

本报告防伪编码
763725269836号, 请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

审计报告

天健审(2013)8-105号

重庆新世纪游轮股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆新世纪游轮股份有限公司(以下简称世纪游轮公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，世纪游轮公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪游轮公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：龙文虎

中国·杭州 中国注册会计师：弋守川

二〇一三年四月七日

财务报表

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	129,161,574.92	302,155,188.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	17,213,142.51	13,880,993.54
预付款项	6,526,196.81	3,319,805.78
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	43,351,060.40	984,968.74
买入返售金融资产		
存货	11,134,646.25	10,276,436.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	207,386,620.89	330,617,393.08
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	185,539,737.76	206,642,860.58
在建工程	231,903,115.80	69,279,565.98
工程物资	322,653.05	721,825.55
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	83,385.00	
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	87,901.20	66,604.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	417,936,792.81	276,710,856.30
资产总计	625,323,413.70	607,328,249.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,078,663.76	5,828,791.71
预收款项	890,785.43	602,839.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	101,129.18	85,242.67
应交税费	4,742,853.59	4,815,596.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,653,626.48	5,967,268.36
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	15,467,058.44	17,299,738.96
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	15,467,058.44	17,299,738.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	59,500,000.00	59,500,000.00
资本公积	410,196,285.18	410,196,285.18
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	19,678,272.92	15,459,642.35
一般风险准备		
未分配利润	120,481,797.16	104,872,582.89
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	609,856,355.26	590,028,510.42
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	609,856,355.26	590,028,510.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	625,323,413.70	607,328,249.38

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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	105,463,593.45	292,898,995.91
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	28,549,592.29	14,522,804.01
预付款项	5,044,016.27	2,883,086.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,266.98	723,848.70
存货	10,613,585.43	10,189,488.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	150,131,054.42	321,218,223.64
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	51,992,636.07	1,992,636.07
投资性房地产		
固定资产	185,007,311.04	206,372,210.83
在建工程	231,445,433.10	69,279,565.98
工程物资	322,653.05	721,825.55
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	69,374.21	50,643.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,837,407.47	278,416,881.91
资产总计	618,968,461.89	599,635,105.55
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,747,966.76	2,493,013.71
预收款项		
应付职工薪酬	84,744.09	85,242.67
应交税费	4,376,317.93	4,645,911.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,687,334.71	4,725,145.34
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,896,363.49	11,949,312.88
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	12,896,363.49	11,949,312.88
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	59,500,000.00	59,500,000.00
资本公积	409,188,921.25	409,188,921.25
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	19,678,272.92	15,459,642.35
一般风险准备		
未分配利润	117,704,904.23	103,537,229.07
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	606,072,098.40	587,685,792.67
负债和所有者权益(或股东权	618,968,461.89	599,635,105.55

益) 总计		
-------	--	--

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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	361,857,628.33	322,148,342.67
其中：营业收入	361,857,628.33	322,148,342.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,356,090.92	275,219,517.82
其中：营业成本	288,246,604.18	243,454,946.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,560,429.25	7,589,799.67
销售费用	9,953,602.47	8,817,051.14
管理费用	20,459,111.96	18,874,669.33
财务费用	-5,005,583.21	-3,622,862.28
资产减值损失	141,926.27	105,913.48
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）	45,501,537.41	46,928,824.85
加：营业外收入	5,953,534.78	3,971,607.77
减：营业外支出	30,369.19	30,953.28
其中：非流动资产处置损失	12,878.77	4,498.18

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,424,703.00	50,869,479.34
减：所得税费用	7,796,858.16	7,426,302.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,627,844.84	43,443,176.56
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	43,627,844.84	43,443,176.56
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.73	0.78
（二）稀释每股收益	0.73	0.78
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	43,627,844.84	43,443,176.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,627,844.84	43,443,176.56
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：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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	202,639,573.61	201,328,842.23
减：营业成本	141,710,600.87	131,347,778.97
营业税金及附加	1,849,933.08	7,102,309.98
销售费用	1,063,974.02	1,474,763.90
管理费用	19,026,848.49	17,764,616.93
财务费用	-4,925,845.18	-3,593,979.74
资产减值损失	124,871.51	167,249.57
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）	43,789,190.82	47,066,102.62
加：营业外收入	5,928,291.88	3,597,797.77

