

北海新绎游船有限公司
2020年1-9月、2019年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74



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/2020CDAA10005

新奥控股投资股份有限公司:

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 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年 1-9 月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 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年 1-9 月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、 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。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

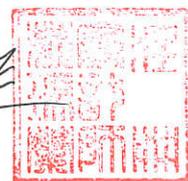
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二〇年十二月一日

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	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	198,596,094.98	52,497,598.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	24,162,616.85	18,245,988.32
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,788,960.68	8,337,342.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	206,816,922.50	252,961,528.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,836,201.68	8,980,873.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	28,155,348.65	27,713,750.89
流动资产合计		481,356,145.34	368,737,083.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	31,292,280.27	31,850,411.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,037,377,572.78	791,241,291.52
在建工程	六、9	96,096,986.28	257,164,609.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	43,684,625.82	46,797,728.22
开发支出			
商誉	六、11	60,919,400.77	60,919,400.77
长期待摊费用	六、12	16,421,250.95	18,379,929.13
递延所得税资产	六、13	3,986,856.63	3,515,433.13
其他非流动资产	六、14	8,427,731.06	7,992,329.54
非流动资产合计		1,298,206,704.56	1,217,861,133.47
资产总计		1,779,562,849.90	1,586,598,216.48

法定代表人：

张亚东
张亚东印

主管会计工作负责人：

张锋
张锋印

会计机构负责人：

陈超
陈超印



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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款	六、15	300,328,680.52	329,155,625.01
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	81,688,703.52	83,936,028.68
预收款项	六、17		18,939,884.18
合同负债	六、18	21,312,114.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	10,760,272.69	24,855,435.78
应交税费	六、20	8,270,751.85	4,977,673.07
其他应付款	六、21	48,595,394.66	35,385,226.72
其中: 应付利息			
应付股利		1,337,462.18	1,337,462.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	20,275,856.89	
其他流动负债			
流动负债合计		491,231,774.29	497,249,873.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	178,370,000.00	
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	六、24	32,574,227.61	35,031,862.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,944,227.61	35,031,862.08
负债合计		702,176,001.90	532,281,735.52
所有者权益:			
实收资本	六、25	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、26	607,376,619.16	607,376,619.16
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	4,328,389.55	1,798,300.44
盈余公积	六、28	30,958,462.31	28,944,687.26
一般风险准备			
未分配利润	六、29	195,714,484.78	176,329,603.01
归属于母公司所有者权益合计		1,059,377,955.80	1,035,449,209.87
少数股东权益		18,008,892.20	18,867,271.09
所有者权益合计		1,077,386,848.00	1,054,316,480.96
负债和所有者权益总计		1,779,562,849.90	1,586,598,216.48

法定代表人:

张亚东
张亚东印

主管会计工作负责人:

张炎
张炎印

会计机构负责人:

陈超
陈超印

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

	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		174,827,735.71	10,687,353.43
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	14,672,931.47	13,312,175.89
应收款项融资			
预付款项		11,901,243.81	3,762,067.16
其他应收款	十五、2	406,163,033.97	389,792,073.43
其中：应收利息			
应收股利		5,576,988.81	5,576,988.81
存货		5,295,735.25	6,112,785.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,119,669.62	2,874,316.81
流动资产合计		616,980,349.83	426,540,772.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	159,321,084.80	157,930,036.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		800,237,944.95	543,068,272.23
在建工程		91,560,794.93	255,011,104.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,797,869.20	43,934,808.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,032,160.02	14,069,407.25
递延所得税资产		2,397,182.48	2,025,303.85
其他非流动资产		7,873,241.06	7,453,713.14
非流动资产合计		1,115,220,277.44	1,023,492,645.57
资产总计		1,732,200,627.27	1,450,033,418.10

法定代表人：张亚东

主管会计工作负责人：张亚东

会计机构负责人：陈超



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	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		300,328,680.52	250,332,291.68
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,412,740.49	78,286,421.02
预收款项			14,088,366.97
合同负债		20,277,282.02	
应付职工薪酬		7,144,612.79	19,221,749.76
应交税费		6,884,481.25	4,912,322.48
其他应付款		34,355,384.23	22,759,762.47
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		20,275,856.89	
其他流动负债			
流动负债合计		470,679,038.19	389,600,914.38
非流动负债：			
长期借款		178,370,000.00	
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		73,408.26	58,520.77
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,443,408.26	58,520.77
负债合计		649,122,446.45	389,659,435.15
所有者权益：			
实收资本		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		607,943,678.17	607,943,678.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,328,324.31	1,761,876.93
盈余公积		30,958,462.31	28,944,687.26
未分配利润		218,847,716.03	200,723,740.59
所有者权益合计		1,083,078,180.82	1,060,373,982.95
负债和所有者权益总计		1,732,200,627.27	1,450,033,418.10

法定代表人：

张亚东
张亚东印

主管会计工作负责人：

张炎
张炎印

会计机构负责人：

陈超
陈超印

合并利润表

编制单位：上海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度
一、营业总收入		285,338,021.13	674,265,105.33
其中：营业收入	六、30	285,338,021.13	674,265,105.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		248,416,203.96	497,310,119.59
其中：营业成本	六、30	186,833,081.79	330,017,126.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,274,165.91	4,624,308.03
销售费用	六、32	10,732,581.07	43,261,909.46
管理费用	六、33	41,513,646.88	100,897,317.13
研发费用			
财务费用	六、34	8,062,728.31	18,509,458.47
其中：利息费用		14,259,403.97	20,763,989.55
利息收入		11,537,233.75	6,255,438.09
加：其他收益	六、35	3,473,683.85	7,647,777.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-26,994.81	-601,843.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,994.81	-601,843.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	六、37	-1,431,523.42	3,350,234.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,105,008.20	-9,820,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,210,235.58	-10,800,345.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,042,210.17	166,730,809.00
加：营业外收入	六、40	98,611.48	405,844.08
减：营业外支出	六、41	11,855,855.10	622,568.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,284,966.55	166,514,084.73
减：所得税费用	六、42	5,725,111.07	31,065,963.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,559,855.48	135,448,121.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,559,855.48	135,448,121.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,559,855.48	135,448,121.56
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,398,656.82	136,203,751.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-838,801.34	-755,629.83
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		20,559,855.48	135,448,121.56
归属于母公司股东的综合收益总额		21,398,656.82	136,203,751.39
归属于少数股东的综合收益总额		-838,801.34	-755,629.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

