



重庆新世纪游轮股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭建虎、主管会计工作负责人张生全及会计机构负责人(会计主管人员)张生全声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年度财务报告出具保留意见的审计报告，主要是因为“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。受公司资料所限，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。”由于公司正在和巨人网络进行借壳上市的重组，重组后御辉地产将剥离出上市公司，故该事项不会对上市公司有构成不良影响。

风险提示：1、自然灾害、重大疫情及经济危机等不可抗力风险旅游行业受自然灾害、流行性疾病、经济危机和国家间的外交关系等突发性因素影响，可能出现重大波动。未来不排除重大流行性疾病及其他不可预料情形对我国旅游行业及本公司运营构成重大不利影响的可能性。2、安全航运的风险游轮运营是公司主营业务中的重要环节，游轮运营安全关系到公司的正常生产经营，是公司的生存和长期发展的基础。如果公司游轮发生了重大航运事故，则公司将可

能因重大航运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节 公司治理.....	38
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	114

## 释义

释义项	指	释义内容
世纪游轮，公司或本公司	指	重庆新世纪游轮股份有限公司
新世纪国旅	指	重庆新世纪国际旅行社有限公司
御辉地产	指	重庆御辉地产开发有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	世纪游轮	股票代码	002558
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆新世纪游轮股份有限公司		
公司的中文简称	世纪游轮		
公司的外文名称（如有）	Chongqing New Century Cruise Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Century Cruises		
公司的法定代表人	彭建虎		
注册地址	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层		
注册地址的邮政编码	400060		
办公地址	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层		
办公地址的邮政编码	400060		
公司网址	<a href="http://www.centuryrivercruises.com/">http://www.centuryrivercruises.com/</a>		
电子信箱	sec@centuryrivercruises.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张生全	向开全
联系地址	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层
电话	023-62949868	023-62328999-9906
传真	023-62949900	023-62949900
电子信箱	zsqsczg @centuryrivercruises.com	xkq@centuryrivercruises.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》和《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	20315839-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区黄山大道中段3号水星A2区7-8楼
签字会计师姓名	王长勇、罗西彬玉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	458,299,699.26	516,076,557.76	-11.20%	408,092,604.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,537,790.79	10,581,485.70	-407.50%	3,108,926.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,258,356.08	1,591,029.55	-2,881.74%	428,830.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,917,945.25	74,226,996.08	-70.47%	809,830.29
基本每股收益（元/股）	-0.50	0.16	-412.50%	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.50	0.16	-412.50%	0.05
加权平均净资产收益率	-5.49%	1.75%	-7.24%	0.51%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	616,265,530.29	657,793,173.64	-6.31%	706,535,969.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	579,794,429.73	608,598,082.59	-4.73%	601,858,585.84

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	54,409,551.43	162,724,733.49	140,753,276.70	100,412,137.64
归属于上市公司股东的净利润	-22,638,427.79	23,807,683.61	-22,010,116.53	-11,696,930.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,373,481.28	23,642,994.26	-23,008,386.93	-22,419,224.97
经营活动产生的现金流量净额	-17,550,425.37	25,506,164.15	5,041,018.95	8,921,187.52

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,705,327.01	7,757.05		主要系处置工程物资
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,110,891.76	10,363,206.09	974,088.00	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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,315,000.54	206,044.09	2,178,966.53	
减：所得税影响额		1,586,551.08	472,958.18	

合计	11,720,565.29	8,990,456.15	2,680,096.35	--
----	---------------	--------------	--------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2015年度，公司实现营业收入45,829.97万元，较上年同期营业收入51,607.66万元下降11.20%。其中游轮业务收入23,595.87万元，比去年同期29,477.75万元，下降19.95%；旅行社业务收入21,836.74万元，比去年同期22,129.91万元，下降1.32%；食品加工厂业务收入为397.36万元（该公司为2015年新成立）。

2015年度，公司营业成本40,434.57万元，比上年42,979.39万元减少5.92%

2015年经营活动产生的现金流量净额减少同比70.47%，主要原因系营业收入的减少所致；投资活动产生的现金流量净额减少66.2%，主要原因是购建固定资产减少所致；筹资活动产生的现金流量净额减少100%，主要原因2015年无筹资相关业务发生。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

- 1、投资建造了具有国际品质的内河豪华游轮船队，领跑业界，产品品质的优质领先是公司保持竞争优势的基石。
- 2、游轮公司与旅行社结合，具有销售网络的优势。
- 3、和欧美较大的游轮运营商建立起长期稳定的销售合作关系，有利于吸收欧美同业先进的管理经验及保证经营的稳步发展。
- 4、游轮安全运营和酒店管理水平高标准，和产品品质优质领先相配套。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年度，公司实现营业收入45,829.97万元，较上年同期营业收入51,607.66万元下降11.20%。其中游轮业务收入 23,595.87万元，比去年同期29,477.75万元，下降19.95%；旅行社业务收入21,836.74万元，比去年同期22,129.91万元，下降1.32%；食品加工厂业务收入为397.36万元（该公司为2015年新成立）。

2015年度，公司营业成本40,434.57万元，比上年42,979.39万元减少5.92%

2015年经营活动产生的现金流量净额减少同比70.47%，主要原因系营业收入的减少所致；投资活动产生的现金流量净额减少66.2%，主要原因是购建固定资产减少所致；筹资活动产生的现金流量净额减少100%，主要原因2015年无筹资相关业务发生。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	458,299,699.26	100%	516,076,557.76	100%	-11.20%
分行业					
游轮运营业务	235,958,675.61	51.49%	294,777,511.81	57.12%	-19.95%
旅行社业务	218,367,378.19	47.65%	221,299,045.95	42.88%	-1.32%
食品加工	3,973,645.46	0.87%	0.00	0.00%	
分产品					
世纪之星	6,650,875.44	1.45%	15,821,868.30	3.07%	-57.96%
世纪天子	28,958,466.31	6.32%	31,090,977.03	6.02%	-6.86%
世纪辉煌	29,105,454.93	6.35%	35,912,995.80	6.96%	-18.96%
世纪钻石	33,337,565.80	7.27%	38,744,458.65	7.51%	-13.96%

