

# 重庆新世纪游轮股份有限公司

Chongqing New Century Cruise Co., Ltd

## 2011 年半年度报告



股票简称：世纪游轮

股票代码：002558

披露日期：2011 年 8 月 5 日



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事会审议了本次半年度报告，参加董事会的董事应到7名，实到7名。没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司负责人彭建虎、主管会计工作负责人朱胤及会计机构负责人(会计主管人员)朱胤声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节 公司基本情况介绍 .....	4
第二节 主要财务数据和指标 .....	6
第三节 股本变动及股东情况 .....	8
第四节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	10
第五节 董事会报告 .....	11
第六节 重要事项 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 备查文件目录 .....	76



## 第一节 公司基本情况介绍

1.1 公司中文名称：重庆新世纪游轮股份有限公司

公司英文名称：Chongqing New Century Cruise Co., Ltd.

中文简称：世纪游轮

1.2 公司法定代表人：彭建虎

1.3 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱胤	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	zy@centuryrivercruises.com	xkq@centuryrivercruises.com

1.4 公司注册地址：重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层

公司办公地址：重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层

邮政编码：400060

公司互联网网址：<http://www.centurytrip.com/>

公司电子信箱：[sec@centurytrip.com](mailto:sec@centurytrip.com)

1.5 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》，《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层公司证券部

1.6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：世纪游轮

股票代码：002558

1.7 公司注册登记日期：2006年11月24日

最近一次变更注册登记日：2010年6月12日

注册登记地点：重庆市工商行政管理局



公司企业法人营业执照注册号：500000000004253

税务登记号：渝地500108203158393号

组织机构代码：20315839-3



## 第二节 主要财务数据和指标

### 2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	578,870,061.92	262,331,876.35	120.66%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	553,609,464.19	146,854,933.86	276.98%
股本 (股)	59,500,000.00	44,500,000.00	33.71%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.30	3.30	181.82%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	128,689,210.93	94,292,601.36	36.48%
营业利润 (元)	4,778,610.28	2,858,364.91	67.18%
利润总额 (元)	8,299,826.32	6,158,294.68	34.77%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	7,024,130.33	5,108,157.28	37.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	4,030,246.69	2,329,367.98	73.02%
基本每股收益 (元/股)	0.13	0.11	18.18%
稀释每股收益 (元/股)	0.13	0.11	18.18%
加权平均净资产收益率 (%)	1.69%	4.01%	-2.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.97%	1.83%	-0.86%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	12,190,990.14	11,716,130.17	4.05%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.20	0.26	-23.08%

### 2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	12,520.00	
计入当期损益的政府补助, 但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	3,490,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,696.04	
所得税影响额	-528,332.40	



合计	2,993,883.64	-
----	--------------	---

### 2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,500,000	100.00%						44,500,000	74.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,500,000	100.00%						44,500,000	74.79%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	44,500,000	100.00%						44,500,000	74.79%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份		0.00%	15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.21%
1、人民币普通股		0.00%	15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.21%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	44,500,000	100.00%	15,000,000				15,000,000	59,500,000	100.00%

#### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						9,456
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
彭建虎	境内自然人	66.80%	39,747,000	39,747,000	0	
彭俊珩	境内自然人	7.48%	4,450,000	4,450,000	0	
南昌洪城大厦股份有限公司	境内非国有法人	1.26%	750,000	0	0	
山水控股集团有限公司	境内非国有法人	1.26%	750,000	0	0	



兵器财务有限责任公司	国有法人	1.26%	750,000	0	0
渤海证券股份有限公司	国有法人	1.26%	750,000	0	0
李赛华	境内自然人	0.68%	402,649	0	0
吴杰华	境内自然人	0.50%	297,137	0	0
刘彦	境外自然人	0.21%	125,000	125,000	0
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	0.20%	120,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
李赛华		402,649		人民币普通股	
吴杰华		297,137		人民币普通股	
甘肃奇正实业集团有限公司		120,000		人民币普通股	
赵羽		85,774		人民币普通股	
邹新民		74,000		人民币普通股	
尹仲勇		65,700		人民币普通股	
唐家坤		58,039		人民币普通股	
刘若明		55,900		人民币普通股	
包伟国		53,500		人民币普通股	
廖世海		51,662		人民币普通股	
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。			

### 3.3、 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用



## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员股份未发生变动。

### 4.2、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司增选了两名董事：经公司2010年年度股东大会审议通过，增选慕丽娜女士为公司独立董事，增选韩红先生为公司董事，公司董事会成员由原来的5人增加到7人。



## 第五节 董事会报告

### 5.1 公司经营情况

#### (一) 报告期公司经营情况回顾

2011 年上半年，公司在董事会领导下，在经营管理层以及全体员工的努力下，围绕年度经营目标，坚持以主营业务为核心，以夯实内部管理为基础，以市场拓展和产品优质领先为重点工作。通过对外引进、对内提拔培养人才，打造了一支高素质的公司骨干干部员工队伍；致力于产品的维护和升级，成为行业首屈一指的明星产品；加强与国内为各大旅游商和旅行社的广泛合作，有效提高了市场占有率。力求从成本、技术、品质上提高公司的技术和产品的整体竞争力。同时，通过调整公司内部组织架构，促进了资源的优化配置。

2011 年，公司实现营业总收入 128,689,210.93 元，比上年增长 36.48%；营业总成本 106,696,791.85 元，比上年增长 35.52%；实现净利润 7,024,130.33 元，比上年增长 37.51%；每股收益为 0.13 元，比上年增长 18.18%。

#### (二) 报告期公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务范围

经公司登记机关重庆市工商局核准，公司经营范围是：重庆长江至上海省际旅游船运输，旅游船船票销售、商务管理咨询。

本公司行业属于旅游行业，兼有交通运输行业的特征，具体主要从事长江三峡游轮旅游业务，同时通过全资子公司新世纪国际旅行社进行旅行社业务。

##### 2、主营业务分行业、产品情况表

公司主营业务包括游轮运营和旅行社业务，游轮运营主要包括重庆-宜昌，重庆-武汉，重庆-南京，重庆-上海四条航线，共有5艘五星级豪华运营。

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)



游轮运营业务	8,055.42	6,185.57	23.21	51.33	54.42	-1.54
旅行社业务	4,813.50	4,481.11	6.91	17.23	15.61	1.31
合计	12,868.92	10,669.68	17.09	36.48	35.37	0.68
主营业务分产品情况						
世纪之星	877.88	854.04	2.72	6.85	30.97	-13.78
世纪天子	1956.37	1426.27	27.10	-3.32	16.04	-12.16
世纪辉煌	1547.86	1306.73	15.58	52.61	33.39	12.17
世纪钻石	1807.07	1355.86	24.97	23.45	18.43	3.18
世纪宝石	1866.24	1242.67	33.41	-	-	-
合计	8055.42	6185.57	23.21	51.33	54.42	-1.54

