,879.22
合计	13,844,716.45	11,144,320.60	13,844,716.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关	注释
增值税返还	11,452,736.76	9,990,256.09	与收益相关	注①
节能减排专项补助	280,000.00		与收益相关	注②
旅游线路产品开发奖励	120,000.00	200,000.00	与收益相关	注③
旅游线路产品开发奖励	100,000.00		与收益相关	注④
南岸区组团来区旅游奖励	90,730.00		与收益相关	注⑤
营销奖励款	45,505.00	32,950.00	与收益相关	注⑥
专利补助款	18,700.00		与收益相关	注⑦
专利补助款	3,220.00		与收益相关	注⑧
东港市科委拨款		140,000.00	与收益相关	
合计	12,110,891.76	10,363,206.09		

注：1、①根据渝财税（2013）109号《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策的通知》及渝财税【2014】1号《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策的补充通知》，自2013年8月1日起至2017年底，对通过重庆航运交易所交易平台完成航运及航运服务业缴纳的增值税地方留成部分给予补助。本期公司申请享受财政扶持补助款11,452,736.76元。

②根据渝交委科（2015）45号《重庆市交通委员会关于下达2015年交通运输节能减排补助资金的通知》，取得节能减排专项补助款280,000.00元。

③根据公司与江苏泰州市旅游局签订的战略合作协议，取得旅游线路产品开发奖励120,000.00元。

④根据公司与常熟市旅游委员会签订的旅游合作框架协议，取得旅游线路产品开发奖励100,000.00元。

⑤根据南岸府办发(2011)84号《2011年南岸区组团来区旅游奖励暂行办法》，取得南岸区组团来区旅游奖励款 90,730.00 元。

⑥根据渝中旅(2014)89号《渝中区旅游局关于进一步完善宣传营销奖励政策的通知》，取得营销宣传奖励 45,505.00 元。

⑦根据重庆市南岸区人民政府办公室关于与印发《南岸区专利资助奖励办法》的通知，取得专利补助款 18,700.00 元。

⑧根据渝知发(2015)10号《重庆市知识产权局关于开展2014年度市级专利资助的通知》，取得专利补助款 3,220.00 元。

2、其他项目主要系收到非政府补助款、员工罚款、经营商伙食收入等。

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,710,150.01		1,710,150.01
其中：工程物资处置损失	1,710,150.01		1,710,150.01
罚款支出	38,134.69	93,647.91	38,134.69
对外捐赠支出	200,000.00		200,000.00
其他	175,866.46	473,665.46	175,866.46
合计	2,124,151.16	567,313.37	2,124,151.16

注：其他项目主要系税收滞纳金支出、零星物资报损、提前退房租保证金损失等。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-589,387.42	6,576,837.30
递延所得税费用	2,648.31	118,671.13
合计	-586,739.11	6,695,508.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-30,821,029.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	595,997.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,185,384.74
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-589,387.42

注：本年度母公司世纪游轮公司和子公司重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司计提并缴纳所得税 595,997.32 元，子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司 2014 年度纳税鉴证应交所得税额比 2014 年末计提税额少 1,185,384.74 元。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到利息	359,644.26	829,273.76
收到代兑外币	2,346,722.49	2,875,602.66
收到保证金	1,937,201.07	3,482,538.88
收到代付保险费	116,698.36	305,115.32
收到政府补助（包括非政府）及赔款	1,901,467.19	813,226.65
收到维京代付维修款	1,277,827.00	
收到代付重组款	5,650,000.00	
收到往来款	2,000,000.00	2,300,000.00
其他	7,235,223.79	1,457,319.85
合计	22,824,784.16	12,063,077.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付代兑外币	3,562,168.86	3,751,634.72
退保证金	2,279,948.36	5,127,135.72
支付中介服务费	1,624,241.51	2,364,986.56
支付广告费	7,884,472.39	8,466,682.28
支付往来款	5,950,365.39	3,754,000.00
支付差旅费	3,845,448.34	4,019,679.80
支付维修费	4,586,478.34	1,070,982.15
支付保险、物管、房租费	935,232.19	2,245,568.25
其他	15,191,730.40	6,469,221.12

项目	本年发生额	上年发生额
综合营销费（门市）	7,924,163.28	
代付重组相关费用	6,658,757.41	
合计	60,443,006.47	37,269,890.60

