



重庆新世纪游轮股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	83

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 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	217,134,284.92	196,574,813.65	10.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,169,255.82	1,301,251.56	-10.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	269,512.98	1,543,688.76	-82.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,955,738.78	8,099,579.50	-1.78%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.02	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.02	0.00%
加权平均净资产收益率	0.19%	0.21%	-0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	655,566,448.85	657,793,173.64	-0.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	611,442,560.61	608,598,082.59	0.47%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	661,700.00	重庆旅游营销中心营销奖励

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		543000.00; 常熟市财政支付中心旅游补贴奖 100000.00; 南岸区专利资金补助 18700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	396,820.99	
减: 所得税影响额	158,778.15	
合计	899,742.84	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内由于受“东方之星”沉船事故影响，行业公司采取降价策略销售，公司采取降低票价争取客源，同时千方百计降低运营成本，保证了公司的平稳运营。报告期内营业收入有同比上升10.45%，净利润同比降低10.14%。

二、主营业务分析

概述

报告期内由于受“东方之星”沉船事故影响，行业公司采取降价策略销售，公司采取降低票价争取客源，千方百计降低运营成本，保证了公司的平稳运营。报告期内营业收入有同比上升10.45%，净利润同比降低10.14%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	217,134,284.92	196,574,813.65	10.46%	
营业成本	179,023,640.54	177,319,996.93	0.96%	
销售费用	19,809,812.41	4,742,241.94	317.73%	广告宣传及门市费用增加
管理费用	20,280,283.67	13,615,077.72	48.95%	船舶维修费增加
财务费用	-91,249.47	1,162,626.18	-107.85%	2014 年有银行贷款利息，2015 年无利息支出
所得税费用	-97,528.37	787,765.16	-112.38%	
经营活动产生的现金流量净额	7,955,738.78	8,099,579.50	-1.78%	
投资活动产生的现金流量净额	-8,314,556.34	-2,737,959.20		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.02		
现金及现金等价物净增加额	-358,817.56	3,861,620.28	-109.29%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司各项业务正常运行。

三、主营业务构成情况

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	120,358,221.10	97,658,272.28	18.86%	9.07%	2.34%	5.34%
旅行社业务	95,805,476.03	80,499,796.72	15.98%	11.10%	-1.70%	10.95%
酒店加工厂业务	970,587.79	865,571.54	10.82%			
分产品						
世纪之星	6,470,165.95	6,414,809.96	0.86%	39.17%	57.09%	-11.30%
世纪天子	15,202,692.72	10,680,610.71	29.75%	11.88%	-15.28%	22.53%
世纪辉煌	13,350,233.90	10,120,015.53	24.20%	-5.86%	-22.67%	16.49%
世纪钻石	15,854,869.13	12,944,830.38	18.35%	-1.02%	-8.05%	6.24%
世纪宝石	23,543,911.91	16,835,816.54	28.49%	34.08%	12.52%	13.70%
世纪神话	23,121,012.31	20,849,595.15	9.82%	9.41%	23.14%	-10.06%
世纪传奇	22,795,255.18	19,812,594.01	13.08%	-1.81%	0.68%	-2.15%
旅行社业务	95,805,476.03	80,499,796.72	15.98%	11.10%	-1.70%	10.95%
酒店加工厂业务	970,587.79	865,571.54	10.82%			
分地区						
境外（客源）	80,629,059.03	60,039,269.25	25.54%	13.94%	-1.86%	11.99%
境内（客源）	135,534,638.10	118,118,799.75	12.85%	7.73%	1.70%	5.17%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力有以下几点：

- 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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	房地产开发	10,000.00 万元	94,599,955.72	929,336,144.09	0.00	-1,948,208.90	-1,948,208.90
重庆新世纪国际旅行社有限公司	子公司	旅游服务业	旅行社	300.00 万元	57,989,820.89	-7,244,755.99	183,276,291.68	-1,985,121.99	-512,115.17
重庆世纪尚佳酒店管理公司	子公司	酒店及食品加工	食品加工、贸易	200.00 万元	4,961,012.87	2,014,232.55	970,587.79	34,012.00	14,232.55

