

重庆新世纪游轮股份有限公司

关于重要前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司在 2014 年之前将游轮的船舶维修费误计入营业成本账项，该等固定资产的后续支出应计入管理费用账项，本公司于本年作为前期会计差错进行了追溯调整，相应调整 2013 年度的营业成本、管理费用计 10,532,739.91 元。

本公司全资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”）截至 2014 年 12 月 31 日拥有门店 90 余家，新世纪国旅与该等门店签署《重庆新世纪国际旅行社有限公司目标管理责任协议书》，由门店代表新世纪国旅对外招揽旅游业务，相关旅游业务的合同由新世纪国旅签订。门店上交 2-5 万元不等的风险保证金并自负盈亏。新世纪国旅与门店之间按照双方约定的结算价进行结算，门店将收取的旅游款项在扣除双方约定的结算价之外的差额不再支付予新世纪国旅。新世纪国旅在日常会计核算和以往年度的财务报表编制中仅以门市支付的结算价确认相应的收入及费用。本公司于 2014 年将相关门店的收入及费用作为前期会计差错进行了追溯调整。由此，本公司调减 2013 年的合并年初未分配利润计 1,841,034.50 元、调减 2013 年度的合并净利润计 1,938,771.34 元。

在编制本财务报表时，本公司已对 2014 年度财务报表的前期对应数据及当期相关数据进行了追溯重述及当期调整，更正了涉及营业收入、营业成本、营业税金及附加、销售费用、所得税以及未分配利润等会计科目前期对应数据的重大会计差错，业已调整了 2013 年度合并及公司相关项目及 2013 年度合并财务报表相关项目的年初数。

(1) 对本集团 2013 年度合并财务报表年初数的累计影响

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的 2013 年度合并财务报表年初数项目名称	累积影响数
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	负债	1,841,034.50
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	净资产	-1,841,034.50
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	归属于母公司所有者权益	-1,841,034.50

(2) 对本集团 2013 年度合并财务报表的累计影响

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的 2013 年度合并财务报表项目名称	累积影响数
船舶维修费分类更正	第三届董事会第十七次会议核准	管理费用	10,532,739.91
船舶维修费分类更正	第三届董事会第十七次会议核准	营业成本	-10,532,739.91
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	营业收入	9,811,595.86
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	营业税金及附加	549,449.37
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	销售费用	9,811,595.86
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	所得税费用	1,389,321.97
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	净利润	-1,938,771.34
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	负债	3,779,805.84
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	净资产	-3,779,805.84
门店损益更正	第三届董事会第十七次会议核准	归属于母公司所有者权益	-3,779,805.84

(3) 对本集团 2013 年度公司财务报表的累计影响

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的 2013 年度公司财务报表项目名称	累积影响数
船舶维修费分类更正	第三届董事会第十七次会议核准	管理费用	10,532,739.91
船舶维修费分类更正	第三届董事会第十七次会议核准	营业成本	-10,532,739.91

特此公告。

重庆新世纪游轮股份有限公司

董 事 会

2015年4月14日