



重庆新世纪游轮股份有限公司

2013 半年度报告（更正后）

2013 年 10 月 19 日更正

## 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

<b>2013 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	56

## 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	2013 年 1 月 1 日至 2013 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 2012 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 2012 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 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 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)	145,474,052.82	140,783,647.32	3.33%
归属于上市公司股东的净利润(元)	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>	<b>-92.18%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-1,567,511.73	<b>7,788,510.13</b>	<b>-120.13%</b>
经营活动产生的现金流量净额(元)	-1,350,131.57	<b>11,008,560.15</b>	<b>-112.26%</b>
基本每股收益(元/股)	0.02	<b>0.21</b>	<b>-90.48%</b>
稀释每股收益(元/股)	0.02	<b>0.21</b>	<b>-90.48%</b>
加权平均净资产收益率(%)	0.16%	2.09%	-1.93%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	625,941,697.15	<b>621,886,041.22</b>	<b>0.65%</b>
归属于上市公司股东的净资产(元)	601,461,071.40	<b>606,418,982.78</b>	<b>-0.82%</b>

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	2,078,271.15	
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)	471,088.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,241.20	
合计	2,559,600.35	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2010年以来，长江内河游轮行业增加了9条大型豪华游轮，增加的床位数短期内翻了一翻，而受国际经济疲软及国内宏观经济下滑的影响，游客总数增加甚少，市场竞争比较激烈。加之，今年上半年受禽流感的影响，亚洲旅游市场也更加不景气，公司通过稳定境外客源，加强内宾销售力度，保持了市场份额的稳定。报告期内公司实现营业收入145,474,052.82元，收入比去年同期增加4,690,405.50元，扣除“世纪神话”、“世纪传奇”两艘新船带来的收益22,565,998.91元，收入比去年同期减少17,875,593.41元。同时，报告期内由于燃料、人工成本等上升导致成本费用增加；随着募集资金的投入，银行利息收入也相应减少等原因使得利润同比下降。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，由于最近三年行业内新增游轮数量较多，竞争加剧，另外受宏观经济不景气的影响，国内游客增长放缓，受3月份禽流感的影响，二季度东南亚客人减少较大，经营形势是近年来最严峻的时期，公司克服各种困难，在管理和销售上狠抓落实，加大其他片区销售的力度，保持了市场份额。

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	145,474,052.82	140,783,647.32	3.33%	
营业成本	128,750,700.75	<b>122,789,644.88</b>	<b>4.85%</b>	
销售费用	5,368,599.42	4,295,473.64	24.98%	
管理费用	11,020,402.09	<b>7,242,165.70</b>	<b>52.17%</b>	
财务费用	-602,850.48	-3,118,341.35	-80.67%	募集资金余额减少导致利息收入减少所致。
所得税费用	1,169,490.86	1,733,100.06	-32.52%	营业利润减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-1,350,131.57	<b>11,008,560.15</b>	<b>-112.26%</b>	新船投入运行，增加了经营性支出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-83,152,124.11	<b>-65,448,658.59</b>	<b>35%</b>	新船建造投入资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,439,003.40	-23,816,466.45	-77.16%	现金分红减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-89,941,259.08	-78,203,953.01	15.01%	

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

A、募集资金建造的两艘游轮“世纪神话”于2013年3月19日投入运营，“世纪传奇”于2013年5月18日投入运营。

B、年初计划的上海黄浦江，厦门鼓浪屿游船旅游项目尚在洽谈阶段。

C、御辉地产黑山谷旅游地产项目已经开始动工，预计2014年4月开始销售。

### 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	87,859,256.74	72,400,038.18	17.6%	7.64%	5.18%	12.27%
旅行社业务	57,614,796.08	56,350,662.57	2.19%	-2.61%	4.44%	-75.05%
分产品						
世纪之星	6,835,057.31	6,212,564.64	9.11%	-27.43%	-29.95%	56.02%
世纪天子	12,031,170.47	10,192,195.83	15.29%	-22.18%	-20.27%	-11.77%
世纪辉煌	13,136,224.64	12,231,692.59	6.89%	-14.11%	-6.29%	-53.03%
世纪钻石	12,702,165.78	10,766,403.24	15.24%	-39.48%	-32.20%	-37.38%
世纪宝石	20,588,639.63	17,721,832.79	13.92%	0.61%	-2.89%	28.68%
世纪神话	15,172,487.95	9,643,245.74	36.44%			
世纪传奇	7,393,510.96	5,632,103.35	23.82%			
旅行社业务	57,614,796.08	56,350,662.57	2.19%	-2.61%	4.44%	-75.05%
分地区						
境外(客源)						
境内(客源)						

### 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、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	39,973.04
报告期投入募集资金总额	6,553.79
已累计投入募集资金总额	<b>38,654.87</b>
募集资金总体使用情况说明	
截至 2013 年 6 月 30 日，累计已使用募集资金 <b>386,548,684.33</b> 元，募集资金账户累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 9,802,869.01 元，累计其他转入 1,515.00 元，募集资金余额为人民币 3,119,095.43 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费后的净额）。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

