

上海远洋宾馆有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月

审计报告

信会师报字（2014）第 号

上海远洋宾馆有限公司各股东：

我们审计了后附的上海远洋宾馆有限公司（以下简称远洋宾馆）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 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远洋宾馆管理层的责任。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，远洋宾馆财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远洋宾馆 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：韩 频

中国注册会计师：颜妙飞

中国·上海

二〇一四年九月二十五日

上海远洋宾馆有限公司 2012 年度—2014 年 1-8 月财务报表附注

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

上海远洋宾馆有限公司（以下简称本公司），系 1985 年 1 月 16 日成立的国有企业。2005 年由上海远洋运输有限公司，上海地产（集团）有限公司、上海城投置地（集团）有限公司共同出资进行重组。企业法人营业执照注册号为 310109000012551，注册资本 31,372 万元。公司注册地址为上海东大名路 1171 号，法人代表为毛建良。

(二) 企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块。

本公司所属行业为餐饮服务行业，公司主要经营活动为酒店旅游，企业法人营业执照规定经营范围：境内外旅客住宿，台球室、音乐茶座（小型）、大型饭店（含熟食卤味，含生食海产品，含裱花蛋糕），理发，美容，足浴，零星金银饰品及珠宝、烟，酒类商品（不含散装酒），附设商场、游泳池，宾馆车队、旅游服务，停车场管理。（企业经营涉及行政许可，凭许可证件经营）。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

（二） 记账本位币

人民币为本公司经营所处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。

（三） 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及本公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

（四） 应收款项坏账准备

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

本公司将金额大于等于 500 万元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，不在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认依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。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。

组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
6个月以内	0.5%
7个月-12个月	3%
1至2年	30%
2至3年	50%
3年以上	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：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。

本公司对于关联方应收款项，单独进行减值测试。当有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本公司计提坏账准备。一般情况下，本公司对关联方应收款项不计提坏账准备，包括在按信用风险组合计提坏账准备的应收款项中。

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。

(五) 存货

1、 存货分类

本公司存货是指企业在营运过程中持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物质，分类为：原材料、周转材料、低值易耗品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货日常核算取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发生时按以存定耗方式计价。

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

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原则计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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采用一次摊销法摊销。

(六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-50年	0%	10-2%
机器设备	3-10年	0%	33.33-10%
运输设备	5年	0%	20.00%
办公设备	3-5年	0%	33.33-20%

3、 固定资产的减值测试方法、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、（九）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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。

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。

本公司至少于年底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，必要时进行调整，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的构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构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。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的构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构建或者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，直至资产的构建或生产活动重新开始。

（八） 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的计量，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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下列条件的开发阶段支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济效益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究支出全部计入当期损益。

3、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、9“非流动非金融资产减值”。

(九) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、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、搬用费以及为使资产达到可销售状态所产生的直接费用。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。资产组是能够单独产生现金流入的最小的资产组合。

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。

(十) 收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

1、 销售商品收入的确定方法

销售商品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计量
- ④相关经济利益很可能流入本公司
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 租金收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。融资租赁出租资产的收益于各会计期间按实际利率法结算确认。

4、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十一) 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产。政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于构建或以其他方式形成的长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；
- (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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；公允价值不能可靠的取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收入，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与损益相关的政府补助，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。

(十二) 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），以按照税法规定的计算的预期应缴纳（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的调整后计算得出。

2、 递延所得税资产以及递延所得税负债

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，对于子公司、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使用税率计量。

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所有者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所有者权益，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。

(十三) 租赁

融资租赁为实质上转移了资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按照直线法确认为当期损益，对于金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租赁收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按照规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金以及其他社会保障制度，相应的支出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劳动关系，或为激励职工自愿接受裁减而提出给予不补偿的建议，当期本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相关的原则处理。本公司将自职工停止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。

(十五) 主要会计政策变更、会计估计的变更

- 1、 会计政策变更
报告期本公司无会计政策变更事项。
- 2、 会计估计变更
报告期本公司无会计估计变更事项。

(十六) 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日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能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、 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号---租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，做出分析和判断。

- 2、 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定和估计。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。

- 3、 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和转回。

4、 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。

5、 折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命有限的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。