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-80.00%	至	-50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	88.38	至	220.95
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	441.9		
业绩变动的原因说明	由于行业竞争加剧票价降低，导致盈利下降。		

七、董事会、监事会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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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、公司治理情况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，持续提升公司治理水平。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东彭建虎承诺：	1、本人承诺所控制的其他企业目前没有、将来也不会从事与股份公司主营业务相同或	2010年03月29日	长期有效	上述承诺均得到有效执行。

		<p>相似的生产经营活动，本人也不会通过投资于其他公司从事或参与和股份公司主营业务相同的竞争性业务，不会在股份公司经营的区域内从事对其构成竞争的业务或活动。</p> <p>2、如果股份公司在其现有业务基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人之关联企业对此已经进行生产、经营的，只要本人仍然是股份公司的实际控制人、控股股东或关联方，本人同意股份公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。</p> <p>3、对于股份公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及本人之关联企业目前尚未对此进行生产、经营的，只要本人仍然是股份公司的实际控制人、控股股东或关联方，除非公司同意不从事该</p>			
--	--	--	--	--	--

		等新业务并书面通知本人，本人及本人之关联企业将不从事与股份公司相竞争的该等新业务。			
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司正在筹划重大资产重组事项，股票停牌中。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	33,006,050	50.43%				-17,600	-17,600	32,988,450	50.40%
3、其他内资持股	33,006,050	50.43%				-17,600	-17,600	32,988,450	50.40%
境内自然人持股	33,006,050	50.43%				-17,600	-17,600	32,988,450	50.40%
二、无限售条件股份	32,443,950	49.57%				17,600	17,600	32,461,550	49.60%
1、人民币普通股	32,443,950	49.57%				17,600	17,600	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

前高管辞职满一年高管限售股减少17,600股。

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

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

二、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	5,029		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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					
苏州奉昊惠灵投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	3,241,575					
嘉兴荣达投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.02%	1,320,048					
张金钢	境内自然人	0.31%	200,000					
甄文江	境内自然人	0.31%	200,000					
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	0.28%	182,842					
刘赛花	境内自然人	0.24%	158,750					
刘彦	境内自然人	0.21%	137,500		103,125	34,375		
任志瑾	境内自然人	0.15%	101,000					
上述股东关联关系或一致行动的说明	彭建虎和彭俊珩系父子关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		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				
苏州奉昊惠灵投资中心（有限合伙）	3,241,575		人民币普通股	3,241,575				
嘉兴荣达投资合伙企业（有限合伙）	1,320,048		人民币普通股	1,320,048				
张金钢	200,000		人民币普通股	200,000				

甄文江	200,000	人民币普通股	200,000
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	182,842	人民币普通股	182,842
刘赛花	158,750	人民币普通股	158,750
任志瑾	101,000	人民币普通股	101,000
童敏	98,200	人民币普通股	98,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	彭建虎和彭俊珩系父子关系。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩利锋	董事	离任	2015 年 04 月 03 日	因个人原因辞去公司董事职务
张崇滨	董事	聘任	2015 年 05 月 05 日	董事会提名，股东大会聘任为公司董事
程源伟	独立董事	离任	2015 年 04 月 24 日	个人原因提出辞职申请
章新蓉	独立董事	离任	2015 年 07 月 15 日	个人原因提出辞职申请

