



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

专项审计报告

上会师报字(2016)第 5561 号

上海锦江国际旅行股份有限公司:

我们接受委托审计了后附的上海浦江游览有限公司(以下简称“浦江游览”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日的资产负债表,2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 10 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量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浦江游览管理层的责任。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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,浦江游览财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浦江游览 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 10 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 10 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年十二月五日

一、公司简介

上海浦江游览有限公司(以下简称“公司”), 由上海客运轮船有限公司、上海市轮渡有限公司和上海锦江国际旅游股份有限公司投资组建的有限公司, 于 1982 年 5 月 4 日成立, 取得注册号为 310101102770 的营业执照。

上海交运(集团)公司于 2006 年 4 月以沪运资(2006)125 号文批复同意将上海市轮渡有限公司水上旅游巴士分公司净资产对公司进行增资。公司于 2006 年 8 月增加注册资本到 5,000 万元, 同时股东变更为: 上海交运(集团)有限公司、上海市城市建设投资开发总公司和上海锦江国际旅游股份有限公司。

2007 年 7 月上海交运(集团)公司将持有公司的 50.00%股权转让给上海交运集团股份有限公司。经变更登记后, 公司于 2007 年 7 月 12 日取得编号为 310101000007300 的企业法人营业执照。

2015 年 8 月上海市城市建设投资开发总公司将其持有公司的 30%的股权转让给上海华程西南国际旅行社有限公司。2015 年 9 月上海华程西南国际旅行社有限公司将其持有公司的 5.00%股权转让给上海星引投资有限公司。公司的股权变更为: 上海交运集团股份有限公司(50.00%)、上海华程西南国际旅行社有限公司(25.00%)、上海锦江国际旅游股份有限公司(20.00%)和上海星引投资有限公司(5.00%)。经工商变更登记后, 公司于 2015 年 10 月 26 日取得换发后编号为 01000000201510260089 的企业法人营业执照。

公司经营范围: 浦江游览业务, 大型饭店(含熟食卤味, 限浦江游览 1 号船经营), 船舶供餐(含熟食卤味, 限中国太平号、全球通号船经营), 船舶供餐(仅备餐, 不含熟食卤味, 限浦江游览 5 号、浦江游览 6 号船经营), 船舶供餐(仅备餐, 限新春江号经营), 船舶修理、日用百货、工艺美术品(除金银制品)、照相器材、集邮用品。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及其应用指南和相关解释公告的。

4、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、记账本位币

人民币元。

6、记账原则和计价基础

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本; 采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的, 应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

7、现金等价物的确定标准

指持有期限短、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、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 持有至到期投资, 应收款项, 可供出售金融资产, 其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积。

处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产减值损失的计量

① 应收款项的坏账准备计提方法:

1) 应收账款及其他应收款坏账准备

对于应收账款及其他应收款, 在资产负债表日对其中单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项进行减值损失的测试, 对于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, 计提减值准备。对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备, 计提比例如下:

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	5%
2-3 年	15%
3-4 年	25%
4-5 年	35%
5 年以上	50%

2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。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。

② 对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

③ 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

(4) 金融工具公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术等确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

① 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产。

对金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

对金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

<1> 终止确认部分的账面价值;

<2> 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

② 公司仍保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

9、存货的核算方法

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

公司存货包括: 原材料、产成品、在产品、半成品和低值易耗品等。

(2) 存货的核算

购入的存货, 按购买价款加相关税费、运输费、装卸费、保险费、以及其他可归属于存货采购成本的费用作为实际成本。

存货发出采用个别计价法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对于存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回金额计入当期损益。

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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

① 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

② 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- 1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- 2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- 3) 为进行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；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；
- 4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

③ 除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- 4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及收益确认

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，

仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 应当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加以确定。

共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响, 是指对一个企业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。

(3) 长期投资减值准备的计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

11、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认条件

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, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧的计提方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	10年-18年	5.00%	5.28%-9.50%
电子设备	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%

(3) 固定资产减值准备的计提方法

固定资产年末如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

12、在建工程

- (1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出,由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,并于达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (2) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、职工薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间,公司根据职工提供服务的受益对象,将应确认的职工薪酬(包括货币性薪酬和非货币性福利)计入相关资产成本或当期损益,同时确认为应付职工薪酬。解除劳动关系补偿(“辞退福利”)计入当期管理费用。

14、收入

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量

- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

15、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

16、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

17、确认递延所得税资产的依据

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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