世纪宝石	44,658,421.51	9.74%	50,810,963.42	9.85%	-12.11%
世纪神话	46,634,076.17	10.18%	58,637,937.85	11.36%	-20.47%
世纪传奇	46,613,815.45	10.17%	63,758,310.76	12.35%	-26.89%
旅行社业务	218,367,378.19	47.65%	221,299,045.95	42.88%	-1.32%
食品加工	3,973,645.46	0.87%	0.00		
分地区					
境外（客源）	181,210,251.62	39.54%	220,674,336.10	42.76%	-17.88%
境内（客源）	277,089,447.64	60.46%	295,402,221.66	57.24%	-6.20%

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
游轮运营业务	235,958,675.61	195,768,782.24	17.03%	-19.95%	-13.57%	-6.13%
旅行社业务	218,367,378.19	204,162,474.96	6.51%	-1.32%	0.43%	-1.63%
分产品						
世纪神话	46,634,076.17	43,666,959.06	6.36%	-20.47%	-1.28%	-17.78%
世纪传奇	46,613,815.45	40,861,808.80	12.34%	-26.89%	-16.01%	-11.36%
旅行社业务	218,367,378.19	204,162,474.96	6.51%	-1.32%	0.43%	-1.18%
分地区						
境外（客源）	181,210,251.62	159,514,611.04	11.97%	-17.88%	-4.02%	-12.71%
境内（客源）	273,115,802.18	240,416,646.20	11.97%	-7.54%	-8.79%	1.20%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
游轮运营业务		195,768,782.24	48.42%	226,508,352.61	52.70%	-13.57%
旅行社业务		204,162,474.96	50.49%	203,285,539.48	47.30%	0.43%
食品加工		4,414,397.22	1.09%			

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
世纪之星		7,403,439.51	1.83%	13,949,086.06	3.25%	-46.93%
世纪天子		22,229,361.21	5.50%	23,299,108.31	5.42%	-4.59%
世纪辉煌		22,022,643.77	5.45%	25,768,844.67	6.00%	-14.54%
世纪钻石		25,827,041.09	6.39%	30,061,592.25	6.99%	-14.09%
世纪宝石		33,757,528.77	8.35%	40,546,502.11	9.43%	-16.74%
世纪神话		43,666,959.06	10.80%	44,232,693.11	10.29%	-1.28%
世纪传奇		40,815,734.08	10.10%	48,650,526.10	11.32%	-16.10%
旅行社业务		204,162,474.96	50.50%	203,285,539.48	47.30%	0.43%
食品加工		4,414,397.22	1.09%			

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

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。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	96,846,068.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.13%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	32,141,010.00	7.01%
2	加拿大华景假期 Sinorama Holidays	27,986,388.10	6.11%
3	重庆蓝波湾国际旅行社有限公司	13,913,678.25	3.04%
4	宜昌蓝天旅行	12,558,355.00	2.74%
5	宜昌领航	10,246,637.50	2.24%
合计	--	96,846,068.85	21.13%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	67,311,480.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	71.13%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	宜昌荆楚石化有限责任公司	56,381,200.00	59.58%
2	熊贵珍（干副）	4,616,781.49	4.88%
3	张永英（菜类）	2,414,398.71	2.55%
4	江显德	2,175,396.22	2.30%
5	荣丰达	1,723,703.77	1.82%
合计	--	78,062,150.62	71.13%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,386,252.75	34,420,204.78	5.71%	
管理费用	39,390,092.87	37,491,196.74	5.06%	
财务费用	-131,160.75	2,656,712.68	-104.94%	为本期无银行借款所致

## 4、研发投入

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	479,575,971.36	531,630,259.91	-9.79%
经营活动现金流出小计	457,658,026.11	457,403,263.83	0.06%
经营活动产生的现金流量净额	21,917,945.25	74,226,996.08	-70.47%
投资活动现金流入小计	395,000.00		
投资活动现金流出小计	7,641,110.45	21,489,793.84	-64.44%
投资活动产生的现金流量净额	-7,246,110.45	-21,489,793.84	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计		108,605,000.03	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-58,605,000.03	
现金及现金等价物净增加额	14,671,834.80	-5,867,797.79	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额减少70.47%，主要原因系营业收入的减少所致。

投资活动产生的现金流量净额减少66.28%，主要原因是购买固定资产和在建项目的减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少100.00%，主要原因2015年没有贷款偿还所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要为游船折旧所致。

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	93,848,986.01	15.23%	79,177,151.21	12.04%	3.19%	
应收账款	10,237,017.23	1.66%	10,042,648.68	1.53%	0.13%	
存货	104,928,033.53	17.03%	105,066,465.67	15.97%	1.06%	
投资性房地产	2,143,253.39	0.35%			0.35%	
固定资产	380,732,755.96	61.78%	443,562,697.96	67.43%	-5.65%	
在建工程			20,770.00			

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆御辉地产开发有限公司	子公司	房地产业	100000000	94,423,570.55	91,586,428.00	0.00	-3,294,924.99	-3,294,924.99
重庆新世纪国际旅行社有限公司	子公司	旅游服务业	300	61,619,505.85	-18,815,484.33	386,942,556.87	-13,673,775.60	-12,082,843.51
重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司	子公司	食品加工业	40	2,784,508.16	-836,674.69	3,928,003.02	-1,098,730.34	-1,120,459.86
重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司	子公司	酒店管理业	300	2,320,644.32	1,508,692.79		-45,660.95	-45,660.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆梵朵拉蒂斯食品定制有限公司	出资设立	
重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司	出资设立	

