



重庆新世纪游轮股份有限公司
2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 030028 号

天健正信会计师事务所
Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 030028 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”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2011 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，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世纪游轮管理层的责任，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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



(此页无正文)

天健正信会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师
梁正勇

中国注册会计师
宋军

报告日期：2012年3月21日

财务报表

1、资产负债表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	302,155,188.09	292,898,995.91	19,987,481.63	14,522,600.82
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	13,880,993.54	14,522,804.01	5,459,097.89	3,064,602.59
预付款项	3,319,805.78	2,883,086.95	3,274,930.74	2,684,435.00
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	984,968.74	723,848.70	4,498,049.33	4,052,415.75
买入返售金融资产				
存货	10,276,436.93	10,189,488.07	3,585,898.71	3,483,589.79
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	330,617,393.08	321,218,223.64	36,805,458.30	27,807,643.95
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		1,992,636.07		1,992,636.07
投资性房地产				
固定资产	206,642,860.58	206,372,210.83	207,532,331.53	207,367,710.50
在建工程	69,279,565.98	69,279,565.98	17,926,595.27	17,926,595.27
工程物资	721,825.55	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	66,604.19	50,643.48	67,491.25	25,556.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	276,710,856.30	278,416,881.91	225,526,418.05	227,312,497.88
资产总计	607,328,249.38	599,635,105.55	262,331,876.35	255,120,141.83
流动负债：				

短期借款			39,710,054.50	39,710,054.50
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	5,828,791.71	2,493,013.71	7,268,773.76	3,924,501.34
预收款项	602,839.34		5,528,614.59	4,950,562.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	85,242.67	85,242.67	43,225.64	19,991.77
应交税费	4,815,596.88	4,645,911.16	7,979,470.11	7,727,305.52
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,967,268.36	4,725,145.34	5,946,803.89	4,844,416.72
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			10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	17,299,738.96	11,949,312.88	76,476,942.49	71,176,832.60
非流动负债：				
长期借款			39,000,000.00	39,000,000.00
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			39,000,000.00	39,000,000.00
负债合计	17,299,738.96	11,949,312.88	115,476,942.49	110,176,832.60
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	44,500,000.00	44,500,000.00
资本公积	410,196,285.18	409,188,921.25	25,465,885.18	24,458,521.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,459,642.35	15,459,642.35	11,158,434.01	11,158,434.01
一般风险准备				
未分配利润	104,872,582.89	103,537,229.07	65,730,614.67	64,826,353.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	590,028,510.42	587,685,792.67	146,854,933.86	144,943,309.23
少数股东权益				
所有者权益合计	590,028,510.42	587,685,792.67	146,854,933.86	144,943,309.23
负债和所有者权益总计	607,328,249.38	599,635,105.55	262,331,876.35	255,120,141.83

2 利润表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	322,148,342.67	201,328,842.23	253,275,354.03	156,399,259.49
其中：营业收入	322,148,342.67	201,328,842.23	253,275,354.03	156,399,259.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	275,219,517.82	154,262,739.61	212,220,591.71	116,172,601.30
其中：营业成本	243,454,946.48	131,347,778.97	183,522,329.34	94,938,476.96
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	7,589,799.67	7,102,309.98	5,804,270.72	5,348,197.40
销售费用	8,817,051.14	1,474,763.90	7,280,584.15	1,166,747.80
管理费用	18,874,669.33	17,764,616.93	12,489,593.86	11,666,502.98
财务费用	-3,622,862.28	-3,593,979.74	3,088,285.94	3,083,180.24
资产减值损失	105,505.58	167,249.57	35,527.70	-30,504.08
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)	46,928,824.85	47,066,102.62	41,054,762.32	40,226,658.19
加：营业外收入	3,971,607.77	3,597,797.77	3,408,593.75	3,258,339.37
减：营业外支出	30,953.28	5,498.18	80,203.69	67,577.72
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	50,869,479.34	50,658,402.21	44,383,152.38	43,417,419.84
减：所得税费用	7,426,302.78	7,646,318.77	6,798,865.68	6,545,272.39
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	43,443,176.56	43,012,083.44	37,584,286.70	36,872,147.45
归属于母公司所有者 的净利润	43,443,176.56	43,012,083.44	37,584,286.70	36,872,147.45
少数股东损益				
六、每股收益：				

（一）基本每股收益	0.78	0.75	0.84	0.83
（二）稀释每股收益	0.78	0.75	0.84	0.83
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	43,443,176.56	43,012,083.44	37,584,286.70	36,872,147.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,443,176.56	43,012,083.44	37,584,286.70	36,872,147.45
归属于少数股东的综合收益总额				