注：综合营销费（门市）本年新增的原因系子公司新世纪国旅门市发生的费用在今年纳入销售费用核算并支付，上年这部分费用计入销售费用中，与收入抵消未实际支付。

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-32,537,790.79	10,581,485.70
加：资产减值准备	17,831,700.67	-772,642.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,703,011.76	45,368,044.99
无形资产摊销	323,086.59	42,027.94
长期待摊费用摊销	302,902.70	111,408.80
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）	1,705,327.01	-7,757.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		311.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,655,000.03
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）	2,648.31	118,671.13
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）	138,432.14	624,311.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,023,431.08	11,858,397.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,472,057.94	3,647,736.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,917,945.25	74,226,996.08
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	92,248,986.01	77,577,151.21
减：现金的期初余额	77,577,151.21	83,444,949.00
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	14,671,834.80	-5,867,797.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	92,248,986.01	77,577,151.21
其中：库存现金	371,245.94	83,992.70
可随时用于支付的银行存款	91,877,740.07	77,493,158.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	92,248,986.01	77,577,151.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司受限货币资金计 1,600,000.00 元系如附注六、1 所述的保证金。

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,000.00	按旅游管理部门要求存入保证金
合计	1,600,000.00	

七、合并范围的变更

本公司于 2015 年 1 月、3 月分两次合计支付 2,000,000.00 元，新设成立全资子公司重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司，该公司已纳入本报表合并范围。

子公司重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司于 2015 年 4 月一次性支付 400,000.00 元，新设成立全资子公司重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司，该公司已纳入本报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆御辉地产开发有限公司	重庆市	重庆市万盛区旅游文化街 5-1-14 号	房地产业	100.00		直接投资设立
重庆新世纪国际旅行社有限公司	重庆市	重庆市南岸区江南大道 8 号 1 栋 5 层办公 1 号	旅游服务业	100.00		现金收购 (同一控制下)
重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司	重庆市	重庆市巴南区花溪街道群乐路 39 号	食品加工业	100.00		直接投资设立
重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司	重庆市	重庆市南岸区南坪街道南坪东路 6 号 8-4	酒店管理业	100.00		直接投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是境内自然人彭建虎，截至 2015 年 12 月 31 日持股数量 43,721,700 股，持股比例为 66.80%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭建虎	50,000,000.00	2013.6.28	2014.6.28	是
彭建虎	50,000,000.00	2014.6.28	2014.11.2	是

注：根据保证合同的约定保证期间为保证合同生效之日至主债务履行期届满之日后两年止，公司分别于 2014 年 6 月 28 日、2014 年 11 月 2 日归还了上述借款。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	163.48 万元	186.63 万元

注：关键管理人员包括董事彭建虎（总经理）、刘彦、石欣、韩利锋（已辞职），独

董章新蓉（已辞职）、程源伟（已辞职）、慕丽娜（已辞职）、黎明、王牧、江积海，监事胡云波、陈伟、彭李容，财务总监兼董事会秘书张生全，主管各项事务的副总经理李维德、叶桦、陈树陪。

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、公司重组事项进展情况

2014 年 10 月 27 日，本公司股票停牌。2014 年 12 月 19 日，本公司董事会决议通过《关于筹划重大资产重组事项的议案》。2015 年 10 月 29 日本公司第四届董事会第三次会议表决通过《关于本次重大资产重组预案的议案》，预案包括置出资产出售、发行股份购买资产以及向特定投资者发行股份募集配套资金，（1）置出资产出售：公司将其全部的资产和负债转让给公司的现控股股东及实际控制人彭建虎或其指定第三方；（2）发行股份购买资产：上海兰麟投资管理有限公司、上海中堇翊源投资咨询中心（有限合伙）、上海铼铈投资咨询中心（有限合伙）、上海澎腾投资合伙企业（有限合伙）、上海鼎晖孚远股权投资合伙企业（有限合伙）、弘毅创领（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海孚焯股权投资合伙企业（有限合伙）以及上海腾澎投资合伙企业（有限合伙）向公司转让其持有的巨人网络合计 100%的股权，由公司非公开发行的方式购买；（3）向特定投资者发行股份募集配套资金：以询价的方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，总金额不超过 500,000 万元，上市公司的控股股东或其控制的关联人不参与募集配套资金部分的认购，配套资金总额不超过本次交易拟购买资产交易价格的 100%。2016 年 3 月 2 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会召开 2016 年第 15 次并购重组委工作会议，对本公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项（以下简称“本次重大资产重组事项”）进行了审核。根据会议审核结果，公司本次重大资产重组事项获得有条件通过。2016 年 4 月 6 日发行股份购买资产产权交割实施完毕，上海巨人网络科技有限公司完成工商变更，成为公司全资子公司。2016 年 4 月 21 日公司向巨人网络原 8 名股东发行股份购买资产的股份在深交所上市交易，截至本报告日除工商变更手续仍在办理中外，该重组事项之发行股份购买资产部分基本实施完毕。另重组方案之置出资产部分由于资质问题，尚需留在上市公司名下经营一段时间，还未实施交割。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过以下议案：1、不派发现金股利；2、不以公积金转增股本。