张亚东
张亚东印

主管会计工作负责人：

张炎
张炎印

会计机构负责人：

陈超
陈超印



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	2020年1-9月	2019年度
一、营业收入	十五、4	234,091,850.61	575,806,450.93
减：营业成本	十五、4	131,176,907.01	239,231,328.87
税金及附加		1,215,239.46	4,313,825.12
销售费用		32,208,908.27	73,399,032.31
管理费用		32,131,135.78	81,470,120.28
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		7,986,695.23	3,050,806.44
利息收入		14,158,992.83	12,033,668.83
加：其他收益		11,498,356.02	13,014,027.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	244,248.69	1,960,523.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,815.52	6,529,174.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-77,815.52	6,529,174.80
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-374,284.92	1,760,541.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,105,008.20	-9,820,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,210,235.58	599,645.01
加：营业外收入		28,270,340.49	175,371,221.93
减：营业外支出		95,355.21	4,272.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,250,582.80	600,246.34
减：所得税费用		24,115,112.90	174,775,247.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,977,362.41	27,027,847.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,137,750.49	147,747,399.91
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益		20,137,750.49	147,747,399.91
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张亚东

主管会计工作负责人：张炎

会计机构负责人：陈超



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	2020年1-9月	2019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		278,853,522.18	762,035,741.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,060,793.97	505,369.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,055,788.48	50,367,258.89
经营活动现金流入小计		283,970,104.63	812,908,369.83
购买商品、接受劳务支付的现金		100,794,996.66	199,347,517.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		100,066,543.13	149,861,923.91
支付的各项税费		4,347,027.24	77,447,065.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	11,692,829.80	56,900,305.22
经营活动现金流出小计		216,901,396.83	483,556,812.98
经营活动产生的现金流量净额		67,068,707.80	329,351,556.85
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		531,136.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,980,000.00	3,600,220.29
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、43	59,839,548.13	
投资活动现金流入小计		64,350,684.62	3,600,220.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,980,815.75	185,774,707.66
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43		265,582,527.96
投资活动现金流出小计		140,980,815.75	454,357,235.62
投资活动产生的现金流量净额		-76,630,131.13	-450,757,015.33
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		498,370,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		498,370,000.00	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金		320,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,710,080.43	3,818,333.34
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、43		176,056,294.63
筹资活动现金流出小计		342,710,080.43	259,874,627.97
筹资活动产生的现金流量净额		155,659,919.57	140,125,372.03
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			
加：期初现金及现金等价物余额		52,497,598.74	33,777,685.19
六、期末现金及现金等价物余额		198,596,094.98	52,497,598.74

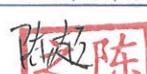
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




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	2020年1-9月	2019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		243,039,754.15	608,581,538.63
收到的税费返还		4,060,793.97	505,369.89
收到其他与经营活动有关的现金		13,710,232.83	2,354,642.84
经营活动现金流入小计		260,810,780.95	611,441,551.36
购买商品、接受劳务支付的现金		70,729,787.58	113,638,952.09
支付给职工以及为职工支付的现金		82,395,873.44	105,663,403.24
支付的各项税费		4,370,271.25	65,771,368.01
支付其他与经营活动有关的现金		27,409,556.75	93,472,260.10
经营活动现金流出小计		184,905,489.01	378,545,983.44
经营活动产生的现金流量净额		75,905,291.93	232,895,567.92
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		531,136.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,980,000.00	1,800,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,775,418.25	-
投资活动现金流入小计		9,286,554.74	1,800,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,871,689.18	194,092,802.26
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		24,957,634.32	285,540,603.82
投资活动现金流出小计		153,829,323.51	479,633,406.08
投资活动产生的现金流量净额		-144,542,768.77	-477,833,006.08
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		498,370,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,567,616.00
筹资活动现金流入小计		498,370,000.00	251,567,616.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,024,524.88	3,818,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,567,616.00	-
筹资活动现金流出小计		265,592,140.88	3,818,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		232,777,859.12	247,749,282.66
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			
加：期初现金及现金等价物余额		10,687,353.43	7,875,508.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		174,827,735.71	10,687,353.43