3、现金流量表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	306,820,801.70	184,670,587.59	250,241,930.63	165,706,998.59
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	12,520,206.26	9,315,109.97	15,335,691.77	14,039,650.31
经营活动现金流入小计	319,341,007.96	193,985,697.56	265,577,622.40	179,746,648.90
购买商品、接受劳务支付的现金	200,468,155.02	96,422,531.59	163,831,181.52	74,649,047.90
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	30,144,612.72	26,783,235.52	21,958,200.72	19,617,186.45
支付的各项税费	15,437,689.37	15,026,050.31	11,369,194.97	10,311,647.93
支付其他与经营活动有关的现金	28,862,119.75	14,072,570.41	13,349,791.53	20,632,721.12
经营活动现金流出小计	274,912,576.86	152,304,387.83	210,508,368.74	125,210,603.40
经营活动产生的现金流量净额	44,428,431.10	41,681,309.73	55,069,253.66	54,536,045.50
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	12,270.00	8,070.00	200.00	
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			1,444,890.00	1,444,890.00
投资活动现金流入小计	12,270.00	8,070.00	1,445,090.00	1,444,890.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,115,737.90	73,055,727.90	73,875,982.77	73,875,982.77
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			1,400,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流出小计	73,115,737.90	73,055,727.90	75,275,982.77	75,275,982.77
投资活动产生的现金流量净额	-73,103,467.90	-73,047,657.90	-73,830,892.77	-73,831,092.77
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	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			84,710,054.50	84,710,054.50
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	3,490,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流入小计	415,490,000.00	415,490,000.00	87,010,054.50	87,010,054.50

偿还债务支付的现金	88,710,054.50	88,710,054.50	49,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,188,903.02	6,188,903.02	31,382,182.84	31,382,182.84
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	10,299,348.00	3,280,000.00	3,280,000.00
筹资活动现金流出小计	105,198,305.52	105,198,305.52	83,662,182.84	83,662,182.84
筹资活动产生的现金流量净额	310,291,694.48	310,291,694.48	3,347,871.66	3,347,871.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-548,951.22	-548,951.22	-444,191.24	-444,191.24
五、现金及现金等价物净增加额	281,067,706.46	278,376,395.09	-15,857,958.69	-16,391,366.85
加：期初现金及现金等价物余额	19,487,481.63	14,522,600.82	35,345,440.32	30,913,967.67
六、期末现金及现金等价物余额	300,555,188.09	292,898,995.91	19,487,481.63	14,522,600.82

4、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

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									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	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			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	44,500,000.00	25,465,885.18			11,158,434.01		65,730,614.67		146,854,933.86	44,500,000.00	25,465,885.18			7,471,219.26		62,983,542.72		140,420,647.16		
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	25,465,885.18			11,158,434.01		65,730,614.67		146,854,933.86	44,500,000.00	25,465,885.18			7,471,219.26		62,983,542.72		140,420,647.16		
三、本年增减变动金额 (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					3,687,214.75		2,747,071.95		6,434,286.70		
(一) 净利润							43,443,176.56		43,443,176.56							37,584,286.70		37,584,286.70		
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计							43,443,176.56		43,443,176.56							37,584,286.70		37,584,286.70		

(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	383,669,900.00								398,669,900.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		1,060,500.00								1,060,500.00									
(四) 利润分配					4,301,208.34	-4,301,208.34							3,687,214.75	-34,837,214.75					-31,150,000.00
1. 提取盈余公积					4,301,208.34	-4,301,208.34							3,687,214.75	-3,687,214.75					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配														-31,150,000.00					-31,150,000.00
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	104,872,582.89		590,028,510.42	44,500,000.00	25,465,885.18			11,158,434.01		65,730,614.67				146,854,933.86	

5、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

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								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	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	44,500,000.00	24,458,521.25			7,471,219.26		62,791,421.27	139,221,161.78
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	44,500,000.00	24,458,521.25			7,471,219.26		62,791,421.27	139,221,161.78
三、本年增减变动金额（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					3,687,214.75		2,034,932.70	5,722,147.45

(一) 净利润						43,012,083.44	43,012,083.44							36,872,147.45	36,872,147.45
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						43,012,083.44	43,012,083.44							36,872,147.45	36,872,147.45
(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	383,669,900.00					398,669,900.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他		1,060,500.00					1,060,500.00								
(四) 利润分配				4,301,208.34		-4,301,208.34				3,687,214.75				-34,837,214.75	-31,150,000.00
1. 提取盈余公积				4,301,208.34		-4,301,208.34				3,687,214.75				-3,687,214.75	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-31,150,000.00	-31,150,000.00
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		103,537,229.07	587,685,792.67	44,500,000.00	24,458,521.25			11,158,434.01		64,826,353.97	144,943,309.23