### 3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境外 (客源)	5895.98	60.67
境内 (客源)	6974.94	21.09
合计	12868.92	36.48

4、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

## (三)、报告期公司主要财务数据状况分析

### 1、资产构成及变动情况

资产项目	年初数	期末数	增减 (%)
货币资金	19,987,481.63	314,271,080.84	1,472.34
应收账款	5,459,097.89	8,929,516.81	63.57
其它应收款	4,498,049.33	1,387,103.28	- 69.16
预付账款	3,274,930.74	4,566,791.33	39.45
存货	3,585,898.71	5,097,653.71	42.16
固定资产净值	207,532,331.53	216,393,511.14	4.27
工程物资		234,734.04	
在建工程	17,926,595.27	27,923,553.78	55.77
递延所得税资产	67,491.25	66,116.99	- 2.04
资产总计	262,331,876.35	578,870,061.92	120.66

变动分析：

- (1) 货币资金增加，主要系本年发行新股募集资金所致；
- (2) 应收账款增加，系本年业务量增加，销售额增大所致；
- (3) 存货增加，主要系船舶增加，备用物资增加所致；



(4) 在建工程增加，主要系募集资金投入新船建造所致。

## 2、负债结构及变动情况

负债项目	年初数	期末数	增减(%)
短期借款	39,710,054.50		-100
应付账款	7,268,773.76	7,841,967.65	7.89
预收账款	5,528,614.59	5,373,831.19	-2.8
应付职工薪酬	43,225.64	9,714.13	-77.53
应交税费	7,979,470.11	2,496,235.74	-68.72
其他应付款	5,946,803.89	9,538,849.02	60.40
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		-100
长期借款	39,000,000.00		-100
负债合计	115,476,942.49	25,260,597.73	-78.12

变动说明：

- (1) 短期借款减少，系用超募资金归还银行借款所致；
- (2) 应交税费减少，主要系汇算交纳2010年相关税金所致；
- (3) 一年内到期的非流动负债减少，系用超募资金归还银行借款所致；
- (4) 长期借款减少，系用超募资金归还银行借款所致。

## 3、现金流量情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	12,190,990.14	11,716,130.17	4.05
经营活动现金流入小计	126,991,456.04	97,471,922.60	30.29
经营活动现金流出小计	114,800,465.90	85,755,792.43	33.87
二、投资活动产生的现金流量净额	-29,615,288.45	-26,452,309.24	11.96
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	29,615,288.45	27,452,309.24	7.88
三、筹资活动产生的现金流量净额	310,804,389.68	-3,847,361.10	-8178.38
筹资活动现金流入小计	414,290,000.00	47,300,000.00	775.88
筹资活动现金流出小计	103,485,610.32	51,147,361.10	102.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-196,491.96	-83,707.47	134.74
五、现金及现金等价物净增加额	293,183,599.41	-18,667,247.64	-1670.58
加：期初现金及现金等价物余额	19,487,481.43	35,345,440.32	-44.87
六、期末现金及现金等价物余额	312,671,080.84	16,678,192.68	1774.73

变动说明：

- (1) 经营活动现金流入增加，系营业收入增加所致；



- (2) 经营活动现金流出增加，系营业收入增加导致营业成本增加所致；
- (3) 筹资活动现金流入增加，系本年发行新股募集资金所致；
- (4) 筹资活动现金流出增加，系发行新股产生的发行费用所致。

#### 4、报告期内公司费用情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 (%)
营业成本	106,696,791.85	78,819,212.55	35.37
营业税费	3,011,723.94	1,980,016.70	52.11
销售费用	4,242,895.23	3,188,160.03	33.08
管理费用	10,375,209.79	6,393,856.82	62.27
财务费用（收益以“-”号填列）	-442,163.92	980,844.01	-145.08
资产减值损失	26,143.76	72,146.34	-63.76

变动说明：

- (1) 营业成本增加，系营业收入增长所致；
- (2) 营业税费增加，系营业收入增长所致；
- (3) 销售费用增加，主要系工资及宣传费用增加所致；
- (4) 管理费用增加，主要系公司股票发行增加相关费用所致；
- (5) 财务费用减少，主要系归还银行借款导致利息减少，同时募集资金产生利息增加所致

#### （四）、主要控股子公司经营情况

公司的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”）成立于 1999 年 3 月 29 日，注册资本 300 万元人民币，注册地点为重庆是南坪东路 6 号 8-4，法定代表人为彭建虎。主营业务为：出入境游客旅游服务，国内旅客旅游服务。报告期内新世纪国旅实现营业收入 102,585,279.32 元，净利润-204,813.58 元。

#### 5.2 下半年的经营计划

2011 年上半年公司经营情况正常，基本符合公司年初制定的经营计划。2011 年下半年，公司将继续执行年初制定的经营计划，加大市场宣传推广力度，提升管理水平，保持公司业务稳步增长。



### 5.3 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	24,105,329.96		
业绩变动的原因说明	营业收入增长带动业绩增长。			

### 5.4、董事会日常工作情况

#### （一）报告期内，公司共召开三次董事会会议，会议情况及具体内容如下：

2011 年 3 月 14 日，重庆新世纪游轮股份有限公司第二届董事会第五次会议在重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场一栋 5 层公司会议室召开，应到董事 5 人，实到董事 4 人，其中一人委托其他董事代为表决，符合法律、法规和《公司章程》的规定。经过充分讨论，通过如下决议：《关于变更股份公司注册资本及注册地址的议案》、《关于修改〈重庆新世纪游轮股份有限公司章程〉（草案）部分条款的议案》、《关于设立忠县分公司及注销南岸分公司的议案》、《关于开设募集资金专户并授权公司董事长签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》、《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事年报工作制度〉的议案》、《关于制定〈审计委员会年报工作规程〉的议案》、《关于制定〈接待和推广工作制度〉的议案》、《关于制定〈控股子公司管理制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈董事会考核与薪酬委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈总经理办公会议制度〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订〈规范关联方资金占用的管理制度〉的议案》、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》、《关于修订〈投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金使用管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事、监事和高级管理人员持有本公司股份变动管理办法〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于修订〈内幕信息知情人备案登记制度〉的议案》。

2011 年 3 月 23 日，重庆新世纪游轮股份有限公司第二届董事会第六次会议在重庆市南



岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 6 层公司会议室召开，应到董事 5 人，实到董事 5 人，会议由董事长彭建虎先生主持，符合法律、法规和《公司章程》的规定。经过充分讨论，通过如下决议：《公司 2010 年度总经理工作报告》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年财务决算报告》、《公司 2010 年年度报告》及《公司 2010 年年度报告摘要》、《关于公司 2010 年度利润分配的预案》、《2010 年度公司内部控制自我评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于增选两名董事的议案》、《公司章程修正案》、《关于设立董事会提名委员会的议案》、《公司董事会提名委员会工作细则》、《公司机构调研接待工作管理办法》、《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

2011 年 4 月 21 日，重庆新世纪游轮股份有限公司第二届董事会第七次会议在重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场一栋 6 层公司会议室召开，应到董事 5 人，实到董事 5 人，会议由董事长彭建虎先生主持，符合法律、法规和《公司章程》的规定。经过充分讨论，通过如下决议：《公司 2011 年第一季度报告》。