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,818,333.65	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	19,193,132.39	10,042,648.68
预付款项	10,134,144.10	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	9,608,879.61	7,725,299.10
买入返售金融资产		
存货	107,323,760.19	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	1,247,882.55	
流动资产合计	226,326,132.49	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		
固定资产	424,134,360.12	443,562,697.96
在建工程		20,770.00
工程物资	2,491,475.62	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	1,204,006.41	125,820.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,319,063.22	603,947.28
递延所得税资产	91,410.99	92,503.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	429,240,316.36	446,897,214.61
资产总计	655,566,448.85	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	28,091,727.99	26,163,939.27
预收款项	1,792,267.84	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	672,647.75	384,941.32
应交税费	4,118,451.27	9,223,267.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,448,793.39	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	44,123,888.24	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	44,123,888.24	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	3,904,944.14	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	115,559,039.75	114,389,783.93
归属于母公司所有者权益合计	611,442,560.61	608,598,082.59
少数股东权益		
所有者权益合计	611,442,560.61	608,598,082.59
负债和所有者权益总计	655,566,448.85	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	42,609,345.91	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	20,071,936.92	10,561,628.62
预付款项	6,760,585.77	7,547,458.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,119,818.44	26,090,940.87
存货	13,055,233.84	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	1,262,017.05	
流动资产合计	127,878,937.93	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		
固定资产	423,082,317.41	442,882,997.99
在建工程		20,770.00
工程物资	2,491,475.62	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	1,126,110.00	31,050.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	153,333.35	173,333.33
递延所得税资产	66,688.44	64,578.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	530,912,560.89	547,656,841.85
资产总计	658,791,498.82	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	22,832,915.83	21,081,819.09
预收款项	20,480.00	20,480.00
应付职工薪酬	339,726.30	355,687.44
应交税费	3,396,582.55	2,119,535.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,469,218.11	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	31,058,922.79	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	31,058,922.79	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	3,904,944.14	2,229,721.94
盈余公积	22,282,291.54	22,282,291.54
未分配利润	132,856,419.10	129,241,071.76
所有者权益合计	627,732,576.03	622,442,006.49
负债和所有者权益总计	658,791,498.82	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	217,134,284.92	196,574,813.65
其中：营业收入	217,134,284.92	196,574,813.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	221,821,789.15	198,393,749.21
其中：营业成本	179,023,640.54	177,319,996.93
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	2,806,584.42	1,830,054.68
销售费用	19,809,812.41	4,742,241.94
管理费用	20,280,283.67	13,615,077.72
财务费用	-91,249.47	1,162,626.18
资产减值损失	-7,282.42	-276,248.24
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）	-4,687,504.23	-1,818,935.56
加：营业外收入	6,041,166.18	4,422,678.46
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	281,934.50	514,726.18
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,071,727.45	2,089,016.72
减：所得税费用	-97,528.37	787,765.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,169,255.82	1,301,251.56
归属于母公司所有者的净利润	1,169,255.82	1,301,251.56

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	1,169,255.82	1,301,251.56
归属母公司所有者的综合收益总额	1,169,255.82	1,301,251.56
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	0.02	0.02
（二）稀释每股收益	0.02	0.02

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	120,358,221.10	110,344,878.14
减：营业成本	97,658,272.28	95,428,058.14
营业税金及附加	1,929,666.38	1,587,126.87
销售费用	4,489,236.91	
管理费用	17,123,830.00	12,022,564.82
财务费用	-68,266.78	1,210,138.82
资产减值损失	14,064.02	-317,800.20
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）	-788,581.71	414,789.69
加：营业外收入	5,750,315.11	4,362,578.46
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	281,511.18	495,223.68
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,680,222.22	4,282,144.47
减：所得税费用	1,064,874.88	689,852.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,615,347.34	3,592,291.65
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	3,615,347.34	3,592,291.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.06	0.06

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	205,850,455.82	205,277,464.49
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	3,884,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	20,605,671.04	26,422,203.73
经营活动现金流入小计	230,340,126.86	231,699,668.22