法定代表人：

张亚印

主管会计工作负责人：

张炎印

会计机构负责人：

陈超印

合并所有者权益变动表

编制单位：北海新绎游船有限公司

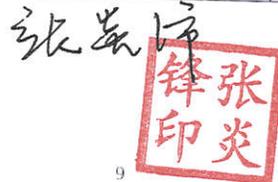
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月													少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益				资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	其他	小计		
	实收资本	其他权益工具													
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	221,000,000.00				607,376,619.16			1,798,300.44	28,944,687.26		176,329,603.01		1,035,449,209.87	18,867,271.09	1,054,316,480.96
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				607,376,619.16			1,798,300.44	28,944,687.26		176,329,603.01		1,035,449,209.87	18,867,271.09	1,054,316,480.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,530,089.11	2,013,775.05		19,384,881.77		23,928,745.93	-858,378.89	23,070,367.04
（一）综合收益总额								2,530,089.11	2,013,775.05		19,384,881.77		23,928,745.93	-858,378.89	23,070,367.04
（二）股东投入和减少资本											21,398,656.82		21,398,656.82	-838,801.34	20,559,855.48
1. 股东投入的普通股											21,398,656.82		21,398,656.82	-838,801.34	20,559,855.48
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									2,013,775.05		-2,013,775.05				
2. 提取一般风险准备									2,013,775.05		-2,013,775.05				
3. 对股东的分配															
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								2,530,089.11					2,530,089.11	-19,577.55	2,510,511.56
2. 本年使用													7,309,692.35	326,356.11	7,636,048.46
（六）其他								4,779,603.24					4,779,603.24	345,933.66	5,125,536.90
四、本年年末余额	221,000,000.00				607,376,619.16			4,328,389.55	30,958,462.31		195,714,484.78		1,059,377,955.80	18,008,892.20	1,077,386,848.00

法定代表人：张亚



主管会计工作负责人：张焱



会计机构负责人：张超





合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北海新绎游船有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	所有者 权益合计			
	归属于母公司所有者权益				资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计		
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债													
一、上年年末余额	221,000,000.00				609,739,669.67												
加: 会计政策变更								2,209,119.04	11,659,298.12		60,705,784.15		905,313,870.98	23,636,651.28	928,950,522.26		
前期差错更正											-3,294,543.39		-3,294,543.39	-393,393.18	-3,687,936.57		
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	221,000,000.00				609,739,669.67												
三、本年增减变动金额 (减少以“ -”号填列)					-2,363,050.51			2,209,119.04	11,659,298.12		57,411,240.76		902,019,327.59	23,243,258.10	925,262,585.69		
(一) 综合收益总额								-410,818.60	17,285,389.14		118,918,362.25		133,429,882.28	-4,375,987.01	129,053,895.27		
(二) 股东投入和减少资本					-2,363,050.51						136,203,751.39		136,203,751.39	-755,629.83	135,448,121.56		
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本					-2,363,050.51								-2,363,050.51		-2,363,050.51		
3. 股份支付计入股东权益的金额													-2,363,050.51		-2,363,050.51		
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积									17,285,389.14		-17,285,389.14						
2. 提取一般风险准备									17,285,389.14		-17,285,389.14			-3,002,993.97	-3,002,993.97		
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转														-3,002,993.97	-3,002,993.97		
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								-410,818.60									
2. 本年使用								8,649,290.26					-410,818.60	19,586.30	-391,232.30		
(六) 其他								9,060,108.86					8,649,290.26	469,038.74	9,118,329.00		
四、本年年末余额	221,000,000.00				607,376,619.16			1,798,300.44	28,944,687.26		176,329,603.01		1,035,449,209.87	18,867,271.09	1,054,316,480.96		

法定代表人: 张亚东


主管会计工作负责人: 张炎


会计机构负责人: 陈超




母公司所有者权益变动表

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月											
	实收资本	优先股	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	其他	所有者权益合计
			永续债	其他								
一、上年年末余额	221,000,000.00				607,943,678.17			1,761,876.93	28,944,687.26	200,723,740.59		1,060,373,982.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	221,000,000.00				607,943,678.17							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,761,876.93	28,944,687.26	200,723,740.59		1,060,373,982.95
（一）综合收益总额								2,566,447.38	2,013,775.05	18,123,975.44		22,704,197.87
（二）股东投入和减少资本										20,137,750.49		20,137,750.49
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,013,775.05	-2,013,775.05		
2. 对股东的分配									2,013,775.05	-2,013,775.05		
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												
1. 本年提取								2,566,447.38				2,566,447.38
2. 本年使用								6,377,246.27				6,377,246.27
（六）其他								3,810,798.89				3,810,798.89
四、本年年末余额	221,000,000.00				607,943,678.17			4,328,324.31	30,958,462.31	218,847,716.03		1,083,078,180.82

法定代表人：张亚东



主管会计工作负责人：张亚东



会计机构负责人：陈超



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	221,000,000.00				506,917,661.43							
加：会计政策变更								2,209,070.10	11,659,298.12	72,822,429.13		814,608,458.78
前期差错更正										-2,560,699.31		-2,560,699.31
其他												
二、本年初余额	221,000,000.00				506,917,661.43							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					101,026,016.74			2,209,070.10	11,659,298.12	70,261,729.82		812,047,759.47
（一）综合收益总额								-447,193.17	17,285,389.14	130,462,010.77		248,326,223.48
（二）股东投入和减少资本										147,747,399.91		147,747,399.91
1. 股东投入的普通股					101,026,016.74							101,026,016.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					101,026,016.74							
（三）利润分配												101,026,016.74
1. 提取盈余公积									17,285,389.14	-17,285,389.14		
2. 对股东的分配									17,285,389.14	-17,285,389.14		
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												
1. 本年提取								-447,193.17				-447,193.17
2. 本年使用								7,778,218.31				7,778,218.31
（六）其他								8,225,411.48				8,225,411.48
四、本年年末余额	221,000,000.00				607,943,678.17			1,761,876.93	28,944,687.26	200,723,740.59		1,060,373,982.95

法定代表人：张亚



财务会计工作负责人：张炎



会计机构负责人：陈超



北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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

1. 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）出资设立，设立时，本公司注册资本为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1500万元。

2018年4月，根据新智认知公司第三届董事会第十次会议审议通过的《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%股份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：张亚东。

本公司属服务业，业务主要涉及海洋旅游航线及旅游服务业务。目前，本公司主要运营北海至涠洲、北海至海口、蓬莱至长岛航线。

2. 本公司的业务性质和主要经营范围

业务性质	主要经营范围
旅游业	许可项目：国内水路旅客运输；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；食品经营（销售预包装食品）；特种设备检验检测服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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：船舶设计；船舶修理；金属船舶制造；船舶制造；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；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；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；电子专用设备制造；金属材