（二）董事会对股东大会执行情况 报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

（三）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况 公司董事长、独立董事和其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》的要求，诚信勤勉、认真履行职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，按时出席公司董事会会议和股东大会，忠诚于公司股东利益，督促公司遵守法律、法规、规章、上市规则和公司章程，保护公司及股东，特别是社会公众股东的权益。 董事长依法召集、主持董事会会议，主导董事会制定公司发展战略，指导公司经营班子执行既定战略。积极保证了公司独立董事、董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参会次数	委托出席交数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
彭建虎	董事长、总经理	3	3	0	0	0	否
刘彦	董事、副总经理	3	3	0	0	0	否
张崇滨	董事	3	2	0	1	0	否
毛跃一	独立董事	3	3	0	0	0	否
周定忠	独立董事	3	3	0	0	0	否
慕丽娜	独立董事	0	0	0	0	0	否



韩红	董事	0	0	0	0	0	否
----	----	---	---	---	---	---	---

(四) 公司开展投资者关系管理的具体情况 2011年4月6日, 公司通过深圳证券信息有限公司提供的全景网投资者关系互动平台举行了2010年年度报告披露后的投资者交流会, 就投资者所关心的问题逐一进行了回答。报告期内, 公司通过电话、电子邮件、公司网站、投资者互动平台、网上交流会、现场接待等多种渠道与投资者加强沟通, 最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅, 在投资者关系管理方面有了进一步的提升。

### 5.5、报告期内投资情况

#### (一) 本年度募集资金投资项目

单位: 万元

募集资金总额		45,000.00		本报告期投入募集资金总额		2,490.66				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,490.66				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,490.66				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		2,490.66				
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										
两艘世纪系列涉外豪华游轮	否	17,619.00	17,619.00	2,490.66	2,490.66	14.14%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	17,619.00	17,619.00	2,490.66	2,490.66	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	8,871.00	8,871.00	8,871.00	8,871.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	14,871.00	14,871.00	14,871.00	14,871.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	32,490.00	32,490.00	17,361.66	17,361.66	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	按预期计划进行。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	超募资金共 22,354.04 万元, 根据公司第二届董事会第五次会议决议, 将 8871 万元归用于还银行借款, 6000 万元用于补充流动资金, 剩余超募资金共计 7483.04 万元。									
募集资金投资项目实	不适用									



施地点变更情况	
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	尚未使用的募集资金存放于公司于兴业银行重庆分行江南支行开设的募集资金专户，将按照计划投入使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金项目。



## 第六节 重要事项

### 6.1 收购、出售资产及资产重组

#### 6.1.1 收购资产

适用  不适用

#### 6.1.2 出售资产

适用  不适用

#### 6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### 6.2 担保事项

适用  不适用

### 6.3 非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

### 6.4 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

#### 6.5.1 证券投资情况

适用  不适用



### 6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用  不适用

### 6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	实际控制人，股东及高管	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者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，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。公司股东刘彦、叶桦、朱胤、赵戈非、胡云波、李维德分别承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理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，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。同时作为公司董事、监事、高级管理人员的股东还承诺：上述锁定期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份，在申报离职六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	以上承诺得到切实履行
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

### 6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 06 月 13 日	重庆市南岸区江南大道 8 号万达广场 1 栋 5 层公	实地调研	中原证券分析师陈姗姗	座谈，了解公司的经营情况和行业的基本情况



	司会议室			
--	------	--	--	--

## 6.7、报告期内公开披露信息索引

序号	公告编号	披露时间	披露内容	披露媒体
1	2011-临 001	2011-03-16	第二届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 ： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2	2011-临 002	2011-03-16	第二届监事会第三次会议决议公告	
3	2011-临 003	2011-03-16	关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款及永久性补充流动资金的公告	
4	2011-临 004	2011-03-23	关于签订募集资金三方监管协议的公告	
5	2011-临 005	2011-03-25	第二届董事会第六次会议决议公告	
6	2011-临 006	2011-03-25	第二届监事会第四次会议决议公告	
7	2011-临 007	2011-03-25	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
8	2011-临 008	2011-03-25	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的公告	
9	2011-临 009	2011-03-29	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的补充公告	
10	2011-临 010	2011-04-23	2010 年度股东大会决议公告	
11	2011-临 011	2011-05-31	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	
12	2011-临 012	2011-06-15	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	
13	2011-定 001	2011-03-25	2010 年年度报告摘要	
14	2011-定 002	2011-04-23	2011 年第一季度报告正文	

注：上述列表为公司首次公开发行股票并上市后的信息披露情况，未包含发行上市期间的信息披露。



## 第七节 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

### 7.2 财务报表

#### 7.2.1 资产负债表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2011 年 06 月 30 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	314,271,080.84	308,962,045.01	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	8,929,516.81	5,865,090.44	5,459,097.89	3,064,602.59
预付款项	4,566,791.33	3,338,700.50	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	1,387,103.28	916,646.87	4,498,049.33	4,052,415.75
买入返售金融资产				
存货	5,097,653.71	5,012,738.13	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	334,252,145.97	324,095,220.95	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	216,393,511.14	216,132,500.40	207,532,331.53	207,367,710.50



在建工程	27,923,553.78	27,923,553.78	17,926,595.27	17,926,595.27
工程物资	234,734.04	234,734.04		
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	66,116.99	24,181.78	67,491.25	25,556.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	244,617,915.95	246,307,606.07	225,526,418.05	227,312,497.88
资产总计	578,870,061.92	570,402,827.02	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	7,841,967.65	4,970,219.08	7,268,773.76	3,924,501.34
预收款项	5,373,831.19	3,245,839.55	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	9,714.13	8,255.02	43,225.64	19,991.77
应交税费	2,496,235.74	2,082,881.99	7,979,470.11	7,727,305.52
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,538,849.02	8,192,978.24	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	25,260,597.73	18,500,173.88	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	25,260,597.73	18,500,173.88	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	11,158,434.01	11,158,434.01	11,158,434.01	11,158,434.01
一般风险准备				
未分配利润	72,754,745.00	72,055,297.88	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	553,609,464.19	551,902,653.14	146,854,933.86	144,943,309.23
少数股东权益				
所有者权益合计	553,609,464.19	551,902,653.14	146,854,933.86	144,943,309.23
负债和所有者权益总计	578,870,061.92	570,402,827.02	262,331,876.35	255,120,141.83