购买商品、接受劳务支付的现金	180,602,896.07	176,572,263.27
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	34,780,612.35	23,652,015.21
支付的各项税费	25,178,040.36	11,362,560.43
支付其他与经营活动有关的现金	-18,177,160.70	12,013,249.81
经营活动现金流出小计	222,384,388.08	223,600,088.72
经营活动产生的现金流量净额	7,955,738.78	8,099,579.50
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,314,556.34	2,737,959.20
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	8,314,556.34	2,737,959.20
投资活动产生的现金流量净额	-8,314,556.34	-2,737,959.20
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		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,000.02
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		51,500,000.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.02
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	-358,817.56	3,861,620.28
加：期初现金及现金等价物余额	79,177,151.21	85,044,949.00
六、期末现金及现金等价物余额	78,818,333.65	88,906,569.28

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	110,847,912.80	114,552,597.97
收到的税费返还	3,884,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	21,562,506.70	46,704,746.12
经营活动现金流入小计	136,294,419.50	161,257,344.09
购买商品、接受劳务支付的现金	95,588,425.18	109,692,752.87
支付给职工以及为职工支付的现金	28,431,764.08	20,246,952.16
支付的各项税费	7,683,135.76	10,436,927.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,766,151.09
经营活动现金流出小计	131,703,325.02	147,142,783.47
经营活动产生的现金流量净额	4,591,094.48	14,114,560.62
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,739,406.00	2,708,190.20
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	8,739,406.00	2,708,190.20
投资活动产生的现金流量净额	-8,739,406.00	-2,708,190.20
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		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,000.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		51,500,000.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.02
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	-4,148,311.52	9,906,370.40
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	42,609,345.91	70,304,517.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	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）							1,675,222.20				1,169,255.82		2,844,478.02
（一）综合收益总额											1,169,255.82		1,169,255.82
（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								1,675,222.20					1,675,222.20
1. 本期提取								2,210,831.27					2,210,831.27
2. 本期使用								535,609.07					535,609.07
(六)其他													
四、本期期末余额	65,450,000.00				404,246,285.18			3,904,944.14	22,282,291.54		115,559,039.75		611,442,560.61

上年金额

单位：元

项目	上期												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		115,885,647.64		605,638,391.68	
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		115,885,647.64	605,638,391.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,950,000.00				-5,950,000.00			954,250.97			-4,648,748.44	-3,694,497.47
(一)综合收益总额											1,301,251.56	1,301,251.56
(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	5,950,000.00										-5,950,000.00	
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	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								954,250.97				954,250.97
1. 本期提取								1,688,0				1,688,0

							97.17					97.17
2. 本期使用							733,846.20					733,846.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	65,450,000.00				404,246,285.18		1,075,961.86	19,934,747.97		111,236,899.20		601,943,894.21

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）								1,675,222.20		3,615,347.34	5,290,569.54
（一）综合收益总额										3,615,347.34	3,615,347.34
（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							1,675,222 .20				1,675,222 .20
1. 本期提取							2,210,831 .27				2,210,831 .27
2. 本期使用							535,609.0 7				535,609.0 7
(六) 其他											
四、本期期末余额	65,450,0 00.00				403,238,9 21.25		3,904,944 .14	22,282,29 1.54	132,856 ,419.10		627,732,5 76.03

上年金额

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	59,500,0 00.00				409,188,9 21.25			121,710.8 9	19,934,74 7.97	114,063 ,179.63	602,808,5 59.74
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,500,0 00.00				409,188,9 21.25			121,710.8 9	19,934,74 7.97	114,063 ,179.63	602,808,5 59.74

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,950,000.00				-5,950,000.00			954,250.97		-2,357,708.35	-1,403,457.38
(一)综合收益总额										3,592,291.65	3,592,291.65
(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										-5,950,000.00	-5,950,000.00
1. 提取盈余公积											
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								954,250.97			954,250.97
1. 本期提取								1,688,097.17			1,688,097.17
2. 本期使用								733,846.20			733,846.20
(六)其他											
四、本期期末余额	65,450,000.00				403,238,900.00			1,075,961.97	19,934,740.00	111,705,000.00	601,405,100.00