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

料销售; 建筑用钢筋产品销售; 停车场服务; 劳动保护用品销售; 电子产品销售; 通讯设备销售; 日用百货销售; 建筑材料销售; 建筑装饰材料销售; 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

二、合并会计报表范围

本期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。其中 7 家子公司: 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)、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(以下简称船代公司)、广西新绎网络科技有限公司(以下简称广西新绎网络科技)、北海新绎物流有限责任公司(以下简称北海新绎物流)、长岛渤海长通旅运有限公司(以下简称渤海长通)、北海新绎商管物业有限公司(以下简称商管物业)。

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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

2019年1月1日至2020年9月30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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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、

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

本公司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。本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,本公司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。

① 应收账款

项目	计量预期信用损失的方法
组合1	风险组合(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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	失率对照表，计算预期信用损失。)
组合2	无风险组合(应收新智认知公司合并范围内关联方)

组合中，采用风险组合计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	2.67%
1-2年	35.08%
2-3年	45.38%
3-4年	86.70%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

应收新智认知公司系合并范围内关联方，计算该组合预期信用损失率0%。

②其他应收款

项目	计量预期信用损失的方法
组合1	风险组合(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，编制其他应收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)
组合2	无风险组合(其他应收新智认知公司合并范围内关联方)

组合中，采用风险组合计提坏账准备：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	1.04%
1-2年	11.41%
2-3年	33.24%
3-4年	39.65%
4-5年	41.35%
5年以上	100.00%

其他应收新智认知公司系合并范围内关联方，计算该组合预期信用损失率0%。

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. 存货

本集团存货主要是库存商品、原材料、在产品、低值易耗品等。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、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。本公司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。

11. 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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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。

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

(1) 确认条件

本公司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。

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

13. 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或无形资产,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。

14. 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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、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) 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。

(4) 摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(5) 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。

16. 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。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费、大修费、租赁费等。该等费用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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 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。

19. 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。

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。

20. 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

2019年1月1日至2020年9月30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。

21. 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,按照个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间段内履行履约义务;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。

对于在某一时间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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (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。
- (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。

22. 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:

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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:

- 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。

23. 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。

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

售后回租交易形成融资租赁时,按承租人出售资产的售价与出售前资产的账面价值的差额,作为未实现售后回租损益递延并按资产的折旧进度进行分摊,作为折旧费用的调整。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1.1 金融工具相关会计政策变更主要内容与影响

2017年,财政部分别修订并发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下统称“金融工具准则”),并要求上市公司自2019年1月1日起施行上述会计准则,本集团作为上市公司下属子公司自2019年1月1日起执行上述四项会计准则。

新金融工具准则的修订内容主要包括:

1) 金融资产分类由“四分类”(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产)改为“三分类”(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)。

2) 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”,以更加及时、恰当地计提金融资产减值准备。

3) 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的非交易性权益工具投资,后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益。

4) 金融工具相关披露要求相应调整。

上述新金融工具准则实施对本集团财务报表主要影响如下:

1) 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”,并将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备重分类至“信用减值损失”。

2) 本集团将原在“可供出售金融资产”列报的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,并在“其他权益工具投资”列报。

1.2 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求对于其他在境内上市的企业,要求自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团作为上市公司下属子公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如:预收款项等。

本集团依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本集团2019年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在2019年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团2019年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 2019年(首次)起执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	18,939,884.18		-18,939,884.18
合同负债		18,388,237.07	18,388,237.07
应交税费		551,647.11	551,647.11

②母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	14,088,366.97		-14,088,366.97
合同负债		13,678,026.18	13,678,026.18
应交税费		410,340.79	410,340.79

(2) 本集团本期未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	营业收入	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1: 应纳增值税为销项税减可抵扣进项税后的余额。2019 年 4 月 1 日前, 对于销售货物、交通运输服务、不动产租赁等的销项税额按根据相关税收规定计算的销售额的 16%或 10%计算。根据《财政部、税务总局、海关总署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), 自 2019 年 4 月 1 日起, 应税销售额原适用 16%税率的下调 13%, 原适用 10%税率的下调 9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司(注 1)	15%
长岛渤海长通旅运有限公司	25%
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	25%
广西乐新海洋运动投资有限公司	25%
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	25%
广西新绎网络科技有限公司(注 2)	9%
北海新绎物流有限责任公司(注 3)	享受小微企业税收优惠
新奥北海石头埠港务有限公司	25%
北海新绎商管物业有限公司	25%
新奥北海国际船舶代理有限公司	25%

2. 税收优惠

注 1: 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、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 自 2011 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。

注 2: 根据北海市发展和改革委员会《关于广西新绎网络科技有限公司部分业务符合鼓励类认定的复函》, 广西网络科技有限公司开展的电子商务应用服务业务属于《产业结构调整指导目录》(2011 年本)鼓励类第二十八条“信息产业”第 37 款“电子商务和电子政务系统开发与应用服务”。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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),新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税。

注3: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。

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	2020年9月30日	2019年12月31日
库存现金		39,763.16
银行存款	198,484,815.08	52,339,702.51
其他货币资金	111,279.90	118,133.07
合计	198,596,094.98	52,497,598.74

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,011,393.23	92.88	1,882,849.63	7.24	24,128,543.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,992,874.33	7.12	1,958,801.08	98.29	34,073.25
合计	28,004,267.56	100.00	3,841,650.71	13.72	24,162,616.85