减：营业外支出	28,389.19	5,498.18
其中：非流动资产处置 损失		4,498.18
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）	49,689,093.51	50,658,402.21
减：所得税费用	7,502,787.78	7,646,318.77
四、净利润（净亏损以“－”号 填列）	42,186,305.73	43,012,083.44
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.71	0.72
（二）稀释每股收益	0.71	0.72
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	42,186,305.73	43,012,083.44

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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	358,709,180.92	306,820,801.70
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	12,343,097.13	12,520,206.26

经营活动现金流入小计	371,052,278.05	319,341,007.96
购买商品、接受劳务支付的现金	250,730,531.99	200,468,155.02
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	36,270,768.86	30,144,612.72
支付的各项税费	10,174,529.17	15,437,689.37
支付其他与经营活动有关的现金	59,875,439.36	28,862,119.75
经营活动现金流出小计	357,051,269.38	274,912,576.86
经营活动产生的现金流量净额	14,001,008.67	44,428,431.10
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	900.00	12,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	900.00	12,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,144,342.32	73,115,737.90
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	163,144,342.32	73,115,737.90
投资活动产生的现金流量净额	-163,143,442.32	-73,103,467.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		412,000,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,490,000.00
筹资活动现金流入小计		415,490,000.00
偿还债务支付的现金		88,710,054.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,800,000.00	6,188,903.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,299,348.00
筹资活动现金流出小计	23,800,000.00	105,198,305.52
筹资活动产生的现金流量净额	-23,800,000.00	310,291,694.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,179.52	-548,951.22
五、现金及现金等价物净增加额	-172,993,613.17	281,067,706.46
加：期初现金及现金等价物余额	300,555,188.09	19,487,481.63
六、期末现金及现金等价物余额	127,561,574.92	300,555,188.09

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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	188,344,530.23	184,670,587.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,355,929.84	9,315,109.97
经营活动现金流入小计	201,700,460.07	193,985,697.56
购买商品、接受劳务支付的现金	100,831,987.20	96,422,531.59
支付给职工以及为职工支付的现金	32,274,903.78	26,783,235.52
支付的各项税费	10,013,779.68	15,026,050.31
支付其他与经营活动有关的现金	9,847,915.64	14,072,570.41
经营活动现金流出小计	152,968,586.30	152,304,387.83
经营活动产生的现金流量净额	48,731,873.77	41,681,309.73
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	300.00	8,070.00

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	300.00	8,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,279,529.62	73,055,727.90
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	212,279,529.62	73,055,727.90
投资活动产生的现金流量净额	-212,279,229.62	-73,047,657.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		412,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,490,000.00
筹资活动现金流入小计		415,490,000.00
偿还债务支付的现金		88,710,054.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,800,000.00	6,188,903.02
支付其他与筹资活动有关的现金		10,299,348.00
筹资活动现金流出小计	23,800,000.00	105,198,305.52
筹资活动产生的现金流量净额	-23,800,000.00	310,291,694.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,046.61	-548,951.22
五、现金及现金等价物净增加额	-187,435,402.46	278,376,395.09
加：期初现金及现金等价物余额	292,898,995.91	14,522,600.82
六、期末现金及现金等价物余额	105,463,593.45	292,898,995.91

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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			15,459,642.35		104,872,582.89			590,028,510.42
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			15,459,642.35		104,872,582.89			590,028,510.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,218,630.57		15,609,214.27			19,827,844.84
(一) 净利润							43,627,844.84			43,627,844.84
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,627,844.84			43,627,844.84
(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					4,218,630.57		-28,018,630.57			-23,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,218,630.57		-4,218,630.57			
2. 提取一般风险准备										

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	384,730,400.00			4,301,208.34		39,141,968.22			443,173,576.56
(一) 净利润							43,443,176.56			43,443,176.56
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,443,176.56			43,443,176.56
(三) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	384,730,400.00								399,730,400.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	384,730,400.00								399,730,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,301,208.34		-4,301,208.34			
1. 提取盈余公积					4,301,208.34		-4,301,208.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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			15,459,642.35		104,872,582.89		590,028,510.42
----------	---------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

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			15,459,642.35		103,537,229.07	587,685,792.67
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			15,459,642.35		103,537,229.07	587,685,792.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,218,630.57		14,167,675.16	18,386,305.73
(一)净利润							42,186,305.73	42,186,305.73
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(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					4,218,630.57		-28,018,630.57	-23,800,000.00
1.提取盈余公积					4,218,630.57		-4,218,630.57	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,800,000.00	-23,800,000.00
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、本期末余额	59,500,000.00	409,188,921.25			19,678,272.92		117,704,904.23	606,072,098.40