	00.00				21.25			.86	7.97	471.28	02.36
--	-------	--	--	--	-------	--	--	-----	------	--------	-------

三、公司基本情况

重庆新世纪游轮股份有限公司系于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；2011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2014年6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3,300.60万股，无限售条件的流通股份A股3,244.40万股。公司股票已于2011年3月2日在深圳证券交易所挂牌交易。公司《企业法人营业执照》注册号为500000000004253。公司注册地重庆市南岸区江南大道8号万达广场一栋5层。

本公司属旅游服务行业。经营范围：长江重庆至上海市际涉外旅游船运输等。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月27日决议批准报出。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：重庆新世纪国际旅行社有限公司、重庆御辉地产开发有限公司、重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司。

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。

2、持续经营

本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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从游轮旅游、旅行社业务、旅游地产开发等。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。

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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

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。

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、12“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、12“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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。

10、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贷款和应收款项。

贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款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。

贷款和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。

贷款和应收款项减值

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。

11、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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备： ①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。</p>
<p>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</p>	<p>① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法 本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。</p>

（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
保证金组合	其他方法

关联方往来组合	其他方法
无风险组合	其他方法

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
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、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。

13、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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、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
办公设备	年限平均法	5	5	19

16、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。

17、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。

18、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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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

21、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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（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。

22、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、游轮服务收入和商品销售收入等。

（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) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

23、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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、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。

26、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 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。	应税收入按 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。
营业税	船上旅客消费收入、旅游费收入、资金占用利息收入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。	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

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

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。

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	84,142.96	83,992.70

银行存款	77,134,190.69	77,493,158.51
其他货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	78,818,333.65	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	19,306,369.90	100.00%	113,237.51	0.59%	19,193,132.39	10,163,685.02	100.00%	121,036.34	1.19%	10,042,648.68
合计	19,306,369.90	100.00%	113,237.51	0.59%	19,193,132.39	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	19,193,132.39	113,237.51	1.00%
1年以内小计	19,193,132.39	113,237.51	1.00%
合计	19,193,132.39	113,237.51	1.00%

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) 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

广之旅国际旅行社股份有限公司	非关联方	1,014,104.00	5.28	10,141,04
重庆蓝波湾国际旅行社有限公司	非关联方	809,776.00	4.22	8,097.76
宜昌领航旅行社有限公司	非关联方	792,035.00	4.13	7,920.35
加拿大华景假期 Sinorama Holidays	非关联方	760,745.90	3.96	7,607.46
无锡市中国旅行团有限公司	非关联方	580,057.850	3.02	5,800.58
小计		3,956,718.75	20.61	39,567.19

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	9,104,778.27	89.78%	7,855,028.54	88.41%
1至2年	653,923.00	6.45%	653,923.00	7.36%
2至3年	162,650.00	1.60%	162,650.00	1.83%
3年以上	212,792.83	2.10%	212,792.83	2.40%
合计	10,134,144.10	--	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
特耐王贸易(上海)公司	非关联方	956,868.00	9.44	未达到结算条件
中视卫星电视节目有限责任公司	非关联方	849,790.80	8.39	未达到结算条件
长江三峡通航管理局	非关联方	750,000.00	7.40	未达到结算条件
中华人民共和国重庆海事局	非关联方	500,000.00	4.93	未达到结算条件
重庆登远机电成套设备安装工程有限	非关联方	486,838.01	4.80	未达到结算条件
小计		3,543,496.81	34.96	

