



重庆新世纪游轮股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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

2014 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 .....	15
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 优先股相关情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第九节 财务报告 .....	25
第十节 备查文件目录 .....	89

## 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	2014 年 1 月 1 日至 2014 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 2013 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 2013 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 2013 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）	196,574,813.65	145,474,052.82	35.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,301,251.56	992,088.62	31.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,543,688.76	-1,567,511.73	-198.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,099,579.50	-1,350,131.57	-699.91%
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	0.21%	0.16%	0.05%
	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）	698,759,898.85	706,535,969.33	-1.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	601,943,894.21	605,638,391.68	-0.61%

#### 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	140,000.00	为我公司与东港船舶产业有限

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		公司共同向科委申请的 2012 年应用类重点项目“内河豪华游轮新船型与电力矢量推进系统研究及应用”的费用补贴 140,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-425,220.24	
减：所得税影响额	-42,783.04	
合计	-242,437.20	--

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，行业竞争的总体格局任然处于供给大于需求的格局，但公司在管理和销售上狠抓落实，加大国内市场的宣传推广力度，营业收入同比增长了35.13%，提升了公司在行业中的竞争地位。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司在管理和销售上狠抓落实，加大国内市场的宣传推广力度，营业收入同比增长了35.13%。

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	196,574,813.65	145,474,052.82	35.13%	新船投入运营，游客接待量增加
营业成本	177,319,996.93	128,750,700.75	37.72%	新船投入运营
销售费用	4,742,241.94	5,368,599.42	-11.67%	
管理费用	13,615,077.72	11,020,402.09	23.54%	
财务费用	1,162,626.18	-602,850.48	15.87%	
所得税费用	787,765.16	1,169,490.86	-32.64%	
经营活动产生的现金流量净额	8,099,579.50	-1,350,131.57	-699.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,737,959.20	-83,152,124.11	-96.71%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,500,000.02	-5,439,003.40	-72.42%	
现金及现金等价物净增加额	3,861,620.28	-89,941,259.08	-104.29%	

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

公司按照计划加强了对国内市场的销售力度，取得了一定的效果。

### 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	110,344,878.14	95,428,058.11	13.52%	25.59%	31.81%	-4.08%
旅行社业务	86,229,935.51	81,891,938.82	5.03%	49.67%	45.33%	2.84%
分产品						
世纪之星	4,649,054.21	4,083,625.36	12.16%	-31.98%	-34.27%	3.05%
世纪天子	13,588,508.94	12,606,795.00	7.22%	12.94%	23.69%	-8.07%
世纪辉煌	14,181,096.64	13,087,053.26	7.71%	7.95%	6.99%	0.82%
世纪钻石	16,018,943.01	14,078,532.19	12.11%	26.11%	30.76%	-3.13%
世纪宝石	17,560,010.57	14,962,153.63	14.79%	-14.71%	-15.57%	0.87%
世纪神话	21,132,862.83	16,931,263.55	19.88%	39.28%	75.58%	-16.56%
世纪传奇	23,214,401.94	19,678,635.12	15.23%	213.98%	249.40%	-8.59%
旅行社业务	86,229,935.51	81,891,938.82	5.03%	49.67%	45.33%	2.84%
分地区						
境外（客源）	70,766,932.91	61,175,398.94	13.55%	29.38%	31.26%	-1.24%
境内（客源）	125,807,880.74	116,144,597.99	7.68%	38.59%	41.39%	-1.83%

### 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。

**2、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,973.04
报告期投入募集资金总额	316.92
已累计投入募集资金总额	39,533.93
募集资金总体使用情况说明	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
“世纪系列”游轮建造项目	否	17,619	26,082.55	316.92	24,662.93	94.55%	2013年05月01日	196.28		否
承诺投资项目小计	--	17,619	26,082.55	316.92	24,662.93	--	--	196.28	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	--	8,871	8,871		8,871	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,871	14,871		14,871	--	--		--	--
合计	--	32,490	40,953.55	316.92	39,533.93	--	--	196.28	--	--
未达到计划进度或预	不适用									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 根据公司第二届董事会第五次会议决议,超募资金永久性补充流动资金 6,000 万元,偿还银行贷款 8,871 万元。根据公司第三届董事会第八次会议决议、2013 年第二次临时股东大会决议,超募资金 7,483.04 万元、超募资金累积利息收入 980.51 万元补充募集资金投资项目资金缺口。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 3、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	114,015,198.66	97,143,640.85	0.00	-956,354.01	-956,354.01
重庆新世纪国际旅	子公司	旅游服务业	旅行社	300.00 万元	42,328,448.73	5,387,787.07	153,835,961.86	-1,277,371.24	-1,334,686.08

行社有限 公司									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、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 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	100.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	485.4	至	647.2
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	323.6		
业绩变动的原因说明	公司销售力度加大，营业收入增加所致。		

#### 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

经公司2013年度股东大会审议通过，公司2013年度利润分配方案为每10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7月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

## 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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月24日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、华夏基金	公司情况，行业情况，未提供资料

## 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、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。

### 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

公司报告期末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。

## 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

承诺事项	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	2010年03月29日	长期有效	上述承诺均得到有效执行。