主要控股参股公司情况说明

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。

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。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业比较分析

公司从事的豪华游轮旅游属于中高端的休闲旅游产品。伴随着中国休闲旅游的大爆发，公司依托丰富的长江旅游资源和国家到地方的大力扶持包括一带一路全面建设的新背景，具有广阔的持续发展前景。

公司通过产品优质领先、全方位多层次营销体系的建设和打造长江三峡优势品牌的战略实施，已经在行业获得了领先的地位。

公司通过上市为进一步整合资源快速发展提供了较好的资本运作平台，形成更加有力的竞争态势。

### （二）公司发展战略

#### 1、公司发展战略

公司定位于中国内河水上游轮的领导者。一方面通过加速投资长江豪华游轮建造规模，打造长江旅游强势品牌，全面提升核心竞争力，积极做大、做强、做精长江豪华游轮旅游市场，成为中国内河豪华游轮行业的引领者；另一方面积极开拓长江三峡游轮以外的水上旅游市场，发展新型城市观光游船、新型湖泊观光游船和新型港区游轮等，全面丰富、提升和完善中国水上旅游的产品形态和经营形态。

在实现上述战略目标后，公司将逐步进入旅游相关行业，进行旅游业上下产业链条的整合和扩展，发展以酒店、航空、景区开发等相关产业，公司业务全面实现由游轮公司向综合型休闲旅游集团的转型，成为国内一流的大型旅游集团。

公司将充分借助近年来中国资本市场大发展的历史契机，综合运用股权融资、债权融资、产业并购等金融手段，参股、控股和收购境外游轮公司和旅行社，通过持续的国际化运营，横向、纵向整合各业务所在的产业链和市场，实现公司业务的全球化布局，使公司成为世界级的旅游品牌企业。

#### 2、公司2016年度经营计划

（1）深化北京、上海、广州分公司的市场拓展和品牌推广职能，固化客源市场；开发培育综合包价旅游产品的组织能力，完善业务链条掌控。

（2）推动与客源市场相关的各类旅游电商平台、游轮销售电子商务平台的资源整合，建设新型旅游体验门店，打造线上线下相关的综合营销体系，有效掌控客源市场；

（3）推动与与产品整合能力相关的出境入境旅游批发商、TMC（差旅管理公司）公司等资源整合，打造全面的综合旅游服务能力；

（4）创新游轮航线及产品，投资打造新型长江中下游游轮和新型港区酒店式游轮，丰富游轮产品线，拓展新的赢利来源。

### （三）公司未来发展和经营可能存在的风险提示

#### 1、自然灾害、重大疫情及经济危机等不可抗力风险

旅游行业受自然灾害、流行性疾病、经济危机和国家间的外交关系等突发性因素影响，可能出现重大波动。未来不排除重大流行性疾病及其他不可预料情形对我国旅游行业及本公司运营构成重大不利影响的可能性。

#### 2、安全航运的风险

游轮运营是公司主营业务中的重要环节，游轮运营安全关系到公司的正常生产经营，是公司的生存和长期发展的基础。如果公司游轮发生了重大航运事故，则公司将可能因重大航

运事故而受到行政处罚，并可能牵涉诉讼事项，最终给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

### 3、市场风险

我国长江豪华游轮运营行业具有明显的区域性特征，行业所属企业主要集中在长江流域的重庆、武汉两地，在该行业中目前主要有10家游轮企业参与竞争，虽然公司作为长江豪华游轮高端市场的主要占有者之一，在市场占有率、硬件设施、运营管理方面处于市场领先地位，但由于未来可能出现的市场环境变化和市场竞争的日趋激烈，公司存在竞争优势降低和经营业绩下降的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2013年度每十股派发现金股利1元（含税），资本公积金转增股本每10股转1股，2014年度不分配不转增。2015年不派发现金股利，不转增。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-32,537,790.79	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	10,581,485.70	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	5,950,000.00	3,108,926.67	191.38%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

##### 重庆新世纪游轮股份有限公司董事会对会计师事务所 本报告期“非标准审计报告”的专项说明

对瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见的审计报告,公司董事会予以理解和认可。公司董事会认为导致会计师出具保留意见的审计报告主要是因为“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。受公司资料所限,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。”

针对审计报告中的提到出具保留意见的事项,公司董事会认为:

由于公司正在和巨人网络进行借壳上市的重组,重组后御辉地产将剥离出上市公司,故该事项不会对上市公司有构成不良影响。

特此说明。

重庆新世纪游轮股份有限公司董事会  
2016年4月27日

##### 重庆新世纪游轮股份有限公司监事会对会计师事务所 本报告期“非标准审计报告”的专项说明

通过检查公司2015年12月31日财务报告及审阅瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司监事会就注册会计师因“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。受公司资料所限,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。”而出具带强调事项段无保留意见审计报告表示认同,监事会认为该事项符合公正客观、实事求是的原则。

同时,监事会也同意公司董事会就上述事项所做的专项说明。

特此说明。

重庆新世纪游轮股份有限公司监事会  
2016年4月27日

#### 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

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。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王长勇、罗西彬玉

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万)	合同涉及资产的评估价值(万)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

				元)(如 有)	元)(如 有)									
重庆新世纪游轮股份有限公司	彭建虎	世纪游轮全部资产及负债	2015年12月11日	60,940.34	60,423.62	重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司	2015年09月30日	以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据,在此基础上由各方协商确定。	60,424	是	控股股东	待证监会核准,未开始执行	2015年12月12日	巨潮资讯网 《重庆新世纪游轮股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》 (2015-临 086)
重庆新世纪游轮股份有限公司	巨人网络100%股权的出让方	巨人网络100%股权	2015年12月11日	96,496.33	1,312,424.08	北京中企华资产评估有限责任公司	2015年09月30日	以具有证券业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据,在此基础上由各方协商确定。	1,312,424	是	重组后公司控股股东	待证监会核准,未开始执行	2015年12月12日	巨潮资讯网 《重庆新世纪游轮股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》 (2015-临 086)