十二、其他重要事项

1、御辉项目进展情况

2012 年 11 月 5 日，子公司重庆御辉地产开发有限公司（受让人）与重庆市万盛经济技术开发区国土房管局（出让人）签订国有建设用地使用权出让合同，2013 年 7 月 1 日签订该合同部分条款的修改协议，受让位于万盛区黑山镇八角小城的总面积为 78,244.00 平方米的国有建设用地使用权，出让总价为 8,251.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日该土地使有权账面价值为 92,631,912.23 元，受让人已付清全部土地出让款，双方完成了交地。出让合同约定建设项目在 2013 年 4 月 30 日之前开工，在 2015 年 4 月 30 日之前竣工；受让人不能按期开工，应提前 30 日向出让人提出延建申请，经出让人同意延建的，其项目竣工时间相应顺延，但延建期限不得超过一年。同时约定受让人造成土地闲置，闲置满一年不满两年的，应依法缴纳土地闲置费；土地闲置满两年且未开工建设的，出让人有权无偿收回国有建设用地使用权。截至 2015 年 12 月 31 日，基于该项目变更后的设计方案尚需万盛区规建局审批，该开发项目未能按期开工，也未取得出让人的延建批复。截至本财务报表批准报出日。本公司管理层尚无法判断是否需就此计提资产减值准备和/或预计负债，以反映该事项的财务影响。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为重庆新世纪游轮股份有限公司、重庆新世纪国际旅行社有限公司、重庆御辉地产开发有限公司、重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司。这些报告分部是以经营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为旅游服务、房地产开发及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	旅游服务	房地产开发	其他	合计
营业收入	407,090,608.74		51,209,090.52	458,299,699.26
营业成本	383,515,005.47		20,830,648.95	404,345,654.42
资产总额	516,285,079.30	94,423,570.55	5,556,880.44	616,265,530.29

项目	旅游服务	房地产开发	其他	合计
负债总额	29,684,023.12	2,837,142.55	3,949,934.89	36,471,100.56

注：其他主要是船上的二次销售及酒店管理。

同时，报告分部之间抵销往来款项 71,229,968.93 元、内部销售收入与成本 159,767,365.68 元、内部销售收入与费用 9,000,000.00 元。

3、未决诉讼

本公司 2011 年 9 月 2 日与中高柴油机重工公司（以下简称“中高公司”）签订《1250KW 柴油发电机组采购合同》，约定向中高公司购买 8 台套柴油发电机组。双方因合同履行发生争议，本公司将合同履行争议诉至重庆市南岸区人民法院。重庆市南岸区人民法院于 2014 年 1 月 21 日受理该案。在异议期限内，中高公司提出管辖权异议。重庆市南岸区人民法院于 2014 年 10 月 30 日就此做出裁定，将该案件移送至武汉海事法院审理。武汉海事法院审查后认为对该案件无管辖权，将该案件移送回南岸区人民法院。截至 2015 年 12 月 31 日，该案件已确定由武汉海事法院重庆法庭管辖，案件已开庭审理，现处于等待判决过程中。

4、门市管理

本公司全资子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司（以下简称“新世纪国旅”）截至财务报告日拥有门店 82 家，新世纪国旅与该等门店签署《重庆新世纪国际旅行社有限公司目标管理责任协议书》，由门店代表新世纪国旅对外招揽旅游业务，相关旅游业务的合同由新世纪国旅签订。门店上交 2-5 万元不等的风险保证金并自负盈亏。

