

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司

股权项目

资产评估报告

中联评报字[2023]第 2578 号

共 2 册，第 1 册

中联资产评估集团有限公司

二〇二三年七月十四日



中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020008202302455
合同编号:	23010170A
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中联评报字[2023]第2578号
报告名称:	西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权项目
评估结论:	1,569,000,000.00元
评估报告日:	2023年07月14日
评估机构名称:	中联资产评估集团有限公司
签名人员:	李亮节 (资产评估师) 会员编号: 11210359 于鸿斌 (资产评估师) 会员编号: 21070068
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2023年07月14日

目录

声 明	1
摘 要	3
一、 委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人	5
二、 评估目的	22
三、 评估对象和评估范围	22
四、 价值类型	35
五、 评估基准日	35
六、 评估依据	35
七、 评估方法	41
八、 评估程序实施过程 and 情况	70
九、 评估假设	72
十、 评估结论	75
十一、 特别事项说明	78
十二、 评估报告使用限制说明	90
十三、 评估报告日	91
附件	93



声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象的可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、委托人和其他相关当事人所提供资料的真实性、合法性、完整性是评估结论生效的前提，纳入评估范围的资产、负债清单以及评估所需的预测性财务信息、权属证明等资料，已由委托人、被评估单位申报并经其采用盖章或其他方式确认。

四、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

五、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。



六、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

七、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。



西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股 权项目

资产评估报告

中联评报字[2023]第 2578 号

摘要

中联资产评估集团有限公司接受西藏旅游股份有限公司的委托，就西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权之经济行为，对所涉及的北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

评估对象为北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益，评估范围是北海新绎游船有限公司的全部资产及相关负债，包括流动资产和非流动资产及相应负债。

评估基准日为 2023 年 3 月 31 日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，结合委托评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用资产基础法、收益法对北海新绎游船有限公司进行整体评估，然后加以校核比较，考虑评估方法的适用前提及满足评估目的，本次选用收益法评估结果作为最终评估结论。

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益在评估基准日 2023 年 3 月 31 日的评估结论如下：

归属于母公司所有者权益账面值为 107,083.68 万元，评估值为



156,900.00 万元，评估增值 49,816.32 万元，增值率 46.52%。

本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划有效落实的基础上，这些规划包括：基于评估基准日时点的市场环境及竞争关系所制定的经营规划、市场营销计划、资产利用方式、人员结构计划及薪酬政策等。如未来被评估单位经营情况与前述规划出现偏差，而评估对象时任产权持有者及管理层未能采取有效补救措施，则评估结论会产生重大变化，提请报告使用者予以关注。

在使用本评估结论时，特别提请报告使用者使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

根据资产评估相关法律法规，涉及法定评估业务的资产评估报告，须委托人按照法律法规要求履行资产评估监督管理程序后使用。评估结果使用有效期一年，即自 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日使用有效。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读资产评估报告全文。



西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股 权项目

资产评估报告

中联评报字[2023]第 2578 号

西藏旅游股份有限公司：

中联资产评估集团有限公司接受贵公司的委托，按照有关法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法、收益法，按照必要的评估程序，就西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权之经济行为，对所涉及的北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益在评估基准日 2023 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人

本次资产评估的委托人为西藏旅游股份有限公司，被评估单位为北海新绎游船有限公司。

(一) 委托人概况

名称：西藏旅游股份有限公司（简称“西藏旅游”）

类型：其他股份有限公司(上市)

住所：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 11 栋

法定代表人：胡晓菲

注册资金：22696.5517 万人民币

成立日期：1996/6/27



营业期限：1996-06-27 至无固定期限

社会信用代码：91540000219670359X

经营范围：许可项目：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：旅游开发项目策划咨询；酒店管理；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；针纺织品销售；日用化学产品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；销售代理；企业管理咨询；游览景区管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；市场营销策划；会议及展览服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；商务秘书服务（以上经营范围以登记机关核定为准）

（二）被评估单位概况

1. 企业基本情况

企业名称：北海新绎游船有限公司（简称“新绎游船”）

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：北海市四川南路新奥大厦

法定代表人：王景启

注册资本：22100 万人民币

成立日期：2010/10/26

营业期限：无固定期限

统一社会信用代码：914505005640063875

经营范围：许可项目：省际客船、危险品船运输；省际普通货船运输、省内船舶运输；水路普通货物运输；水路危险货物运输；港口经营；旅游业务；餐饮服务；特种设备检验检测；道路旅客运输经营；第二类增值电信业务；劳务派遣服务；国内船舶管理业务；船舶设计；船舶修



理；金属船舶制造；船舶制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；市场营销策划；以自有资金从事投资活动；旅客票务代理；票务代理服务；会议及展览服务；礼仪服务；装卸搬运；游览景区管理；金属结构制造；仪器仪表修理；电气设备修理；通用设备修理；电子元器件与机电组件设备制造；机械电气设备制造；金属材料销售；停车场服务；劳动保护用品销售；日用百货销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 历史沿革及股东结构

（1）2010年10月，新绎游船成立

新绎游船于2010年10月由北部湾旅游股份有限公司（以下简称“北部湾旅”）设立，设立时名称为北海旅游接待服务中心有限公司（以下简称“接待服务中心”），经营范围为“会议接待，旅游咨询，旅游策划”，住所为北海市银滩路3号（国际客运站内）。

接待服务中心设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资方式	认缴/实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	北部湾旅	货币	30.00	100.00
合计			30.00	100.00

（2）2011年9月，增资至600万元

2011年9月，接待服务中心注册资本增加至600万元，新增注册资本全部由原股东北部湾旅认缴。

该次增资后，接待服务中心的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴/实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	北部湾旅	货币	600.00	100.00
合计			600.00	100.00



(3) 2016年9月, 增资至2,100万元

2016年9月, 接待服务中心注册资本由600万元增加至2,100万元, 增资后接待服务中心的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	北部湾旅	货币	2,100.00	100.00
合计			2,100.00	100.00

(4) 2018年8月, 增资至22,100万元

2018年8月, 新绎游船注册资本增加至22,100万元, 新增注册资本20,000万元全部由新智认知以实物出资。

该次变更后, 新绎游船的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	新智认知	货币、实物	22,100.00	100.00
合计			22,100.00	100.00

(5) 2019年10月, 第一次股权转让

2019年10月, 股东新智认知将持有的新绎游船100%股权转让给西藏博康智能信息技术有限公司(以下简称“西藏博康”)。本次转让后, 新绎游船的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	西藏博康	货币、实物	22,100.00	100.00
合计			22,100.00	100.00

(6) 2020年12月, 第二次股权转让

2020年12月, 西藏博康将持有的新绎游船100%股权以13.70亿元转让给新奥控股投资股份有限公司(以下简称“新奥控股”)。本次转让后, 新绎游船的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例(%)
1	新奥控股	货币、实物	22,100.00	100.00
合计			22,100.00	100.00

截至评估基准日, 北海新绎游船有限公司股东名称、出资额和出资



比例如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	新奥控股	货币、实物	22,100.00	100.00
	合计		22,100.00	100.00

3. 资产、财务及经营状况

(1) 合并报表财务状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，新绎游船合并报表资产总额 189,383.93 万元，负债 82,287.30 万元，归属于母公司股东的净资产 107,083.68 万元；2023 年 1-3 月合并报表营业收入 17,572.11 万元，归属于母公司股东的净利润 5,666.90 万元。

(2) 母公司报表财务状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，新绎游船母公司报表资产总额 196,191.72 万元，负债 78,255.74 万元，净资产 117,935.99 万元；2023 年 1-3 月母公司报表营业收入 16,550.84 万元，净利润 6,642.46 万元。

新绎游船近年资产、财务状况如下表：

合并报表资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	197,593.45	185,991.93	176,167.28	189,383.93
负债	89,753.13	74,892.00	74,333.32	82,287.30
归母净资产	106,274.94	109,887.80	101,441.69	107,083.68
项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-3 月
营业收入	44,615.25	49,274.98	23,178.42	17,572.11
利润总额	5,263.78	2,732.26	-11,026.48	6,166.27
归母净利润	4,385.90	2,617.52	-8,378.64	5,666.90
经营活动产生的现金流量净额	8,289.08	20,464.53	6,684.39	6,914.93
投资活动产生的现金流量净额	-5,375.95	-21,940.77	-11,580.25	-1,974.65
筹资活动产生的现金流	24,220.16	-7,449.29	-2,063.18	9,428.84



项目	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年3月31日
量净额				
审计机构	信永中和会计师事务所	信永中和会计师事务所	信永中和会计师事务所	信永中和会计师事务所
	所	所	所	所

母公司报表资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年3月31日
总资产	185,586.56	191,261.10	182,353.55	196,191.72
负债	74,883.71	72,938.72	71,031.62	78,255.74
净资产	110,702.86	118,322.37	111,321.94	117,935.99
项目	2020年度	2021年度	2022年度	2023年1-3月
营业收入	30,963.64	41,929.31	16,099.27	16,550.84
利润总额	5,398.93	8,754.76	-8,120.33	7,852.91
净利润	4,533.58	7,968.99	-6,932.96	6,642.46
经营活动产生的现金流量净额	9,989.71	24,828.74	2,306.80	7,440.13
投资活动产生的现金流量净额	-13,027.79	-25,881.60	-11,364.65	-1,281.08
筹资活动产生的现金流量净额	32,167.86	-7,443.99	992.36	10,529.88
审计机构	信永中和会计师事	信永中和会计师事	信永中和会计师事	信永中和会计师事
	务所	务所	务所	务所

4. 子公司基本情况

(1) 一级子公司

公司名称：长岛渤海长通旅运有限公司

公司类型：其他有限责任公司

办公地址：山东省烟台市长岛县乐园大街129号

法定代表人：王景启

注册资本：3000万元

成立日期：2015-04-15

统一社会信用代码：9137063433471269XA

经营范围：海上旅客、货物运输；船舶代理、货运代理；救生消防器材维修检验；生活污水转运；日用百货、工艺品、文化办公用品、预



包装食品、散装食品、冷饮及水产品销售；餐饮服务；县内包车客运服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，长岛渤海长通旅运有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海新绎游船有限公司	1950	65
2	长岛长通旅运有限公司	1050	35
	合计	3000	100

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，长岛渤海长通旅运有限公司资产总额为 24,488.71 万元，负债总额 24,790.50 万元，净资产为 -301.80 万元；2023 年一季度营业收入 748.65 万元，净利润-1,004.30 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	28,309.38	25,205.37	24,488.71
负债	25,540.31	24,506.39	24,790.50
净资产	2,769.08	698.99	-301.80
项目	2021 年度	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	6,454.14	5,552.51	748.65
利润总额	-1,360.61	-2,709.67	-1,335.65
净利润	-1,017.24	-2,084.33	-1,004.30
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(2) 一级子公司

公司名称：北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

办公地址：北海市涠洲镇竹蔗寮村委下石螺村 14 号

法定代表人：王景启

注册资本：5000 万人民币



成立日期：2016-11-08

统一社会信用代码：91450500MA5KEKMR69

经营范围：一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；体验式拓展活动及策划；组织文化艺术交流活动；项目策划与公关服务；游览景区管理；票务代理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰零售；乐器零售；化妆品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；针纺织品销售；玩具销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；农副产品销售；食用农产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宿服务；餐饮服务；国内水路旅客运输；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；城市配送运输服务（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海新绎游船有限公司	5,000	100
	合计	5,000	100

2) 资产、财务及经营状况

2023年3月31日，北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司资产总额为3,952.61万元，负债总额4,533.06万元，净资产为-580.45万元；2023年一季度营业收入69.78万元，净利润-36.31万元。公司近年资产、财务状况如下表：



公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年3月31日
总资产	4,370.71	4,042.64	3,952.61
负债	4,567.77	4,586.78	4,533.06
净资产	-197.06	-544.14	-580.45
项目	2021年度	2022年度	2023年一季度
营业收入	72.61	46.96	69.78
利润总额	-30.22	-347.08	-36.31
净利润	-30.22	-347.08	-36.31
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(3) 一级子公司

公司名称：新奥北海石头埠港务有限公司

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

办公地址：铁山港区兴港镇石头埠街22号

法定代表人：鞠喜林

注册资本：300万元

成立日期：1986-01-13

统一社会信用代码：91450500199421979R

经营范围：北海市辖区从事国内船舶代理和国内水路货物运输代理业务；码头及其他港口设施服务（为船舶提供码头设施）；货物装卸（在港区内提供货物装卸服务、车辆滚装服务）；船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水、生活垃圾接收服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，新奥北海石头埠港务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海新绎游船有限公司	300	100
	合计	300	100

2) 资产、财务及经营状况



截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，新奥北海石头埠港务有限公司资产总额为 130.87 万元，负债总额 420.28 万元，净资产为-289.41 万元；2023 年一季度营业收入 0.00 万元，净利润-3.87 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	179.82	134.55	130.87
负债	442.04	420.09	420.28
净资产	-262.22	-285.54	-289.41
项目	2021 年度	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	-7.74	0.00	0.00
利润总额	-42.92	-23.32	-3.87
净利润	-42.92	-23.32	-3.87
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(4) 一级子公司

公司名称：北海新奥航务有限公司

公司类型：其他有限责任公司

办公地址：北海市四川南路新奥大厦内

法定代表人：王景启

注册资本：4000 万元

成立日期：2008-01-21

统一社会信用代码：91450500669723753J

经营范围：许可项目：港口经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：旅客票务代理；国内货物运输代理；以自有资金从事投资活动；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，北海新奥航务有限公司股权结构如下：



序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海市水路发展服务中心	2040	51%
2	北海新绎游船有限公司	1960	49%
	合计	4000	100%

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，北海新奥航务有限公司资产总额为 4,815.64 万元，负债总额 277.75 万元，净资产为 4,537.89 万元；2023 年一季度营业收入 229.88 万元，净利润 24.30 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	5,277.10	4,760.63	4,815.64
负债	826.70	247.03	277.75
净资产	4,450.40	4,513.60	4,537.89
项目	2021 年度	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	924.79	839.53	229.88
利润总额	220.27	80.79	24.95
净利润	185.85	68.41	24.30
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(5) 一级子公司

公司名称：北海鑫绎船舶维修有限公司

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

办公地址：北海市外沙西路（海运 15 幢）

法定代表人：王景启

注册资本：100 万元

成立日期：2022-11-11

统一社会信用代码：91450500MAA7RA4J7Q

经营范围：许可项目：船舶修理；船舶设计；金属船舶制造；船舶制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具



体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，北海鑫绎船舶维修有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海新绎游船有限公司	100	100%
	合计	100	100%

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，北海鑫绎船舶维修有限公司资产总额为 2,939.23 万元，负债总额 415.30 万元，净资产为 2,523.93 万元；2023 年一季度营业收入 392.72 万元，净利润-18.54 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	2,774.17	2,939.23
负债	231.70	415.30
净资产	2,542.47	2,523.93
项目	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	0.00	392.72
利润总额	-1.58	-18.92
净利润	-1.03	-18.54
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	

(6) 二级子公司

公司名称：广西乐新海洋运动投资有限公司

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

办公地址：广西北海市涠洲镇竹蔗寮村委下石螺口村 14 号

法定代表人：王景启

注册资本：1000 万元

成立日期：2016-11-16

统一社会信用代码：91450500MA5KENTR9L



经营范围：对体育设施项目的投资，体育设施产品设计、销售，体育文化信息咨询，体育运动项目策划，企业营销策划，体育场馆服务；旅游产品销售，国内旅游服务，旅游开发，旅游度假信息咨询。体育赛事策划；演艺活动策划；摩托艇（含游艇）海上钓鱼；潜水观光；帆船租赁；游艇租赁；旅游观光服务；水上运动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，广西乐新海洋运动投资有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	1000	100
	合计	1000	100

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，广西乐新海洋运动投资有限公司资产总额为 1,032.20 万元，负债总额 1,094.37 万元，净资产为-62.17 万元；2023 年一季度营业收入 46.19 万元，净利润-88.98 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	1,112.55	1,907.80	1,032.20
负债	1,962.57	1,880.98	1,094.37
净资产	-850.02	26.81	-62.17
项目	2021 年度	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	347.39	1,295.83	46.19
利润总额	-333.06	876.83	-88.98
净利润	-333.06	876.83	-88.98
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(7) 二级子公司

公司名称：北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司

公司类型：其他有限责任公司



办公地址：北海市涠洲镇原公山小学 2 号楼 101 室

法定代表人：王景启

注册资本：1000 万元

成立日期：2017-09-08

统一社会信用代码：91450500MA5MRF071D

经营范围：许可项目：国内水路旅客运输；旅游业务；餐饮服务；住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；旅游开发项目策划咨询；体育赛事策划；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；船舶租赁；游艇租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	660	66
2	北海涠洲岛旅游发展有限公司	340	34
	合 计	1000	100

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司资产总额为 3,112.36 万元，负债总额 2,759.99 万元，净资产为 352.37 万元；2023 年一季度营业收入 116.96 万元，净利润-81.83 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元



项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年3月31日
总资产	4,555.51	2,264.02	3,112.36
负债	3,840.95	1,829.81	2,759.99
净资产	714.55	434.21	352.37
项目	2021年度	2022年度	2023年一季度
营业收入	584.02	217.58	116.96
利润总额	85.22	-280.83	-81.83
净利润	84.74	-280.35	-81.83
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(8) 二级子公司

公司名称：北海市涠洲岛新涠公交有限公司

公司类型：其他有限责任公司

办公地址：北海市涠洲镇竹蔗寮村委下石螺村14号

法定代表人：王景启

注册资本：5000万元

成立日期：2016-12-30

统一社会信用代码：91450500MA5KX25F47

经营范围：一般项目：旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；汽车拖车、求援、清障服务；机动车修理和维护；汽车零配件零售；珠宝首饰批发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；美发饰品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；特种设备销售；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：城市公共交通；道路旅客运输经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，北海市涠洲岛新涠公交有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
----	------	------------	-------



1	北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	2,500	50
2	北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	2,500	50
	合 计	5,000	100

2) 资产、财务及经营状况

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，北海市涠洲岛新涠公交有限公司资产总额为 343.12 万元，负债总额 586.81 万元，净资产为-243.69 万元；2023 年一季度营业收入 27.98 万元，净利润-69.63 万元。公司近年资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日
总资产	572.96	397.88	343.12
负债	337.32	570.04	586.81
净资产	235.64	-172.16	-243.69
项目	2021 年度	2022 年度	2023 年一季度
营业收入	165.73	78.82	27.98
利润总额	-182.16	-409.39	-69.63
净利润	-182.20	-409.39	-69.63
审计机构	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		

(9) 一级子公司

公司名称：烟台渤海仙境文化旅游发展有限公司

公司类型：其他有限责任公司

办公地址：山东省烟台市长岛县海滨路 126 号

法定代表人：孙显阳

注册资本：1000 万元

成立日期：2021 年 8 月 23 日

统一社会信用代码：91370634MA94Q8L63M

经营范围：一般项目：文化场馆管理服务；组织文化艺术交流活动；名胜风景区管理；公园、景区小型设施娱乐活动；游览景区管理；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询



服务)；酒店管理；休闲观光活动；体验式拓展活动及策划；餐饮管理；停车场服务；票务代理服务；娱乐性展览；礼仪服务；组织体育表演活动；广告设计、代理；会议及展览服务；电子产品销售；园林绿化工程施工；物业管理；自有资金投资的资产管理服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；商业综合体管理服务；摄像及视频制作服务；市场营销策划；创业投资（限投资未上市企业）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电影摄制服务；旅游业务；餐饮服务；建设工程设计；各类工程建设活动；营业性演出；互联网信息服务；港口经营；省际普通货船运输、省内船舶运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

1) 评估基准日股权结构

截至评估基准日，烟台渤海仙境文化旅游发展有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	北海新绎游船有限公司	500	50
2	烟台蓬长客港集团有限公司	500	50
	合计	1,000	100

2) 经营状况

截至评估基准日，被评估企业尚未实际出资。

5. 核心业务情况

北海新绎游船有限公司主要从事海洋旅游运输服务，主要运营北海至涠洲岛、北海至海口、蓬莱至长岛及长岛至旅顺 4 条海洋旅游航线。

6. 公司执行的主要会计政策

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令 33 号，2014 年 7 月修订版）及《企业会计准则第 1 号-存货》等



41 项具体准则。

(三)委托人与被评估单位之间的关系

本次资产评估的委托人为西藏旅游，被评估单位为新绎游船。西藏旅游与新绎游船受同一实际控制人控制。委托人西藏旅游拟收购被评估单位新绎游船股权。

(四)评估报告的使用人

本评估报告的使用者为委托人以及与本次经济行为相关各方。

除国家法律法规另有规定外，任何未经评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

二、评估目的

根据西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议，西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权。

本次资产评估的目的是反映北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益于评估基准日的市场价值，为上述经济行为提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

(一)评估对象与评估范围内容

评估对象是北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益。评估范围为北海新绎游船有限公司的全部资产及相关负债。截至评估基准日，经审计的母公司报表账面资产总额为 196,191.72 万元，负债总额为 78,255.74 万元，净资产为 117,935.99 万元。其中，流动资产 63,699.46 万元，非流动资产 132,492.27 万元；流动负债 63,439.29 万元，非流动负债 14,816.44 万元。



上述资产与负债数据摘自经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计的2023年3月31日的北海新绎游船有限公司(简称“新绎游船”)资产负债表,评估是在企业经过审计后的基础上进行的。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

本次评估范围中的主要资产为流动资产、固定资产、在建工程及无形资产等。流动资产主要为公司经营过程中所形成的应收账款、存货等。固定资产主要为码头、房屋建(构)筑物、船舶等,无形资产主要为土地使用权、海域使用权等。

(二)实物资产的分布情况及特点

纳入评估范围内的实物资产账面值95,004.28万元,占评估范围内总资产的48.42%,主要为存货、投资性房地产、房屋建(构)筑物、船舶、运输设备及电子设备等。这些资产具有以下特点:

1.实物资产分布情况和存放地点

实物资产主要分布在被评估单位位于北海及蓬莱的港口码头、办公楼、船舶等经营场所内。

2.实物资产的使用现状、技术特点、大修及改扩建情况

(1)存货

存货包括柴油等燃料、船厂库等地的船板、铝合金板等原材料,保存状况良好。

(2)房屋建筑物类资产

房屋建筑物类资产包括新奥大厦、航站楼等,主要为被评估单位所持有的办公楼及码头相关房屋建筑物。基准日现状较好,正常使用。

(3)设备类资产

设备类资产包括船舶、机器设备、电子设备、车辆等。其中,船舶



为被评估单位营运旅游航线的主要资产，机器设备全部为辅助使用，电子设备主要为员工办公使用，车辆为日常经营用车。

(4)在建工程类资产

在建工程包括北海旅游港港航安全运营数智化项目、泊位改造等。

(三)企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

企业申报评估的无形资产包括账面记录的国有土地使用权、海域使用权、软件等，企业申报范围内账面未记录的无形资产包括商标、软件著作权及域名。

1.国有土地使用权

纳入本次评估范围的土地使用权情况如下

土地使用权登记情况一览表

序号	宗地名称	土地位置	使用权类型	土地权证编号	土地权证人	面积	用途	取得日期
1	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号1幢	出让	桂(2019)北海市不动产权第0010829号	北海新绎游船有限公司	33,354.90	港口码头用地	2007/1/31
	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号2幢		桂(2019)北海市不动产权第0002880号			仓储用地	2007/1/31
	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号3幢		桂(2019)北海市不动产权第0002642号			仓储用地	2007/1/31
	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号4幢		桂(2019)北海市不动产权第0001136号			仓储用地	2007/1/31
	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号5幢		桂(2019)北海市不动产权第0001135号			仓储用地	2007/1/31
	铁山港区石头埠港务运输用地	北海市铁山港区兴港镇石头埠街22号6幢		桂(2019)北海市不动产权第0002881号			仓储用地	2007/1/31
2	国际客运港(国客站)用地	北海市桥港镇内港以东		桂(2018)北海市不动产权第0066915号		109,541.30	港口码头用地	2007/1/31
	国际客运港(国客站)用地	北海市桥港镇内港以东		未办证土地		3,410.64	港口码头用地	2007/1/31
3	涠洲镇海堤路	北海市涠洲岛南湾街		桂(2018)北海市不动		359.80	港口码头用地	2007/1/31



				产权第 0097681 号				
4	银滩中区国客港以东码头用地	银滩中区国客港以东		桂(2022)北海市不动 产权第 0012295 号		20,668.00	港口码头用地	2022/3/3
5	银滩中区海景大道西南码头用地	银滩中区海景大道西南		桂(2022)北海市不动 产权第 0046399 号		37,911.70	港口码头用地	2022/7/7
6	新奥海运船厂用地	北海市外沙西路	出让	桂(2018)北海市不动 产权第 0098188 号	北海新 绎船舶 维修有 限公司	41,665.30	工业用地	2007/1/30
7				桂(2019)北海市不动 产权第 0025276 号				
8				桂(2018)北海市不动 产权第 0098190 号				
9				桂(2018)北海市不动 产权第 0090045 号				
10				桂(2018)北海市不动 产权第 0098296 号				
11				桂(2018)北海市不动 产权第 0098299 号				
12				桂(2018)北海市不动 产权第 0098298 号				
13				桂(2019)北海市不动 产权第 0025492 号				
14				桂(2018)北海市不动 产权第 0098297 号				
15				桂(2018)北海市不动 产权第 0098193 号				
16				桂(2019)北海市不动 产权第 0022847 号				
17				桂(2019)北海市不动 产权第 0025275 号				
18				桂(2018)北海市不动 产权第 0098192 号				
19				桂(2018)北海市不动 产权第 0098191 号				
20				桂(2018)北海市不动 产权第 0098492 号				
21	桂(2018)北海市不动							



				产权第 0089014 号				
21				桂(2019)北海市不动 产权第 0046738 号				
23				桂(2018)北海市不动 产权第 0098490 号				
24	船厂用地	北海市外沙西路		未办证			4,554.60	
25	涠洲客货码头	北海市涠洲岛	出让	北国用(2011)第 B34333 号	北海新 奥航务 有限公 司		27,162.40	港口码头用地 2011/12/28

2. 海域使用权

纳入本次评估范围的海域使用权情况如下：

海域使用权登记情况一览表

序号	海域使用权证 编号	海域使用 权人	项目名 称	地址	项目性 质	用海类型		宗海面 积(公 顷)	用海方 式	终止日期
						一级类	二级类			
1	桂(2018)北 海市不动产权 第 0101987 号	北海新绎 游船有限 公司	北海港 侨港港 点 5#、 6#、7# 客滚船 码头泊 位工程	北海市银海 区银滩中路 以西、北海 国际客运港 码头东侧海 域	出让	建设填 海造地	建设填 海造地	1.0702	建设填 海造地	2068/2/22
2	桂(2018)北 海市不动产权 第 0101986 号		北海港 侨港港 点 5#、 6#、7# 客滚船 码头泊 位工程	北海市银海 区银滩中路 以西、北海 国际客运港 码头东侧海 域	出让	港池、 蓄水	港池、蓄 水	4.2609	港池、蓄 水	2068/2/22
3	桂(2019)北 海市不动产权 第 0041054 号		北海国 际客运 码头港	北海市银海 区侨港镇东 南侧海域	出让	港池、 蓄水	港池、蓄 水	1.2923	港池、蓄 水	2061/11/29



			池							
4	桂(2021)北海市不动产权第0026214号		北海国	北海市银海区侨港镇南侧海域	审批	交通运	港口用	4.4243	透水构	2061/4/20
			际客运					海	35.7644	筑物
			港航道						专用航	2061/4/20
			扩建工						道、锚地	
			程项目						及其他	
									开放式	
5	桂(2021)北海市不动产权第0057613号	北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	涠洲岛海洋运动公园项目	涠洲岛南湾柴栏海钓基地	经营性	旅游娱乐用海/游乐场用海		13.3333	游乐场/透水构筑物	2026/07/22
6	国海证2012B45050200405号	北海新奥航务有限公司	涠洲岛客货码头项目	涠洲岛客货码头	经营性	交通运输用海-港口用海		7.2224	港池	2054/9/23
7	国海证2012B45050200390号		涠洲岛客货码头项目	涠洲岛客货码头	经营性	交通运输用海-港口用海		3.4849	建设填海造地	2054/9/23

3. 商标

纳入本次评估范围的已注册商标情况如下：

商标情况一览表

序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
1		2020-10-21	2030-10-20	10年	44417271	已注册	北海新绎游船有限公司
2		2020-11-07	2030-11-06	10年	44418943	已注册	
3		2020-11-07	2030-01-06	10年	44414679	已注册	
4		2020-11-07	2030-11-06	10年	44403911	已注册	
5		2020-10-21	2030-10-20	10年	44412893	已注册	

















序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
6	银滩老码头	2020-10-21	2030-10-20	10年	44423018	已注册	
7	银滩老码头	2020-10-21	2030-10-20	10年	44413525	已注册	
8	银滩·老码头	2020-10-21	2030-10-20	10年	44417594	已注册	
9	银滩·老码头	2020-11-07	2030-11-06	10年	44419807	已注册	
10	银滩·老码头	2020-11-07	2030-11-06	10年	44422952	已注册	
11	岛主	2021-06-07	2031-06-06	10年	50152443	已注册	
12	岛主	2021-08-14	2031-08-13	10年	50152414	已注册	
13	岛主	2021-06-07	2031-06-06	10年	50148075	已注册	
14	岛主	2021-08-21	2031-08-20	10年	50137048	已注册	
15	岛主	2021-06-07	2031-06-06	10年	50144649	已注册	
16	岛主	2021-06-14	2031-06-13	10年	50140325	已注册	
17	岛主	2021-06-07	2031-06-06	10年	50140316	已注册	
18	岛主	2021-08-21	2031-08-20	10年	50140282	已注册	
19	岛主	2021-08-21	2031-08-20	10年	50136231	已注册	
20	岛主	2021-08-21	2031-08-20	10年	50134700	已注册	










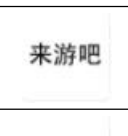


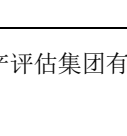


序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
21	岛主				50130695	商标无效	
22	岛主	2021-07-07	2031-07-06	10年	49331062	已注册	
23	岛主	2021-07-07	2031-07-06	10年	49305031	已注册	
24	岛主	2021-04-28	2031-04-27	10年	49315502	已注册	
25	岛主	2021-06-21	2031-06-20	10年	49300125	已注册	
26	岛主	2021-07-07	2031-07-06	10年	49299362	已注册	
27	岛主	2021-07-07	2031-07-06	10年	49321561	已注册	
28	湖小鲸	2021-04-07	2031-04-06	10年	49280727	已注册	
29	湖小鲸	2021-04-07	2031-04-06	10年	49269287	已注册	
30	湖小鲸	2021-04-07	2031-04-06	10年	49293170	已注册	
31	湖小鲸	2021-04-07	2031-04-06	10年	49283574	已注册	
32		2021-04-21	2031-04-20	10年	49269345	已注册	
33		2021-04-21	2031-04-20	10年	49278067	已注册	
34		2021-04-21	2031-04-20	10年	49293136	已注册	
35		2021-11-14	2031-11-13	10年	49289783	已注册	
36		2021-04-21	2031-04-20	10年	49279160	已注册	
37		2021-04-21	2031-04-20	10年	49288180	已注册	



序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
38		2021-04-21	2031-04-20	10年	49279590	已注册	
39		2021-04-21	2031-04-20	10年	49277637	已注册	
40		2021-04-07	2031-04-06	10年	49289113	已注册	
41		2021-04-07	2031-04-06	10年	49279178	已注册	
42		2021-04-07	2031-04-06	10年	49280713	已注册	
43		2021-04-07	2031-04-06	10年	49277635	已注册	
44		2021-01-14	2031-01-13	10年	44414488	已注册	
45		2021-01-28	2031-01-27	10年	44408032	已注册	
46		2021-01-28	2031-01-27	10年	44408020	已注册	
47		2021-01-28	2031-01-27	10年	44399030	已注册	
48					53087631	商标无效	
49		2021-09-07	2031-09-06	10年	53084674	已注册	
50		2021-09-07	2031-09-06	10年	53083567	已注册	
51		2021-09-07	2031-09-06	10年	53083521	已注册	



序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
52		2021-08-28	2031-08-27	10年	53078697	已注册	
53		2021-08-28	2031-08-27	10年	53076242	已注册	
54		2021-09-07	2031-09-06	10年	53071891	已注册	
55		2021-09-07	2031-09-06	10年	53068412	已注册	
56		2021-09-07	2031-09-06	10年	53066936	已注册	
57		2021-09-07	2031-09-06	10年	53066024	已注册	
58		2021-09-07	2031-09-06	10年	53061084	已注册	
59		2021-09-07	2031-09-06	10年	53061047	已注册	
60		2018-07-07	2028-07-06	10年	19153870	已注册	
61		2017-03-28	2027-03-27	10年	19153790	已注册	
62		2018-05-07	2028-05-06	10年	19153738	已注册	
63		2013-10-14	2023-10-13	10年	10255000	已注册	
64		2013-08-28	2023-08-27	10年	10254991	已注册	



序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
65		2013-08-28	2023-08-27	10年	10254974	已注册	
66		2012-07-14	2032-07-13	10年	9523619	已注册	
67	Ovation	2012-10-14	2032-10-13	10年	9523586	已注册	
68	新绎	2012-07-14	2032-07-13	10年	9523553	已注册	
69		2012-09-14	2032-09-13	10年	9523483	已注册	
70	Ovation	2012-06-21	2032-06-20	10年	9523442	已注册	
71	新绎	2012-06-21	2032-06-20	10年	9523415	已注册	
72		2012-06-21	2032-06-20	10年	9523297	已注册	
73	Ovation	2012-07-14	2032-07-13	10年	9523254	已注册	
74	新绎	2012-06-21	2032-06-20	10年	9523220	已注册	
75		2022-11-07	2032-11-06	10年	63072569	已注册	
76		2022-11-07	2032-11-06	10年	63059557	已注册	
77					63081480	等待实质审查	
78					63059540	等待实质审查	
79		2022-11-07	2032-11-06	10年	63064415	已注册	
80		2022-11-07	2032-11-06	10年	63072551	已注册	
81					63086355	等待实质审查	



序号	内容及名称	注册公告日期	到期日	法定/预计使用年限	注册号	权利状态	权利人
82					63059534	等待实质审查	
83	新绎旅游	2020-07-07	2030-07-06	10年	34180422	已注册	

4. 软件著作权

纳入本次评估范围内的软件著作权情况如下：

软件著作权情况一览表

序号	软件著作权名称	开发完成日期	首次发表日期	著作权人	登记号	证书号
1	基于物联网技术的智能船舶综合调度系统 V1.0	2019-07-01	2019-07-02	北海新绎游船有限公司	2019SR1002260	软著登字第4423017号
2	智慧旅游服务平台系统 V1.0	2019-02-20	2019-02-25	北海新绎游船有限公司	2019SR1002031	软著登字第4422788号
3	智能票务预订管理系统 V1.0	2019-04-29	2019-04-30	北海新绎游船有限公司	2019SR1000627	软著登字第4421384号
4	一体式人脸识别核验自助检票系统 V1.0	2019-05-30	2019-05-31	北海新绎游船有限公司	2019SR0995990	软著登字第4416747号
5	营运船舶航行性能实时监测管理系统 V1.0	2019-02-27	2019-02-28	北海新绎游船有限公司	2019SR0995981	软著登字第4416738号
6	基于智能移动终端的自主电子购票系统 V1.0	2019-03-15	2019-03-20	北海新绎游船有限公司	2019SR1000082	软著登字第4420839号
7	智慧旅游大数据采集系统 V1.0	2019-06-29	2019-06-30	北海新绎游船有限公司	2019SR0995999	软著登字第4416756号
8	新绎旅游自助机购票系统 V1.0	2020-05-29	2020-05-29	北海新绎游船有限公司	2021SR1117241	软著登字第7839867号
9	新绎旅游无接触取票系统 V1.0	2020-02-28	2020-02-28	北海新绎游船有限公司	2021SR1117242	软著登字第7839868号
10	北部湾地磅销售平台 V1.0	2018-12-15	2018-12-15	北海新绎游船有限公司	2021SR1117243	软著登字第7839869号
11	北部湾智能多租户票池调度系统 V1.0	2018-12-25	2018-12-25	北海新绎游船有限公司	2021SR1117240	软著登字第7839866号
12	北部湾地面服务综合管理平台 V1.0	2018-12-10	2018-12-10	北海新绎游船有限公司	2021SR1117244	软著登字第7839870号



				船有限公司	117237	7839863 号
13	北部湾多渠道票务销售系统 V1.0	2018-12-05	2018-12-05	北海新绎游船有限公司	2021SR117244	软著登字第 7839870 号
14	北部湾船舶综合调度系统 V1.0	2018-12-01	2018-12-01	北海新绎游船有限公司	2021SR117238	软著登字第 7839864 号
15	北部湾高频票务销售平台 V1.0	2018-12-27	2018-12-27	北海新绎游船有限公司	2021SR117239	软著登字第 7839865 号
16	北部湾港口财务智能分析系统 V1.0	2018-12-30	2018-12-30	北海新绎游船有限公司	2021SR117284	软著登字第 7839910 号

5. 作品著作权

纳入本次评估范围内的域名情况如下：

作品著作权情况一览表

序号	作品著作权名称	创作完成日期	首次发表日期	著作权人	作品类别	登记号
1	润蕉蕉	2020-12-01	2020-12-25	北海新绎游船有限公司	美术作品	国作登字-2021-F-00115536

6. 域名

纳入本次评估范围内的域名情况如下：

域名情况一览表

序号	主办单位名称	网站名称	网址	域名	网站备案/许可证号	审核日期
1	北海新绎游船有限公司	来游吧	www.laiu8.cn	laiu8.cn	桂 ICP 备 18004743 号-1	2013-1-18

7. 其他

纳入本次评估范围内的其他无形资产主要为 EAS 物资管理和票务系统接口项目、来游吧网站平台升级项目和软件多终端浏览器虚拟化管理系统项目等。

(四) 企业申报的表外资产的类型、数量

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，企业申报范围内账面未记录的无形资产包括商标、软件著作权、作品著作权及域名。

(五) 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账



面金额（或者评估值）

本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值系信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》审计结果。评估是在企业经过审计后的基础上进行的。

除此之外，未引用其他机构报告内容。

四、价值类型

依据本次评估目的，确定本次评估的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目资产评估的基准日是 2023 年 3 月 31 日。

此基准日是委托人在综合考虑被评估单位的资产规模、工作量大小、预计所需时间、合规性等因素的基础上确定的。

六、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

（一）经济行为依据

西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议

（二）法律法规依据



1. 《中华人民共和国资产评估法》(2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过);
2. 《中华人民共和国公司法》(2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订);
3. 《中华人民共和国民法典》(2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过);
4. 《中华人民共和国企业所得税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过);
5. 《中华人民共和国证券法》(2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订);
6. 《中华人民共和国土地管理法》(2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议修订);
7. 《中华人民共和国城市房地产管理法》(2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议修订);
8. 《中华人民共和国海域使用管理法》(2001年10月27日第九届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议通过);
9. 《中华人民共和国著作权法》(中华人民共和国第十一届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议于2010年2月26日通过);
10. 《中华人民共和国专利法》(2020年10月17日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十二次会议修正);
11. 《中华人民共和国车辆购置税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过);
12. 《中华人民共和国商标法》(2019年4月23日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修正);
13. 《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第691号, 2017年10月30日国务院第191次常务会议通过);



14. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部国家税务总局令第 50 号);
15. 财政部、国家税务总局《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》(财税[2008]170 号);
16. 财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号);
17. 财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号);
18. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号);
19. 《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号);
20. 《上市公司重大资产重组管理办法》(证监会令第 214 号, 2023 年 2 月 17 日修订);
21. 《中华人民共和国土地增值税暂行条例》(国务院令第 138 号, 2011 年 1 月 8 日修订)
22. 《中华人民共和国土地增值税暂行条例实施细则》(财法字[1995]6 号);
23. 其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

(三)评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资[2017]43 号);
2. 《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30 号);
3. 《资产评估执业准则-资产评估程序》(中评协[2018]36 号);
4. 《资产评估执业准则-资产评估方法》(中评协[2019]35 号);
5. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47 号);



6. 《资产评估执业准则-资产评估报告》（中评协[2018]35号）；
7. 《资产评估执业准则-企业价值》（中评协[2018]38号）；
8. 《资产评估执业准则-无形资产》（中评协[2017]37号）；
9. 《资产评估执业准则-不动产》（中评协[2017]38号）；
10. 《资产评估执业准则-机器设备》（中评协[2017]39号）；
11. 《资产评估执业准则-资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
12. 《资产评估执业准则-资产评估档案》（中评协[2018]37号）；
13. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
14. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
15. 《专利资产评估指导意见》（中评协[2017]49号）；
16. 《著作权资产评估指导意见》（中评协[2017]50号）；
17. 《商标资产评估指导意见》（中评协[2017]51号）；
18. 《投资性房地产评估指导意见》（中评协[2017]53号）；
19. 《资产评估执业准则-利用专家工作及相關报告》（中评协[2017]35号）；
20. 其他与评估工作相关的准则等。

(四) 资产权属依据

1. 房屋所有权证；
2. 国有土地使用证；
3. 机动车行驶证；
4. 海域使用权证书；
5. 重要资产购置合同或凭证；
6. 商标注册证书；
7. 软件著作权登记证书；
8. 作品著作权登记证书；