## 7.2.2 利润表

编制单位：重庆新世纪游轮股份有限公司

2011 年 1-6 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	128,689,210.93	80,554,220.17	94,292,601.36	53,231,930.97
其中：营业收入	128,689,210.93	80,554,220.17	94,292,601.36	53,231,930.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	123,910,600.65	75,565,696.31	91,434,236.45	49,379,652.49
其中：营业成本	106,696,791.85	61,855,692.50	78,819,212.55	40,057,174.95
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	3,011,723.94	2,827,666.99	1,980,016.70	1,814,257.14
销售费用	4,242,895.23	1,458,725.02	3,188,160.03	491,661.75
管理费用	10,375,209.79	9,880,888.87	6,393,856.82	6,026,305.13
财务费用	-442,163.92	-448,115.37	980,844.01	978,775.83
资产减值损失	26,143.76	-9,161.70	72,146.34	11,477.69
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)	4,778,610.28	4,988,523.86	2,858,364.91	3,852,278.48
加:营业外收入	3,522,216.04	3,517,116.04	3,371,428.06	3,234,893.05
减:营业外支出	1,000.00	1,000.00	71,498.29	62,907.40
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,299,826.32	8,504,639.90	6,158,294.68	7,024,264.13
减:所得税费用	1,275,695.99	1,275,695.99	1,050,137.40	1,065,304.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	7,024,130.33	7,228,943.91	5,108,157.28	5,958,959.57
归属于母公司所有者的净利润	7,024,130.33	7,228,943.91	5,108,157.28	5,958,959.57
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.13	0.13	0.11	0.13
(二)稀释每股收益	0.13	0.13	0.11	0.13
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	7,024,130.33	7,228,943.91	5,108,157.28	5,958,959.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,024,130.33	7,228,943.91	5,108,157.28	5,958,959.57
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

### 7.2.3 现金流量表

编制单位:重庆新世纪游轮股份有限公司

2011年1-6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	124,989,658.87	78,780,448.04	94,151,370.18	53,833,921.61
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	2,001,797.17	1,658,031.17	3,320,552.42	14,662,146.66
经营活动现金流入小计	126,991,456.04	80,438,479.21	97,471,922.60	68,496,068.27
购买商品、接受劳务支付的现金	82,118,425.08	39,250,831.38	64,668,911.68	29,770,834.43
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	16,108,012.95	14,633,864.79	9,586,011.76	8,496,414.14
支付的各项税费	5,941,130.97	5,897,961.73	6,910,698.22	6,260,149.66
支付其他与经营活动有关的现金	10,632,896.90	7,339,106.39	4,590,170.77	14,470,076.98
经营活动现金流出小计	114,800,465.90	67,121,764.29	85,755,792.43	58,997,475.21
经营活动产生的现金流量净额	12,190,990.14	13,316,714.92	11,716,130.17	9,498,593.06
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				
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			1,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计			1,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,615,288.45	29,485,168.45	26,052,309.24	26,028,569.24
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	29,615,288.45	29,485,168.45	27,452,309.24	27,428,569.24
投资活动产生的现金流量净额	-29,615,288.45	-29,485,168.45	-26,452,309.24	-26,428,569.24
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			45,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,290,000.00	2,290,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流入小计	414,290,000.00	414,290,000.00	47,300,000.00	47,300,000.00
偿还债务支付的现金	88,710,054.50	88,710,054.50	19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,958,903.02	1,958,903.02	29,667,361.10	29,667,361.10
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	12,816,652.80	12,816,652.80	2,480,000.00	2,480,000.00
筹资活动现金流出小计	103,485,610.32	103,485,610.32	51,147,361.10	51,147,361.10
筹资活动产生的现金流量净额	310,804,389.68	310,804,389.68	-3,847,361.10	-3,847,361.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-196,491.96	-196,491.96	-83,707.47	-83,707.47
五、现金及现金等价物净增加额	293,183,599.41	294,439,444.19	-18,667,247.64	-20,861,044.75
加：期初现金及现金等价物余额	19,487,481.43	14,522,600.82	35,345,440.32	30,413,967.67
六、期末现金及现金等价物余额	312,671,080.84	308,962,045.01	16,678,192.68	9,552,922.92



### 7.2.4 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 半年度

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			0.00		7,024,130.33		406,754,530.33						3,687,214.75		2,747,071.95		6,434,286.70	
(一) 净利润							7,024,130.33		7,024,130.33								37,584,286.70		37,584,286.70	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							7,024,130.33		7,024,130.33								37,584,286.70		37,584,286.70	



重庆新世纪游轮股份有限公司 2011 年半年度报告

							30.33			30.33							286.70			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	384,730,400.00								399,730,400.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配														3,687,214.75	-34,837,214.75					-31,150,000.00
1. 提取盈余公积														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
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			11,158,434.01		72,754,745.00			553,609,464.19	44,500,000.00	25,465,885.18			11,158,434.01		65,730,614.67		146,854,933.86	

### 7.2.5 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 半年度

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



重庆新世纪游轮股份有限公司 2011 年半年度报告

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	384,730,400.00					7,228,943.91	406,959,343.91					3,687,214.75		2,034,932.70	5,722,147.45
（一）净利润							7,228,943.91	7,228,943.91							36,872,147.45	36,872,147.45
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							7,228,943.91	7,228,943.91							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	384,730,400.00						399,730,400.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													3,687,214.75		-34,837,214.75	-31,150,000.00
1. 提取盈余公积													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			11,158,434.01		72,055,297.88	551,902,653.14	44,500,000.00	24,458,521.25			11,158,434.01		64,826,353.97	144,943,309.23



## 7.3 报表附注

### 重庆新世纪游轮股份有限公司

#### 财务报表附注

2011 年度 1-6 月

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2011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。

## 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 6 月 30 日的财务状况、2011 年度 1-6 月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。

### （一） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （二） 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。

### （三） 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。

#### **(四) 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。

#### **(五) 外币业务**

##### **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。

#### **(六) 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。

#### (七) 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。

## (八) 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。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

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。

### （九） 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。

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) 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. 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。



## 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。

### （十一） 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。

### （十二） 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。

### （十三） 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	

### （十四） 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。

### （十五） 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。

## 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。

### (十六) 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。

### （十七）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。

### （十八）经营租赁、融资租赁

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

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

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

### 2. 本公司作为承租人

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

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

## （十九） 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） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。



#### 四、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	5%、7%	注 3
教育费附加	应交流转税额	3%、2%	

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%，子公司新世纪国旅城建税执行税率为7%。

###### 2. 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	15%	—	
子公司	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《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通



知》（国办发【2001】73号），经重庆市地方税务局渝地税免【2006】514号文批准，本公司在2004年至2010年期间的企业所得税减按15%的税率征收。

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发【2001】73号），经重庆市地方税务局渝地税免【2011】87号文批准，子公司新世纪国际旅行社有限公司在2008年至2010年期间的企业所得税减按15%的税率征收。

## 五、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	重庆市南岸区南坪东路6号8-4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 (%)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		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				

## 六、合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项 目	期末账面余额			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	175,622.46		175,622.46	160,603.29		160,603.29
现金小计	175,622.46		175,622.46	<u>160,603.29</u>		<u>160,603.29</u>
二、银行存款						
人民币	300,776,92.08		300,776,292.08	12,007,548.12		12,007,548.12
美元	1,810,476.11	6.4730	11,719,166.30	1,105,188.25	6.6227	7,319,330.22
银行存款小计			<u>312,495,458.38</u>			<u>19,326,878.34</u>