三、主要税项

流转税:

营业税: 营业税税率 5%;

增值税:游船业务增值税税率6%、餐饮业务增值税税率6%、零售业务增值税税率17%、广告租赁业务增值税税率3%。

企业所得税:

企业所得税税率为25%。

四、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2016年10月31日	2015年12月31日
现金	13,090.56	31,822.09
银行存款	1,309,279.65	14,890,465.78
合计	1,322,370.21	14,922,287.87

2、应收账款

账龄	2016年10月31日				
	金额(原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	4,748,056.85	55.50%	142,441.71	4,605,615.14	3.00%
2-3年	3,378.00	0.04%	506.70	2,871.30	15.00%
3-4年	34,040.00	0.40%	8,510.00	25,530.00	25.00%
5年以上	133,390.00	1.56%	66,695.00	66,695.00	50.00%
5年以上单项计提	3,635,080.00	42.50%	3,635,080.00	-	100.00%
合计	8,553,944.85	100.00%	3,853,233.41	4,700,711.44	

(续上表)

账龄	2015年12月31日				
	金额(原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	946,463.74	19.87%	28,393.91	918,069.83	3.00%
1-2年	13,713.00	0.29%	685.65	13,027.35	5.00%
2-3年	34,040.00	0.72%	5,106.00	28,934.00	15.00%
5年以上	133,390.00	2.80%	66,695.00	66,695.00	50.00%
5年以上单项计提	3,635,080.00	76.32%	3,635,080.00	-	100.00%
合计	4,762,686.74	100.00%	3,735,960.56	1,026,726.18	

(1) 本报告期应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下:

项目	2016年10月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计:	6,728,350.85	78.66%	4,312,300.74	90.54%

(3) 金额较大的应收账款

项目	2016年10月31日
杭州申湖旅游信息咨询有限公司	2,763,942.00
上海德响实业有限公司	2,451,818.85
上海汇乐龙舫餐饮有限公司	679,925.00
自然人	476,841.00
自然人	355,824.00

3、其他应收款

账龄	2016年10月31日				
	金额(原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	220,507.00	34.43%	6,615.21	213,891.79	3.00%
1-2年	50.00	0.01%	2.50	47.50	5.00%
3-4年	500.00	0.08%	125.00	375.00	25.00%
5年以上	117,800.00	18.40%	58,900.00	58,900.00	50.00%
5年以上全额计提	<u>301,531.33</u>	<u>47.08%</u>	<u>301,531.33</u>	-	100.00%
合计	<u>640,388.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>367,174.04</u>	<u>273,214.29</u>	

(续上表)

账龄	2015年12月31日				
	金额(原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	4,400.00	1.04%	132.00	4,268.00	3.00%
1-2年	50.00	0.01%	2.50	47.50	5.00%
2-3年	500.00	0.12%	75.00	425.00	15.00%
4-5年	106,000.00	24.98%	37,100.00	68,900.00	35.00%
5年以上	11,800.00	2.78%	5,900.00	5,900.00	50.00%
5年以上全额计提	<u>301,531.33</u>	<u>71.07%</u>	<u>301,531.33</u>	-	100.00%
合计	<u>424,281.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>344,740.83</u>	<u>79,540.50</u>	

(1) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下:

项目	2016年10月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	600,718.33	93.81%	419,171.33	98.80%

(3) 金额较大的其他应收款

项目	2016年10月31日
上海汇乐龙舫餐饮有限公司	301,371.33
上海市轮渡有限公司	100,000.00
自然人	171,347.00
自然人	18,000.00
自然人	10,000.00

4、预付款项

账龄	2016年10月31日		2015年12月31日	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	224,825.15	100.00%	486,770.89	100.00%

预付账款中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

项目	2016年10月31日			2015年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	359,506.49	-	359,506.49	354,698.00	-	354,698.00
库存商品	<u>61,462.08</u>	=	<u>61,462.08</u>	<u>23,900.95</u>	=	<u>23,900.95</u>
合计	<u>420,968.57</u>	=	<u>420,968.57</u>	<u>378,598.95</u>	=	<u>378,598.95</u>

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年10月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	=	=	=	=	=	=
可供出售权益工具	<u>806,446.49</u>	=	<u>806,446.49</u>	<u>806,446.49</u>	=	<u>806,446.49</u>
其中:						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	806,446.49	-	806,446.49	806,446.49	-	806,446.49
合计	<u>806,446.49</u>	=	<u>806,446.49</u>	<u>806,446.49</u>	=	<u>806,446.49</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海市苏州河观光旅游有限公司	806,446.49	-	-	806,446.49