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	17,619	6,553.79	<b>23,783.86</b>	<b>134.99</b>	2013 年 05 月 01 日	792.06	是	否
承诺投资项目小计	--	17,619	17,619	6,553.79	<b>23,783.86</b>	--	--	792.06	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	8,871	8,871	0	8,871	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000	0	6,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,871	14,871	0	14,871	--	--	--	--	--
合计	--	32,490	32,490	6,553.79	<b>38,654.86</b>	--	--	792.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变动									
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
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
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## 2、主要子公司、参股公司分析

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
重庆新世纪国际旅行社有限公司	子公司	旅游	出入境旅客、国内旅客旅游服务等	3000000	40,544,595.65	1,338,330.84	117,666,687.41	-4,623,454.34	-4,603,349.19
重庆御辉地产开发有限公司	子公司	房地产开发	旅游地产开发	50000000	49,431,995.20	49,410,714.60	0.00	-425,021.98	-424,498.30

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	-90%	至	-65%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	195.45	至	684.06
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	1,954.47		

元)	
业绩变动的原因说明	行业新船增多，竞争加剧，导致载客率降低，票价也有所下降，预计收入同比增长不大；由于新船投入运营经营成本增加较大；同时政府补贴和利息收入减少，因此业绩同比下降。

## 七、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

2012年度利润分配方案为每10股派1元（含税），已经实施完毕。

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	59,500,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期利润分配方案为不分配不转增。	

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2013年01月16日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券	公司情况、行业情况，未提供资料
2013年06月26日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，进一步规范公司运作，修订了《公司章程》，完善了股东大会、董事会对公司利润分配事项的决策程序和机制，提高了现金分红信息披露透明度；建立健全内部管理和控制制度，制定了《风险投资管理制度》、强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体情况如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《章程》、公司《股东大会议事规则》等法律、法规及规范性文件的规定召集并召开公司股东大会。报告期内共召开1次年度股东大会、1次临时股东大会，在审议过程中，主持人、出席会议的公司董事、监事及高级管理人员能够认真听取参会股东的意见和建议，平等对待所有股东，能够保障中小股东的话语权。在审议提案时，股东大会主持人充分保障股东依法行使发言权。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，第三届董事会由七名董事组成，其中独立董事三名。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、考核与薪酬委员会三个专业委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的相关规定。公司全体董事均能按时现场出席董事会和股东大会，认真履行职责，维护公司和股东利益，积极参加相关知识的培训，熟悉相关法律法规，公司独立董事在董事会上自主决策、发挥专家指导作用，对公司重要和重大事项发表独立意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，产生程序符合相关规定，任职资格符合相关要求。公司第三届监事会由三名监事组成，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名。在工作中，全体监事都能认真履行职责，出席股东会、列席现场董事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督并发表意见，召开监事会会议审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见；检查公司财务情况，对董事高级管理人员执行公司职务的行为以及公司重大事项进行监督，充分行使了监督职责。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### （七）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，公司审计部负责人由董事会聘任，公司审计部配备专职审计人员，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对对公司及控股子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，并出具书面报告，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告。

#### （八）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作，为顺利开展投资者关系管理工作，公司制定了《投资者关系管理制度》与《信息披露管理制度》，公司以证券部为投资者关系管理责任部门，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过直接接待、电话、公司网站等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。

## 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、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	公司实际控制人、控股股东、董事长彭建虎及关联股东彭俊珩，股东李维德、胡云波分别承诺：	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发	2010 年 03 月 29 日	2014 年 3 月 1 日。	上述承诺均得到有效执行。

		行的股份，也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。			
	公司控股股东彭建虎承诺：	<p>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</p>	2010年03月29日	长期有效	上述承诺均得到有效执行。

		<p>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相竞争的该等新业务。</p>			
承诺是否及时履行	是				

## 五、其他重大事项的说明

不适用。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	44,412,750	74.64%				8,000	8,000	44,420,750	
3、其他内资持股	4,500,000	7.56%						4,500,000	7.56%
境内自然人持股	4,500,000	7.56%						4,500,000	7.56%
5、高管股份	39,912,750	67.08%				8,000	8,000	39,920,750	67.08%
二、无限售条件股份	15,087,250	25.34%				-8,000	-8,000	15,079,250	25.34%
1、人民币普通股	15,087,250	25.34%				-8,000	-8,000	15,079,250	25.34%
三、股份总数	59,500,000	100%						59,500,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

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

报告期内高管辞职引起高管限售股发生变动。

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	6,697
----------	-------

持股 5%以上的股东持股情况								
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	66.8%	39,747,000	0	39,747,000			
彭俊珩	境内自然人	7.48%	4,450,000	0	4,450,000			
山水控股集团有限公司	境内非国有法人	1.35%	802,149			802,149		
洪城大厦(集团)股份有限公司	境内非国有法人	1.06%	630,600			630,600		
李赛华	境内自然人	0.66%	392,933			392,933		
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.62%	369,619			369,619		
吴杰华	境内自然人	0.51%	304,757			304,757		
陈先红	境内自然人	0.33%	199,155			199,155		
俞国英	境内自然人	0.23%	135,000			135,000		
刘彦	境内自然人	0.21%	125,000		93,750	31,250		
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
山水控股集团有限公司	802,149	人民币普通股	802,149
洪城大厦（集团）股份有限公司	630,600	人民币普通股	630,600
李赛华	392,933	人民币普通股	392,933
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	369,619	人民币普通股	369,619
吴杰华	304,757	人民币普通股	304,757
陈先红	199,155	人民币普通股	199,155
俞国英	135,000	人民币普通股	135,000
柯木林	106,101	人民币普通股	106,101
胡亦乐	105,000	人民币普通股	105,000
余美彬	102,000	人民币普通股	102,000
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	公司前十名无限售条件股东中：公司无法判断前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 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 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张崇滨	董事	离职	2013 年 04 月 07 日	个人原因辞职。
韩红	董事	离职	2013 年 04 月 07 日	个人原因辞职。
石欣	董事	聘任	2013 年 05 月 11 日	董事会聘任。
韩利锋	董事	聘任	2013 年 05 月 11 日	董事会聘任。
朱胤	财务总监，董事会秘书	离职	2013 年 06 月 07 日	个人原因辞职。
张生全	财务总监，董事会秘书（代）	聘任	2013 年 06 月 13 日	董事会聘任。