2015 年 4 月起，本公司对下属门店的管理进行规范。截至财务报告日公司已将 84.15% 的门市负责人薪酬纳入公司管理并作职工薪酬核算，同时将门市的业务按合同价确认收入、门市取得的合同价与结算价差额作为费用纳入在财务报表中。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,527,690.47	100.00			4,527,690.47

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收款项					
①账龄分析法组合					
②关联方往来组合	4,527,690.47	100.00			4,527,690.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,527,690.47	100.00			4,527,690.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,564,928.62	100.00	3,300.00	0.03	10,561,628.62
①账龄分析法组合	330,000.00	3.12	3,300.00	1.00	326,700.00
②关联方往来组合	10,234,928.62	96.88			10,234,928.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	10,564,928.62	100.00	3,300.00	0.03	10,561,628.62

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来组合	4,527,690.47		
合计	4,527,690.47		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	4,527,690.47	1 年以内	100.00	
合计		4,527,690.47		100.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,811,121.28	100.00	455,807.51	0.59	77,355,313.77
①账龄分析法组合	3,449,803.80	4.43	455,807.51	13.21	2,993,996.29
②关联方往来组合	64,316,445.24	82.66			64,316,445.24
③无风险组合	10,044,872.24	12.91			10,044,872.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,811,121.28	100.00	455,807.51	0.59	77,355,313.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,518,166.46	100.00	427,225.59	1.61	26,090,940.87
①账龄分析法组合	1,309,608.94	4.94	427,225.59	32.62	882,383.35
②关联方往来组合	19,412,422.04	73.20			19,412,422.04
③无风险组合	5,796,135.48	21.86			5,796,135.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,518,166.46	100.00	427,225.59	1.61	26,090,940.87

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,004,704.12	30,047.04	1.00
1 至 2 年	1,854.68	185.47	10.00
2 至 3 年	3,100.00	1,550.00	50.00
3 至 4 年	50,000.00	40,000.00	80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	30,600.00	24,480.00	80.00
5 年以上	359,545.00	359,545.00	100.00
合计	3,449,803.80	455,807.51	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来组合	64,316,445.24		
无风险组合	10,044,872.24		
合计	74,361,317.48		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆新世纪国际旅行社有限公司	往来款	59,462,163.44	1 年以内	76.87	
重庆市财政局	航交所应收增值税返还	10,044,872.24	1 年以内	12.99	
重庆御辉地产开发有限公司	往来款	2,741,854.43	1 年以内	3.54	
上海巨人网络科技有限公司	重组费用	2,531,983.91	1 年以内	3.27	
重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司	往来款	1,305,082.46	1 年以内	1.69	
合计	—	76,085,956.48	—	98.36	

(3) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆市财政局	增值税返还	10,044,872.24	1 年以内	依据详见附注五、2、税收优惠及批文(1)
合计		10,044,872.24		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,992,636.07		103,992,636.07	101,992,636.07		101,992,636.07

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	103,992,636.07		103,992,636.07	101,992,636.07		101,992,636.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆新世纪国际旅行社有限公司	1,992,636.07			1,992,636.07		
重庆御辉地产开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	101,992,636.07			103,992,636.07		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,275,013.33	177,904,313.29	240,812,869.65	206,311,119.56
其他业务	48,683,662.28	17,864,468.95	53,964,642.16	20,197,233.05
合计	235,958,675.61	195,768,782.24	294,777,511.81	226,508,352.61

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,705,327.01	主要系处置工程物资
计入当期损益的政府补助，但与企业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	12,110,891.76	享受税收返还，对通过重庆航运交易所交易平台完成的航运及航运服务业缴纳的增值税地方留成部分给予补助及其他各项奖励补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,315,000.54	
小计	11,720,565.29	

项目	金额	说明
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,720,565.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-0.50	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.47	-0.68	-0.68

（2）基本每股收益的计算过程

项目	序号	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-32,537,790.79
非经常性损益	B	11,720,565.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-44,258,356.08
期初股份总数	D	65,450,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	65,450,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.68

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(3) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-32,537,790.79
非经常性损益	B	11,720,565.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-44,258,356.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	608,598,082.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	592,329,187.20
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-5.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-7.47%

重庆新世纪游轮股份有限公司

二〇一六年四月二十七日