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,988,450	50.40%						32,988,450	50.40%
3、其他内资持股	32,988,450	50.40%						32,988,450	50.40%
境内自然人持股	32,988,450	50.40%						32,988,450	50.40%
二、无限售条件股份	32,461,550	49.60%						32,461,550	49.60%
1、人民币普通股	32,461,550	49.60%						32,461,550	49.60%
三、股份总数	65,450,000	100.00%						65,450,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,075	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,925	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
彭建虎	境内自然人	66.80%	43,721,700		32,791,275	10,930,425		
彭俊珩	境内自然人	7.48%	4,895,000					
九州证券有限公司	境内非国有法人	2.37%	1,549,810					
江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托三号	境内非国有法人	0.47%	305,800					
梁慧颖	境内自然人	0.23%	150,000					
刘彦	境内自然人	0.21%	137,500		103,125	34,375		
舒进	境内自然人	0.21%	135,381					

盛绍兰	境内自然人	0.19%	124,750				
交通银行—农银汇理行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.19%	121,960				
张金钢	境内自然人	0.17%	110,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	彭建虎和彭俊珩为父子关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
彭建虎	10,930,425	人民币普通股	10,930,425				
彭俊珩	4,895,000	人民币普通股	4,895,000				
九州证券有限公司	1,549,810	人民币普通股	1,549,810				
江苏省国际信托有限责任公司—民生新股自由打资金信托三号	305,800	人民币普通股	305,800				
梁慧颖	150,000	人民币普通股	150,000				
舒进	135,381	人民币普通股	135,381				
盛绍兰	124,750	人民币普通股	124,750				
交通银行—农银汇理行业领先股票型证券投资基金	121,960	人民币普通股	121,960				
张金钢	110,000	人民币普通股	110,000				
任志瑾	100,000	人民币普通股	100,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	彭建虎和彭俊珩为父子关系。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
彭建虎	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

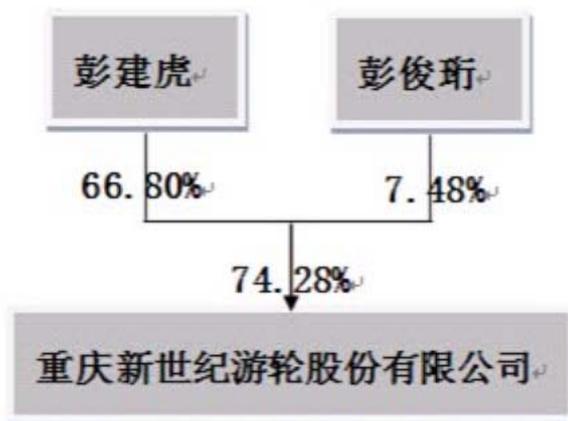
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
彭建虎	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
彭建虎	董事长、 副总经理	现任	男	59	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日	43,721,70 0				43,721,70 0
刘彦	董事、副 总经理	现任	女	53	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日	137,500				137,500
石欣	董事	现任	男	38	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日					
章新蓉	独立董事	离任	女	57	2012年 12月05 日	2015年 09月30 日					
程源伟	独立董事	离任	男	51	2012年 12月05 日	2015年 09月30 日					
慕丽娜	独立董事	离任	女	38	2012年 12月05 日	2015年 09月30 日					
韩利锋	董事	离任	男	45	2013年 05月12 日	2015年 04月03 日					
张崇滨	董事	现任	男	53	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日					
黎明	独立董事	现任	男	52	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日					
王牧	独立董事	现任	男	53	2015年 09月30 日	2018年 09月30 日					
江积海	独立董事	现任	男	41	2015年	2018年					

					09月30日	09月30日					
胡云波	监事会主席	现任	男	58	2015年09月30日	2018年09月30日	22,000				22,000
陈伟	监事	现任	男	45	2015年09月30日	2018年09月30日					
彭李容	监事	现任	女	47	2015年09月30日	2018年09月30日					
李维德	副总经理	现任	男	63	2015年09月30日	2018年09月30日	33,000				33,000
叶桦	副总经理	现任	男	45	2015年09月30日	2018年09月30日	70,400				70,400
陈树培	副总经理	现任	男	61	2015年09月30日	2018年09月30日					
张生全	财务总监、董事会秘书	现任	男	50	2015年09月30日	2018年09月30日					
合计	--	--	--	--	--	--	43,984,600	0	0	0	43,984,600

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章新蓉	独立董事	离任	2015年09月30日	个人原因
程源伟	独立董事	离任	2015年09月30日	个人原因
慕丽娜	独立董事	任期满离任	2015年09月30日	任期届满
韩利锋	董事	离任	2015年04月03日	个人原因

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

彭建虎,男,中国国籍,1957年1月出生,本科学历,曾任中国国际旅行社长江分社部门经理职务,公司前身重庆新世纪游轮有限公司执行董事兼总经理;1999年至今,担任重庆新世纪国际旅行社有限公司执行董事兼总经理。2006年11月至今担任公司董事长兼总经理。

刘彦,女,中国国籍,1963年3月出生,大专学历,曾就职于重庆市第三人民医院,公司前身重庆新世纪游轮有限公司副总经理,1999年至今任重庆新世纪国际旅行社有限公司国际中心负责人,2006年至今任重庆新世纪国际旅行社有限公司监事;2006年11月至今担任公司董事,副总经理。

石欣,男,中国国籍,汉族,1978年4月出生,博士学历,2008年至今任职于重庆大学,副教授及硕士生导师。

张崇滨先生,男,中国国籍,1963年1月出生,大学学历,曾就职陕西省旅游局,Weijiang Plastics Co. Ltd.西北分公司之副总经理及总经理,任职于美国Phoenix Medical Equipment Company,重庆三峡轮船公司总经理;现任中软国际有限公司高级副总裁及首席人力资源官,曾于2007年12月至2013年4月担任公司董事,2015年5月至今任公司董事。