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,238,492.65	96.44	2,999,914.33	14.12	18,238,578.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	784,910.00	3.56	777,500.00	99.06	7,410.00
合计	22,023,402.65	100.00	3,777,414.33	17.15	18,245,988.32

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	777,500.00	777,500.00	100.00	无法收回
曹彬彬	696,666.58	696,666.58	100.00	无法收回
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	484,634.50	484,634.50	100.00	无法收回
北海新绎国际旅行社有限公司	34,073.25			可以收回
合计	1,992,874.33	1,958,801.08		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年9月30日			2019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	24,426,613.91	652,190.59	2.67	18,461,239.57	492,915.09	2.67
1-2年	527,646.05	185,098.23	35.08	109,411.97	38,381.73	35.08
2-3年	10,960.21	4,973.75	45.38	308,666.61	140,072.91	45.38
3-4年	42,000.03	36,414.03	86.70	230,300.00	199,670.10	86.70
4-5年	300.00	300.00	100.00	866,970.50	866,970.50	100.00
5年以上	1,003,873.03	1,003,873.03	100.00	1,261,904.00	1,261,904.00	100.00
合计	26,011,393.23	1,882,849.63	7.24	21,238,492.65	2,999,914.33	14.12

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的 2020 年 9 月 30 日前五名应收账款汇总金额 14,533,270.08 元,占应收账款 2020 年 9 月 30 日合计数的比例为 51.90%,相应计提的坏账准备汇总金额 388,038.31 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,524,919.13	91.99	6,924,454.26	83.05
1-2年	948,186.22	6.01	1,138,379.10	13.65
2-3年	69,339.20	0.44	247,909.53	2.97
3年以上	246,516.13	1.56	26,600.00	0.33
合计	15,788,960.68	100.00	8,337,342.89	100.00

(2) 按预付对象归集的 2020 年 9 月 30 日前五名预付款项汇总金额 9,689,721.98 元,占预付款项 2020 年 9 月 30 日余额合计数的比例 61.37%。

4. 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	206,816,922.50	252,961,528.58
合计	206,816,922.50	252,961,528.58

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	2020年9月30日	2019年12月31日
关联方往来款	192,387,350.77	242,167,761.35
保证金及押金、质保金	3,200,839.67	2,924,419.67
备用金	1,942,389.15	510,776.96
代扣代付款	11,202,544.35	7,907,587.30
合计	208,733,123.94	253,510,545.28

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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)	
2020年1月1日余额	549,016.70			549,016.70
2020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	1,408,235.27			1,408,235.27
本期转回	41,050.53			41,050.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年9月30日余额	1,916,201.44			1,916,201.44

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年9月30日		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	43,973,837.42	457,327.91	1.04
1-2年	3,521,427.32	401,794.86	11.41
2-3年	3,180,140.41	1,057,078.67	33.24
合计	50,675,405.15	1,916,201.44	3.78

(续)

账龄	2019年12月31日		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	10,208,779.49	106,171.31	1.04
1-2年	3,881,204.12	442,845.39	11.41
合计	14,089,983.61	549,016.70	3.90

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内	106,171.31	351,156.60			457,327.91
1-2年	442,845.39		41,050.53		401,794.86
2-3年		1,057,078.67			1,057,078.67
合计	549,016.70	1,408,235.27	41,050.53		1,916,201.44

(5) 按欠款方归集的2020年9月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
新智认知数据服务有限公司	关联方	83,256,500.00	39.89	资金拆借
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	关联方	54,000,000.00	25.87	资金拆借
新智认知数字科技股份有限公司	关联方	30,049,978.11	14.40	资金拆借
西藏博康智能信息技术有限公司	母公司	11,000,000.00	5.27	资金拆借
新绎酒店管理有限公司	关联方	4,000,000.00	1.92	资金拆借
合计		182,306,478.11	87.34	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年9月30日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	5,919,884.12		5,919,884.12
库存商品	1,250,121.51		1,250,121.51
低值易耗品	246,272.80		246,272.80
在产品	419,923.25		419,923.25
合计	7,836,201.68		7,836,201.68

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,935,700.97		6,935,700.97
库存商品	1,759,101.28		1,759,101.28
低值易耗品	265,455.23		265,455.23

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在产品	20,616.11		20,616.11
合计	8,980,873.59		8,980,873.59

(2) 报告期末存货未出现减值迹象，不需计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
留抵增值税	28,144,934.42	26,429,124.65
预交企业所得税		1,284,626.24
其他	10,414.23	
合计	28,155,348.65	27,713,750.89

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
联营企业		
北海新奥航务有限公司（“北海新奥航务”）	21,081,017.59	21,689,969.60
合营企业		
北海市涠洲岛新涠公交有限公司（“涠洲岛公交”）	10,211,262.68	10,160,441.97
长期股权投资合计	31,292,280.27	31,850,411.57
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	31,292,280.27	31,850,411.57

(2) 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

2019年1月1日至2020年9月30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	2019年	本期增减变动				2020年	减值准备 余额
	12月31日	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	21,689,969.60	--	--	-77,815.52		531,136.49	21,081,017.59
二、合营企业							
涠洲岛公交	10,160,441.97			50,820.71			10,211,262.68
合计	31,850,411.57	--	--	-26,994.81	--	531,136.49	31,292,280.27

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
固定资产	1,037,377,572.78	790,469,902.13
固定资产清理		771,389.39
合计	1,037,377,572.78	791,241,291.52