6、 递延所得税资产

在很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。

7、 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。部分项目是否最终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，则该差异将可能对其最终认定期间的损益和/或财务状况产生影响。

8、 内部退养福利以及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素，实际结果和假设的差异将在发生时立即确定并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部

退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、 税项

公司主要税种和税率

税 种	备 注
增值税	应税收入按 17% 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。
营业税	旅店业收入按应税营业额的 5% 计缴营业税; 游泳收入按应税营业额的 3% 计缴营业税
城建税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额的 25% 计缴

六、 会计报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项 目	2014年08月31日			2013年12月31日		
	外币	折算率	人民币金额	外币	折算率	人民币金额
现 金			48,221.86			
其中: 人民币			48,221.86			
银行存款			20,819,038.33			6,763,672.39
其中: 人民币			20,819,038.33			6,763,672.39
合 计			20,867,260.19			6,763,672.39

截止 2014 年 08 月 31 日, 本公司货币资金不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

类 别	2014年08月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
采用组合测试(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	1,890,722.95	100%	9,453.61	100%	739,093.24	100%	3,011.99	100%
单项金额虽不重大但单项计								

计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,890,722.95	100%	9,453.61	100%	739,093.24	100%	3,011.99	100%

1、 应收账款按账龄列示

账 龄	2014年08月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	1,890,722.95	100%	9,453.61	739,093.24	100%	3,011.99
1年以上						
合 计	1,890,722.95	100%	9,453.61	739,093.24	100%	3,011.99

2、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中远集装箱运输有限公司	关联方	320,607.61	1年以内	16.96%
上海百亨会展服务有限公司	非关联方	521,251.00	1年以内	27.57%
中国国际旅行社总社有限公司	非关联方	209,028.00	1年以内	11.06%
上海航空国际旅游(集团)有限公司	非关联方	202,445.00	1年以内	10.71%
尚未结算客户的应收款	非关联方	241,142.20	1年以内	12.75%
合 计		1,494,473.81		

3、本报告期应收账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付款项

账 龄	2014年08月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	162,493.12	
1年以上		
合 计	162,493.12	

(四) 其他应收款

类 别	2014年08月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备								

上海远洋宾馆有限公司
2012年度-2014年1-8月
财务报表附注

备的其他应收款								
采用组合测试(账龄分析)法计	436,554.80	100%	580.80	100%	1,801,702.60	100%	271,044.76	100%
提坏账准备的其他应收款								
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	436,554.80	100%	580.80	100%	1,801,702.60	100%	271,044.76	100%

1、 其他应收款按账龄列示

账 龄	2014年08月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	436,554.80	100%	580.80	1,531,518.29	85.00%	860.45
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上				270,184.31	15.00%	270,184.31
合 计	436,554.80	100.00%	580.80	1,801,702.60	100.00%	271,044.76

2、 其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
职工备用金	非关联方	122,400.00	1年以内	28.04%
上海老丰阁品珍轩餐饮管理有限公司	非关联方	96,750.40	1年以内	22.16%
中远对外劳务合作公司	关联方	59,002.00	1年以内	13.52%
中远集装箱运输有限公司	关联方	53,900.00	1年以内	12.35%
中远国际货运有限公司	关联方	44,800.00	1年以内	10.26%
合 计		376,852.40		86.32%

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海东雁贸易有限公司	往来款	270,184.31	无法收回	否

4、 本报告期其他应收款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	2014年08月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,013,171.56		1,013,171.56	1,026,046.84		1,026,046.84
备品备件	34,356.00		34,356.00	55,738.79		55,738.79
低值易耗品	267,601.17		267,601.17	331,117.22		331,117.22
合 计	1,315,128.73		1,315,128.73	1,412,902.85		1,412,902.85