项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
三、其他货币资金						
人民币	1,600,000.00		1,600,000.00	500,000.00		500,000.00
其他货币资金小计	<u>1,600,000.00</u>		<u>1,600,000.00</u>	500,000.00		500,000.00
合 计			<u>314,271,080.84</u>			<u>19,987,481.63</u>

截至 2011 年 6 月 30 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门要求办理，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	期末账面余额				
	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	9,019,713.94	100.00	90,197.13	1	8,929,516.81
合 计	9,019,713.94	<u>100.00</u>	90,197.13		8,929,516.81
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	5,459,097.89
合 计	<u>5,514,240.29</u>	<u>100.00</u>	<u>55,142.40</u>		<u>5,459,097.89</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,019,713.94	100.00	90,197.13	8,929,516.81
合 计	9,019,713.94	<u>100.00</u>	90,197.13	8,929,516.81
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	<u>5,514,240.29</u>	<u>100.00</u>	<u>55,142.40</u>	<u>5,459,097.89</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
香港康泰旅行社有限公司	非关联方	1,515,432.00	1 年以内	16.80
上海赵强	非关联方	979,589.00	1 年以内	10.86
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	非关联方	857,981.50	1 年以内	9.51
中旅途易旅游有限公司	非关联方	681,712.50	1 年以内	7.56
新加坡曾兄弟 (Chan Brother Travel Pte Ltd)	非关联方	436,065.71	1 年以内	4.83
合计		4,470,780.71		49.57

(4) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	1,661,164.35	100.00	274,061.07	16.50	1,387,103.28
组合小计	1,661,164.35	100.00	274,061.07	16.50	1,387,103.28
合计	1,661,164.35	100.00	274,061.07	16.50	1,387,103.28
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其他应收款	3,280,000.00	68.60			3,280,000.00
组合 1: 其他往来	<u>1,501,021.37</u>	<u>31.40</u>	<u>282,972.04</u>		<u>1,218,049.33</u>
合计	<u>4,781,021.37</u>	<u>100.00</u>	<u>282,972.04</u>		<u>4,498,049.33</u>

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	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	941,189.15	56.66	9,411.89	931,777.26
1-2 年	326,780.20	19.67	39,752.18	287,028.02
2-3 年	342,750.00	20.63	178,452.00	164,298.00
3 年以上	50,445.00	3.04	46,445.00	4,000.00
个别认定				
合 计	1,661,164.35	100.00	274,061.07	1,387,103.28

  

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
个别认定	3,280,000.00	68.60		3,280,000.00
合 计	4,781,021.37	100.00	282,972.04	4,498,049.33

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期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	期末金额	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	2-3 年	18.06
瑞士维京游船公司	2011 年代垫费用		156,085.00	1 年以内	9.40
北京中视广告有限公司	预付摄制费	非关联方	105,000.00	1 年以内	6.32
全受萍	备用金	非关联方	100,000.00	1 年以内	6.02
重庆银泰佳软科技发展有限公司	软件预付款	非关联方	68,000.00	1 年以内	4.09
合 计			729,085.00		43.89

(4) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,566,791.33	100.00	3,274,930.74	100.00
合 计	4,566,791.33	100.00	3,274,930.74	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
深圳创维电子有限公司重庆分公司	供应商	880,515.00	19.28	2011 年	协议未履行完毕
重庆怡丰地毯销售有限公司	供应商	680,000.00	14.89	2011 年	协议未履行完毕
国台酒业有限公司	供应商	238,400.00	5.22	2011 年	协议未履行完毕
长江三峡通航管理局	供应商	210,000.00	4.60	2011 年	协议未履行完毕
中国岳阳海事局	供应商	70,000.00	1.53	2011 年	协议未履行完毕
合 计		2,078,915.00	45.52		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额			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	3,808,471.83		3,808,471.83	2,746,520.95		2,746,520.95
库存商品	1,081,876.69		1,081,876.69	653,808.52		653,808.52
低值易耗品	207,305.19		207,305.19	185,569.24		185,569.24
合 计	5,097,653.71		5,097,653.71	3,585,898.71		3,585,898.71

(2) 报告期内无应提取存货跌价准备的情况。

## (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	期末账面余额
一、固定资产原价合计	293,499,207.77	20,760,244.38		314,259,452.15



项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
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			281,947,020.18
3、运输设备	3,388,624.91	543,542.00		4,072,622.91
4、办公设备	2,460,498.12	683,998.00		3,144,496.12
二、累计折旧合计	<u>85,966,876.24</u>	<u>11,899,064.77</u>		<u>97,865,941.01</u>
1、房屋及建筑物	771,054.44	348,021.70		1,119,076.14
2、游轮	82,322,404.66	11,111,273.71		93,433,678.37
3、运输设备	1,045,871.26	314,703.90		1,360,575.16
4、办公设备	1,827,545.88	125,065.46		1,952,611.34
三、固定资产净值合计	<u>207,532,331.53</u>			<u>216,393,511.14</u>
1、房屋及建筑物	4,932,010.12			24,116,692.28
2、游轮	199,624,615.52			188,513,341.81
3、运输设备	2,342,753.65			2,712,047.75
4、办公设备	632,952.24			1,161,884.78
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	<u>207,532,331.53</u>			<u>216,393,511.14</u>
1、房屋及建筑物	4,932,010.12			24,116,692.28
2、游轮	199,624,615.52			188,513,341.81
3、运输设备	2,342,753.65			2,712,047.75
4、办公设备	632,952.24			1,161,884.78

本年计提的折旧额为 11,899,064.77 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	期末账面余额			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
世纪系列游轮	27,923,553.78		27,923,553.78			
“重庆万达广				17,926,595.27		17,926,595.27



场二期 1 栋” 办公用房					
合计	27,923,553.78		27,923,553.78	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
世纪系列游轮	17619 万元	自筹、借款			27,923,553.78	
“重庆万达广场二期 1 栋” 办公用房	1600 万元	自筹、借款	17,926,595.27		1,606,109.11	
合计			17,926,595.27		<u>29,529,662.89</u>	

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额		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		
“世纪宝石” 游轮			27,923,553.78			
“重庆万达广场二期 1 栋” 办公用房	19,532,704.38	19,532,704.38				
合计	19,532,704.38	19,532,704.38	27,923,553.78			

注：报告期内无应提取在建工程减值准备的情况。

#### (八) 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
工程用材料		739,073.27	504,339.23	234,734.04
合计		739,073.27	504,339.23	234,734.04

#### (九) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	期末账面余额
合计					

#### (十) 递延所得税资产

明细列示如下：

项目	期末账面余额		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	373,169.17	66,116.99	338,114.44	67,491.25
合 计	<u>373,169.17</u>	<u>66,116.99</u>	<u>338,114.44</u>	<u>67,491.25</u>

**(十一) 资产减值准备**

项 目	年初账面余额	本年增加 额	本年减少额		期末账面余 额
			转回	转销	
坏账准备	338,114.44	26,143.76			364,258.20
合 计	338,114.44	26,143.76			364,258.20