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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. 2019年12月31日	904,708,339.00	70,297,859.39	98,602,819.66	13,946,870.98	9,720,434.20	25,828,018.38	1,123,104,341.61
2. 本期增加金额	146,052,585.29	2,710,715.00	154,951,482.72	1,878,742.30		4,505,910.44	310,099,435.75
(1) 购置		2,710,715.00		1,878,742.30		4,505,910.44	9,095,367.74
(2) 在建工程转入	146,052,585.29		154,951,482.72				301,004,068.01
3. 本期减少金额	22,043,994.04	337,485.56	12,007,079.14	498,951.05	157,741.64	5,523,900.92	40,569,152.35
(1) 处置、报废及其他	22,043,994.04	337,485.56	12,007,079.14	498,951.05	157,741.64	5,523,900.92	40,569,152.35
4. 2020年9月30日	1,028,716,930.25	72,671,088.83	241,547,223.24	15,326,662.23	9,562,692.56	24,810,027.90	1,392,634,625.01
二、累计折旧							
1. 2019年12月31日	243,737,082.11	35,150,876.14	25,484,569.70	8,802,451.43	6,951,625.60	12,507,834.50	332,634,439.48
2. 本期增加金额	37,626,769.47	2,994,600.80	4,735,514.32	665,230.28	431,340.39	2,459,133.29	48,912,588.55
(1) 计提	37,626,769.47	2,994,600.80	4,735,514.32	665,230.28	431,340.39	2,459,133.29	48,912,588.55
3. 本期减少金额	16,458,086.98	132,904.38	6,134,038.26	328,118.32	144,299.45	5,197,536.61	28,394,984.00
(1) 处置或报废及其他	16,458,086.98	132,904.38	6,134,038.26	328,118.32	144,299.45	5,197,536.61	28,394,984.00
4. 2020年9月30日	264,905,764.60	38,012,572.56	24,086,045.76	9,139,563.39	7,238,666.54	9,769,431.18	353,152,044.03
三、减值准备							
1. 2019年12月31日							

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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
2. 本期增加金额	2,105,008.20						2,105,008.20
(1) 计提	2,105,008.20						2,105,008.20
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2020年9月30日	2,105,008.20						2,105,008.20
四、账面价值							
1. 2020年9月30日账面价值	761,706,157.45	34,658,516.27	217,461,177.48	6,187,098.84	2,324,026.02	15,040,596.72	1,037,377,572.78
2. 2019年12月31日账面价值	660,971,256.89	35,146,983.25	73,118,249.96	5,144,419.55	2,768,808.60	13,320,183.88	790,469,902.13

9. 在建工程

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
在建工程	96,096,986.28	257,164,609.59
合计	96,096,986.28	257,164,609.59

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年9月30日			2019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
船舶建造	15,407,327.94	9,820,000.00	5,587,327.94	98,930,747.23	9,820,000.00	89,110,747.23
北部湾国际海洋旅游服务基地项目	81,124,824.93		81,124,824.93	160,764,532.62		160,764,532.62
码头改造	6,221,933.42		6,221,933.42	4,228,040.60		4,228,040.60
其他	3,162,899.99		3,162,899.99	3,061,289.14		3,061,289.14
合计	105,916,986.28	9,820,000.00	96,096,986.28	266,984,609.59	9,820,000.00	257,164,609.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年9月30日
			转入固定资产	其他减少	
北部湾国际海洋旅游服务基地项目	160,764,532.62	75,722,590.02	154,871,287.71	491,010.00	81,124,824.93

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年9月30日
			转入固定资产	其他减少	
北游26号船舶建设项目	88,096,641.51	56,430,862.49	144,527,504.00		

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
北部湾国际海洋旅游服务基地项目	43,973.00	80.50	80.50	5,757,527.45	5,757,527.45	5.39	自有和银行贷款
北游26号船舶建设项目	14,602.59	100.00	100.00				

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	51,472,218.60	13,352,022.79	64,824,241.39
2. 本期增加金额		511,320.75	511,320.75
(1) 购置		511,320.75	511,320.75
3. 本期减少金额		3,515,054.93	3,515,054.93
(1) 处置		3,515,054.93	3,515,054.93
4. 2020年9月30日	51,472,218.60	10,348,288.61	61,820,507.21
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	14,968,306.25	3,058,206.92	18,026,513.17
2. 本期增加金额	772,083.36	1,749,786.35	2,521,869.71
(1) 计提	772,083.36	1,749,786.35	2,521,869.71
3. 本期减少金额		2,412,501.49	2,412,501.49
(1) 处置		2,412,501.49	2,412,501.49
4. 2020年9月30日	15,740,389.61	2,395,491.78	18,135,881.39
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2020年9月30日			
四、账面价值			
1. 2020年9月30日账面价值	35,731,828.99	7,952,796.83	43,684,625.82
2. 2019年12月31日账面价值	36,503,912.35	10,293,815.87	46,797,728.22

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日	年末减值准备
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	

12. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	2020年9月30日
装修费	1,960,555.23	312,078.44	290,867.10	1,981,766.57
租赁费	4,167,096.83	311,417.43	1,218,968.58	3,259,545.68
大修费	12,252,277.07	1,251,744.00	2,324,082.37	11,179,938.70
合计	18,379,929.13	1,875,239.87	3,833,918.05	16,421,250.95

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日		2019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/信用减值准备	17,571,018.46	2,720,389.88	13,980,265.81	2,186,166.39
递延收益	5,065,866.98	1,266,466.75	5,317,066.97	1,329,266.74
合计	22,636,885.44	3,986,856.63	19,297,332.78	3,515,433.13

14. 其他非流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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9月30日	2019年12月31日
预付设备和工程款	8,427,731.06	7,992,329.54
合计	8,427,731.06	7,992,329.54

15. 短期借款

借款类别	2020年9月30日	2019年12月31日
保证借款-本金	300,000,000.00	250,000,000.00
委托借款-本金		70,000,000.00
-利息	328,680.52	9,155,625.01
合计	300,328,680.52	329,155,625.01