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

		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

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	44,404,750	74.63%			3,000,550	-14,399,250	-11,398,700	33,006,050	50.43%
3、其他内资持股	44,404,750	74.63%			3,000,550	-14,399,250	-11,398,700	33,006,050	50.43%
境内自然人持股	44,404,750	74.63%			3,000,550	-14,399,250	-11,398,700	33,006,050	50.43%
二、无限售条件股份	15,095,250	25.37%			2,949,450	14,399,250	17,348,700	32,443,950	49.57%
1、人民币普通股	15,095,250	25.37%			2,949,450	14,399,250	17,348,700	32,443,950	49.57%
三、股份总数	59,500,000	100.00%			5,950,000		5,950,000	65,450,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年3月2日彭建虎、彭俊珩、李维德、胡云波所持公司首发限售股44,247,000股解禁。同时增加高管限售股29,847,750股。

2014年7月12日实施2013年度利润分配方案，资本公积金每10股转增1股，增加股份5,950,000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	6,919		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%	39,747,000					
彭俊珩	境内自然人	7.48%	4,450,000					
洪城大厦(集团)股份有限公司	境内非国有法人	1.04%	620,000					
李赛华	境内自然人	0.52%	310,585					
张金钢	境内自然人	0.34%	200,000					
甄文江	境内自然人	0.31%	187,260					
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%	166,220					
李骏	境内自然人	0.22%	130,000					
刘彦	境内自然人	0.21%	125,000					
石家驹	境内自然人	0.17%	100,000					
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	9,936,750		人民币普通股	9,936,750				
彭俊珩	4,450,000		人民币普通股	4,450,000				
洪城大厦(集团)股份有限公司	620,000		人民币普通股	620,000				
李赛华	310,585		人民币普通股	310,585				
张金钢	200,000		人民币普通股	200,000				

甄文江	187,260	人民币普通股	187,260
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)	166,220	人民币普通股	166,220
李骏	130,000	人民币普通股	130,000
石家驹	100,000	人民币普通股	100,000
郝永成	96,700	人民币普通股	96,700
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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司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

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 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 2013 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,906,569.28	85,044,949.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	20,385,230.43	25,771,894.60
预付款项	11,985,978.05	6,240,496.35
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	9,138,413.99	5,725,706.02
买入返售金融资产		
存货	109,378,534.52	105,690,777.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	239,794,726.27	228,473,823.37

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	453,841,864.40	475,151,396.20
在建工程	2,314,783.24	
工程物资	2,019,673.86	2,016,370.86
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	146,144.37	167,848.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	472,969.45	515,356.08
递延所得税资产	169,737.26	211,174.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	458,965,172.58	478,062,145.96
资产总计	698,759,898.85	706,535,969.33
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	20,504,317.89	31,393,148.72
预收款项	7,301,671.65	3,985,684.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	262,571.45	223,277.98
应交税费	1,549,245.80	3,430,104.55

应付利息		
应付股利	5,950,000.00	
其他应付款	11,248,197.85	11,865,361.42
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	96,816,004.64	100,897,577.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
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	96,816,004.64	100,897,577.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	65,450,000.00	59,500,000.00
资本公积	404,246,285.18	410,196,285.18
减：库存股		
专项储备	1,075,961.86	121,710.89
盈余公积	19,934,747.97	19,934,747.97
一般风险准备		
未分配利润	111,236,899.20	115,885,647.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	601,943,894.21	605,638,391.68
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	601,943,894.21	605,638,391.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	698,759,898.85	706,535,969.33

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

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,304,517.71	60,398,147.31
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,539,471.30	11,747,191.13
预付款项	7,492,430.60	5,278,116.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,490,743.63	24,204,370.80
存货	17,036,741.76	14,104,326.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	132,863,905.00	115,732,151.70
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	101,992,636.07	101,992,636.07
投资性房地产		
固定资产	453,075,182.32	474,308,577.45
在建工程	2,314,783.24	
工程物资	2,019,673.86	2,016,370.86
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,500.00	39,330.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	102,079.85	149,749.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	559,538,855.34	578,506,664.26
资产总计	692,402,760.34	694,238,815.96
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	20,427,423.89	29,545,388.72
预收款项	5,020,480.00	20,480.00
应付职工薪酬	228,305.67	196,443.36
应交税费	1,313,319.26	2,891,289.30
应付利息		
应付股利	5,950,000.00	
其他应付款	8,058,129.16	8,776,654.84
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,997,657.98	91,430,256.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
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	90,997,657.98	91,430,256.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	65,450,000.00	59,500,000.00
资本公积	403,238,921.25	409,188,921.25
减：库存股		
专项储备	1,075,961.86	121,710.89

盈余公积	19,934,747.97	19,934,747.97
一般风险准备		
未分配利润	111,705,471.28	114,063,179.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	601,405,102.36	602,808,559.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	692,402,760.34	694,238,815.96

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

### 3、合并利润表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	196,574,813.65	145,474,052.82
其中：营业收入	196,574,813.65	145,474,052.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,393,749.21	145,867,173.69
其中：营业成本	177,319,996.93	128,750,700.75
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	1,830,054.68	1,262,901.79
销售费用	4,742,241.94	5,368,599.42
管理费用	13,615,077.72	11,020,402.09
财务费用	1,162,626.18	-602,850.48
资产减值损失	-276,248.24	67,420.12
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）	-1,818,935.56	-393,120.87
加：营业外收入	4,422,678.46	2,559,600.35
减：营业外支出	514,726.18	4,900.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,089,016.72	2,161,579.48
减：所得税费用	787,765.16	1,169,490.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,301,251.56	992,088.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,301,251.56	992,088.62
少数股东损益		
六、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
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	1,301,251.56	992,088.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,301,251.56	992,088.62
归属于少数股东的综合收益总额		