**(十二) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产 类别	年初账面余 额	本年增加 额	本年减少 额	期末账面余 额	资产所有权受限制的 原因
一、其他原因造成所有权受到限制的资产					
银行存款	500,000.00	1,100,000.00		1,600,000.00	旅游保证金
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,600,000.00</u>	

**(十三) 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	0.00	25,000,000.00	
保证质押	0.00	14,710,054.50	
合 计	<u>0.00</u>	<u>39,710,054.50</u>	

注 1：年初抵押借款 2,500 万元，系以“世纪辉煌”号游轮抵押，并由新世纪国旅和彭建虎先生提供连带责任保证担保；此笔贷款已于 2011 年 4 月 6 日归还。

注 2：期初保证质押借款 1,471 万元，系彭建虎先生以个人定期银行存款提供质押；已于 2011 年 4 月 6 日归还。

**(十四) 应付账款**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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。

**(十五) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收账款。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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。

**(十六) 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	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		13,556,130.15	13,556,130.15	
职工福利费		1,523,145.75	1,523,145.75	
社会保险费	15,420.64	2,474,701.07	2,508,212.58	
其中：医疗保险费		502,147.02	487,705.86	14,441.16
基本养老保险费	14,590.87	1,366,503.58	1,428,675.17	-47,580.72
失业保险费	829.77	78,263.15	62,870.08	16,222.84
工伤保险费		36,864.00	37,723.00	-859.00
生育保险费		23,866.32	23,176.47	689.85
住房公积金	27,805.00	467,057.00	468,062.00	26,800.00
合计	<u>43,225.64</u>	<u>17,553,976.97</u>	<u>17,587,488.48</u>	<u>9,714.13</u>

**(十七) 应交税费**

项目	期末账面余额	年初账面余额
营业税	808,540.77	1,189,876.96
城建税	51,984.56	78,995.22
教育费附加	39,640.53	35,696.33
企业所得税	1,487,428.94	2,396,856.44
个人所得税	107,640.54	4,278,045.16
合计	<u>2,496,235.74</u>	<u>7,979,470.11</u>

**(十八) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
----	--------	-------



重庆市财政局	2,700,000.00	旅游结构资金
合计	<u>2,700,000.00</u>	

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，待公司在建游轮“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。

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

### (十九) 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	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	0.00	10,000,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	0.00	10,000,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
重庆银行南坪支行	2009-11-16	2011 还款	人民币	7.4880		0.00		7,550,000.00
重庆银行南坪支行	2010-1-5	2011 还款	人民币	7.4880		0.00		2,450,000.00
合计						<u>0.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

注：年初抵押借款 1,000 万元，系以“世纪之星”、“世纪钻石”号游轮抵押，并由重庆新世纪国际旅行社有限公司和彭建虎先生提供连带责任保证担保，此款项已于 2011 年 4 月 11 日归还。

### (二十) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	0.00	39,000,000.00



合计	0.00	39,000,000.00
----	------	---------------

注：年初抵押借款 3,900 万元，系以“世纪之星”、“世纪钻石”号游轮抵押，并由重庆新世纪国际旅行社有限公司和彭建虎先生提供连带责任保证担保，该款项已于 2011 年 4 月 11 日归还。

## （二十一）股本

（1）本年股本变动情况如下：

股东名称	年初账面余额		本期增加额	本期减少额	期末账面余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
彭建虎	39,747,000.00	89.32			39,747,000.00	66.80
彭俊珩	4,450,000.00	10.00			4,450,000.00	7.48
刘彦	125,000.00	0.28			125,000.00	0.21
叶桦	64,000.00	0.14			64,000.00	0.11
朱胤	32,000.00	0.07			32,000.00	0.05
赵戈非	32,000.00	0.07			32,000.00	0.05
李维德	30,000.00	0.07			30,000.00	0.05
胡云波	20,000.00	0.04			20,000.00	0.03
社会公众股			15,000,000.00		15,000,000.00	25.21
合计	<u>44,500,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>59,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

## （二十二）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	期末账面余额
股本溢价	25,465,885.18	384,730,400.00		410,196,285.18
合计	<u>25,465,885.18</u>	<u>384,730,400.00</u>		<u>410,196,285.18</u>

## （二十三）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	期末账面余额
法定盈余公积	11,158,434.01			11,158,434.01
合计	<u>11,158,434.01</u>			<u>11,158,434.01</u>

## （二十四）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：



项目	本年 1-6 月数	上年数
上年期末未分配利润	<u>65,730,614.67</u>	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	<u>65,730,614.67</u>	62,983,542.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,024,130.33	37,584,286.70
减：提取法定盈余公积		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		
期末未分配利润	<u>72,754,745.00</u>	<u>65,730,614.67</u>

## （二十五）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 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
营业收入	<u>128,689,210.93</u>	<u>94,292,601.36</u>
其中：主营业务收入	121,328,561.87	90,891,463.70
其他业务收入	7,360,649.06	3,401,137.66
营业成本	<u>106,696,791.85</u>	<u>78,819,212.55</u>
其中：主营业务成本	103,606,862.47	78,149,863.72
其他业务成本	3,089,929.38	669,348.83

（2）按业务类别分项列示如下：

业务类别	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业务	80,554,220.17	61,855,692.50	53,231,930.97	40,057,174.95
旅行社业务	48,134,990.76	44,811,099.35	41,060,670.39	38,762,037.60
合计	<u>128,689,210.93</u>	<u>106,696,791.85</u>	<u>94,292,601.36</u>	<u>78,819,212.55</u>

（3）公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年 1-6 月发生额	占公司全部营业收入的比例
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维京)	13,295,832.80	10.33
重庆快达旅行社有限公司	9,819,825.00	7.63
加拿大华景假期 (Vacances)	5,689,010.00	4.42



Sinorama)		
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	4,248,449.50	3.31
香港康泰旅行社有限公司	2,912,552.00	2.26
合计	<u>35,965,669.30</u>	<u>27.95</u>

**(二十六) 营业税金及附加**

税种	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计缴标准
营业税	2,728,534.18	1,815,671.20	5%、3%
城市维护建设税	172,410.05	109,875.39	5%、7%
教育费附加	110,779.71	54,470.11	3%，2%
合计	<u>3,011,723.94</u>	<u>1,980,016.70</u>	

**(二十七) 销售费用**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资	1,290,751.25	948,130.16
福利费	15,059.36	40,033.00
宣传费	65,499.48	378,280.06
广告费	1,094,121.56	469,083.21
房租费		132,017.00
折旧费	15,391.49	22,602.86
招待费	114,709.60	44,894.29
差旅费	510,970.26	311,105.97
服务费	220,041.00	351,119.21
通讯费	165,332.84	117,465.19
其他	751,018.39	353,429.08
合计	<u>4,242,895.23</u>	<u>3,188,160.03</u>

**(二十八) 管理费用**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资	1,854,490.20	2,466,521.66
福利费	300,248.50	217,514.57
招待费	154,846.00	199,080.61
租赁费	100.00	66,000.00