注：委托借款系本公司之子公司长岛渤海长通旅运有限公司2019年委托中国银行向新智认知数字科技股份有限公司借款1.5亿元，借款期限为1年，年利率为6%，2019年归还8000万元，2020年归还7000万元，期末已结清。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应付货款	14,469,307.45	33,671,793.82
应付工程款	67,219,396.07	50,264,234.86
合计	81,688,703.52	83,936,028.68

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
旅游运输票款		18,939,884.18
合计		18,939,884.18

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
客户未使用积分	1,180,959.60	
预收货款	20,131,154.56	
合计	21,312,114.16	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
短期薪酬	24,855,435.78	85,243,928.87	99,339,091.96	10,760,272.69
离职后福利-设定提存计划		793,054.77	793,054.77	
辞退福利		656,680.00	656,680.00	
合计	24,855,435.78	86,693,663.64	100,788,826.73	10,760,272.69

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	24,333,576.84	73,696,182.41	88,037,718.56	9,992,040.69
职工福利费		4,664,096.24	4,576,099.48	87,996.76
社会保险费		2,330,599.81	2,330,599.81	
其中: 医疗保险费		2,293,396.08	2,293,396.08	
工伤保险费		33,799.05	33,799.05	
生育保险费		3,404.68	3,404.68	
住房公积金		3,449,547.58	3,449,547.58	
工会经费和职工教育经费	521,858.94	1,103,502.83	945,126.53	680,235.24
合计	24,855,435.78	85,243,928.87	99,339,091.96	10,760,272.69

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
基本养老保险		766,609.05	766,609.05	
失业保险费		26,445.72	26,445.72	
合计		793,054.77	793,054.77	

20. 应交税费

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
企业所得税	7,368,997.61	4,681,097.71
土地使用税	373,397.39	
个人所得税	127,542.04	191,466.77
增值税	265,051.36	9,611.65
房产税	134,779.95	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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9月30日	2019年12月31日
城建税		46,769.71
教育费附加		28,505.45
印花税	983.50	15,320.30
地方教育费附加		4,901.48
合计	8,270,751.85	4,977,673.07

21. 其他应付款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应付股利	1,337,462.18	1,337,462.18
其他应付款	47,257,932.48	34,047,764.54
合计	48,595,394.66	35,385,226.72

21.1 应付股利

单位名称	2020年9月30日	2019年12月31日
长岛长通旅运有限公司	1,337,462.18	1,337,462.18
合计	1,337,462.18	1,337,462.18

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
关联方往来	25,242,903.47	12,004,835.10
押金、质保金	5,620,600.30	10,206,199.34
代收代付款	6,641,993.67	6,710,910.79
未付费用	9,752,435.04	5,125,819.31
合计	47,257,932.48	34,047,764.54

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
长期借款利息	275,856.89	
合计	20,275,856.89	

23. 长期借款

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
抵押借款	107,000,000.00	
保证借款	71,370,000.00	
合计	178,370,000.00	

注 1:抵押借款系向兴业银行股份有限公司北海分行贷款,用于北部湾国际海洋旅游服务基地项目建设,由新智认知数字科技股份有限公司提供连带责任担保。公司以土地使用权、在建工程进行抵押担保。

注 2:保证借款系向中国银行股份有限公司北海分行贷款,用于购买高速客船,该借款由新奥集团股份有限公司提供连带责任担保。

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
政府补助	35,031,862.08	50,000.00	2,507,634.47	32,574,227.61
合计	35,031,862.08	50,000.00	2,507,634.47	32,574,227.61

(2) 政府补助

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年9月30日
国防补贴(注①)	5,317,066.97		251,199.99			5,065,866.98
船舶更新建造补贴(注②)	26,787,144.62		1,305,318.26			25,481,826.36
购进船舶监控设备补助(注③)	58,520.77		35,112.51			23,408.26
创城经费补贴(注④)		50,000.00				50,000.00
乡村振兴健康产业项目补助资金(注⑤)	516,000.00		22,764.71			493,235.29
码头硬底化和进出道路建设(注⑥)	416,000.68		161,306.80			254,693.88
码头基础设施项目建设(注⑦)	1,632,583.46		672,446.18			960,137.28
码头修复加固工程(注⑧)	304,545.58		59,486.02			245,059.56

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年9月30日
合计	35,031,862.08	50,000.00	2,507,634.47			32,574,227.61

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》,本公司之控股子公司渤海长通自2017年以来收到拨付的中央财政补助经费602.88万元(其中2018年度收到112.88万元),用于2艘客滚船设计与建造,渤海长通公司计入递延收益,本期结转损益25.12万元。

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)资金暂行管理暂行办法的通知》(烟港航[2018]66号),渤海长通公司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,本期结转损益130.53万元。

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共计340万元(其中:2013年12月收到311.91万元,2015年3月收到28.09万元),本公司计入递延收益,本期结转损益35,112.51元。

注④:根据《北海市水路发展服务中心》关于拨付“双创”经费的通知,本公司收到“双创”经费5万元。

注⑤: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),本公司之控股子公司涠洲岛新绎海洋运动公司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51.6万,涠洲岛新绎海洋运动公司计入递延收益,本期结转损益22,764.71元。

注⑥:2009年本公司之控股子公司石头埠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2,080,000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,石头埠公司按固定资产折旧年限分期结转收益。本期结转161,306.80元。

注⑦:石头埠公司2012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1,146,680元,2013年收到736,784.90元,2014年收到353,348元,2015年收到

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

305,312元,合计收到2,542,124.90元。石头埠公司2015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204,512.00元,2016年收到544,369.80元,合计收到748,881.80元。石头埠公司2016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289,344.10元,2017年收到450,543.39元,2018年收到224,593.31元。本期结转损益67.24万元。