(六) 固定资产

1、 固定资产分类

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年08月31日
一、原值合计	504,807,604.96		1,037,221.00	503,770,383.96
房屋建筑物	333,101,036.04			333,101,036.04
机器设备	158,955,025.21		9,500.00	158,945,525.21
运输设备	11,071,480.50		1,027,721.00	10,043,759.50
办公设备	1,680,063.21			1,680,063.21
二、累计折旧合计	204,775,464.66	20,310,124.26	836,510.41	224,249,078.51
房屋建筑物	85,825,289.56	5,692,422.16	-	91,517,711.72
机器设备	110,347,732.00	13,588,470.42	9,500.00	123,926,702.42
运输设备	7,104,157.18	975,667.84	827,010.41	7,252,814.61
办公设备	1,498,285.92	53,563.84	-	1,551,849.76
三、固定资产减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	300,032,140.30		20,510,834.85	279,521,305.45
房屋建筑物	247,275,746.48		5,692,422.16	241,583,324.32
机器设备	48,607,293.21		13,588,470.42	35,018,822.79
运输设备	3,967,323.32		1,176,378.43	2,790,944.89
办公设备	181,777.29		53,563.84	128,213.45

对外抵押担保的固定资产：详见附注六/(八)。

2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	34,769,153.92	34,769,153.92	
运输设备	1,330,251.21	1,330,251.21	
办公设备	3,631,359.00	3,631,359.00	
合计	39,730,764.13	39,730,764.13	

(七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	82,375,895.00			82,375,895.00
土地使用权	82,108,815.00			82,108,815.00
软件	267,080.00			267,080.00
二、累计摊销额合计	11,181,070.65	1,404,090.64		12,585,161.29
土地使用权	11,158,814.00	1,368,480.00		12,527,294.00
软件	22,256.65	35,610.64		57,867.29
三、账面价值合计	71,194,824.35		1,404,090.64	69,790,733.71
土地使用权	70,950,001.00		1,368,480.00	69,581,521.00
软件	244,823.35		35,610.64	209,212.71

(八) 资产减值准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年08月31日
			转回	转销	
坏账准备	274,056.75	6,161.97		270,184.31	10,034.41

(九) 所有权受到限制的资产

用于担保造成所有权受到限制的资产

被抵押权利人名称	贷款金额 截止2014-8-31	抵、质押物类别	抵、质押物详细说明	担保 到期日	资产账面价值	
					2013年12月31日	2014年8月31日
华夏银行股份有限公司上海分行	297,920,000.00	房屋建筑物	沪房地(虹)字 (2008)第014650 号	2023-9-16	247,275,746.48	241,583,324.32
		土地使用权			70,950,001.00	69,581,521.00
上海远洋泛奥发展有限公司	20,000,000.00	车辆	53辆营运出租车 及牌照	2015-1-3	3,090,611.24	2,379,301.96

(十) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
信用借款	78,500,000.00	
合 计	98,500,000.00	35,000,000.00

质押借款

项目	期末金额	质押物
中远财务有限责任公司	5,000,000.00	53 辆营运出租车及牌照
中远财务有限责任公司	15,000,000.00	

注：中远财务有限责任公司借款 20,000,000 元为委托贷款，委托人为：上海远洋泛奥发展有限公司。

信用借款

项目	期末金额	备注
招商银行股份有限公司上海长阳支行	8,500,000.00	该笔信用借款为委托贷款，委托人为：上海远洋泛奥发展有限公司
中远财务有限责任公司	70,000,000.00	该笔信用借款为委托贷款，委托人为：中远集装箱运输有限公司

(十一) 应付账款

账 龄	2014 年 08 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	7,928,872.26	9,733,486.09
1 年以上	189,836.86	117,384.86
合 计	8,118,709.12	9,850,870.95

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权人名称	期末余额	未偿还原因
上海市普陀区永盛海味干货行	143,398.00	未结算
上海海玛地毯有限公司	10,032.01	未结算
深圳市悦红酒业有限公司	10,530.00	未结算
合 计	163,960.01	

(十二) 预收账款

账 龄	2014年08月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	1,269,251.20	1,552,996.04
1年以上	281,064.05	87,861.38
合 计	1,550,315.25	1,640,857.42