折旧费	728,383.78	275,116.79
广告费		68,000.00
社会保险费	1,446,590.17	944,421.71
住房公积金	234,232.00	303,443.00
税费	112,874.30	168,228.34
物料消耗	317,711.23	320,260.63
差旅费	528,797.20	281,917.89
其他	4,696,936.41	1,083,351.62
合计	<u>10,375,209.79</u>	<u>6,393,856.82</u>

**(二十九) 财务费用**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息支出	1,812,018.39	926,093.50
减：利息收入	2,472,458.45	48,587.05
汇兑损益	196,416.96	83,707.47
手续费及其他	21,859.18	19,630.09
合计	<u>-442,163.92</u>	<u>980,844.01</u>

**(三十) 资产减值损失**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
坏账损失	26,143.76	72,146.34
合计	<u>26,143.96</u>	<u>72,146.34</u>

**(三十一) 营业外收入**

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,520.00	200.00	12,520.00
其中：固定资产处置利得	11,500.00	200.00	11,500.00
罚款收入		2,100.00	
政府补助	3,490,000.00	3,341,356.38	3,490,000.00
其他	19,696.04	27,771.68	19,696.04
合计	<u>3,522,216.04</u>	<u>3,371,428.06</u>	<u>3,522,216.04</u>

政府补助明细列示如下：



项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	备注
旅游发展扶持基金		1,041,356.38	注 1
上市奖励基金	1,200,000.00		注 2
三峡库区产业发展基金贷款贴息	2,290,000.00	2,300,000.00	注 3
合计	<u>3,490,000.00</u>	<u>3,341,356.38</u>	

注1：根据重庆市财政局、重庆市旅游局、重庆机场集团《关于2009年继续实施激活旅游市场扶持政策的通知》（渝旅【2009】55号），公司2010年度收到重庆市财政局旅游发展扶持基金104.13万元。

注2：2011年4月，公司收到南岸区政府拨付的上市奖励基金120万元。

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。

### （三十二）营业外支出

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
其他	1,000.00	21,498.29	1,000.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>71,498.29</u>	<u>1,000.00</u>

### （三十三）所得税费用

#### （1）所得税费用的组成

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,274,321.73	1,067,026.21
递延所得税调整	1,374.26	-16,888.81
合计	<u>1,275,695.99</u>	<u>1,050,137.40</u>

### （三十四）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 1-6 月数		上年 1-6 月数	
	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）	0.13	0.13	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.07	0.07	0.05	0.05

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年 1-6 月数	上年 1-6 月数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	7,024,130.33	5,108,157.28
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	2,993,883.64	2,778,789.30
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	4,030,246.69	2,329,367.98
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期末的月份数	7	4	
	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期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9\div 11-10$	54,500,000.00	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	54,500,000.00	44,500,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.13	0.11
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.07	0.05



项目	序号	本年 1-6 月数	上年 1-6 月数
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.13	0.11
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.07	0.05

### （1）基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

## （三十五）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与筹资活动有关的现金



项目	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
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
合 计	<u>2,290,000.00</u>	<u>2,300,000.00</u>

## 2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
上市发行相关费用	12,816,652.80	2,480,000.00
合 计	<u>12,816,652.80</u>	<u>2,480,000.00</u>

## (三十六) 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 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,024,130.33	5,108,157.28
加: 资产减值准备	-9161.70	72,146.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,899,064.77	9,108,848.41
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)		
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)	1,812,019.39	926,093.50
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)	1,374.26	-16,888.81
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)	-1,511,755.00	-642,264.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,831,807.26	-2,117,186.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,807,126.35	-741,558.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,190,990.14	11,716,130.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	312,671,080.84	16,678,192.68
减：现金的年初余额	19,487,481.43	35,345,440.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	293,183,599.41	-18,667,247.64

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
一、现金	<u>312,671,080.84</u>	<u>16,678,192.68</u>
其中：库存现金	175,622.46	130,000.00
可随时用于支付的银行存款	312,495,458.38	16,548,192.68
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、期末现金及现金等价物余额	<u>312,495,458.38</u>	<u>16,678,192.68</u>
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

## 七、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. 关联交易

交易类型	关联方名称	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
关键管理人员薪酬	彭建虎	180,000.00	180,000.00

### (三) 关联方往来款项余额

#### 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	年初账面余额
彭建虎	其他应付款		

## 八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 九、重大承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

十一、截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 游轮客票销售权转让事项

#### 1、“世纪钻石”号游轮客票销售权转让事项

2010年4月1日，公司与尼科签订《补充协议》，协议约定：（1）公司在2010年3月1日至2011年6月30日及2011年3月1日至2011年12月31日期间内代理销售“世纪钻石”号

尼科公司未销售客舱位船票；（2）上述期间内，公司代理销售的尼科公司未销售客舱位船票，销售价格由公司自行制定，公司代理销售的客舱位全部价款收入归公司所有，该部分舱位尼科公司不必向公司支付价款。（3）双方结算时，上述公司代理销售客舱位按每人每舱位人民币1250元的价格从尼科公司包销款中抵扣，尼科公司实际应支付金额为包销款减去抵扣款。

#### 2、“世纪宝石”号游轮客票销售权转让事项

2010年3月5日，公司与维京签订《销售及市场营销协议》，协议约定，2011年至2013年度，



公司将新建成的“世纪宝石”号豪华游轮的客票销售权独家出售给维京。2011年的运营天数为240天，2012年与2013年的运营天数为260天，若实际航行天数低于约定的天数则按约定天数计算。

## （二）万达广场购房事项

公司于2010年8月与重庆万达商业广场有限公司签订房产购买合同，合同约定，公司购买重庆万达商业广场有限公司开发的位于重庆万达广场二期1栋的房产，用于公司办公经营，该房产建筑面积为1,549.71平方米，合同金额1,422.00万元，公司共支付购买价款、相关税费及装修费用等共计1,953.27万元，公司已于2011年1月底装修完工，并于1月底搬入新办公场地办公。

## （三）公司挂牌上市事项

2011年2月24日，公司实际已发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股发行价格为30.00元，募集资金总额为450,000,000.00元。主承销商光大证券股份有限公司从募集资金中直接扣除尚未支付的证券承销费及保荐费等发行费用人民币38,000,000.00元后，汇入公司银行账户的募集资金净额为人民币412,000,000.00元，经公司扣除自行支付的中介机构费用和其他发行相关费用12,269,600.00元后，实际募集资金净额为399,730,400.00元，其中新增注册资本人民币15,000,000.00元，余额计人民币384,730,400.00元转入资本公积金。