9. 域名注册证书；
10. 其他参考资料。

(五) 取价依据

1. 中国人民银行公布的基准日全国银行间同业拆借中心受权公布贷款市场报价利率（LPR）公告；
2. 委托人和其他相关当事人依法提供的未来收益预测资料；
3. 《中华人民共和国车辆购置税法》（中华人民共和国主席令第十九号）；
4. 《2022 机电产品报价信息系统》（机械工业信息研究院）；
5. 项目实用的工程造价资料及材料信息资料；
6. 《广西壮族自治区建筑装饰工程消耗量定额》（2013）；
7. 《广西壮族自治区安装工程消耗量定额》（2015）；
8. 《广西壮族自治区建设工程费用定额》（2018）；
9. 《北海工程造价信息》（2020 月刊 12）；
10. 《北海市工程造价 2020 年 12 月材料价格》；
11. 基准地价文件；
12. 征地文件；
13. 土地交易市场资料；
14. 中联资产评估集团有限公司价格信息资料库相关资料；
15. 重要业务合同、资料；
16. 其他参考资料。

(六) 其它参考资料

1. 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》；
2. wind 资讯金融终端；



3. 彭博数据库；
4. 《投资估价》（[美]Damodaran 著，[加]林谦译，清华大学出版社）；
5. 《价值评估：公司价值的衡量与管理（第3版）》（[美]Copeland, T.等著，郝绍伦，谢关平译，电子工业出版社）；
6. 《资产评估常用数据与参数手册》（机械工业出版社 2011 版）；
7. 《工程勘察设计收费管理规定》（计价格[2002]10 号）；
8. 《关于工程勘察设计收费管理规定有关问题的补充通知》（计办价格[2002]1153 号）；
9. 《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格[1999]1283 号）；
10. 《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格[2007]670 号）；
11. 《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格[2002]1980 号）；
12. 《房屋完损等级评定标准》（原国家城乡建设环境保护部颁布）；
13. 《房地产估价规范》（GB/T50291—2015）；
14. 《城镇土地估价规程》（GB/T18508—2014）；
15. 《城镇土地分等定级规程》（GB/T18507—2014）；
16. 《资产评估专家指引第 6 号——上市公司重大资产重组评估报告披露》（中评协[2015]67 号）；
17. 《资产评估专家指引第 12 号——收益法评估企业价值中折现率的测算》（中评协[2020]38 号）；
18. 中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、深圳证券交易所网站相关信息；
19. 其他参考资料。



七、评估方法

(一)评估方法简介

依据《资产评估执业准则—企业价值》（中评协[2018]38号）和《资产评估执业准则—资产评估方法》（中评协[2019]35号）的规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、评估方法的适用条件、评估方法应用所依据数据的质量和数量等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当结合企业性质、资产规模、历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量，考虑市场法的适用性。

企业价值评估中的资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及表外可识别的各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法

(二)评估方法选择

本次评估目的是西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权。

资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据，因此本次评估选择资产基础法进行评估。



被评估单位具备持续经营的基础和条件，未来收益和风险能够预测且可量化，因此本次评估可以选择收益法进行评估。

评估基准日前后，市场上不存在与被评估单位相似的股权转让或收购案例，且不存在可比性较高的上市公司，不具备采用市场法评估的前提，因此本次评估不采用市场法。

综上，本次评估确定采用资产基础法、收益法进行评估。

(三)资产基础法

资产基础法，是指以被评估单位或经营体评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及表外可识别的各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

1.流动资产

(1)货币资金

对银行存款账户进行了函证，以证明银行存款的真实存在，同时检查有无未入账的银行存款，检查“银行存款余额调节表”中未达账的真实性，以及评估基准日后的进账情况。对人民币银行存款以核实后账面值确定评估值。

(2)应收账款类

对应收账款类的评估，评估人员在了解应收类账款的存在性、完整性。并在核实无误的基础上，依据历史资料和现场尽调获得的信息，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等。根据单位的具体情况，采用个别认定法及账龄分析法，对评估风险损失进行估计。

对关联方往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失



的可能性为 0%；

对有确凿证据表明款项不能收回或账龄超长的，评估风险损失为 100%。

对外部单位可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考会计计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，账龄 1 年以内（含 1 年）的为 2.67%，1-2 年（含 2 年）的为 35.08%，2-3 年（含 3 年）的为 45.38%，3-4 年（含 4 年）的为 86.70%，4-5 年（含 5 年）的为 80%，5 年以上的为 100%。

按以上标准，确定应收账款评估风险损失，以应收账款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

（3）预付款项

对预付款项的评估，评估人员在核实无误的基础上，依据历史资料和现场尽调获得的信息，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，判断欠款人是否有破产、撤销或不能按合同约定按时提供货物、服务等情况，在未发现上述异常的情况下，以核实后账面值作为评估值。

（4）其他应收款

对其他应收款的评估，评估人员在核实无误的基础上，依据历史资料和现场尽调获得的信息，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等。根据单位的具体情况，采用个别认定法及账龄分析法，对评估风险损失进行估计。

对关联方往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失的可能性为 0；对外部单位可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考会计计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、



并结合专业判断等综合确定，账龄 1 年以内（含 1 年）的为 1.04%，1-2 年（含 2 年）的为 11.41%，2-3 年（含 3 年）的为 33.24%，3-4 年（含 4 年）的为 39.65%，4-5 年（含 5 年）的为 41.35%，5 年以上的为 100%。

按以上标准，确定其他应收账款评估风险损失，以其他应收账款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

（5）存货

存货为原材料。存货未计提跌价准备。存货的具体评估方法及过程如下：

1) 原材料

原材料主要为经营所需的燃料，包括柴油，备品备件包括润滑油、船板、清洁纸袋、钢轨、扎带等。经现场调查了解，企业对原材料采用实际成本核算。在上述基础上对账面值进行分析，对于部分购入日期距评估基准日较近的原材料，周转正常，不存在积压和损坏等现象，本次评估对其抽查了购置合同、发票等资料，与其账面值进行比对分析差异不大，账面价值基本反映了原材料的现行市场价值，故对该部分原材料以核实后的账面值确定评估值；对于部分原材料价格变动较大的，以基准日不含税市场价格确认评估值。

（6）合同资产

对合同资产的评估，核实内容为租赁收入等款项。评估人员核对了账簿记录、抽查了部分原始凭证等相关资料，核实交易事项的真实性、账龄、业务内容和金额等，核实结果账、表、单金额相符。评估人员在对合同资产核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等。根据单位的具体情况，采用个别认定法及账龄分析法，对评估风险损失进行估计。



对可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考会计计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，账龄1年以内(含1年)的为1.04%，1-2年(含2年)的为11.41%，2-3年(含3年)的为33.24%，3-4年(含4年)的为39.65%，4-5年(含5年)的为41.35%，5年以上的为100%。按以上标准，确定合同资产评估风险损失金额，以合同资产合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。

(7) 一年内到期的非流动资产

对一年内到期的非流动资产的评估，核实内容为应收石世文宿舍租房押金。评估人员核对了账簿记录、抽查了原始凭证等相关资料，核实交易事项的真实性、账龄、业务内容和金额等，并进行了函证，核实结果账、表、单金额相符。评估人员在对一年内到期的非流动资产项核实无误的基础上，以核实后账面值确定评估值。

(8) 其他流动资产

对其他流动资产的评估，核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅了款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，抽查了原始入账凭证、相关缴费凭证、合同等，核实其核算内容的真实性和完整性。了解了评估基准日企业应负担的税种、税率、缴纳制度等税收政策和借款情况。在核实无误的基础上，以核实后账面值确定评估值。

2. 长期股权投资

对长期股权投资，首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况等进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期投资的真实性和完整性。

本次对被投资单位评估基准日的整体资产进行了评估，然后将被投



资单位评估基准日净资产评估值乘以新绎游船的持股比例计算确定评估值：

长期股权投资评估值=被投资单位整体评估后净资产评估值×持股比例

本次评估中，在确定长期股权投资评估值时，评估师没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价和折价，也未考虑股权流动性对评估结果的影响。

3. 投资性房产

根据纳入评估范围的投资性房地产资产的结构特点、使用性质等，评估人员分析了不同评估方法的适用性，最终确定各类资产的合理的评估方法，具体如下：对于企业持有的目前正在出租或者具有潜在出租能力的房地产，本次评估采用收益法进行评估。

收益法是指预计评估对象未来的正常净收益，选用适当的折现率将其折现到评估基准日后累加，以此估算评估对象的客观合理价格或价值的方法。计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{a_i}{(1+r)^i} + \frac{V_{\text{残值}}}{(1+r)^n}$$

其中：P:房产价值；a:年净收益；r:折现率；n:收益年限；

$V_{\text{残值}}$: 收益期结束时房屋建筑物或土地使用权残值。

4. 固定资产-房屋建筑物

根据纳入评估范围的房屋建筑物类资产的结构特点、使用性质等，评估人员分析了不同评估方法的适用性，最终确定各类资产的合理的评估方法，具体如下：

(1) 对于企业自建的房屋建筑物类资产，采用成本法进行评估；

(2) 对于企业外购商品房类资产或具备单独转让可能的房地产，采用市场法进行评估；



其中：

1) 成本法

成本法是指按评估基准日时点的市场条件和待估房屋建筑物的结构特征计算重置同类房产所需投资，乘以综合评价后房屋建筑物的成新率，最终确定房屋建筑物价值的方法。计算公式如下：

评估值=重置全价×成新率

A. 重置全价的确定

由于被评估单位为增值税一般纳税人，本次评估房屋建筑物类资产重置全价均为不含税价。

重置全价一般由建安工程造价、工程前期费用及其他费用、资金成本四部分组成。计算公式为：

重置全价（不含税）=建安工程造价（含税）+前期及其他费用（含税）+资金成本-可抵扣增值税额

a. 建安工程造价的确定

对于有预决算资料的重点工程，采用预决算调整法，即评估人员根据预决算工程量，参照现行的《广西壮族自治区建筑装饰工程消耗量定额》(2013)、《广西壮族自治区安装工程消耗量定额》(2015)、《广西壮族自治区建设工程费用定额》(2016)、《关于建筑业实施营业税改征增值税后广西壮族自治区建设工程计价调整的通知》(2016)和《自治区住房城乡建设厅关于调整建设工程定额人工费及有关费率通知》(2018)，并根据《北海工程造价信息》(2023月刊3)的土建材料市场价格信息，测算出该工程的建安工程造价；

对于无概算、预决算资料的重点工程，采用类似工程的预算定额，重编模拟工程量，根据有关定额和评估基准日适用的价格文件，测算出待评估工程的建安工程造价；

对于一般价值量较小的建筑工程，评估人员参考同类型的建筑安装



工程造价的预算定额、施工定额或概算指标，根据层高、柱距、跨度、装修标准、水、电设施等工程造价的差异进行修正后得出待评估工程的建安工程造价。

b.前期及其他费用的确定

根据国家标准、行业及当地建设管理部门规定的各项费用费率标准和行政收费政策性文件，确定前期费用和其他费用。具体情况如下表：

前期及其他费用表

序号	取费项目	取费基础	标准（含税）	取费依据
1	建设单位管理费	投资额	1.12%	关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建[2016]504号）
2	工程勘察设计费	投资额	2.94%	参考国家物价局建设部 2002 价字 10 号
3	工程监理费	投资额	1.98%	参考国家发展和改革委员会、建设部发改价格[2007]670号
4	招标代理费	投资额	0.12%	参考国家计委计价格[2002]1980号
5	环境评价费	投资额	0.05%	参考国家计委、国家环境保护总局关于规范环境影响评价收费标准的通知（计价格[2002]125号）
6	可行性研究报告编制费	投资额	0.32%	参考计价格（1999）1283号
7	基础设施配套费	投资额	3%	北政办（2014）114号
8	白蚁防治费	建筑面积	4元	粤价（2002）370号文

码头前期及其他费用表

序号	费用名称	取费基础	标准（含税）	依据
1	建设单位管理费	投资额	1.12%	关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知（财建[2016]504号）
2	工程勘察设计费	投资额	2.94%	参考国家物价局建设部 2002 价字 10 号
3	工程监理费	投资额	1.98%	参考国家发展和改革委员会、建设部发改价格[2007]670号
4	招标代理费	投资额	0.12%	参考国家计委计价格[2002]1980号
5	环境评价费	投资额	0.05%	参考国家计委、国家环境保护总局关于规



				范环境影响评价收费标准的通知（计价格[2002]125号）
6	可行性研究报告编制费	投资额	0.32%	参考计价格（1999）1283号
7	初步设计审查费	投资额	0.06%	交水发[2006]330号
8	研究试研费	投资额	0.01%	交水发[2004]247号
9	扫海费	投资额	0.01%	交水发[2004]247号

c. 资金成本的确定

按照被评估单位的合理建设工期，参照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于2023年3月20日公布的贷款市场报价利率确定贷款利率，以建安工程造价、前期及其他费用等总和为基数，按照资金均匀投入计取资金成本。计算公式如下：

资金成本=【建安工程造价（含税）+前期及其他费用（含税）】×合理建设工期×贷款利率×1/2

d. 可抵扣增值税额

本次评估采用增值税计价方法计算待估房屋建筑物类资产的建安工程造价，则建安工程造价可以抵扣的增值税率按9%计算；前期费用中建设单位管理费不能抵扣增值税项，除建设单位管理费外其他前期费用可抵扣的增值税率按6%计算。

可抵扣增值税额=建安工程总造价/1.09×9%+前期及其他费用（含税）-前期及其他费用（不含税）

B. 成新率的确定

本次评估参照不同结构的房屋建筑物的经济寿命年限，并通过评估人员对各类建筑物的实地勘察，对建筑物的基础、承重构件（梁、板、柱）、墙体、地面、屋面、门窗、墙面粉刷、吊顶及上下水、通风、电照等各部分的勘察，根据原城乡建设保护部发布的《房屋完损等级评定标准》、《鉴定房屋新旧程度参考依据》，结合建筑物使用状况、维修保养情况，分别评定得出各类建筑物的尚可使用年限。然后按以下公式确定其



成新率：

$$\text{成新率} = \text{尚可使用年限} / (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

C. 评估值的确定

$$\text{评估值} = \text{重置全价（不含税）} \times \text{成新率}$$

2) 市场法

市场法是将评估对象与在评估基准日近期有过交易的类似房地产进行比较，对这些类似房地产的已知价格作适当的修正，以此估算评估对象的客观合理价格或价值的方法。计算公式如下：

$$P = P_{\text{案例}} \times A \times B \times C \times D \times E$$

其中：P：待估房产评估价值；P 案例：可比交易实例价格；

A：交易情况修正系数；B：交易日期修正系数；

C：区域因素修正系数；D：个别因素修正系数；

E：权益状况因素修正系数。

5. 固定资产-设备类

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估。对于在二手市场可询到价的旧设备，采用市场法进行评估。对于报废设备，根据主要材质重量和回收价格确定评估值。

$$\text{评估值} = \text{重置全价} \times \text{成新率}$$

(1) 重置全价的确定

1) 国内机器设备重置全价

重置全价 = 设备购置价 + 运杂费 + 安装调试费 + 其它费用 + 资金成本 - 可抵扣税费

A. 购置价

对于目前仍在生产和销售的设备，主要是通过向生产厂家咨询评估基准日市场价格，设备招标中各厂商的报价，网络检索查询、参考评估



基准日近期同类设备的合同价、参考《机电产品价格信息查询系统》等方法确定购置价。

对于无法取得现行价格的被评估设备，如果能找到参照物，采用类比法以类似设备的价格加以修正后，比较同年代，同类型设备功能、产能，采取价格变动率推算确定购置价，按比准价确定其购置价。

对于自制及非标专用设备，根据企业提供的工程概算或结算、设备图纸和技术要求等资料，按照设备所使用材料多少和工艺难易程度，套用相关设备制作定额和费用定额标准，采用综合估价法确定其重置成本。

被评估企业为一般纳税人，根据 2009 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第 538 号)、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部国家税务总局令 第 50 号)及《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》(财税〔2008〕170 号)的相关规定，以及“财税〔2016〕36 号”文件和“财税〔2018〕32 号”文件《关于调整增值税税率的通知》对于符合增值税抵扣条件的项目，计算出可抵扣的增值税。

新绎游船部分业务属于公共交通运输服务业，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)，新绎游船对该部分业务公司选择简易计税方法计税，故涉及到公共交通运输服务业的客运船舶及相关设备，其增值税不能做抵扣，故本次评估此部分设备采用含税价计算。

B. 运杂费

以含税购置价为基础，根据生产厂家与设备所在地间发生的装卸、运输、保管、保险及其他相关费用，按不同运杂费率计取，同时，根据相关文件规定抵扣率扣减应抵扣的增值税。购置价格中包含运输费用的不再计取运杂费。

C. 基础费



对于设备基础费用是在企业提供设备基础建筑工程结算等资料，并核实基础工程量的基础上，根据企业提供的竣工决算报告书，按照施工当地现行的人工费、材料费、机械台班价格标准，对设备基础工程结算进行调整计算，得出设备基础工程费，并避免与建筑工程重复计算。对小型、无须安装的设备，不考虑安装工程费。

D. 安装调试费

根据被评估设备辅助材料消耗、安装基础情况、安装的难易程度，参照《资产评估常用数据与参数手册》相关设备安装费率予以测算确认。对小型、无须安装的设备，不考虑安装工程费。

E. 前期及其他费用

北海新绎游船有限公司原船舶建造修理业务已转移至北海鑫绎船舶维修有限公司，资产主要为客船，无生产业务，不考虑前期及其他费用。

F. 资金成本

考虑到企业的机器设备主要为发电机、安检设备等辅助设备，安装较为简单，不考虑资金成本。

2) 运输车辆重置全价

根据当地汽车销售信息以及等近期车辆市场价格资料，确定本评估基准日的车辆现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税法》规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等杂费，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)、(财税〔2018〕32号)、财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件规定，对于符合增值税抵扣条件的企业，其车辆重置全价为：

重置全价（不含税）=购置价+车辆购置税+牌照等杂费-可抵扣的增值税

可抵扣增值税额=购置价/1.13×13%

3) 电子设备重置全价



根据当地市场信息及《中关村在线》、《太平洋电脑网》等近期市场价格资料，确定评估基准日的电子设备价格，一般生产厂家或代理产提供免费运输及安装调试，以不含税购置价确定其重置全价：

重置全价（不含税）=购置价-可抵扣的增值税

可抵扣增值税额=购置价/1.13×13%

对于购置时间较早，现市场上无相关型号但能使用的电子设备，参照二手设备市场不含税价格确定其重置全价。

4)船舶重置全价

船舶重置价值是指在现时条件下，重新购置、建造或形成与该船舶完全相同或基本相似的全新状态下的船舶所需花费的全部费用。

该公司部分业务属于公共交通运输服务业，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），对该部分业务公司选择简易计税方法计税，故涉及到公共交通运输服务业的客运船舶，其增值税不能做抵扣，故本次评估此部分船舶采用含税价计算。其他船舶采用不含税价计算，含税船舶计算公式如下（不含税部分船舶扣除可抵扣增值税即可）：

船体重置价=船舶购置价（含税）+资金成本

船舶购置价（含税）=船体造价成本+利润+税金

A、船舶购置价（含税）

①船舶造价成本

船舶造价成本按照如下方法计算，其计算公式如下：

船体造价成本=材料费+设备费+劳务费+生产专项费用

造船成本可分为材料费、设备费、劳务费、生产专项费用。

②材料费：材料费主要有钢材（板材、型材、钢管）、铸锻件、有色金属、舱室装饰材料、冷库木作绝缘材料、焊料、涂料、电缆、辅助材料等费用。主要材料数量以船舶技术设计资料为基础，参考“船舶产品



报价手册”（1998年版）相关计算办法，并参照“船舶产品价格计算标准”（1990年版）、“船舶经营与报价实用指南”（1993年版）等资料计算，其它主要材料如：有色金属、铸锻件、舱室装饰材料、冷库木作绝缘材料等，以设计清单或实际使用所需确定其数量。辅助材料按照材料和设备费用的一定比例确定。

材料价格根据现行市价来确定。对于钢材（包括钢板、型钢和钢管）、电缆、油漆等，以及规格、数量较多的主要材料，单价采取按品种分类取其综合单价；舱室装饰材料和冷库木作绝缘材料，则参照“造船产品报价手册”中单价计算办法估算；辅助材料按原材料和设备总价一定比例计取。在得到各种材料的消耗量和单价后，即可计算出各种材料的费用。全船材料费用即为以上各项费用之和。

③设备费：设备费为全船的设备总费用，其数量、规格型号按照轮机、舾装、电气三大系统分类汇总，参照设计清单，以船舶设备实际情况为依据计算，其单价为现行市价，全船各项设备价格的总和即为设备费用。

④劳务费：全船总工时量按照《造船产品报价手册》结合全国造船行业平均定额水平计算，根据被评估船舶情况计算全船工时总量。工时单价为国内船厂平均单价，全船劳务费为全船总工时数乘以工时单价。

⑤专项费用：专项费用主要为设计和图纸费、船体放样及制定样板费、胎架入支撑费、船台费、下水费、系泊和轻载航行试验费、建造保险费、船舶检验费、保修费及技术服务费建设单位管理费、船东监造费等。参照“船舶经营与报价实用指南”相关办法计算。

⑥利润：按照船舶建造成本的一定比例计算。

⑦船舶含税售价：船舶企业出售船舶对购买方开具发票的金额，即：
船舶购置价（含税）=船舶含税售价=船体造价成本+利润+税金

B、资金成本



指建设期贷款利息。贷款利率以评估基准日时中国人民银行授权全国银行间拆借中心于每月 20 日公布贷款市场报价利率 LPR 为准。具体计算公式为：

$$\text{资金成本} = \text{船舶购置价（含税）} \times \text{LPR} \times \text{合理建造周期} / 2$$

（2）成新率的确定

1) 机器设备、船舶成新率

对机器设备的成新率，参照设备的经济寿命年限，并通过现场勘察设备、船舶现状及查阅有关运行，修理及管理档案资料，对设备、船舶各组成部分进行勘察，综合判断该设备其尚可使用年限，在此基础上计算成新率 N，即：

$$N = \text{尚可使用年限} / (\text{实际已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

2) 车辆成新率

根据商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》的有关规定，车辆按以下方法确定成新率后取其较小者为最终成新率，即：

$$\text{使用年限成新率} = \text{尚可使用年限} / (\text{实际已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{行驶里程成新率} = (1 - \text{已行驶里程} / \text{规定行驶里程}) \times 100\%$$

$$\text{成新率} = \text{Min}(\text{使用年限成新率}, \text{行驶里程成新率})$$

同时对待估车辆进行必要的勘察鉴定，若勘察鉴定结果与按上述方法确定的成新率相差较大，则进行适当的调整，若两者结果相当，则不进行调整。即：

$$\text{成新率} = \text{Min}(\text{使用年限成新率}, \text{行驶里程成新率}) + a$$

a: 车辆特殊情况调整系数。

另：直接按二手车市场价评估的车辆，不再考虑成新率。

3) 电子设备成新率



成新率= (1-已使用年限÷经济寿命年限) ×100%

或成新率=[尚可使用年限÷(已使用年限+尚可使用年限)]×100%

另：直接按二手市场价评估的电子设备，无须计算成新率。

(3) 评估值的确定

评估值=重置全价×成新率

6.在建工程-土建工程

结合本次在建工程特点，针对在建工程类型和具体情况，采用成本法进行评估。

在采用成本法对在建工程评估时，评估人员在现场核实了相关明细账、入账凭证及可行性研究报告、初步设计、概预算资料，与项目工程技术人员等相关人员进行了访谈，并进行了现场勘察。确认待评估的在建工程项目进度基本上是按计划进行的，实物质量达到了设计标准要求。

对于在建工程的合理工期较短，在工程重置成本的变化不大的情况下，在核实在建工程账面金额无误的前提下，评估以清查核实后的账面值确定评估值；

未完工项目中，主要在建项目已转固定资产中核算，但部分费用项目未转的在建工程，若其价值在固定资产相对应的资产的评估值中已包含，则该类在建工程评估值为零；

对付清工程款项且确认无潜在负债的已完工并已投入正常使用的在建工程项目，按固定资产的评估方法进行评估；

对于合理工期较长在建工程项目，建设期间建设用主要材料价格水平、人工费用水平、安装费用水平变化较大的，需对建设用主要材料及相关费用进行调整。若有实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值时。还需要扣除各项贬值。对于已经停工无效的资产，以可回收净额确认评估值；

开工时间距基准日较长的在建项目（合理工期超过六个月），则需要考虑资金成本。在计算资金成本中，非合理工期需要剔除。如果资金成



本已在在建工程相关科目中核算的，则不再重复计算。

7.使用权资产

对于使用权资产的评估，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。企业根据《企业会计准则第 21 号--租赁(修订版)》的规定进行核算，确认使用权资产和租赁负债。通过企业总账、明细账、会计报表及清查评估明细表，审核了相关的原始凭证、租赁合同，对每项租赁资产的初始计量、摊销金额的准确性、合理性等进行了分析，符合租赁会计准则的核算规定，账面余额合理反映了基准日企业享有的相关使用权资产的权益价值，故本次评估以核实后账面值确认评估值。

8.无形资产-土地使用权

根据《资产评估执业准则——不动产》和《城镇土地估价规程》的要求，结合评估对象的区位、用地性质、利用条件及当地土地市场状况，评估人员分析了不同评估方法的适用性，最终确定合理的评估方法。

对于能够与投资性房地产一并评估的部分，不再单独评估土地使用权价值，其价值包含在对应的投资性房地产资产评估值中；对于近 1 年取得的土地，由于北海市土地地价相对较为平稳，本次评估按照账面价值作为该两宗土地评估值；对于需单独评估的土地使用权，单独确定其评估方法，具体过程如下：

1) 市场比较法：评估对象位于北海市铁山港区内，该区域近几年来地产交易比较活跃，成交价格公开透明，可以获得与评估对象条件类似、利用方式类似的大量的土地交易案例，并且可比实例的交易时间、交易情况、区域因素和个别因素明确，可以合理确定比较因素修正系数，客观测算比准价格，因此适宜采用市场比较法进行评估。

2) 基准地价系数修正法：北海市人民政府于 2018 年 5 月 31 日发布了更新的基准地价，距离本次评估基准日未超过 5 年，该基准地价对该区域内的工业地价仍有较强的指导性。评估对象位于北海市基准地价覆



盖范围内，所处土地级别明确，可利用基准地价修正体系对评估对象各项用地条件进行分析，因此适宜采用基准地价系数修正法进行评估。

9.无形资产-其他

(1) 外购软件

企业拥有的软件，均为定制化外购软件。对于外购软件，评估人员查阅相关的证明资料，了解原始入账价值的构成，摊销的方法和期限，查阅了原始合同。经核实表明账、表金额相符。通过向软件供应商询价或网络查询其现行不含税确定评估值。

(2) 商标权

成本法是依据商标权形成过程中所需要投入的各种费用成本，并以此为依据确认商标权价值的一种方法。企业依法取得并持有商标权，期间需要投入的费用一般包括商标设计费、注册费、使用期间的维护费以及商标使用到期后办理延续的费用等。被评估单位取得并持有商标权的各项成本均可获得，因而适用成本法评估。

1)成本法评估模型

依据商标权无形资产形成过程中所需投入的各种成本费用的重置价值确认商标权价值，其基本公式如下：

$$P=C_1+C_2+C_3$$

式中：

P：评估值

C₁：设计成本

C₂：注册及续延成本

C₃：维护使用成本

根据有关规定，注册商标可因连续三年停止使用而被撤销。法律意义上的注册商标使用，包括将商标用于商品、商品包装或者容器以及商品交易文书上，或者将商标用于广告宣传、展览以及其他商业活动。具



体地说，商品商标需使用在商品的出售、展览或经海关出口上，使用在商品交易文书上，使用在各种媒体对商标进行商业性宣传、展示上；服务商标需使用在服务场所、服务工具、服务用品、服务人员服饰上，使用在反映及记录发生服务的文书上，使用在各种媒体对商标进行商业性宣传、展示上。

注册商标所有人为维持商标专用权而使用商品商标，须印制商标，生产出售商品、参展（参评、参赛），或者在媒体上对商标进行商业性宣传；服务商标须印制在服务工具、服务用品、服务人员服饰上，用于服务场所装饰、招牌制作，或者商业性媒体宣传等。对于商标所有人来说，其使用商标的形式及支出费用的意义是为了证明其实际拥有且使用了商标，以维持商标专用权。

（3）软件著作权

因软件著作权相关研发成本可以识别并可靠计量，本次评估采用重置成本法进行评估。重置成本法是在其开发研制过程中投入的相关成本费用（如：研制开发人员的劳务费用、服务费和咨询费等）的基础上，考虑因投入该软件著作权的研发而占用的资金成本和一定的合理利润。

综上，本次无形资产评估采用重置成本法进行评估。

依据著作权无形资产形成过程中所需投入的各种成本费用的重置价值确认著作权价值，其基本公式如下：

软件著作权评估值=软件著作权重置成本×（1-贬值率）

软件著作权的重置成本=直接成本+间接成本+资金成本+合理利润

其中：

直接成本是指研制过程中直接投入发生的费用，一般包括：材料费用、工资费用、专用设备费用、咨询鉴定费用等，直接成本按无形资产发明创造过程中实际发生的材料、工时消耗量的现行价格和费用标准进行测算；



间接成本是指与研制开发有关的费用，主要包括：管理费，即为管理、组织本项目开发所负担的管理费用；非专用设备折旧费，即采用通用设备、其他设备所负担的折旧费；间接成本按无形资产发明创造过程中实际发生的材料、服务消耗量的现行价格和费用标准进行测算；

资金成本=(直接成本+间接成本)×利率×工期/2，其中利率按评估基准日中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于2023年3月20日公布的贷款市场报价利率(LPR)确定；

合理利润在直接成本和间接成本的基础上结合同行业可比上市公司平均的净利润/成本比率和合理的工期综合确定。

(4) 域名权

因软件著作权域名的价值是一个相对抽象的概念，影响域名价值的主要因素如下：

1)域名的长度

域名的长度（不包括后缀名）对判断及评价域名价值具有重要意义，通常情况下，域名长度越短，其辨识度越高，用户记忆难度越小，输入错误率越低。根据域名长度不同可以将域名分为以下几级：

A级：域名长度小于5，如aaa等；

B级：域名长度在6-10之间，如amazon等；

C级：域名长度在11-15之间，如greatdomains等；

D级：域名长度在16-20之间；

E级：域名长度在20以上。

2)域名的含义

域名的含义也是判定域名价值的要素之一，如以一些常用的英文单词或中文拼音缩写来命名的域名相比无明显含义的域名通常更有价值。根据域名含义不同可以将域名分为以下几个级别：

A级：以一些常用的有意义、简单的英文单词为域名，如apple、



amazon 等；

B 级：以一些简短、明了的中文拼音或一些不常用但有意义的英文单词为域名，如 taobao（淘宝）、qunaer（去哪儿）等；

C 级：由两个词合成的域名：如 linkedin、facebook 等；

D 级：由三个词以上构成的域名：如 youcanmakeit 等；

E 级：无明显含义的域名。

3)域名的后缀

域名后缀依次可以分为以下几类：

A 级：.com（国际顶级域名，主要用于公司及商业组织）；

B 级：.net（国际顶级域名，主要用于网络服务商）；

C 级：.org 及其他顶级域名（国际顶级域名，主要用于非盈利组织等）；

D 级：.cn、.com.cn 等（二级域名）

4)域名价值评估模型

综合考虑上述域名分级的三种维度，确定域名价值评估模型如下：

域名价值= $P \times K \times 10,000$ （1）

式中：

P：域名价格指数；

K：域名后缀调整系数

借鉴国际通行做法，并结合中国互联网现状，确定域名价格指数体系如下表：

域名价格指数体系表

价值	长度 A	长度 B	长度 C	长度 D	长度 E
含义 A	50-1000	30-500	5-100	1-25	0-5
含义 B	20-500	5-100	3-50	0.5-5	0-2
含义 C	1-15	0.5-10	0.3-7.5	0.1-4	0-1.5



含义 D	0.5-5	0.3-2.5	0.3-2.5	0.1-2	0-1.5
含义 E	0-2	0-1.5	0-1	0-1	0-1

主要域名的后缀调整系数如下：

域名后缀调整系数表

域名后缀	调整系数
.com	1
.net	0.25
其他顶级域名	0.1
其他域名	小于 0.1

根据域名价格指数体系表，待评估域名的长度和含义确定等级和域名价值指数区间。采用插值法计算待评估域名的价值指数，公式如下：

$$P = v + (\mu - v) \times \Delta \quad (2)$$

式中：

P：域名价格指数；

μ ：取值上限；

v：取值下限；

Δ ：调整系数。

根据域名的长度、含义对价格指数进行具体分析，考虑到域名价值随着域名长度的逐渐增加呈几何级数下降，随着含义的逐渐复杂呈代数级数下降，确定赋值体系如下：

调整系数赋值表

项目	长度	1 字符	2 字符	3 字符	4 字符	5 字符
含义	赋值	1.0000	0.5000	0.2500	0.1250	0.0625
英文单词	1.0000	1.0000	0.5000	0.2500	0.1250	0.0625
单双音节拼音	0.8000	0.8000	0.4000	0.2000	0.1000	0.0500
多音节拼音	0.6000	0.6000	0.3000	0.1500	0.0750	0.0375
拼音首字母组合	0.4000	0.4000	0.2000	0.1000	0.0500	0.0250
其他组合	0.2000	0.2000	0.1000	0.0500	0.0250	0.0125

根据上表，得到待评估域名调整系数。



将 v ， μ ， Δ 代入式（2），得到域名价值指数 P 。

域名后缀调整系数的确定

待评估域名估值计算后缀为.com 的国际顶级域名，根据域名后缀调整系数表，确定其后缀调整系数。

待评估域名价值估算

将待评估域名价值指数，域名后缀调整系数 K 代入式（1），得到域名评估值。

（5）作品著作权

本次对作品著作权采用成本法进行评估。依据作品著作权无形资产形成过程中所需投入的各种成本费用的重置价值确认作品著作权价值，其基本公式如下：

$$P = C_1 + C_2 + C_3 \quad (1)$$

式中：

P ：评估值

C_1 ：设计成本

C_2 ：注册及延续成本

C_3 ：维护使用成本

（4）评估模型中各项参数的确定

A.设计成本

咨询了解此类作品著作权设计、取名费报价。经综合评价、设计、取名，确定设计成本。

B.登记及延续成本

根据《中国版权保护中心著作权自愿登记收费标准》规定，确定国内美术作品登记费。根据《著作权法》规定，确定是否涉及延续费用。

C.维护使用成本



根据作品著作权发表时间、作者知名度、距离基准日时间间隔长短等因素，预测维护使用成本。

D.作品著作权重置价值计算

10.无形资产-海域使用权

估价人员根据《资产评估执业准则—无形资产》和《海域评估技术指引》，海域评估的方法有市场比较法、假设开发法、收益法、成本法、基准价格系数修正法等。通过实地勘察和对邻近地区调查，分析有关资料之后，结合海域使用权的特点及实际情况，考虑到评估对象为交通运输用海（港口用海），因此本次评估选用成本法进行评估。

根据《海域评估技术指引》规定，成本法是以开发海域所耗费的各项费用之和为主要依据，加上正常的利润、利息、应缴纳的税费来确定海域价格的方法。计算公式为：

$$\text{计算公式：} P = (Q + D + B + I + T) \times K2$$

式中：

P--海域价格；

Q--海域取得费；

D--海域开发费用；

B--海域开发利息；

I--海域开发利润；

T--税费；

K2--海域使用年限修正系数。

①海域取得费（Q）

海域取得费是指用海者为取得海域使用权而支付的各项客观费用，包括海域使用金、专业费和各种补偿费。

A、海域使用金

海域使用金是指一次性缴纳或逐年已缴纳的海域使用金。



评估对象海域使用权位于北海市银海区，本次评估设定为交通运输用海（港口用海）。根据财政部、国家海洋局《关于印发〈调整海域无居民海岛使用金征收标准〉的通知》（财综〔2018〕15号），进行查询海域使用金征收标准。

B、专业费

专业费包括海域使用论证费、海洋环境影响评价费等费用。

参考国家海洋局海域管理司《关于印发〈海域使用论证收费标准（试行）〉的通知》（国海管字〔2003〕110号）、原国家计委、原国家环境保护总局《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125号）等文件，结合评估对象位置、规模等具体情况，测算专业费。

C、各种补偿费

各种补偿费主要根据国家 and 当地政府规定的标准或应当支付的客观费用来确定。

②开发费、税费、开发利润及开发利息

截至评估基准日，因评估对象尚未进行开发，故本次评估未考虑其开发费、税费、开发利润及开发利息。

③海域使用年期修正系数（K2）

评估对象为交通运输用海（港口用海），采用成本法评估有限年期海域价格时，应根据具体情况计算海域使用年期修正系数。

$$K2 = 1 - 1/(1 + r)^n$$

公式中：K2—— 海域使用年期修正系数

r—— 还原利率

n—— 待估宗海设定使用年限

经计算得出海域出让年限修正系数。

④海域使用权价格（P）

承上，通过测算计算：



$$\text{海域使用权单价} = (Q + D + B + I + T) \times K2$$
$$\text{海域使用权总价} = \text{海域使用权单价} \times \text{海域面积}$$

11. 长期待摊费用

长期待摊费用核算内容主要为装修费等。清查时，评估人员核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅了款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，抽查了原始入账凭证、合同等，核实其核算内容的真实性和完整性。经核实，长期待摊费用原始发生额真实、准确，摊销余额正确，长期待摊费用在未来受益期内仍可享有相应权益或资产，按尚存受益期应分摊的余额确定评估值。

12. 递延所得税资产

递延所得税资产核算内容为应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、资产减值准备等所形成的递延所得税资产。清查时，评估人员核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅了款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实递延所得税资产的真实性和完整性。在核实无误的基础上，以核实后账面值确定为评估值。

13. 负债

检验核实各项负债在评估目的实现后的实际债务人、负债额，以评估目的实现后的产权所有者实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

(四) 收益法

1. 概述

根据《资产评估执业准则—企业价值》，企业价值评估中的收益法，也称现金流量折现法，是通过将企业未来预期净现金流量折算为现值，来评估资产价值的一种方法。收益法的基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值，得出评估值。



收益法适用的基本条件是：企业具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存在较稳定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测且可量化。使用现金流折现法的最大难度在于未来预期现金流的预测，以及数据采集和处理的客观性和可靠性等。当对未来预期现金流的预测较为客观公正、折现率的选取较为合理时，其估值结果具有较好的客观性。

2. 评估思路

根据本次尽职调查情况以及被评估单位的资产构成和主营业务特点，本次评估是以被评估单位的合并报表口径估算其权益资本价值，本次评估的基本评估思路是：

(1)对纳入报表范围的资产和主营业务，按照历史经营状况的变化趋势和业务类型预测预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值；

(2)将纳入报表范围，但在预期收益（净现金流量）预测中未予考虑的诸如基准日存在的货币资金、应收（应付）股利等流动资产（负债），及呆滞或闲置设备、房产以及未计及损益的在建工程等非流动资产（负债），定义为基准日存在的溢余性或非经营性资产（负债），单独预测其价值；

(3)将纳入报表范围，但在预期收益（净现金流）估算中未予考虑的长期股权投资，非全资子公司所对应的少数股权，单独测算其价值；

(4)将上述各项资产和负债价值加和，得出被评估单位的企业价值，经扣减基准日的付息债务价值和少数股东权益价值后，得到被评估单位的权益资本（归属于母公司所有者权益）价值。

在确定归属于母公司所有者权益价值时，评估师没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也没有考虑股权流动性对评估结果的影响。

3. 评估模型



(1)基本模型

本次评估的基本模型为：

$$E = B - D - M \quad (1)$$

式中：

E：被评估单位的归属于母公司所有者权益(净资产)价值；

B：被评估单位的企业价值；

D：被评估单位的付息债务价值；

M：纳入合并报表范围的非全资子公司所对应的少数股权价值

$$B = P + I + C \quad (2)$$

式中：

P：被评估单位的经营性资产价值；

I：被评估单位基准日的长期投资价值；

C：被评估单位基准日存在的溢余或非经营性资产(负债)的价值；

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \quad (3)$$

式中：

R_i：被评估单位未来第 i 年的预期收益(自由现金流量)；

r：折现率；

n：被评估单位的未来经营期；

$$C = C_1 + C_2 \quad (4)$$

C₁：基准日流动类溢余或非经营性资产(负债)价值；

C₂：基准日非流动类溢余或非经营性资产(负债)价值。

(2)收益指标

本次评估，使用企业自由现金流量作为被评估单位经营性资产的收益指标，其基本定义为：

$$R = \text{息税前利润} \times (1 - t) + \text{折旧摊销} - \text{追加资本} \quad (5)$$



根据被评估单位的经营历史以及未来市场发展等，估算其未来经营期内的自由现金流量。将未来经营期内的自由现金流量进行折现并加和，测算得到企业的经营性资产价值。

(3)折现率

本次评估采用资本资产加权平均成本模型(WACC)确定折现率 r

$$r = r_d \times w_d + r_e \times w_e \quad (6)$$

式中：

w_d ：被评估单位的债务比率；

$$w_d = \frac{D}{(E+D)} \quad (7)$$

w_e ：被评估单位的权益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E+D)} \quad (8)$$

r_d ：所得税后的付息债务利率；

r_e ：权益资本成本，本次评估按资本资产定价模型(CAPM)确定权益资本成本 r_e ；

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon \quad (9)$$

式中：

r_f ：无风险报酬率；

r_m ：市场期望报酬率；

ε ：被评估单位的特性风险调整系数；

β_e ：被评估单位权益资本的预期市场风险系数；

$$\beta_e = \beta_u \times (1 + (1 - t) \times \frac{D}{E}) \quad (10)$$

β_u ：可比公司的预期无杠杆市场风险系数；

$$\beta_u = \frac{\beta_t}{1 + (1 - t) \frac{D_i}{E_i}} \quad (11)$$

β_t ：可比公司股票(资产)的预期市场平均风险系数；



$$\beta_t = 34\%K + 66\%\beta_x \quad (12)$$

式中：

K：一定时期股票市场的平均风险值，通常假设**K**=1；

β_x ：可比公司股票(资产)的历史市场平均风险系数；

D_i 、 E_i ：分别为可比公司的付息债务与权益资本。

4. 收益期限

根据被评估单位章程，企业营业期限为长期，并且由于评估基准日被评估单位经营正常，没有对影响企业继续经营的核心资产的使用年限进行限定和对企业生产经营期限、投资者所有权期限等进行限定，或者上述限定可以解除，并可以通过延续方式永续使用。故本次评估假设被评估单位在评估基准日后永续经营，相应的收益期为无限期。