## 第八节 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	39,220,315.84	129,161,574.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	23,499,153.23	17,213,142.51
预付款项	19,395,126.05	6,526,196.81
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	1,670,672.43	43,351,060.40
买入返售金融资产		
存货	57,057,110.46	11,134,646.25
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	140,842,378.01	207,386,620.89

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	475,359,169.22	185,539,737.76
在建工程	<b>9,563,446.22</b>	<b>228,465,743.32</b>
工程物资		322,653.05
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	78,480.00	83,385.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	98,223.70	87,901.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>485,099,319.14</b>	<b>414,499,420.33</b>
资产总计	<b>625,941,697.15</b>	<b>621,886,041.22</b>
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	6,960,219.96	5,078,663.76
预收款项	1,281,035.80	890,785.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	128,479.34	101,129.18
应交税费	-515,810.14	4,742,853.59

应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,626,700.79	4,653,626.48
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	24,480,625.75	15,467,058.44
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	24,480,625.75	15,467,058.44
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	19,442,188.85	19,442,188.85
一般风险准备		
未分配利润	112,322,597.37	117,280,508.75
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	601,461,071.40	606,418,982.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	601,461,071.40	606,418,982.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	625,941,697.15	621,886,041.22

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	23,234,432.36	105,463,593.45
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	<b>28,920,193.38</b>	<b>21,861,580.29</b>
预付款项	10,981,369.05	5,044,016.27
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<b>8,550,629.26</b>	<b>8,224,810.73</b>
存货	11,461,870.88	10,613,585.43
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	<b>83,148,494.93</b>	<b>151,207,586.17</b>
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	51,992,636.07
投资性房地产		
固定资产	474,018,938.71	185,007,311.04
在建工程	<b>9,563,446.22</b>	<b>228,008,060.62</b>
工程物资		322,653.05
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	69,867.88	69,374.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>535,644,888.88</b>	<b>465,400,034.99</b>
资产总计	<b>618,793,383.81</b>	<b>616,607,621.16</b>
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,960,219.96	3,736,629.76
预收款项	1,121,809.06	
应付职工薪酬	130,837.29	84,744.09
应交税费	-554,218.59	4,376,317.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,353,542.31	4,698,671.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,012,190.03	12,896,363.49
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	15,012,190.03	12,896,363.49
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	19,442,188.85	19,442,188.85
一般风险准备		
未分配利润	115,650,083.68	115,580,147.57
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	603,781,193.78	603,711,257.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	618,793,383.81	616,607,621.16

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	145,474,052.82	140,783,647.32
其中：营业收入	145,474,052.82	140,783,647.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,867,173.69	132,152,854.63
其中：营业成本	128,750,700.75	122,789,644.88
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	1,262,901.79	931,624.38
销售费用	5,368,599.42	4,295,473.64
管理费用	11,020,402.09	7,242,165.70
财务费用	-602,850.48	-3,118,341.35
资产减值损失	67,420.12	12,287.38
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）	-393,120.87	<b>8,630,792.69</b>
加：营业外收入	2,559,600.35	5,802,776.36
减：营业外支出	4,900.00	20,208.86
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,161,579.48	<b>14,413,360.19</b>
减：所得税费用	1,169,490.86	1,733,100.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
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	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	<b>0.21</b>
（二）稀释每股收益	0.02	<b>0.21</b>
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
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	87,859,256.74	81,624,265.03
减：营业成本	72,400,038.18	<b>68,832,159.04</b>

营业税金及附加	913,933.94	775,219.94
销售费用	119,305.00	108,110.54
管理费用	10,375,842.92	<b>6,481,960.26</b>
财务费用	-608,509.85	-3,110,314.19
资产减值损失	3,291.10	3,422.31
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）	4,655,355.45	<b>8,533,707.13</b>
加：营业外收入	2,548,600.35	5,795,776.36
减：营业外支出	4,700.00	18,228.86
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,199,255.80	<b>14,311,254.63</b>
减：所得税费用	1,179,319.69	1,733,100.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,019,936.11	<b>12,578,154.57</b>
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	<b>0.21</b>
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	6,019,936.11	<b>12,578,154.57</b>