(十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,870,010.17	14,870,010.17	
二、职工福利费		1,492,638.10	1,492,638.10	
三、社会保险费	510,000.00	4,948,378.37	4,362,261.57	1,096,116.80
其中：1. 基本医疗保险费		1,480,457.94	1,299,323.84	181,134.10
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		2,910,831.86	2,553,923.96	356,907.90
4. 年金缴费(补充养老保险)	510,000.00			510,000.00
5. 失业保险费		192,637.70	168,890.30	23,747.40
6. 工伤保险费		69,203.10	60,706.80	8,496.30
7. 生育保险费		129,821.52	113,990.42	15,831.10
四、住房公积金		946,788.00	824,326.00	122,462.00
五、工会经费和职工教育经费		335,832.41	306,752.72	29,079.69
六、其他		837,137.93	837,137.93	
合计	510,000.00	23,430,784.98	22,693,126.49	1,247,658.49

(十四) 应交税费

税 种	2013年12月31日	本期应交	本期已交	2014年8月31日
增值税	12,680.00	94,227.02	94,306.67	12,600.35
营业税	284,256.33	1,741,239.12	1,805,315.70	220,179.75
企业所得税				
城建税	20,785.54	128,482.65	132,973.60	16,294.59

税 种	2013年12月31日	本期应交	本期已交	2014年8月31日
房产税	1,964,428.19	4,211,133.59	3,913,016.38	2,262,545.40
土地使用税		31,596.00	31,596.00	
个人所得税	101,759.50	252,577.03	342,923.24	11,413.29
教育费附加	14,846.82	91,773.25	94,981.08	11,638.99
文化建设基金	567.00	4,827.60	4,831.50	563.10
河道管理费	2,969.36	18,354.68	18,996.23	2,327.81
其他		12,960.00	12,960.00	
合 计	2,402,292.74	6,587,170.94	6,451,900.40	2,537,563.28

注：实际税率和应交税金的金额以税务局核定为准。

(十五) 其他应付款

账 龄	2014年08月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	1,431,124.72	1,991,964.29
1年以上	1,766,194.72	2,277,060.02
合 计	3,197,319.44	4,269,024.31

本报告期其他应付款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

1、 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未付原因
住房基金	676,724.09	5年以上	历史遗留
工程合同余款	461,907.88	2-3年	工程质保金
上海老丰阁品珍轩餐饮管理有限公司	195,000.00	2-3年	保证金
上海海力企业管理有限公司	100,000.00	2-3年	保证金
小计	1,433,631.97		

2、 对于金额较大的其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	账龄	款项性质或内容
住房基金	676,724.09	5年以上	历史遗留
车队承包司机押金	572,635.00	1年以内	车队司机押金

工程余款	461,907.88	2-3年	工程质保金
车队大修理基金	351,202.87	3年以内	维修基金
上海老丰阁品珍轩餐饮管理有限公司	195,000.00	2-3年	租赁保证金
合 计	2,257,469.84		

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2014年08月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款(抵押借款)	710,000.00	30,070,000.00
合 计	710,000.00	30,070,000.00

(十七) 长期借款

项 目	2014年08月31日	2013年12月31日
抵押借款	297,210,000.00	297,210,000.00
合 计	297,210,000.00	297,210,000.00

注：抵押借款的抵押资产详见附注六/(九)。

1、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
华夏银行股份有限公司上海分行	297,210,000.00	沪房地(虹)字(2008)第014650号

(十八) 实收资本

投资者名称	2011年12月31日		2012年度 增加	2012年度 减少	2012年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海远洋运输公司	182,180,000.00	58.070%			182,180,000.00	58.070%
上海地产(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
上海城投置地(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
合 计	313,720,000.00	100.00%			313,720,000.00	100.00%

投资者名称	2012年12月31日		2013年度 增加	2013年度 减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海远洋运输公司	182,180,000.00	58.07%			182,180,000.00	58.07%

上海地产(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
上海城投置地(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
合 计	313,720,000.00	100.00%			313,720,000.00	100.00%

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年8月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海远洋运输公司	182,180,000.00	58.07%			182,180,000.00	58.07%
上海地产(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
上海城投置地(集团)有限公司	65,770,000.00	20.965%			65,770,000.00	20.965%
合 计	313,720,000.00	100.00%			313,720,000.00	100.00%

注：上述资本金已由上海汇中伟宏会计师事务所有限公司以汇伟会司验（2006）第31-65号验资报告验证。

（十九） 资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
资本溢价	68,460,000.00			68,460,000.00
其中：投资者投入的资本	68,460,000.00			68,460,000.00
其他资本公积	2,094,552.81			2,094,552.81
其中：原制度资本公积转入	2,094,552.81			2,094,552.81
合 计	70,554,552.81			70,554,552.81