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	44,500,000.00	24,458,521.25			11,158,434.01		64,826,353.97	144,943,309.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	44,500,000.00	24,458,521.25			11,158,434.01		64,826,353.97	144,943,309.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	384,730,400.00			4,301,208.34		38,710,875.10	442,742,483.44
（一）净利润							43,012,083.44	43,012,083.44

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,012,083.44	43,012,083.44
(三) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	384,730,400.00						399,730,400.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	384,730,400.00						399,730,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,301,208.34		-4,301,208.34	
1. 提取盈余公积					4,301,208.34		-4,301,208.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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			15,459,642.35		103,537,229.07	587,685,792.67

法定代表人：彭建虎

主管会计工作负责人：朱胤

会计机构负责人：朱胤

重庆新世纪游轮股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、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 2012 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，有限售条件的流通股份 A 股 4,441.27 万股，无限售条件的流通股份 A 股 1,508.73 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：长江重庆至上海省际涉外旅游船运输等。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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。

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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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。

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

保证金组合	保证金具有类似的信用风险特征
关联方往来组合	关联方作为组合的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
保证金组合	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
关联方往来组合	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) 账龄分析法

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, 以下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及保证金组合、关联方往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、开发成本及开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

(2) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(3) 公共配套设施费用的核算方法

1) 不能有偿转让的公共配套设施：其成本由商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

2) 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行

调整；对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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
游轮	7、18	0、5	14.29、5.28
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

3. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办

理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括管理软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
管理软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认商品房销售收入实现的条件包括：（1）工程已经完工并通过有关部门验收；（2）销售合同已订立且合同规定的商品房交付义务已经履行；（3）卖方发出书面交房通知，买方无正当理由拒绝接收的或于书面交房通知确定的交付使用时限结束后视为购买方确认结算；（4）价款已经取得或能够取得；（5）成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使

用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
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%[注 1]
	游轮船票收入	3%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%[注 2]、25%

注 1：子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司（以下简称新世纪国旅）属于旅游企业，以收取的旅游费减去替旅游者支付给其他单位的房费、餐费、交通、门票和其他代付费用后的余额为营业额，按照服务业 5%的税率计算缴纳营业税。

注 2：本公司及子公司新世纪国旅所得税税率为 15%。

（二）税收优惠及批文

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。

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经营业务未发生改变，暂按 15%企业所得税税率申报纳税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
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	房地产业	5,000.00	房地产开发	05647098-4

		号				
--	--	---	--	--	--	--

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
重庆御辉地产开发有限公司	5,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆御辉地产开发有限公司		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
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	出入境旅客、国内旅客旅游服务等	20316043-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
重庆新世纪国际旅行社有限公司	199.26		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆新世纪国际旅行社有限公司		

(二) 合并范围发生变更的说明

因直接设立方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立重庆御辉地产开发有限公司，于2012年11月16日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为500110000009631的《企业法人营业执照》。该公司注册资本5,000.00万元，公司出资5,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆御辉地产开发有限公司	49,835,212.90	-164,787.10

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			71,638.60			81,582.00
小 计			71,638.60			81,582.00
银行存款：						
人民币			105,605,864.32			286,843,990.11
美元	3,477,642.82	6.2855	21,858,723.95	2,163,122.09	6.3009	13,629,615.98
欧元	3,047.52	8.3176	25,348.05			
小 计			127,489,936.32			300,473,606.09
其他货币资金：						
人民币			1,600,000.00			1,600,000.00
小 计			1,600,000.00			1,600,000.00
合 计			129,161,574.92			302,155,188.09

(2) 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的说明

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) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	17,457,599.09	100.00	244,456.58	1.40
小计	17,457,599.09	100.00	244,456.58	1.40
合计	17,457,599.09	100.00	244,456.58	1.40

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	14,021,205.59	100.00	140,212.05	1.00
小计	14,021,205.59	100.00	140,212.05	1.00
合计	14,021,205.59	100.00	140,212.05	1.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	16,681,148.08	95.55	166,811.48	14,021,205.59	100.00	140,212.05
1-2 年	776,451.01	4.45	77,645.10			
小计	17,457,599.09	100.00	244,456.58	14,021,205.59	100.00	140,212.05

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
Nicko Tours(尼科)	非关联方	8,736,975.01	2 年以内	50.05
新加坡曾兄弟 (Chan Brother Travel Pte Ltd)	非关联方	1,482,936.05	1 年以内	8.49