财务报表附注

2011 年度

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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，经公司股东会批准，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，根据公司股东会批准，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，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]199号文“关于核准重庆新世纪游轮股份有限公司首次公开发行股票批复”批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,500万股，每股面值1元，新增注册资本人民币1,500万元。截止2011年12月31日，公司注册资本为人民币5,950万元，股本为5,950万股，其中：（1）有限售条件的流通股为4,450万股，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%；（2）无限售条件的流通股为1,500万股，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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）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 2011 年 12 月 31 日的财务状况，2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

公司的金融资产主要包括应收款项（相关说明见本附注二之（十））。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. 金融资产转移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。

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。

3. 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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

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。

(十) 应收款项

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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

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, 详见本附注二、(十)、2。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1 游轮服务及其他往来。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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
3-5 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账款

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。

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，详见本附注二、（十）、2。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 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

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。年末，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

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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

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。

2. 后续计量及损益确认方法

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。

（十三） 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. 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：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	5	5	19
游轮	7、18	0、5	14.29、5.28
其中：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
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，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。

4. 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。

（十四） 在建工程

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。

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。

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

（十五） 借款费用

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。

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。

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者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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。

（十六）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	

（十七）预计负债

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

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。

（十八）收入

1. 销售商品

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. 提供劳务

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。

3. 让渡资产使用权

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。

(十九) 政府补助

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。

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。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

（二十一）经营租赁

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。

1. 本公司作为出租人

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

2. 本公司作为承租人

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。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	船上旅客消费收入、资金占用利息收入	5%	注1
	游轮船票收入	3%	注2
城建税	应交流转税额	7%	注3
教育费附加	应交流转税额	3%	

注1: 本公司船上旅客消费收入和对非金融企业收取的资金占用利息收入执行税率为5%; 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, 按照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: 本公司游轮船票收入执行税率为3%。

注3: 本公司城建税执行税率为7%。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
子公司: 重庆新世纪国际旅行社有限公司	15%	

3. 房产税

房产税以房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

根据重庆市地方税务局渝地税发[2011]36号《重庆市地方税务局转发财政部 海关总署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)》规定: 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。2011年度本公司、全资子公司重庆新世纪国际旅行社有限公司经营业务未发生改变, 暂按15%企业所得税税率申报纳税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
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	彭建虎	出入境旅客、国内旅客旅游服务等
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
重庆新世纪国际旅行社有限公司	100.00	100.00	300.00	无		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	备注	
重庆新世纪国际旅行社有限公司	有限公司	20316043-4				

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			81,582.00			160,603.29
现金小计			81,582.00			160,603.29
二、银行存款						
人民币			286,843,990.11			12,007,548.12
美元	2,163,122.09	6.3009	13,629,615.98	1,105,188.25	6.6227	7,319,330.22
银行存款小计			300,473,606.09			19,326,878.34
三、其他货币资金						
人民币			1,600,000.00			500,000.00
其他货币资金小计			1,600,000.00			500,000.00
合 计			302,155,188.09			19,987,481.63

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司 1,600,000.00 元的保证金存款，系按重庆市旅游行政管理部要求办理，使用受到限制。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 游轮服务	14,021,205.59	100.00	140,212.05	1.00	13,880,993.54
合计	14,021,205.59	100.00	140,212.05	1.00	13,880,993.54
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 游轮服务	5,514,240.29	100.00	55,142.40	1.00	5,459,097.89
合计	5,514,240.29	100.00	55,142.40	1.00	5,459,097.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,021,205.59	100.00	140,212.05	13,880,993.54
合计	14,021,205.59	100.00	140,212.05	13,880,993.54
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5,514,240.29	100.00	55,142.40	5,459,097.89
合计	5,514,240.29	100.00	55,142.40	5,459,097.89

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Nicko Tours(尼科)	非关联方	5,267,437.35	1 年以内	37.57
新加坡曾兄弟(Chan)	非关联方	1,775,569.65	1 年以内	12.66

Brother Travel Pte Ltd)				
加拿大华景假期 (VacancesSinorama)	非关联方	1,475,104.70	1年以内	10.52
广州广之旅国际旅 行社股份有限公司	非关联方	679,322.00	1年以内	4.84
四川外国语学院	非关联方	610,992.00	1年以内	4.36
合 计		9,808,425.70		69.95