公司已于2011年3月2日在深交所中小板挂牌上市。

除上述事项外，截至2011年6月30日止，本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十三、 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	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,865,090.44	100.00			5,865,090.44
合计	<u>5,865,090.44</u>	<u>100.00</u>			<u>5,865,090.44</u>
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	<u>3,064,602.59</u>	<u>100.00</u>			<u>3,064,602.59</u>
-----	---------------------	---------------	--	--	---------------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,865,090.44	100.00		5,865,090.44
合 计	<u>5,865,090.44</u>	<u>100.00</u>		<u>5,865,090.44</u>
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,064,602.59	100.00		3,064,602.59
合 计	<u>3,064,602.59</u>	<u>100.00</u>		<u>3,064,602.59</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	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	5,865,090.44	1 年以内	100.00
合 计		<u>5,865,090.44</u>		<u>100.00</u>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	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	5,865,090.44	100.00
合 计		<u>5,865,090.44</u>	<u>100.00</u>

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：其他往来	1,077,858.59	14.96	161,211.72	1-80	916,646.87
组合小计	1,077,858.59	14.96	161,211.72	1-80	916,646.87
合 计	<u>1,077,858.59</u>	<u>14.96</u>	<u>161,211.72</u>		<u>916,646.87</u>
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其他应收款					
组合 1: 其他往来	1,077,858.59	14.96	161,211.72	1-80	916,646.87
合计	<u>1,077,858.59</u>	<u>14.96</u>	<u>161,211.72</u>		<u>916,646.87</u>

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	607,995.59	12.89	6,079.96	601,915.63
1-2年	162,618.00	2.16	19,335.76	143,282.24
2-3年	300,000.00	7.10	130,000.00	170,000.00
3年以上	7,245.00	0.17	5,796.00	1,449.00
合计	<u>1,077,858.59</u>	<u>14.96</u>	<u>161,211.72</u>	<u>916,646.87</u>

  

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	7.10	150,000.00	150,000.00
3年以上	7,245.00	0.17	5,796.00	1,449.00
个别认定	3,280,000.00	77.67		3,280,000.00
合计	<u>4,222,789.37</u>	<u>100.00</u>	<u>170,373.62</u>	<u>4,052,415.75</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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) 期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	期末金额	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	2-3年	18.06
瑞士维京游船公司	2011 年代垫费用		156,085.00	1年以内	9.40
北京中视广告有限公司	预付摄制费	非关联方	105,000.00	1年以内	6.32
全受萍	备用金	非关联方	100,000.00	1年以内	6.02



重庆银泰佳软科技发展有限公司	软件预付款	非关联方	68,000.00	1 年以内	4.09
合计			<u>729,085.00</u>		<u>43.89</u>

(4) 截至 2011 年 6 月 30 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）	期末账面余额
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		<u>1,992,636.07</u>	<u>1,992,636.07</u>		<u>1,992,636.07</u>
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	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>			

### (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 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
营业收入	<u>80,554,220.17</u>	<u>53,231,930.97</u>
其中：主营业务收入	73,193,571.11	49,830,793.31
其他业务收入	7,360,649.06	3,401,137.66
营业成本	<u>61,855,692.50</u>	<u>40,057,174.95</u>
其中：主营业务成本	58,765,783.12	39,387,826.12
其他业务成本	3,089,909.38	669,348.83

(2) 按业务类别列示如下：

业务类别	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游轮运营业务	80,554,220.17	61,855,692.50	53,231,930.97	40,057,174.95
合计	<u>80,554,220.17</u>	<u>61,855,692.50</u>	<u>53,231,930.97</u>	<u>40,057,174.95</u>

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年 1-6 月发生额	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	54,450,288.56	67.59
VIKINGRIVER TOURS (CHINA) LTD (维	13,295,832.80	16.51



京)		
Nicko Tours (尼科)	2,662,983.00	3.31
合计	<u>70,409,104.36</u>	<u>87.41</u>

**(五) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年 1-6 月金 额	上年 1-6 月 金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,228,943.91	5,958,959.57
加: 资产减值准备	-9,161.70	11,477.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,865,334.48	9,073,230.48
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)		
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	926,093.50
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)	1,374.26	-1,721.65
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)	-1,519,148.34	-752,605.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,733,879.98	-5,400,392.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,318,766.10	-335,230.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,316,714.92	9,498,593.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	308,962,045.01	9,552,922.92
减: 现金的年初余额	14,522,600.82	30,413,967.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		



补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
现金及现金等价物净增加额	294,439,444.19	-20,861,044.75

#### 十四、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 1-6 月发生额	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	12,520.00	
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)	3,490,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		



项目	本年 1-6 月发生额	备注
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	19,696.04	
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	3,522,216.04	
减：所得税影响额	528,332.40	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,993,883.64	
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	2,993,883.64	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	4,030,246.69	

## （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 1-6 月		
	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	1.69	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.07	0.07

报告期利润	上年 1-6 月		
	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	4.01	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.05	0.05

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

2011 年 1-6 月与 2010 年财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或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 6 月 30 日（或 2011 年	2009 年 12 月 31 日（或 2009 年	差异变动金	差异变动幅度	原因



	1-12 月)	1-12 月)	额	(%)	分析
货币资金	314,271,080.84	19,987,481.63	294,283,599.21	1472.34%	主要系本年发行新股募集资金所致
应收账款	8,929,516.81	5,459,097.89	3,470,418.92	63.57%	系本年业务量增加, 销售额增大所致
存货	5,097,653.71	3,585,898.71	1,511,755.00	42.16%	主要系船舶增加, 备用物资增加所致
在建工程	27,923,553.78	17,926,595.27	9,996,958.51	55.77%	主要系募集资金投入新船建造所致
短期借款	0.00	39,710,054.50	-39,710,054.50	-100.00%	系用超募资金归还银行借款所致
应交税费	2,496,235.74	7,979,470.11	-5,483,234.37	-68.72%	主要系汇算交纳 2010 年相关税金所致
一年内到期的非流动负债	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00%	系用超募资金归还银行借款所致
长期借款	0.00	39,000,000.00	-39,000,000.00	-100.00%	系用超募资金归还银行借款所致
实收资本	59,500,000.00	44,500,000.00	15,000,000.00	33.71%	系本年公开发行 1500 万元新股所致
资本公积	410,196,285.18	25,465,885.18	384,730,400.00	1510.77%	系发行新股超募部分增加所致
营业收入	128,689,210.93	94,292,601.36	34,396,609.57	36.48%	本年度经营情况良好且参与运营的游轮增加等因素所致
营业成本	106,696,791.85	78,819,212.55	27,877,579.30	35.37%	营业收入增长所致
营业税金	3,011,723.94	1,980,016.70	1,031,707.24	52.11%	营业收入增长所致
销售费用	4,242,895.23	3,188,160.03	1,054,735.20	33.08%	主要系工资及宣传费用增加所致
管理费用	10,375,209.79	6,393,856.82	3,981,352.97	62.27%	主要系公司股票发行增加相关费用所致
财务费用	-442,163.92	980,844.01	-1,423,007.93	-145.08%	主要系归还银行借款导致利息减少, 同时, 募集资金产生利息增加所致

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月3日决议批准。



## 第八节 备查文件目录

- 8.1 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 8.2 有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 8.3 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及公告的原稿。

重庆新世纪游轮股份有限公司

董事长：彭建虎

二〇一一年八月五日