无锡中国国际旅行社有限公司	非关联方	469,675.00	1年以内	2.69
上海丰侨国际旅行社有限公司	非关联方	392,325.00	1年以内	2.25
中美旅游机构有限公司	非关联方	391,260.39	1年以内	2.24
小计		11,473,171.45		65.72

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,312,023.98	96.72		6,312,023.98	3,136,965.78	94.49		3,136,965.78
1-2年	31,332.83	0.48		29,952.83	182,840.00	5.51		182,840.00
2-3年	182,840.00	2.80		184,220.00				
合计	6,526,196.81	100.00		6,526,196.81	3,319,805.78	100.00		3,319,805.78

(2) 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。

(3) 期末无账龄超过1年的大额预付账款。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,192,558.01	2.73	341,497.61	28.64
保证金组合	42,500,000.00	97.27		
小计	43,692,558.01	100.00	341,497.61	0.78
合计	43,692,558.01	100.00	341,497.61	0.78

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57
小计	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57
合计	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	676,585.51	56.73	6,765.86	876,412.11	68.00	8,764.12
1-2 年	103,600.00	8.69	10,360.00	38,517.50	2.99	3,851.75
2-3 年	38,517.50	3.23	19,258.75	43,710.00	3.39	21,855.00
3-4 年	43,710.00	3.66	34,968.00	300,000.00	23.28	240,000.00
4-5 年	300,000.00	25.16	240,000.00	4,000.00	0.31	3,200.00
5 年以上	30,145.00	2.53	30,145.00	26,145.00	2.03	26,145.00
小计	1,192,558.01	100.00	341,497.61	1,288,784.61	100.00	303,815.87

3) 组合中, 采用保证金组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市万盛经济技术开发区国有土地上房屋征收与补偿中心	25,500,000.00			支付政府部门具有保证金性质的土地出让金, 收回有保证。
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	17,000,000.00			支付政府部门竞地保证金, 收回有保证。
小计	42,500,000.00			

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
重庆市万盛经济技术	非关联方	25,500,000.00	1 年以内	58.36	部分土地

开发区国有土地上房屋征收与补偿中心		0			出让金
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	非关联方	17,000,000.00	1年以内	38.91	竞地保证金
重庆市非公有制经济服务中心	非关联方	300,000.00	4-5年	0.69	往来款
赵向阳	非关联方	79,013.13	1年以内	0.18	暂借款
谢瑜	非关联方	57,577.58	1年以内	0.13	暂借款
小计		42,936,590.71		98.27	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	4,814,782.43		4,814,782.43	4,569,087.69		4,569,087.69
开发成本	349,000.00		349,000.00			
库存商品	1,076,118.86		1,076,118.86	1,040,023.22		1,040,023.22
低值易耗品	4,894,744.96		4,894,744.96	4,667,326.02		4,667,326.02
合计	11,134,646.25		11,134,646.25	10,276,436.93		10,276,436.93

(2) 其他说明

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	2014年7月	390,647,700.00		349,000.00
小计			390,647,700.00		349,000.00

6. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值					
小计	316,146,133.15	864,645.00		60,400.00	316,950,378.15
房屋及建筑物	25,235,768.94				25,235,768.94
游轮	281,908,161.18				281,908,161.18
运输工具	4,004,367.91	159,368.60			4,163,736.51
办公设备	4,997,835.12	705,276.40		60,400.00	5,642,711.52
	—	本期转 入	本期计提	—	—
2) 累计折旧					
小计	109,503,272.57		21,953,989.05	46,621.23	131,410,640.39
房屋及建筑物	1,518,642.45		790,708.51		2,309,350.96
游轮	104,153,576.96		20,126,783.92		124,280,360.88
运输工具	1,675,873.08		276,435.25		1,952,308.33
办公设备	2,155,180.08		760,061.37	46,621.23	2,868,620.22
3) 账面净值					
小计	206,642,860.58	—		—	185,539,737.76
房屋及建筑物	23,717,126.49	—		—	22,926,417.98
游轮	177,754,584.22	—		—	157,627,800.30
运输工具	2,328,494.83	—		—	2,211,428.18
办公设备	2,842,655.04	—		—	2,774,091.30
4) 减值准备					
小计		—		—	
房屋及建筑物		—		—	
游轮		—		—	
运输工具		—		—	
办公设备		—		—	
5) 账面价值					
合计	206,642,860.58	—		—	185,539,737.76