上海浦江游览有限公司
2014年度、2015年度及2016年1月至10月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海市苏州河观光旅游有限公司	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海市苏州河观光旅游有限公司	10.00%	-

7、固定资产

类别	2015年	本期增加	本期减少	2016年
	12月31日			10月31日
原值				
运输设备	143,569,207.68	-	617,907.00	142,951,300.68
机器设备	3,050,414.30	-	75,569.00	2,974,845.30
电子设备	2,004,252.00	183,632.19	272,644.00	1,915,240.19
合计	148,623,873.98	183,632.19	966,120.00	147,841,386.17
累计折旧				
运输设备	58,194,077.65	6,395,252.21	494,072.90	64,095,256.96
机器设备	1,517,271.39	277,574.85	69,826.30	1,725,019.94
电子设备	1,540,008.10	145,988.78	253,058.63	1,432,938.25
合计	61,251,357.14	6,818,815.84	816,957.83	67,253,215.15
固定资产减值准备				
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
合计	=	=	=	=
固定资产账面价值	87,372,516.84			80,588,171.02

8、长期待摊费用

项目	2015年	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年	其他减少原因
	12月31日				10月31日	
装修费	464,774.41	-	422,521.50	-	42,252.91	
游船大修理支出	=	3,806,489.09	332,495.06	=	3,473,994.03	=
合计	464,774.41	3,806,489.09	755,016.56	=	3,516,246.94	=

9、短期借款

类别	2016年10月31日	2015年12月31日
委托借款	30,000,000.00	40,000,000.00

上海浦江游览有限公司
2014年度、2015年度及2016年1月至10月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

10、应付账款

项目	2016年10月31日	2015年12月31日
余额	1,385,288.19	573,318.25
其中:账龄超过1年的余额	9,558.50	9,558.50

公司应付账款中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

11、预收款项

项目	2016年10月31日	2015年12月31日
余额	2,480,257.95	7,124,553.32
其中:账龄超过1年的余额	447,310.85	447,310.85

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,455,137.31	18,650,657.35	16,682,637.14	4,423,157.52
离职后福利-设定提存计划	-	2,158,108.90	2,158,108.90	-
辞退福利	=	151,108.00	151,108.00	=
合计	<u>2,455,137.31</u>	<u>20,959,874.25</u>	<u>18,991,854.04</u>	<u>4,423,157.52</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,424,537.31	13,765,576.90	11,908,956.69	4,281,157.52
职工福利费	-	92,215.08	92,215.08	-
社会保险费	-	1,155,422.30	1,155,422.30	-
其中:医疗保险费	-	1,025,499.50	1,025,499.50	-
工伤保险费	-	29,136.90	29,136.90	-
生育保险费	-	100,785.90	100,785.90	-
住房公积金	-	697,115.00	697,115.00	-
工会经费和职工教育经费	30,600.00	334,436.79	223,036.79	142,000.00
其他短期薪酬	=	2,605,891.28	2,605,891.28	=
合计	<u>2,455,137.31</u>	<u>18,650,657.35</u>	<u>16,682,637.14</u>	<u>4,423,157.52</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,052,551.50	2,052,551.50	-
失业保险费	=	105,557.40	105,557.40	=
合计	=	<u>2,158,108.90</u>	<u>2,158,108.90</u>	=

上海浦江游览有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 10 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

13、应交税费

税种	2016 年	2015 年	法定税率
	10 月 31 日	12 月 31 日	
营业税	-	196,122.71	5%
城建税	20,131.14	13,904.44	流转税额的 7%
增值税	293,721.33	2,511.93	17%、6%、3%
个人所得税	23,540.14	31,504.56	超额累进税率
教育费附加	14,379.39	9,931.76	流转税额的 3%、2%
河道管理费	<u>2,875.89</u>	<u>1,986.36</u>	流转税额的 1%
合计	<u>354,647.89</u>	<u>255,961.76</u>	

14、应付利息

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海交运集团股份有限公司借款利息	1,288,140.00	1,288,140.00
银行委托贷款利息	<u>148,625.00</u>	=
合计	<u>1,436,765.00</u>	<u>1,288,140.00</u>

15、其他应付款

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
余额	1,877,657.27	836,144.73
其中: 账龄超过 1 年的余额	847,230.59	536,144.73