八、评估程序实施过程和情况

整个评估工作分四个阶段进行：

(一) 评估准备阶段

1. 项目洽谈及接受项目委托

了解拟承接业务涉及的被评估单位及评估对象的基本情况，明确评估目的、评估对象及评估范围、评估基准日；根据评估目的和交易背景等具体情况对专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，签署资产评估委托合同。

2. 确定评估方案编制工作计划

与委托人和项目相关各方中介充分沟通，进一步确定了资产评估基本事项和被评估单位资产、经营状况后，收集被评估单位所在行业的基本政策、法律法规以及行业的市场经营情况，在此基础上拟定初步工作方案，制定评估计划。



3. 提交资料清单及访谈提纲

根据委估资产特点，提交针对性的尽职调查资料清单，及资产清单、盈利预测等样表，要求被评估单位进行评估准备工作。

4. 辅导填表和评估资料准备工作

与被评估单位相关工作人员联系，辅导被评估单位按照资产评估的要求准备评估所需资料及填报相关表格。

(二) 现场评估阶段

项目组现场评估阶段的主要工作如下：

1. 初步了解整体情况

听取委托人及被评估单位有关人员介绍被评估单位总体情况和委估资产的历史及现状，了解被评估单位的历史沿革、财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况。

2. 审阅核对资料

对被评估单位提供的申报资料进行审核、鉴别，对委估资产的产权证明文件进行全面的收集和查验，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整。

3. 重点清查

根据申报资料，对主要资产和经营、办公场所进行了全面清查核实：对于其申报的往来款项，清查核实其对账单、询证函及各项业务合同，确认其真实存在并分析其风险；对其申报的实物资产进行了现场勘查，并以抽查的形式进行盘点。同时，对房屋建筑物，了解管理制度和维护、改建、扩建情况，收集相关资料；对专用设备，查阅了技术资料、决算资料和竣工验收资料；对通用设备，通过市场调研和线上查询，收集价格资料；对租赁的办公场所，审阅其办公场所的租赁合同等。

4. 尽职调查访谈



通过尽职调查及高管访谈，了解企业产品的行业内的地位、市场份额，了解企业成本费用情况，分析企业未来发展趋势。针对企业申报的盈利预测数据，与企业管理人员进行座谈，就未来发展趋势尽量达成一致，进而通过查询银行对账单、业务合同、函证等方式进行核查验证。

5. 确定评估途径及方法

根据委估资产的实际状况和特点，确定资产评估的具体模型及方法。

6. 进行评定估算

根据达成一致的认识，确定评估模型并进行评估结果的计算，起草相关文字说明。

(三) 评估汇总阶段

对各类资产及负债评估的初步结果进行分析汇总，对评估结果进行必要的调整、修改和完善。

(四) 提交报告阶段

在上述工作基础上，起草初步资产评估报告，初步审核后与委托人就评估结果交换意见。在独立分析相关意见后，按评估机构内部资产评估报告审核制度和程序进行修正调整，最后出具正式资产评估报告。

九、评估假设

本次评估中，评估人员遵循了以下评估假设：

(一) 一般假设

1. 交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得



以进行的一个最基本的前提假设。

2. 公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3. 资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

(二) 特殊假设

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营，相关资质到期后可以延续。

3. 假设被评估单位的经营者是尽职的，并且公司管理层有能力担当其职务。

4. 假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

5. 假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

6. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与规划方向保持一致。

7. 本次评估假设在未来的预测期内，评估对象的主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等保持其最近几年的状态持续，与评估对象未来规划保持一致而不发生较大变化。



8. 在未来的预测期内，评估对象按照其规划的销售政策和相关规划执行，各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续，并随经营规模的变化而同步变动。

9. 鉴于企业的货币资金或其银行存款等在生产经营过程中频繁变化且闲置资金均已作为溢余资产考虑，评估时不考虑存款产生的利息收入，也不考虑付息债务之外的其他不确定性损益。

10. 根据财政部等三部委发布的《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。在被评估单位开展的业务中，水上高速客运业务属于《产业结构调整指导目录》鼓励类第二十五条“水运”第 11 款“水上高速客运”，按照规定享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本次评估假设该税收优惠政策到期后不再延续，自 2031 年起企业所得税率恢复为 25%。

11. 本次评估假设被评估单位经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化。

12. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

13. 本次评估假设委托人及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

14. 本次评估假设无自然灾害等人力不可抗拒因素或不可预见因素对企业造成重大不利影响。

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。



十、评估结论

基于被评估单位及企业管理层对未来发展趋势的判断及经营规划，根据有关法律法规和资产评估准则，经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用资产基础法、收益法，对北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益在评估基准日2023年3月31日的价值进行了评估。

(一)资产基础法评估结论

采用资产基础法，得出被评估单位在评估基准日的评估结论如下：

总资产账面值 196,191.72 万元，评估值 224,838.19 万元，评估增值 28,646.47 万元，增值率 14.60%。

负债账面值 78,255.74 万元，评估值 78,251.34 万元，评估减值 4.39 万元，减值率 0.01%。

净资产账面值 117,935.99 万元，评估值 146,586.85 万元，评估增值 28,650.86 万元，增值率 24.29%。详见下表。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2023年3月31日

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	63,699.46	63,739.93	40.47	0.06
2	非流动资产	132,492.27	161,098.26	28,605.99	21.59
3	其中：长期股权投资	18,215.48	9,905.86	-8,309.62	-45.62
4	投资性房地产	19,605.06	20,202.00	596.94	3.04
5	固定资产	72,460.33	95,854.67	23,394.34	32.29
6	在建工程	2,437.22	2,458.08	20.86	0.86
7	无形资产	6,454.21	19,357.68	12,903.47	199.92



项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	$D=C/A \times 100\%$
7-1	其中：土地使用权	5,689.07	16,694.74	11,005.67	193.45
8	其他非流动资产	13,319.96	13,319.96	-	-
9	资产总计	196,191.72	224,838.19	28,646.47	14.60
10	流动负债	63,439.29	63,439.29	-	-
11	非流动负债	14,816.44	14,812.05	-4.39	-0.03
12	负债总计	78,255.74	78,251.34	-4.39	-0.01
13	净资产（所有者权益）	117,935.99	146,586.85	28,650.86	24.29

（二）收益法评估结论

采用收益法，得出被评估单位在评估基准日的评估结论如下：归属于母公司所有者权益账面值为 107,083.68 万元，评估值为 156,900.00 万元，评估增值 49,816.32 万元，增值率 46.52%。

（三）评估结果的差异分析

本次评估采用收益法测算出的净资产（归属于母公司所有者权益）价值 156,900.00 万元，比资产基础法测算出的净资产（归属于母公司所有者权益）价值 146,586.85 万元，高 10,313.15 万元，差异率 7.04%。两种评估方法差异的原因主要是：

1. 资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；

2. 收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、市场环境、渠道资源以及资产的有效使用等多种条件的影响。

综上所述，从而造成两种评估方法产生差异。



(四)评估结果的选取

评估单位主要从事海洋旅游运输业务，主要运营北海至涠洲岛、北海至海口、蓬莱至长岛海洋旅游航线。此外，公司以运营航线为基础进行产业链的延伸，为游客提供船上服务、观光休闲、海钓帆船等海洋旅游产品。被评估单位具有丰富的海上旅游运输运营管理经验和健全的安全保障技术体系，拥有包括高速客船、客滚船、普通客船在内各类型船舶，运营能力及船舶运力优势明显。同时，通过公司自有码头等资源优势为公司旅游航线的运营和可持续发展提供了有力的保障。

收益法评估结果能够较全面地反映被评估单位依托并利用上述资源所形成的整体价值。相对资产基础法而言，收益法能够更加充分、全面地反映评估对象的整体价值，更能为市场所接受，体现了企业的内在价值。

因此，本次评估以收益法的评估结果作为最终评估结论。在评估基准日 2023 年 3 月 31 日，以收益法评估结果，得到北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益在基准日时点的价值为 156,900.00 万元。

(五)评估结论与账面价值比较变动情况及原因

被评估单位在评估基准日归属于母公司所有者权益账面值为 107,083.68 万元，评估值为 156,900.00 万元，评估增值 49,816.32 万元，增值率 46.52%。

评估增值主要原因为：本次评估采用收益法评估结果，评估增值主要是基于被评估单位主要经营实体未来收益情况逐步提升，评估结果中包含了未来发展前景、管理运营、资源优势、人员优势及市场开发等给企业带来的收益，其折现价值略高于其账面净资产导致评估增值。企业未来收益持续增长的主要原因包括以下几个方面：



1. 海洋旅游运输运营优势

被评估单位拥有多年的专业海洋运输经验，近年来随着国内旅游行业的蓬勃发展，公司通过更新船舶、优化运力，不断满足市场需求。目前公司已拥有包括高速客船、客滚船、普通客船在内各类型船舶，运力优势明显。同时，被评估单位具有丰富的海上旅游运输运营管理经验和健全的安全保障技术体系。通过科学管理、优质服务和合理调度提高船舶利用率、满载率，提升客户满意度，促进公司未来经营业绩的持续增长。

2. 自有港口码头优势

被评估单位自有的北海国际客运港位于北海市银滩景区，地理位置优越。于 2018 年投资建设的北海国际客运港新航站楼已于 2020 年完工并投入使用。新航站楼投入运营后，候船面积及可容纳候船人数大幅增加，提升了游客的体验感。被评估单位的参股公司北海新奥航务自有的涠洲岛西角码头是目前涠洲岛唯一的客运码头，为公司旅游航线的运营和可持续发展提供了有力的保障。

3. 行业进入壁垒高，市场竞争优势明显

与其他传统旅游业相比，海洋旅游运输行业通常实行严格的监管和市场准入制度。同时，进入海洋旅游运输行业则要面临经营资质、旅游资源、船舶及港口投资资金、专业人才等壁垒，进入门槛较高。因此，被评估单位所处经营环境较为稳定，具有较高的市场竞争力。

十一、特别事项说明

(一) 权属资料不全或权属瑕疵事项

1. 土地使用权

评估范围内有 2 宗土地存在实际用地面积和证载土地面积不一致的



情况，主要是由于新智认知数字科技股份有限公司（原名为“北部湾旅游股份有限公司”，其前身为成立于2006年8月2日的新奥海洋运输有限公司）在取得土地和改制办理土地登记过程中出现了部分土地由于城市规划调整原因未取得土地证的情形（面积变化情况见下表）。船厂用地实际占地面积为46,219.90平方米，经过多次换证后现证载面积为41,665.30平方米；国际客运港用地实际占地面积为150,863.64平方米，经过多次换证和一次土地转让（37,911.70平方米）后，现证载面积为109,541.30平方米。

针对该事项，依据北海市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于产权转让土地换证使用权面积减少问题的批复》（北国资函[2011]18号）、北海市国土资源局出具的《关于产权转让中土地使用权面积减少问题的批复》及北海市自然资源局出具的《关于土地补偿有关问题的复函》（北自然资复[2021]1496号）等文件，待城市规划实施时，公司可申请依法办理补偿手续。2018年6月30日，新智认知数字科技股份有限公司（原名为“北部湾旅游股份有限公司”）将航线业务相关资产及负债通过增资的方式转移至北海新绎游船有限公司。截至评估基准日2023年3月31日，政府规划道路尚未实施，被评估单位已针对上述情况出具说明，承诺上述情况属实，且未取得土地证部分属于其所有。

综上所述，本次评估中的土地面积包含未办证土地面积，船厂用地实际评估面积为46,219.90平方米，国际客运港用地实际评估面积为112,951.94平方米。

北海新绎游船有限公司于2020年1月6日将国际客运港（国客站）用地与地上在建工程（北部湾国际海洋旅游服务基地（一期）-航站楼及地下室、附属设施05、07、08组团）一并抵押给兴业银行股份有限公司北海分行，借款期限为8年，自2020年1月6日至2028年1月5日，合同金额为30,000.00万元。



土地面积变化情况表

土地名称	交接确认情况		2006年新奥海运出资过户情况		规划减少	新奥海运改制前土地面积	北部湾旅游改制更名过户情况		规划减少	2018/6/30日新智认知(原北部湾)资产下沉到北海新绎游船情况		规划减少	截至2023/3/31
	原土地证/规划证编号	土地证面积(m ²)	新土地证编号	土地证面积(m ²)	(m ²)	(m ²)	新土地证编号	土地证面积(m ²)		(m ²)	新不动产权证编号	土地证面积(m ²)	(m ²)
船厂用地	北国用(1995)字第1001071号	46,220.60	北国用(2007)801218	44,398.40	1,822.20	44,398.40	北国用(2011)第B29615号	41,665.30	2,733.10	桂(2018)北海市不动产权第0098188号等18个土地证	41,665.30	-	41,665.30
国际客运港	北土批字(1993)306号	150,863.64	北国用(2007)801216	109,541.30	3,410.64	109,541.30	北国用(2011)第B29738号	93,721.63	15,819.67	桂(2018)北海市不动产权第0066915号	109,541.30	-	109,541.30
			北国用(2008)B06758	37,911.70(于2010年转让)									



2.房屋建筑物

截至评估基准日，被评估单位申报评估的范围内有部分房屋建筑物未办理不动产权证书，企业承诺该部分资产属于其所有，如果因该房屋产权问题产生的纠纷与承做本次资产评估的机构无关。对于该部分资产，其面积是企业根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了核实后以企业申报面积进行评估，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。详见下列表格：

被评估单位未办理不动产权房屋证明细表

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	未办证原因	公司简称
1	海洋文化展示中心 1 号楼	框架	2019/12	378.25	已于 2023 年 7 月取得不动产权证	新绎游船
2	海洋文化展示中心 2 号楼	框架	2019/12	378.25		
3	海洋文化展示中心 3 号楼	框架	2019/12	488.30		
4	海洋文化展示中心 4 号楼	框架	2019/12	228.73		
5	海洋文化展示中心 5 号楼	框架	2019/12/31	798.68		
6	海洋文化展示中心 6 号楼	框架	2019/12/31	798.68		
7	航站楼	框架	2020/8/30	25,243.09	正在办理	
8	海洋健康运动中心 1#楼	框架	2021/5	1,247.37	正在办理	
9	码头配套设施 1#楼	框架	2021/5	1,161.06	正在办理	
10	海钓基地建筑主体楼	钢木	2017-12	893.39	租赁划拨地建设	乐新运动
11	涠洲码头餐厅	砖混	2019-12	182.80	土地使用权手续完善，房屋建设相关手续正在补办中-	新奥航务
12	临时候船厅	砖混	2019-12	620.00		
13	西角码头游客集散中心改造工程	钢结构	2019-12			
14	临时客运中心	框架	2015-9	2,047.70		
合计				34,466.30		

针对上述表格 1-9 项房屋建筑物，被评估企业在不动产权编号为“桂(2018)北海市不动产权第 0066915 号”土地上建设，已取得建设用地规划、建设工程规划及建设工程施工许可证，其中第 1-6 项已于 2023 年 7 月 4 日取得编号为“桂(2023)北海市不动产权第 0056416 号”“桂(2023)北海市不动产权第 0056418 号”“桂(2023)北海市不动产权第 0056419 号”“桂(2023)北海市不动产权第 0056420 号”“桂(2023)北海市不



动产权第 0056421 号”“桂（2023）北海市不动产权第 0056422 号”不动产权证，第 7-9 项正在办理验收备案手续，被评估企业已实际使用该等建筑物。

第 10 项房屋建筑物系在租赁土地上建设。2014 年 10 月 15 日，北部湾旅（现已更名为“新智认知”）与北海市涠洲供销合作社签订《租赁协议》，约定北海市涠洲供销合作社将拥有的涠洲岛柴栏仓地块的国有土地使用权（10,666.7 平方米）租赁给北部湾旅，租赁期限为 2014 年 10 月 16 日至 2034 年 10 月 15 日。经核查，该土地使用权证书载明的使用权类型为“划拨”，用途为“仓储”，新智认知于 2022 年 10 月 16 日将该土地转租给涠洲投资，乐新海洋、涠洲投资、海洋运动已在该等土地上建设房屋建筑物并用于经营用途。

未办理不动产权证变更房屋明细表

序号	建筑物名称	产权证号	房屋用途	建筑面积(m2)	证载权利人名称
1	五金钢材仓	桂（2018）北海市不动产权第 0098297 号	生产	1,300.89	北海新绎游船有限公司
2	铝合金金装配车间	桂（2018）北海市不动产权第 0098492 号	生产	436.17	北海新绎游船有限公司
3	铝合金加工车间	桂（2018）北海市不动产权第 0025492 号	生产	502.20	北海新绎游船有限公司
4	厂办公楼	桂（2018）北海市不动产权第 0098188 号	办公	693.62	北海新绎游船有限公司
5	船厂宿舍	桂（2018）北海市不动产权第 0098190 号	宿舍	809.26	北海新绎游船有限公司
6	化工仓	桂（2018）北海市不动产权第 0098191 号	生产	488.43	北海新绎游船有限公司
7	铸造车间	桂（2019）北海市不动产权第 0025275 号	生产	485.21	北海新绎游船有限公司
8	厂发电房	桂（2018）北海市不动产权第 0098192 号	生产	512.00	北海新绎游船有限公司
9	金工车间（铸）	桂（2018）北海市不动产权第 0098298 号	生产	569.94	北海新绎游船有限公司
10	热处理车间	桂（2019）北海市不动产权第 0022847 号	生产	501.88	北海新绎游船有限公司
11	船体车间办公室	桂（2019）北海市不动产权第 0046738 号	办公	128.30	北海新绎游船有限公司
12	木工车间	桂（2018）北海市不动产权第 0098299 号	生产	1,277.30	北海新绎游船有限公司
13	木材仓及宿舍	桂（2019）北海市不动产权第 0046738 号	办公	692.26	北海新绎游船有限公司



		权第 0025276 号			有限公司
--	--	--------------	--	--	------

截至评估基准日 2023 年 3 月 31 日，鑫绎船舶上表房屋未变更证载权利人。

根据被评估单位提供的说明，截至本评估报告日，相关规划、住建主管部门未要求被评估单位或其相关子公司拆除上述未办妥产权证书的房屋建筑物。且上述未办妥产权证书的房屋建筑物使用人，已取得了所在地主管部门出具的如下专项证明，具体如下：

针对未办理不动产权房屋证明细表中序号 1-9 的房屋建筑物，北海市住房和城乡建设管理局于 2023 年 6 月 30 日出具《证明》，“截至本证明出具日，北海新绎游船有限公司开发建设的北部湾国际海洋旅游服务基地项目（附属设施 07 组团的海洋文化展示中心 1 号楼、2 号楼、3 号楼；附属设施 08 组团的海洋文化展示中心 4 号楼、5 号楼、6 号楼；附属设施 05 组团的海洋健康运动中心 1#楼、码头配套设施 1#楼；航站楼）基本满足使用要求，其中附属设施 07、08 组团的相关房屋工程已完成竣工验收备案，航站楼的相关房屋工程已通过竣工验收正在办理备案，附属设施 05 组团的相关房屋工程正在按法定程序推进竣工验收相关工作。”

针对未办理不动产权房屋证明细表中序号 10 的房屋建筑物，北海市涠洲岛旅游区管理委员会于 2023 年 7 月 6 日出具《证明》，“北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司向涠洲岛旅游区管委会取得项目备案手续和临时建设手续后，北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司、广西乐新海洋运动投资有限公司（与北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司均为涠洲投资控股子公司）、涠洲投资（三家公司原均系新智认知子公司）在该地块上建设房屋建筑物，并合法经营涠洲岛南湾海洋公园项目。北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司、北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司、广西乐新海洋运动投资有限公司在 2021 年 1 月 1 日至本证明出



具日期间，没有受到我委执法部门的立案处罚。”此外，被评估企业控股股东出具承诺：“针对标的公司承租划拨地建设并经营涠洲岛南湾海洋公园项目，如标的公司或其控股子公司因此发生诉讼、仲裁及有关行政管理部门的行政处罚或因其他原因导致标的公司或控股子公司无法继续使用租赁土地及相应房屋建筑物，给标的公司或其控股子公司正常经营造成障碍，致使标的公司或其控股子公司或上市公司遭受任何损失的，本公司承诺协调解决，并承担标的公司或其控股子公司或上市公司由此发生的所有损失、罚款或赔偿责任。”

针对的范围内有 1 项房屋建筑物的不动产权证（桂（2019）北海市不动产权第 0046738 号）中附图（宗地图）与实际不一致，实际该房屋建筑物位于海运船厂内，占用土地为船厂用地，独占土地使用权面积为 90.38 平方米，东邻海运 7 幢（桂（2019）北海市不动产权第 0025276 号），南临厂区道路，西邻厂区内公厕，北临规划路。在被评估单位已申请权属证明重新办理。本次评估未考虑上述产权瑕疵事项对于评估结果的影响，提请报告使用者注意。

被评估单位已针对上述情况出具说明，确认相关规划、住建主管部门未要求被评估单位拆除上述未办妥产权证书的房屋建筑物，承诺上述情况属实且不影响公司业务的持续经营。

3. 车辆

被评估单位申报评估的范围内 1 项车辆行驶证证载权利人与公司名称不符。车牌为鲁 Y3Q165 的开瑞牌 SQR1026 轻型普通货车的证载权利人为长岛长通旅运有限公司，该车辆为长岛渤海长通旅运有限公司向长岛长通旅运有限公司购买的二手车辆，登记所有人为原始购买单位，未办理过户更名手续。被评估单位已出具说明，上述车辆均为公司拥有和使用，车辆产权归属于公司无异议。如因车辆产权引起的纠纷，公司



承担全部责任。详见下表：

车辆权属瑕疵情况表

序号	车辆牌号	车辆名称及型号	生产厂家	购置日期	证载车主	账面原值	账面净值
1	鲁Y3Q165	开瑞牌SQR1026轻型普通货车	奇瑞商用车(安徽)有限公司	2015-01	长岛长通旅游有限公司	32,478.63	1,623.93

(二)评估程序受限或评估资料不完整的情形

无。

(三)担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据北海新绎游船有限公司的项目融资借款合同（编号：兴银桂北海分行项借字（2019）第138号）以及北海新绎游船有限公司的抵押合同（编号：兴银桂北海分行项抵字（2019）第138号）。抵押权人为北海新绎游船有限公司，被担保债务人为北海新绎游船有限公司，抵押人为抵押权人与债务人在2020年1月6日至2028年1月5日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的债权额为人民币叁亿元。抵押物为不动产。协议到期日为2028年1月5日。

抵押清单见下表：

名称	面积	权利证书编号
建设用地使用权	10,9541.3	桂（2018）北海市不动产权第0066915号
航站楼及航站楼地下室	25,243.09	建字第450501201700007号、北海维源（2021）B20-7号、北海维源（2021）B20-8号
港口商业地下室	10,413.15	建字第450501201700007号、北海维源（2021）B20-9号
港口商业-海洋健康运动中心1#楼	1,247.37	建字第450501201700007号、北海维源（2021）B20-5号
港口商业-码头配套设施1#楼	1,161.06	建字第450501201700007号、北海维源（2021）B20-5号
海洋文化展示中心1号楼	378.25	建字第450501201700007号、桂（2023）北海市不动产权第0056418
海洋文化展示中心2号楼	378.25	建字第450501201700007号、桂（2023）北海市不动产权第0056419



海洋文化展示中心 3 号楼	488.30	建字第 450501201700007 号、 桂（2023）北海市不动产权第 0056420
海洋文化展示中心 4 号楼	228.73	建字第 450501201700007 号、 桂（2023）北海市不动产权第 0056421
海洋文化展示中心 5 号楼	798.68	建字第 450501201700007 号、 桂（2023）北海市不动产权第 0056422
海洋文化展示中心 6 号楼	798.68	建字第 450501201700007 号、 桂（2023）北海市不动产权第 0056416

在抵押合同（编号：兴银桂北海分行项抵字（2019）第 138 号）签订时，建字第 450501201700007 号中建筑物为在建工程，基准日时已完工，转为固定资产。上表中面积按照不动产权证载面积（编号：桂（2023）北海市不动产权第 0056418、桂（2023）北海市不动产权第 0056419、桂（2023）北海市不动产权第 0056420、桂（2023）北海市不动产权第 0056421、桂（2023）北海市不动产权第 0056422、桂（2023）北海市不动产权第 0056416）以及北海市工程建设项目“多测合一”报告书竣工建筑面积测绘报告（编号：北海维源（2021）B20-5 号、北海维源（2021）B20-7 号、北海维源（2021）B20-8 号、北海维源（2021）B20-9 号）中实测面积确定。

（四）重大期后事项

期后事项是指评估基准日之后出具评估报告之前发生的重大事项。未发现公司存在重大期后事项。

（五）风险提示

1. 自然灾害等不可抗力风险

旅游行业易受到自然灾害、恶劣天气、重大传染性疾病、外部经济环境等多重因素的影响而出现波动。被评估企业主要从事旅游航线运行业务，易受台风天气等外部环境因素的影响，公司主要运行的旅游航线存在停航风险。本次评估结论成立的前提是无自然灾害等人力不可抗拒因素或不可预见因素对企业造成重大不利影响，请报告使用者注意。



2. 定价及航线相关政策变化风险

被评估企业所运行主要航线的客货运输价格需要在相关主管部门处进行备案或由相关主管部门进行定价，涠洲岛相关管理单位也对涠洲岛旅游区单日上岛游客人数存在限制政策。若未来价格主管部门调整公司相关服务收费标准及定价政策，或相关管理部门调整上岛游客数量限制政策，可能会对被评估企业的经营业绩产生影响。

本次评估结论成立的前提是法律法规及政策不发生重大变化，行业政策平稳延续，未考虑相关行业政策变动的影响，请报告使用者注意。

3. 燃油价格波动风险

被评估企业所运营的船只主要使用燃油作为推进动力。燃油成本是公司业务中主要的成本之一，燃油价格的提升会增加公司的运营成本，因此其运营成本面临燃油价格波动的风险。

本次评估结论成立的前提是主要产品及原材料长期价格与历史价格相比，不发生重大变化，同时，本次评估未考虑短期价格波动对估值的影响，请报告使用者注意。

4. 安全运营风险

被评估企业主要从事航线运营业务，运营安全是公司维持生存和长期发展的基础。公司已经建立了符合国家标准的安全管理体系，在船舶建造、航行、维护、保养、游客服务及船员培训等方面严格予以执行，已通过购买保险等手段最大可能地减少由相关风险带来的经济损失，但仍不排除由于恶劣天气、台风、潮汐突变、水文变化以及其他地理环境变化等不可抗力的影响或其他人员操作不规范等突发事件而引发安全事故，进而可能给公司经营带来不利影响的情形。

本次评估结论成立的前提是被评估企业遵守所有相关法律法规，满足安全生产、环境保护等要求，并持续经营。未考虑发生安全事故等因



素对估值的影响，请报告使用者注意。

(六)本次评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形

无。

(七)其他需要说明的事项

1.评估师和评估机构的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值量做出专业判断，并不涉及到评估师和评估机构对该项评估目的所对应的经济行为做出任何判断。评估工作在很大程度上，依赖于委托人及被评估单位提供的有关资料。因此，评估工作是以委托人及被评估单位提供的有关经济行为文件，有关资产所有权文件、证件及会计凭证，有关法律文件的真实合法为前提。

2.评估过程中，评估人员观察所评估房屋建筑物的外貌，在尽可能的情况下察看了建筑物内部装修情况和使用情况，未进行任何结构和材质测试。在对设备进行勘察时，因检测手段限制及部分设备正在运行等原因，主要依赖于评估人员的外观观察和被评估单位提供的近期检测资料及向有关操作使用人员的询问情况等判断设备状况。

3.评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是为对评估对象可实现价格的保证。

4.本次评估依据现时的实际情况作了评估人员认为必要、合理的假设，在资产评估报告中列示。这些假设是评估人员进行资产评估的前提条件。当未来经济环境和以上假设发生较大变化时，评估人员将不承担由于前提条件的改变而推导出不同资产评估结果的责任。

5.评估机构获得的被评估单位盈利预测是本评估报告收益法的基础。评估师对被评估单位盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，经



过与被评估单位管理层及其主要股东多次讨论，被评估单位进一步修正、完善后，评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据。评估机构对被评估单位盈利预测的利用，不是对被评估单位未来盈利能力的保证。

6.本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划落实的基础上，这些规划包括：基于评估基准日时点的市场环境及竞争关系所制定的经营计划、资产使用计划、定价政策、资本性支出计划、人员结构调整计划及薪酬政策等。如企业未来实际经营状况与经营规划发生偏差，且产权持有者及时任管理层未采取相应有效措施弥补偏差，则评估结论将会发生重大变化。特别提请报告使用者对此予以关注。

7.本次评估所采用的盈利预测是以被评估单位管理层提供的盈利预测为基础的。管理层提供的盈利预测是基于签字日期为止的管理层对现状的认知和对未来的期望，管理层将尽最大努力以实现该业绩预测为目标。但由于存在不可控的风险和不确定性，本次评估所用盈利预测并不是对未来业绩的绝对保证和担保。未来真实业绩结果有可能因为不可控的风险和不确定性发生一定的偏差。提请报告使用者予以关注。

8.本次评估范围及采用的由被评估单位提供的数据、报表及有关资料，委托人及被评估单位对其提供资料的真实性、完整性负责。

9.评估报告中涉及的有关权属证明文件及相关资料由被评估单位提供，委托人及被评估单位对其真实性、合法性承担法律责任。

10.在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1)当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2)当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，



委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3)对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

11.本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断相关规划落实，企业持续运营的基础上，如企业未来实际经营状况与经营规划发生偏差，且被评估单位及时任管理层未采取相应有效措施弥补偏差，则评估结论将会发生重大变化。特别提请报告使用者对此予以关注。

12.评估范围仅以委托人及被评估单位提供的资产评估明细表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

13.本次评估，评估师未考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价和折价。

十二、评估报告使用限制说明

(一)本评估报告只能用于本报告载明的评估目的和用途。同时，本次评估结论是反映被评估单位在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估价格的影响，同时，本报告也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其它情况发生变化时，评估结论一般会失效。评估机构不承担由于这些条件的变化而导致评估结果失效的相关法律责任。

(二)本评估报告成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。

(三)本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用人使用。评估



报告的使用权归委托人所有，未经委托人许可，本评估机构不会随意向他人公开。

(四)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任；

(五)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

(六)未征得本评估机构同意并审阅相关内容，评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

(七)资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

(八)评估结论的使用有效期：根据资产评估相关法律法规，涉及法定评估业务的资产评估报告，须委托人按照法律法规要求履行资产评估监督管理程序后使用。评估结果使用有效期一年，自评估基准日 2023 年 3 月 31 日起计算，至 2024 年 3 月 30 日止。超过一年，需重新进行资产评估。

十三、评估报告日

评估报告日为二〇二三年七月十四日。



(此页无正文)

中联资产评估集团有限公司



资产评估师:


资产评估师
李亮节
11210359

资产评估师:


资产评估师
李鸿斌
21070068

二〇二三年七月十四日



附件

- 1.经济行为文件（复印件）；
- 2.信永中和会计师事务所出具的《审计报告》（复印件）；
- 3.委托人和被评估单位企业法人营业执照（复印件）；
- 4.被评估单位涉及的主要权属证明资料（复印件）；
- 5.委托人及被评估单位承诺函；
- 6.签字资产评估师承诺函；
- 7.中联资产评估集团有限公司资产评估资格证书（京财资评备（2022）0128号）（复印件）；
- 8.中联资产评估集团有限公司证券期货相关业务评估资格证书（复印件）；
- 9.中联资产评估集团有限公司企业法人营业执照（复印件）；
- 10.签字资产评估师资格证书（复印件）；



西藏旅游股份有限公司

第八届董事会第二十三次会议决议

西藏旅游股份有限公司（以下简称“上市公司”“公司”“西藏旅游”）第八届董事会第二十三次会议（以下简称“本次会议”）于2023年7月14日在公司会议室以通讯方式召开。本次会议应到董事9名，实到9名，符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）和《西藏旅游股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，会议由公司董事长胡晓菲女士主持。会议审议并通过了以下议案：

一、审议通过《关于公司本次重大资产购买暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》

公司拟以现金方式购买新奥控股投资股份有限公司（以下简称“交易对方”“新奥控股”）持有的北海新绎游船有限公司（以下简称“标的公司”）60%股权（以下简称“本次交易”）。根据《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称“《重组管理办法》”）等法律、法规及规范性文件及《公司章程》的相关规定，经逐项核对，公司董事会认为，公司本次交易购买符合相关法律、法规规定。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

二、逐项审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》

上市公司拟以现金方式向交易对方购买其持有的标的公司60%股权（以下简称“标的资产”）。就本次交易事项，公司董事会逐项审议通过了以下方案内容：

1. 交易对方

本次交易的交易对方为新奥控股。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

2. 标的资产及交易方式

本次交易的标的资产为新奥控股持有的标的公司 60%股权，对应注册资本及实收资本均为 13,260 万元，本次交易系以现金方式收购标的资产。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

3. 评估、审计基准日

本次交易的评估、审计基准日为2023年3月31日。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

4. 标的资产的定价依据和交易价格

根据中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）出具的《评估报告》，截至2023年3月31日，标的公司100%股东权益于评估基准日以收益法评估的评估值为156,900万元；参考上述评估值并经交易双方协商确定，标的资产的交易价格为94,140万元。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

5. 支付安排

本次交易对价全部以现金方式支付，分两期支付。第一期交易对价的支付安排为上市公司股东大会审议通过本次交易之日起20个工作日内，上市公司向新奥控股支付交易对价的60%，即56,484万元；第二期交易对价的支付安排为标的资产经工商变更登记至上市公司名下之日起6个月内，上市公司向新奥控股支付交易对价的40%，即37,656万元。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

6. 标的资产自评估基准日至交割日期间损益的归属

过渡期内标的资产产生收益或因其他原因而增加的净资产部分由上市公司享有；标的资产产生的亏损或因其他原因而减少的净资产部分，由交易对方承担并以现金方式向上市公司进行补足。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承

宏、张丽娜对该议案回避表决。

7. 业绩补偿及资产减值补偿

(1) 承诺业绩

新奥控股承诺标的公司 2023 年度净利润不低于 14,548 万元、2023 年度及 2024 年度净利润合计不低于 29,340 万元、2023 年度至 2025 年度净利润合计不低于 44,668 万元（以下简称“承诺净利润数”）。以上净利润均为扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润。

(2) 业绩补偿计算方式

如果标的公司在业绩承诺期内截至当期期末累计已实现的实际净利润数低于截至当期期末的累计承诺净利润数，则由交易对方以现金方式向上市公司进行补偿，具体计算方式为：当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润－截至当期期末累积实际净利润）÷业绩承诺期各年的承诺净利润数总和×标的资产交易对价－累积已补偿金额。

如截至当期期末累积实际净利润小于或等于 0 时，按其实际值取值，即标的公司发生亏损时按实际亏损额计算净利润。当期应补偿金额小于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金不退回。

(3) 实际净利润的确定

上市公司应在承诺期内各个会计年度结束后，聘请符合《证券法》要求的审计机构，对标的公司在该年度的实际盈利情况出具专项审核报告，双方一致认可审核报告确定的净利润为标的公司该年度实际实现的净利润。

(4) 业绩承诺期届满后的减值测试及补偿

①业绩承诺期届满后，由上市公司聘请符合《证券法》规定的审计机构对标的资产进行减值测试，双方一致认可该报告作为标的资产是否减值的依据。减值测试专项审核报告应不迟于上市公司在其业绩承诺期最后一年的年度报告公告之日出具，减值测试采取的评估方法应与本次交易定价所依据的评估报告评估方法一致。若上市公司在业绩承诺期内对标的公司进行增资、减资、赠与、接受利润分配或提供无偿贷款，对标的资产进行减值测试时，减值额计算过程应扣除上述影响。

②根据减值测试专项审核报告，如标的资产在业绩承诺期的减值额大于交易

对方应当支付的业绩补偿金额，则交易对方还应就资产减值额与应支付的业绩补偿金额之间的差额部分向上市公司承担补偿责任，计算方式为：标的资产减值补偿金额=标的资产期末减值额－交易对方业绩承诺期累计应补偿现金总额。且交易对方向上市公司支付的业绩补偿及资产减值补偿金额总和不超过交易对方在本次交易中获得的交易对价。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

8. 与资产相关的人员安置

本次交易的标的资产为标的公司60%股权，不涉及职工的用人单位变更，原由标的公司聘任的员工在交割完成日后仍然由标的公司继续聘用，上述员工的劳动合同等继续履行。自本次交易标的资产交割完成后，上市公司可根据标的公司治理需要调整或重新提名标的公司董事会及监事成员，交易对方应当予以配合。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

9. 标的资产办理权属转移的合同义务和违约责任

《资产购买协议》生效之日起90日为标的资产交割期。《资产购买协议》生效后，交易双方应当尽快并不迟于交割期届满前完成标的资产交割事宜。为履行标的资产的交割登记相关的手续，交易双方将密切合作并采取一切必要的行动。

本次交易实施的先决条件满足后，任一方违反《资产购买协议》的约定，应按照《资产购买协议》承担相应的违约赔偿责任。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

10. 决议的有效期

本次交易的决议有效期为自公司股东大会批准本次交易之日起12个月。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会逐项审议。

三、审议通过《关于公司本次重大资产购买构成关联交易的议案》

本次交易的交易对方新奥控股为上市公司间接控股股东，新奥控股的实际控制人王玉锁先生系上市公司实际控制人。根据《重组管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关规定，本次交易构成关联交易。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

四、审议通过《关于〈西藏旅游股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》

根据《公司法》《证券法》《重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》（以下简称“《26号准则》”）等法律、法规及规范性文件的相关规定，并结合本次交易的具体情况，公司编制了《西藏旅游股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

五、审议通过《关于本次交易符合〈上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求〉第四条规定的议案》

经认真分析和审慎判断，公司董事会认为本次交易符合中国证监会《上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条的规定：

1. 本次重组的标的资产为新绎游船的60%股权，不涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、建设施工等有关报批事项。本次交易尚需提交公司股东大会审议通过与本次交易相关的议案，上述审批事项已经在《西藏旅游股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》中披露，并已对可能无法获得批准的风险作出了特别提示。

2. 本次重组交易对方合法拥有标的资产的完整权利，不存在限制或者禁止转让的情形。标的公司为依法设立且有效存续的公司，不存在出资不实或影响其

合法存续的情形。

3. 本次交易前，上市公司及标的公司独立运营、资产完整。本次交易完成后，有利于提升上市公司资产的完整性，上市公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面能继续保持必要的独立性。

4. 本次交易有利于上市公司改善财务状况、增强持续盈利能力，有利于上市公司突出主业、增强抗风险能力，有利于上市公司增强独立性，不会导致公司新增同业竞争及非必要关联交易。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

六、审议通过《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》

经认真分析和审慎判断，公司董事会认为本次交易符合《重组管理办法》第十一条的以下规定：

1. 本次交易符合国家相关产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断、外商投资、对外投资等法律和行政法规的规定。

2. 本次交易不会导致公司不符合股票上市条件。

3. 本次交易所涉及的标的资产定价公允，不存在损害公司和股东合法权益的情形。

4. 本次交易所涉及的标的资产权属清晰，资产过户或者转移给上市公司不存在法律障碍，相关债权债务处理合法。

5. 本次交易有利于公司增强持续经营能力，不存在可能导致公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

6. 本次交易有利于公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人继续保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。

7. 本次交易有利于公司保持健全有效的法人治理结构。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

七、审议通过《关于本次交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》

本次交易不涉及发行股份，不会导致公司股权结构发生变化。本次交易完成前后上市公司的控股股东、实际控制人均未发生变化，本次交易不属于《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市情形。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚须提交股东大会审议。

八、审议通过《关于公司股票价格波动未达到〈上海证券交易所上市公司自律监管指引第6号——重大资产重组〉相关标准的议案》

根据中国证监会《上海证券交易所上市公司自律监管指引第6号——重大资产重组》的相关规定，公司对首次重组提示性公告日前20个交易日的价格波动情况进行了自查，具体情况如下：

项目	公告前 21 个交易日 (2023.03.29)	公告前 1 个交易日 (2023.04.27)	涨跌幅
上市公司 (600749.SH) 股票收盘价	12.56	13.19	5.02%
上证综指 (000001.SH)	3,240.06	3,285.88	1.41%
证监会公共管理设施行业指数 (883181.WI)	4,643.61	4,725.69	1.77%
剔除大盘因素影响后的涨跌幅			3.60%
剔除同行业板块影响后的涨跌幅			3.25%

在剔除同行业板块因素及大盘因素影响后，上市公司股价在公告前20个交易日内累计涨跌幅未超过20%，未达到《上海证券交易所上市公司自律监管指引第6号——重大资产重组》的相关标准。

表决情况：9票同意，0票反对，0票弃权。

九、审议通过《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律

文件的有效性的说明的议案》

经自查，董事会认为，公司已按照《公司法》《证券法》《重组管理办法》等法律、法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的规定，就本次交易相关事项履行了现阶段必需的法定程序，该等法定程序完整、合法、有效。

根据《重组管理办法》《26号准则》等有关法律、法规、部门规章、规范性文件的规定，公司所提交的法律文件合法有效。公司董事会及全体董事保证公司就本次交易所提交的法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