房屋及建筑物	23,717,126.49	—	—	22,926,417.98
游轮	177,754,584.22	—	—	157,627,800.30
运输工具	2,328,494.83	—	—	2,211,428.18
办公设备	2,842,655.04	—	—	2,774,091.30

本期折旧额为 21,953,989.05 元。

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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	122,612,855.91		122,612,855.91	42,337,324.01		42,337,324.01
“世纪传奇”号游轮	108,832,577.19		108,832,577.19	26,942,241.97		26,942,241.97
重庆万达广场二期1栋6楼办公用房装修	457,682.70		457,682.70			
合计	231,903,115.80		231,903,115.80	69,279,565.98		69,279,565.98

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	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(%)
“世纪神话”号游轮	120,000,000.00	42,337,324.01	80,275,531.90			102.18
“世纪传奇”号游轮	120,000,000.00	26,942,241.97	81,890,335.22			90.69
重庆万达广场二期1栋6楼办公用房装修	600,000.00		457,682.70			76.28
合计		69,279,565.98	162,623,549.82			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金 额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源	期末数
“世纪神话”号游轮	87.58				募集资金	122,612,855.91
“世纪传奇”号游轮	77.74				募集资金	108,832,577.19
重庆万达广场二期 1栋6楼办公用房装 修	76.28				其他来 源	457,682.70
合 计						231,903,115.80

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
“世纪神话”号游轮	87.58	已于 2013 年 3 月 19 开始首航
“世纪传奇”号游轮	77.74	预计 2013 年 5 月 18 开始运营

8. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	721,825.55	64,019,558.16	64,418,730.66	322,653.05
合 计	721,825.55	64,019,558.16	64,418,730.66	322,653.05

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		98,100.00		98,100.00
管理软件		98,100.00		98,100.00
2) 累计摊销小计		14,715.00		14,715.00
管理软件		14,715.00		14,715.00
3) 账面净值小计		——	——	83,385.00
管理软件		——	——	83,385.00
4) 减值准备小计		——	——	

管理软件		—	—	
5) 账面价值合计		—	—	83,385.00
管理软件		—	—	83,385.00

本期摊销额 14,715.00 元。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	87,901.20	66,604.19
合 计	87,901.20	66,604.19

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	585,954.19
小 计	585,954.19

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	444,027.92	141,926.27			585,954.19
合 计	444,027.92	141,926.27			585,954.19

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,078,663.76	5,828,791.71
合 计	5,078,663.76	5,828,791.71

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付款项。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收团款	890,785.43	602,839.34
合 计	890,785.43	602,839.34

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,797.15	49,354,039.71	49,296,936.35	100,900.51
职工福利费		2,957,062.43	2,957,062.43	
社会保险费	29,117.52	4,682,411.55	4,711,300.40	228.67
其中：医疗保险费	4,650.56	1,325,979.56	1,330,630.12	
基本养老保险费		2,879,579.65	2,879,350.98	228.67
失业保险费	24,466.96	254,270.96	278,737.92	
工伤保险费		106,697.92	106,697.92	
生育保险费		115,883.46	115,883.46	
住房公积金	12,328.00	560,540.59	572,868.59	
工会经费		67,644.00	67,644.00	
合 计	85,242.67	57,621,698.28	57,605,811.77	101,129.18

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末工资余额已经在 2013 年 2 月内发放完毕。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	354,515.74	1,412,950.19
企业所得税	4,301,069.53	3,201,190.87

城市维护建设税	24,816.12	96,628.19
教育费附加	10,635.44	70,647.52
个人所得税	44,726.44	34,180.11
地方教育费附加	7,090.32	
合 计	4,742,853.59	4,815,596.88

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,132,977.39	2,696,985.68
旅游结构资金		2,700,000.00
应付暂收款	16,451.60	166,880.10
其他	504,197.49	403,402.58
合 计	4,653,626.48	5,967,268.36

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

17. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	59,500,000.00			59,500,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	410,196,285.18			410,196,285.18
合 计	410,196,285.18			410,196,285.18

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,459,642.35	4,218,630.57		19,678,272.92

合 计	15,459,642.35	4,218,630.57		19,678,272.92
-----	---------------	--------------	--	---------------

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,872,582.89	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	104,872,582.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,627,844.84	—
减：提取法定盈余公积	4,218,630.57	10%
应付普通股股利	23,800,000.00	—
期末未分配利润	120,481,797.16	—