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

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	110,344,878.14	87,859,256.74
减：营业成本	95,428,058.14	72,400,038.18

营业税金及附加	1,587,126.87	913,933.94
销售费用		119,305.00
管理费用	12,022,564.82	10,375,842.92
财务费用	1,210,138.82	-608,509.85
资产减值损失	-317,800.20	3,291.10
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）	414,789.69	4,655,355.45
加：营业外收入	4,362,578.46	2,548,600.35
减：营业外支出	495,223.68	4,700.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,282,144.47	7,199,255.80
减：所得税费用	689,852.82	1,179,319.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,592,291.65	6,019,936.11
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.06	0.10
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,592,291.65	6,019,936.11

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	205,277,464.49	140,822,877.46
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	26,422,203.73	3,500,002.42
经营活动现金流入小计	231,699,668.22	144,322,879.88
购买商品、接受劳务支付的现金	176,572,263.27	109,857,246.18
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	23,652,015.21	18,638,630.04
支付的各项税费	11,362,560.43	8,474,180.11
支付其他与经营活动有关的现金	12,013,249.81	8,702,955.12
经营活动现金流出小计	223,600,088.72	145,673,011.45
经营活动产生的现金流量净额	8,099,579.50	-1,350,131.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	2,737,959.20	83,152,124.11

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	2,737,959.20	83,152,124.11
投资活动产生的现金流量净额	-2,737,959.20	-83,152,124.11
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	5,439,003.40
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	5,439,003.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,500,000.02	-5,439,003.40
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	3,861,620.28	-89,941,259.08
加：期初现金及现金等价物余额	85,044,949.00	129,161,574.92
六、期末现金及现金等价物余额	88,906,569.28	39,220,315.84

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	114,552,597.97	81,404,082.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,704,746.12	3,463,389.35
经营活动现金流入小计	161,257,344.09	84,867,471.93
购买商品、接受劳务支付的现金	109,692,752.87	50,303,658.67
支付给职工以及为职工支付的现金	20,246,952.16	16,652,427.55
支付的各项税费	10,436,927.35	7,678,568.79
支付其他与经营活动有关的现金	6,766,151.09	4,813,662.20
经营活动现金流出小计	147,142,783.47	79,448,317.21
经营活动产生的现金流量净额	14,114,560.62	5,419,154.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	2,708,190.20	82,209,312.41
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	2,708,190.20	82,209,312.41
投资活动产生的现金流量净额	-2,708,190.20	-82,209,312.41
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	5,439,003.40
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	5,439,003.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,500,000.02	-5,439,003.40
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	9,906,370.40	-82,229,161.09
加：期初现金及现金等价物余额	60,398,147.31	105,463,593.45
六、期末现金及现金等价物余额	70,304,517.71	23,234,432.36

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
其他										
二、本年初余额	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) 净利润							1,301,251.56		1,301,251.56	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,301,251.56		1,301,251.56	
(三) 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										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 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
(七) 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

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	59,500,000.00	410,196,285.18			19,442,188.85		117,280,508.75			606,418,982.78

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	59,500,000.00	410,196,285.18			19,442,188.85		117,280,508.75		606,418,982.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,957,911.38		-4,957,911.38
（一）净利润							992,088.62		992,088.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							992,088.62		992,088.62
（三）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									
（四）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									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	59,500,000.00	410,196,285.18			19,442,188.85		112,322,597.37		601,461,071.40

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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	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		954,250.97			-2,357,708.35	-1,403,457.38
（一）净利润							3,592,291.65	3,592,291.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,592,291.65	3,592,291.65
（三）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								
（四）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

							00	00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 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
(七) 其他								
四、本期期末余额	65,450,000.00	403,238,921.25		1,075,961.86	19,934,747.97		111,705,471.28	601,405,102.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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	59,500,000.00	409,188,921.25			19,442,188.85		115,580,147.57	603,711,257.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	59,500,000.00	409,188,921.25			19,442,188.85		115,580,147.57	603,711,257.67
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							69,936.11	69,936.11
(一) 净利润							6,019,936.11	6,019,936.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,019,936.11	6,019,936.11
(三) 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								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	59,500,000.00	409,188,921.25			19,442,188.85		115,650,083.68	603,781,193.78

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

### 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。截至2013年12月31日，公司注册资本为人民币5,950万元，股份为5,950万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股4,440.47万股，无限售条件的流通股份A股1,509.53万股。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。

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。

### 四、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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

## 9、金融工具

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### (1) 金融工具的分类

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性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负债）、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额

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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。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之和。

### (4) 金融负债终止确认条件

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 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，可以单独进行减

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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

$D_1$ 为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

$D_r$ 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值

损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含 50 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	本公司将 50 万元以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货是指本公司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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：先进先出法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

### （2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，



因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17
运输设备	5	5.00%	19
游轮主体及机电设备	18	5.00%	5.28
游轮装饰及附属设施	7	0.00%	14.29