十、审议通过《关于本次交易的评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》

中联评估对本次交易的标的资产进行评估并出具了相关评估报告。公司董事会依据相关法律、法规，在详细核查了有关评估事项后，现就评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性说明如下：

1. 公司已聘请符合《证券法》的中联评估担任本次交易标的资产的评估机构。中联评估及经办评估人员与公司及交易各方主体之间，除本次交易涉及的业务关系之外，无其他关联关系，亦不存在现实的和预期的利益或冲突，具有充分的独立性。

2. 评估机构和评估人员所设定的评估假设前提和限制条件按照国家有关法规和规定执行、遵循了市场通用的惯例或准则、符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3. 本次评估的目的是确定标的资产于评估基准日的市场价值，为本次交易提供定价参考依据。中联评估采用了资产基础法、收益法两种评估方法分别对标的资产价值进行了评估，并最终选择了收益法的评估作为本次评估结果。本次资产评估工作按照国家有关法规与行业规范的要求，遵循独立、客观、公正、科学的原则，按照公认的资产评估方法，实施了必要的评估程序，对标的资产在评估基准日的市场价值进行了评估，所选用的评估方法合理，与评估目的具有相关性。

4. 本次评估实施了必要的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，评估结果客观、公正地反映了评估基准日评估对象的实际状况，标的资产的评估方法适当，本次评估结论具有公允性。本次交易标的资产以评估作为定价的基础，交易价格公平、合理，不存在损害公司及其股东、特别是中小股东利益的情形。

综上所述，董事会认为公司为本次交易所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，评估方法与评估目的具有相关性，评估定价公允。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会进行审议。

十一、审议通过《关于批准本次交易相关审计报告、资产评估报告和备考审阅报告的议案》

董事会批准信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）、中联评估就本次交易出具的相关审计报告、资产评估报告和备考审阅报告。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会进行审议。

十二、审议通过《关于公司本次交易摊薄即期回报及填补措施和相关人员承诺的议案》

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等法律、法规、规范性文件的要求，公司就本次交易对即期回报摊薄的影响进行了认真、审慎、客观的分析，并制定了拟采取的填补措施，相关主体出具了承诺。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会进行审议。

十三、审议通过《关于签署附生效条件的〈资产购买协议〉的议案》

公司就本次交易事项与交易相关方签署了附生效条件的《资产购买协议》。

表决情况：5票同意，0票反对，0票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会进行审议。

十四、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》

为合法、高效地完成公司本次交易相关工作，公司董事会拟提请股东大会授权公司董事会全权办理与本次交易有关的全部事宜，包括但不限于：

1. 授权董事会根据有关法律、法规和规范性文件的规定、市场条件、政策调整以及监管部门和证券交易所的意见，结合公司的实际情况，制定、调整和实施本次交易的具体方案，包括但不限于根据具体情况确定或调整相关标的资产范围、标的资产价格、价款支付、过渡期损益承担、业绩承诺及补偿等事项及与本次交易有关的其他事项；

2. 授权董事会在法律、法规和规范性文件以及《公司章程》允许的范围内，签署、修改、补充、递交、呈报、执行与本次交易有关的一切协议与文件；

3. 授权董事会负责办理与本次交易相关的备案/审批程序，制作、签署及报备有关信息披露文件，并根据备案/审批机关和监管机构的要求对报备文件进行相应的补充和调整；

4. 如相关监管部门要求修订、完善本次交易方案或法律、法规对本次交易有新的规定和要求，授权董事会根据监管部门的要求、反馈意见或新的规定和要求，对本次交易方案进行相应调整；

5. 根据法律法规及政策的规定或监管部门的要求、市场情况和公司实际经营情况，除涉及有关法律法规和《公司章程》规定须由股东大会重新表决的事项的，对本次交易相关协议、有关审计报告、评估报告等一切与本次交易有关的协议和文件进行调整、补充或完善，或在必要时延期或终止本次交易；

6. 授权董事会根据法律、法规规定和股东大会决议，负责本次交易方案的具体执行和实施，包括但不限于履行交易合同/协议规定的各项义务，办理本次交易所涉及的标的资产交割等手续，并签署相关法律文件；

7. 授权董事会在法律法规、《公司章程》允许的前提下，决定并办理与本次交易相关的其他事宜，包括但不限于聘请与本次交易相关的中介机构等。

本授权有效期限自公司股东大会审议通过本议案之日起 12 个月内有效。

表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。关联董事胡晓菲、赵金峰、蒋承宏、张丽娜对该议案回避表决。

本议案尚需提交公司股东大会进行审议。

十五、审议通过《关于聘请本次交易相关证券服务机构的议案》

为完成公司本次交易相关事项，授权公司董事长聘请中介机构并与其签订协议，本次交易相关的中介机构具体包括独立财务顾问、法律顾问、审计机构及评估机构。

表决情况：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

十六、审议通过《关于更正〈2023 年第一季度报告〉的议案》

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等法律法规、规章及规范性文件以及《公司章程》等相关规定，为了能更加准确地反映公司的财务状况，公司董事会同意本次对 2023 年第一季度报告进行更正。

表决情况：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

十七、审议通过《关于暂不召开股东大会审议本次交易相关事项的议案》

根据《公司法》《证券法》《重组管理办法》等法律法规、规章及规范性文件以及《公司章程》等相关规定，基于本次交易总体工作安排，公司董事会决定暂不召开股东大会审议本次交易相关事项。公司董事会将根据相关工作进度另行确定临时股东大会的具体召开时间并发布临时股东大会通知。

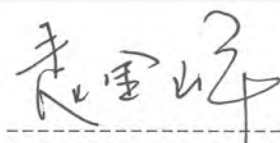
表决情况：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

(本页无正文，为《西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议》
的签字页)

与会董事签名：



胡晓菲



赵金峰



蒋承宏



张丽娜

马四民

欧阳旭



宋衍衡



高金波



梅蕴新

西藏旅游股份有限公司

董事会

2023年7月14日

(本页无正文，为《西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议》的签字页)


与会董事签名:

胡晓菲

赵金峰

蒋承宏

张丽娜


马四民

欧阳旭

宋衍衡

高金波

梅蕴新

西藏旅游股份有限公司

董事会

2023年 7月 14日

(本页无正文，为《西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议》
的签字页)

与会董事签名：

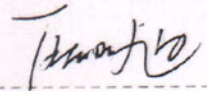
胡晓菲

赵金峰

蒋承宏

张丽娜

马四民


欧阳旭

宋衍衡

高金波

梅蕴新

西藏旅游股份有限公司

董事会

2023 年 7 月 14 日

(本页无正文，为《西藏旅游股份有限公司第八届董事会第二十三次会议决议》
的签字页)

与会董事签名：

胡晓菲

赵金峰

蒋承宏

张丽娜

马四民

欧阳旭

宋衍蘅

高金波

梅蕴新

西藏旅游股份有限公司

董事会

2022年 7月 4日



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0369

北海新绎游船有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北海新绎游船有限公司（以下简称新绎游船公司）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新绎游船公司 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新绎游船公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	审计中的应对
<p>1. 收入确认</p> <p>新绎游船公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度营业收入分别为 17,572.11 万元、23,178.42 万元、49,274.98 万元，主要为海洋旅游运输、旅游服务业务收入。</p> <p>考虑到营业收入是新绎游船公司的关键业绩指标之一，由于营业收入确认存在固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关披露参见新绎游船公司财务报表附注“四、26. 收入确认原则和计量方法”及“六、34. 营业收入、营业成本”。</p>	<p>(1) 对新绎游船公司收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。</p> <p>(2) 访谈管理层，了解和评估新绎游船公司业务模式及收入确认政策。</p> <p>(3) 执行收入变动分析、毛利率变动分析等分析性程序，分析变动的合理性，并按收入类别、航线、船舶进行毛利率分析。</p> <p>(4) 执行实质性测试程序，包括通过获取船舶运营记录、单船航次、客运量统计表等文件进行数据分析，将单船年运输能力与账面实际收入进行比对。</p> <p>(5) 获取 OTA 客户预存船票款对账单，与业务系统数据进行比对；获取业务系统数据与账面船票收入进行比对。</p> <p>(6) 选取主要客户函证收入发生金额及应收账款余额。</p> <p>(7) 结合 IT 审计成果，并对 IT 审计成果进行复核，包括复核 IT 审计范围是否完整、IT 审计组对公司 IT 内控制度的评价、系统测试结果和具体数据对接。对 IT 审计筛选的 TOP100 客户销售情况执行进一步审计程序，包括分析程序和细节测试，检查是否存在刷单等异常情况。</p> <p>(8) 对主要客户执行客户背景调查、现场走访核查程序。</p>
<p>2. 船舶减值</p> <p>2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，新绎游船公司的固定资产账面价值分别为 98,620.51 万元、99,220.01 万元、95,952.09 万元，其中船舶资产的账面价值分别为 62,515.45 万元、63,873.21 万元、69,887.94 万元，船舶资产账面价值占资产总额的比例分别为 33.01%、36.26%、37.58%。由于存在减值迹象的船舶账面</p>	<p>(1) 了解、评价管理层与船舶减值测试相关的关键内部控制情况。</p> <p>(2) 关注并复核新绎游船公司确定的减值测试方法与模型是否恰当。</p> <p>(3) 复核管理层进行减值测试所采用的关键参数的合理性。</p> <p>(4) 了解并评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(5) 比较船舶的账面价值与可收回金额的差异，复核资产减值损失计提金额的准确性。</p>



价值对财务报表影响重大，且在确定船舶减值准备时涉及重大的管理层判断，因此我们将船舶减值作为关键审计事项。

相关披露参见新绎游船公司财务报表附注“四、20. 长期资产减值”及“六、10. 固定资产”。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新绎游船公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新绎游船公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新绎游船公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新绎游船公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新绎游船公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新绎游船公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新绎游船公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二三年七月十四日



合并资产负债表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	12,143,031.84	9,598,995.72	16,058,010.50
应收款项融资				
预付款项	六、3	10,954,501.02	7,187,541.54	8,289,306.51
其他应收款	六、4	22,926,050.39	17,807,627.76	13,402,144.98
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、5	8,800,160.19	12,946,746.21	11,167,844.12
合同资产	六、6	1,336,034.83	1,222,624.37	673,126.79
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		100,000.00	100,000.00	
其他流动资产	六、7	16,055,311.97	17,040,610.18	36,248,929.18
流动资产合计		380,991,160.01	230,888,999.02	320,414,620.30
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		33,306.13	33,025.11	124,899.51
长期股权投资	六、8	28,988,067.06	29,217,173.92	30,928,880.64
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、9	196,050,609.88	197,828,635.44	197,824,790.39
固定资产	六、10	986,205,111.50	992,200,103.94	959,520,912.45
在建工程	六、11	24,372,238.87	26,033,903.94	104,261,389.22
使用权资产	六、12	4,284,099.08	4,529,463.26	3,325,066.30
无形资产	六、13	72,679,558.98	73,887,650.46	29,115,623.87
开发支出				
商誉	六、14	49,124,347.81	49,124,347.81	55,570,559.17
长期待摊费用	六、15	552,990.67	653,100.97	6,317,173.75
递延所得税资产	六、16	26,762,732.21	35,255,628.00	17,055,375.89
其他非流动资产	六、17	123,795,104.16	122,020,790.00	135,460,000.00
非流动资产合计		1,512,848,166.35	1,530,783,822.85	1,539,504,671.19
资产总计		1,893,839,326.36	1,761,672,821.87	1,859,919,291.49

法定代表人：

王景



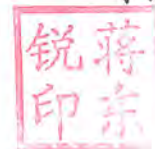
主管会计工作负责人：

孟祥龙



会计机构负责人：

蒋东锐



合并资产负债表 (续)

编制单位: 北海新绎游船有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	450,288,761.04	350,234,901.33	300,236,347.21
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	
应付账款	六、19	66,178,410.60	68,675,068.63	96,982,510.36
预收款项		-	-	
合同负债	六、20	29,482,326.70	60,546,273.73	35,010,320.54
应付职工薪酬	六、21	13,086,268.62	11,751,648.65	15,204,292.09
应交税费	六、22	1,699,393.28	1,099,239.11	1,554,334.61
其他应付款	六、23	23,610,996.32	10,802,958.70	10,645,387.66
其中: 应付利息				-
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	59,251,428.12	59,261,555.17	46,989,475.20
其他流动负债	六、25	982,209.46	1,875,002.96	1,239,919.60
流动负债合计		644,579,794.14	564,246,648.28	507,862,587.27
非流动负债:				
长期借款	六、26	148,109,700.00	148,109,700.00	206,739,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、27	1,703,471.83	1,872,956.70	2,469,482.67
长期应付款		-	-	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、28	28,454,859.12	29,060,014.38	31,730,279.17
递延所得税负债	六、16	25,194.09	43,894.84	118,697.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		178,293,225.04	179,086,565.92	241,057,459.65
负 债 合 计		822,873,019.18	743,333,214.20	748,920,046.92
所有者权益:				
实收资本	六、29	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、30	529,888,236.68	529,888,236.68	529,888,236.68
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、31	35,121.67	284,121.34	958,889.87
盈余公积	六、32	35,602,249.85	35,602,249.85	35,602,249.85
一般风险准备				
未分配利润	六、33	284,311,212.99	227,642,243.97	311,428,612.96
归属于母公司所有者权益合计		1,070,336,821.19	1,014,416,851.84	1,098,877,989.36
少数股东权益		129,485.99	3,922,755.83	12,121,255.21
所有者权益合计		1,070,966,307.18	1,018,339,607.67	1,110,999,244.57
负债和所有者权益总计		1,893,839,326.36	1,761,672,821.87	1,859,919,291.49

法定代表人:

王景



主管会计工作负责人:

孟祥龙



会计机构负责人:

蒋东锐



母公司资产负债表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		303,251,048.74	136,361,750.19	217,016,674.25
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	4,134,289.07	3,195,894.79	9,728,939.75
应收款项融资				
预付款项		8,858,731.27	5,472,238.83	7,254,260.16
其他应收款	十六、2	300,834,940.75	295,808,514.70	321,389,026.12
其中：应收利息				
应收股利				
存货		5,016,618.49	8,510,964.92	7,807,443.18
合同资产		1,336,034.83	1,222,624.37	673,126.79
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		100,000.00	100,000.00	
其他流动资产		13,462,920.13	15,227,697.29	10,571,657.69
流动资产合计		636,994,583.28	465,899,685.09	574,441,127.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		-	-	93,560.50
长期股权投资	十六、3	182,154,900.81	182,035,745.38	157,265,990.33
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		196,050,609.88	197,828,635.44	197,824,790.39
固定资产		724,603,339.47	741,317,843.08	700,537,775.21
在建工程		24,372,238.87	25,781,663.93	104,261,389.22
使用权资产		20,489.90	81,959.84	327,839.60
无形资产		64,542,090.81	65,508,749.76	25,573,223.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		552,990.67	653,100.97	6,254,714.43
递延所得税资产		10,605,299.87	22,407,367.26	10,570,576.21
其他非流动资产		122,020,790.00	122,020,790.00	135,460,000.00
非流动资产合计		1,324,922,650.28	1,357,635,855.66	1,338,169,859.76
资产总计		1,961,917,233.56	1,823,535,540.75	1,912,610,987.70

法定代表人：

王景

主管会计工作负责人：

孟祥龙

会计机构负责人：

蒋东





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北海新绎游船有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款		450,288,761.04	350,234,901.33	300,236,347.21
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		60,381,659.12	73,395,026.34	116,284,577.39
预收款项		-	-	
合同负债		28,747,733.34	60,188,982.43	34,629,680.60
应付职工薪酬		9,704,860.30	8,467,648.55	11,977,208.75
应交税费		1,201,847.25	506,202.15	956,576.92
其他应付款		24,202,289.00	8,539,042.94	10,541,909.37
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		58,936,162.01	58,955,875.82	46,684,429.33
其他流动负债		929,613.71	1,849,834.33	1,211,668.36
流动负债合计		634,392,925.77	562,137,513.89	522,522,397.93
非流动负债:				
长期借款		148,109,700.00	148,109,700.00	206,739,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		-	-	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		51,666.62	56,666.63	76,666.67
递延所得税负债		3,073.49	12,293.98	49,175.94
其他非流动负债				
非流动负债合计		148,164,440.11	148,178,660.61	206,864,842.61
负 债 合 计		782,557,365.88	710,316,174.50	729,387,240.54
所有者权益:				
实收资本		221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		608,014,574.28	608,014,574.28	608,014,574.28
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		-	284,121.34	958,889.87
盈余公积		35,602,249.85	35,602,249.85	35,602,249.85
未分配利润		314,743,043.55	248,318,420.78	317,648,033.16
所有者权益合计		1,179,359,867.68	1,113,219,366.25	1,183,223,747.16
负债和所有者权益总计		1,961,917,233.56	1,823,535,540.75	1,912,610,987.70

法定代表人:

王景启



主管会计工作负责人:

孟祥龙



会计机构负责人:

蒋东锐



合并利润表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、34	175,721,058.63	231,784,200.12	492,749,763.22
其中：营业收入	六、34	175,721,058.63	231,784,200.12	492,749,763.22
二、营业总成本		113,510,411.56	344,508,783.88	401,144,475.43
其中：营业成本	六、34	92,909,272.28	281,910,348.69	315,939,003.88
税金及附加	六、35	1,655,690.61	5,081,243.01	6,880,458.79
销售费用	六、36	2,875,835.46	9,394,904.34	14,435,881.85
管理费用	六、37	9,916,266.61	28,785,020.40	39,446,273.28
研发费用				
财务费用	六、38	6,153,346.60	19,337,267.44	24,442,857.63
其中：利息费用	六、38	5,694,468.42	22,037,633.92	22,088,513.63
利息收入	六、38	416,945.15	3,497,161.96	1,583,128.02
加：其他收益	六、39	712,772.09	12,233,261.78	11,243,791.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-229,106.86	-1,711,706.72	-25,917.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、40	-229,106.86	-1,711,706.72	-25,917.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-719,660.01	530,707.21	149,457.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-5,583.78	-7,805,406.49	-71,461,040.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	8,485.00	1,900,547.66	1,678,219.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,977,553.51	-107,577,180.32	33,189,798.60
加：营业外收入	六、44	176,243.82	553,097.73	462,208.12
减：营业外支出	六、45	491,049.34	3,240,873.67	6,329,361.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,662,747.99	-110,264,756.26	27,322,645.17
减：所得税费用	六、46	8,787,048.81	-18,279,887.89	4,426,633.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
（一）按经营持续性分类		52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
1.归属于母公司所有者的净利润		56,668,969.02	-83,786,368.99	26,175,168.20
2.少数股东损益		-3,793,269.84	-8,198,499.38	-3,279,156.73
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期损益的有效部分				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,668,969.02	-83,786,368.99	26,175,168.20
归属于少数股东的综合收益总额		-3,793,269.84	-8,198,499.38	-3,279,156.73

法定代表人：

王景
王景
启王
印景
4505021054311

主管会计工作负责人：

孟祥
孟祥
龙孟
印祥

会计机构负责人：

蒋东
蒋东
锐蒋
印东





母公司利润表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	165,508,366.27	160,992,657.58	419,293,095.44
减：营业成本	十六、4	71,576,814.53	199,068,621.80	236,079,492.92
税金及附加		1,519,119.07	4,865,838.82	6,366,751.00
销售费用		2,867,234.22	8,938,096.26	13,947,712.92
管理费用		7,667,870.23	21,668,486.51	32,290,443.12
研发费用		-	-	-
财务费用		3,492,244.97	8,816,109.27	14,019,624.04
其中：利息费用		5,567,287.64	21,438,124.24	22,804,492.35
利息收入		2,921,368.69	13,286,721.83	11,151,669.31
加：其他收益		27,847.59	5,100,642.80	3,383,983.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	119,055.43	-1,240,994.68	39,054,572.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	119,055.43	335,226.17	885,098.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,684.32	1,211,960.21	-232,722.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,583.78	-1,359,195.13	-66,112,198.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		191,995.97	-	117,554.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,679,714.14	-78,652,081.88	92,800,261.74
加：营业外收入		107,323.27	343,951.14	161,754.02
减：营业外支出		257,969.38	2,895,154.65	5,414,391.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,529,068.03	-81,203,285.39	87,547,624.18
减：所得税费用		12,104,445.26	-11,873,673.01	7,857,692.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,424,622.77	-69,329,612.38	79,689,931.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,424,622.77	-69,329,612.38	79,689,931.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期损益的有效部分				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		66,424,622.77	-69,329,612.38	79,689,931.56

法定代表人：

王景

主管会计工作负责人：

孟祥龙

会计机构负责人：

蒋东锐



合并现金流量表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		146,165,443.86	269,708,122.14	529,831,858.44
收到的税费返还		123,076.20	29,668,179.94	6,681,537.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	13,511,676.22	9,516,289.98	8,776,198.39
经营活动现金流入小计		159,800,196.28	308,892,592.06	545,289,593.85
购买商品、接受劳务支付的现金		41,373,990.33	106,285,228.36	132,083,396.33
支付给职工以及为职工支付的现金		32,613,998.90	111,026,795.29	125,611,058.68
支付的各项税费		6,027,592.33	9,525,935.02	46,520,241.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	10,635,267.30	12,332,366.38	35,526,290.12
经营活动现金流出小计		90,650,848.86	239,170,325.05	339,740,986.59
经营活动产生的现金流量净额		69,149,347.42	69,722,267.01	205,548,607.26
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		19,610.60	2,000,000.00	2,480,129.50
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	六、47			2,907,207.61
投资活动现金流入小计		19,610.60	2,000,000.00	5,387,337.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,574,945.76	120,251,792.22	225,698,302.70
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	191,153.99	429,127.43	
投资活动现金流出小计		19,766,099.75	120,680,919.66	225,698,302.70
投资活动产生的现金流量净额		-19,746,489.15	-118,680,919.66	-220,310,965.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		100,000,000.00	400,000,000.00	631,427,500.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	400,000,000.00	631,427,500.00
偿还债务所支付的现金		50,000.00	396,079,250.00	675,601,850.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,483,141.74	22,002,320.43	25,697,797.45
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	六、47	178,500.00	2,550,181.90	4,620,790.19
筹资活动现金流出小计		5,711,641.74	420,631,752.33	705,920,437.64
筹资活动产生的现金流量净额		94,288,358.26	-20,631,752.33	-74,492,937.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		143,691,216.53	-69,590,404.98	-89,255,295.97
加：期初现金及现金等价物余额		164,984,853.24	234,575,258.22	323,830,554.19
六、期末现金及现金等价物余额		308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22

法定代表人：

王景

主管会计工作负责人：

孟祥龙

会计机构负责人：

蒋东锐



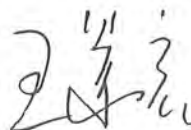
母公司现金流量表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		138,001,728.65	201,373,575.72	461,557,595.21
收到的税费返还		123,076.20	4,741,038.24	3,966,388.24
收到其他与经营活动有关的现金		16,049,527.47	4,595,023.31	19,299,120.00
经营活动现金流入小计		154,174,332.32	210,709,637.27	484,823,103.45
购买商品、接受劳务支付的现金		47,438,691.10	92,409,344.11	73,893,239.38
支付给职工以及为职工支付的现金		23,015,790.52	80,976,662.78	90,728,899.17
支付的各项税费		4,396,836.91	8,680,863.86	45,173,167.68
支付其他与经营活动有关的现金		4,921,673.98	5,574,770.65	26,740,353.51
经营活动现金流出小计		79,772,992.51	187,641,641.40	236,535,659.74
经营活动产生的现金流量净额		74,401,339.81	23,067,995.87	248,287,443.71
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所收回的现金净额		19,610.60		136,575.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		19,610.60		136,575.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,830,454.20	112,646,548.19	213,819,259.46
投资支付的现金			1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				45,133,358.24
投资活动现金流出小计		12,830,454.20	113,646,548.19	258,952,617.70
投资活动产生的现金流量净额		-12,810,843.60	-113,646,548.19	-258,816,042.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		100,000,000.00	400,000,000.00	631,427,500.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		10,831,944.08	28,270,198.69	
筹资活动现金流入小计		110,831,944.08	428,270,198.69	631,427,500.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	396,079,250.00	675,601,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,483,141.74	22,002,320.43	25,697,797.45
支付其他与筹资活动有关的现金			265,000.00	4,567,739.73
筹资活动现金流出小计		5,533,141.74	418,346,570.43	705,867,387.18
筹资活动产生的现金流量净额		105,298,802.34	9,923,628.26	-74,439,887.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		166,889,298.55	-80,654,924.06	-84,968,485.67
加：期初现金及现金等价物余额		136,361,750.19	217,016,674.25	301,985,159.92
六、期末现金及现金等价物余额		303,251,048.74	136,361,750.19	217,016,674.25

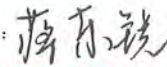
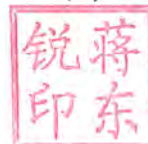
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

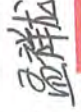
项	2023年1-3月											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	一般风险 准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			284,121.34		35,602,249.85	227,642,243.97	3,922,755.83		1,018,339,607.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	221,000,000.00		529,888,236.68			284,121.34		35,602,249.85	227,642,243.97	3,922,755.83		1,018,339,607.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-248,999.67			56,668,969.02	-3,793,299.84		52,626,699.51
（一）综合收益总额									56,668,969.02	-3,793,299.84		52,875,699.18
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			35,121.67		35,602,249.85	284,311,212.99	129,485.99		1,070,966,307.18

法定代表人：



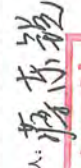


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			958,889.87		35,602,249.85	311,428,612.96	12,121,255.21	1,110,999,244.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	221,000,000.00		529,888,236.68			958,889.87		35,602,249.85	311,428,612.96	12,121,255.21	1,110,999,244.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-674,768.53			-83,786,368.99	-8,198,499.38	-92,659,636.90
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取						-674,768.53					
2.本年使用						7,103,397.32					
（六）其他						7,778,165.85					
四、本年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			284,121.34		35,602,249.85	227,642,243.97	3,922,755.83	1,018,339,607.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王景

孟祥龙

蒋东锐



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			4,390,086.78		27,639,110.36	294,017,586.03	15,400,157.25	1,092,335,177.10
会计政策变更								-5,853.67	-795,148.11	251.69	-800,747.09
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	221,000,000.00		529,888,236.68			4,390,086.78		27,633,256.69	293,222,437.92	15,400,411.94	1,091,534,430.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,431,196.91		7,968,993.16	18,206,175.04	-3,279,156.73	19,464,814.56
(一) 综合收益总额									26,175,168.20	-3,279,156.73	22,896,011.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								7,968,993.16	-7,968,993.16		
1. 提取盈余公积								7,968,993.16	-7,968,993.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						-3,431,196.91					
1. 本年提取						5,126,642.15					
2. 本年使用						8,557,839.06					
(六) 其他											
四、本年年末余额	221,000,000.00		529,888,236.68			958,889.87		35,602,249.85	311,128,612.96	12,121,255.21	1,110,999,244.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王景启

孟祥龙

蒋东锐



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2023年1-3月									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	221,000,000.00			608,014,574.28			284,121.34	35,602,249.85	248,318,420.78	1,113,219,366.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	221,000,000.00			608,014,574.28			284,121.34	35,602,249.85	248,318,420.78	1,113,219,366.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-284,121.34		66,424,622.77	66,140,501.43
（一）综合收益总额									66,424,622.77	66,424,622.77
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备							-284,121.34			
1.本年提取							1,231,046.33			
2.本年使用							1,515,167.67			
（六）其他										
四、本年年末余额	221,000,000.00			608,014,574.28				35,602,249.85	314,743,043.55	1,179,359,867.68

法定代表人：

王景启



主管会计工作负责人：

孟祥龙



会计机构负责人：

蒋东



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	221,000,000.00			608,014,574.28			958,889.87	35,602,249.85	317,648,033.16	1,183,223,747.16
加：会计差错更正										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	221,000,000.00			608,014,574.28			958,889.87	35,602,249.85	317,648,033.16	1,183,223,747.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-874,768.53		-69,329,612.38	-70,004,380.91
（一）综合收益总额									-69,329,612.38	-69,329,612.38
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（一）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备							674,768.53			
1.本年提取							6,283,283.48			
2.本年使用							6,958,052.01			
（六）其他										
四、本年年末余额	221,000,000.00			608,014,574.28			284,121.34	35,602,249.85	248,318,420.78	1,113,219,366.25

法定代表人：

王景启



主管会计工作负责人：

孟祥龙



会计机构负责人：

蒋东锐



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2021年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	221,000,000.00				608,014,574.28			4,390,086.78	27,639,110.36	245,984,804.65	1,107,028,576.07
加：会计政策变更									-5,853.67	-57,709.89	-63,563.56
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	221,000,000.00				608,014,574.28			4,390,086.78	27,633,256.69	245,927,094.76	1,106,965,012.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,431,196.91	7,968,993.16	71,720,938.40	76,258,734.65
（一）综合收益总额										79,689,931.56	79,689,931.56
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									7,968,993.16	-7,968,993.16	
1.提取盈余公积									7,968,993.16	-7,968,993.16	
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								3,431,196.91			
1.本年提取								4,645,884.55			
2.本年使用								8,077,081.46			
（六）其他											
四、本年年末余额	221,000,000.00				608,014,574.28			958,889.87	35,602,249.85	317,648,033.16	1,183,223,747.16

法定代表人：

王景启



主管会计工作负责人：

孟祥龙



会计机构负责人：

蒋东锐



北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北海新绎游船有限公司(以下简称公司或本公司,在包括子公司时统称本集团,由北海旅游接待服务中心有限公司更名而来)系由新智认知数字科技股份有限公司(以下简称新智认知公司,由北部湾旅游股份有限公司更名而来)于2010年10月26日投资设立,设立时,注册资本为30万元。

2011年8月,新智认知公司以货币资金增资570万元。2016年9月,新智认知公司以货币资金增资1,500万元。2018年6月,根据新智认知公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于母公司航线及相关业务资产、负债转移至全资子公司的预案》,新智认知公司将与航线业务(北海至涠洲、北海至海口航线)、港口码头服务、船舶修造业务相关的资产、负债及人员等通过增资划转及承债式转让的方式转移至本公司。以增资划转方式转让的资产,按照划转资产的账面净值作为新智认知公司对本公司的增资,增加注册资本20,000万元。增资后,本公司注册资本为22,100万元。

2019年10月,新智认知公司将持有的本公司100%股权转让给西藏博康智能信息技术有限公司(以下简称西藏博康)。2020年12月,西藏博康将持有的本公司100%股权转让给新奥控股投资股份有限公司(以下简称新奥控股)。

截至2023年3月31日,新奥控股持有本公司100%股权。

本公司统一社会信用代码:914505005640063875,注册地址:北海市四川南路新奥大厦,法定代表人:王景启。

业务性质	主要经营范围
旅游客运	许可项目:省际客船、危险品船运输;省际普通货船运输、省内船舶运输;水路普通货物运输;水路危险货物运输;港口经营;旅游业务;餐饮服务;特种设备检验检测;道路旅客运输经营;第二类增值电信业务;劳务派遣服务;国内船舶管理业务;船舶设计;船舶修理;金属船舶制造;船舶制造(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:食品销售(仅销售预包装食品);市场营销策划;以自有资金从事投资活动;旅客票务代理;票务代理服务;会议及展览服务;礼仪服务;装卸搬运;游览景区管理;金属结构制造;仪器仪表修理;电气设备修理;通用设备修理;电子元器件与机电组件设备制造;机械电气设备制造;金属材料销售;停车场服务;劳动保护用品销售;日用百货销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);珠宝首饰批发;珠宝首饰零售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团从事海洋旅游运输、旅游服务业务。本集团主要运营北海至涠洲、蓬莱至长岛航线。

二、合并财务报表范围

2021年度纳入合并财务报表范围的子公司包括7家直接控股的子公司及2家间接控股的子公司。包括:北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司(以下简称涠洲岛新绎公司)、新奥北海石头埠港务有限公司(以下简称石头埠港务公司)、新奥北海国际船舶代理有限公司(以下简称新奥船舶代理公司)、广西新绎网络科技有限公司(以下简称新绎网络科技有限公司)、北海新绎物流有限责任公司(以下简称新绎物流公司)、长岛渤海长通旅运有限公司(以下简称渤海长通公司)、北海新绎商管物业有限公司(以下简称新绎商管物业公司)、广西乐新海洋运动投资有限公司(以下简称乐新海洋运动公司)、北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司(以下简称新绎海洋运动公司)。2021年9月,新绎网络科技有限公司、新绎商管物业公司注销。

2022年度纳入合并财务报表范围的子公司包括6家直接控股的子公司及2家间接控股的子公司。2022年9月,新奥船舶代理公司、新绎物流公司注销。2022年12月,新设成立北海鑫绎船舶维修有限公司(以下简称鑫绎维修公司)。

2023年1-3月,合并范围未发生变化。

合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,此类金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值损失。在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,则该金融工具处于第一阶段,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

10. 应收款项

本集团对于应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	2023年1-3月 (%)	2022年 (%)	2021年 (%)
1年以内	2.67	2.67	2.67
1-2年	35.08	35.08	35.08
2-3年	45.38	45.38	45.38
3-4年	86.70	86.70	86.70
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款组合如下:

项目	计量预期信用损失的方法
账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

12. 存货

本集团存货主要是原材料、库存商品、低值易耗品等。

本集团存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、联营企业的投资和合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含) 以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋，采用成本模式计量。本集团投资性房地产采用直线法计提折旧，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5.00	19.00-3.17

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00

15. 固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
船舶	年限平均法	5-18	5.00	19.00-5.28
码头	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
房屋及构筑物	年限平均法	5-30	5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83
办公及电子设备	年限平均法	3-6	5.00	31.67-15.83

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产、投资性房地产,次月起开始计提折旧或摊销,待办理了竣工决算手续后再对固定资产或无形资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

19. 无形资产

(1) 计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(2) 土地使用权

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

(3) 海域使用权

本集团海域使用权按照取得时的实际成本进行初始计量,海域使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

(4) 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(5) 摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(6) 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等;⑥各个年限的国债收益率。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企[2012]16号文)的相关规定计提安全费用,具体计提比例如下:

(1) 普通货运业务按照上年收入金额的1%提取;

(2) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照上年收入金额的1.5%提取。

2022年12月起,根据(财企[2022]16号文)的相关规定计提安全费用,具体计提同上。

安全生产费用提取时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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,

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要收入确认方法:

在船舶运输服务已经完成、收取价款或取得收取价款的凭据时,本集团确认收入。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“四、18. 使用权资产”以及“四、23. 租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①根据2018年12月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

②根据2021年12月30日财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)。要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

③根据2022年11月30日财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)。规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本集团未提前执行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本集团自2023年1月1日起开始执行。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关变动项目情况

①合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付账款	8,379,502.07	8,269,085.39	-110,416.68
其他应收款	11,740,523.26	11,590,523.26	-150,000.00
长期应收款		118,988.22	118,988.22
使用权资产		5,129,094.90	5,129,094.90
长期待摊费用	13,297,965.59	12,270,798.99	-1,027,166.60
应付账款	91,524,870.95	91,605,146.18	80,275.23
其他应付款	12,412,481.26	12,556,976.67	144,495.41
一年内到期的非流动负债	20,285,816.75	20,775,587.39	489,770.64
租赁负债		4,039,165.12	4,039,165.12
未分配利润	294,017,586.03	293,229,406.30	-788,179.73
盈余公积	27,639,110.36	27,634,083.51	-5,026.85

②母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付账款	5,713,104.39	5,602,687.71	-110,416.68
其他应收款	265,780,356.02	265,680,356.02	-100,000.00
长期应收款		89,249.19	89,249.19
使用权资产		573,719.35	573,719.35
一年内到期的非流动负债	20,285,816.75	20,550,816.75	265,000.00
租赁负债		242,847.23	242,847.23
未分配利润	245,984,804.65	245,934,536.13	-50,268.52
盈余公积	27,639,110.36	27,634,083.51	-5,026.85

(4) 2023年(首次)起执行企业会计准则解释第16号,根据新旧衔接规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,具体情况如下:

①合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	5,403,829.00	5,596,109.47	192,280.47

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税负债		199,820.98	199,820.98
盈余公积	27,634,083.51	27,633,256.69	-826.82
未分配利润	293,229,406.30	293,222,437.92	-6,968.38
少数股东权益	15,400,157.25	15,400,411.94	254.69

②母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	2,377,301.02	2,455,090.72	77,789.70
递延所得税负债		86,057.90	86,057.90
盈余公积	27,634,083.51	27,633,256.69	-826.82
未分配利润	245,934,536.13	245,927,094.75	-7,441.38

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	营业收入	3%（征收率）、6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

注：本公司2016年1月登记为增值税一般纳税人，依据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），公司经营北海-涠洲、北海-海口轮渡客运业务，适用一般计税方法计税，按照6%的税率征收增值税，依据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税[2016]36号文附件2）第一条第（六）项，一般纳税人提供公共交通运输服务，包括轮客渡服务，可以选择适用简易计税方法计税，公司符合文件规定，适用征收率为3%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体	2023年1-3月	2022年度	2021年度
本公司	15%	15%	15%
渤海长通公司	25%	25%	25%
涠洲岛新绎公司	25%	25%	25%
乐新海洋运动公司	25%	25%	25%
新绎海洋运动公司	25%	25%	25%
新绎网络科技公司			9%
新绎物流公司		享受小微企业税收	享受小微企业税收

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体	2023年1-3月	2022年度	2021年度
		优惠	优惠
石头埠港务公司	25%	25%	25%
新奥船舶代理公司		25%	25%
鑫绎维修公司	享受小微企业税收优惠	享受小微企业税收优惠	—

2. 税收优惠

根据北海市发展和改革委员会《关于北海新绎游船有限公司部分业务符合鼓励类认定的复函》，本公司开展的水上高速客运业务属于《产业结构调整指导目录》（2011年本）鼓励类第二十五条“水运”第11款“水上高速客运”。根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030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。本公司享受该所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。同时根据广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知（桂政发[2014]5号），新办的从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业，从开办之日所属纳税年度起，免征5年属于地方分享部分的企业所得税。新绎物流公司2021年度、2022年度享受该所得税优惠政策。鑫绎维修公司2022年度、2023年1-3月享受该所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	302,764,010.00	161,614,238.09	232,887,959.82
其他货币资金	5,912,059.77	3,370,615.15	1,687,298.40
合计	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22

其他货币资金余额系本公司微信、支付宝账户余额。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①2023年3月31日

类别	2023年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,360,682.51	100.00	2,217,650.67	15.44	12,143,031.84
其中: 账龄组合	14,360,682.51	100.00	2,217,650.67	15.44	12,143,031.84
合计	14,360,682.51	100.00	2,217,650.67	—	12,143,031.84

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,661,953.01	100.00	2,062,957.29	17.69	9,598,995.72
其中: 账龄组合	11,661,953.01	100.00	2,062,957.29	17.69	9,598,995.72
合计	11,661,953.01	100.00	2,062,957.29	—	9,598,995.72

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,370,585.13	100.00	2,312,574.63	12.59	16,058,010.50
其中: 账龄组合	18,370,585.13	100.00	2,312,574.63	12.59	16,058,010.50
合计	18,370,585.13	100.00	2,312,574.63	—	16,058,010.50

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年3月31日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,388,202.93	304,065.01	2.67	9,248,413.63	246,932.64	2.67

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年3月31日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	1,423,487.27	499,359.34	35.08	672,702.79	235,984.14	35.08
2-3年	24,405.72	11,075.32	45.38	25,651.61	11,640.71	45.38
3-4年	913,049.56	791,613.97	86.70	1,103,647.95	956,862.77	86.70
4-5年						
5年以上	611,537.03	611,537.03	100.00	611,537.03	611,537.03	100.00
合计	14,360,682.51	2,217,650.67	—	11,661,953.01	2,062,957.29	—

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,686,566.41	392,131.33	2.67
1-2年	828,989.54	290,809.53	35.08
2-3年	2,243,492.15	1,018,096.74	45.38
3-4年			
4-5年			
5年以上	611,537.03	611,537.03	100.00
合计	18,370,585.13	2,312,574.63	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	11,388,202.93	9,248,413.63	14,686,566.41
1-2年	1,423,487.27	672,702.79	828,989.54
2-3年	24,405.72	25,651.61	2,243,492.15
3-4年	913,049.56	1,103,647.95	
4-5年			
5年以上	611,537.03	611,537.03	611,537.03
合计	14,360,682.51	11,661,953.01	18,370,585.13

本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 应收账款坏账准备情况

①2023年1-3月

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年3月31日
		计提	收回或转回	本期核销	
坏账准备	2,062,957.29	154,693.38			2,217,650.67
合计	2,062,957.29	154,693.38			2,217,650.67

②2022年度

类别	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	2,312,574.63	-946,283.92		696,666.58	2,062,957.29
合计	2,312,574.63	-946,283.92		696,666.58	2,062,957.29

其他变动为已核销的应收账款在2022年收回。

③2021年度

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	本期核销	
坏账准备	4,914,386.21	-508,811.00		2,093,000.58	2,312,574.63
合计	4,914,386.21	-508,811.00		2,093,000.58	2,312,574.63

(4) 报告期实际核销的应收账款

①2023年1-3月、2022年度无实际核销的应收账款。

②2021年度应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人	租赁费	696,666.58	已全额计提坏账、预计无法收回	否
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	造船款	627,500.00	已全额计提坏账、预计无法收回	否
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	手续费	484,634.00	已全额计提坏账、预计无法收回	否
广东利明达能源有限公司	运输费	284,200.00	已全额计提坏账、预计无法收回	否
合计	—	2,093,000.58	—	—