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	140,822,877.46	146,944,894.70
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	3,500,002.42	6,656,578.10
经营活动现金流入小计	144,322,879.88	153,601,472.80
购买商品、接受劳务支付的现金	109,857,246.18	<b>104,862,370.76</b>
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	18,638,630.04	<b>17,813,338.56</b>
支付的各项税费	8,474,180.11	8,487,001.92
支付其他与经营活动有关的现金	8,702,955.12	<b>11,430,201.41</b>
经营活动现金流出小计	145,673,011.45	<b>142,592,912.65</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,350,131.57	<b>11,008,560.15</b>
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	83,152,124.11	<b>65,448,658.59</b>

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	83,152,124.11	<b>65,448,658.59</b>
投资活动产生的现金流量净额	-83,152,124.11	<b>-65,448,658.59</b>
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,439,003.40	23,800,000.00
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		16,466.45
筹资活动现金流出小计	5,439,003.40	23,816,466.45
筹资活动产生的现金流量净额	-5,439,003.40	-23,816,466.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,611.88
五、现金及现金等价物净增加额	-89,941,259.08	-78,203,953.01
加：期初现金及现金等价物余额	129,161,574.92	300,555,188.09
六、期末现金及现金等价物余额	39,220,315.84	222,351,235.08

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	81,404,082.58	81,953,431.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,463,389.35	6,649,578.10
经营活动现金流入小计	84,867,471.93	88,603,009.54
购买商品、接受劳务支付的现金	50,303,658.67	<b>45,783,318.41</b>
支付给职工以及为职工支付的现金	16,652,427.55	<b>15,757,248.20</b>
支付的各项税费	7,678,568.79	8,021,004.54
支付其他与经营活动有关的现金	4,813,662.20	<b>8,973,570.39</b>
经营活动现金流出小计	79,448,317.21	<b>78,535,141.54</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,419,154.72	<b>10,067,868.00</b>
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	82,209,312.41	<b>64,419,048.59</b>
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	82,209,312.41	<b>64,419,048.59</b>
投资活动产生的现金流量净额	-82,209,312.41	<b>-64,419,048.59</b>
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		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,439,003.40	23,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,466.45
筹资活动现金流出小计	5,439,003.40	23,816,466.45
筹资活动产生的现金流量净额	-5,439,003.40	-23,816,466.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,611.88
五、现金及现金等价物净增加额	-82,229,161.09	-78,115,035.16
加：期初现金及现金等价物余额	105,463,593.45	292,898,995.91
六、期末现金及现金等价物余额	23,234,432.36	214,783,960.75

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			19,442,188.85		117,280,508.75			606,418,982.78
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			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

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			15,459,642.35		104,872,582.89			590,028,510.42
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			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）							-11,119,739.87		-11,119,739.87
（一）净利润							12,680,260.13		12,680,260.13
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							12,680,260.13		12,680,260.13
（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							-23,800,000.00		-23,800,000.00
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							-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、本期期末余额	59,500,000.00	410,196,285.18			15,459,642.35		93,752,843.02		578,908,770.55

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	409,188,92 1.25			19,442,188 .85		115,580,14 7.57	603,711,25 7.67
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	409,188,92 1.25			19,442,188 .85		115,580,14 7.57	603,711,25 7.67
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	409,188,92 1.25			19,442,188 .85		115,650,08 3.68	603,781,19 3.78

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	409,188,92 1.25			15,459,642 .35		103,537,22 9.07	587,685,79 2.67
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	409,188,92 1.25			15,459,642 .35		103,537,22 9.07	587,685,79 2.67
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-11,221,84 5.43	-11,221,84 5.43
(一) 净利润							12,578,154 .57	12,578,154 .57
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,578,154 .57	12,578,154 .57
(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							-23,800,00 0.00	-23,800,00 0.00
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							-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、本期期末余额	59,500,000.00	409,188,921.25			15,459,642.35		92,315,383.64	576,463,947.24

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“本公司”或“公司”），成立于1997年，由重庆新世纪游轮有限公司整体变更设立，其前身为重庆新世纪游船旅游公司，是经重庆市南岸区人民政府南岸府发【1994】110号文件批准设立的集体所有制企业，初始注册资本为人民币50万元。

1997年，根据中共重庆市南岸区委、重庆市南岸区人民政府《关于加快企业改革和发展的意见》（南委发【1996】75号）及重庆市南岸区委办公室、重庆市南岸区人民政府办公室《关于进一步深化改革放开搞活国有企业和城乡集体企业的实施意见》（南委办【1996】48号）文件精神，公司在原重庆新世纪游船旅游公司整体改制的基础上，由股东新增注册资金人民币100万元投资成立有限责任公司，公司名称变更为重庆新世纪游船旅游有限公司。

1999年4月，经公司股东会决议批准，公司名称变更为重庆新世纪游轮管理有限公司。

2002年4月，经股东会决议批准，公司注册资本由150万元增加至1,000万元，同时更名为重庆新世纪游轮有限公司。

2003年12月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由1,000万元增加至4,450万元。

2006年11月，根据公司股东会决议，公司以2006年9月30日为变更基准日整体变更为重庆新世纪游轮股份有限公司，并以重庆新世纪游轮有限公司截至2006年9月30日止经审计后的净资产69,965,885.18元，按1:0.636的比例折股，原投资者和投资比例均不变，变更后的注册资本为人民币44,500,000.00元。公司于2006年11月完成工商变更登记手续。

2011年2月24日，公司公开向社会发行15,000,000股，股票每股面值1元，注册资本由4,450万元增加至5,950万元。公司于2011年6月12日完成了工商变更登记手续。