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### (5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括游轮建造。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在

中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：办公室装修费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
办公室装修费	直线法	5	

### 17、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### (1) 预计负债的确认标准

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 18、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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公司；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

### 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。

出售自用房屋：自用房屋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。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 19、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司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。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 21、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	游轮船票收入	11%
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	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

1.根据《重庆市地方税务局关于加快重庆水运发展有关营业税政策的通知》(渝地税发〔2011〕243号)、《重庆市地方税务局关于加快重庆水运发展有关营业税政策的补充通知》(渝地税发〔2012〕61号),经主管税务机关审核同意,公司自2012年1月1日至2021年12月31日止,对通过重庆航运交易所交易平台完成的航运业务收入(包括货运、客运以及装卸搬运取得的交通运输业收入)免征营业税及相应的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

2.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。

3.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。2012年度本公司、全资子公司新世纪国旅按15%的税率汇算企业所得税,2013年度本公司、全资子公司新世纪国旅按15%的税率汇算企业所得税,2014年本公司及上述子公司经营业务未发生改变,暂按15%企业所得税税率申报纳税。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股

														东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆御辉地产开发有限公司	全资子公司	重庆市万盛区旅游文化街5-1-14号	房地产业	10,000.00万元	房地产开发	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是				
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	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	300.00万元	出入境旅客、	1,992,600.00		100.00%	100.00%	是				
国内旅客旅游服务等														

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益



													益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	77,313.05	--	--	90,117.75

人民币	--	--	77,313.05	--	--	90,117.75
银行存款：	--	--	87,229,256.23	--	--	83,354,831.25
人民币	--	--	87,229,253.71	--	--	82,241,623.40
美元						
欧元	0.30	8.3946		148,144.93	6.0969	903,224.82
	0.30	8.3946	2.52	24,941.86	8.4189	209,983.03
其他货币资金：	--	--	1,600,000.00	--	--	1,600,000.00
人民币	--	--	1,600,000.00	--	--	1,600,000.00
合计	--	--	88,906,569.28	--	--	85,044,949.00

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末其他货币资金 1,600,000.00元，系按重庆市旅游行政管理部门要求存入的保证金，使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	21,031,592.30	100.00%	646,361.87	3.07%	26,724,979.13	100.00%	953,084.53	3.57%
组合小计	21,031,592.30	100.00%	646,361.87	3.07%	26,724,979.13	100.00%	953,084.53	3.57%
合计	21,031,592.30	--	646,361.87	--	26,724,979.13	--	953,084.53	--

应收账款种类的说明

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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	17,409,542.08	82.78%	180,095.42	19,124,086.56	71.56%	191,240.87
1 年以内小计	17,409,542.08	82.78%	180,095.42	19,124,086.56	71.56%	191,240.87
1 至 2 年	3,541,050.22	16.84%	425,766.45	7,596,506.57	28.42%	759,650.66
2 至 3 年	81,000.00	0.38%	40,500.00	4,386.00	0.02%	2,193.00
合计	21,031,592.30	--	646,361.87	26,724,979.13	--	953,084.53

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
加拿大华景假期 Sinorama Holidays	非关联方	5,313,678.50	1 年以内	26.07%
Nicko Tours(尼科)	非关联方	2,736,975.01	1-2 年	13.43%
广州广之旅	非关联方	1,709,770.50	1 年以内	8.38%
香港永安	非关联方	1,484,164.00	1 年以内	7.28%
湖北华景	非关联方	1,066,762.60	1 年以内	5.23%
合计	--	12,311,350.61	--	60.39%

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,633,573.22	27.35%	489,025.88	18.57%	2,151,599.47	34.79%	458,551.46	21.31%

保证金组合					1,351,778.62	21.86%		
无风险组合	6,993,866.65	72.65%			2,680,879.39	43.35%		
组合小计	9,627,439.87	100.00%	489,025.88	5.08%	6,184,257.48	100.00%	458,551.46	7.41%
合计	9,627,439.87	--	489,025.88	--	6,184,257.48	--	458,551.46	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,685,462.47	64.00%	16,854.62	1,509,844.47	70.17%	15,098.46
1 年以内小计	1,685,462.47	64.00%	16,854.62	1,509,844.47	70.17%	15,098.46
1 至 2 年	349,255.75	13.26%	34,925.58	148,000.00	6.88%	14,800.00
2 至 3 年	280,000.00	10.63%	140,000.00	102,600.00	4.77%	51,300.00
3 至 4 年	67,000.00	2.54%	53,600.00	25,300.00	1.18%	20,240.00
4 至 5 年	44,210.00	1.68%	36,000.68	43,710.00	2.03%	34,968.00
5 年以上	207,645.00	7.89%	207,645.00	322,145.00	14.97%	322,145.00
合计	2,633,573.22	--	489,025.88	2,151,599.47	--	458,551.46