(5) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的应收账款情况

①2023年3月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额8,334,607.96元,占应收账款2023年3月31日余额合计数的比例为58.04%,相应计提的坏账准备汇总金额394,181.95元。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2022年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额6,424,637.11元,占应收账款2022年12月31日余额合计数的比例为55.09%,相应计提的坏账准备汇总金额895,370.97元。

③2021年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额9,337,875.00元,占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例为50.83%,相应计提的坏账准备汇总金额982,124.01元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,806,000.85	98.64	7,041,041.37	97.96
1-2年	147,849.42	1.35	146,500.17	2.04
2-3年	650.75	0.01		
3年以上				
合计	10,954,501.02	100.00	7,187,541.54	100.00

(续表)

项目	2021年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	8,289,306.51	100.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	8,289,306.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末/年末余额前五名的预付款情况

①按预付对象归集的2023年3月31日前五名预付款项汇总金额8,571,475.03元,占预付款项2023年3月31日余额合计数的比例78.25%。

②按预付对象归集的2022年12月31日前五名预付款项汇总金额4,506,337.70元,占预付款项2022年12月31日余额合计数的比例62.70%。

③按预付对象归集的2021年12月31日前五名预付款项汇总金额5,635,413.54元,占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例67.98%。

4. 其他应收款

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	22,926,050.39	17,807,627.76	13,402,144.98
合计	22,926,050.39	17,807,627.76	13,402,144.98

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
船舶款	16,000,000.00	11,000,000.00	
关联方往来款	5,345,761.14	5,111,771.25	4,570,993.27
保证金及押金、质保金	793,241.78	843,311.30	785,451.30
备用金	786,306.40	313,969.88	1,042,930.33
其他往来款	2,394,065.05	2,366,932.68	8,415,553.13
合计	25,319,374.37	19,635,985.11	14,814,928.03

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

①2023年1-3月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,828,357.35			1,828,357.35
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期计提				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	564,966.63			564,966.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额	2,393,323.98			2,393,323.98

②2022年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,412,783.05			1,412,783.05
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期计提				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	415,576.71			415,576.71
本年转回				
本年转销				
本年核销	2.41			2.41
其他变动				
2022年12月31日余额	1,828,357.35			1,828,357.35

③2021年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,053,429.44			1,053,429.44
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期计提				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	359,353.61			359,353.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
减:其他变动				
2021年12月31日余额	1,412,783.05			1,412,783.05

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	11,820,976.05	11,019,541.49	11,003,585.43

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1-2年	11,551,234.83	6,667,457.88	413,973.95
2-3年	108,189.00	109,987.40	1,578,461.77
3-4年	1,444,914.62	1,444,938.47	1,511,020.25
4-5年	86,173.24	86,173.24	307,886.63
5年以上	307,886.63	307,886.63	
合计	25,319,374.37	19,635,985.11	14,814,928.03

本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项。

(4) 其他应收款坏账准备情况

①2023年1-3月

类别	2023年1月1日	本年变动金额				2023年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,828,357.35	564,966.63				2,393,323.98
合计	1,828,357.35	564,966.63				2,393,323.98

②2022年度

类别	2022年1月1日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,412,783.05	415,576.71		2.41		1,828,357.35
合计	1,412,783.05	415,576.71		2.41		1,828,357.35

③2021年度

类别	2021年1月1日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,053,429.44	359,353.61				1,412,783.05
合计	1,053,429.44	359,353.61				1,412,783.05

(5) 实际核销的其他应收款

项目	2022年核销金额
应收员工代扣代缴社保公积金	231.94

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

①2023年3月31日

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年3月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长岛海上仙山旅游有限公司[注1]	船舶款	8,000,000.00	1-2年	31.60	912,800.00
荣成新锦成海上旅游有限公司[注2]	船舶款	8,000,000.00	1年以内	31.60	83,200.00
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	关联方往来款	5,243,528.52	0-2年	20.71	372,332.00
海南尤雀网络科技有限公司	往来款	707,547.09	3-4年	2.79	280,542.42
北海涠洲岛旅游发展有限公司	往来款	300,000.00	3-4年	1.18	118,950.00
合计	—	22,251,075.61	—	87.88	1,767,824.42

注1：本公司截止2023年6月20日，收到长岛海上仙山旅游有限公司船舶款800万元。

注2：本公司于2023年5月19日，收到荣成新锦成海上旅游有限公司船舶款400万元。

②2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
荣成新锦成海上旅游有限公司	船舶款	8,000,000.00	1年以内	40.74	83,200.00
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	关联方往来款	5,009,561.73	0-2年	25.51	369,898.75
长岛海上仙山旅游有限公司	船舶款	3,000,000.00	1-2年	15.28	342,300.00
海南尤雀网络科技有限公司	往来款	707,547.09	3-4年	3.60	280,542.42
北海涠洲岛旅游发展有限公司	往来款	380,064.00	0-4年	1.94	119,782.67
合计	—	17,097,172.82	—	87.07	1,195,723.84

③2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
万程(上海)旅行社有限公司	往来款	3,229,944.35	1年以内	21.80	33,591.42
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	关联方往来款	3,064,602.74	1年以内	20.69	31,871.87

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长岛交通和住房建设管理局	往来款	2,087,900.00	1年以内	14.09	21,714.16
长岛长通旅运有限公司	往来款	1,454,181.01	2-4年	9.82	574,702.46
海南尤雀网络科技有限公司	往来款	707,547.09	2-3年	4.78	235,188.65
合计	—	10,544,175.19	—	71.18	897,068.56

5. 存货

(1) 存货分类

①2023年3月31日

项目	2023年3月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,384,075.27		8,384,075.27
低值易耗品	416,084.92		416,084.92
合计	8,800,160.19		8,800,160.19

②2022年12月31日

项目	2022年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,525,569.43		12,525,569.43
低值易耗品	421,176.78		421,176.78
合计	12,946,746.21		12,946,746.21

③2021年12月31日

项目	2021年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	10,213,710.25		10,213,710.25
低值易耗品	511,829.78		511,829.78
合同履约成本	442,304.09		442,304.09
合计	11,167,844.12		11,167,844.12

(2) 2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日存货成本低于其可变现净值,不需计提跌价准备。

6. 合同资产

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同资产情况

①2023年3月31日

项目	2023年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
涉及免租期在整个租赁期间平均计算的租金收入	1,596,245.34	260,210.51	1,336,034.83
合计	1,596,245.34	260,210.51	1,336,034.83

②2022年12月31日

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
涉及免租期在整个租赁期间平均计算的租金收入	1,477,251.10	254,626.73	1,222,624.37
合计	1,477,251.10	254,626.73	1,222,624.37

③2021年12月31日

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
涉及免租期在整个租赁期间平均计算的租金收入	691,592.30	18,465.51	673,126.79
合计	691,592.30	18,465.51	673,126.79

(2) 合同资产按账龄列示

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	924,876.14	813,307.48	691,592.30
1-2年	671,369.20	663,943.62	
合计	1,596,245.34	1,477,251.10	691,592.30

(3) 合同资产计提减值准备情况

①2023年3月31日

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	5,583.78			
合计	5,583.78			—

②2022年12月31日

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	236,161.22			
合计	236,161.22			—

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③2021年12月31日

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	18,465.51			
合计	18,465.51			—

7. 其他流动资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
留抵增值税	13,516,407.83	14,112,659.00	32,264,544.19
预交企业所得税	2,408,053.46	2,719,651.82	3,978,348.80
其他	130,850.68	208,299.36	6,036.19
合计	16,055,311.97	17,040,610.18	36,248,929.18

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
联营企业			
北海新奥航务有限公司	22,706,020.25	22,586,964.82	22,251,738.65
合营企业			
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	6,282,046.81	6,630,209.10	8,677,141.99
长期股权投资合计	28,988,067.06	29,217,173.92	30,928,880.64
减：长期股权投资减值准备			
长期股权投资价值	28,988,067.06	29,217,173.92	30,928,880.64

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

①2023年1-3月

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动					2023年3月31日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业								
北海新奥航务有限公司	22,586,964.82			119,055.43			22,706,020.25	
二、合营企业								
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	6,630,209.10			-348,162.29			6,282,046.81	
合计	29,217,173.92			-229,106.86			28,988,067.06	

②2022年度

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动					2022年12月31日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业								
北海新奥航务有限公司	22,251,738.65			335,226.17			22,586,964.82	
二、合营企业								
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	8,677,141.99			-2,046,932.89			6,630,209.10	
合计	30,928,880.64			-1,711,706.72			29,217,173.92	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③2021年度

被投资单位	2021年1月1日	本年增减变动					2021年12月31日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业								
北海新奥航务有限公司	21,366,640.54			885,098.11			22,251,738.65	
二、合营企业								
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	9,588,157.63			-911,015.64			8,677,141.99	
合计	30,954,798.17			-25,917.53			30,928,880.64	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2023年1-3月

项目	房屋	土地	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	196,757,755.41	18,622,445.96	215,380,201.37
2. 本期增加金额			
(1) 在建工程转入			
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年3月31日	196,757,755.41	18,622,445.96	215,380,201.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022年12月31日	10,630,195.20	6,921,370.73	17,551,565.93
2. 本期增加金额	1,684,885.08	93,140.48	1,778,025.56
(1) 计提或摊销	1,684,885.08	93,140.48	1,778,025.56
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年3月31日	12,315,080.28	7,014,511.21	19,329,591.49
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年3月31日			
四、账面价值			
1. 2023年3月31日账面价值	184,442,675.13	11,607,934.75	196,050,609.88
2. 2022年12月31日账面价值	186,127,560.21	11,701,075.23	197,828,635.44

②2022年度

项目	房屋	土地	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	190,024,286.81	18,684,661.69	208,708,948.50

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋	土地	合计
2. 本年增加金额	7,424,100.51		7,424,100.51
(1) 在建工程转入	7,424,100.51		7,424,100.51
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额	690,631.91	62,215.73	752,847.64
(1) 重分类[注]	690,631.91	62,215.73	752,847.64
4. 2022年12月31日	196,757,755.41	18,622,445.96	215,380,201.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021年12月31日	4,313,384.82	6,570,773.29	10,884,158.11
2. 本年增加金额	6,344,147.88	373,513.57	6,717,661.45
(1) 计提或摊销	6,344,147.88	373,513.57	6,717,661.45
(2) 固定资产转入			
3. 本年减少金额	27,337.50	22,916.13	50,253.63
(1) 处置	27,337.50	22,916.13	50,253.63
4. 2022年12月31日	10,630,195.20	6,921,370.73	17,551,565.93
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	186,127,560.21	11,701,075.23	197,828,635.44
2. 2021年12月31日账面价值	185,710,901.99	12,113,888.40	197,824,790.39

注：重分类减少系原港口商业的建筑物原出租，后由于经营需要改为自用办公室。

③2021年度

项目	房屋	土地	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日			
2. 本年增加金额	190,024,286.81	18,684,661.69	208,708,948.50
(1) 在建工程转入	162,846,613.44		162,846,613.44
(2) 固定资产转入	25,734,771.48		25,734,771.48
(3) 无形资产转入		18,684,661.69	18,684,661.69
(4) 本年购入	1,324,286.94		1,324,286.94

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	土地	合计
(5) 重分类转入	118,614.95		118,614.95
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	190,024,286.81	18,684,661.69	208,708,948.50
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021年1月1日			
2. 本年增加金额	4,313,384.82	6,570,773.29	10,884,158.11
(1) 计提或摊销	2,870,674.18	208,932.81	3,079,606.99
(2) 固定资产转入	1,436,779.89		1,436,779.89
(3) 无形资产转入		6,361,840.48	6,361,840.48
(4) 重分类转入	5,930.75		5,930.75
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	4,313,384.82	6,570,773.29	10,884,158.11
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	185,710,901.99	12,113,888.40	197,824,790.39
2. 2021年1月1日账面价值			

2021年度的在建工程转入为海洋服务基地港口商业项目完工投入使用,由于港口商业项目使用目的为出租,故列示为投资性房地产。2021年度的固定资产转入为原用于办公区的房屋本年转为出租,故转入投资性房地产核算。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
港口商业-海洋健康运动中心1#楼	9,770,609.70	正在办理
港口商业-码头配套设施1#楼	9,112,884.43	正在办理
港口商业-海洋文化展示中心1号楼	3,013,736.63	正在办理
港口商业-海洋文化展示中心2号楼	3,013,736.63	正在办理
港口商业-海洋文化展示中心3号楼	3,899,688.35	正在办理

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
港口商业-海洋文化展示中心4号楼	1,825,239.74	正在办理
港口商业-海洋文化展示中心5号楼	6,113,545.43	正在办理
港口商业-海洋文化展示中心6号楼	6,115,937.00	正在办理
合计	42,865,377.91	

以上海洋文化展示中心1-6号楼已于2023年7月取得不动产权证书。

10. 固定资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	986,205,111.50	992,200,103.94	959,520,912.45
合计	986,205,111.50	992,200,103.94	959,520,912.45

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

①2023年1-3月

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值							
1.2022年12月31日	1,083,415,609.30	175,594,415.09	241,541,873.76	23,875,979.05	9,036,271.72	34,096,795.48	1,567,560,944.40
2.本期增加金额			8,780,667.53	773,849.71	11,280.00	3,846,374.39	13,412,171.63
(1) 购置					11,280.00	3,846,374.39	3,857,654.39
(2) 在建工程转入			8,780,667.53	773,849.71			9,554,517.24
3.本期减少金额			62,197.87		2,700.00	287,745.00	352,642.87
(1) 处置、报废及其他			62,197.87		2,700.00	287,745.00	352,642.87
(2) 本期转入投资性房地产							
4.2023年3月31日	1,083,415,609.30	175,594,415.09	250,260,343.42	24,649,828.76	9,044,851.72	37,655,424.87	1,580,620,473.16
二、累计折旧							
1.2022年12月31日	376,484,777.17	48,136,658.60	42,694,865.02	12,634,664.86	7,640,615.55	18,447,484.26	506,039,065.46
2.本期增加金额	13,577,552.64	1,527,572.28	2,504,722.45	508,184.88	123,733.49	1,099,217.26	19,340,983.00
(1) 计提	13,577,552.64	1,527,572.28	2,504,722.45	508,184.88	123,733.49	1,099,217.26	19,340,983.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额			43,309.89		2,565.00	240,586.91	286,461.80
(1) 处置或报废及其他			43,309.89		2,565.00	240,586.91	286,461.80
(2) 本期转入投资性房地产							
4. 2023年3月31日	390,062,329.81	49,664,230.88	45,156,277.58	13,142,849.74	7,761,784.04	19,306,114.61	525,093,586.66
三、减值准备							
1. 2022年12月31日	68,198,741.09		1,123,033.91				69,321,775.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2023年3月31日	68,198,741.09		1,123,033.91				69,321,775.00
四、账面价值							
1. 2023年3月31日账面价值	625,154,538.40	125,930,184.21	203,981,031.93	11,506,979.02	1,283,067.68	18,349,310.26	986,205,111.50
2. 2022年12月31日账面价值	638,732,091.04	127,457,756.49	197,723,974.83	11,241,314.19	1,395,656.17	15,649,311.22	992,200,103.94

②2022年度

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值							
1. 2021年12月31日	1,090,783,650.33	69,960,373.83	233,984,751.51	23,958,872.64	9,029,382.57	31,870,584.90	1,459,587,615.78
2. 本年增加金额	1,090,082.73	107,657,630.39	9,679,700.59	130,850.00	182,908.77	2,343,212.04	121,084,384.52
(1) 购置	1,090,082.73		2,990,258.00	130,850.00	182,908.77	1,702,182.50	6,096,282.00
(2) 在建工程转入		107,657,630.39	6,689,442.59			641,029.54	114,988,102.52
3. 本年减少金额	8,458,123.76	2,023,589.13	2,122,578.34	213,743.59	176,019.62	117,001.46	13,111,055.90
(1) 处置、报废及其他	8,458,123.76	2,023,589.13	2,122,578.34	213,743.59	176,019.62	117,001.46	13,111,055.90

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4. 2022年12月31日	1,083,415,609.30	175,594,415.09	241,541,873.76	23,875,979.05	9,036,271.72	34,096,795.48	1,567,560,944.40
二、累计折旧							
1. 2021年12月31日	323,705,512.55	43,555,442.25	32,675,940.12	10,874,527.77	7,125,152.25	13,931,387.30	431,867,962.24
2. 本年增加金额	54,264,927.18	5,414,261.03	10,727,462.90	1,963,193.50	631,468.09	4,601,438.92	77,602,751.62
(1) 计提	54,264,927.18	5,414,261.03	10,700,125.40	1,963,193.50	631,468.09	4,601,438.92	77,575,414.12
(1) 其他			27,337.50				27,337.50
3. 本年减少金额	1,485,662.56	833,044.68	708,538.00	203,056.41	116,004.79	85,341.96	3,431,648.40
(1) 处置或报废及其他	1,485,662.56	833,044.68	708,538.00	203,056.41	116,004.79	85,341.96	3,431,648.40
4. 2022年12月31日	376,484,777.17	48,136,658.60	42,694,865.02	12,634,664.86	7,640,615.55	18,447,484.26	506,039,065.46
三、减值准备							
1. 2021年12月31日	68,198,741.09						68,198,741.09
2. 本年增加金额			1,123,033.91				1,123,033.91
(1) 计提			1,123,033.91				1,123,033.91
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2022年12月31日	68,198,741.09		1,123,033.91				69,321,775.00
四、账面价值							
1. 2022年12月31日账面价值	638,732,091.04	127,457,756.49	197,723,974.83	11,241,314.19	1,395,656.17	15,649,311.22	992,200,103.94
2. 2021年12月31日账面价值	698,879,396.69	26,404,931.58	201,308,811.39	13,084,344.87	1,904,230.32	17,939,197.60	959,520,912.45

2022年度固定资产增加主要为公司航道扩建项目完工转固，原值100,675,416.53元。

③2021年度

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值							

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 2021年1月1日	1,018,040,014.16	69,960,373.83	252,447,979.91	20,751,024.54	9,594,463.05	28,542,667.99	1,399,336,523.48
2. 本年增加金额	76,619,710.15		9,371,374.47	3,209,848.10	346,279.11	3,387,388.10	92,934,599.93
(1) 购置	34,037,224.67		3,935,968.03	2,684,464.42	346,279.11	2,766,358.76	43,770,294.99
(2) 在建工程转入	42,582,485.48		5,435,406.44	525,383.68		621,029.34	49,164,304.94
3. 本年减少金额	3,876,073.98		27,834,602.87	2,000.00	911,359.59	59,471.19	32,683,507.63
(1) 处置、报废及其他	3,876,073.98		2,099,831.39	2,000.00	911,359.59	59,471.19	6,948,736.15
(2) 本年转入投资性房地产			25,734,771.48				25,734,771.48
4. 2021年12月31日	1,090,783,650.33	69,960,373.83	233,984,751.51	23,958,872.64	9,029,382.57	31,870,584.90	1,459,587,615.78
二、累计折旧							
1. 2021年1月1日	269,208,377.22	39,552,249.21	26,573,721.93	9,300,282.53	7,379,073.38	9,591,980.80	361,605,685.07
2. 本年增加金额	56,120,676.83	4,003,193.04	9,023,454.17	1,575,907.04	609,867.09	4,372,842.01	75,705,940.18
(1) 计提	56,120,676.83	4,003,193.04	9,023,454.17	1,575,907.04	609,867.09	4,372,842.01	75,705,940.18
3. 本年减少金额	1,623,541.50		2,921,235.98	1,661.80	863,788.22	33,435.51	5,443,663.01
(1) 处置或报废及其他	1,623,541.50		1,484,456.09	1,661.80	863,788.22	33,435.51	4,006,883.12
(2) 本年转入投资性房地产			1,436,779.89				1,436,779.89
4. 2021年12月31日	323,705,512.55	43,555,442.25	32,675,940.12	10,874,527.77	7,125,152.25	13,931,387.30	431,867,962.24
三、减值准备							
1. 2021年1月1日	2,105,008.20						2,105,008.20
2. 本年增加金额	66,093,732.89						66,093,732.89
(1) 计提	66,093,732.89						66,093,732.89
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2021年12月31日	68,198,741.09						68,198,741.09

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	船舶	码头	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
四、账面价值							
1. 2021年12月31日账面价值	698,879,396.69	26,404,931.58	201,308,811.39	13,084,344.87	1,904,230.32	17,939,197.60	959,520,912.45
2. 2021年1月1日账面价值	746,726,628.74	30,408,124.62	225,874,257.98	11,450,742.01	2,215,389.67	18,950,687.19	1,035,625,830.21

2021年度固定资产增加主要为：公司外部购入船舶寻仙5号，原值25,663,718.20元；渤海长通公司委外建造寻仙17客船完工转固，原值42,582,485.48元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
航站楼	133,468,902.38	正在办理中

11. 在建工程

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	24,372,238.87	26,033,903.94	104,261,389.22
合计	24,372,238.87	26,033,903.94	104,261,389.22

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
泊位改造	5,194,003.60		5,194,003.60	4,684,646.40		4,684,646.40
北部湾国际海洋旅游服务基地-港口配套	1,400,101.78		1,400,101.78	980,393.21		980,393.21
北部湾国际海洋旅游服务基地-基地建设				1,851,618.39		1,851,618.39
北海旅游港港航安全运营数智化项目	17,778,133.49		17,778,133.49	17,743,396.23		17,743,396.23
其他				773,849.71		773,849.71
合计	24,372,238.87		24,372,238.87	26,033,903.94		26,033,903.94

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值
泊位改造	9,870,464.98		9,870,464.98
航道扩建	89,333,450.57		89,333,450.57
北部湾国际海洋旅游服务基地-港口配套	4,475,110.07		4,475,110.07

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值
其他	582,363.60		582,363.60
合计	104,261,389.22		104,261,389.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

①2023年1-3月

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年3月31日
			转入固定资产	转入投资性房地产	
北海旅游港港航安全运营数智化项目	17,743,396.23	34,737.26			17,778,133.49
泊位改造	4,684,646.40	509,357.20			5,194,003.60

(续表)

工程名称	预算数(万元)	2023.3.31工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北海旅游港港航安全运营数智化项目	3,400.00	52.29	52.29				自筹
泊位改造	13,000.00	9.40	9.40				自筹

②2022年度

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少			2022年12月31日
			转入固定资产	投资性房地产	其他减少	
北海旅游港港航安全运营数智化项目		17,743,396.23				17,743,396.23
泊位改造	9,870,464.98	1,846,395.28	6,982,213.86		50,000.00	4,684,646.40
航道扩建	89,333,450.57	11,341,965.96	100,675,416.53			

(续表)

工程名称	预算数(万元)	2022.12.31工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
北海旅游港港航安全运营数智化项目	3,400.00	52.19	52.19				自筹
泊位改造	13,000.00	9.01	9.01				自筹
航道扩建	11,000.00	91.52	100.00	779,782.40	544,058.79	2.61	自筹、借款

③2021年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少			2021年12月31日
			转入固定资产	投资性房地产	其他减少	
北部湾国际海洋旅游服务基地-基地建设	114,683,174.49	49,192,422.61	1,028,983.66	162,846,613.44		
泊位改造	7,673,095.64	2,197,369.34				9,870,464.98
航道扩建	3,495,546.27	85,837,904.30				89,333,450.57
寻仙17	24,196,393.38	18,386,092.10	42,582,485.48			

(续表)

工程名称	预算数(万元)	2021.12.31工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
北部湾国际海洋旅游服务基地	43,973.00	78.28	100	9,859,979.06	3,204,826.27	5.24、5.39	自筹、借款
泊位改造	13,000.00	7.59	7.59				自筹
航道扩建	11,000.00	81.21	81.21	235,723.61	235,723.61	3.85	自筹、借款
寻仙17	4,498.00	100.00	100.00				自筹

12. 使用权资产

(1) 2023年1-3月

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年1月1日	7,217,123.74	7,217,123.74
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年3月31日	7,217,123.74	7,217,123.74
二、累计折旧		
1. 2023年1月1日	2,687,660.48	2,687,660.48
2. 本期增加金额	245,364.18	245,364.18
(1) 计提	245,364.18	245,364.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年3月31日	2,933,024.66	2,933,024.66
三、减值准备		
1. 2023年1月1日		

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年3月31日		
四、账面价值		
1. 2023年3月31日账面价值	4,284,099.08	4,284,099.08
2. 2022年12月31日账面价值	4,529,463.26	4,529,463.26

(2) 2022 年度

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	5,878,126.12	5,878,126.12
2. 本年增加金额	3,170,157.02	3,170,157.02
(1) 租入	3,170,157.02	3,170,157.02
3. 本年减少金额	1,831,159.40	1,831,159.40
(1) 处置	1,831,159.40	1,831,159.40
4. 2022年12月31日	7,217,123.74	7,217,123.74
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	2,553,059.82	2,553,059.82
2. 本年增加金额	958,622.39	958,622.39
(1) 计提	958,622.39	958,622.39
3. 本年减少金额	824,021.73	824,021.73
(1) 处置	824,021.73	824,021.73
4. 2022年12月31日	2,687,660.48	2,687,660.48
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	4,529,463.26	4,529,463.26
2. 2021年12月31日账面价值	3,325,066.30	3,325,066.30

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2021年度

项目	船舶	房屋及构筑物	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日		8,131,470.08	8,131,470.08
2. 本年增加金额	9,717,901.58		9,717,901.58
(1) 租入	9,717,901.58		9,717,901.58
3. 本年减少金额	9,717,901.58	2,253,343.96	11,971,245.54
(1) 租赁转为购买	9,717,901.58		9,717,901.58
(2) 其他减少		2,253,343.96	2,253,343.96
4. 2021年12月31日		5,878,126.12	5,878,126.12
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日		3,002,375.18	3,002,375.18
2. 本年增加金额	3,015,900.49	696,134.48	3,712,034.97
(1) 计提	3,015,900.49	696,134.48	3,712,034.97
3. 本年减少金额	3,015,900.49	1,145,449.84	4,161,350.33
(1) 租赁转为购买	3,015,900.49		3,015,900.49
(2) 其他		1,145,449.84	1,145,449.84
4. 2021年12月31日		2,553,059.82	2,553,059.82
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值		3,325,066.30	3,325,066.30
2. 2021年1月1日账面价值		5,129,094.90	5,129,094.90

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

①2023年1-3月

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	72,275,745.86	7,596,000.00	12,894,999.64	92,766,745.50

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年3月31日	72,275,745.86	7,596,000.00	12,894,999.64	92,766,745.50
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	9,444,596.76	1,522,400.00	7,912,098.28	18,879,095.04
2. 本期增加金额	361,350.45	215,100.00	631,641.03	1,208,091.48
(1) 计提	361,350.45	215,100.00	631,641.03	1,208,091.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年3月31日	9,805,947.21	1,737,500.00	8,543,739.31	20,087,186.52
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年3月31日				
四、账面价值				
1. 2023年3月31日账面价值	62,469,798.65	5,858,500.00	4,351,260.33	72,679,558.98
2. 2022年12月31日账面价值	62,831,149.10	6,073,600.00	4,982,901.36	73,887,650.46

②2022年度

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	22,860,091.53	7,596,000.00	12,676,249.64	43,132,341.17
2. 本年增加金额	49,415,654.33		218,750.00	49,634,404.33
(1) 购置	49,353,438.60		218,750.00	49,572,188.60
(2) 重分类转入	62,215.73			62,215.73
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日	72,275,745.86	7,596,000.00	12,894,999.64	92,766,745.50
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	8,015,299.68	662,000.00	5,339,417.62	14,016,717.30
2. 本年增加金额	1,429,297.08	860,400.00	2,572,680.66	4,862,377.74

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
(1) 计提	1,406,380.95	860,400.00	2,572,680.66	4,839,461.61
(2) 其他	22,916.13			22,916.13
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日	9,444,596.76	1,522,400.00	7,912,098.28	18,879,095.04
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	62,831,149.10	6,073,600.00	4,982,901.36	73,887,650.46
2. 2021年12月31日账面价值	14,844,791.85	6,934,000.00	7,336,832.02	29,115,623.87

2022年增加系购买银滩中区北海国际客运港以东和北海市银滩中区海景大道西南的土地使用权。

③2021年度

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	41,544,753.22	3,660,000.00	10,814,955.77	56,019,708.99
2. 本年增加金额		3,936,000.00	1,861,293.87	5,797,293.87
(1) 购置		3,936,000.00	1,861,293.87	5,797,293.87
3. 本年减少金额	18,684,661.69			18,684,661.69
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	18,684,661.69			18,684,661.69
4. 2021年12月31日	22,860,091.53	7,596,000.00	12,676,249.64	43,132,341.17
二、累计摊销				
1. 2021年1月1日	13,755,177.85	195,200.00	2,981,842.23	16,932,220.08
2. 本年增加金额	830,895.12	466,800.00	2,357,575.39	3,655,270.51
(1) 计提	830,895.12	466,800.00	2,357,575.39	3,655,270.51
3. 本年减少金额	6,570,773.29			6,570,773.29
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	6,570,773.29			6,570,773.29
4. 2021年12月31日	8,015,299.68	662,000.00	5,339,417.62	14,016,717.30

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
三、减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	14,844,791.85	6,934,000.00	7,336,832.02	29,115,623.87
2. 2021年1月1日账面价值	27,789,575.37	3,464,800.00	7,833,113.54	39,087,488.91

2021年增加主要系购买南湾柴栏南侧海域使用权。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 商誉

(1) 商誉原值

①2023年1-3月

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
收购渤海长通股权	60,919,400.77			60,919,400.77
合计	60,919,400.77			60,919,400.77

②2022年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
收购渤海长通股权	60,919,400.77			60,919,400.77
合计	60,919,400.77			60,919,400.77

③2021年度

被投资单位名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
收购渤海长通股权	60,919,400.77			60,919,400.77
合计	60,919,400.77			60,919,400.77

2016年6月，新智认知公司与长通实业(营口)有限公司(以下简称营口长通)签署《股权收购协议》，新智认知公司以持有的青岛新绎国际旅行社有限公司(以下简称青岛新绎)100%的股权(价值82,043,910.64元)与营口长通持有的渤海长通公司65%股权进行互换。渤海长通公司可辨认净资产公允价值65%份额为21,124,509.87元，形成商誉60,919,400.77元。2019年10月，新智认知公司将其所持渤海长通公司65%股权划转至本公司，根据同一控制下合并报表的编制方法，商誉计入本集团合并报表。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

①2023年1-3月

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
收购渤海长通公司股权	11,795,052.96			11,795,052.96
合计	11,795,052.96			11,795,052.96

②2022年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
收购渤海长通公司股权	5,348,841.60	6,446,211.36		11,795,052.96
合计	5,348,841.60	6,446,211.36		11,795,052.96

③2021年度

被投资单位名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
收购渤海长通公司股权		5,348,841.60		5,348,841.60
合计		5,348,841.60		5,348,841.60

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于渤海长通公司产生商誉的资产组为长岛-蓬莱航线运营资产,因此,渤海长通公司长岛-蓬莱航线资产即为一个资产组,企业合并形成的商誉被分配至渤海长通公司长岛-蓬莱航线资产进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资产组或资产组组合的账面价值	159,324,047.48	170,906,832.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	85,493,200.77	93,722,155.03
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	244,817,248.25	264,628,987.08
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量以公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础,2021年末、2022年末现金流量折现使用的折现率分别为10.24%、10.09%,预测期以后的现金流量假设保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括:客流量、收入增长率等。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。折现率选取税前加权平均资本成本模型 (WACCBT) 确定。

5) 商誉减值测试的结论

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	244,817,248.25	264,628,987.08
资产组预计未来现金流量现值	234,900,000.00	256,400,000.00
商誉减值损失	9,917,248.25	8,228,987.08
商誉产生时的持股比例	65%	65%
应由本集团确认的商誉减值损失	6,446,211.36	5,348,841.60

15. 长期待摊费用

(1) 2023年1-3月

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023年3月31日
装修费	653,100.97		100,110.30		552,990.67
合计	653,100.97		100,110.30		552,990.67

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022年12月31日
装修费	1,386,275.64		733,174.67		653,100.97
大修费	4,930,898.11		4,930,898.11		
合计	6,317,173.75		5,664,072.78		653,100.97

(3) 2021年度

项目	2021年1月1日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021年12月31日
装修费	1,867,698.05	19,398.30	500,820.71		1,386,275.64
租赁费	1,027,166.63			1,027,166.63	
大修费	10,403,100.91		5,472,202.80		4,930,898.11
合计	13,297,965.59	19,398.30	5,973,023.51	1,027,166.63	6,317,173.75

租赁费其他减少系2021年1月1日起执行新租赁准则，计入使用权资产。

16. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	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/信用减	71,085,126.67	10,658,403.40	70,992,483.08	10,635,096.31

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	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
值准备				
可抵扣亏损	60,029,134.73	15,007,286.25	125,511,571.00	23,502,631.95
递延收益	4,228,533.68	1,057,133.42	4,312,267.01	1,078,066.75
租赁负债	159,636.57	39,909.14	159,636.57	39,832.99
合计	135,502,431.65	26,762,732.21	200,975,957.66	35,255,628.00

(续表)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	70,895,631.65	10,707,531.73
可抵扣亏损	20,248,042.66	5,062,010.65
递延收益	4,647,200.33	1,161,800.08
租赁负债	618,832.20	124,033.43
合计	96,409,706.84	17,055,375.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	108,972.31	25,194.09	208,363.27	43,894.84
合计	108,972.31	25,194.09	208,363.27	43,894.84

(续表)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	605,927.11	118,697.81
合计	605,927.11	118,697.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产/信用减值准备	3,107,833.49	2,475,233.29	1,046,932.63
可抵扣亏损	46,649,936.11	54,974,372.09	68,865,792.39
租赁负债	1,859,101.37	1,849,514.61	1,649,597.49
合计	51,616,870.97	59,299,119.99	71,562,322.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年			6,642,000.19
2023年		10,469,508.05	14,034,481.48
2024年	24,140,066.81	24,140,066.81	28,267,604.34
2026年	4,140,062.75	4,140,062.75	4,287,848.45
2027年	2,352,677.30	2,352,677.30	
2028年	16,017,129.25	13,872,057.18	15,633,857.93
合计	46,649,936.11	54,974,372.09	68,865,792.39

2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年，故2025年无到期的可抵扣亏损。

17. 其他非流动资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付设备和工程款	1,795,104.16	20,790.00	590,000.00
预付购买土地使用权款[注]	122,000,000.00	122,000,000.00	134,870,000.00
合计	123,795,104.16	122,020,790.00	135,460,000.00

注：根据本公司2020年10月与北海市土地储备中心、北海市非税收入管理中心签订的《北海市国有土地使用权预申请协议书》（北土储预字(2020)006号），本公司向北海市土地储备中心支付1.22亿元作为购买位于银滩中区电建港东侧的137.3亩土地使用权（总价2.92亿元）预付款。

18. 短期借款

借款类别	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款—本金	449,900,000.00	349,950,000.00	300,000,000.00
利息	388,761.04	284,901.33	236,347.21
合计	450,288,761.04	350,234,901.33	300,236,347.21

截至2023年3月31日保证借款情况如下：

银行名称	金额（万元）	利率	期限	保证人
中国银行股份有限公司北海分行	5,000.00	2.25%	2022-06-24至2023-06-19	新奥集团股份有限公司
广西北部湾银行股份有限公司北海分行	10,000.00	4.00%	2022-11-17至2023-11-17	新奥控股投资股份有限公司
广西北部湾银行股份有限公司北海分行	9,990.00	2.10%	2022-06-27至2023-06-19	新奥控股投资股份有限公司
中国光大银行股份有限公司北海分行	10,000.00	2.10%	2022-05-27至2023-05-26	新奥控股投资股份有限公司

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行名称	金额(万元)	利率	期限	保证人
中国建设银行北海分行	10,000.00	3.40%	2023-01-16至2024-01-16	新奥控股投资股份有限公司
合计	44,990.00	—	—	—

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付原材料及服务款	11,395,789.05	8,743,647.29	12,446,577.63
应付工程款	54,782,621.55	59,931,421.34	84,535,932.73
合计	66,178,410.60	68,675,068.63	96,982,510.36

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2023年3月31日	未偿还或结转的原因
北海海湾工程建设有限公司	5,790,196.66	办理结算中
福建隆恩建筑装饰工程有限公司	5,553,863.54	办理结算中
湖南省第六工程有限公司	4,241,520.05	办理结算中
廊坊市彩筑建筑有限公司	2,008,665.97	办理结算中
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	1,904,048.79	办理结算中
合计	19,498,295.01	

20. 合同负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
船票款等	29,482,326.70	60,546,273.73	35,010,320.54
合计	29,482,326.70	60,546,273.73	35,010,320.54

21. 应付职工薪酬

(1) 2023年1-3月

①应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
短期薪酬	6,165,577.04	31,279,216.05	30,156,154.17	7,288,638.92
离职后福利-设定提存计划	5,120,107.53	2,103,883.95	2,262,766.12	4,961,225.36
辞退福利	465,964.08	708,613.10	338,172.84	836,404.34
合计	11,751,648.65	34,091,713.10	32,757,093.13	13,086,268.62

②短期薪酬

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,626,755.37	26,707,224.07	25,582,953.40	6,751,026.04
职工福利费		2,192,711.02	2,192,711.02	
社会保险费	242,745.39	1,002,992.55	936,737.58	309,000.36
其中：医疗保险费	14,704.12	911,825.80	926,529.92	
工伤保险费	228,041.27	91,166.75	10,207.66	309,000.36
生育保险费				
住房公积金		1,041,377.18	1,041,377.18	
工会经费和职工教育经费	296,076.28	334,911.23	402,374.99	228,612.52
合计	6,165,577.04	31,279,216.05	30,156,154.17	7,288,638.92

③设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
基本养老保险	4,950,426.12	2,033,646.90	2,250,998.74	4,733,074.28
失业保险费	169,681.41	70,237.05	11,767.38	228,151.08
合计	5,120,107.53	2,103,883.95	2,262,766.12	4,961,225.36

④辞退福利

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
辞退福利	465,964.08	708,613.10	338,172.84	836,404.34
合计	465,964.08	708,613.10	338,172.84	836,404.34

(2) 2022年度

①应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	15,204,292.09	96,579,327.12	105,618,042.17	6,165,577.04
离职后福利-设定提存计划		8,794,741.17	3,674,633.64	5,120,107.53
辞退福利		2,254,072.74	1,788,108.66	465,964.08
合计	15,204,292.09	107,628,141.03	111,080,784.47	11,751,648.65

②短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,664,511.08	70,201,075.99	79,238,831.70	5,626,755.37
职工福利费		14,558,418.18	14,558,418.18	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
社会保险费		4,437,130.18	4,194,384.79	242,745.39
其中:医疗保险费		4,064,559.93	4,049,855.81	14,704.12
工伤保险费		372,570.25	144,528.98	228,041.27
生育保险费				
住房公积金		4,341,223.90	4,341,223.90	
工会经费和职工教育经费	539,781.01	3,041,478.87	3,285,183.60	296,076.28
合计	15,204,292.09	96,579,327.12	105,618,042.17	6,165,577.04

③设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险		8,504,352.38	3,553,926.26	4,950,426.12
失业保险费		290,388.79	120,707.38	169,681.41
合计		8,794,741.17	3,674,633.64	5,120,107.53

④辞退福利

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
辞退福利		2,254,072.74	1,788,108.66	465,964.08
合计		2,254,072.74	1,788,108.66	465,964.08

(3) 2021年度

①应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	18,862,634.12	112,898,378.59	116,556,720.62	15,204,292.09
离职后福利-设定提存计划	58,132.38	9,051,850.77	9,109,983.15	
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	18,920,766.50	122,030,229.36	125,746,703.77	15,204,292.09

②短期薪酬

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	18,068,490.20	93,503,307.97	96,907,287.09	14,664,511.08
职工福利费		8,590,896.46	8,590,896.46	
社会保险费	64,920.65	4,605,066.53	4,669,987.18	
其中:医疗保险费	63,813.37	4,231,939.75	4,295,753.12	
工伤保险费	1,107.28	369,374.47	370,481.75	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
生育保险费		3,752.31	3,752.31	
住房公积金	72,832.50	4,652,292.80	4,725,125.30	
工会经费和职工教育经费	656,390.77	1,546,814.83	1,663,424.59	539,781.01
合计	18,862,634.12	112,898,378.59	116,556,720.62	15,204,292.09

③ 设定提存计划

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	55,364.16	8,753,167.82	8,808,531.98	
失业保险费	2,768.22	298,682.95	301,451.17	
合计	58,132.38	9,051,850.77	9,109,983.15	

④ 辞退福利

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计		80,000.00	80,000.00	

22. 应交税费

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
个人所得税	229,167.24	88,185.01	34,195.83
增值税	390,603.35	266,892.78	266,892.78
房产税	563,490.21		410,079.61
土地使用税	297,175.20		
残疾人就业保证金	187,960.79		
车船使用税	4,817.46	718,619.47	716,851.39
其他	26,179.03	25,541.85	126,315.00
合计	1,699,393.28	1,099,239.11	1,554,334.61

23. 其他应付款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	23,610,996.32	10,802,958.70	10,645,387.66
合计	23,610,996.32	10,802,958.70	10,645,387.66

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、质保金	10,494,562.01	5,814,114.93	6,409,073.95
代收代付款	11,456,481.10	3,110,893.12	3,188,100.23
未付费用	1,471,691.06	1,686,776.14	792,545.81
关联方往来	188,262.15	191,174.51	255,667.67
合计	23,610,996.32	10,802,958.70	10,645,387.66

24. 一年内到期的非流动负债

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	58,629,300.00	58,629,300.00	46,029,250.00
长期借款利息	306,862.01	326,575.82	395,267.34
一年内到期的租赁负债	315,266.11	305,679.35	564,957.86
合计	59,251,428.12	59,261,555.17	46,989,475.20

25. 其他流动负债

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转增值税	982,209.46	1,875,002.96	1,239,919.60
合计	982,209.46	1,875,002.96	1,239,919.60