截止2012年6月30日，公司注册资本为人民币59,500,000.00元，其中：彭建虎持有3,974.70万股，占总股本的66.80%；彭俊珩持有445万股，占总股本的7.48%；其他自然人股东持有30.30万股，占总股本的0.51%；社会公众股1500万股，占总股本的25.21%。

公司属旅游服务行业，经营范围为：长江重庆至上海市际涉外旅游船运输等。公司注册地址为重庆市南岸区江南大道8号万达广场写字楼1栋5层，法定代表人为彭建虎先生。

本公司的最终控制人为彭建虎先生。

## 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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以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

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本

之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

公司的金融资产主要包括应收款项。

金融资产的分类取决于公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债主要包括其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。公司按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，按照其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。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价

格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 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	本公司将 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额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，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

### (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%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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）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%	3.17
运输设备	5	5%	19
游轮主体及机电设备	18	5%	5.28
游轮装饰及附属设施	7	0%	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

### （1）预计负债的确认标准

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。

### （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、回购本公司股份

## 19、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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (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。

## 20、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) 会计处理方法

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。

## 21、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。

## 22、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。

#### 1. 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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 23、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

报告期无会计政策、会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

报告期无会计政策变更

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期无会计差错变更。

### (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
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%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	本公司及新世纪国旅	15%
营业税	游轮船票收入	3%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
企业所得税	御辉地产	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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、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。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司有两家全资子公司，重庆新世纪国际旅行社有限公司及重庆御辉地产开发有限公司。

#### （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
重庆新世纪国际旅行社	全资子公司	重庆市南岸区江南大	旅游服务业	3000000	出入境旅客、国内旅	3,000,000.00		100%	100%	是			

社有限公司		道8号1栋5层办公1号			客旅游服务等								
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	500000.00	房地产开发	100,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式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：	--	--	101,613.00	--	--	71,638.60
人民币	--	--	101,613.00	--	--	71,638.60
银行存款：	--	--	39,118,702.84	--	--	127,489,936.32
人民币	--	--	33,223,855.28	--	--	105,605,864.32
美元	872,903.98	6.7531	5,894,847.56	3,477,642.82	6.2855	21,858,723.95
欧元				3,047.52	8.3176	25,348.05
其他货币资金：	--	--		--	--	1,600,000.00
人民币	--	--		--	--	1,600,000.00
合计	--	--	39,220,315.84	--	--	129,161,574.92

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	23,800,334.14	100%	301,180.91	1.3%	17,457,599.09	100%	244,456.58	1.4%
组合小计	23,800,334.14	100%	301,180.91	1.3%	17,457,599.09	100%	244,456.58	1.4%
合计	23,800,334.14	--	301,180.91	--	17,457,599.09	--	244,456.58	--

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：	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	23,098,361.13	97.05%		16,681,148.08	95.55%	166,811.48
1 年以内小计	23,098,361.13	97.05%		16,681,148.08	95.55%	166,811.48
1 至 2 年	701,973.01	2.95%		776,451.01	4.45%	77,645.10
合计	23,800,334.14	--		17,457,599.09	--	244,456.58

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	8,736,975.01	2 年以内	36.71%
加拿大华景假期 (Vacances Sinorama)	非关联方	4,399,834.00	1 年以内	18.49%
广州广之旅国际旅行社	非关联方	2,318,839.00	1 年以内	9.74%
北京中兴旅运国际旅游 有限公司	非关联方	1,014,776.32	1 年以内	4.26%
上海携程国际旅行社有 限公司	非关联方	811,902.00	1 年以内	3.41%
合计	--	17,282,326.33	--	72.61%

## 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								
组合 1: 其他往来	2,052,485.69	100%	381,813.26		43,692,558.01	100%	341,497.61	28.64%
组合小计	2,052,485.69	100%	381,813.26		43,692,558.01	100%	341,497.61	28.64%
合计	2,052,485.69	--	381,813.26	--	43,692,558.01	--	341,497.61	--

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	1,555,108.99	75.77%	15,551.09	676,585.51	56.73%	6,765.86
1 年以内小计	1,555,108.99	75.77%	15,551.09	676,585.51	56.73%	6,765.86
1 至 2 年	14,104.20	0.69%	1,410.42	103,600.00	8.69%	10,360.00
2 至 3 年	95,617.50	4.66%	47,808.75	38,517.50	3.23%	19,258.75
3 年以上	387,655.00	18.89%	317,043.00	373,855.00	31.35%	305,113.00
合计	2,052,485.69	--	381,813.26	1,192,558.01	--	341,497.61

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 (%)
重庆市非公有制经济服务中心	非关联方	300,000.00	4-5 年	14.62%
王琼	非关联方	122,514.00	1 年以内	5.97%
张漾	非关联方	117,000.00	1 年以内	5.7%
綦南供电局	非关联方	110,000.00	1 年以内	5.36%
蔡凯	非关联方	96,156.70	1 年以内	4.68%
合计	--	745,670.70	--	36.33%

## 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	19,184,286.05	98.91%	6,312,023.98	96.72%

1 至 2 年	89,038.00	0.46%	31,332.83	0.48%
2 至 3 年	121,802.00	0.63%	182,840.00	2.8%
合计	19,395,126.05	--	6,526,196.81	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项的说明