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价	68,460,000.00			68,460,000.00
其中：投资者投入的资本	68,460,000.00			68,460,000.00
其他资本公积	2,094,552.81			2,094,552.81
其中：原制度资本公积转入	2,094,552.81			2,094,552.81
合 计	70,554,552.81			70,554,552.81

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
资本溢价	68,460,000.00			68,460,000.00

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
其中：投资者投入的资本	68,460,000.00			68,460,000.00
其他资本公积	2,094,552.81			2,094,552.81
其中：原制度资本公积转入	2,094,552.81			2,094,552.81
合计	70,554,552.81			70,554,552.81

(二十) 未分配利润

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
上年报告披露年初未分配利润	-384,194,767.84	-323,265,971.75	-258,589,737.59
本年调整年初未分配利润			
本年调整后年初未分配利润	-384,194,767.84	-323,265,971.75	-258,589,737.59
本年增加额	-43,758,065.67	-60,928,796.09	-64,676,234.16
其中：本年净利润转入	-43,758,065.67	-60,928,796.09	-64,676,234.16
本年年末未分配利润	-427,952,833.51	-384,194,767.84	-323,265,971.75

(二十一) 营业税金及附加

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业税	1,741,239.12	2,941,363.77	2,680,403.37
城建税	128,482.65	221,529.50	205,344.10
教育费附加	91,773.25	158,235.57	146,674.35
合计	1,961,495.02	3,321,128.84	3,032,421.82

(二十二) 销售费用

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
合 计	25,675,533.04	39,519,527.12	40,712,042.03
其中主要项目有：			
工资、福利、社保等	16,341,114.10	24,595,720.83	24,946,122.52
水电费	3,545,334.62	5,567,330.99	5,707,859.66
燃油煤气及煤	1,688,955.88	2,481,758.61	2,850,700.27
客房布草餐具清洁费用	1,197,362.08	1,955,431.82	1,875,199.61
系统设备维护使用费	1,132,789.46	1,758,293.84	1,488,928.28

(二十三) 管理费用

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
合 计	36,014,178.22	51,643,537.14	52,971,334.75
其中主要项目有：			
工资、福利、社保等	7,135,978.77	9,236,248.35	9,329,339.27
折旧费	20,310,124.26	34,328,213.90	34,587,759.42
无形资产摊销	1,404,090.64	2,076,340.65	2,061,024.00
税金	4,278,871.87	4,008,600.14	5,057,458.64

注：2012年补缴2011年房产税1,133,681.84元。

(二十四) 财务费用

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
利息支出	15,947,958.30	21,679,237.16	20,265,788.52
减：利息收入	37,829.87	242,069.77	338,504.98
手续费	272,834.97	429,811.63	510,071.92
合 计	16,182,963.40	21,866,979.02	20,437,355.46

(二十五) 资产减值损失

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
坏账损失	6,161.97	2,328.95	-386.58

(二十六) 营业外收入

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	4,049,289.41	133,052.82	605,077.80
其中：固定资产处置利得	4,049,289.41	133,052.82	605,077.80
政府补助	253,191.00	1,124,466.23	460,537.00
其他	21,447.00		
合 计	4,323,927.41	1,257,519.05	1,065,614.80

其中政府补助：

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
政府补助：	253,191.00	1,124,466.23	460,537.00
出租车燃油燃气补贴	253,191.00	211,002.00	460,537.00

黄标车淘汰补贴		834,000.00	
财政局地方教育费附加返回		79,464.23	

(二十七) 营业外支出

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
其他	13,052.42		
合 计	13,052.42		

(二十八) 现金流量表

1、 现金流量表间接法

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-43,758,065.67	-60,928,796.09	-64,676,234.16
加：资产减值准备	6,161.97	2,328.95	-386.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,310,124.26	34,328,213.90	34,587,759.42
无形资产摊销	1,404,090.64	2,076,340.65	2,061,024.00
长期待摊费用摊销		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,049,289.41	-133,052.82	-605,077.80
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）	15,947,958.30	21,679,237.16	20,265,788.52
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）	97,774.12	139,048.59	-47,043.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,159.34	-1,308,345.20	122,760.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,353,626.66	4,532,809.03	-797,987.12
其 他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,614,031.79	387,784.17	-9,089,397.08
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		-	-