账龄超过 1 年的余额主要系押金、保证金。

其他应付款中无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、实收资本

投资方名称	2015 年	本期		2016 年	投资比例
	12 月 31 日	增加	减少	10 月 31 日	
上海交运集团股份有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	50.00%
上海锦江国际旅行股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	20.00%
上海华程西南国际旅行社有限公司	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	25.00%
上海星引投资有限公司	<u>2,500,000.00</u>	-	-	<u>2,500,000.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	=	=	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述实收资本与公司注册资本一致, 已于 2015 年 10 月 26 日完成工商变更登记。

上海浦江游览有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 10 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

17、资本公积

投资方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2016 年 10 月 31 日	投资比例
上海交运集团股份有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	50.00%
上海锦江国际旅行股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	20.00%
上海华程西南国际旅行社有限公司	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	25.00%
上海星引投资有限公司	<u>2,500,000.00</u>	=	=	<u>2,500,000.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	=	=	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

18、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	50,086,442.00	51,503,202.20	48,108,994.94
其他业务收入	<u>9,832,502.94</u>	<u>11,310,856.00</u>	<u>12,116,722.00</u>
合计	<u>59,918,944.94</u>	<u>62,814,058.20</u>	<u>60,225,716.94</u>

(2) 营业成本

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	36,003,265.66	44,478,410.29	40,539,394.00
其他业务成本	=	=	=
合计	<u>36,003,265.66</u>	<u>44,478,410.29</u>	<u>40,539,394.00</u>

(3) 按主营业务种类列示

业务类别	2016 年 1 月至 10 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
客运收入	35,552,657.96	26,952,734.60	8,599,923.36
餐饮收入	12,548,163.53	8,651,458.42	3,896,705.11
零售收入	<u>1,985,620.51</u>	<u>399,072.64</u>	<u>1,586,547.87</u>
合计	<u>50,086,442.00</u>	<u>36,003,265.66</u>	<u>14,083,176.34</u>

(续上表 1)

业务类别	2015 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
客运收入	39,120,785.32	33,973,745.56	5,147,039.76
餐饮收入	11,664,691.02	10,048,143.96	1,616,547.06
零售收入	<u>717,725.86</u>	<u>456,520.77</u>	<u>261,205.09</u>
合计	<u>51,503,202.20</u>	<u>44,478,410.29</u>	<u>7,024,791.91</u>

上海浦江游览有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月至 10 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

业务类别	2014 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
客运收入	33,707,313.62	30,636,856.16	3,070,457.46
餐饮收入	13,611,529.88	9,475,867.61	4,135,662.27
零售收入	<u>790,151.44</u>	<u>426,670.23</u>	<u>363,481.21</u>
合计	<u>48,108,994.94</u>	<u>40,539,394.00</u>	<u>7,569,600.94</u>

19、营业税金及附加

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
营业税	877,020.80	3,104,816.62	2,971,778.28
城建税	163,387.84	221,206.33	209,683.82
教育费附加	<u>116,499.24</u>	<u>158,004.53</u>	<u>149,774.13</u>
合计	<u>1,156,907.88</u>	<u>3,484,027.48</u>	<u>3,331,236.23</u>

20、资产减值损失

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	139,706.06	-31,400.58	67,029.23

21、财务费用

类别	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,323,125.00	2,350,791.67	3,312,880.45
减：利息收入	109,425.63	96,281.80	47,777.10
其他	<u>136,548.42</u>	<u>121,730.87</u>	<u>127,350.18</u>
合计	<u>1,350,247.79</u>	<u>2,376,240.74</u>	<u>3,392,453.53</u>

22、营业外收入

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
产业扶持资金	710,000.00	660,000.00	530,000.00
非流动资产处置利得合计	535,120.11	-	24,839.23
其中：固定资产处置利得	535,120.11	-	24,839.23
补贴收入	<u>7,000.00</u>	=	<u>97,541.00</u>
合计	<u>1,252,120.11</u>	<u>660,000.00</u>	<u>652,380.23</u>

五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质
上海交运集团股份有限公司	上海市浦东新区曹路工业园区民冬路 239 号 6 幢 101 室	汽车货物运输装卸, 公路省(市)际旅客运输, 二类货运代理, 汽车修理, 汽车机械配件制造、销售, 工程机械及专用汽车制造、销售, 钢材销售。

(续上表)

母公司名称	注册资本	组织机构代码	母公司对公 司的持股比例	母公司对公 司的表决权比例
上海交运集团股份有限公司	862,373,924.00	13341431-1	50.00%	50.00%