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	4,655,014.31		4,655,014.31	4,814,782.43		4,814,782.43
库存商品	1,436,429.64		1,436,429.64	1,076,118.86		1,076,118.86
低值易耗品	5,410,887.16		5,410,887.16	4,894,744.96		4,894,744.96
开发成本	45,554,779.35		45,554,779.35	349,000.00		349,000.00
合计	57,057,110.46		57,057,110.46	11,134,646.25		11,134,646.25

### (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	2014年7月	390,647,700.00	349,000.00	45,554,779.35
小 计			390,647,700.00	349,000.00	45,554,779.35

## 6、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：	316,950,378.15	304,376,667.76		809,146.70	620,517,899.21
其中：房屋及建筑物	25,235,768.94	1,519,190.06		592,976.70	26,161,982.30
运输工具	4,163,736.51	135,966.00			4,299,702.51
游轮	281,908,161.18	300,000,000.00			581,908,161.18
办公设备	5,642,711.52	2,721,511.70		216,170.00	8,148,053.22
--	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：	131,410,640.39	13,748,089.60			145,158,729.99
其中：房屋及建筑物	2,309,350.96	393,678.00			2,703,028.96
运输工具	1,952,308.33	356,519.30			2,308,827.63
游轮	124,280,360.88	12,584,196.24			136,864,557.10
办公设备	2,868,620.22	413,696.06			3,282,316.28
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	185,539,737.76	--			475,359,169.22
其中：房屋及建筑物	22,926,417.98	--			23,458,953.34
运输工具	2,211,428.18	--			1,990,874.88
游轮	157,627,800.30	--			445,043,604.06
办公设备	2,774,091.30	--			4,865,736.94
游轮		--			
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	185,539,737.76	--			475,359,169.22
游轮		--			
办公设备		--			

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## 7、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	5,777,780.42		5,777,780.42	120,894,169.67		120,894,169.67
"世纪传奇"号游轮	3,785,665.80		3,785,665.80	107,113,890.95		107,113,890.95
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	9,563,446.22		9,563,446.22	228,465,743.32		228,465,743.32

## (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	<b>118,894,169.67</b>	16,883,610.75	130,000,000.00		<b>113.15%</b>	100					<b>5,777,780.42</b>
"世纪传奇"号游轮	120,000,000.00	<b>109,113,890.95</b>	64,671,774.85	170,000,000.00		<b>144.82%</b>	100					<b>3,785,665.80</b>
重庆万达广场二期1栋6楼办公用房装修	600,000.00	457,682.70	135,294.00	592,976.70		98.83%	100					
合计	240,600,000.00	<b>228,465,743.32</b>	81,690,679.60	300,592,976.70		--	--			--	--	<b>9,563,446.22</b>

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
"世纪神话"号游轮	100%	已于 2013 年 3 月 19 开始首航
"世纪传奇"号游轮	100%	预计 2013 年 5 月 18 开始运营

## 8、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	322,653.05		322,653.05	
合计	322,653.05		322,653.05	

工程物资的说明

## 9、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 10、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	98,100.00			98,100.00
管理软件	98,100.00			98,100.00
二、累计摊销合计	14,715.00	4,905.00		19,620.00
管理软件	14,715.00	4,905.00		19,620.00
三、无形资产账面净值合计	83,385.00	-4,905.00		78,480.00
管理软件	83,385.00	-4,905.00		78,480.00
管理软件				
无形资产账面价值合计	83,385.00	-4,905.00		78,480.00
管理软件	83,385.00	-4,905.00		78,480.00

本期摊销额元。

## 11、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	98,223.70	87,901.20
小计	98,223.70	87,901.20
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
----	-----	-----

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	98,223.70		87,901.20	

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

**12、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	585,954.19	67,420.12			653,374.31
合计	585,954.19	67,420.12			653,374.31

资产减值明细情况的说明

**13、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	6,960,219.96	5,078,663.76
合计	6,960,219.96	5,078,663.76

## 14、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	1,281,035.80	890,785.43
合计	1,281,035.80	890,785.43

## 15、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	100,900.51	26,761,432.71	26,711,268.34	151,064.88
二、职工福利费		1,457,767.40	1,457,767.40	
三、社会保险费	228.67	3,355,736.79	3,378,551.00	-22,585.54
其中：医疗保险费		545,970.33	545,970.33	
基本养老保险费	228.67	2,629,615.89	2,652,430.10	-22,585.54
失业保险费		72,220.19	72,220.19	
工伤保险费		51,346.90	51,346.90	
生育保险费		56,583.48	56,583.48	
四、住房公积金		268,234.06	268,234.06	
合计	101,129.18	31,843,170.96	31,815,820.80	128,479.34

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

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	403,735.54	354,515.74
企业所得税	-1,572,361.46	4,301,069.53
个人所得税	606,369.60	44,726.44
城市维护建设税	28,261.51	24,816.12
地方教育费附加	6,072.60	7,090.32
教育费附加	12,112.07	10,635.44

合计	-515,810.14	4,742,853.59
----	-------------	--------------

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

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	16,626,700.79	4,653,626.48
合计	16,626,700.79	4,653,626.48

## 18、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						59,500,000.00

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

## 19、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			410,196,285.18
合计	410,196,285.18			410,196,285.18

资本公积说明

## 20、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	19,442,188.85			19,442,188.85
合计	19,442,188.85			19,442,188.85