黎明,男,中国国籍,1964年2月出生,西南财经大学会计学研究生学历,中国注册会计师(非执业会员),中共党员。现担任上市公司贵州百灵、金科股份、福安药业、涪陵电力独立董事;重庆理工大学会计学院会计学教授,硕士生导师;重庆市经济管理学学会理事,重庆市企业管理优秀成果审定委员会委员,重庆市金融资产交易所发行注册专家。曾任重庆理工大学会计学院副院长、书记、院长;教育部高职高专工商管理类教学指导委员会委员、财务会计分委员会副主任委员,全国高职高专工商管理类专业院长/系主任联席会常务理事,重庆市税务学会理事;上市公司渝三峡、中国嘉陵、世纪游轮独立董事。

王牧,男;中国国籍,1963年11月出生,本科学历。曾任重庆理工大学经贸学院经济学副教授,现任重庆理工大学MBA教育中心经济学副教授。

江积海,男、中国国籍,1975年出生,博士后,毕业于上海交通大学安泰管理学院,现任重庆大学经济与工商管理学院教授。2005年6月至2007年8月任重庆大学经济与工商管理学院讲师;2007年9月至2013年8月任重庆大学经济与工商管理学院副教授;2012年1月至2013年1月任Temple University, Fox School of Business 访问学者;2013年8月至今任重庆大学经济与工商管理学院教授。

### （二）监事

胡云波先生,中国国籍,1957年2月出生,大专学历,曾就职于重庆苕麻总厂,曾任重庆新世纪国际旅行社地联部经理;现任新世纪国旅副总经理。

陈伟先生,中国国籍,1970年6月出生,本科学历,曾在扬子江假日酒店、重庆长江轮船旅游公司及希尔顿酒店任职。有22年的星级酒店与豪华游轮从业经验。现任重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司执行董事、总经理,2011年4月至今任公司监事。

彭李容,女,中国国籍,1968年11月出生,大专学历,曾就职于重庆钢都电器修造厂、重庆毕升电脑制作有限公司;2003年进入重庆新世纪游轮公司任财务部出纳至今,2008年10月至今任公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

李维德,男,1952年1月出生,中专学历,曾任重庆长江轮船公司水手、船长、中侨女王轮船船长、重庆新世纪游轮股份有限公司世纪之星轮船船长;2006年11月至今重庆新世纪游轮股份有限公司副总经理。

叶桦,男,1970年4月出生,本科学历,曾任三亚市大酒店行政秘书,重庆新世纪游船旅游公司总经理办秘书、主任,重庆中辰旅游有限公司任总经理助理,重庆新世纪游轮有限公司市场研发中心总监一职;2006年11月至今任重庆新世纪游轮股份有限公司副总经理。

陈树培,男,1954年6月出生,大专学历,曾任重庆长江轮船公司“人民5号”轮水手、舵工、三副、二副、大副职务、重庆长江轮船公司“长江号”轮船长、重庆长江轮船公司轮驳公司副经理兼指导船长、重庆长江轮船公司安全生产部副部长、重庆长江轮船公司安全生产部部长兼航监处处长、重庆长江轮船公司

安全副总监、重庆新世纪游轮股份有限公司“世纪天子”、“世纪辉煌”轮船长兼总船长、重庆新世纪游轮股份有限公司总船长；2007 年8 月至今任重庆新世纪游轮股份有限公司副总经理。

张生全，男，中国国籍，汉族，1966年6月出生，大学本科学历，会计师职称，曾在重庆华晟税务师事务所有限公司、重庆凯丰商贸有限责任公司、重庆年瑞食品有限公司任职，2013年3月进入重庆新世纪游轮股份有限公司审计部任职，2013年6月13日起任重庆新世纪游轮股份有限公司财务总监,2013年10月24日起兼任重庆新世纪游轮股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
彭建虎	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	执行董事、总经理			否
刘彦	重庆新世纪国际旅行社有限公司	监事			否
石欣	重庆大学	副教授			是
张崇滨	中软国际集团	高级副总裁			是
黎明	重庆理工大学	教授			是
王牧	重庆理工大学	副教授			是
江积海	重庆大学	教授			是
陈伟	重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司	总经理			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定；高级管理人员的报酬和支付方法由董事会确定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事和外部董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

独立董事按公司章程或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
彭建虎	董事长、副总经理	男	59	现任	49.98	否

刘彦	董事、副总经理	女		53	现任	14.49	否
石欣	董事	男		38	现任	4.23	否
章新蓉	独立董事	女		57	离任	1.54	否
程源伟	独立董事	男		51	离任	1.54	否
慕丽娜	独立董事	女		38	离任	1.84	否
韩利锋	董事	男		45	离任	0.75	否
张崇滨	董事	男		53	现任		否
黎明	独立董事	男		52	现任	1.6	否
王牧	独立董事	男		53	现任	1.6	否
江积海	独立董事	男		41	现任	1.6	否
胡云波	监事会主席	男		58	现任	6.2	否
陈伟	监事	男		45	现任	14.53	否
彭李容	监事	女		47	现任	4.47	否
李维德	副总经理	男		63	现任	16.11	否
叶桦	副总经理	男		45	现任	14.45	否
陈树培	副总经理	男		61	现任	14.55	否
张生全	财务总监、董事会秘书	男		50	现任	11.92	否
合计	--	--	--	--	--	161.40	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	967
主要子公司在职员工的数量（人）	294
在职员工的数量合计（人）	1,261
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,261
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	55
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	730
销售人员	240
技术人员	191

财务人员	28
行政人员	72
合计	1,261
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	112
大专	390
中专及以下	759
合计	1,261