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	10,127,352.72	100.00%	518,473.11	5.96%	9,608,879.61	8,243,255.80	100.00%	517,956.70	6.28%	7,725,299.10
合计	10,127,352.72	100.00%	518,473.11	5.96%	9,608,879.61	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			
	1,627,831.42	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	5,796,135.48		
合计	5,796,135.48		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	5,796,135.48	1 年以内	70.31%	
非公有制中心	会费	300,000.00	5 年以上	3.64%	300,000.00
暂估应交增值税进项税额	税费	185,067.25	1 年以内	2.25%	1,850.67
刘公蓉	备用金	139,120.00	1 年以内	1.69%	1,391.20
钱忆	备用金	130,399.25	1 年以内	1.58%	1,303.99
合计	--	6,550,721.98	--	79.47%	304,545.86

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	4,357,924.96		4,357,924.96	4,687,881.02		4,687,881.02
库存商品	3,401,220.72		3,401,220.72	2,189,973.39		2,189,973.39
周转材料	7,150,358.03		7,150,358.03	5,933,225.28		5,933,225.28
开发成本	92,414,256.48		92,414,256.48	92,255,385.98		92,255,385.98
合计	107,323,760.19		107,323,760.19	105,066,465.67		105,066,465.67

6、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		656,464,291.72

2.本期增加金额		6,174,425.54
(1) 购置		5,673,259.82
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		662,638,717.26
二、累计折旧		
1.期初余额		212,901,593.76
2.本期增加金额		25,602,763.38
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		238,504,357.14
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) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		424,134,360.12
2.期初账面价值		443,562,697.96

7、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
				20,770.00		20,770.00
合计				20,770.00		20,770.00

8、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	2,491,475.62	2,491,475.62
合计	2,491,475.62	2,491,475.62

其他说明：

9、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				1,099,200.00	
(1) 购置				1,099,200.00	
(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				1,309,340.00	210,140.00
二、累计摊销					
1.期初余额				84,319.61	42,291.67
2.本期增加金额				21,013.98	42,291.67

(1) 计提				21,013.98	42,291.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				105,333.59	84,319.61
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				1,204,006.41	1,204,006.41
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。

10、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		19,999.98		153,333.35
办公室装修费	430,613.95		42,355.50		388,258.45
酒店工厂开办费		797,784.65	20,313.23		777,471.42
合计	603,947.28	797,784.65	82,668.71		1,319,063.22

其他说明

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		91,410.99		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	91,410.99	92,503.36
合计	91,410.99	92,503.36

12、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	28,091,727.99	26,163,939.27
合计	28,091,727.99	26,163,939.27

13、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	1,792,267.84	3,925,613.23
合计	1,792,267.84	3,925,613.23

14、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	31,341,387.93	31,053,681.50	672,647.75
合计	384,941.32	31,341,387.93	31,053,681.50	672,647.75

(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	26,759,457.76	26,472,153.33	672,245.75
2、职工福利费		69,691.00	69,691.00	
3、社会保险费		4,241,559.17	4,241,559.17	
其中：医疗保险费		1,231,281.74	1,231,281.74	
工伤保险费		102,445.60	102,445.60	
生育保险费		107,349.22	107,349.22	
养老保险费		2,618,007.15	2,618,007.15	
失业保险费		182,475.46	182,475.46	
4、住房公积金		270,680.00	270,278.00	402.00
合计	384,941.32	31,341,387.93	31,053,681.50	672,647.75

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,106,976.27	1,072,428.46
营业税	842,920.93	2,007,943.14
企业所得税	721,802.85	5,700,693.58
个人所得税	76,945.70	69,425.44
城市维护建设税	215,719.89	215,773.51
教育附加费	92,451.38	92,474.36
印花税	0.00	2,879.50
地方教育附加费	61,634.25	61,649.56
合计	4,118,451.27	9,223,267.55

其他说明：

16、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	5,390,382.60	6,793,727.22
其他	4,058,410.79	2,703,602.46
合计	9,448,793.39	9,497,329.68

17、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：

18、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：

19、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	2,210,831.27	535,609.07	3,904,944.14
合计	2,229,721.94	2,210,831.27	535,609.07	3,904,944.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