(2) 其他说明

根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日的总股份 5,950 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），分配现金红利 2,380 万元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	329,065,507.80	303,833,767.93
其他业务收入	32,792,120.53	18,314,574.74
营业成本	288,246,604.18	243,454,946.48

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游轮运营业务	169,847,453.08	127,224,990.87	183,014,267.49	121,810,393.72
旅行社业务	159,218,054.72	146,536,003.31	120,819,500.44	112,107,167.51
小 计	329,065,507.80	273,760,994.18	303,833,767.93	233,917,561.23

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	29,076,763.01	8.04
重庆快达国际旅行社有限公司	22,977,300.00	6.35
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	13,138,850.00	3.63
无锡中国国际旅行社有限公司	11,092,001.50	3.06
加拿大华景假期 (Vacances Sinorama)	8,758,100.00	2.42
小计	85,043,014.51	23.50

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,286,205.66	6,841,773.46	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	160,034.41	430,748.42	
教育费附加	68,586.17	205,293.83	
地方教育附加	45,603.01	111,983.96	
合计	2,560,429.25	7,589,799.67	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资	3,079,891.95	2,775,664.58
福利费	15,525.00	7,750.36
广告宣传费	2,686,521.84	2,317,977.94
折旧费	51,814.82	37,037.83
招待费	147,214.40	196,419.30
差旅费	2,250,869.38	1,893,303.22
服务费	113,325.08	360,506.60
通讯费	395,433.64	412,955.78
垃圾处置费	274,878.00	269,840.00
其他	938,128.36	545,595.53

合 计	9,953,602.47	8,817,051.14
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	5,980,628.69	4,237,417.25
社会保险费	4,981,635.15	3,864,425.39
折旧费	1,619,885.39	1,504,872.13
差旅费	1,168,929.98	978,266.18
物料消耗	700,795.26	570,723.85
汽车费	499,795.90	526,152.38
税费	405,621.67	369,397.64
福利费	382,516.15	597,688.86
上市路演、酒会等费用		3,051,208.31
其他	4,719,303.77	3,174,517.34
合 计	20,459,111.96	18,874,669.33

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		1,812,018.39
减：利息收入	5,146,871.69	6,038,599.82
汇兑损失	88,046.61	550,348.73
减：汇兑收益	36,867.09	
手续费及其他	90,108.96	53,370.42
合 计	-5,005,583.21	-3,622,862.28

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	141,926.27	105,913.48
合 计	141,926.27	105,913.48

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		11,960.00	
其中：固定资产处置利得		11,960.00	
政府补助	5,755,000.00	3,855,210.00	5,755,000.00
罚没收入	22,121.00	32,493.50	22,121.00
其他	176,413.78	71,944.27	176,413.78
合 计	5,953,534.78	3,971,607.77	5,953,534.78

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
旅游发展扶持基金	355,000.00	365,210.00	注 1
旅游结构资金	5,400,000.00		注 2
三峡库区产业发展基金贷款贴息		2,290,000.00	
上市奖励费		1,200,000.00	
小 计	5,755,000.00	3,855,210.00	

注 1：根据重庆市旅游局《关于印发〈2011 年对组织入境来渝旅游的旅行社及区县旅游营销中心的奖励办法〉的通知》，公司本期收到重庆市旅游局拨付的旅游营销基金 35.50 万元。

注 2：根据重庆市人民政府《关于加快“山水都市”旅游精品—“太阳”工程建设的意见》（渝府发〔2008〕131 号）的规定：对五星级豪华游轮项目给予银行贷款贴息补助。对第一期新造或改造的 10 艘游轮，每新造 1 艘给予一次性贴息补助 540 万元、每改造 1 艘给予一次性贴息补助 270 万元，在游轮建成下水并被评定为五星级标准的当年一次性支付给游轮业主。所需资金由市旅游结构调整资金和市财政有关专项资金各承担 50%。

根据重庆市财政局、重庆市旅游局《关于下达〈重庆市 2009 年旅游结构调整资金安排计划〉的通知》（渝财行〔2009〕41 号），公司于 2009 年 7 月收到重庆市财政局下拨的市旅游局 2009 年旅游结构资金 270 万元，待公司游轮“世纪宝石”号建成下水并被评定为五星级标准的当年确认为政府贴息补助；“世纪宝石”号于 2012 年 3 月 24 日经全国内河旅游星级评定委员会评定为五星级旅游船，公司 2012 年 5 月收到重庆市财政