## 2、薪酬政策

公司坚持效率优先、兼顾公平的原则，维护出资人、高级管理人员、各级员工等各方的合法权益，实行薪酬与经营业绩、风险、责任挂钩的政策。公司高级管理人员薪酬管理遵循坚持以经营业绩为主导与综合考评相结合的理念，推进公司高管人员收入分配的市场化、货币化、规范化。公司员工的薪酬管理遵循以适应公司发展需要为前提，以职位价值为核心，提倡公平、公开、公正的薪酬原则，建立与市场经济相接轨的人才激励机制。

## 3、培训计划

公司提倡全员培训的员工成长理念，开拓不同岗位员工的职业发展路径，积极组织开展分序列、分层级的培训体系。积极挖掘公司内部培训人才，致力建立一支能够支持企业内部知识传递、相互促进提高业务的专业讲师队伍及员工团队。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，进一步规范公司运作，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体情况如下：

#### （一）股东和股东大会

公司严格按照按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规及制度的要求，规范公司股东大会的召集、召开、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署等方面工作，能够平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位和权利，保证了股东对公司重大事项平等的享有知情权与参与权。

#### （二）公司与控股股东

公司法人治理结构规范有效，在资产、人员、财务、机构、业务等五个方面与控股股东或实际控制人及其投资的企业分开，建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各部门的职能，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举公司董事，公司目前有董事七名，独立董事三名，超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其注意维护中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、考核与薪酬委员会三个专门委员会，对董事会负责。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，报告期内，公司监事会共有3名监事，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会会议，勤勉履行职责。监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于公司经理层

公司总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，符合《公司章程》的规定。公司制订了《总经理工作细则》，成为经理层开展工作的规范依据。公司经营管理层能够依照有关制度的要求对日常生产经营实施有效的控制，职责明确，勤勉尽责。董事会和监事会能够对公司经理层实施有效的监督和制约。报告期内，公司经理层和核心技术团队保持稳定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

### （七）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，公司审计部负责人由董事会聘任，公司审计部配备专职审计人员，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对公司及控股子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，并出具书面报告，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告。

### （八）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，为顺利开展投资者关系管理工作，公司制定了《投资者关系管理制度》与《信息披露管理制度》，公司以证券部为投资者关系管理责任部门，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过直接接待、电话、公司网站等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等五个方面与控股股东或实际控制人及其投资的企业分开，建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各部门的职能，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
公司 2014 年度股东大会	年度股东大会	74.85%	2015 年 05 月 05 日	2015 年 05 月 06 日	《2014 年年度股东大会决议公告》（2015-临 028）刊登在指定信息披露载体《证券时报》、

					《中国证券时报》、 《上海证券报》和巨 潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 。
公司 2015 年第一次 临时股东大会	临时股东大会	74.84%	2015 年 09 月 30 日	2015 年 10 月 08 日	《2015 年第一次临 时股东大会决议公 告》(2015-临 059) 刊登在指定信息披 露载体《证券时报》、 《中国证券时报》、 《上海证券报》和巨 潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 。
公司 2015 年第二次 临时股东大会	临时股东大会	74.80%	2015 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	《2015 年第二次临 时股东大会决议公 告》(2015-临 089) 刊登在指定信息披 露载体《证券时报》、 《中国证券时报》、 《上海证券报》和巨 潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
章新蓉	4	4	0	0	0	否
程源伟	4	4	0	0	0	否
慕丽娜	4	4	0	0	0	否
黎明	4	4	0	0	0	否
王牧	4	4	0	0	0	否

江积海	4	4	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会会议，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、董事会换届、高级管理人员的聘任、公司依法运营情况和其他重大事项的进展情况，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会履职情况

#### 1、日常工作

审计委员会按照《审计委员会工作细则》认真履行职责，每季度定期召开内部审计会议，审议内部审计部门提交的《审计工作计划》和《审计工作报告》，并定期向董事会报告；对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具审核意见。

#### 2、在2015年报审计工作中履职情况

在年审注册会计师正式进场审计前，参加了2015年年报第一次工作沟通会，与公司管理层、内审部门、会计师等进行了深入交流，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报告，认为公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现有重大偏差或重大遗漏的情况，同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

年度审计注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并督促其在约定时限内提交审计报告。

会计师事务所出具初步审计意见后，公司召开了2015年年报第二次沟通会议，审计委员会审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表后，认为经初审的公司财务报表符合企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况，并同意以此财务报表为基础制作公司2015年度报告全文及年度报告摘要经本委员会审阅后提交董事会会

议审议。

年报审计工作完成后，审计委员会对会计师事务所从事年度审计工作进行总结，认为：2015年度，公司聘请的瑞华会计师事务所遵循独立、客观、公正的审计原则，为公司提供了优质的审计工作。提议董事会继续聘请瑞华会计师事务所为公司2015年度审计机构。

### （二）考核与薪酬委员会履职情况

薪酬与考核委员会按照《薪酬与考核委员会工作细则》认真履行职责，对公司2015年度董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了考核，认为其薪酬标准和年度薪酬的发放与各自的岗位履职情况相适应，符合公司相关薪酬管理规定。

### （三）提名委员会履职情况

提名委员会按照《提名委员会工作细则》认真履行职责，对公司拟聘任的财务总监、董事会秘书、董事、总经理及副总经理候选人任职资格进行了审查，认为上述候选人具备有关法律法规和《公司章程》所规定的上市公司董事、高级管理人员任职资格，具备履行董事、高级管理人员职责所必需的工作经验，未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事、高级管理人员的情形。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《重庆新世纪游轮股份有限公司内部控制评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司对内部控制的监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：(1) 公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；(2) 违犯国家法律、法规，如产品质量不合格；(3) 管理人员或关键技术人员纷纷流失；(4) 媒体负面新闻频现；(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。以公司税前利润为基数进行定量判断，对金额超过税前利润总额 5% 的错报认定为重大错报，对金额超过税前利润总额 3% 的错报认定为重要错报，其余为一般错报。</p>	<p>根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额</p>