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收关联方账款情况。

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应 收款					
组合 1: 其他往来	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57	984,968.74
组合小计	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57	984,968.74
合 计	1,288,784.61	100.00	303,815.87	23.57	984,968.74
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	3,280,000.00	68.60			3,280,000.00
按组合计提坏账准备的其他应 收款					
组合 1: 其他往来	1,501,021.37	31.40	282,972.04	18.85	1,218,049.33
组合小计	1,501,021.37	31.40	282,972.04	18.85	1,218,049.33
合 计	4,781,021.37	100.00	282,972.04	5.92	4,498,049.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	876,412.11	68.00	8,764.12	867,647.99
1—2年	38,517.50	2.99	3,851.75	34,665.75
2—3年	43,710.00	3.39	21,855.00	21,855.00

3年以上	330,145.00	25.62	269,345.00	60,800.00
合计	1,288,784.61	100.00	303,815.87	984,968.74
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	723,528.87	15.13	7,235.29	716,293.58
1-2年	330,357.50	6.91	33,035.75	297,321.75
2-3年	396,690.00	8.30	198,345.00	198,345.00
3年以上	50,445.00	1.06	44,356.00	6,089.00
合计	1,501,021.37	31.40	282,972.04	1,218,049.33

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆市非公有制经济服务中心	往来款	非关联方	300,000.00	3-4年	23.28
重庆万达商业管理公司	保证金	非关联方	65,300.00	1年以内	5.07
中国电信重庆营业部	保证金	非关联方	40,058.00	1年以内	3.11
重庆东港船舶产业有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	2-3年	2.33
上海柱国环保科技有限公司	押金	非关联方	30,000.00	1年以内	2.32
合计			465,358.00		36.11

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无应收关联方账款情况。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,136,965.78	94.49	3,274,930.74	100.00
1-2年	182,840.00	5.51		
合计	3,319,805.78	100.00	3,274,930.74	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的	预付时间	未结算原因

			比例 (%)		
洛阳三鸿工贸有限公司	供应商	834,522.00	25.14	2011年	协议未履行完毕
重庆东风船舶工业公司	供应商	784,999.00	23.65	2011年	协议未履行完毕
广州柴油机厂	供应商	214,828.84	6.46	2011年	协议未履行完毕
重庆渝中区宇祥动力机械设备有限公司	供应商	157,235.37	4.74	2011年	协议未履行完毕
重庆长江轮船公司江渝船厂	供应商	110,000.00	3.31	2011年	协议未履行完毕
合计		2,101,585.21	63.30		

(3) 截至2011年12月31日止, 预付款项余额中无预付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,569,087.69		4,569,087.69	2,746,520.95		2,746,520.95
库存商品	1,040,023.22		1,040,023.22	653,808.52		653,808.52
低值易耗品	4,667,326.02		4,667,326.02	185,569.24		185,569.24
合计	10,276,436.93		10,276,436.93	3,585,898.71		3,585,898.71

(六) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	293,499,207.77	23,106,584.38	459,659.00	316,146,133.15
1、房屋及建筑物	5,703,064.56	19,532,704.38		25,235,768.94
2、游轮	281,947,020.18		38,859.00	281,908,161.18
3、运输设备	3,388,624.91	1,015,743.00	400,000.00	4,004,367.91
4、办公设备	2,460,498.12	2,558,137.00	20,800.00	4,997,835.12
二、累计折旧合计	85,966,876.24	23,932,388.15	395,991.82	109,503,272.57
1、房屋及建筑物	771,054.44	747,588.01		1,518,642.45
2、游轮	82,322,404.66	21,831,172.30		104,153,576.96
3、运输设备	1,045,871.26	1,022,383.64	392,381.82	1,675,873.08
4、办公设备	1,827,545.88	331,244.20	3,610.00	2,155,180.08
三、固定资产净值合计	207,532,331.53			206,642,860.58
1、房屋及建筑物	4,932,010.12			23,717,126.49

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
2、游轮	199,624,615.52			177,754,584.22
3、运输设备	2,342,753.65			2,328,494.83
4、办公设备	632,952.24			2,842,655.04
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋及建筑物				
2、游轮				
3、运输设备				
4、办公设备				
五、固定资产账面价值合计	207,532,331.53			206,642,860.58
1、房屋及建筑物	4,932,010.12			23,717,126.49
2、游轮	199,624,615.52			177,754,584.22
3、运输设备	2,342,753.65			2,328,494.83
4、办公设备	632,952.24			2,842,655.04

本年计提的折旧额为 23,932,388.15 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 19,532,704.38 元。

(七) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
“重庆万达广场二期1栋”办公用房				17,926,595.27		17,926,595.27
“世纪神话”号游轮	42,337,324.01		42,337,324.01			
“世纪传奇”号游轮	26,942,241.97		26,942,241.97			
合计	69,279,565.98		69,279,565.98	17,926,595.27		17,926,595.27