项 目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
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	20,867,260.19	6,763,672.39	26,403,375.88
减：现金的期初余额	6,763,672.39	26,403,375.88	49,750,429.15
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	14,103,587.80	-19,639,703.49	-23,347,053.27

2、 披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2014年08月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现 金	20,867,260.19	6,763,672.39	26,403,375.88
其中：库存现金	48,221.86		
可随时用于支付的银行存款	20,819,038.33	6,763,672.39	26,403,375.88
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、年末现金及现金等价物余额	20,867,260.19	6,763,672.39	26,403,375.88

七、 或有事项

截止2014年08月31日，本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截止2014年08月31日，本公司存在资产抵押情况，详见六/（九）。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 本企业的母公司有关信息披露如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)

上海远洋运输有限公司	上海市	远洋运输	32,000.00	58.07%	58.07%
------------	-----	------	-----------	--------	--------

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海地产(集团)有限公司	股东方
上海城投置地(集团)有限公司	股东方
上海远洋船舶管理有限公司	同受最终控制方控制
上海泛亚航运有限公司	同受最终控制方控制
中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制
上海中远国际货运有限公司	同一母公司
上海远洋国际贸易有限公司	同一母公司
上海远洋对外劳务有限公司	同一母公司
上海上远酒店管理有限公司	同一母公司
上海国际轮渡有限公司	同一母公司
上海外轮代理浦东有限公司	第三方
上海中远咨询科技有限公司	同一母公司
中远(香港)工贸投控有限公司	同受最终控制方控制
中日国际轮渡有限公司	同一母公司
中远太平洋(中国)投资有限公司	同受最终控制方控制

(三) 关联方交易情况

1、关联方交易

公司名称	项 目	2014年08月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
上海远洋运输有限公司	提供劳务		531,838.21	638,432.99
上海远洋船舶管理有限公司	提供劳务		14,397.10	41,006.00
上海泛亚航运有限公司	提供劳务		27,530.17	90,429.33
中远集装箱运输有限公司	提供劳务		1,231,467.47	1,641,228.03
上海中远国际货运有限公司	提供劳务		22,944.10	127,716.70
上海远洋国际贸易有限公司	提供劳务		21,896.49	24,560.40
上海远洋对外劳务有限公司	提供劳务	11,313.42	521,788.18	741,779.41
上海外轮代理浦东有限公司	提供劳务		45,280.58	
上海中远咨询科技有限公司	提供劳务		651.20	1,600.00
中远太平洋(中国)投资有限公司	提供劳务	638.00		

中日国际轮渡有限公司	提供劳务	4,698.00		
上海上远酒店管理有限公司	提供劳务	2,788.00		
中远（香港）工贸控股有限公司	提供劳务	2,000.00		

2、关联方应收、应付款项：

公司名称	项 目	2014年08月31日	2013年12月31日
上海远洋船舶管理有限公司	应收账款		4,309.20
上海上远酒店管理有限公司	应收账款	2,788.00	
中日国际轮渡有限公司	应收账款	4,698.00	
中远集装箱运输有限公司	应收账款	320,607.61	
上海远洋对外劳务有限公司	应收账款	11,313.42	
中远太平洋（中国）投资有限公司	应收账款	638.00	
中远（香港）工贸投控有限公司	应收账款	2,000.00	
上海远洋对外劳务有限公司	其他应收款	59,002.00	
上海远洋运输有限公司	其他应收款	26,768.50	
上海上远酒店管理有限公司	其他应收款	13,523.90	
中远集装箱运输有限公司	其他应收款	53,900.00	467,714.49
上海中远国际货运有限公司	其他应收款	44,800.00	
上海远洋运输有限公司	预收账款	2,504.59	
上海国际轮渡有限公司	预收账款	71,915.00	

十一、其他重要事项说明

截止2014年08月31日公司无需披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

2012年度、2013年度、2014年1-8月的财务报表经公司负责人批准报出。

上海远洋宾馆有限公司
2014年9月25日