		0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2016年04月27日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】50020002号
注册会计师姓名	王长勇、罗西彬玉

审计报告正文

#### 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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	93,848,986.01	79,177,151.21
结算备付金		
拆出资金		
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	10,237,017.23	10,042,648.68
预付款项	6,924,488.11	8,884,394.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,781,331.30	7,725,299.10
买入返售金融资产		
存货	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	829,349.40	
流动资产合计	230,549,205.58	210,895,959.03
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
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	2,143,253.39	
固定资产	380,732,755.96	443,562,697.96
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	1,498,238.08	125,820.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,252,222.23	603,947.28
递延所得税资产	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
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	21,312,986.14	26,163,939.27
预收款项	2,216,899.39	3,925,613.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,985,829.76	384,941.32

应交税费	230,277.21	9,223,267.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,725,108.06	9,497,329.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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
所有者权益：		
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	404,246,285.18	404,246,285.18
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	81,851,993.14	114,389,783.93
归属于母公司所有者权益合计	579,794,429.73	608,598,082.59
少数股东权益		
所有者权益合计	579,794,429.73	608,598,082.59
负债和所有者权益总计	616,265,530.29	657,793,173.64

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：张生全

会计机构负责人：张生全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	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	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	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
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
所有者权益：		
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
未分配利润	112,579,907.23	129,241,071.76
所有者权益合计	609,514,979.89	622,442,006.49
负债和所有者权益总计	630,493,316.41	651,201,638.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	458,299,699.26	516,076,557.76
其中：营业收入	458,299,699.26	516,076,557.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	503,144,794.45	509,376,570.86
其中：营业成本	404,345,654.42	429,793,892.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,322,254.49	5,787,207.52
销售费用	36,386,252.75	34,420,204.78
管理费用	39,390,092.87	37,491,196.74
财务费用	-131,160.75	2,656,712.68
资产减值损失	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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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	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	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	-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
归属于母公司所有者的净利润	-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		
归属母公司所有者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
归属于母公司所有者的综合收益总额	-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

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：张生全

会计机构负责人：张生全

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	235,958,675.61	294,777,511.81
减：营业成本	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
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	0.36
（二）稀释每股收益	-0.25	0.36

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
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	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
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
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	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		
质押贷款净增加额		
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		8,605,000.03

的现金		
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	14,671,834.80	-5,867,797.79
加：期初现金及现金等价物余额	77,577,151.21	83,444,949.00
六、期末现金及现金等价物余额	92,248,986.01	77,577,151.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	
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	6,144,642.71	21,437,776.84
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
		股	债										

一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
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．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增													

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（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、本期期末余额	65,450,000.00				404,246,285.18			5,963,859.87	22,282,291.54		81,851,993.14		579,794,429.73

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	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“—”	5,950,000.00				-5,950,000.00			2,108,011.05	2,347,543.57		2,283,942.13		6,739,496.75

号填列)													
(一) 综合收益总额											10,581,485.70		10,581,485.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,950,000.00			-5,950,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	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、本期期末余额	65,450,000.00				404,246,285.18			2,229,721.94	22,282,291.54		114,389,783.93		608,598,082.59
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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、本期期末余额	65,450,000.00				403,238,921.25		5,963,859.87	22,282,291.54	112,579,907.23		609,514,979.89

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 对所有者(或股东)的分配									-5,950,000.00	-5,950,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	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、本期期末余额	65,450,000.00				403,238,921.25		2,229,721.94	22,282,291.54	129,241,071.76	622,442,006.49	

### 三、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5000000000004253。

公司注册地为重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层。

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14日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、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。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、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）。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

## 11、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。

## 12、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。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 14、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

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

## 15、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。

- 3 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”。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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”。

## 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、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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 21、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，系长江重庆至上海省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。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 23、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、清偿负债同时进行时，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。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 26、其他

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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	11%、17
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。	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	
重庆御辉房地产开发有限公司	
重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司	
重庆梵朵拉蒂斯定制食品有限公司	

### 2、税收优惠

(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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	371,245.94	83,992.70

银行存款	91,877,740.07	77,493,158.51
其他货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	93,848,986.01	79,177,151.21

其他说明

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,343,603.56	100.00%	106,586.33	1.03%	10,237,017.23	10,163,685.02	100.00%	121,036.34	1.19%	10,042,648.68
合计	10,343,603.56	100.00%	106,586.33	1.03%	10,237,017.23	10,163,685.02	100.00%	121,036.34	1.19%	10,042,648.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,339,217.56	103,077.53	1.00%
1 年以内小计	10,339,217.56	103,077.53	1.00%
4 至 5 年	4,386.00	3,508.80	80.00%
合计	10,343,603.56	106,586.33	1.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (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 194,368.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 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	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

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	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	--	8,884,394.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额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
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	

其他说明：

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	8,243,255.80	100.00%	517,956.70	6.28%	7,725,299.10
合计	14,328,481.47	100.00%	547,150.17	3.82%	13,781,331.30	8,243,255.80	100.00%	517,956.70	6.28%	7,725,299.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,627,831.42	16,278.31	1.00%
1 年以内小计	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%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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）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 29,184.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
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
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

## （4）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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	一年以内	
合计	--	10,044,872.24	--	--

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,143,562.08		4,143,562.08	4,687,881.02		4,687,881.02
库存商品	1,555,939.78		1,555,939.78	2,189,973.39		2,189,973.39
周转材料	6,596,619.44		6,596,619.44	5,933,225.28		5,933,225.28
开发成本	92,631,912.23		92,631,912.23	92,255,385.98		92,255,385.98
合计	104,928,033.53		104,928,033.53	105,066,465.67		105,066,465.67