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

## 21、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	<b>120,481,797.16</b>	--
调整后年初未分配利润	<b>117,280,508.75</b>	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	992,088.62	--
期末未分配利润	<b>112,322,597.37</b>	--

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

## 22、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	145,474,052.82	140,783,648.32
营业成本	128,750,700.75	<b>122,789,644.88</b>

### (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	87,859,256.74	72,400,038.18	81,624,265.03	<b>68,832,159.04</b>
旅行社业务	57,614,796.08	56,350,662.57	59,159,383.29	<b>53,957,485.84</b>
合计	145,474,052.82	128,750,700.75	140,783,648.32	<b>122,789,644.88</b>

### (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

游轮运营业务	87,859,256.74	72,400,038.18	81,624,265.03	<b>68,832,159.04</b>
旅行社业务	57,614,796.08	56,350,662.57	59,159,383.29	<b>53,957,485.84</b>
合计	145,474,052.82	128,750,700.75	140,783,648.32	<b>122,789,644.88</b>

#### (4) 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)	12,494,071.10	8.6%
加拿大华景假期 (Vacances Sinorama)	8,788,863.00	6%
重庆快达国际旅行社有限公司	3,714,625.00	2.6%
宜昌领航旅行社有限公司	3,482,792.00	2.4%
重庆蓝波湾国旅	3,381,435.00	2.3%
合计	31,861,786.10	21.9%

营业收入的说明

### 23、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	1,127,590.89	832,997.94	5%、3%
城市维护建设税	78,931.36	58,234.09	7%
教育费附加	56,379.54	40,392.35	3%，2%
合计	1,262,901.79	931,624.38	--

营业税金及附加的说明

### 24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,716,888.28	1,486,976.02
福利费	2,392.00	6,170.00
广告费	1,763,613.06	1,556,746.77
折旧费	33,761.76	28,270.10
招待费	85,236.20	83,153.00

差旅费	423,079.86	610,870.98
服务费	4,000.00	211,320.00
通讯费	43,832.73	52,265.00
其他	1,295,795.53	259,701.77
合计	5,368,599.42	<b>4,295,473.64</b>

## 25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,305,112.87	<b>2,344,228.12</b>
福利费	116,580.44	295,795.10
招待费	145,898.00	<b>56,202.70</b>
租赁费	63,873.32	0.00
折旧费	832,320.71	815,536.04
广告费		0.00
社会保险费	2,404,370.81	<b>691,831.93</b>
住房公积金	119,126.00	61,908.00
税费	146,096.05	283,451.82
物料消耗	357,816.36	363,625.80
差旅费	665,225.16	<b>223,216.65</b>
其他	2,863,982.37	<b>2,106,369.54</b>
合计	11,020,402.09	<b>7,242,165.70</b>

## 26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-644,882.51	-3,100,550.17
手续费及其他	42,032.03	55,285.17
汇兑损益		-73,076.35
合计	-602,850.48	-3,118,341.35

## 27、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	67,420.12	12,287.38
合计	67,420.12	12,287.38

## 28、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		2,078,271.15
其中：固定资产处置利得	2,021,330.00		2,021,330.00
政府补助	471,088.00	5,755,000.00	471,088.00
其他	10,241.20	47,776.36	10,241.20
合计	2,559,600.35	5,802,776.36	

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
忠县旅游局停泊费补贴及联合宣传补助经费	471,088.00		
旅游发展扶持基金		355,000.00	
旅游结构资金		5,400,000.00	
合计	471,088.00	5,755,000.00	--

营业外收入说明

## 29、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,200.00		3,200.00
报关滞纳金	1,700.00	20,208.86	1,700.00
合计	4,900.00	20,208.86	4,900.00

营业外支出说明

## 30、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	1,169,490.86	1,733,100.06
合计	1,169,490.86	1,733,100.06

## 31、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	本年1-6	上年1-6
归属于公司普通股股东的净利润	A	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
非经常性损益	B	2,554,700.35	4,891,750.00
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	-1,562,611.73	<b>7,788,510.13</b>
期初股份总数	D		
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	59,500,000.00	59,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.02	<b>0.15</b>
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03	<b>0.07</b>

## 32、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
往来款及其他	3,500,002.42
合计	3,500,002.42

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
费用及其他	8,702,955.12
合计	8,702,955.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## 33、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	992,088.62	<b>12,680,260.13</b>
加：资产减值准备	3,291.10	-9,161.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,748,089.60	11,223,905.11
无形资产摊销	4,905.00	
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）	-5,241.31	-60,639.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,322.50	1,374.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,422,464.21	-64,345.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,720,278.48	-16,291,906.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,059,600.61	3,472,663.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,350,131.57	<b>11,008,560.15</b>
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	39,220,315.84	222,351,235.08
减：现金的期初余额	129,161,574.92	300,555,188.09
现金及现金等价物净增加额	-89,941,259.08	-78,203,953.01

## (2) 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	39,220,315.84	129,161,574.92
其中：库存现金	101,613.00	81,828.00
可随时用于支付的银行存款	39,118,702.84	222,269,407.08
三、期末现金及现金等价物余额	39,220,315.84	129,161,574.92