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
“重庆万达广场二期1栋”办公	1600万元	自筹、借款	17,926,595.27	81,633.53	1,606,109.11	146,884.63

用房						
“世纪神话”号游轮	12000 万元	募集资金			42,337,324.01	
“世纪传奇”号游轮	12000 万元	募集资金			26,942,241.97	
合计			17,926,595.27	81,633.53	70,885,675.09	146,884.63

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本年转固	金额	其中:利息资本化		
“重庆万达广场二期1栋”办公用房	19,532,704.38	19,532,704.38			100.00	100.00
“世纪神话”号游轮			42,337,324.01		24.03	24.03
“世纪传奇”号游轮			26,942,241.97		15.29	15.29
合计			69,279,565.98			

注:根据公司2010年2月第二届董事会第二次会议决议和2009年度股东大会决议,募集资金专项用于建造“世纪系列”豪华游轮两艘,如募集资金净额少于上述项目拟投入资金总额,不足部分以公司自有资金或银行借款等途径自筹解决。

(八) 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料		3,574,379.69	2,852,554.14	721,825.55
合计		3,574,379.69	2,852,554.14	721,825.55

(九) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产:

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	444,027.92	66,604.19	338,114.44	67,491.25
合计	444,027.92	66,604.19	338,114.44	67,491.25

(十) 资产减值准备

项 目	年初账面余 额	本年增加额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	338,114.44	105,913.48			444,027.92
合 计	338,114.44	105,913.48			444,027.92

(十一) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款		25,000,000.00	
保证质押		14,710,054.50	
合计		39,710,054.50	

(十二) 应付账款

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方的款项情况。

(十三) 预收款项

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收账款。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方的款项情况。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		33,325,074.95	33,281,277.80	43,797.15
职工福利费		3,155,252.62	3,155,252.62	
社会保险费	15,420.64	5,219,661.03	5,205,964.15	29,117.52
其中: 医疗保险费		1,268,385.23	1,263,734.67	4,650.56
基本养老保险费	14,590.87	3,529,823.01	3,544,413.88	-
失业保险费	829.77	252,827.14	229,189.95	24,466.96
工伤保险费		93,090.00	93,090.00	-
生育保险费		75,535.65	75,535.65	-
住房公积金	27,805.00	973,845.00	989,322.00	12,328.00
合计	43,225.64	42,673,833.60	42,631,816.57	85,242.67

(十五) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
营业税	1,412,950.19	1,189,876.96
城建税	96,628.19	78,995.22
教育费附加	70,647.52	35,696.33
企业所得税	3,201,190.87	2,396,856.44
个人所得税	34,180.11	4,278,045.16
合计	4,815,596.88	7,979,470.11

(十六) 其他应付款

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方的款项情况。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
重庆市财政局	2,700,000.00	旅游结构资金
合计	2,700,000.00	

注：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）的文件，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”号建成下水并被评为五星级标准的当年确认为政府贴息补助。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已递交相关材料，对“世纪宝石”号游轮的认定正在审批过程中。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1 年内到期的长期借款明细如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十八) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款		39,000,000.00
合计		39,000,000.00

(十九) 股本

(1) 本年股本变动情况如下: 单位(万股)

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例(%)	发行新股(注1)	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 其他内资持股	4,450	100.00						4,450	74.79
其中: 境内自然人持股	4,450	100.00						4,450	74.79
有限售条件股份合计	4,450	100.00						4,450	74.79
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股			1,500				1,500	1,500	25.21
无限售条件股份合计			1,500				1,500	1,500	25.21
股份总数	4,450	100.00	1,500				1,500	5,950	100.00

注1: 本年增加系公司2011年3月公开发行股票1,500万股, 共募集资金总额为45,000.00万元, 扣除证券承销费及保荐费、其他发行相关费用后共募集资金净额39,973.04万元, 其中增加股本1,500.00万元, 增加资本公积38,473.04万元。

(二十) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价(注)	25,465,885.18	384,730,400.00		410,196,285.18
合计	25,465,885.18	384,730,400.00		410,196,285.18

注: 股本溢价本年增加系公开发行股票溢价计入, 详见附注五、(十九)。

(二十一) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

法定盈余公积	11,158,434.01	4,301,208.34		15,459,642.35
合计	11,158,434.01	4,301,208.34		15,459,642.35

(二十二) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	65,730,614.67	62,983,542.72
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	65,730,614.67	62,983,542.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	43,443,176.56	37,584,286.70
减：提取法定盈余公积	4,301,208.34	3,687,214.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		31,150,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	104,872,582.89	65,730,614.67