20、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：

21、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	115,885,647.64
调整后期初未分配利润	114,389,783.93	115,885,647.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,169,255.82	1,301,251.56
提取任意盈余公积		5,950,000.00
提取一般风险准备		111,236,899.20
应付普通股股利		115,885,647.64
期末未分配利润	115,559,039.75	115,885,647.64

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。

22、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	194,279,178.70	171,093,133.26	174,822,395.20	168,658,884.70
其他业务	22,855,106.22	7,930,507.28	21,752,418.45	8,661,112.23
合计	217,134,284.92	179,023,640.54	196,574,813.65	177,319,996.93

23、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	1,908,039.29	1,304,520.76
城市维护建设税	524,151.34	306,561.46
教育费附加	224,636.28	131,383.47
地方教育附加	149,757.51	87,588.99

合计	2,806,584.42	1,830,054.68
----	--------------	--------------

其他说明：

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	7,067,920.98	
工资	2,508,449.27	1,751,297.15
福利费		2,467.00
广告宣传费	3,664,355.04	1,337,379.95
折旧费	31,596.19	28,968.99
招待费	238,635.62	125,389.40
差旅费	2,341,446.79	602,298.68
服务费	3,009,778.23	484,344.00
通讯费	38,734.30	28,968.99
会务费	93,617.62	
其他	815,278.37	381,127.78
合计	19,809,812.41	4,742,241.94

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,956,986.09	4,468,111.73
船舶维修费	7,361,874.14	
折旧费	1,039,923.73	971,010.24
五险一金	839,094.31	2,384,875.87
税费	459,184.00	675,588.10
差旅费	855,068.24	668,181.62
中介咨询费	1,153,296.21	967,967.79
汽车费	352,044.25	238,894.78
招待费	287,355.09	
福利费	633,314.51	294,900.13
运费	340,991.50	

办公费	96,652.59	
通讯费	175,899.53	
广告费	1,728,599.48	2,945,547.46
合计	20,280,283.67	13,615,077.72

其他说明：

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,500,000.02
减：利息收入	180,963.35	-403,277.48
汇兑损失		-665.24
减：汇兑收益		
手续费及其他	89,713.88	66,568.88
合计	-91,249.47	1,162,626.18

其他说明：

27、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	-7,282.42	-276,248.24
合计	-7,282.42	-276,248.24

其他说明：

28、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
政府补助	5,362,410.69	4,333,172.52	661,700.00
盘盈利得	826.47	768.49	826.47
罚没收入	9,214.00	6,114.00	9,214.00
赔偿收入	102,990.38	82,169.45	102,990.38
其他	565,724.64		
	454.00	283,790.14	

合计	6,041,166.18	4,422,678.46	
----	--------------	--------------	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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	4,700,710.69	4,193,172.52	与收益相关
旅游线路产品开发奖励	543,000.00		与收益相关
东港市科委拨款			
宣传营销奖励			
旅游补贴款	100,000.00	140,000.00	与收益相关
2013 邮船奖励			
重庆市著名商标补贴款	18,700.00		与收益相关
合计	5,362,410.69	4,333,172.52	--

其他说明：

29、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
罚款支出	37,714.69	93,647.91	37,714.69
赔偿支出		401,575.77	
其他	244,219.81	19,502.50	244,219.81
合计	281,934.50	514,726.18	281,934.50

其他说明：

30、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	-97,528.37	787,765.16
合计	-97,528.37	787,765.16

(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	1,071,727.45
所得税费用	-97,528.37

其他说明

31、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
	20,605,671.04	26,422,203.73
合计	20,605,671.04	26,422,203.73

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
	-18,177,160.70	12,013,249.81
合计	-18,177,160.70	12,013,249.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

32、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	1,169,255.82	1,301,251.56
加：资产减值准备	-7,282.42	-276,248.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,602,763.38	21,729,404.76
无形资产摊销	21,013.98	21,703.96
长期待摊费用摊销	82,668.71	42,386.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-91,249.47	1,500,000.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		41,437.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,257,294.52	-3,687,757.12