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆新世纪国际旅行社有限公司	控股子公司	旅游服务业	重庆市南岸区江南大道8号1栋5层办公1号	彭建虎	出入境旅客、国内旅客旅游服务等	3000000	100%	100%	20316043-4
重庆御辉地产开发有限公司	控股子公司	房地产业	重庆市万盛区旅游文化街5-1-14号	彭建虎	房地产开发	50000000	100%	100%	05647098-4

### 2、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## 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

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,333,370.95	99%			13,274,757.86	99%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,736,975.01	1%	150,152.58		8,736,975.01	1%	150,152.58	
合计	29,070,345.96	--	150,152.58	--	22,011,732.87	--	150,152.58	--

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	8,736,975.01	1%	150,152.58	8,736,975.01	1%	150,152.58
1 年以内小计	8,736,975.01	1%	150,152.58	8,736,975.01	1%	150,152.58
合计	8,736,975.01	--	150,152.58	8,736,975.01	--	150,152.58

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	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应收账款的说明

### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

### （4）本报告期应收账款中持有公司 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）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### （6）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（%）
重庆新世纪国际旅行社有限公司	子公司	20,333,370.95	1 年以内	69.95%
Nicko Tours（尼科）	包销商	8,736,975.01	1 年以内	30.05%
合计	--	29,070,345.96	--	100%

### （7）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	子公司	20,333,370.95	69.95%
合计	--	20,333,370.95	69.95%

## 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	1,098,718.73	12.4%	312,633.22	28.45%	772,609.10	9.05%	312,342.12	40.43%
关联方往来组合	7,764,543.75	87.6%			7,764,543.75	90.95%		
组合小计	8,863,262.48	100%	312,633.22	28.45%	8,537,152.85		312,342.12	40.43%
合计	8,863,262.48	--	312,633.22	--	8,537,152.85	--	312,342.12	--

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	682,146.23	62.09%	6,821.47	301,036.60	38.96%	3,010.37
1 年以内小计	682,146.23	62.09%	6,821.47	301,036.60	38.96%	3,010.37
1 至 2 年	30,600.00	2.79%	3,060.00	82,600.00	10.69%	8,260.00
2 至 3 年	25,217.50	2.3%	12,608.75	38,517.50	4.99%	19,258.75
3 年以上	360,755.00	32.82%	290,143.00			
3 至 4 年				43,210.00	5.59%	34,568.00
4 至 5 年				300,000.00	38.83%	240,000.00
5 年以上				7,245.00	0.94%	7,245.00
合计	1,098,718.73	--	312,633.22	769,609.10	--	309,342.12

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(%)
重庆新世纪国际旅行社有限公司	全资子公司	7,764,543.75	2-3 年	87.6%
重庆市非公有制经济服务中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.38%
蔡凯	非关联方	96,156.70	1 年以内	1.08%
彭凤辉	非关联方	63,000.00	1 年以内	0.71%
孙丽佳	非关联方	52,000.00	1 年以内	0.59%
合计	--	8,275,700.45	--	93.36%

## (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	7,764,543.75	87.6%
合计	--	7,764,543.75	87.6%

## 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%	100%				
重庆御辉地产开发	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100%	100%				

有限公司											
合计	--	51,992,636.07	51,992,636.07		51,992,636.07	--	--	--			

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	87,859,256.74	81,624,265.03
合计	87,859,256.74	81,624,265.03
营业成本	72,400,038.18	68,832,159.04

##### (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	87,859,256.74	65,608,630.65	81,624,265.03	<b>63,890,444.90</b>
合计	87,859,256.74	65,608,630.65	81,624,265.03	<b>63,890,444.90</b>

##### (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	6,835,057.31	6,212,564.64	9,417,930.85	8,868,178.67
世纪天子	12,031,170.47	10,192,195.83	15,461,173.72	<b>12,782,768.33</b>
世纪辉煌	13,136,224.64	12,231,692.59	15,293,934.00	<b>13,052,081.16</b>
世纪钻石	12,702,165.78	10,766,403.24	20,986,836.30	15,879,150.46
世纪宝石	20,588,639.63	17,721,832.79	20,464,390.16	18,249,980.42
世纪神话	15,172,487.95	9,643,245.74		
世纪传奇	7,393,510.96	5,632,103.35		
合计	87,859,256.74	72,400,038.18	81,624,265.03	<b>68,832,159.04</b>

## (4) 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	62,871,114.54	74.56%
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	12,494,071.10	14.22%
合计	75,365,185.64	88.78%

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	6,019,936.11	<b>12,578,154.57</b>
加：资产减值准备	3,291.10	3,422.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,613,081.69	11,177,741.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		938.44
财务费用（收益以“-”号填列）		-52,611.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-493.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-848,285.45	-147,860.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,836,064.53	-6,308,160.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-532,310.53	-7,183,755.32
经营活动产生的现金流量净额	5,419,154.72	<b>10,067,868.00</b>
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	23,234,432.36	214,783,960.75
减：现金的期初余额	105,463,593.45	292,898,995.91
现金及现金等价物净增加额	-82,229,161.09	-78,115,035.16

## 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
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,078,271.15	
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）	471,088.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,241.20	
合计	2,559,600.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	<b>0.16%</b>	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	<b>-0.26%</b>	-0.03	-0.03

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长彭建虎先生签名的2013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。