(二十三) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	322,148,342.67	253,275,354.03
其中：主营业务收入	303,833,767.93	242,814,372.31
其他业务收入	18,314,574.74	10,460,981.72
营业成本	243,454,946.48	183,522,329.34
其中：主营业务成本	233,917,561.23	181,347,230.17
其他业务成本	9,537,385.25	2,175,099.17

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业务	201,328,842.23	131,347,778.97	156,399,259.49	94,938,476.96
旅行社业务	120,819,500.44	112,107,167.51	96,876,094.54	88,583,852.38
合计	322,148,342.67	243,454,946.48	253,275,354.03	183,522,329.34

(3) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	28,714,518.06	8.91
重庆快达国际旅行社有限公司	24,355,115.00	7.56
加拿大华景假期 (Vacances	22,562,148.50	7.00

Sinorama)		
Nicko Tours (尼科)	10,218,000.00	3.17
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	9,484,200.00	2.95
合计	95,333,981.56	29.59

(二十四) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	6,841,773.46	5,318,054.02	5%、3%
城市维护建设税	430,748.42	326,675.08	5%、7%
教育费附加	205,293.83	159,541.62	3%
地方教育附加	111,983.96		2%
合计	7,589,799.67	5,804,270.72	

(二十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,775,664.58	2,034,478.31
福利费	7,750.36	65,956.00
宣传费	1,487,719.95	1,460,808.90
广告费	830,257.99	848,739.21
租赁费		118,995.00
折旧费	37,037.83	22,602.86
招待费	196,419.30	110,419.23
差旅费	1,893,303.22	1,359,604.13
服务费	360,506.60	351,119.21
通讯费	412,955.78	322,255.06
其他	815,435.53	585,606.24
合计	8,817,051.14	7,280,584.15

(二十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	4,237,417.25	4,441,074.95
福利费	597,688.86	351,846.91
招待费	203,983.20	430,505.91
租赁费	29,336.66	132,550.00
折旧费	1,504,872.13	722,764.98

广告费		68,000.00
业务宣传费	555.00	32,101.50
社会保险费	3,864,425.39	2,628,310.20
住房公积金	487,023.00	527,424.00
税费	369,397.64	169,213.84
物料消耗	570,723.85	401,344.23
差旅费	978,266.18	736,283.04
上市路演、酒会等费用	3,051,208.31	
其他	2,979,771.86	1,848,174.30
合计	18,874,669.33	12,489,593.86

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,812,018.39	2,749,828.50
减：利息收入	6,038,599.82	153,879.71
汇兑损益	550,348.73	444,191.24
手续费及其他	53,370.42	48,145.91
合计	-3,622,862.28	3,088,285.94

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	105,913.48	35,527.70
合计	105,913.48	35,527.70

(二十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,960.00	13,224.06	11,960.00
其中：固定资产处置利得	11,960.00	13,224.06	11,960.00
罚款收入	32,493.50	5,482.05	32,493.50
政府补助	3,855,210.00	3,341,356.38	3,855,210.00
其他	71,944.27	48,531.26	71,944.27
合计	3,971,607.77	3,408,593.75	3,971,607.77

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
旅游发展扶持基金	365,210.00	1,041,356.38	注 1

三峡库区产业发展基金贷款贴息	2,290,000.00	2,300,000.00	注 2
上市奖励费	1,200,000.00		注 3
合计	3,855,210.00	3,341,356.38	

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2011年度收到重庆市旅游局拨付的旅游营销基金36.52万元。

注2：根据忠县发展和改革委员会、忠县财政局、忠县移民局《关于下达忠县 2007 年度第一批（含 2006 年度结转）三峡库区产业发展基金项目投资计划的通知》（忠发改发【2008】96 号），公司 2011 年度收到三峡库区产业发展基金贷款贴息 229 万元。

注3：根据重庆市南岸区人民政府《重庆市南岸区人民政府关于鼓励企业上市的若干政策意见（暂行）》（南岸府发【2007】173 号），公司 2011 年收到南岸区财政局拨付的上市奖励经费 120 万元。

（三十）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,498.18		4,498.18
其中：固定资产处置损失	4,498.18		4,498.18
罚款支出	1,500.00		1,500.00
对外捐赠		50,000.00	
其他	24,955.10	30,203.69	24,955.10
合计	30,953.28	80,203.69	30,953.28

（三十一）所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,425,415.72	6,810,798.01
递延所得税调整	887.06	-11,932.33
合计	7,426,302.78	6,798,865.68

（三十二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督

管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收 益	稀释每 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 (I)	0.78	0.78	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 (II)	0.72	0.72	0.78	0.78