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆市财政局	非关联方	6,993,866.65	1 年以内	72.65%
重庆市非公有制经济服务中心	非关联方	300,000.00	5 年以上	3.11%
雷海蓉	非关联方	286,775.32	1 年以内	2.98%
黄云	非关联方	207,700.00	1 年以内	2.16%
高德科	非关联方	190,130.00	1 年以内	1.97%
合计	--	7,978,471.97	--	82.87%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,417,085.12	95.25%	5,671,603.42	90.88%
1至2年	356,100.10	2.97%	356,100.10	5.71%
2至3年	212,792.83	1.78%	212,792.83	3.41%
合计	11,985,978.05	--	6,240,496.35	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宜昌荆楚石化有限责任公司	非关联方	1,403,463.60	1年以内	未达到结算条件
网络营销部-武万琪	非关联方	1,024,864.62	1年以内	未达到结算条件

重庆普什机械有限责任公司	非关联方	975,689.68	1 年以内	未达到结算条件
公民中心-邓微婷	非关联方	971,130.00	1 年以内	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	1 年以内	未达到结算条件
合计	--	4,875,147.90	--	--

预付款项主要单位的说明

期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	8,051,932.72		8,051,932.72	6,794,771.09		6,794,771.09
库存商品	2,163,185.38		2,163,185.38	1,939,731.37		1,939,731.37
开发成本	92,160,493.46		92,160,493.46	91,427,996.83		91,427,996.83
低值易耗品	7,002,922.96		7,002,922.96	5,528,278.11		5,528,278.11
合计	109,378,534.52		109,378,534.52	105,690,777.40		105,690,777.40

### (2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
“八角小城3号地块”项目	2013年5月		390,647,700.00	91,427,996.83	92,160,493.46
小计			390,647,700.00	91,427,996.83	92,160,493.46

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	643,186,914.12	419,872.96		643,606,787.08
其中：房屋及建筑物	26,161,982.30			26,161,982.30



运输工具	4,416,715.51				4,416,715.51
游轮	606,168,494.79		246,092.82		606,414,587.61
办公设备	6,439,721.52		173,780.14		6,613,501.66
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	168,035,517.92		21,729,404.76		189,764,922.68
其中：房屋及建筑物	3,162,838.60		459,809.64		3,622,648.24
运输工具	2,510,485.46		36,175.02		2,546,660.48
游轮	158,765,677.48		20,645,603.25		179,411,280.73
办公设备	3,596,516.38		587,816.85		4,184,333.23
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	475,151,396.20		--		453,841,864.40
其中：房屋及建筑物	22,999,143.70		--		22,539,334.06
运输工具	1,906,230.05		--		1,870,055.03
游轮	447,402,817.31		--		427,003,306.88
办公设备	2,843,205.14		--		2,429,168.43
游轮			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	475,151,396.20		--		453,841,864.40
其中：房屋及建筑物	22,999,143.70		--		22,539,334.06
运输工具	1,906,230.05		--		1,870,055.03
游轮	447,402,817.31		--		427,003,306.88
办公设备	2,843,205.14		--		2,429,168.43

本期折旧额元：本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

"世纪神话"号游轮	805,519.02		805,519.02			
"世纪传奇"号游轮	1,509,264.22		1,509,264.22			
重庆万达广场二期 1 栋 6 楼 办公用房装修						
合计	2,314,783.24		2,314,783.24			

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
"世纪神话"号游轮	120,000,000.00		805,519.02				100.00				募集资金	805,519.02
"世纪传奇"号游轮	120,000,000.00		1,509,264.22				100.00				募集资金	1,509,264.22
重庆万达广场二期 1 栋 6 楼办公用房装修							100.00				其他来源	
合计	240,000,000.00		2,314,783.24			--	--			--	--	2,314,783.24

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
工程名称	工程进度(%)	备注
"世纪神话"号游轮	100.00	已于 2013 年 3 月 19 开始首航
"世纪传奇"号游轮	100.00	已于 2013 年 5 月 18 开始首航

## (5) 在建工程的说明

## 10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2,016,370.86	3,303.00		2,019,673.86
合计	2,016,370.86	3,303.00		2,019,673.86

工程物资的说明

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	233,630.00			233,630.00
管理软件	233,630.00			233,630.00
二、累计摊销合计	65,781.67	21,703.96		87,485.63
管理软件	65,781.67	21,703.96		87,485.63
三、无形资产账面净值合计	167,848.33	-21,703.96		146,144.37
管理软件	167,848.33	-21,703.96		146,144.37
管理软件				
无形资产账面价值合计	167,848.33	-21,703.96		146,144.37
管理软件	167,848.33	-21,703.96		146,144.37

本期摊销额 21,703.96 元。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	515,356.08		42,386.63		472,969.45	
合计	515,356.08		42,386.63		472,969.45	--

长期待摊费用的说明

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	169,737.26	211,174.49
小计	169,737.26	211,174.49
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,131,581.72	
合计	1,131,581.72	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

#### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	169,737.26		211,174.49	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**14、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,411,635.99	-276,248.24			1,135,387.75
合计	1,411,635.99	-276,248.24			1,135,387.75

资产减值明细情况的说明

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明

本期公司继续以“世纪天子”、“世纪辉煌”两艘游轮作为抵押，同时由彭建虎作为保证人，从重庆三峡银行股份有限公司解放碑支行续贷50,000,000.00元短期借款。

**16、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	20,504,317.89	31,393,148.72
合计	20,504,317.89	31,393,148.72

**17、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收团款	7,301,671.65	3,985,684.98
合计	7,301,671.65	3,985,684.98

**18、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	213,565.18	22,487,119.22	22,438,112.95	262,571.45
二、职工福利费		203,327.17	203,327.17	
三、社会保险费	9,712.80	3,749,056.41	3,758,769.21	
四、住房公积金		406,891.00	406,891.00	
五、辞退福利		3,072.60	3,072.60	
合计	223,277.98	26,849,466.40	26,810,172.93	262,571.45