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	

其他说明：

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,031,118.22			3,031,118.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	3,031,118.22			3,031,118.22
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,031,118.22			3,031,118.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	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.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	887,864.83			887,864.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,143,253.39			2,143,253.39
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目						合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,161,982.30	619,448,510.58	4,436,830.87		6,416,967.97	656,464,291.72
2.本期增加金额	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) 在建工程转入	70,279.16					70,279.16
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	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.期末余额	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.期初余额	4,110,997.63	201,568,815.56	3,362,369.18		3,859,411.39	212,901,593.76
2.本期增加金额	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.本期减少金额	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.期末余额	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.期初余额						

2.本期增加金额		17,356,203.04				17,356,203.04
(1) 计提		17,356,203.04				17,356,203.04
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		17,356,203.04				17,356,203.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,038,614.03	353,445,121.18	1,999,854.48	471,939.03	5,777,227.24	380,732,755.96
2.期初账面价值	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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
车间装修	890,000.00		794,536.10	794,536.10			89.27%	100.00				其他
合计	890,000.00		794,536.10	794,536.10			--	--				--

## 10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料		2,491,475.62
合计		2,491,475.62

其他说明：

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				210,140.00	210,140.00
2.本期增加金额				1,695,504.28	1,695,504.28
(1) 购置				1,695,504.28	1,695,504.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,905,644.28	1,905,644.28
二、累计摊销					
1.期初余额				84,319.61	84,319.61
2.本期增加金额				323,086.59	323,086.59
(1) 计提				323,086.59	323,086.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额				407,406.20	407,406.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				1,498,238.08	1,498,238.08
2.期初账面价值				125,820.39	125,820.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
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
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

其他说明

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	616,689.05	92,503.36

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

单位：元

项目	期末余额	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	--

其他说明：

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收团款	2,216,899.39	3,925,613.23
合计	2,216,899.39	3,925,613.23

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	
合计	384,941.32	63,306,978.37	60,706,089.93	2,985,829.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合计	384,941.32	58,013,214.09	55,412,325.65	2,985,829.76

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,018,753.33	5,018,753.33	

2、失业保险费		275,010.95	275,010.95	
合计		5,293,764.28	5,293,764.28	

其他说明：

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

其他说明：

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	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	--

其他说明

## 19、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		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

其他说明：

## 20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	404,246,285.18			404,246,285.18
合计	404,246,285.18			404,246,285.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 21、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,282,291.54			22,282,291.54
合计	22,282,291.54			22,282,291.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	114,389,783.93	112,105,841.80
调整后期初未分配利润	114,389,783.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-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
期末未分配利润	81,851,993.14	114,389,783.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,593,739.99	4,135,855.86
城市维护建设税	1,008,300.15	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

其他说明：

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,743.46	-772,642.95
七、固定资产减值损失	17,356,203.04	
八、工程物资减值损失	440,754.17	
合计	17,831,700.67	-772,642.95

其他说明：

## 30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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
政府补助	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

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	重庆市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	11,452,736.7 6	9,990,256.09	与收益相关
节能减排专 项补助	重庆市交通 委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否	280,000.00		与收益相关

			的补助					
旅游线路产品开发奖励	江苏泰州市旅游局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	120,000.00	200,000.00	与收益相关
旅游线路产品开发奖励	常熟市旅游委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
南岸区组团来区旅游奖励	南岸府政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	90,730.00		与收益相关
营销奖励款	渝中区旅游局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	45,505.00	32,950.00	与收益相关
专利补助款	南岸府政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	18,700.00		与收益相关
专利补助款	重庆市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,220.00		与收益相关
东港市科委拨款	重庆市科委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		140,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,110,891.76	10,363,206.09	--

其他说明：

### 31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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：固定资产处置损失	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

其他说明：

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-33,124,529.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	595,997.32
调整以前期间所得税的影响	-1,185,384.74
所得税费用	-586,739.11

其他说明

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) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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
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

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 34、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
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
财务费用（收益以“-”号填列）		2,655,000.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,648.31	118,671.13
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
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：	--	--
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
现金及现金等价物净增加额	14,671,834.80	-5,867,797.79

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,248,986.01	77,577,151.21
可随时用于支付的银行存款	91,877,740.07	77,493,158.51
三、期末现金及现金等价物余额	92,248,986.01	77,577,151.21

其他说明：

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	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	--

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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，该公司已纳入本报合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在子公司中的权益。。

### 2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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年06月28日	2014年06月28日	是
彭建虎	50,000,000.00	2014年06月28日	2014年11月02日	是

关联担保情况说明

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的债务重组	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		

	<p>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）、上海铍钵投资咨询中心（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，由公司非公开发行股份的方式购买；（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</p>		
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

	<p>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。</p> <p>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。</p>		
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

## 2、利润分配情况

单位: 元

## 十二、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 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
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、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,527,690.47	100.00%			4,527,690.47	10,564,928.62	100.00%	3,300.00	0.03%	10,561,628.62
合计	4,527,690.47	100.00%			4,527,690.47	10,564,928.62	100.00%	3,300.00	0.03%	10,561,628.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

##### (3) 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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	26,518,166.46	100.00%	427,225.59	1.61%	26,090,940.87
合计	77,811,121.28	100.00%	455,807.51	0.59%	77,355,313.77	26,518,166.46	100.00%	427,225.59	1.61%	26,090,940.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	3,004,704.12	30,047.04	1.00%
1年以内小计	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%
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	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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) 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 28,581.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
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%	

## (4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
合计	103,992,636.07		103,992,636.07	101,992,636.07		101,992,636.07

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	2,000,000.00		103,992,636.07		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	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

其他说明：

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,705,327.01	主要系处置工程物资
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,315,000.54	
合计	11,720,565.29	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-32,537,790.79%	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44,258,356.08%	-0.68	-0.68

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

重庆新世纪游轮股份有限公司

法定代表人：彭建虎

2016 年 4 月 27 日