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	43,443,176.56	37,584,286.70
扣除所得税影响后归属于母公司 普通股股东净利润的非经常性损 益	2	3,349,556.31	2,853,525.21
扣除非经常性损益后的归属于本 公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,093,620.25	34,730,761.49
年初股份总数	4	44,500,000.00	44,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票 股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增 加的股份数	6	15,000,000.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下 一月份起至报告期年末的月份数	7	9	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年 末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	55,750,000.00	44,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的 发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	55,750,000.00	44,500,000.00
基本每股收益 (I)	14=1 \div 13	0.78	0.84

项目	序号	本年数	上年数
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.72	0.78
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.78	0.84
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.72	0.78

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三十三） 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

收取的各种保证金	1,191,000.00	313,000.00
收到退回的备用金	487,743.81	2,430,170.62
收到旅游局结构资金	365,210.00	1,041,358.90
代游客兑换外币	2,056,246.75	1,362,280.52
合计	4,100,200.56	5,146,810.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付港务费	3,770,000.00	3,207,008.00
支付租赁费	961,025.72	245,473.80
支付业务招待费和差旅费	1,066,198.54	848,800.19
支付办公通讯费	716,624.06	293,247.26
个人借支款	1,152,110.00	1,998,844.00
支付保证金	1,000,000.00	356,000.00
审计咨询费	578,025.20	819,411.43
合计	9,243,983.52	7,768,784.68

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回重庆两江包装有限公司借款本金		1,444,890.00
合计		1,444,890.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付重庆两江包装有限公司借款		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到三峡库区产业发展统筹基金贷款贴息资金	2,290,000.00	2,300,000.00
上市奖励费	1,200,000.00	
合计	3,490,000.00	2,300,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
上市费用	10,299,348.00	3,280,000.00
合计	10,299,348.00	3,280,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,443,176.56	37,584,286.70
加: 资产减值准备	105,913.48	35,527.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,932,388.15	20,038,862.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		18,781.76
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)	-7,461.82	-13,224.06
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	2,749,828.50
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)	887.06	-11,932.33
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)	-6,690,538.22	-313,933.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,333,690.10	-607,824.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,834,262.40	-4,411,119.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,428,431.10	55,069,253.66
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:		
现金的年末余额	300,555,188.09	19,487,481.63
减: 现金的年初余额	19,487,481.63	35,345,440.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	281,067,706.46	-15,857,958.69

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	300,555,188.09	19,487,481.63
其中: 库存现金	81,582.00	160,603.29

可随时用于支付的银行存款	300,473,606.09	19,326,878.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	300,555,188.09	19,487,481.63
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,600,000.00	500,000.00

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

自然人股东	与公司关系
彭建虎	最终控制人、控股股东

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

（二）关联方交易

1. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	彭建虎	360,000.00	360,000.00

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》：以 2011 年 12 月 31 日总股本 5,950 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利

4元（含税）；同时，不实施资本公积金转增股本。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

（二）签订重大经营合同

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年内为购买船舶的所有的客舱位及客票需要向本公司支付的价格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。

除上述事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）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2011年12月31日止，“世纪神话号游轮建造项目”累计投入项目资金42,337,324.01元，“世纪传奇号游轮建造项目”累计投入项目资金26,942,241.97元。

除上述事项外，截至2011年12月31日止，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,703,158.95	59.69			8,703,158.95
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 游轮服务	5,878,429.35	40.31	58,784.29	1.00	5,819,645.06
组合小计	5,878,429.35	40.31	58,784.29	1.00	5,819,645.06
合计	14,581,588.30	100.00	58,784.29	0.40	14,522,804.01
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,064,602.59	100.00			3,064,602.59
合计	3,064,602.59	100.00			3,064,602.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5,878,429.35	100.00	58,784.29	5,819,645.06
合计	5,878,429.35	100.00	58,784.29	5,819,645.06

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
重庆新世纪国际旅行社有限公司	8,703,158.95			并表范围的全资子公司，款项不能收回的可能性小
合计	8,703,158.95			

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	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	8,703,158.95	1 年以内	59.69
Nicko Tours (尼科)	包销商	5,267,437.35	1 年以内	36.12
四川外国语学院	非关联方	610,992.00	1 年以内	4.19
合计		14,581,588.30		100.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	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	8,703,158.95	59.69
合计		8,703,158.95	59.69

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	1,002,687.60	100.00	278,838.90	27.81	723,848.70
合计	1,002,687.60	100.00	278,838.90	27.81	723,848.70

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,280,000.00	77.67			3,280,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	942,789.37	22.33	170,373.62	18.07	772,415.75
组合小计	942,789.37	22.33	170,373.62	18.07	772,415.75
合计	4,222,789.37	100.00	170,373.62	4.03	4,052,415.75