26. 长期借款

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款[注]	139,100,000.00	139,100,000.00	170,700,000.00
保证借款	9,009,700.00	9,009,700.00	36,039,000.00
合计	148,109,700.00	148,109,700.00	206,739,000.00

注:抵押借款系向兴业银行北海分行借款,借款期限为2020年1月17日至2028年1月16日,本公司以土地使用权、在建工程提供抵押担保。

27. 租赁负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	1,872,046.88	2,050,546.88	3,083,200.00
未确认融资费用	-168,575.05	-177,590.18	-613,717.33
合计	1,703,471.83	1,872,956.70	2,469,482.67

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

①2023年1-3月

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
政府补助	29,060,014.38		605,155.26	28,454,859.12
合计	29,060,014.38		605,155.26	28,454,859.12

②2022年度

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
政府补助	31,730,279.17		2,670,264.79	29,060,014.38
合计	31,730,279.17		2,670,264.79	29,060,014.38

③2021年度

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
政府补助	31,808,629.03	3,484,000.00	3,562,349.86	31,730,279.17
合计	31,808,629.03	3,484,000.00	3,562,349.86	31,730,279.17

(2) 政府补助

1) 2023年1-3月

政府补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年3月31日
国防补贴(注①)	4,312,267.01		83,733.33	4,228,533.68
船舶更新建造补贴(注②)	21,665,389.92		427,334.19	21,238,055.73
创城经费补贴	9,999.96		1,000.01	8,999.95
乡村振兴健康产业项目补助资金(注④)	3,025,690.82		89,087.73	2,936,603.09
新建旅游拆迁补贴(注⑧)	46,666.67		4,000.00	42,666.67
合计	29,060,014.38		605,155.26	28,454,859.12

2) 2022年度

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2022年12月31日
国防补贴(注①)	4,647,200.33		334,933.32	4,312,267.01
船舶更新建造补贴(注②)	23,374,726.68		1,709,336.76	21,665,389.92
创城经费补贴	14,000.00		4,000.04	9,999.96
乡村振兴健康产业项目补助资金(注④)	3,382,041.72		356,350.90	3,025,690.82
码头硬底化和进出道路建设(注⑤)	23,582.88		23,582.88	
码头基础设施项目建设(注⑥)	195,531.48		195,531.48	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2022年12月31日
码头修复加固工程(注⑦)	30,529.41		30,529.41	
新建旅游拆迁补偿(注⑧)	62,666.67		16,000.00	46,666.67
合计	31,730,279.17		2,670,264.79	29,060,014.38

3) 2021年度

政府补助项目	2021年1月1日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2021年12月31日
国防补贴(注①)	4,982,133.65		334,933.32	4,647,200.33
船舶更新建造补贴(注②)	25,084,063.44		1,709,336.76	23,374,726.68
购进船舶监控设备补助(注③)	11,704.09		11,704.09	
创城经费补贴	18,000.00		4,000.00	14,000.00
乡村振兴健康产业项目补助资金(注④)	142,185.71	3,484,000.00	244,143.99	3,382,041.72
码头硬底化和进出道路建设(注⑤)	208,471.68		184,888.80	23,582.88
码头基础设施项目建设(注⑥)	807,216.12		611,684.64	195,531.48
码头修复加固工程(注⑦)	202,153.53		171,624.12	30,529.41
新建旅游拆迁补偿(注⑧)	78,666.67		16,000.00	62,666.67
软件和信息技术服务项目奖励资金(注⑨)	274,034.14		274,034.14	
合计	31,808,629.03	3,484,000.00	3,562,349.86	31,730,279.17

注①：根据《关于长岛渤海长通旅运有限公司新造2艘2900总吨客滚船“长岛金珠”“长岛银珠”贯彻国防要求项目立项建设的批复》，本公司之子公司渤海长通自2017年以来收到拨付的中央财政补助经费602.88万元。2023年1-3月、2022年度、2021年度分别结转损益8.37万元、33.49万元、33.49万元。

注②：根据烟台市财政局、烟台市港航管理局《关于印发烟台市水路客运油价补贴市级统筹(退坡)资金暂行管理办法的通知》(烟港航[2018]66号)，本公司之子公司渤海长通公司2019年收到长岛县交通运输局拨付的船舶更新建造补助资金2,768.18万元。2023年1-3月、2022年度、2021年度分别结转损益42.73万元、170.93万元、170.93万元。

注③：根据《关于下达2011年广西服务业发展引导专项资金预算(拨款)的通知》(北财建[2011]27号)、《关于下达2011年国家服务业发展引导资金中基建支出预算(拨款)的通知》(北财建[2011]26号)，本公司累计收到北海市财政局拨付的北部湾旅游信息平台专项拨款340.00万元，2021年度结转损益1.17万元。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注④:根据北海市涠洲岛旅游区财政局《关于下达2019年自治区财政乡村振兴补助资金的通知》(北涠财[2019]94号、北财建[2019]51号),本公司之控股子公司新绎海洋运动公司2021年、2019年分别收到北海市涠洲岛旅游区社会事务局拨付的乡村振兴健康产业项目补助资金348.40万元、51.60万元,按资金购买的资产折旧年限进行摊销,2023年1-3月、2022年度、2021年度分别结转损益8.91万元、35.64万元、24.41万元。

注⑤:2009年本公司之子公司石头埠港务公司收到北海市财政局依据《关于下达新奥北海石头埠港务公司边境贸易转移支付资金的通知》(北财预追[2009]108号)拨付的港口修建专项转移支付资金208.00万元,专项用于北海石头埠边贸码头硬底化工程和进出边贸码头道路建设项目,该项目于2010年底竣工,石头埠港务公司按固定资产折旧年限分期结转收益。2022年度、2021年度分别结转损益2.36万元、18.49万元。

注⑥:本公司之子公司石头埠港务公司2012年至2015年收到北海市财政局依据《关于下达2010年边贸基础设施项目建设资金的通知》(北财预[2010]27号)拨付的码头修建专项转移支付资金合计254.21万元。2015年至2016年收到北海市财政局依据《关于下达2012年边境地区专项转移支付补助资金的通知》(北财预[2012]16号)拨付的码头修建专项转移支付资金合计74.89万元。2016年至2018年收到北海市财政局依据《关于下达2014年边贸基础设施项目建设资金的通知》(北财预[2014]52号)拨付的码头修建专项转移支付资金合计96.45万元。2022年度、2021年度分别结转损益19.55万元、61.17万元。

注⑦:2013年7月,本公司之子公司石头埠港务公司收到北海市财政局依据《关于下达边贸码头建设财政配套资金通知》(北财预[2013]7号)拨付的码头修复加固工程配套资金141.59万元。2022年度、2021年度分别结转损益3.05万元、17.16万元。

注⑧:2020年本公司收到北海市银海区文体广电旅游局新建旅游拆迁补偿8.00万元。2023年1-3月、2022年度、2021年度分别结转损益0.4万元、1.6万元、1.6万元。

注⑨:根据《北海市工业和信息化局转发关于下达2020年自治区工业和信息化发展专项资金(信息化)项目计划的通知》,本公司之子公司新绎网络科技有限公司2020年收到补助款28.30万元,2021年度、2020年度分别结转损益27.40万元、0.90万元。

29. 实收资本

(1) 2023年1-3月

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
新奥控股	221,000,000.00			221,000,000.00
合计	221,000,000.00			221,000,000.00

(2) 2022年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
新奥控股	221,000,000.00			221,000,000.00
合计	221,000,000.00			221,000,000.00

(3) 2021年度

股东名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
新奥控股	221,000,000.00			221,000,000.00
合计	221,000,000.00			221,000,000.00

30. 资本公积

(1) 2023年1-3月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
股本溢价	529,888,236.68			529,888,236.68
合计	529,888,236.68			529,888,236.68

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	529,888,236.68			529,888,236.68
合计	529,888,236.68			529,888,236.68

(3) 2021年度

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	529,888,236.68			529,888,236.68
合计	529,888,236.68			529,888,236.68

31. 专项储备

(1) 2023年1-3月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
安全生产费	284,121.34	1,422,964.76	1,671,964.43	35,121.67
合计	284,121.34	1,422,964.76	1,671,964.43	35,121.67

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费	958,889.87	7,103,397.32	7,778,165.85	284,121.34
合计	958,889.87	7,103,397.32	7,778,165.85	284,121.34

(3) 2021年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	4,390,086.78	5,385,511.63	8,816,708.54	958,889.87
合计	4,390,086.78	5,385,511.63	8,816,708.54	958,889.87

32. 盈余公积

(1) 2023年1-3月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
法定盈余公积	35,602,249.85			35,602,249.85
合计	35,602,249.85			35,602,249.85

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	35,602,249.85			35,602,249.85
合计	35,602,249.85			35,602,249.85

(3) 2021年度

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	27,633,256.69	7,968,993.16		35,602,249.85
合计	27,633,256.69	7,968,993.16		35,602,249.85

33. 未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
上年年末余额	227,642,243.97	311,428,612.96	294,017,586.03
加：年初未分配利润调整数			-795,148.11
其中：会计政策变更			-795,148.11
同一控制合并范围变更			
期初未分配利润	227,642,243.97	311,428,612.96	293,222,437.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,668,969.02	-83,786,368.99	26,175,168.20
减：提取法定盈余公积			7,968,993.16
提取任意盈余公积			
分配普通股股利			
期末未分配利润	284,311,212.99	227,642,243.97	311,428,612.96

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
营业收入	175,721,058.63	231,784,200.12	492,749,763.22
营业成本	92,909,272.28	281,910,348.69	315,939,003.88

(2) 营业收入、营业成本 (按收入类型分类)

分类	2023年1-3月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
航线业务				
—北涠航线	158,920,402.93	60,334,587.30	139,604,164.80	155,765,879.94
—北琼航线		3,561,839.35	4,732,917.12	18,260,507.47
—蓬长航线	5,431,276.75	15,305,395.99	46,112,113.98	63,884,959.93
—长旅航线		1,065,095.78	1,071,238.53	7,094,797.24
航线业务小计	164,351,679.68	80,266,918.42	191,520,434.43	245,006,144.58
其他业务	11,369,378.95	12,642,353.86	40,263,765.69	36,904,204.11
合计	175,721,058.63	92,909,272.28	231,784,200.12	281,910,348.69

(续表)

分类	2021年度	
	收入	成本
航线业务		
—北涠航线	374,430,697.13	182,288,974.06
—北琼航线	10,357,986.12	27,349,986.89
—蓬长航线	54,541,172.56	63,797,733.27
航线业务小计	439,329,855.81	273,436,694.22
其他业务小计	53,419,907.41	42,502,309.66
合计	492,749,763.22	315,939,003.88

35. 税金及附加

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
土地使用税	297,175.20	1,198,631.77	1,322,869.75
房产税	744,659.14	3,428,704.83	3,048,830.09
印花税	22,761.55	118,828.87	473,612.40
车辆使用税	154,247.20	287,483.88	782,452.07
城市维护建设税	254,883.87	11,480.35	678,362.54
教育费附加	109,178.19	4,920.15	290,740.25
其他	72,785.46	31,193.16	283,591.69

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
合计	1,655,690.61	5,081,243.01	6,880,458.79

36. 销售费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,655,287.36	5,359,891.63	7,525,397.65
促销费	133,885.06	318,186.94	456,321.24
广告宣传费	971,038.72	2,633,990.35	4,927,374.06
业务招待费	33,623.00	219,926.00	389,110.48
差旅费	21,157.19	186,767.09	549,314.73
折旧费	35,889.84	199,851.67	194,543.75
其他	24,954.29	476,290.66	393,819.94
合计	2,875,835.46	9,394,904.34	14,435,881.85

37. 管理费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
职工薪酬	6,722,899.95	16,383,721.71	18,468,466.23
聘请中介机构费	60,026.90	1,973,884.94	5,498,715.91
业务招待费	924,579.18	2,093,893.95	5,063,895.02
设计、服务费	12,500.01	67,981.13	1,715,743.18
折旧、摊销费	1,071,266.52	4,708,588.28	4,848,472.67
办公、差旅费	165,027.80	643,815.66	891,128.48
残疾人就业保障金	187,960.79	784,729.58	753,001.54
运输费	165,698.90	545,832.22	579,593.34
其他	606,306.56	1,582,572.93	1,627,256.91
合计	9,916,266.61	28,785,020.40	39,446,273.28

38. 财务费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
利息费用	5,694,468.42	22,037,633.92	22,088,513.63
减：利息收入	416,945.15	3,497,161.96	1,583,128.02
加：担保费			1,302,739.73
加：租赁利息支出	18,320.87	105,593.77	210,428.62
加：手续费其他支出	857,502.46	691,201.71	2,424,303.67
合计	6,153,346.60	19,337,267.44	24,442,857.63

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-3月	2022年度	2021年度
递延收益转入	605,155.26	2,670,264.79	3,562,349.86
政策减免增值税(注①)		8,069,204.25	2,122,402.04
航线运营补贴(注②)			1,500,000.00
北三岛航线运营补贴(注③)		384,000.00	374,500.00
航道疏浚及清淤(注④)			881,262.91
稳岗补贴(注⑤)		383,667.98	417,126.80
招收退役军人减免增值税(注⑥)	2,843.82	137,814.47	144,000.00
长岛县交通运输局燃油补助(注⑦)			2,087,900.00
接收应届生社保补贴(注⑧)		125,367.13	
留工补助(注⑨)		292,000.00	
其他补助(注⑩)	60,000.00	124,716.13	90,256.45
增值税加计扣除	11,281.71	6,248.30	
个税手续费返还	33,491.30	39,978.73	63,993.06
合计	712,772.09	12,233,261.78	11,243,791.12

注①:根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第11号),自2022年1月1日至2022年12月31日,对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入免征增值税。2022年度、2021年度本公司分别免缴增值税806.92万元、212.24万元。

注②:根据长岛海洋生态文明综合试验区管理委员会《关于长旅航线恳请政府支持事项及相关政策支持的回复》(长财金便函(2021)40号),考虑到渤海长通公司开通新航线和外部环境影响给公司运营带来较大压力,当地政府给予其相关补贴。2021年度本公司之子公司渤海长通公司收到补助150.00万元。

注③:根据长岛县人民政府《关于印发长岛县老年人、中小學生、儿童乘坐客运船舶、公交车、游览景区优惠政策和北三岛航线营运船舶补贴办法的通知》(长政办发(2011)33号),对航行小钦岛以北三个居民岛客运船舶实行每航次给予1000元补助,大风天气停在北三岛的船舶每天给予500元的补助。2022年度、2021年度本公司之子公司渤海长通公司分别收到补助38.40万元、37.45万元。

注④:根据北海市财政局《关于下达北海国际客运港码头航道疏浚和港池清淤工程项目资金的通知》(北财预(2016)32号),2021年度本公司收到北海市财政局补贴资金88.13万元。

注⑤:根据《广西关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(桂人社发(2022)25号),对参保企业上年度未裁员或裁员率不高于5.5%,30人(含)以下的

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

参保企业裁员率不高于参保职工总数 20%的,可以申请失业保险稳岗返还。本公司 2022 年度、2021 年度分别收到稳岗补贴 38.37 万元、41.71 万元。

注⑥:根据广西壮族自治区退役军人事务厅《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(桂财税〔2019〕13 号),企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数,以每人每年 9000 元的定额标准,予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度分别减免税款 0.28 万元、13.78 万元、14.40 万元。

注⑦:根据《烟台市交通运输局关于 2020 年度岛际与农村水路客运燃油补贴公示》,2021 年度本公司之子公司渤海长通公司确认燃油补贴 208.79 万元。

注⑧:根据《广西壮族自治区就业补助资金管理办法》(桂人社规〔2022〕3 号),对招用毕业年度或离校 2 年内高校毕业生,与之签订 1 年(含)以上劳动合同并为其依法缴纳社会保险费的中小微企业或社会组织,按其为首高校毕业生实际缴纳的社会保险费给予补贴。2022 年度本公司合计收到补贴 12.54 万元。

注⑨:根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅等 4 部门《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(桂人社发〔2022〕29 号),2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间,对于符合条件的企业,按每名参保职工 500 元的标准发放一次性留工培训补助。2022 年度本公司合计收到留工培训补助 29.20 万元。

注⑩:主要系小额零星补贴。

40. 投资收益

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-229,106.86	-1,711,706.72	-25,917.53
合计	-229,106.86	-1,711,706.72	-25,917.53

41. 信用减值损失

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-154,693.38	946,283.92	508,811.00
其他应收款坏账损失	-564,966.63	-415,576.71	-359,353.61
合计	-719,660.01	530,707.21	149,457.39

42. 资产减值损失

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失		-1,123,033.91	-66,093,732.89
合同资产减值损失	-5,583.78	-236,161.22	-18,465.51

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
商誉减值损失		-6,446,211.36	-5,348,841.60
合计	-5,583.78	-7,805,406.49	-71,461,040.00

固定资产减值损失主要系计提北部湾66号船减值损失。

43. 资产处置收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
固定资产处置收益	8,485.00	1,900,547.66	903,219.83
民宿经营权处置收益			775,000.00
合计	8,485.00	1,900,547.66	1,678,219.83

44. 营业外收入

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
无法支付的款项	73,559.43	72,131.77	224,382.47
赔偿收入		428,321.73	19,348.67
固定资产报废收入			3,082.57
其他	102,684.39	52,644.23	215,394.41
合计	176,243.82	553,097.73	462,208.12

45. 营业外支出

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
赔款支出[注1]		251,830.28	4,179,325.00
捐赠支出			895,700.00
罚款及滞纳金支出[注2]	435,528.66	281,229.92	816,340.64
资产报废损失[注3]	55,055.47	2,704,307.20	403,099.02
其他	465.21	3,306.27	34,896.89
合计	491,049.34	3,240,673.67	6,329,361.55

注1：赔款支出

赔款支出主要情况如下：

① 2021年度

根据2021年本公司与上海兆祥邮轮科技集团股份有限公司（以下简称上海兆祥）签订的北部湾66号船舶租赁合同，上海兆祥于2021年3月15日承租本公司北部湾66号船舶，租赁期限为1年。本公司于2021年8月31日与上海兆祥签订《北部湾66号光船租赁合同》解约协议，因船舶复航不能继续履行原租赁合同，本公司按协议于2021年12月31日支付上海兆祥补偿金300.00万元。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2022 年度

主要系:本公司之子公司涠洲岛新绎公司于2017年5月25日与周启贵签订了《房屋土地租赁合同》,于2022年7月19日与周启贵签订了《房屋土地租赁合同》解约协议,按协议于2022年8月30日支付周启贵赔偿金16万元。

注2:罚款及滞纳金支出

罚款及滞纳金主要支出如下:

①2021 年度

主要系:根据北海市综合行政执法局2021年7月26日出具的行政处罚决定书[北综执环罚(2021)6号],本公司缴纳罚款60.00万元。

②2022 年度

主要系缴纳房产税、增值税等税款产生的滞纳金。

③2023 年 1-3 月

主要系补缴车船税滞纳金。

注3:资产报废损失

2022年度:主要是拆除国客站游艇码头、国客站西侧停车场等产生的损失。

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当年所得税	312,853.77	-4,832.81	15,967,023.29
递延所得税	8,474,195.04	-18,275,055.08	-11,540,389.59
合计	8,787,048.81	-18,279,887.89	4,426,633.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
本期合并利润总额	61,694,559.66	-110,264,756.26	27,322,645.17
按法定/适用税率计算的所得税费用 (利润总额×15%)	9,254,183.95	-16,539,713.44	4,098,396.78
子公司适用不同税率的影响	-1,559,367.06	-2,494,384.00	-1,704,614.01
调整以前期间所得税的影响			-28,713.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,895.71	685,180.10	588,027.66
以前年度可弥补亏损		-2,192,085.21	-224,943.92
本期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	746,336.21	2,261,114.66	1,698,480.94

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
所得税费用	8,787,048.81	-18,279,887.89	4,426,633.70

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
收到的政府补助	93,491.30	1,493,792.74	6,955,139.22
往来款	12,981,411.80	4,494,882.83	237,931.15
利息收入	436,773.12	3,527,614.41	1,583,128.02
合计	13,511,676.22	9,516,289.98	8,776,198.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
销售费用	1,220,548.10	4,035,012.71	6,910,484.20
管理费用	1,834,803.8	7,023,074.75	15,973,999.19
财务费用—手续费	857,502.46	691,201.71	2,424,303.67
捐赠支出及其他	435,993.87	536,366.47	5,926,262.53
往来款	6,286,419.07	46,710.74	4,291,240.53
合计	10,635,267.30	12,332,366.38	35,526,290.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
收回资金			2,907,207.61
合计			2,907,207.61

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
支付资金	191,153.99	429,127.43	
合计	191,153.99	429,127.43	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
支付的租金及租赁保证金	178,500.00	2,550,181.90	3,318,050.46
支付借款担保费			1,302,739.73
合计	178,500.00	2,550,181.90	4,620,790.19

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	52,875,699.18	-91,984,868.37	22,896,011.47
加：信用减值损失	719,660.01	-530,707.21	-149,457.39
资产减值损失	5,583.78	7,805,406.49	71,461,040.00
固定资产折旧	19,340,983.00	77,575,414.12	75,705,940.18
投资性房地折旧	1,778,025.56	6,717,661.45	3,079,606.99
使用权资产折旧	245,364.17	958,622.39	3,712,034.97
无形资产摊销	1,208,091.48	4,839,461.61	3,655,270.51
长期待摊费用摊销	100,110.30	5,664,072.79	5,973,023.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-8,485.00	-1,900,547.66	-1,678,219.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,055.47	2,704,307.20	400,016.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	5,667,041.03	21,967,083.98	23,540,736.00
投资损失（收益以“-”号填列）	229,106.86	1,711,706.72	25,917.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,492,895.79	-18,200,252.11	-11,651,546.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,700.75	-74,802.97	118,697.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,146,586.02	-1,778,902.09	-2,317,486.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,352,117.80	29,256,111.61	-4,778,116.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,335,551.68	24,992,499.06	15,555,139.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	69,149,347.42	69,722,267.01	205,548,607.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
现金的期末余额	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22
减: 现金的期初余额	164,984,853.24	234,575,258.22	323,830,554.19
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	143,691,216.53	-69,590,404.98	-89,255,295.97

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22
期末现金和现金等价物金额	308,676,069.77	164,984,853.24	234,575,258.22

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年3月31日账面价值	受限原因
在建工程-北部湾国际海洋旅游服务基地项目	1,400,101.78	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	135,911,643.89	银行借款抵押
投资性房地产	195,666,360.75	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	7,190,888.98	银行借款抵押
合计	340,168,995.40	

七、合并范围的变化

1. 2023年1-3月

2023年1-3月,合并范围未发生变化。

2. 2022年度

2022年9月,注销新奥船舶代理公司、新绎物流公司。

2022年12月,新设成立鑫绎维修公司。

3. 2021年度

2021年9月,注销新绎网络科技有限公司、新绎商管物业公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长岛渤海长通旅运有限公司	烟台	烟台	旅游运输	65.00		同一控制下企业合并
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	北海	北海	旅游景区投资	100.00		同一控制下企业合并
新奥北海石头埠港务有限公司	北海	北海	港务服务	100.00		同一控制下企业合并
新奥北海国际船舶代理有限公司	北海	北海	船舶代理	97.50	2.50	同一控制下企业合并
广西乐新海洋运动投资有限公司	北海	北海	体育项目投资		100.00	同一控制下企业合并
北海新绎物流有限责任公司	北海	北海	货物运输	100.00		同一控制下企业合并
广西新绎网络科技有限公司	北海	北海	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	北海	北海	体育项目投资		66.00	同一控制下企业合并
北海新绎商管物业有限公司	北海	北海	物业管理	100.00		投资设立
北海鑫绎船舶维修有限公司	北海	北海	制造业	100.00		投资设立

以上股权投资的持股比例与表决权比例一致；新绎网络科技有限公司、新绎商管物业公司于2021年9月注销；新奥船舶代理公司、新绎物流公司于2022年9月注销。

(2) 重要的非全资子公司

①长岛渤海长通旅运有限公司

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
少数股东持股比例	35%	35%	35%
本期归属于少数股东的损益	-3,515,035.49	-7,245,317.55	-3,567,257.66
少数股东权益余额	-1,056,287.45	2,446,455.46	9,691,773.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

①长岛渤海长通旅运有限公司

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	13,148,941.18	25,015,557.86	47,006,387.02
非流动资产	231,738,134.81	227,038,181.24	236,087,449.70
资产合计	244,887,075.99	252,053,739.10	283,093,836.72
流动负债	222,416,330.12	219,054,608.58	227,160,072.26
非流动负债	25,488,710.01	26,009,257.79	28,242,984.44
负债合计	247,905,040.13	245,063,866.37	255,403,056.70

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
营业收入	7,486,549.78	55,525,074.25	64,541,353.81
净利润	-10,042,958.54	-20,700,907.29	-10,192,164.74
综合收益总额	-10,042,958.54	-20,700,907.29	-10,192,164.74
经营活动现金流量	-9,061,931.66	20,668,758.67	1,395,414.86

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

3. 在联营及合营企业中的权益

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		会计处理方法
					直接	间接	
①合营企业 北海市涠洲岛新濠公交有限公司	北海市	北海市	公交运营	15,000,000.00		50.00	权益法
②联营企业 北海新奥航务有限公司	北海市	北海市	码头运营	40,000,000.00	49.00		权益法

(2) 合营企业的主要财务信息

①北海市涠洲岛新濠公交有限公司

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
投资账面价值合计	6,282,046.81	6,630,209.10	8,677,141.98
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-348,162.29	-2,046,932.89	-911,015.64
--其他综合收益			
--综合收益总额	-348,162.29	-2,046,932.89	-911,015.64

(3) 联营企业的主要财务信息

①北海新奥航务有限公司

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
投资账面价值合计	22,706,020.25	22,586,964.82	22,251,738.65
下列各项按持股比例计算的合计数			

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
--净利润	119,055.43	335,226.17	885,098.11
-本期分红			
--其他综合收益			
--综合收益总额	119,055.43	335,226.17	885,098.11

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团带息债务主要为固定利率银行借款,因此利率风险产生的影响较小。

2. 信用风险

于2023年3月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

截至2023年3月31日,按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额8,334,607.96元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并作好资金安排。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新奥控股	廊坊市	投资与资产管理	800,000.00	100.00	100.00

本公司实际控制人为王玉锁先生。

(2) 控股股东注册资本及其变化

①2023年1-3月

单位名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日
新奥控股	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00

②2022年度

单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
新奥控股	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00

③2021年度

单位名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
新奥控股	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00

(3) 控股股东所持股份及其变化

单位名称	持股金额(万元)			持股比例(%)		
	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
新奥控股	22,100	22,100	22,100	100.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码或组织机构代码
长岛渤海长通旅运有限公司	有限责任公司	烟台	旅游运输	王景启	9137063433471269XA
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	有限责任公司	北海	旅游景区投资	王景启	91450500MA5KEKMR69
新奥北海石头埠港务有限公司	有限责任公司	北海	港务服务	鞠喜林	91450500199421979R

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码或组织机构代码
新奥北海国际船舶代理有限公司	有限责任公司	北海	船舶代理	鞠喜林	91450500282893491K
广西乐新海洋运动投资有限公司	有限责任公司	北海	体育项目投资	王景启	91450500MA5KENTR9L
北海新绎物流有限责任公司	有限责任公司	北海	运输服务	王景启	91450500MA5MW0DR4X
广西新绎网络科技有限公司	有限责任公司	北海	软件和信息技术服务业	张亚东	91450500MA5L56KJ16
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	有限责任公司	北海	体育项目投资	王景启	91450500MA5MRF071D
北海新绎商管物业有限公司	有限责任公司	北海	物业管理	刘德军	91450500MA5P7FANX6
北海鑫绎船舶维修有限公司	有限责任公司	北海	船舶维修	王景启	91450500MAA7RA4J7Q

新绎网络科技有限公司、新绎商管物业公司于2021年9月注销；新奥船舶代理公司、新绎物流公司于2022年9月注销。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. 在联营及合营企业中的权益”相关内容。

合营或联营企业名称	与本公司关系
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	本公司持股 50%
北海新奥航务有限公司	本公司持股 49%
烟台渤海仙境文化旅游发展有限公司	本公司持股 50%

烟台渤海仙境文化旅游发展有限公司于2021年8月23日设立，注册资本1,000万元人民币，本公司认缴出资500万元，持股比例50%，认缴出资期限为2026年8月22日。截至2023年3月31日，本公司尚未实际出资。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	合营企业
北海新奥航务有限公司	联营企业
北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	合营企业股东
北海新奥华恒物流有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北海新聚安全技术服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北京梦幻红楼文化发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北京新绎爱特文化科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
恩纽诚服（廊坊）公共服务技术有限公司	本公司实际控制人控制的企业

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	本公司实际控制人联营企业
开新房地产开发经营有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊艾力枫社物业服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊汇佳物业服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊市新奥能源有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊易通程商务服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏旅游股份有限公司及其子公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥(中国)燃气投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥保险经纪有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥恒新投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥集团股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥控股投资股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥燃气发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥天然气股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎健康管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎天成(廊坊)文化交流有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎置业(北海)有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	本公司实际控制人控制的企业
新智云数据服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
一城一家网络科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
长岛长通旅运有限公司	重要子公司之少数股东

(二) 关联交易

以下关联交易金额皆为含税金额。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度
北海新奥航务有限公司	船舶综合服务费	1,832,500.00	7,200,000.00	7,800,000.00
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	餐饮、住宿服务	182,023.6	332,937.80	484,623.50
北京新绎爱特文化科技有限公司	设计服务、物资采购		14,746.00	188,354.00
新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	系统开发工程		17,800,000.00	2,835,256.16
新绎置业(北海)有限公司	工程服务			9,383,272.57
西藏旅游股份有限公司及其子公司	采购商品		185,380.00	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度
新奥燃气发展有限公司	采购天然气		71,042.50	208,793.66
新绎天成(廊坊)文化交流有限公司	采购商品		30,650.00	6,912.00
新奥(中国)燃气投资有限公司	培训费等		186,792.00	134,320.00
新智云数据服务有限公司	服务器运维服务	10,753.15	165,855.50	167,278.06
廊坊易通程商务服务有限公司	车辆服务	6,353.12	63,498.39	33,226.19
新奥恒新投资有限公司	通讯服务		2,928.00	17,143.20
新绎健康管理有限公司	体检服务		47,100.00	20,630.00
廊坊市天然气有限公司	采购燃油			13,377.31
其他零星关联交易	餐饮等		9,913.00	53,741.00
合计	—	2,031,629.87	26,110,843.19	21,346,927.65

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	船票销售等		12,226.00	37,051.00
新绎置业(北海)有限公司	车辆服务等	6,200.00	15,200.00	133,839.00
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	船票销售	15,150.00	22,160.00	4,170.00
北海新奥华恒物流有限公司	船票销售	5,700.00	900.00	16,807.50
其他零星关联交易	销售商品等	23.10	212.00	6,561.00
合计	—	27,073.10	50,698.00	198,428.50

2. 关联方租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023年1-3月确认的租赁收益	2022年确认的租赁收益	2021年确认的租赁收益
本公司	新绎置业(北海)有限公司	银滩老码头房屋租赁		104,769.00	74,835.00
本公司	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	房屋	30,000.00	30,000.00	30,000.00
本公司	北海新奥航务有限公司	房屋	20,218.09	82,350.20	56,870.38
本公司	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	房屋	94,823.53	284,470.57	
本公司	北京新绎爱特文化科技有限公司	银滩老码头房屋租赁	39,901.64	132,233.10	
本公司	新绎酒店管理有限公司	房屋		2,550.00	
合计	—	—	184,943.26	636,372.87	161,705.38

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2023年1-3月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费
新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	乐新海洋运动公司	土地使用权		124,687.50	157,500.00
北海新奥航务有限公司	乐新海洋运动公司	码头广告位			29,166.67
北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	涠洲岛新绎公司	涠洲镇后背塘村东角山房屋	40,332.26	161,329.04	
合计	—	—	40,332.26	286,016.54	186,666.67

2022年北海市涠洲供销合作社、新智认知公司和涠洲岛新绎公司签订三方合同，将原新智认知公司承租北海市涠洲供销合作社土地的租赁合同的权利义务全部转让给涠洲岛新绎公司，剩余租期（2022年10月16日至2034年10月15日）的租金189万元由北海市涠洲供销合作社委托涠洲岛新绎公司支付给新智认知公司。

3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	主债权期限		担保是否已经履行完毕
			开始日	到期日	
新奥集团股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2020-06-24	2021-06-23	是
新奥集团股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2021-06-30	2022-06-01	是
新奥集团股份有限公司、新智认知公司[注1]	本公司	100,000,000.00	2020-12-22	2021-04-25	是
		50,000,000.00	2021-01-06	2021-04-25	是
		50,000,000.00	2021-01-12	2021-04-25	是
新奥控股投资股份有限公司[注2]	本公司	100,000,000.00	2021-06-27	2022-06-27	是
新奥控股投资股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2021-11-19	2022-11-19	是
	本公司	100,000,000.00	2021-11-19	2022-11-19	是
新奥控股投资股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2022-01-28	2022-07-28	是
新奥控股投资股份有限公司[注3]	本公司	100,000,000.00	2022-06-27	2023-06-19	否
		100,000,000.00	2022-11-17	2023-11-17	否
新奥控股投资股份有限公司	本公司	150,000,000.00	2021-03-24	2021-11-22	是
新奥控股投资股份有限公司	本公司	100,000,000.00	2022-05-27	2023-05-26	否
新奥控股投资股份有限公司	本公司	100,000,000.00	2023-01-16	2024-01-16	否
新奥集团股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2022-06-24	2023-06-19	否
新奥集团股份有限公司[注4]	本公司	50,000,000.00	2020-04-29	2024-04-10	否
		21,370,000.00	2020-05-20	2024-04-10	否
		18,727,500.00	2021-01-28	2024-04-10	否
新智认知数字科技股份有限公司[注5]	本公司	100,000,000.00	2020-01-02	2021-01-02	是

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	主债权期限		担保是否已经履行完毕
			开始日	到期日	
新智认知数字科技股份有限公司 [注5]	本公司	50,000,000.00	2020-03-31	2021-03-26	是
新智认知数字科技股份有限公司 [注5]	本公司	50,000,000.00	2020-04-01	2021-03-26	是
新智认知数字科技股份有限公司 [注5]	本公司	50,000,000.00	2020-04-03	2021-03-26	是

注1：本公司2020年12月22日向中国建设银行股份有限公司北海分行借款1亿元，2021年1月6日借款5,000.00万元，2021年1月12日借款5,000.00万元，2021年3月30日归还3,000.00万元，2021年4月25日归还1.7亿元，新奥集团股份有限公司、新智认知公司提供连带责任担保。

注2：本公司向广西北部湾银行股份有限公司北海分行取得的1亿元借款，合同期限为2021年6月25日至2022年6月25日，新奥控股提供连带责任担保。

注3：本公司2022年6月27日向广西北部湾银行股份有限公司北海分行借款1亿元，2022年11月17日借款1亿元，2022年9月21日归还5万元，2023年3月21日归还5万元，新奥控股提供连带责任担保。

注4：本公司2021年1月28日借款1,872.75万元，2020年4月29日向中国银行股份有限公司北海分行借款5,000.00万元，2020年5月20日借款2,137.00万元，2020年10月10日归还142.74万元，2021年4月9日归还759.21万元，2021年4月12日归还900.00万元，2021年10月11日归还900.98万元，2022年4月8日归还1,801.95万元，2022年10月10日归还900.98万元，新奥集团股份有限公司提供连带责任担保。

注5：新智认知公司为本公司提供借款担保，双方约定担保费用按担保金额的1%收取，2021年度应付新智认知公司担保费130.27万元。

4. 关联方资金拆借

资金拆出

关联方	期间	期初余额	本期拆出/形成		本期收回	期末余额
			本金	利息		
新绎酒店管理有限公司	2021年度	2,280,000.00	3,700,000.00		5,980,000.00	
北海市涠洲岛新润公交有限公司[注]	2021年度	1,482,899.77	4,304,233.73	58,077.74	2,799,241.81	3,045,969.43
	2022年度	3,045,969.43	1,794,850.67	186,712.33	17,970.70	5,009,561.73
	2023年1-3月	5,009,561.73	218,754.94	48,493.15	33,281.30	5,243,528.52
长岛长通旅运有限公司	2021年度	1,454,181.01				1,454,181.01
	2022年度	1,454,181.01			1,454,181.01	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及下属子公司涠洲投资公司与北海市涠洲岛新涠公交有限公司签订资金拆借协议,借款资金用于北海市涠洲岛新涠公交有限公司日常开支。

5. 关联方资产转让

1) 2021年度,向北海新聚安全技术服务有限公司购买设备、软件 220,000.00 元,向新智认知公司、新奥集团购买商标共计 25,040.00 元。

2) 2022年度,向广西北部湾新奥燃气发展有限公司购买家具 22,160.00 元。

6. 关键管理人员薪酬

金额单位:万元

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
薪酬合计	184.83	180.52	138.00

7. 其他关联交易

(1) 本公司 2021 年向新奥公益慈善基金会捐款 895,700.00 元。

(2) 2021 年本公司与新绎酒店管理有限公司北海分公司(简称新绎酒店北海分公司)签订合作协议,新绎酒店北海分公司为本公司提供用餐、住宿、会议等服务项目,本公司于 2021 年 3 月预付 300 万元,结算确认 39.95 万元,2021 年 4 月新绎酒店北海分公司退回预付款余额;2022 年 1 月预付 80 万元,结算确认 30.31 万元;2023 年 3 月 31 日前已预付 300 万元,2023 年 1 季度结算确认 18.20 万元,2023 年 6 月 30 日已结算确认第 2 季度 26.50 万元,新绎酒店北海分公司已退回预付款 300 万元。

(3) 代缴社保

1) 关联方为本公司员工代缴社保及代收生育津贴

代缴社保期间	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	北京梦幻红楼文化发展有限公司	新奥天然气股份有限公司
2021 年	1,277,782.03	1,014.44	1,290,621.12	52,126.00

2021 年度新智认知数字科技股份有限公司子公司代收本公司员工生育津贴(扣除已发员工后) 27,209.52 元。

2) 本公司为关联方代缴社保

本公司 2021 年度收回期初为开新房地产开发经营有限公司代缴社保款 38,862.28 元,2021 年度为新绎置业(北海)有限公司代缴社保 61,434.00 元,代缴款已在当年收回。

8. 关联方往来余额

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	北京新绎爱特文化科技有限公司	153,540.36	132,233.10	
应收账款	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	30,000.00		
应收账款	新绎置业(北海)有限公司	2,100.00		93,974.00
应收账款	零星余额	5,700.00		900.00
预付账款	北海新奥航务有限公司		53,914.98	620,786.00
预付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	3,734,140.42	947,829.62	
其他应收款	长岛长通旅运有限公司			1,454,181.01
其他应收款	北海市涠洲岛新涠公交有限公司	5,243,528.52	5,009,561.73	3,064,602.74
其他应收款	北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	75,000.00	75,000.00	25,000.00
其他应收款	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	27,209.52	27,209.52	27,209.52
其他应收款	零星余额	23.10		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	10,800,000.00	10,800,000.00	
应付账款	北海新奥航务有限公司	1,723,400.00	2,334,325.00	
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司			56,802.38
应付账款	新智云数据服务有限公司		24,414.00	14,412.95
应付账款	长岛长通旅运有限公司	24,617.02	24,617.02	24,617.02
应付账款	新奥燃气发展有限公司			113,315.99
应付账款	新绎置业(北海)有限公司		13,769.38	1,383,272.57

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	北海新聚安全技术服务有限公司			11,000.00
应付账款	北京新绎爱特文化科技有限公司			85,894.00
应付账款	零星余额	2,080.00	4,312.60	3,177.9
其他应付款	新智认知数字科技股份有限公司及其子公司	85,057.68	85,057.68	120,065.38
其他应付款	一城一家网络科技有限公司			114,917.24
其他应付款	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	100,000.00	100,000.00	
其他应付款	北海市涠洲岛新涠公交有限公司			19,153.31
其他应付款	零星余额	3,204.47	6,116.83	2,030.74
合同负债、其他流动负债	广西北部湾新奥燃气发展有限公司	233,395.90	343,369.43	
合同负债、其他流动负债	北海新奥航务有限公司	60,653.93		
合同负债、其他流动负债	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司			5,249.00
合同负债、其他流动负债	零星余额	3,500.00	3,500.0	

十一、或有事项

截至2023年3月31日,本集团无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2023年3月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

西藏旅游股份有限公司(以下简称西藏旅游)正在筹划以支付现金的方式向新奥控股购买本公司60%股权。本次交易完成后,本公司将成为西藏旅游的控股子公司。

十四、其他重要事项

截至2023年3月31日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,897,972.44	100.00	763,683.37	15.59	4,134,289.07
其中：账龄组合	4,897,972.44	100.00	763,683.37	15.59	4,134,289.07
合计	4,897,972.44	100.00	763,683.37	—	4,134,289.07

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,912,750.27	100.00	716,855.48	18.32	3,195,894.79
其中：账龄组合	3,912,750.27	100.00	716,855.48	18.32	3,195,894.79
合计	3,912,750.27	100.00	716,855.48	—	3,195,894.79

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,334,050.30	100.00	1,605,110.55	14.16	9,728,939.75
其中：账龄组合	11,334,050.30	100.00	1,605,110.55	14.16	9,728,939.75
合计	11,334,050.30	100.00	1,605,110.55	—	9,728,939.75

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年3月31日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,114,603.49	109,859.91	2.67	3,188,124.51	85,122.92	2.67
1-2年	187,426.20	65,749.11	35.08	143,088.73	50,195.53	35.08
2-3年	14,405.72	6,537.32	45.38			
3-4年						
4-5年						
5年以上	581,537.03	581,537.03	100.00	581,537.03	581,537.03	100.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年3月31日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,897,972.44	763,683.37	—	3,912,750.27	716,855.48	—