局拨付剩余旅游局旅游结构资金 270 万元。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,878.77	4,498.18	12,878.77
其中：固定资产处置损失	12,878.77	4,498.18	12,878.77
罚款支出		1,500.00	
其他	17,490.42	24,955.10	17,490.42
合 计	30,369.19	30,953.28	30,369.19

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,818,155.17	7,425,415.72
递延所得税调整	-21,297.01	887.06
合 计	7,796,858.16	7,426,302.78

10. 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	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,627,844.84
非经常性损益	B	5,036,307.37
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	38,591,537.47
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	
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.73
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.65

(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。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到利息收入	5,146,871.69
收到旅游结构资金	2,700,000.00
收到代兑外币	1,698,407.74
收到的保证金	1,934,698.50
收到旅游发展扶持基金	355,000.00
其他	508,119.20
合 计	12,343,097.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付部分土地出让金	25,500,000.00
支付竞地保证金	17,000,000.00
支付广告宣传费	2,686,521.84
支付差旅费	3,419,799.36

支付代兑外币	1,607,788.00
退保证金	1,852,987.84
支付其他	7,808,342.32
合 计	59,875,439.36

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,627,844.84	43,443,176.56
加: 资产减值准备	141,926.27	105,913.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,953,989.05	23,932,388.15
无形资产摊销	14,715.00	
长期待摊费用摊销		
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)	12,878.77	-7,461.82
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)		1,812,018.39
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)	-21,297.01	887.06
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)	-858,209.32	-6,690,538.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,046,557.93	-9,333,690.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,824,281.00	-8,834,262.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,001,008.67	44,428,431.10

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	127,561,574.92	300,555,188.09
减: 现金的期初余额	300,555,188.09	19,487,481.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-172,993,613.17	281,067,706.46
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	127,561,574.92	300,555,188.09
其中: 库存现金	71,638.60	81,582.00
可随时用于支付的银行存款	127,489,936.32	300,473,606.09
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	127,561,574.92	300,555,188.09

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系
彭建虎	控股股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 162.40 万元和 135.88 万元。

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

重大承诺事项

2012 年 1 月 3 日，公司与加拿大华景假期（Vacances Sinorama）（以下简称华景）签订《销售及市场营销协议》，协议约定：在 2013 年 3 月 1 日至 2013 年 11 月 30 日、2014 年 3 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日及 2015 年 3 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日，公司将“世纪钻石”号豪华游轮所有 264 个舱位的客票销售权独家出售给华景。2013 年至 2015 年每一期间的运营天数为 266 天，若实际航行天数低于约定的天数则按约定天数计算。华景在协议期限的 3 年内为购买游轮所有的客舱位需要向本公司支付的价格分别是：2013 年为人民币 443 元/每天每个舱位、2014 年为人民币 465 元/每天每个舱位、2015 年为人民币 488 元/每天每个舱位。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	5,950,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,950,000.00

十一、其他重要事项

募集资金项目进展情况

公司 2011 年 2 月募集资金总额 450,000,000.00 元，扣除承销费和保荐费人民币 38,000,000.00 元，另扣除其他相关发行费用人民币 12,269,600.00 元，实际募集资金净额为 399,730,400.00 元。募集资金净额中 176,190,000.00 元用于“世纪神话号游轮建造项目”和“世纪传奇号游轮建造项目”，其余 223,540,400.00 元为超募资金。

截至 2012 年 12 月 31 日，“世纪神话号游轮建造项目”累计投入项目资金 122,612,855.91 元，该游轮已经在 2013 年 3 月 19 日实现首航；“世纪传奇号游轮建造项目”累计投入项目资金 108,832,577.19 元，预计在 2013 年 5 月 18 日实现首航。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	8,736,975.01	30.44	150,152.58	1.72
关联方往来组合	19,962,769.86	69.56		
小 计	28,699,744.87	100.00	150,152.58	0.52
合 计	28,699,744.87	100.00	150,152.58	0.52

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	5,878,429.35	40.31	58,784.29	1.00
关联方往来组合	8,703,158.95	59.69		
小 计	14,581,588.30	100.00	58,784.29	0.40
合 计	14,581,588.30	100.00	58,784.29	0.40

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	8,039,388.00	92.02	80,393.88	5,878,429.35	100.00	58,784.29
1-2 年	697,587.01	7.98	69,758.70			
小	8,736,975.01	100.00	150,152.58	5,878,429.35	100.00	58,784.29