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	613,715.10	61.21	6,137.15	607,577.95
1—2 年	38,517.50	3.84	3,851.75	34,665.75
2—3 年	43,210.00	4.31	21,605.00	21,605.00
3 年以上	307,245.00	30.64	247,245.00	60,000.00
合计	1,002,687.60	100.00	278,838.90	723,848.70

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	544,186.87	12.89	5,441.87	538,745.00
1—2 年	91,357.50	2.16	9,135.75	82,221.75

2—3年	300,000.00	7.11	150,000.00	150,000.00
3年以上	7,245.00	0.17	5,796.00	1,449.00
合计	942,789.37	22.33	170,373.62	772,415.75

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
非公有制中心	往来款	非关联方	300,000.00	3-4 年	29.92
重庆万达商业管理公司	保证金	非关联方	65,300.00	1 年以内	6.51
中国电信重庆营业部	保证金	非关联方	40,058.00	1 年以内	4.00
重庆东港船舶产业有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	2-3 年	2.99
上海柱国环保科技有限公司	押金	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.99
合计			465,358.00		46.41

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无应收关联方款项的情况。

（三） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
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
合计		1,992,636.07	1,992,636.07		1,992,636.07
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
重庆新世纪国际旅行社有限公司	100.00	100.00			
合计	100.00	100.00			

（四） 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

营业收入	201,328,842.23	156,399,259.49
其中：主营业务收入	183,014,267.49	145,938,277.77
其他业务收入	18,314,574.74	10,460,981.72
营业成本	131,347,778.97	94,938,476.96
其中：主营业务成本	121,810,393.72	92,763,377.79
其他业务成本	9,537,385.25	2,175,099.17

(2) 按业务类别列示如下：

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业务	201,328,842.23	131,347,778.97	156,399,259.49	94,938,476.96
合计	201,328,842.23	131,347,778.97	156,399,259.49	94,938,476.96

(5) 公司主要客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	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	140,158,106.08	69.62
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	28,714,518.06	14.26
Nicko Tours (尼科)	10,218,000.00	5.08
合计	179,090,624.14	88.96

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,012,083.44	36,872,147.45
加：资产减值准备	167,249.57	-30,504.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,868,896.87	19,611,480.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		18,781.76
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）	-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	2,749,828.50
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）	-25,087.44	4,575.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,705,898.28	-478,977.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,413,132.09	-522,916.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,031,558.91	-3,688,370.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,681,309.73	54,536,045.50
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：		
现金的年末余额	292,898,995.91	14,522,600.82
减：现金的年初余额	14,522,600.82	30,913,967.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	278,376,395.09	-16,391,366.85

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
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	7,461.82	
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）	3,855,210.00	
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		

项目	本年发生额	备注
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	77,982.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	3,940,654.49	
减：所得税影响额	591,098.18	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,349,556.31	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,349,556.31	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	40,093,620.25	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	9.28%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56%	0.72	0.72

报告期利润	上年数		
	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	27.67	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.57	0.78	0.78

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

2011 年与 2010 年财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项 目	2011 年 12 月 31 日（或 2011 年度）	2010 年 12 月 31 日（或 2010 年度）	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	302,155,188.09	19,987,481.63	282,167,706.46	1411.72%	主要系发行上市 1,500 万股股票成功募集资金所致
在建工程	69,279,565.98	17,926,595.27	51,352,970.71	286.46%	主要系公司正在打造世纪神话、世纪传奇号两艘游轮所致
短期借款		39,710,054.50	-39,710,054.50		主要系用上市募集资金归还借款所致
长期借款		39,000,000.00	-39,000,000.00		主要系用上市募集资金归还借款所致
股 本	59,500,000.00	44,500,000.00	15,000,000.00	33.71%	主要系发行上市 1,500 万股股份所致
资本公积	410,196,285.18	25,465,885.18	384,730,400.00	1510.77%	主要系发行上市 1,500 万股股份，将超募资金净额转入资本公
未分配利润	104,872,582.89	65,730,614.67	39,141,968.22	59.55%	主要系游轮运营业务增长导致本年利润增长所致
营业成本	243,454,946.48	183,522,329.34	59,932,617.14	32.66%	主要系销售增长、燃油成本增长所致
营业税金及附加	7,589,799.67	5,804,270.72	1,785,528.95	30.76%	主要系销售增长所致
管理费用	18,874,669.33	12,489,593.86	6,385,075.47	51.12%	主要系上市相关费用及社会保险费增长所致

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月21日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

重庆新世纪游轮股份有限公司

董事长：彭建虎

二〇一二年三月二十一日