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,842,369.93	236,091.28	2.67
1-2年	770,299.14	270,220.94	35.08
2-3年	1,139,844.20	517,261.30	45.38
3-4年			
4-5年			
5年以上	581,537.03	581,537.03	100.00
合计	11,334,050.30	1,605,110.55	—

说明：本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年3月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	716,855.48	46,827.89			763,683.37
合计	716,855.48	46,827.89			763,683.37

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	其他增加	其他减少	
坏账准备	1,605,110.55	-1,378,368.18	696,666.58	206,553.47	716,855.48
合计	1,605,110.55	-1,378,368.18	696,666.58	206,553.47	716,855.48

(续表)

类别	2021年1月1日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,634,601.31	63,509.82		2,093,000.58	1,605,110.55
合计	3,634,601.31	63,509.82		2,093,000.58	1,605,110.55

(3) 报告期实际核销的应收账款

①2023年1-3月、2022年度无实际核销的应收账款。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2021年度应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
个人	租赁费	696,666.58	账期长、难以收回	否
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	造船款	627,500.00	账期长、难以收回	否
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	手续费	484,634.00	账期长、难以收回	否
广东利明达能源有限公司	运输费	284,200.00	账期长、难以收回	否
合计	—	2,093,000.58	—	—

(3) 按欠款方归集的期末/年末余额前五名的应收账款情况

①2023年3月31日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额3,450,227.83元,占应收账款余额合计数的比例70.44%,相应计提的坏账准备余额644,306.32元。

②2022年末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额2,693,946.33元,占应收账款余额合计数的比例68.85%,相应计提的坏账准备余额624,113.61元。

③2021年末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额7,394,841.46元,占应收账款余额合计数的比例65.24%,相应计提的坏账准备余额930,245.01元。

2. 其他应收款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	300,834,940.75	295,808,514.70	321,389,026.12
合计	300,834,940.75	295,808,514.70	321,389,026.12

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
子公司往来款	297,034,233.60	292,361,418.79	314,924,415.38
关联方往来款	1,913,533.74	1,710,119.19	27,209.52
保证金及押金、质保金	743,241.78	793,311.30	735,451.30
备用金	402,061.32	213,620.75	862,917.08
往来款及其他	1,358,411.09	1,354,729.02	5,297,309.22
合计	301,451,481.53	296,433,199.05	321,847,302.50

关联方往来款余额主要系应收北海市润洲岛新润公交有限公司借款余额。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	624,684.35			624,684.35
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,143.57			-8,143.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额	616,540.78			616,540.78

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	458,276.38			458,276.38
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	166,407.97			166,407.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	624,684.35			624,684.35

(续表)

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	289,063.97			289,063.97
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	169,212.41			169,212.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	458,276.38			458,276.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	300,022,761.91	294,895,153.41	320,430,571.87
1-2年	416,632.09	524,135.86	408,618.95
2-3年	108,189.00	109,987.40	770,225.05
3-4年	666,011.90	666,035.75	
4-5年			237,886.63
5年以上	237,886.63	237,886.63	
合计	301,451,481.53	296,433,199.05	321,847,302.50

本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项。

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年3月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长岛渤海长通旅运有限公司	子公司往来款	217,438,402.21	1年以内	72.13	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	子公司往来款	42,986,867.90	1年以内	14.26	
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	子公司往来款	24,205,207.70	1年以内	8.03	
广西乐新海洋运动投资有限公司	子公司往来款	9,945,907.13	1年以内	3.30	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年3月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新奥北海石头埠港务有限公司	子公司往来款	2,457,848.66	1年以内	0.82	
合计	—	297,034,233.60	—	98.54	

(续表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长岛渤海长通旅运有限公司	子公司往来款	214,767,605.79	1年以内	72.45	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	子公司往来款	42,971,712.35	1年以内	14.50	
广西乐新海洋运动投资有限公司	子公司往来款	17,293,758.02	1年以内	5.83	
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	子公司往来款	14,730,880.22	1年以内	4.97	
新奥北海石头埠港务有限公司	子公司往来款	2,450,189.11	1年以内	0.83	
合计	—	292,214,145.49	—	98.58	

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长岛渤海长通旅运有限公司	子公司往来款	222,188,235.30	1年以内	69.04	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	子公司往来款	42,981,826.85	1年以内	13.35	
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	子公司往来款	29,378,165.89	1年以内	9.13	
广西乐新海洋运动投资有限公司	子公司往来款	14,248,173.94	1年以内	4.43	
新奥北海国际船舶代理有限公司	子公司往来款	3,702,201.54	1年以内	1.15	
合计	—	312,498,603.52	—	97.10	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
对子公司投资	159,448,780.56	159,448,780.56	135,014,251.68
对联营、合营企业投资	22,706,020.25	22,586,964.82	22,251,738.65
长期股权投资合计	182,154,800.81	182,035,745.38	157,265,990.33

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
减: 长期股权投资减值准备			
长期股权投资价值	182,154,800.81	182,035,745.38	157,265,990.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年3月31日	现金红利
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	100.00	100.00	34,852,938.95			34,852,938.95	
长岛渤海长通旅运有限公司	65.00	65.00	99,160,880.76			99,160,880.76	
北海鑫绎船舶维修有限公司	100.00	100.00	25,434,960.85			25,434,960.85	
合计	—	—	159,448,780.56			159,448,780.56	

(续表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	现金红利
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	100.00	100.00	34,852,938.95			34,852,938.95	
北海新绎物流有限责任公司	100.00	100.00	1,000,431.97		1,000,431.97		
长岛渤海长通旅运有限公司	65.00	65.00	99,160,880.76			99,160,880.76	
北海鑫绎船舶维修有限公司	100.00	100.00		25,434,960.85		25,434,960.85	
合计	—	—	135,014,251.68	25,434,960.85	1,000,431.97	159,448,780.56	

(续表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	现金红利
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	100.00	100.00	34,852,938.95			34,852,938.95	
北海新绎物流有限责任公司	100.00	100.00	1,000,431.97			1,000,431.97	
长岛渤海长通旅运有限公司	65.00	65.00	99,160,880.76			99,160,880.76	
北海新绎商管物业有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	—	—	137,014,251.68		2,000,000.00	135,014,251.68	

(3) 按权益法核算的长期股权投资

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2022年12月31日	本期增加	权益法下确认的投资损益	2023年3月31日	现金红利
北海新奥航务	49.00	49.00	22,586,964.82		119,055.43	22,706,020.25	

(续表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2021年12月31日	本年增加	权益法下确认的投资损益	2022年12月31日	现金红利
北海新奥航务	49.00	49.00	22,251,738.65		335,226.17	22,586,964.82	

(续表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2021年1月1日	本年增加	权益法下确认的投资损益	2021年12月31日	现金红利
北海新奥航务	49.00	49.00	21,366,640.54		885,098.11	22,251,738.65	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
营业收入	165,508,366.27	160,992,657.58	419,293,095.44
营业成本	71,576,814.53	199,068,621.80	236,079,492.92

(2) 营业收入、营业成本(按收入类型分类)

分类	2023年1-3月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
航线业务				
—北涠航线	158,920,402.93	60,334,587.30	139,604,164.80	155,765,879.94
—北琼航线	-	3,561,839.35	4,732,917.12	18,260,507.47
航线业务小计	158,920,402.93	63,896,426.65	144,337,081.92	174,026,387.41
其他业务	6,587,963.34	7,680,387.88	16,655,575.66	25,042,234.39
合计	165,508,366.27	71,576,814.53	160,992,657.58	199,068,621.80

(续表)

分类	2021年度	
	收入	成本
航线业务		
—北涠航线	374,430,697.13	182,288,974.06
—北琼航线	10,357,986.12	27,349,986.89

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分类	2021 年度	
	收入	成本
航线业务小计	384,788,683.25	209,638,960.95
其他业务	34,504,412.19	26,440,531.97
合计	419,293,095.44	236,079,492.92

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	119,055.43	335,226.17	885,098.11
成本法核算的长期股权投资收益		-1,576,220.85	38,169,474.56
合计	119,055.43	-1,240,994.68	39,054,572.67

1) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
北海新奥航务	119,055.43	335,226.17	885,098.11
合计	119,055.43	335,226.17	885,098.11

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2023年1-3月金额	2022年度金额	2021年度金额
非流动资产处置损益	-46,570.47	-803,759.54	1,278,203.38
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	667,999.08	12,187,034.75	11,242,421.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,748.26	176,143.71	54,790.32
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		696,666.58	
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			

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-3月金额	2022年度金额	2021年度金额
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	-333,309.48	-55,400.51	-5,754,143.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,332.44	118,358.80	288,375.53
小计	452,199.83	12,319,043.79	7,109,647.84
减: 所得税影响额	145,866.66	3,079,760.95	1,688,861.85
少数股东权益影响额(税后)	183,659.81	1,825,333.02	1,820,405.34
合计	122,673.36	7,413,949.82	3,600,380.65

其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	2023年1-3月金额	2022年度金额	2021年度金额
无需支付的负债	73,559.43	72,131.77	224,382.47
个税手续费	33,491.30	39,978.73	63,993.06
增值税加计扣除	11,281.71	6,248.30	
合计	118,332.44	118,358.8	288,375.53

2. 净资产收益率

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修订)的要求,本集团净资产收益率如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)
归属于母公司股东的净利润	2023年1-3月	5.44
	2022年度	-7.93
	2021年度	2.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2023年1-3月	5.42
	2022年度	-8.63
	2021年度	2.08





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勤, 顾宝荣, 李曉英, 譚小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



2011年7月5日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日
2009/11/4

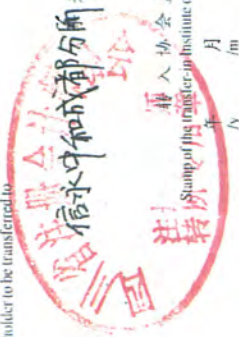


同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月20日
2009/12/20



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月31日
2007/12/31

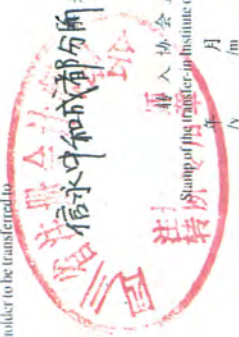


同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月20日
2007/12/20



姓名
Full name 闫瑞兰

性别
Sex 女

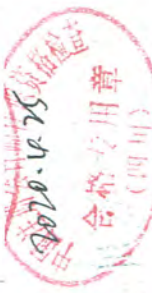
出生日期
Date of birth 1968-12-10

工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 510102681210658



姓名注册号
证书编号: 510100020053



证书编号: 510100020053
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

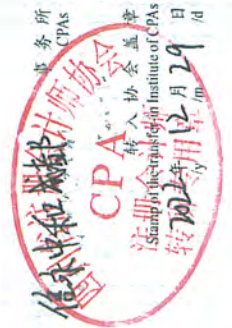


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注意事项
Notes

1. 当执业时，CPA应出示客户此证书，必要时须向委托方出示。
2. 本证书不得转让、涂改、出借、遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 徐洪平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-8-20
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号码 513026760820567
Identity card No.



姓名：徐洪平
证书编号：510100023072

证书编号：
No. of Certificate
510100023072

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会

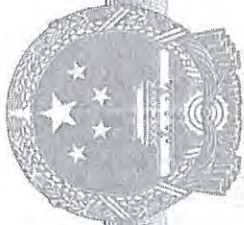
发证日期：
Date of Issuance
2005年04月14日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





ལྷོ་ཁོངས་ལོ་ལོ་ལོ་ལོ་ 营业执照

统一社会信用代码
91540000219670359X



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

མཐོ་སྐོར་
(副本)

名称 西藏旅游股份有限公司
类型 股份有限公司(上市)
法定代表人 胡晓菲
经营范围

注册 资本 贰亿贰仟陆佰玖拾陆万伍仟伍佰壹拾柒圆整
成立日期 1996年06月27日
营业期限 / 长期

住所 西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋

许可项目：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；酒店管理；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；销售代理；企业管理咨询；游览景区管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；市场营销策划；会议及展览服务；土地租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；商务秘书服务（以上经营范围以登记机关核定为准）

此复印件仅用于留档
机拍提供再次复印无效
2023年7月6日



ལྷོ་ཁོངས་ལོ་ལོ་ལོ་ལོ་
登记机关

2022



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
914505005640063875 (1-1)

此件与原件相符，仅用于提供资产评估资料，再次复印或使用无效，本公司不承担法律责任。2023.6.18



扫描二维码登录
'国家企业信用信息公示系统'
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 北海新绎游船有限公司
 类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
 法定代表人 王景启
 经营范围 许可项目：省际客船、危险品船运输；省际普通货物运输、省内船舶运输；水路普通货物运输；水路危险货物运输；港口经营；旅游业务；餐饮服务；特种设备检验检测；道路旅客运输经营；第二类增值电信业务；劳务派遣服务；国内船舶管理业务；船舶设计；船舶修理；金属船舶制造；船舶制造(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：食品销售(仅销售预包装食品)；市场营销策划；以自有资金从事投资活动；旅客票务代理；票务代理服务；会议及展览服务；礼仪服务；装卸搬运；游览景区管理；金属结构制造；仪器仪表修理；电气设备修理；通用设备修理；电子元件与机电组件设备制造；机械电气设备制造；工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外)；工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

注册资本 贰亿贰仟壹佰万圆整
 成立日期 2010年10月26日
 住所 北海市四川南路新奥大厦

登记机关

2023年01月18日
行政审批专用章

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

2144/105

中华人民共和国

船舶所有权登记证书

登记号码 100217000018

初次登记号码 100217000018

船舶识别号 CN20161533725

中华人民共和国海事局

HA0135275

登 记 项 目

船 名 北游105 曾用名 ---

船 籍 港 北海 原船籍港 ---

船舶呼号 --- IMO编号 ---

船舶种类 游艇 船体材料 玻璃钢

造船地点及造船厂 洋浦经济开发区深圳科技园海南省

海南康和船业有限公司 建成日期 2017-01-20

尺 度总长 7.98 米, 型宽 2.78 米, 型深 1.61 米

吨 位总吨 7 ; 净吨 2

主 机种类 内燃机 ; 数目 1 ; 总功率 199.00 千瓦

推进器种类 螺旋桨 ; 数目 1

船舶所有人及其地址 北海旅游接待服务中心有限公司

北海市四川南路铁路桥以南日东综合楼

鞠喜林

船舶所有人法定代表人姓名 鞠喜林

取得所有权日期 2017-01-21

HA0135275

船舶共有情况

非共有

船舶登记专用章

发证机关及其编号 1002中华人民共和国北海海事局

船舶登记专用章

2017 年 03 月 06 日

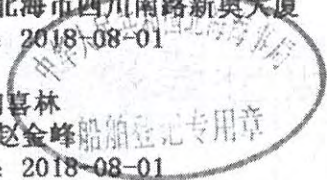
HA0135275

登记项目的变更

船舶所有人 从:北海旅游接待服务中心有限公司
变更为:北海新绎游船有限公司
变更日期: 2018-08-01

船舶所有人地址 从:北海市四川南路铁路桥以南日东综合楼
变更为:北海市四川南路新奥大厦
变更日期: 2018-08-01

法人代表 从:鞠喜林
变更为:赵金峰
变更日期: 2018-08-01



抵押情况

抵 押 情 况

11A0135275

租 赁 情 况



马克照片

IIA 0135275

北政28

中华人民共和国 船舶所有权登记证书

登记号码 100218000030

初次登记号码 100211000043

船舶识别号 CN20013517244

中华人民共和国海事局

IIA 0208418

登 记 项 目

船 名 北游28 曾用名 北游8号

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 BMSW IMO 编号 _____

船 舶 种 类 高速客船 船 体 材 料 铝合金

造 船 地 点 及 造 船 厂 新加坡

MARINTEKNIK SHIPBUILDERS(S) PTE L' 建成日期 2002-07-23

尺 度 总 长 38.2 米, 型 宽 10.2 米, 型 深 3.49 米

吨 位 总 吨 460, 净 吨 230

主 机 种 类 内燃机, 数 目 2, 总 功 率 2686 千瓦

推 进 器 种 类 _____, 数 目 _____

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船 舶 所 有 人 法 定 代 表 人 姓 名 赵金峰

取 得 所 有 权 日 期 2018-05-20

IIA 0208418

船舶共有情况

中华人民共和国北海海事局
非共有。
船舶登记专用章

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

2018 年 06 月 06 日

11A 0208418

登记项目的变更

法人代表 从: 赵金峰
 变更为: 王子峰
 变更日期: 2019-02-02
 船舶登记专用章

法人代表 从: 王子峰
 变更为: 张亚东
 变更日期: 2020-09-10
 船舶登记专用章

法人代表 从: 张亚东
 变更为: 王景启
 变更日期: 2021-01-11
 船舶登记专用章

船舶呼号 从: 0089
 变更为: B0ZG3
 变更日期: 2022-09-08
 船舶登记专用章

船舶登记专用章

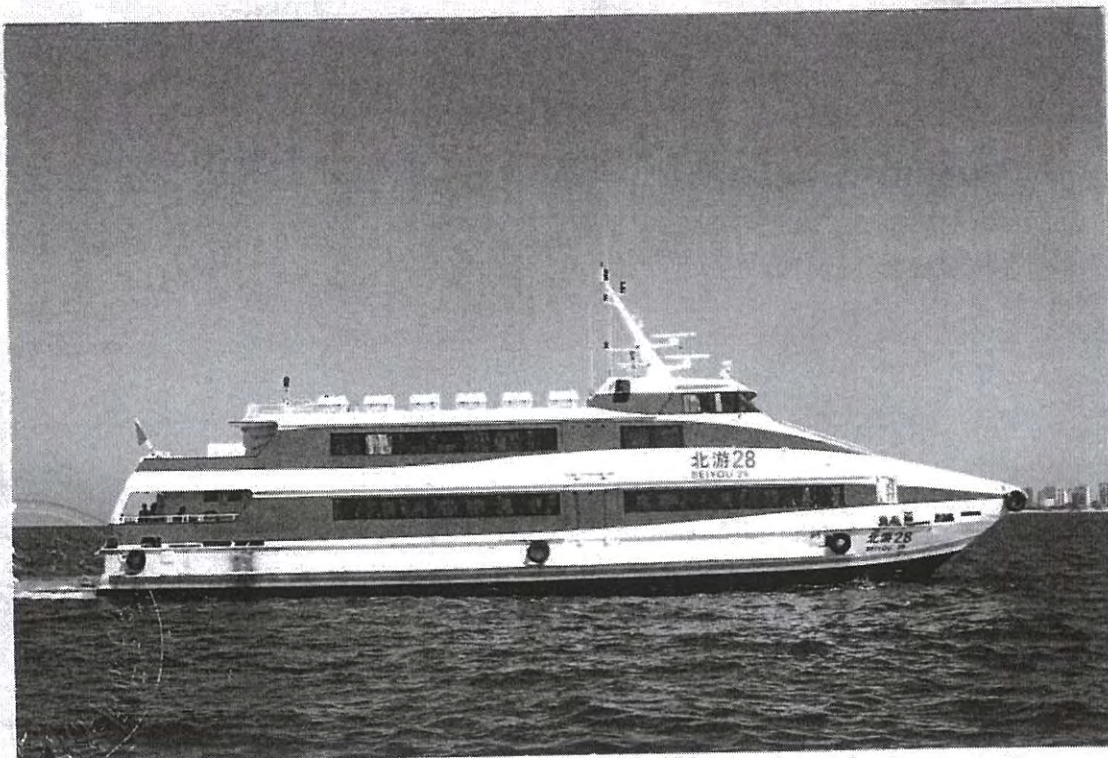
抵押情况

抵押情况

IIA0208418

租 赁 情 况

11A 0208418



马克照片

11A 0208418

北海18

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100223000002

初次登记号码 100211000041

船舶识别号 CN20016580500

中华人民共和国海事局

11A 0302566

登记项目

北游18 新绎1

船名 北海 曾用名 北海

船籍港 BOZG2 原船籍港

船舶呼号 高速客船 IMO编号 铝合金

船舶种类 新加坡 船体材料

造船地点及造船厂 MARINTEKNIK SHIPBUILDERS(S) PTE L 2002-07-23

建成日期

38.2 10.2 3.49

尺度总长 460 米, 型宽 230 米, 型深

吨位总吨 内燃机, 净吨 2 2686

主机种类, 数目, 总功率 千瓦

推进器种类, 数目

北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司

船舶所有人及其地址 北海市涠洲镇原公山小学2号楼101室

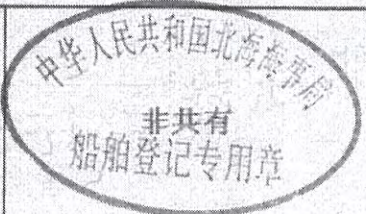
王景启

船舶所有人法定代表人姓名

2023-01-19

取得所有权日期

11A0302566



船舶共有情况

Blank area for recording ship co-ownership details.



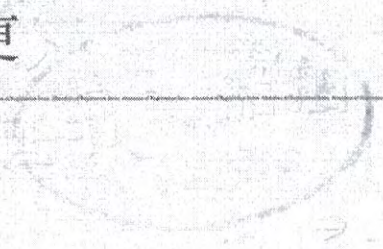
发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局

2023 年 01 月 19 日

11A 0302566

登记项目的变更



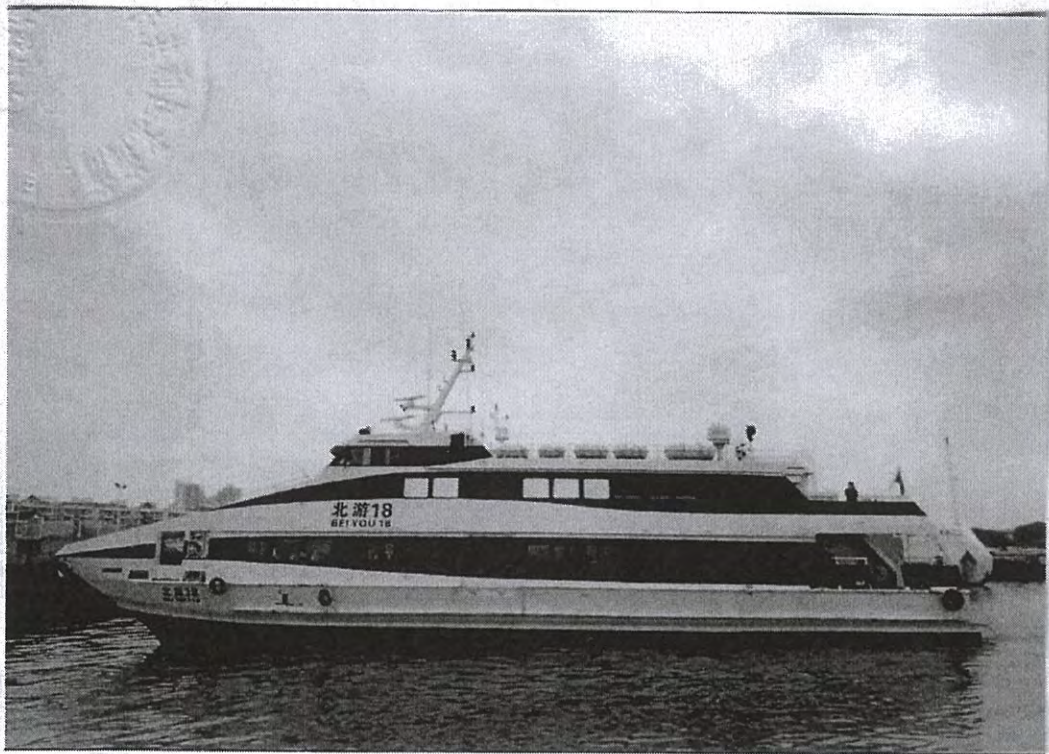
抵押情况

抵 押 情 况

11A 0302566

租 赁 情 况

11A 0302566



马克照片

11A 0302566

Blank page with faint bleed-through text from the reverse side.

北格25

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100218000062

初次登记号码 100218000062

船舶识别号 CN20184145362

中华人民共和国海事局

IIA 0208386

登记项目

船名 北游25 曾用名 _____

船籍港 北海 原船籍港 _____

船舶呼号 _____ IMO编号 _____

船舶种类 普通客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 江苏泰州

泰州口岸船舶有限公司 建成日期 2018-11-16

尺度总长 83.8 米; 型宽 15.5 米; 型深 5.6 米

吨位总吨 3938, 净吨 1969

主机种类 内燃机, 数目 2, 总功率 5400 千瓦

推进器种类 _____, 数目 _____

船舶所有人及其地址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船舶所有人法定代表人姓名 王子峰

取得所有权日期 2018-11-16

11A 0208386

非共有船舶。和國
船舶登記專用章

船舶共有情况

发证机关及其编号 1002中华人民共和国北海海事局

中华人民共和国北海海事局
船舶登記專用章

2018 年 11 月 23 日

HA 0208386

登记项目的变更

法人代表

从:王子峰

变更为:张亚东

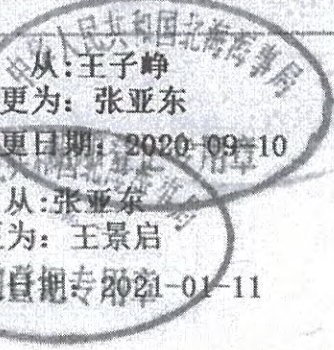
变更日期:2020-09-10

法人代表

从:张亚东

变更为:王景启

变更日期:2020-01-11



抵 押 情 况

--

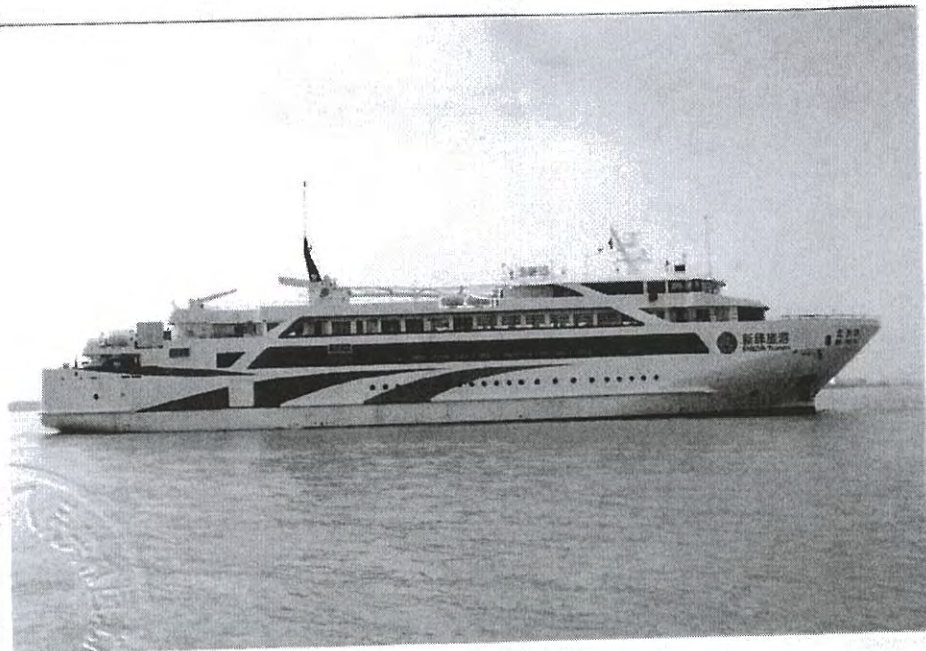
抵押情况

11A0208386

租 赁 情 况



11A 0208386



11A 0208386

马克照片

11A 0208386

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100218000029

初次登记号码 100212000032

船舶识别号 CN20044208092

中华人民共和国海事局

IIA 0208417

登 记 项 目

船 名 北游16 曾用名 _____

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 _____ IMO 编号 9339909

船 舶 种 类 高速客船 船 体 材 料 铝合金

造 船 地 点 及 造 船 厂 新加坡

MARINTEKNIK SHIPBUILDERS(S) PTE L' 建 成 日 期 2008-07-26

尺 度 总 长 64.88 米, 型 宽 16 米, 型 深 4.71 米

吨 位 总 吨 2440, 净 吨 1220

主 机 种 类 内燃机, 数 目 4, 总 功 率 9280 千 瓦

推 进 器 种 类 _____, 数 目 _____

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船 舶 所 有 人 法 定 代 表 人 姓 名 赵金峰

取 得 所 有 权 日 期 2018-05-20

I/A 0208417

中华人民共和国北海海事局
非共有。
船舶登记专用章

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

船舶共有情况

发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

2018 年 06 月 04 日

11A0208417

登记项目的变更

法人代表 从:赵金峰
 变更为:王子峥
 变更日期: 2018-10-29

法人代表 从:王子峥
 变更为:张亚东
 变更日期: 2020-09-10

法人代表 从:张亚东
 变更为:王景启
 变更日期: 2021-01-11

船舶呼号 从:BMGZ
 变更为:BOZG4
 变更日期: 2022-09-08

船舶登记专用章

抵 押 情 况

抵 押 情 况

11A 0208417

租 赁 情 况

IIA 0208417



马克照片

IIA 0208417

北港15

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100218000023
初次登记号码 100215990001
船舶识别号 CN20149282121

中华人民共和国海事局

IIA 0208408

登 记 项 目

船 名 北游15 曾用名 _____

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 BMEV IMO编号 _____

船 舶 种 类 普通客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 北海市

北部湾旅游股份有限公司海运船厂 建成日期 2015-07-28

尺 度 总长 78.42 米；型宽 14.2 米；型深 5.2 米

吨 位 总吨 2521 ，净吨 1260

主 机 种 类 内燃机 ；数目 2 ；总功率 5400 千瓦

推进器种类 _____ ；数目 _____

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

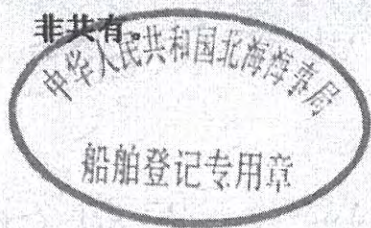
北海市四川南路新奥大厦

船舶所有人法定代表人姓名 赵金峰

取得所有权日期 2018-05-20

11A 0208408

船舶共有情况



发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局



2018 年 05 月 29 日

11A 0208408

登记项目的变更

法人代表

从: 赵金峰
变更为: 王子峰
变更日期: 2019-02-02

法人代表

从: 王子峰
变更为: 张亚东
变更日期: 2020-09-10

法人代表

从: 张亚东
变更为: 王景启
变更日期: 2021-01-11

呼号

从: BMEV
变更为: BDZG5
变更日期: 2022-09-08

船舶登记专用章



抵 押 情 况

抵 押 情 况

IIA 0208408

租 赁 情 况

IIA 0208408



马克照片

11A 0208408

A 12

中华人民共和国 船舶所有权登记证书

登记号码 100218000024

初次登记号码 100212000031

船舶识别号 CN20044370365

中华人民共和国海事局

11A 0208413

登 记 项 目

船 名 北游12 曾用名 TIAN LONG

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船舶呼号 _____ IMO编号 9339911

船舶种类 高速客船 船体材料 铝合金

造船地点及造船厂 新加坡

MARINTEKNIK SHIPBUILDERS(S) PTE L 建成日期 2008-11-04

尺 度总长 64.88 米; 型宽 16 米; 型深 4.71 米

吨 位总吨 2440; 净吨 1220

主 机种类 内燃机; 数目 4; 总功率 9280 千瓦

推进器种类 _____; 数目 _____

船舶所有人及其地址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船舶所有人法定代表人姓名 赵金峰

取得所有权日期 2018-05-20

IIA 0208413

中华人民共和国北海海事局
非共有。
船舶登记专用章



船舶共有情况

发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

2018 06 04
年 月 日

IIA 0208413

登记项目的变更

法人代表

从: 赵金峰
变更为: 王子峥
变更日期: 2019-02-02

法人代表

从: 王子峥
变更为: 张亚东
变更日期: 2020-09-10

法人代表

从: 张亚东
变更为: 王景启
变更日期: 2021-01-11

船舶呼号

从: BMTH
变更为: B0ZF2
变更日期: 2022-09-08



抵 押 情 况

抵 押 情 况

11A 0208413

租 赁 情 况

IIA 0208413



马克照片

11A 0208413

21210066

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100218000018

初次登记号码 100217000038

船舶识别号 CN20162328269

中华人民共和国海事局

11A 0208404

登 记 项 目

船 名 北部湾66 曾用名 _____

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 BQPC IMO编号 0000000

船 舶 种 类 滚装客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 江苏泰州

泰州口岸船舶有限公司 建成日期 2017-08-09

尺 度 总长 118.8 米, 型宽 20.6 米, 型深 6.3 米

吨 位 总吨 12336, 净吨 6661

主 机 种 类 内燃机, 数目 2, 总功率 7200 千瓦

推进器种类 _____, 数目 _____

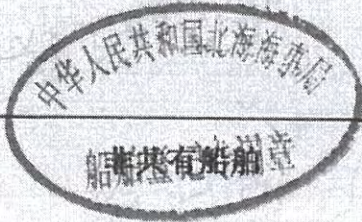
船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船舶所有人法定代表人姓名 赵金峰

取得所有权日期 2018-05-16

IIA 0208404



船舶共有情况	<div data-bbox="794 472 1166 696" data-label="Image"></div>
--------	---

发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

2018 年 05 月 17 日

11A 0208404

登记项目的变更

法人代表

从:赵金峰
变更为:王子峰
变更日期:2019-02-02

法人代表

从:王子峰
变更为:张亚东
变更日期:2020-09-10

法人代表

从:张亚东
变更为:王景启
变更日期:2021-01-11

抵 押 情 况

抵押情况

IIA 0208404

租 赁 情 况

11A 0208404



马克照片

11A 0208404

中华人民共和国
船舶所有权登记证书

登记号码 100218000028
初次登记号码 390100144
船舶识别号 CN19972762499

中华人民共和国海事局

IIA 0208411

登 记 项 目

船 名 北部湾3号 曾用名 —

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 BMCJ IMO编号 —

船 舶 种 类 滚装客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 广西

广西北海海运船厂 建成日期 1999-01-09

尺 度 总长 67.7 米, 型宽 13.7 米, 型深 4.7 米

吨 位 总吨 2572, 净吨 1337

主 机 种 类 内燃机, 数目 2, 总功率 1200 千瓦

推进器种类 —, 数目 —

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

北海市四川南路新奥大厦

船 舶 所 有 人 法 定 代 表 人 姓 名 赵金峰

取 得 所 有 权 日 期 2018-05-20

IIA 0208411

中华人民共和国北海海事局
非共有。
船舶登记专用章

中华人民共和国北海海事局
船舶登记专用章

船舶共有情况

发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局

船舶登记专用章

2018 年 06 月 04 日

IIA 0208411

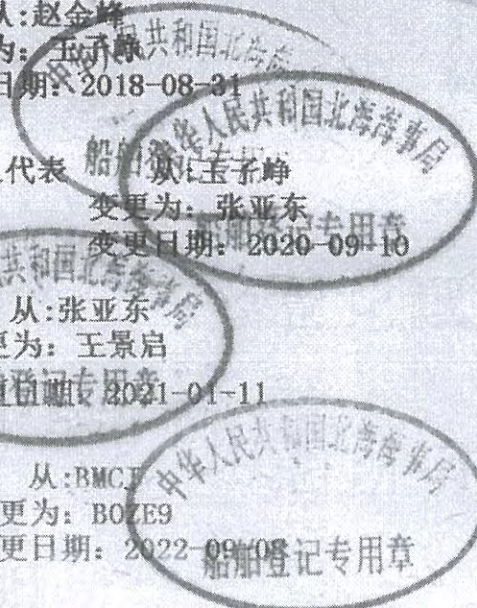
登记项目的变更

法人代表 从:赵金峰
 变更为: 王景启
 变更日期: 2018-08-31

法人代表 船舶登记专用章
 从:王景启
 变更为: 张亚东
 变更日期: 2020-09-10

法人代表 从:张亚东
 变更为: 王景启
 变更日期: 2021-01-11

船舶呼号 从:BMCT
 变更为: BOZE9
 变更日期: 2022-09-08



抵 押 情 况

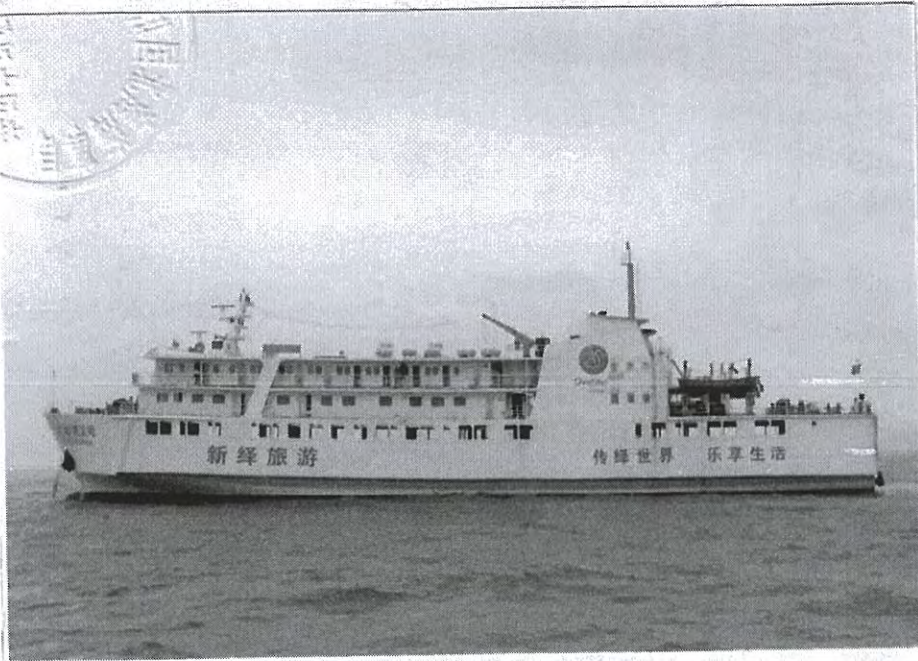
--

抵 押 情 况

IIA 0208411

租 赁 情 况

11A 0208411



马克照片

IIA 0208411

北新港P

中华人民共和国 船舶所有权登记证书

登记号码 100218000022
初次登记号码 100208000093
船舶识别号 CN20072621388

中华人民共和国海事局

IIA 0208409

登 记 项 目

船 名 北部湾9 曾用名 ————

船 籍 港 北海 原船籍港 北海

船 舶 呼 号 BMTL IMO编号 ————

船 舶 种 类 滚装船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 广西北海

北部湾旅游股份有限公司海运船厂 建成日期 2009-03-02

尺 度总长 79 米；型宽 14.5 米；型深 5 米

吨 位总吨 1908 ，净吨 1068

主 机 种 类 内燃机 ，数目 2 ，总功率 1300 千瓦

推进器种类 ———— ，数目 ————

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 北海新绎游船有限公司

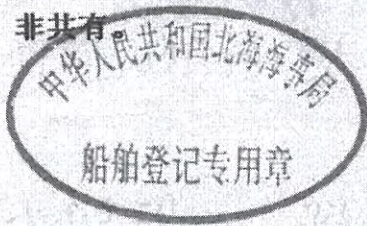
北海市四川南路新奥大厦

船舶所有人法定代表人姓名 赵金峰

取得所有权日期 2018-05-20

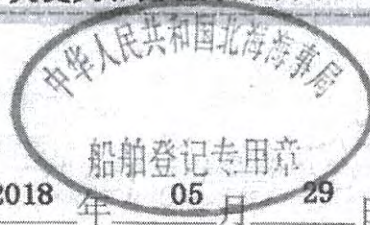
HA 0208409

船舶共有情况



发证机关及其编号

1002中华人民共和国北海海事局



2018 年 05 月 29 日

11A 0208409

登记项目的变更

法人代表 从: 赵金峰
 变更为: 王子峥
 变更日期: 2019-02-02

船舶登记专用章
 法人代表 从: 王子峥
 变更为: 张亚东
 变更日期: 2020-09-10

船舶登记专用章
 法人代表 从: 张亚东
 变更为: 王景启
 变更日期: 2021-01-11

船舶呼号 从: BWTL
 变更为: B0268
 变更日期: 2022-09-08
 船舶登记专用章



抵 押 情 况

抵 押 情 况

11A 0208409

租 赁 情 况

出租人：北海新绎游船有限公司
租赁人：广西泛北物流有限公司
租 金：210万/年
租 期：2年
租赁登记日期：2022-01-14
船舶登记专用章



马克照片

11A 0208409

此件与原件相符，仅限用于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国国土资源部监制

编号 NO D 45002240150

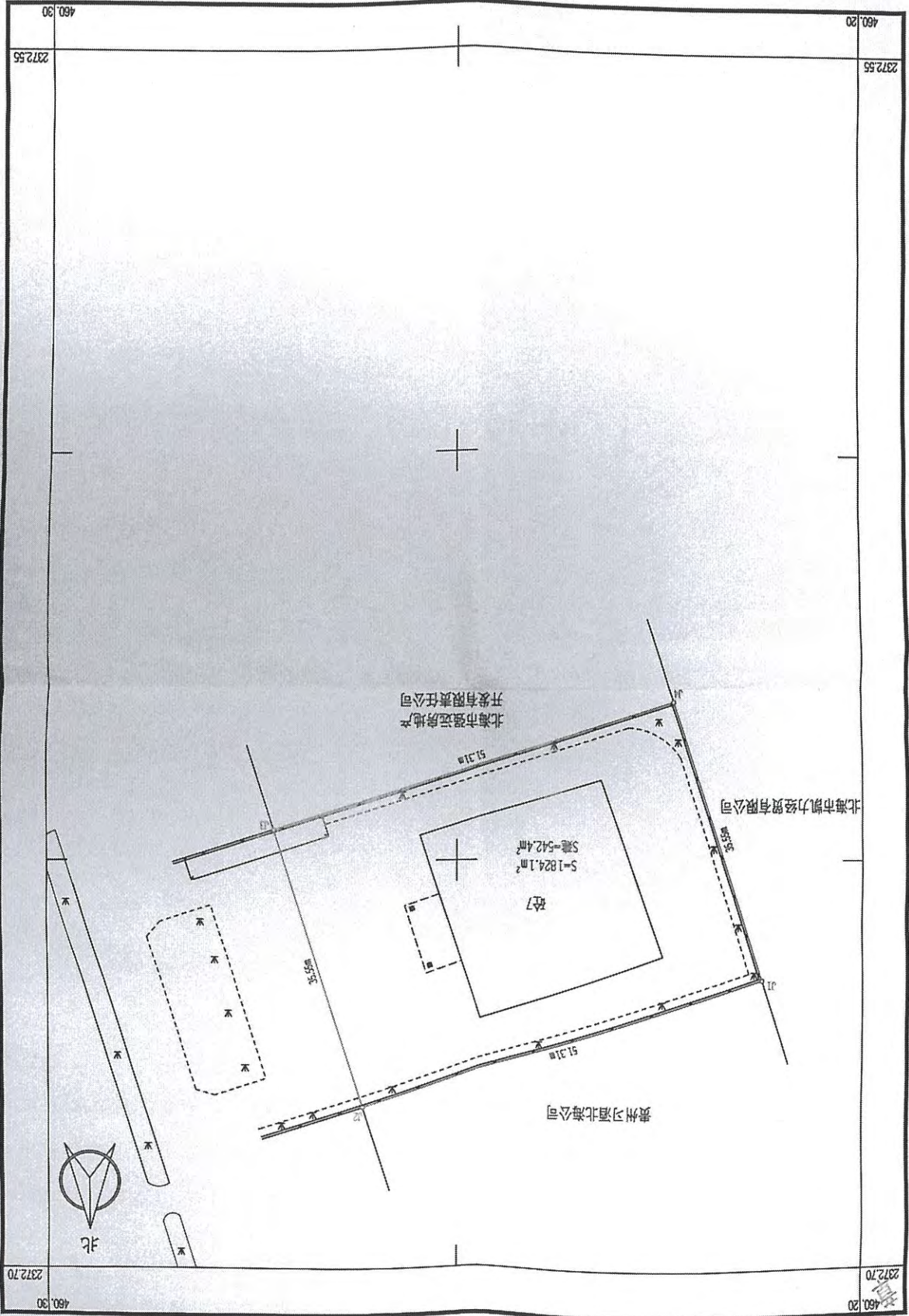


权利人	北海新辉游船有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	北海市四川路新奥大厦	
不动产单元号	450503 003032 0800295 F00010001	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋所有权	
权利性质	出让/其它	
用途	城镇住宅用地/商业服务	
面积	共有宗地面积: 1824.10m ² /房屋建筑面积: 3504.19m ²	
使用期限	1997年12月29日起2047年12月29日止	
权利其他状况	房屋结构: 钢筋混凝土结构 房屋总层数: 7, 房屋所在层: 1-7	