计					
---	--	--	--	--	--

3) 组合中, 采用关联方往来组合计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆新世纪国际旅行社有限公司	19,962,769.86			合并报表范围内的全资子公司
小 计	19,962,769.86			

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	19,962,769.86	1 年以内	69.56
Nicko Tours (尼科)	非关联方	8,736,975.01	1 年以内	30.44
小 计		28,699,744.87		100.00

(4) 期末应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	19,962,769.86	69.56
小 计		19,962,769.86	69.56

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	772,609.10	100.00	312,342.12	40.43
小 计	772,609.10	100.00	312,342.12	40.43
合 计	772,609.10	100.00	312,342.12	40.43

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,002,687.60	100.00	278,838.90	27.81
小计	1,002,687.60	100.00	278,838.90	27.81
合计	1,002,687.60	100.00	278,838.90	27.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	301,036.60	38.96	3,010.37	613,715.10	61.21	6,137.15
1-2 年	82,600.00	10.69	8,260.00	38,517.50	3.84	3,851.75
2-3 年	38,517.50	4.99	19,258.75	43,210.00	4.31	21,605.00
3-4 年	43,210.00	5.59	34,568.00	300,000.00	29.92	240,000.00
4-5 年	300,000.00	38.83	240,000.00			
5 年以上	7,245.00	0.94	7,245.00	7,245.00	0.72	7,245.00
小计	772,609.10	100.00	312,342.12	1,002,687.60	100.00	278,838.90

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
重庆市非公有制经济服务中心	非关联方	300,000.00	4-5 年	38.83	往来款
孙丽佳	非关联方	52,000.00	1 年以内	6.73	暂借款
长江轮船海外旅游总公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	6.47	保证金
全爱萍	非关联方	50,000.00	1 年以内	6.47	暂借款
秦子文	非关联方	34,837.00	1 年以内	4.51	暂借款

小 计		486,837.00		63.01	
-----	--	------------	--	-------	--

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
重庆御辉地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
合 计		51,992,636.07	1,992,636.07	50,000,000.00	51,992,636.07

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	100.00	100.00				
重庆御辉地产开发有限公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	169,847,453.08	183,014,267.49
其他业务收入	32,792,120.53	18,314,574.74
营业成本	141,710,600.87	131,347,778.97

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
游轮运行业务	169,847,453.08	127,224,990.87	183,014,267.49	121,810,393.72

小 计	169,847,453.08	127,224,990.87	183,014,267.49	121,810,393.72
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	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	132,731,302.07	65.50
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	29,076,763.01	14.35
Nicko Tours (尼科)	8,039,388.00	3.97
小 计	169,847,453.08	83.82

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,186,305.73	43,012,083.44
加: 资产减值准备	124,871.51	167,249.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,866,536.02	23,868,896.87
无形资产摊销	14,715.00	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,980.00	-3,261.82
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)		1,812,018.39
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)	-18,730.73	-25,087.44
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)	-424,097.36	-6,705,898.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,049,007.39	-12,413,132.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-8,031,558.91

列)	1,029,300.99	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,731,873.77	41,681,309.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	105,463,593.45	292,898,995.91
减: 现金的期初余额	292,898,995.91	14,522,600.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-187,435,402.46	278,376,395.09

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,878.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,755,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,044.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	5,923,165.59
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	886,858.22
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,036,307.37

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.32	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,627,844.84
非经常性损益	B	5,036,307.37
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	38,591,537.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	590,028,510.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	595,975,766.17
加权平均净资产收益率 (%)	$M=A/L$	7.32
扣除非经常损益加权平均净资产收益率 (%)	$N=C/L$	6.48

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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	129,161,574.92	302,155,188.09	-57.25%	主要系公司打造世纪神话、世纪传奇号两艘游轮支出及支付房地产项目相关土地款项所致。
其他应收款	43,351,060.40	984,968.74	4301.26%	主要系支付万盛黑山谷土地保证金所致。
在建工程	231,903,115.80	69,279,565.98	234.74%	主要系公司打造世纪神话、世纪传奇号两艘游轮建造支出所致。
利润表项目	本期数	上年数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	2,560,429.25	7,589,799.67	-66.26%	根据重庆市相关文件免征游船收入营业税及相应城建税及附加所致。
财务费用	-5,005,583.21	-3,622,862.28		本期较上期减少,系募集资金到位本期无利息支出所致。
营业外收入	5,953,534.78	3,971,607.77	49.90%	本期政府补助增加所致。

重庆新世纪游轮股份有限公司

二〇一三年四月七日