

关于对重庆新世纪游轮股份有限公司

2015 年年报的问询函

中小板年报问询函【2016】第 246 号

重庆新世纪游轮股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、你公司 2015 年度财务报告被出具保留意见的审计报告，针对你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 9263 万元的土地使用权，因你公司未提供足够材料，年审会计师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。

(1) 根据公司年报披露，上市公司将置出包括前述土地使用权在内的世纪游轮全部资产及负债，评估价 6.04 亿元，请详细说明前述土地使用权的估值方法，并请评估师发表专业意见。

(2) 根据你公司子公司重庆御辉地产开发有限公司与重庆市万盛经济技术开发区国土房管局签订的国有建设用地使用权出让合同，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，请详细说明该土地开发项目的进展情况，该项土地使用权是否存在被无偿收回的风险，及该事项对公司财务状况和经营成果的影响。

(3) 请说明如果你公司无法于 2016 年 12 月 31 日前置出该项土

地使用权，是否将导致公司 2016 年财务报告继续被出具保留意见的审计报告。

2、根据《关联方非经营性资金占用专项审核报告》，公司子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司、重庆世纪尚嘉酒店管理有限责任公司、重庆御辉地产开发有限公司合计占用上市公司资金 6301.14 万元。若上市公司置出世纪游轮全部资产及负债完成后，将形成关联人资金占用。请说明公司是否制定还款计划，以避免关联人资金占用。

3、报告期内，你公司实现营业收入 4.58 亿元，同比下降 11.20%；归属于上市公司股东的净利润-3253.78 万元，同比下降 2881.74%；销售费用同比增加 5.71%，管理费用同比增加 5.06%；经营活动产生的现金流量净额 2191.79 万元，同比下降 70.47%；折旧费 204.72 万元，同比增加 9.13%。请对以下问题进行详细说明：

（1）请按产品分类补充披露营业成本构成情况，并结合公司经营环境、产品价格、营业成本、期间费用和非经常性损益等因素，量化分析净利润下降幅度高于收入下降幅度的原因；

（2）公司营业收入同比下降而销售费用、管理费用同比增加的原因及合理性；

（3）量化分析游船折旧如何导致公司净利润与经营活动产生的现金流量净额产生较大差异。

4、报告期内，你公司前五大供应商采购金额占营业成本比例为 71.13%，且前五大供应商采购比重连续三年持续增长，请说明你公司是否存在供应商依赖，并列表分析本期前五大供应商与 2014 年前五

大供应商变动情况，对于新增的供应商请说明本期新增为前五名供应商的原因、该供应商的基本情况、是否与公司存在关联关系。

5、报告期内，你公司销售营业利润率为-9.79%，与上年同期相比下降 853.71%，请结合公司收入成本构成、销售费用构成等情况说明销售营业利润率较上年同期变化较大的原因，并结合同行业情况分析合理性。

6、报告期内，你公司共计提资产减值损失 1783.17 万元，其中计提固定资产减值损失、工程物资减值损失的金额分别为 1735.62 万元、44.08 万元，而去年同期未计提固定资产减值损失及工程物资减值损失。（1）请详细说明资产减值损失同比增幅较大的原因以及合理性。（2）请补充财务报表附注中固定资产情况的项目名称。

7、报告期内，你公司 4 家主要子公司全部处于亏损状态，请结合子公司的主营业务及发展战略详细说明子公司亏损的具体原因以及对公司的影响。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2016 年 6 月 6 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报重庆证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2016 年 5 月 30 日