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	359,548.10	1,541,188.14
营业税	469,572.21	294,804.00
企业所得税	547,152.28	1,086,352.21
个人所得税	71,285.01	85,778.66
城市维护建设税	59,318.13	128,519.45
车船使用税	0.00	201,662.50
教育费附加	26,596.68	55,079.75
地方教育附加	15,773.39	36,719.84
合计	1,549,245.80	3,430,104.55

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

**20、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	9,406,778.94	9,347,842.97
应付暂收款		

其他	1,841,418.91	2,517,518.45
合计	11,248,197.85	11,865,361.42

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
门市经营责任金	1,996,000.00	国旅公司各门市经营责任金
江苏海陆科技股份有限公司	818,156.00	工程类保证金
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	493,746.84	工程类保证金
苏州科逸住宅设备股份有限公司	485,673.80	工程类保证金
小计	3,793,576.64	

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,500,000.00			5,950,000.00		5,950,000.00	65,450,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 22、专项储备

专项储备情况说明

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产储备	121,710.89	1,688,097.17	733,846.20	1,075,961.86
合计	121,710.89	1,688,097.17	733,846.20	1,075,961.86

## (2) 其他说明

根据财企（2012）16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知，公司从2013年10月开始计提安全生产储备。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	410,196,285.18		5,950,000.00	404,246,285.18
合计	410,196,285.18		5,950,000.00	404,246,285.18

资本公积说明

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,934,747.97			19,934,747.97
合计	19,934,747.97			19,934,747.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	115,885,647.64	--
调整后年初未分配利润	115,885,647.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,301,251.56	--
应付普通股股利	5,950,000.00	
期末未分配利润	111,236,899.20	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,822,395.20	145,474,052.82
其他业务收入	21,752,418.45	
营业成本	177,319,996.93	128,750,700.75

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业务	88,592,459.69	86,766,945.91	87,859,256.74	72,400,038.18
旅行社业务	86,229,935.51	81,891,938.82	57,614,796.08	56,350,662.57
合计	174,822,395.20	168,658,884.73	145,474,052.82	128,750,700.75

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
世纪之星	4,850,578.38	4,832,381.69	6,835,057.31	6,212,564.64
世纪天子	10,713,610.48	10,527,354.26	12,031,170.47	10,192,195.83
世纪辉煌	10,641,473.55	10,525,265.29	13,136,224.64	12,231,692.59
世纪钻石	13,322,510.14	13,128,653.21	12,702,165.78	10,766,403.24
世纪宝石	11,898,663.53	11,684,659.26	20,588,639.63	17,721,832.79
世纪神话	17,984,444.14	17,132,416.53	15,172,487.95	9,643,245.74
世纪传奇	19,181,179.47	18,936,215.67	7,393,510.96	5,632,103.35
旅行社业务	86,229,935.51	81,891,938.82	57,614,796.08	56,350,662.57
合计	174,822,395.20	168,658,884.73	145,474,052.82	128,750,700.75

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外（客源）	64,684,286.22	60,717,198.50	57,025,828.71	47,766,509.98
境内（客源）	110,138,108.98	107,941,686.23	88,448,224.11	80,984,190.77
合计	174,822,395.20	168,658,884.73	145,474,052.82	128,750,700.75

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	10,775,931.08	5.48%
加拿大华景假期 Sinorama Holidays	10,210,502.26	5.20%
重庆蓝波湾国际旅行社有限公司	5,423,929.00	2.76%
宜昌领航旅行社有限公司	5,334,854.00	2.71%
重庆快达国际旅行社有限公司	5,096,520.00	2.59%
合计	36,841,736.34	18.74%

营业收入的说明

## 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,304,520.76	1,127,590.89	
城市维护建设税	306,561.46	78,931.36	
教育费附加	131,383.47	56,379.54	
地方教育附加	87,588.99		
合计	1,830,054.68	1,262,901.79	--

营业税金及附加的说明

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,751,297.15	1,716,888.28
福利费	2,467.00	2,392.00
广告宣传费	1,337,379.95	1,763,613.06
折旧费	28,968.99	33,761.76
招待费	125,389.40	85,236.20
差旅费	602,298.68	423,079.86
服务费	484,344.00	4,000.00
通讯费	28,968.99	43,832.73

其他	381,127.78	1,295,795.53
合计	4,742,241.94	5,368,599.42

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,468,111.73	3,305,112.87
社会保险费	2,384,875.87	2,404,370.81
折旧费	971,010.24	832,320.71
差旅费	668,181.62	665,225.16
物料消耗	38,881.82	145,898.00
汽车费	238,894.78	357,816.36
税费	675,588.10	
福利费	294,900.13	146,096.05
中介服务费	967,967.79	116,580.44
其他	2,906,665.64	3,046,981.69
合计	13,615,077.72	11,020,402.09