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
上海交运巴士客运(集团)有限公司	同受一方控制
上海市轮渡有限公司	同受一方控制
上海浦东东站长途客运有限公司	同受一方控制

3、关联交易情况

(1) 接受劳务

关联方	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
上海浦东东站长途客运有限公司	38,011.20	-	-

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海交运集团股份有限公司	5,000,000.00	2013/10/18	2014/12/22	资金周转
上海交运巴士客运(集团)有限公司	50,000,000.00	2013/7/12	2014/7/11	委托贷款
上海交运巴士客运(集团)有限公司	50,000,000.00	2014/7/12	2015/7/11	委托贷款
上海交运巴士客运(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/7/15	2016/7/14	委托贷款
上海交运巴士客运(集团)有限公司	30,000,000.00	2016/8/4	2017/8/3	委托贷款

(3) 利息支出

关联方	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
上海交运巴士客运(集团)有限公司	1,323,125.00	2,350,791.67	3,012,880.45
上海交运集团股份有限公司	-	-	300,000.00

上海浦江游览有限公司
2014年度、2015年度及2016年1月至10月财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 借入资产

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	本期确认的
					定价依据	租赁费
上海市轮渡有限公司	上海浦江游览有限公司	经营场地	2011-5-18	2021-8-17	协议价	1,034,351.85
上海市轮渡有限公司	上海浦江游览有限公司	“帝龙”区域附属码头	2016-1-1	2017-4-30	协议价	77,374.22

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	-	-	-	-	-	-
上海市轮渡有限公司	186,813.95	-	486,770.89	-	1,121,671.00	-
其他应收款	-	-	-	-	-	-
上海市轮渡有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	35,000.00	100,000.00	25,000.00

(2) 应付关联方款项

关联方	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付利息			
上海交运集团股份有限公司	1,288,140.00	1,288,140.00	1,288,140.00
上海交运巴士客运(集团)有限公司	148,625.00	-	-

六、或有事项

公司无需要说明的重大或有事项。

七、承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

八、期后事项

公司无需要说明的重大期后事项。

九、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2016 年 1 月至 10 月	2015 年度	2014 年度
净利润	11,178,525.99	1,857,133.28	1,403,334.78
加: 资产减值准备	139,706.06	-31,400.58	67,029.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,818,815.84	8,291,365.85	8,295,202.07
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	755,016.56	507,025.80	507,025.80
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)	-455,507.55	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,323,125.00	2,350,791.67	3,312,880.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,369.62	8,850.23	47,309.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,745,419.37	2,138,748.12	-685,724.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-659,082.94	372,884.02	1,616,074.66
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,312,809.97	15,495,398.39	14,563,132.42