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,442,774.18	-6,875,564.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,121,362.52	-7,674,403.14
其他		1,977,367.77
经营活动产生的现金流量净额	7,955,738.78	8,099,579.50
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	78,818,333.65	88,906,569.28
减：现金的期初余额	79,177,151.21	85,044,949.00
现金及现金等价物净增加额	-358,817.56	3,861,620.28

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）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	78,818,333.65	79,177,151.21
三、期末现金及现金等价物余额	78,818,333.65	79,177,151.21

其他说明：

33、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、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：

重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司为2014年9月注册，报告期内纳入公司合并报表范围。

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	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	重庆市南岸区江南大道 8 号 1 栋 5 层办公	旅游服务业	100.00%		现金收购（同一控制下）
重庆世纪尚嘉酒店管理有限公司	重庆	重庆市南岸区江南大道 8 号 1 栋 5 层办公	酒店管理、食品加工	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九、1 在子公司中的权益。

十一、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

应筹划重大资产重组事项，公司股票停牌中。

十二、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	20,071,936.92	100.00%			20,071,936.92	10,561,628.62	100.00%			10,561,628.62
合计	20,071,936.92	100.00%			20,071,936.92	10,561,628.62	100.00%			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

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			
	330,000.00	3,300.00	1.00%
1 年以内小计	330,000.00	3,300.00	1.00%
合计	330,000.00	3,300.00	1.00%

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) 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	占应收账款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备 年末数
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	20,075,236.92	1年以内	100.00	20,075,236.92
厦门港务国际邮轮发展有限公司	非关联方				
合计		20,075,236.92		100.00	20,075,236.92

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	44,561,108.05	100.00%	441,289.61	0.10%	44,119,818.44	26,518,166.46	100.00%	427,225.59	1.61%	26,090,940.87
合计	44,561,108.05	100.00%	441,289.61	0.10%	44,119,818.44	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	2,257,210.73	22,572.11	1.00%
1年以内小计	2,257,210.73	22,572.11	1.00%

1 至 2 年	35,425.00	3,542.50	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
3 至 4 年	30,600.00	24,480.00	80.00%
4 至 5 年	25,300.00	20,240.00	80.00%
5 年以上	345,455.00	345,455.00	100.00%
合计	2,743,990.73	441,289.61	16.08%

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
关联方往来组合	36,008,898.43		
无风险组合	6,612,846.17		
合计	44,561,108.05		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	33,866,596.31	1 年以内	76.00%	
重庆市财政局	航交所应收增值税返还	6,612,846.17	1 年以内	14.84%	
非公有制中心	会费	300,000.00	5 年以上	0.67%	300,000.00
重庆御辉地产开发有限公司		1,642,302.12	1 年以内	3.69%	
邵倩		570,000.00	1 年以内	1.28%	
合计	--	42,991,744.60	--	96.48%	300,000.00

(3) 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	6,612,846.17		1 年以内

合计	--	6,612,846.17	--	--
----	----	--------------	----	----

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		
重庆世纪尚佳酒店管理有限公司		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	97,503,114.88	89,727,765.00	88,592,459.69	86,766,945.91
其他业务	22,855,106.22	7,930,507.28	21,752,418.45	8,661,112.23
合计	120,358,221.10	97,658,272.28	110,344,878.14	95,428,058.14

其他说明：

十三、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
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）	661,700.00	重庆旅游营销中心营销奖励 543000.00；常熟市财政支付中心旅游补贴奖 100000.00；南岸区专利资金补助 18700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	396,820.99	
减：所得税影响额	158,778.15	
合计	899,742.84	--

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	0.19%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.004	0.004

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长彭建虎先生签名的2015半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、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原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

重庆新世纪游轮股份有限公司

董事长：彭建虎

2015年8月29日