## 30、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	-403,277.48	-644,882.51
汇兑损失	-665.24	
减：汇兑收益		
手续费及其他	66,568.88	42,032.03
合计	1,162,626.18	-602,850.48

## 31、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	-276,248.24	67,420.12
合计	-276,248.24	67,420.12

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

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		2,078,271.15	
其中：固定资产处置利得		2,078,271.15	
政府补助	4,333,172.52	471,088.00	140,000.00
盘盈利得	768.49		768.49
罚没收入	6,114.00		6,114.00
赔偿款收入	82,169.45		82,169.45
其他	454.00	10,241.20	454.00
合计	4,422,678.46	2,559,600.35	

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税返还	4,193,172.52		与收益相关	否
政府贴款	140,000.00		与收益相关	是
忠县旅游局停泊费补贴及宣传补助经费		471,088.00	与收益相关	是
合计	4,333,172.52	471,088.00	--	--

### 33、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
罚款及滞纳金支出	93,647.91	3,200.00	93,647.91
赔偿支出	401,575.77		401,575.77
其他	19,502.50	1,700.00	19,502.50
合计	514,726.18	4,900.00	514,726.18

营业外支出说明

## 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	787,765.16	1,169,490.86
合计	787,765.16	1,169,490.86

## 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,301,251.56
非经常性损益	B	-242,437.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,543,688.76
期初股份总数	D	59,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	5,950,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	65,450,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 36、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到利息	403,277.48
收到定金	2,000,000.00
收到保证金	6,493,738.62

收到往来款	11,687,126.00
其他	5,838,061.63
合计	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	金额
支付维修费	1,942,166.83
支付差旅费	1,779,747.92
支付中介费	967,967.79
支付广告费	2,071,662.81
退保证金	380,000.00
支付往来款	3,960,000.00
其他	911,704.46
合计	12,013,249.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 37、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	1,301,251.56	992,088.62
加：资产减值准备	-276,248.04	3,291.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,729,404.76	13,748,089.60
无形资产摊销	21,703.96	4,905.00
长期待摊费用摊销	42,386.63	
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）		200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,500,000.02	-5,241.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,437.23	-10,322.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,687,757.12	-3,422,464.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,875,564.13	-26,720,278.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,674,403.14	14,059,600.61
其他	1,977,367.77	
经营活动产生的现金流量净额	8,099,579.50	-1,350,131.57
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	88,906,569.28	39,220,315.84
减：现金的期初余额	85,044,949.00	129,161,574.92
现金及现金等价物净增加额	3,861,620.28	-89,941,259.08

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	88,906,569.28	85,044,949.00
其中：库存现金	83,368.05	101,613.00
可随时用于支付的银行存款	87,223,201.23	39,118,702.84
三、期末现金及现金等价物余额	88,906,569.28	85,044,949.00

现金流量表补充资料的说明

### 38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

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

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例



按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,736,975.01	21.36%	273,697.50	10.00%	6,856,975.01	55.60%	584,897.50	8.53%
关联方往来组合	10,076,193.79	78.64%			5,475,113.62	44.40%		
组合小计	12,813,168.80	100.00%	273,697.50	2.13%	12,332,088.63	100.00%	584,897.50	4.74%
合计	12,813,168.80	--	273,697.50	--	12,332,088.63	--	584,897.50	--

应收账款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内				1,120,000.00	16.33%	11,200.00
1 年以内小计				1,120,000.00	16.33%	11,200.00
1 至 2 年	2,736,975.01	100.00%	273,697.50	5,736,975.01	83.67%	573,697.50
合计	2,736,975.01	--	273,697.50	5,736,975.01	--	573,697.50

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
Nicko Tours (尼科)	非关联方	2,736,975.01	1-2 年	21.36%
重庆新世纪国际旅行社	全资子公司	10,076,193.79	1 年以内	78.64%

有限公司				
合计	--	12,813,168.80	--	100.00%

**(3) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	10,076,193.79	78.64%
合计	--	10,076,193.79	78.64%

**2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	975,750.12	3.76%	406,834.85	41.69%	1,160,559.59	4.71%	413,435.05	35.62%
保证金组合					1,351,778.62	5.49%		
关联方往来组合	17,927,961.71	69.23%			19,424,588.25	78.91%		
无风险组合	6,993,866.65	27.01%			2,680,879.39	10.89%		
组合小计	25,897,578.48	100.00%	406,834.85	1.57%	24,617,805.85	100.00%	413,435.05	1.68%
合计	25,897,578.48	--	406,834.85	--	24,617,805.85	--	413,435.05	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	430,085.12	44.08%	4,300.85	638,204.59	54.99%	6,382.05
1 至 2 年	101,210.00	10.38%	10,121.00	67,000.00	5.77%	6,700.00
2 至 3 年	80,000.00	8.19%	40,000.00	82,600.00	7.12%	41,300.00
3 至 4 年	17,000.00	1.74%	13,600.00	25,300.00	2.18%	20,240.00
4 至 5 年	43,210.00	4.43%	34,568.00	43,210.00	3.72%	34,568.00
5 年以上	304,245.00	31.18%	304,245.00	304,245.00	26.22%	304,245.00
合计	975,750.12	--	406,834.85	1,160,559.59	--	413,435.05