资产负债表

编制单位：上海浦江游览有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1,322,370.21	14,922,287.87	11,842,350.15	短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	4,700,711.44	1,026,726.18	1,353,116.61	应付账款	1,385,288.19	573,318.25	804,611.23
预付款项	224,825.15	486,770.89	1,121,671.00	预收款项	2,480,257.95	7,124,553.32	7,308,294.72
应收利息				应付职工薪酬	4,423,157.52	2,455,137.31	1,657,616.14
应收股利	273,214.29	79,540.50	1,225,597.50	应交税费	354,647.89	255,961.76	366,002.02
其他应收款	420,968.57	378,598.95	387,449.18	应付利息	1,436,765.00	1,288,140.00	1,288,140.00
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	1,877,657.27	836,144.73	735,707.24
其他流动资产	14,323,119.22			一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	21,265,208.88	16,893,924.39	15,930,184.44	其他流动负债			
				流动负债合计	41,957,773.82	52,533,255.37	62,160,371.35
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	806,446.49	806,446.49	806,446.49	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	80,588,171.02	87,372,516.84	95,599,213.69	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计	41,957,773.82	52,533,255.37	62,160,371.35
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产				实收资本（或股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
开发支出				资本公积	13,937,706.51	13,937,706.51	13,937,706.51
商誉				减：库存股			
长期待摊费用	3,516,246.94	464,774.41	971,800.21	其他综合收益			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计	84,910,864.45	88,643,737.74	97,377,460.39	未分配利润	-5,026,748.46	-16,205,274.45	-18,062,407.73
				所有者权益（或股东权益）合计	64,218,299.51	53,004,406.76	51,147,273.48
资产总计	106,176,073.33	105,537,662.13	113,307,644.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计	106,176,073.33	105,537,662.13	113,307,644.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海浦江游览有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年1月至10月	2015年度	2014年度	项目	2016年1月至10月	2015年度	2014年度
一、营业收入	59,918,944.94	62,814,058.20	60,225,716.94	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	36,003,265.66	44,478,410.29	40,539,394.00	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加	1,156,907.88	3,484,027.48	3,331,236.23	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用				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			
管理费用	11,257,393.92	11,309,646.99	12,144,649.40				
财务费用	1,350,247.79	2,376,240.74	3,392,453.53				
资产减值损失	139,706.06	-31,400.58	67,029.23	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				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享有的份额			
投资收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,011,423.63	1,197,133.28	750,954.55	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入	1,252,120.11	660,000.00	652,380.23				
其中：非流动资产处置利得	535,120.11						
营业外支出	85,017.75		24,839.23				
其中：非流动资产处置损失	79,612.56						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,178,525.99	1,857,133.28	1,403,334.78	六、综合收益总额	11,178,525.99	1,857,133.28	1,403,334.78
减：所得税费用				七、每股收益：			
				(一) 基本每股收益			
				(二) 稀释每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,178,525.99	1,857,133.28	1,403,334.78				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海浦江游览有限公司		货币单位：人民币元				
项目	2016年1月至10月	2015年度	2014年度	2016年1月至10月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	53,378,480.23	63,589,492.87	60,399,764.34			
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	1,097,511.95	1,096,586.29	715,318.10			
经营活动现金流入小计	54,475,992.18	64,686,079.16	61,115,082.44			
购买商品、接受劳务支付的现金	15,199,748.34	18,866,536.59	15,040,296.87			
支付给职工以及为职工支付的现金	18,891,080.61	23,930,872.20	22,517,999.65			
支付的各项税费	3,147,458.60	4,242,365.57	3,603,745.74			
支付其他与经营活动有关的现金	1,924,894.66	2,150,906.41	5,389,907.76			
经营活动现金流出小计	39,163,182.21	49,190,680.77	46,551,950.02			
经营活动产生的现金流量净额	15,312,809.97	15,495,398.39	14,563,132.42			
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	606,230.34					
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	606,230.34					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,021,338.75	64,669.00	131,347.00			
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	4,021,338.75	64,669.00	131,347.00			
投资活动产生的现金流量净额	-3,415,108.41	-64,669.00	-131,347.00			
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	60,000,000.00					
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00					
偿还债务支付的现金	70,000,000.00					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,174,500.00					
支付其他与筹资活动有关的现金	14,323,119.22					
筹资活动现金流出小计	85,497,619.22					
筹资活动产生的现金流量净额	-25,497,619.22					
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	-13,599,917.66	64,669.00	131,347.00			
加：期初现金及现金等价物余额	14,922,287.87					
六、期末现金及现金等价物余额	1,322,370.21	-64,669.00	-131,347.00			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海浦江游览有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年1月至10月							
	实收资本	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70	-16,205,274.45	53,004,406.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70	-16,205,274.45	53,004,406.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,366.76		11,178,525.99	11,213,892.75
（一）综合收益总额							11,178,525.99	11,178,525.99
1、净利润							11,178,525.99	11,178,525.99
2、其他综合收益的税后净额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（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					35,366.76			35,366.76
1、本期提取					489,009.90			489,009.90
2、本期使用					-453,643.14			-453,643.14
四、本期末余额	50,000,000.00	13,937,706.51			35,366.76	5,271,974.70	-5,026,748.46	64,218,299.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续1)

项目	2015年度							货币单位: 人民币元	
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-18,062,407.73	51,147,273.48
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-18,062,407.73	51,147,273.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								1,857,133.28	1,857,133.28
1、净利润								1,857,133.28	1,857,133.28
2、其他综合收益的税后净额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(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、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-16,205,274.45	53,004,406.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表(续2)

项目	2014年度								所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-19,465,742.51	49,743,938.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-19,465,742.51	49,743,938.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
1、净利润									
2、其他综合收益的税后净额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（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、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	50,000,000.00	13,937,706.51				5,271,974.70		-18,062,407.73	51,147,273.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海浦江游览有限公司

货币单位：人民币元



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130062

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢

成立日期 2013 年 12 月 27 日

合伙期限 2013 年 12 月 27 日 至 2033 年 12 月 26 日

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

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



2016 年 12 月 13 日

本复印件已审核与原件一致