产权来源: 资产划拨
 原产权人: 新智认知数字科技股份有限公司
 原土地证号: 北国用(2011)第B34048号
 土地用途: 批发零售用地、商务金融用地、城镇住宅用地
 房屋规划用途: 商业、办公
 业务编号: 2018056523

此件与原件相符, 仅限于审计查阅, 再次复印影印或作他用无效, 本公司不承担法律责任。2023.4.3

1:500



土地坐标：北海市四川南路新奥大厦

宗地代码：4505030030326B00295

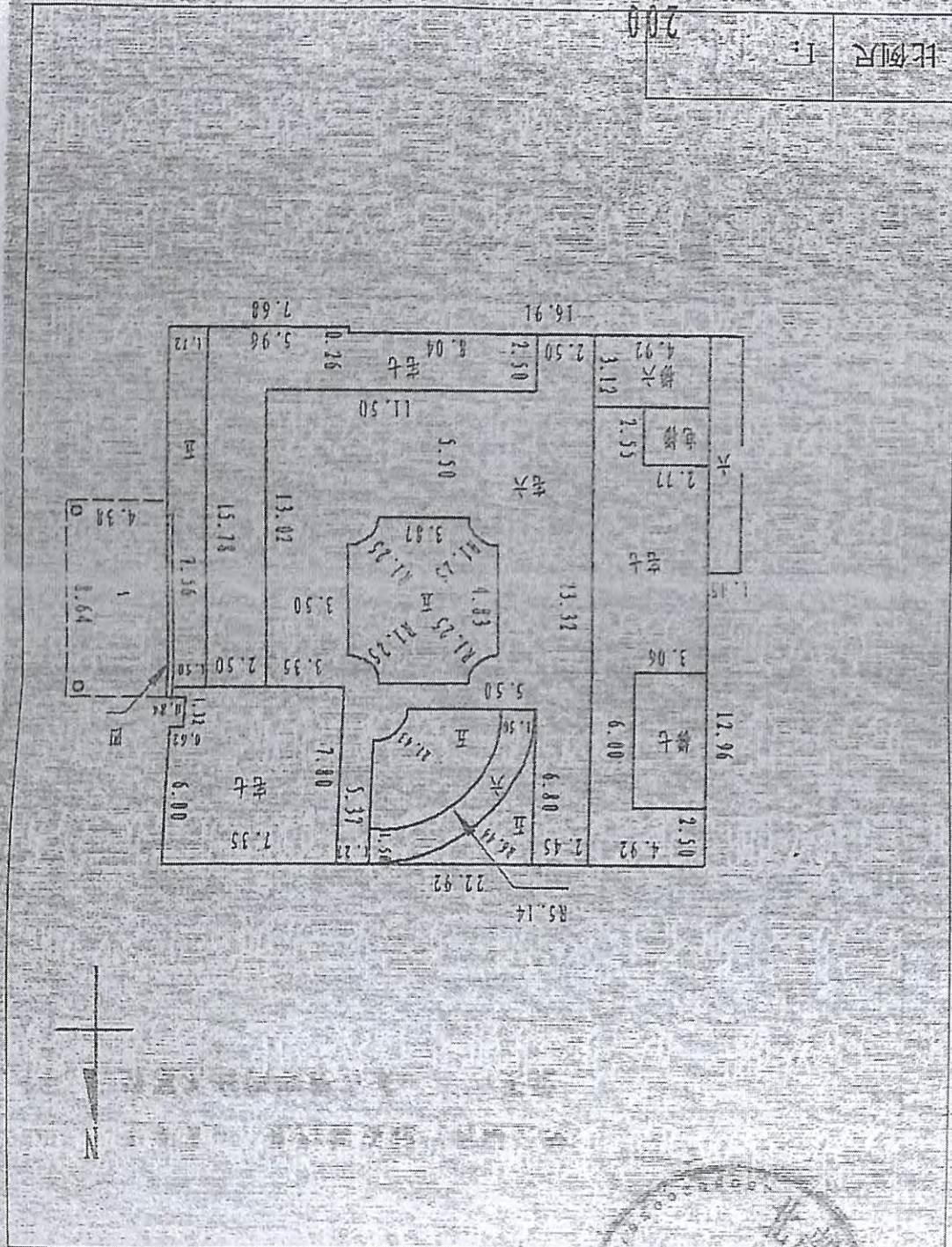
北海新绎游船有限公司宗地图

此件与原件相符，仅限于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

北海新绎游船有限公司
宗地代码：4505030030326B00295

图幅号:

产平面圖



此件与原件相符，仅用于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

此件与原件相符，仅限于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审核核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国国土资源部监制

编号 NO D 45002251264



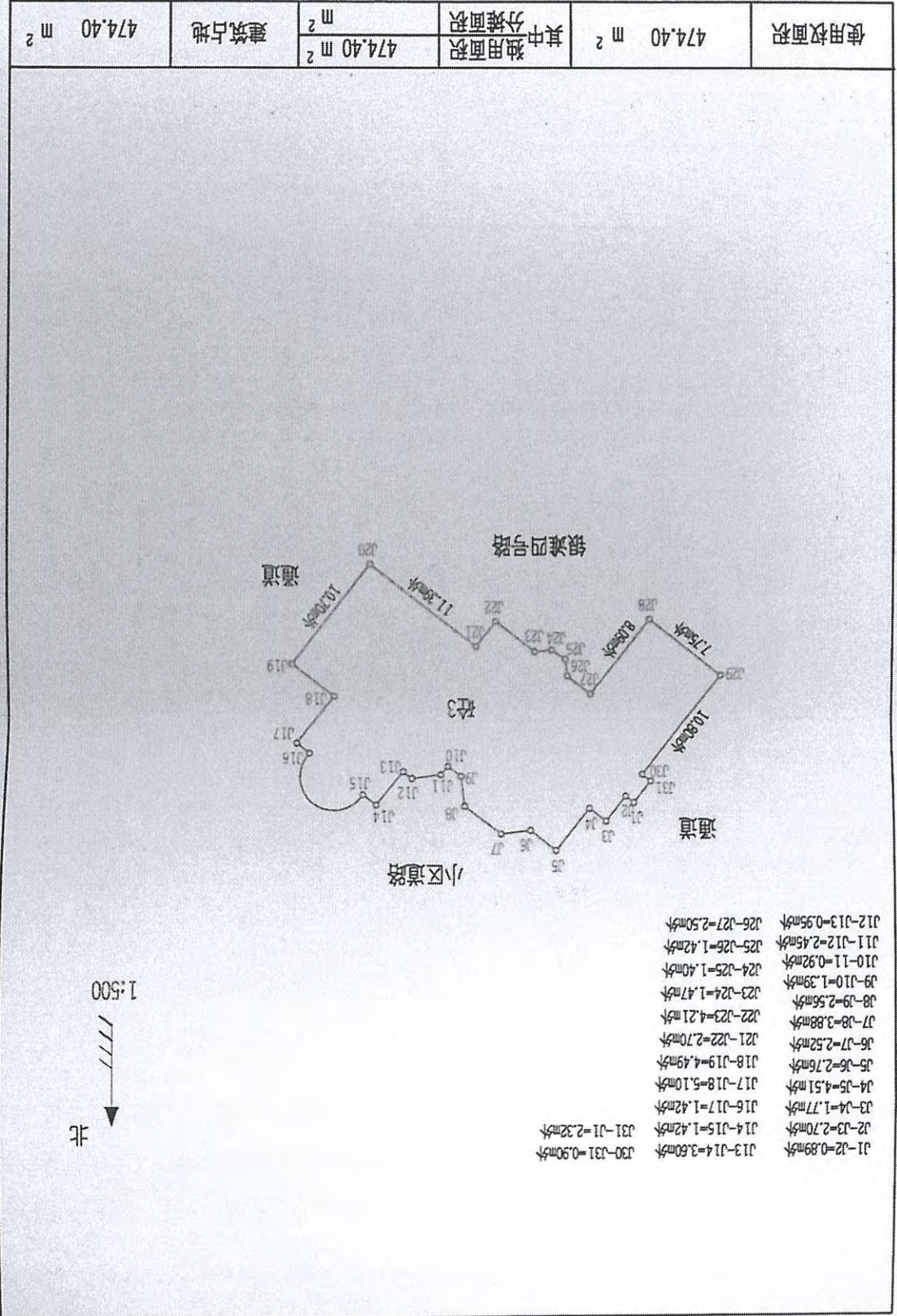
权利人	北海新绎游船有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	北海市北海银滩福丽旅游度假中心豪华区7号	
不动产单元号	450503 003021 GB00452 F00010001	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋所有权	
权利性质	出让/市场化商品房	
用途	城镇住宅用地/住宅	
面积	宗地面积：474.40m ² /房屋建筑面积：1223.60m ²	
使用期限	1992年06月06日起2062年06月06日止	
权利其他状况	独用土地使用权面积：474.40m ² 房屋结构：混合结构 房屋总层数：3，房屋所在层：1-3	

产权来源：资产划拨
 原产权人：新智认知数字科技股份有限公司
 业务编号：2018056418

此件与原件相符，仅限用于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

宗地 图

宗地代码: 450503003021GB00452 坐落: 北海镇海恒利旅游度假中心度假区7号



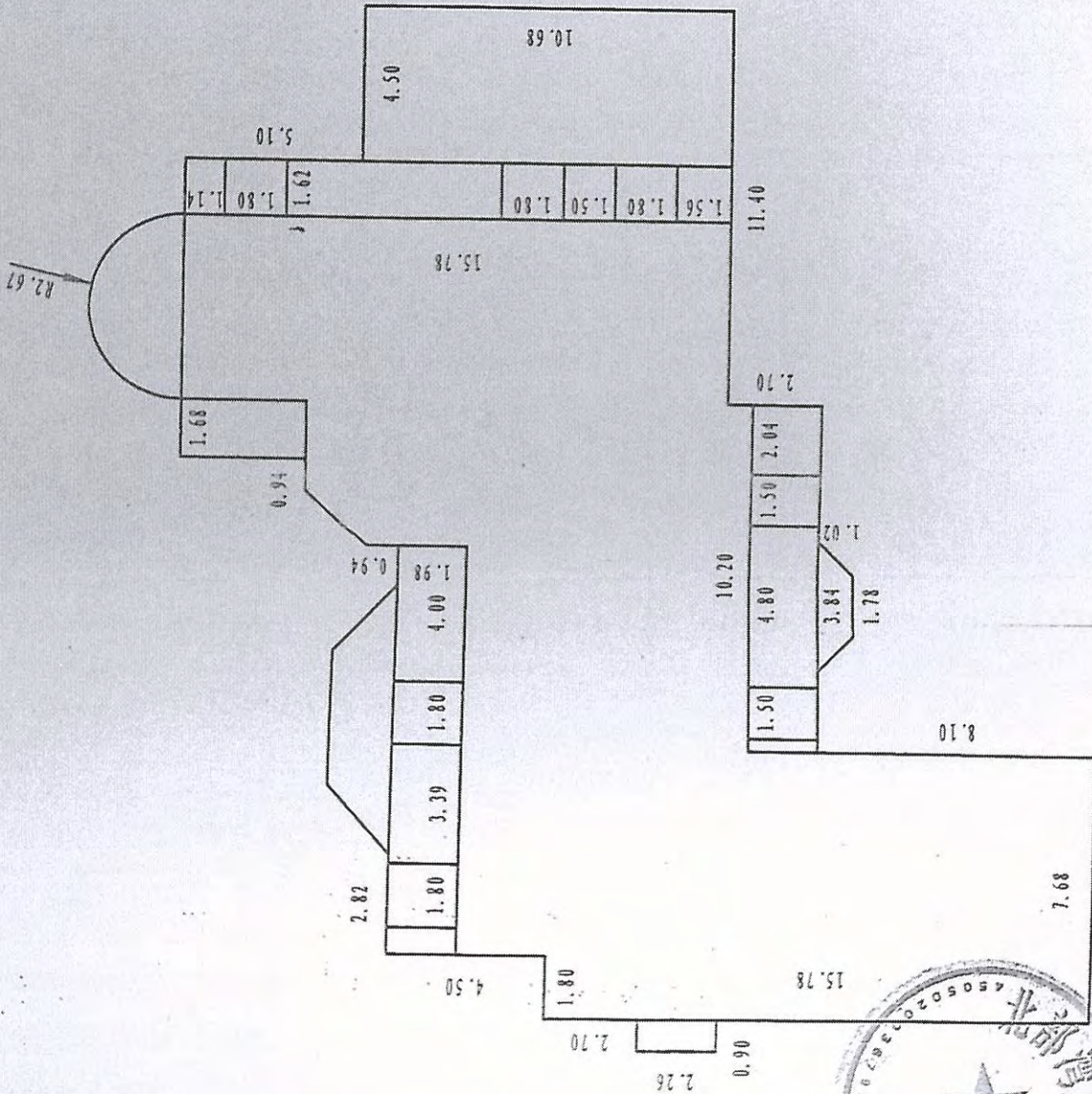
此件与原件相符，仅限于审计查阅，再次复印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

使用建筑面积	474.40 m ²	其中	独用面积	474.40 m ²	分摊面积	m ²
建筑占地	474.40 m ²					

此件与原件相符，仅限于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3



1:200



此件与原件相符，仅限用于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3



不动产登记簿

登记簿

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。

不动产登记簿



不动产登记簿

不动产登记簿



中华人民共和国国土资源部监制

编号 NO D 45002240145

权利人	北海新绎游船有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	北海市北海银滩恒利旅游度假区中心二后区12-8号	
不动产单元号	450503 003021 GB00269 F00020001	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋所有权	
权利性质	出让/市场化商品房	
用途	城镇住宅用地/住宅	
面积	宗地面积：243.60m ² /房屋建筑面积：621.94m ²	
使用期限	1992年06月06日起2062年06月06日止	
权利其他状况	独用土地使用权面积：243.60m ² 房屋结构：混合结构 房屋总层数：3.房屋所在层：1-3	

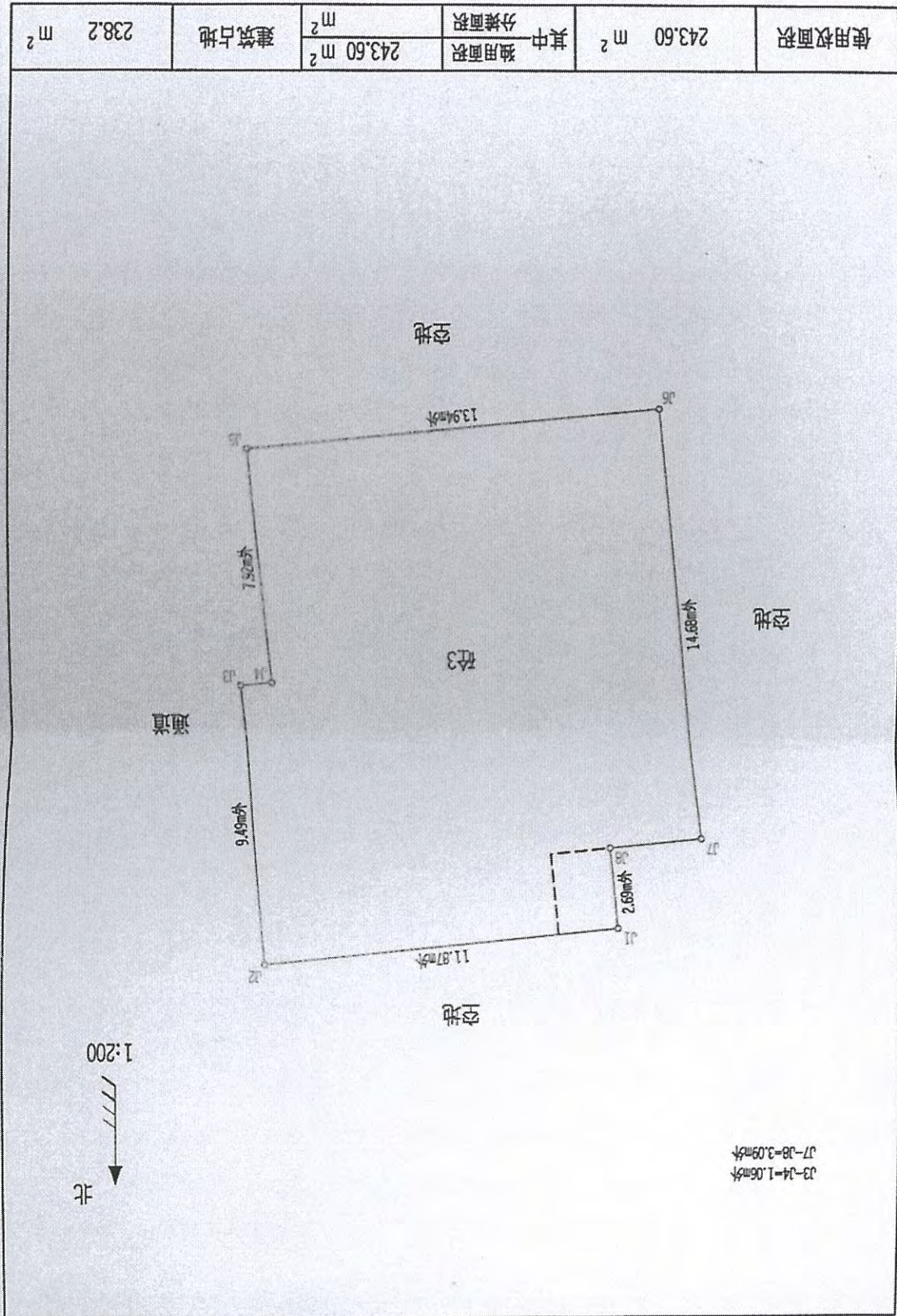
产权来源：资产划转
 原产权人：新智认知数字科技股份有限公司
 业务编号：2018056462

此件与原件相符，仅限用于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

上海源局不动产登记
 上海源局不动产登记

宗地图

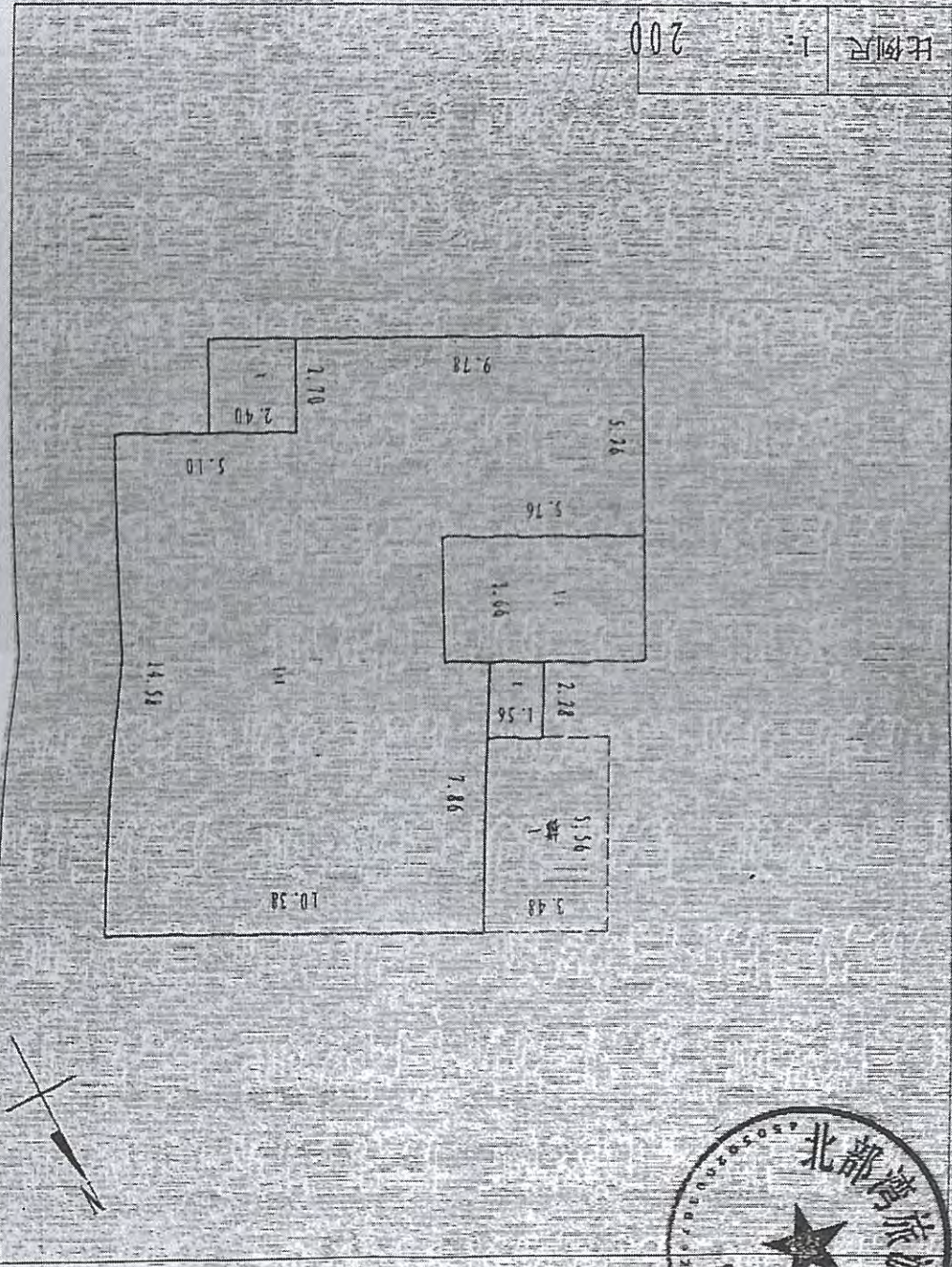
宗地代码: 4505030030216800269 坐落: 上海源局不动产登记中心二单元12-8号



此件与原件相符, 仅限于审计查阅, 再次复印或作他用无效, 本公司不承担法律责任。2023.4.3

房屋平面图

图幅号:



此件与原件相符，仅限于审计查阅，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.3

此件与原件相符，仅限于资产评估，再次复印
影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。
2023.4.28

不动产权证书



根据《中华人民共和国物权法》等法律
法规，为保护不动产权利人合法权益，对
不动产权利人申请登记的本证所列不动产
权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国自然资源部监制

编号 NO 45005398256

权利人	北海新绎游船有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	北海市银海区银滩镇银滩四号路88号北海国际客运港2幢	
不动产单元号	450503 003021 6B01060 F00100001	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋所有权	
权利性质	出让/其它	
用途	港口码头用地/航运	
面积	共有宗地面积: 109541.30m ² /房屋建筑面积: 2443.10m ²	
使用期限	2007年01月31日起2057年01月31日止	
权利其他状况	专有建筑面积: 2443.10m ² 房屋结构: 钢筋混凝土结构 房屋总层数: 2, 房屋所在层: 1-2 房屋竣工时间: 2022年05月19日	

产权来源: 新建
 业务编号: 2022062754

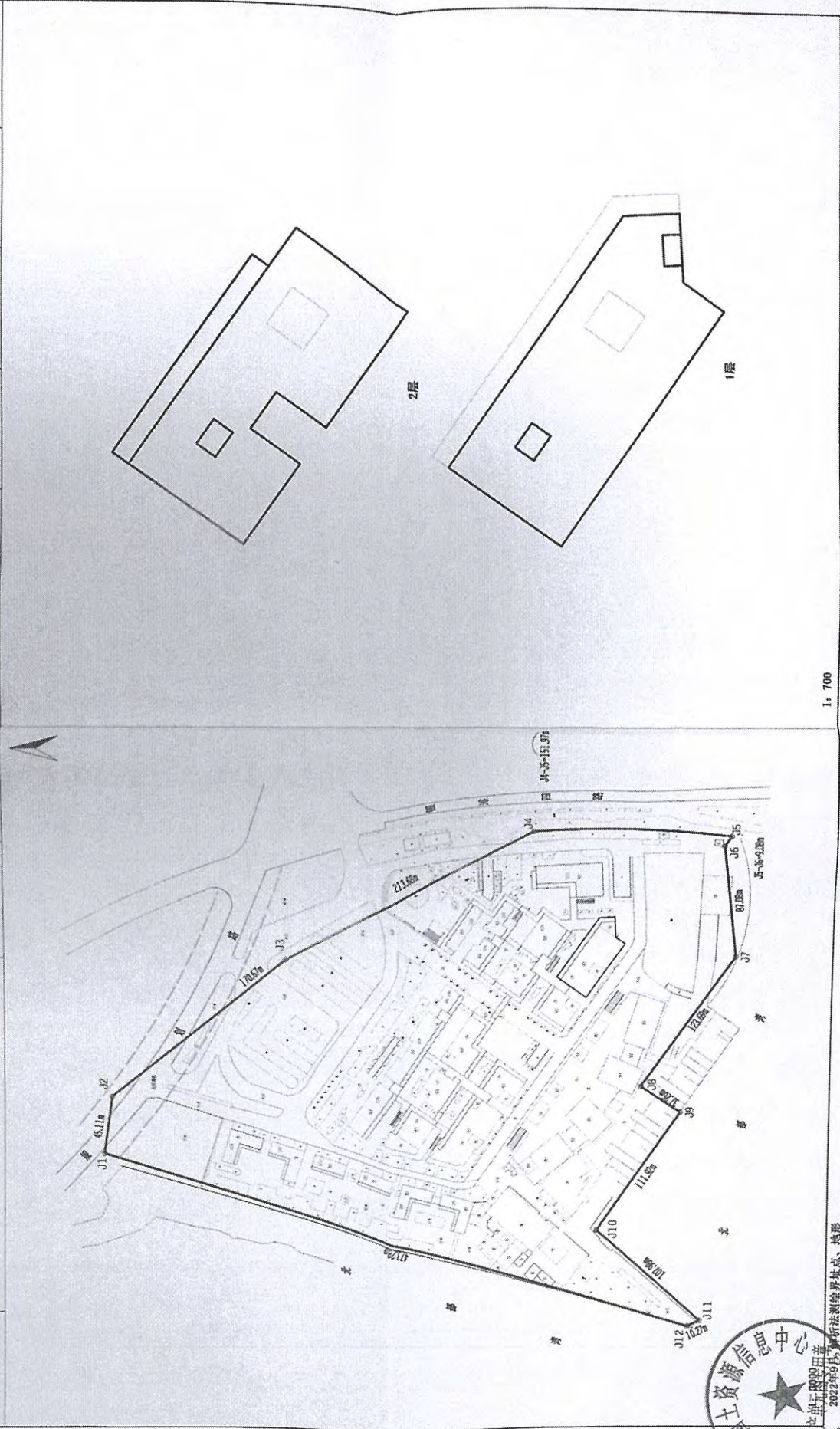
此件与原件相符, 仅限于资产评估, 再次复印影印
 或作他用无效, 本公司不承担法律责任。2023.4.28

此件与原件相符，仅限于资产评估，再次复印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.28

不动产单元图

测绘单位资质：甲测资字45100047号
产品标识号：BHDTJS-K322070187

不动产单元号	450503003021GB01060P00100001		房屋用途	航运	总层数	2	建筑面积	2443.10
土地使用权人	北海新祥游船有限公司	宗地面积	109541.30 其中土地使用权面积：2733.17	规划用途	所在层数	1-2	套内面积	2443.10
				单元号	房号		共有分摊面积	



测量员：高忠德
制图员：李祖旭
审核员：赵景宏

1:700



北海市不动产登记中心
2022年9月
2023年4月28日
自然资源部不动产登记中心
1:700, 20000 国家大地坐标系, 1985 国家高程基准

此件与原件相符，仅限用于资产评估，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.28

不动产权证书

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国自然资源部监制

编号 NO 45005398263



权利人	北海新绎游船有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	北海市银海区银滩镇银滩四号路88号北海国际客运港3幢	
不动产单元号	450503 003021 GB01060 F00110001	
权利类型	国有建设用地使用权/房屋所有权	
权利性质	出让/其它	
用途	港口码头用地/航运	
面积	共有宗地面积：109541.30m ² /房屋建筑面积：1083.88m ²	
使用期限	2007年01月31日起2057年01月31日止	
权利其他状况	专有建筑面积：1083.88m ² 房屋结构：钢筋混凝土结构 房屋总层数：2，房屋所在层：1-2 房屋竣工时间：2022年05月19日	

产权来源：新建
 业务编号：2022062777

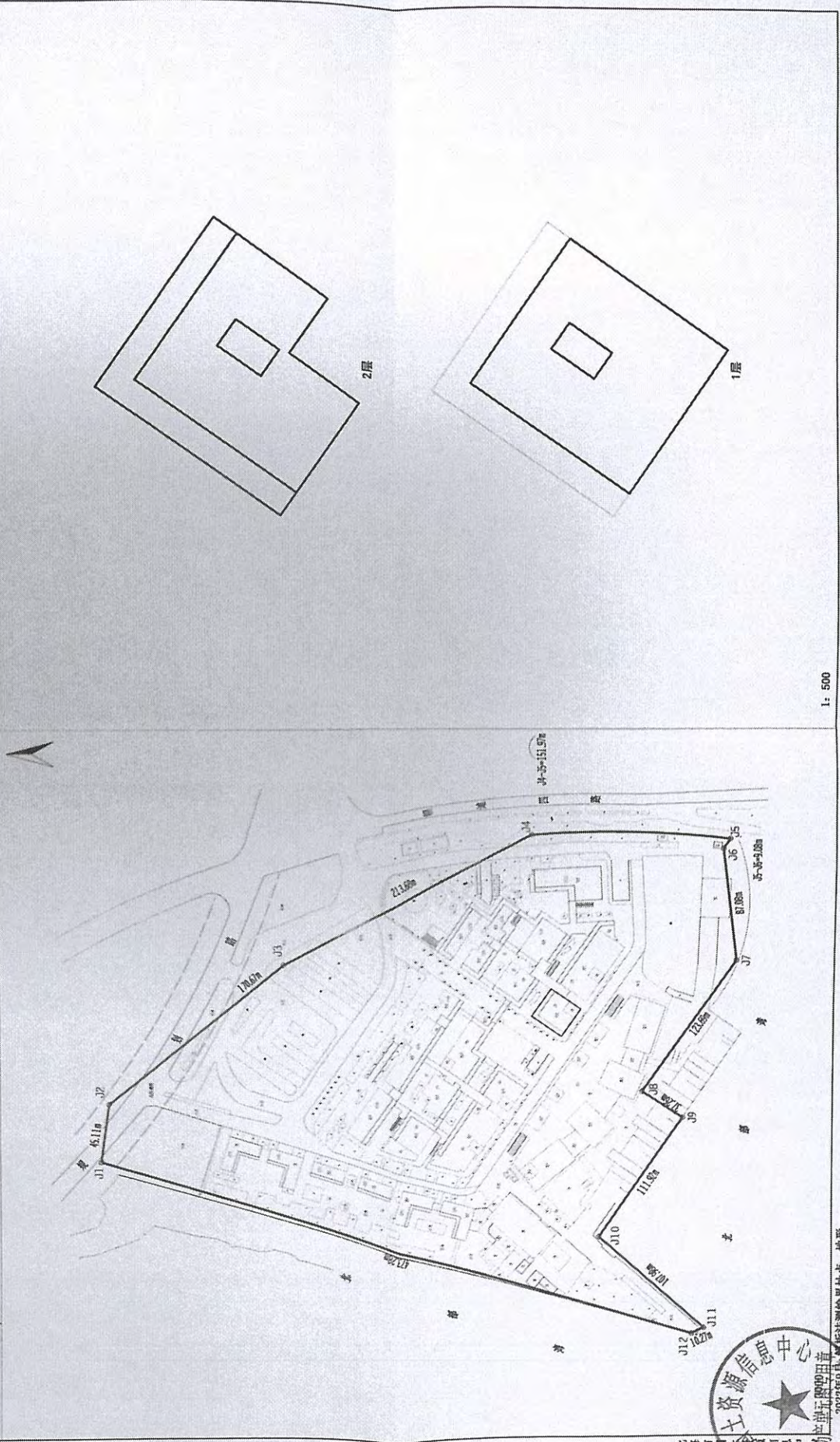
此件与原件相符，仅限用于资产评估，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.28

此件与原件相符，仅限于资产评估，再次复印影印或作他用无效，本公司不承担法律责任。2023.4.28

不动产单元图

测绘单位资质：甲测资字45100047号
产品标识号：BHTDJS-F322070187

单位：m ² /m ³	不动产权单元号	450503003021GB01060F00110001	房屋用途	用途	总层数	2	建筑面积	1083.88
	土地使用权人	北海新特船舶有限公司	规划用途	用途	所在层数	1-2	套内面积	1083.88
	宗地面积	109541.30 其中土地使用权面积：2700.17	单元号	房号	房号		共有分摊面积	



1: 500



2022年9月，严格执行测绘界址点、地形
1:50,000 2000 国家大地坐标系，1985 国家高程基准

测量员：高志德
制图员：李旭旭
审核员：赵景宏



资产评估委托人承诺函

中联资产评估集团有限公司：

因西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权之经济行为，特委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为所涉及的北海新绎游船有限公司全部资产和负债进行资产评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

1. 资产评估的经济行为符合国家规定并已获得批准；
2. 不干预评估工作。

西藏旅游股份有限公司（公章）

法定代表人或授权代表（签字）：



2023 年 7 月 14 日

被评估单位承诺函

中联资产评估集团有限公司：

因西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权之经济行为，委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为涉及的我公司的全部资产和负债进行资产评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获得批准；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。

北海新绎游船有限公司(公章)



法定代表人或授权代表(签字)：



2023年 7 月 14 日

资产评估师承诺函

西藏旅游股份有限公司：


受贵公司的委托，我们对西藏旅游股份有限公司拟购买北海新绎游船有限公司股权之经济行为所涉及的北海新绎游船有限公司归属于母公司所有者权益于评估基准日2023年3月31日的市场价值进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签章：


资产评估师
李亮节
11210359

资产评估师签章：


资产评估师
于鹤斌
21070068

二〇二三年七月十四日

复印件仅限于 资产评估
使用,再复印无效
2023 年 7 月 14 日

北京市财政局

京财资评备〔2022〕0128号

变更备案公告

中联资产评估集团有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

中联资产评估集团有限公司股东由中联财联网科技有限公司、沈琦(资产评估师证书编号:11000084)、范树奎(资产评估师证书编号:11000676)、高忻(资产评估师证书编号:11000088)、胡智(资产评估师证书编号:11001378)、刘伟(资产评估师证书编号:11000090)、韩荣(资产评估师证书编号:11030017)、刘松(资产评估师证书编号:21000043)、邓艳芳(资产评估师证书编号:11070041)、邹洪(资产评估师证书编号:36000139)、吴晓光(资产评估师证书编号:11140101)、张帆(资产评估师证书编号:11160091)、翟红梅(资产评估师证书编号:11090063)、刘斌(资产评估师证书编号:37020076)、陈志红(资产评估师证书编号:11001842)、唐章奇(资产评估师证书编号:45000015)、蒋卫锋(资产评估师证书编号:41060079)、田祥雨(资产评估师证书编

号:11180052)、付存青(资产评估师证书编号:41000312)、李业强(资产评估师证书编号:11140057)、陶涛(资产评估师证书编号:11140056)、胡超(资产评估师证书编号:11180001)、侯超飞(资产评估师证书编号:11180056),变更为中联财联网科技有限公司、沈琦(资产评估师证书编号:11000084)、范树奎(资产评估师证书编号:11000676)、高忻(资产评估师证书编号:11000088)、胡智(资产评估师证书编号:11001378)、刘伟(资产评估师证书编号:11000090)、韩荣(资产评估师证书编号:11030017)、刘松(资产评估师证书编号:21000043)、邓艳芳(资产评估师证书编号:11070041)、邹洪(资产评估师证书编号:36000139)、吴晓光(资产评估师证书编号:11140101)、张帆(资产评估师证书编号:11160091)、翟红梅(资产评估师证书编号:11090063)、刘斌(资产评估师证书编号:37020076)、唐章奇(资产评估师证书编号:45000015)、蒋卫锋(资产评估师证书编号:41060079)、田祥雨(资产评估师证书编号:11180052)、付存青(资产评估师证书编号:41000312)、李业强(资产评估师证书编号:11140057)、陶涛(资产评估师证书编号:11140056)、胡超(资产评估师证书编号:11180001)、侯超飞(资产评估师证书编号:11180056)

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

此复印件仅限于 资产评估
使用,再复印无效
2023 年 7 月 14 日





复制仅限于 资产评估
使用, 再复印无效
2023年7月14日

证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中联资产评估集团有限公司

从事证券、期货相关评估业务。

批准文号: 财企[2008]360号 证书编号: 0100001001

变更文号: 财办企[2011]34号

序列号: 000112

发证时间: 二〇〇八年十二月





统一社会信用代码

91110000100026822A

营业执照

(副本) (2-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中联资产评估集团有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 胡智

经营范围

从事各类资产评估、咨询、认证、信息技术服务；计算机软件开发；应用软件销售；数据库中心运营；互联网信息处理；大数据中心运营；云计算中心运营；物联网信息处理；区块链技术服务；人工智能技术服务；大数据中心运营；云计算中心运营；应用软件销售；数据库中心运营；互联网信息处理；大数据中心运营；云计算中心运营；物联网信息处理；区块链技术服务；人工智能技术服务。

注册资本 5020万元

成立日期 1997年06月26日

营业期限 2000年04月26日 至 2030年04月25日

住所

北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层939室

有效期至 2023年7月4日
使用, 再复印无效

登记机关



2021年06月18日



复印件仅限于 资产评估
使用,再复印无效
2023年7月14日

资产评估师职业资格证书 登记卡 (评估机构人员)

姓名: 李亮节

性别: 男

登记编号: 11210359



单位名称: 中联资产评估集团有限
公司



初次执业登记日期: 2021-12-20

年检信息: 通过 (2023-05-11)

(扫描二维码, 查询评估师信息)

所在行业组织: 中国资产评估协会

本人签名:

本人印鉴:

资产评估师
李亮节
11210359



打印日期: 2023-05-26

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址: <http://cx.cas.org.cn>



此复印件仅限于 资产评估
使用,再复印无效

2023 年 7 月 14 日

资产评估师职业资格证书 登记卡 (评估机构人员)

姓名: 于鸿斌

性别: 男

登记编号: 21070068

单位名称: 中联资产评估集团有限
公司

初次执业登记日期: 2007-12-17

年检信息: 通过 (2023-05-11)

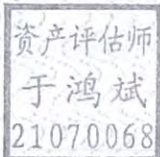
所在行业组织: 中国资产评估协会



(扫描二维码, 查询评估师信息)

本人签名:

本人印鉴:



打印日期: 2023-05-26



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址: <http://cx.cas.org.cn>