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆御辉地产开发有限公司	全资子公司	16,842,163.43	1 年以内	65.03%
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	1,085,798.28	1 年以内	4.19%
蔡凯	非关联方	63,675.00	1 年以内	0.25%
刘蕾	非关联方	57,848.00	1 年以内	0.22%
惠星	非关联方	52,000.00	1 年以内	0.20%
合计	--	18,101,484.71	--	69.89%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	1,085,798.28	65.03%

重庆域辉地产开发有限公司	全资子公司	16,842,163.43	4.19%
合计	--	17,927,961.71	69.22%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆新世纪国际旅行社有限公司	成本法	1,992,636.07	1,992,636.07		1,992,636.07	100.00%	100.00%				
重庆御辉地产开发有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	101,992,636.07	101,992,636.07		101,992,636.07	--	--	--			

长期股权投资的说明

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,592,459.69	87,859,256.74
其他业务收入	21,752,418.45	
合计	110,344,878.14	87,859,256.74
营业成本	95,428,058.14	72,400,038.18

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮业务	88,592,459.69	95,428,058.14	87,859,256.74	72,400,038.18

合计	88,592,459.69	95,428,058.14	87,859,256.74	72,400,038.18
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
世纪之星	4,850,578.38	4,832,381.69	6,835,057.31	6,212,564.64
世纪天子	10,713,610.48	10,527,354.26	12,031,170.47	10,192,195.83
世纪辉煌	10,641,473.55	10,525,265.29	13,136,224.64	12,231,692.59
世纪钻石	13,322,510.14	13,128,653.21	12,702,165.78	10,766,403.24
世纪宝石	11,898,663.53	11,684,659.26	20,588,639.63	17,721,832.79
世纪神话	17,984,444.14	17,132,416.53	15,172,487.95	9,643,245.74
世纪传奇	19,181,179.47	18,936,215.67	7,393,510.96	5,632,103.35
合计	88,592,459.69	86,766,945.91	87,859,256.74	72,400,038.18

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外（客源）	32,162,609.62	31,236,100.53	36,914,552.06	33,750,324.30
境内（客源）	56,429,850.07	55,530,845.38	50,944,704.68	31,858,306.35
合计	88,592,459.69	86,766,945.91	87,859,256.74	65,608,630.65

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
重庆新世纪国际旅行社有限公司	67,606,026.35	76.31%
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD（维京）	10,775,931.08	12.16%
加拿大华景假期 Sinorama Holidays	10,210,502.26	11.53%
合计	88,592,459.69	100.00%

营业收入的说明

## 5、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	3,592,291.65	6,019,936.11
加：资产减值准备	-317,800.00	3,291.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,623,499.09	13,613,081.69
无形资产摊销	4,830.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,500,000.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,670.03	-493.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,932,415.62	-848,285.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,292,967.28	-12,836,064.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,382,598.24	-532,310.53
其他	1,272,050.97	
经营活动产生的现金流量净额	14,114,560.62	5,419,154.72
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	70,304,517.71	23,234,432.36
减：现金的期初余额	60,398,147.31	105,463,593.45
现金及现金等价物净增加额	9,906,370.40	-82,229,161.09

## 十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

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）	140,000.00	为本公司与东港船舶产业有限公司共同向科委申请的 2012 年应用类重点项目“内河豪华游轮新船型与电力矢量推进系统研究及应用”的费用补贴 140,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-425,220.24	
减：所得税影响额	-42,783.04	
合计	-242,437.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	4,193,172.52	根据渝财税（2013）109号《重庆市财政局关于航运业发展财政扶持政策的通知》，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航运及航运服务业缴纳的增值税地方留成部分给予补助。上期公司申请享受财政扶持补助款4,193,172.52元(到2014年1季度止)，已于划入公司帐户

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	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	0.26%	0.24	0.24

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	88,906,569.28	85,044,949.00	4.54%	主要系公司收回了年初部分应收款项和支出相对减少所致。
应收账款	20,385,230.43	25,771,894.60	-20.90%	主要系公司收回了年初部分应收款项所致。
其他应收款	9,138,413.99	5,725,706.02	59.60%	主要系公司上半年应收增值税退税款增加等所致。
存货	109,378,534.52	105,690,777.40	3.49%	主要系公司购买的原材料增加所致
固定资产	453,841,864.40	475,151,396.20	-4.48%	随着折旧的计提,固定资产净值自然减少所致。
在建工程	2,314,783.24		100%	主要系公司世纪神话、世纪传奇号游轮工程未完费用待审未转固所致。
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0	
应付账款	20,504,317.89	31,393,148.72	-34.68%	主要系支付了建造世纪神话、世纪传奇两艘游轮及日常经营类货款所致。
预收账款	7,301,671.65	3,985,684.98	83.19%	主要系预收订金增加所致。
其他应付款	11,248,197.85	11,865,361.42	-5.20%	主要系支付了工程类保证金等所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,830,054.68	1,262,901.79	44.91%	主要系其他业务收入的增加所致。
财务费用	1,162,626.18	-602,850.48	-292.85	募集资金支出导致存款利息收入减少。

营业外支出	514,726.18	4,900.00	10,404.62%	主要系赔偿支出和滞纳金增加所致。
所得税费用	787,765.16	1,169,490.86	-32.64%	主要系利润总额的减少所致。



## 第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长彭建虎先生签名的2014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  
2014年8月19日