注⑧:2013年7月,石头埠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1,415,900元。本期结转损益59,486.02元。

25. 实收资本

2020年1-9月变动情况

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
西藏博康智能信息技术有限公司	221,000,000.00			221,000,000.00
合计	221,000,000.00			221,000,000.00

2019年度变动情况

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
新智认知科技股份有限公司	221,000,000.00		221,000,000.00	
西藏博康智能信息技术有限公司		221,000,000.00		221,000,000.00
合计	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00

26. 资本公积

2020年1-9月变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
股本溢价	607,376,619.16			607,376,619.16
合计	607,376,619.16			607,376,619.16

2019年度变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	609,739,669.67		2,363,050.51	607,376,619.16

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	609,739,669.67		2,363,050.51	607,376,619.16

27. 专项储备

2020年1-9月变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
安全生产费	1,798,300.44	7,309,692.35	4,779,603.24	4,328,389.55
合计	1,798,300.44	7,309,692.35	4,779,603.24	4,328,389.55

2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	2,209,119.04	8,649,290.26	9,060,108.86	1,798,300.44
合计	2,209,119.04	8,649,290.26	9,060,108.86	1,798,300.44

28. 盈余公积

2020年1-9月变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
法定盈余公积	28,944,687.26	2,013,775.05		30,958,462.31
合计	28,944,687.26	2,013,775.05		30,958,462.31

2019年度变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,659,298.12	17,285,389.14		28,944,687.26
合计	11,659,298.12	17,285,389.14		28,944,687.26

29. 未分配利润

项目	2020年1-9月	2019年度
期初未分配利润	176,329,603.01	60,705,784.15
会计政策变更影响		-3,294,543.39
期初未分配利润	176,329,603.01	57,411,240.76
加: 本期归属于母公司股东的净利润	21,398,656.82	136,203,751.39

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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1-9月	2019年度
减:提取法定盈余公积	2,013,775.05	17,285,389.14
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	195,714,484.78	176,329,603.01

30. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,444,566.04	186,178,265.05	672,700,224.70	328,951,966.93
其他业务	893,455.09	654,816.74	1,564,880.63	1,065,159.57
合计	285,338,021.13	186,833,081.79	674,265,105.33	330,017,126.50

31. 税金及附加

项目	2020年1-9月	2019年度
城市维护建设税	41,024.20	1,244,417.68
教育费附加	17,601.98	533,346.15
地方教育费附加	11,734.64	355,564.11
房产税	269,559.90	317,643.08
土地使用税	746,794.84	1,493,589.70
印花税	173,075.05	610,895.90
车辆使用税	14,375.30	68,837.24
水利基金		14.17
合计	1,274,165.91	4,624,308.03

32. 销售费用

项目	2020年1-9月	2019年度
广告宣传费	4,455,382.54	12,489,751.23
职工薪酬	3,520,518.55	6,693,659.12
委托代销手续费	1,124,307.96	2,983,128.57
促销费		18,717,312.82
通讯费	382,010.31	503,354.06
信息费	255,346.73	77,358.49
物料消耗	247,183.05	
业务招待费	245,725.76	578,232.42

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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1-9月	2019年度
差旅费	185,407.44	491,520.94
折旧费	160,222.38	185,590.40
租赁费	100,384.98	327,088.00
其他	56,091.37	214,913.41
合计	10,732,581.07	43,261,909.46

33. 管理费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	26,424,975.17	47,222,150.25
技术服务费	298.00	15,075,000.00
业务招待费	3,684,994.37	10,749,768.26
广告宣传费	886,514.00	4,761,577.66
差旅费	935,487.39	3,840,055.81
聘请中介机构费	740,214.74	7,518,016.79
租赁费	810,950.25	1,899,161.39
折旧费	1,739,604.11	1,438,852.37
无形资产摊销	1,877,117.67	1,363,610.43
运输费	446,707.63	1,023,124.73
办公费	1,935,016.43	4,238,249.42
通讯费	654,281.98	469,449.96
残障金	856,059.76	572,366.39
印刷费	98,342.70	340,233.02
长期待摊费用摊销	423,082.68	385,700.65
合计	41,513,646.88	100,897,317.13

34. 财务费用

项目	2020年1-9月	2019年度
利息费用	14,259,403.97	20,763,989.55
加：担保费	3,055,555.56	1,400,000.00
减：利息收入	11,537,233.75	6,255,438.09
加：其他支出	2,285,002.53	2,600,907.01
合计	8,062,728.31	18,509,458.47

35. 投资收益

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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1-9月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-26,994.81	-601,843.71
合计	-26,994.81	-601,843.71

36. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-9月	2019年度
递延收益转入的政府补助	2,507,634.47	2,293,880.93
直接计入的政府补助	966,049.38	5,353,896.73
合计	3,473,683.85	7,647,777.66

37. 信用减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
应收账款坏账损失	-962,275.29	3,716,183.97
其他应收款坏账损失	-469,248.13	-365,949.65
合计	-1,431,523.42	3,350,234.32

38. 资产减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
固定资产减值损失	-2,105,008.20	
在建工程减值损失		-9,820,000.00
合计	-2,105,008.20	-9,820,000.00

39. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2020年1-9月	2019年度
固定资产处置损失	1,210,235.58	
民宿经营权转让		-10,800,345.01
合计	1,210,235.58	-10,800,345.01

40. 营业外收入

项目	2020年1-9月	2019年度
政府补助	89,739.10	
固定资产报废收入		6,600.00
其他	8,872.38	399,244.08
合计	98,611.48	405,844.08

41. 营业外支出

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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1-9月	2019年度
资产报废损失	11,608,965.12	61,226.54
捐赠支出	246,880.00	422,860.5
其他	9.98	138,481.31
合计	11,855,855.10	622,568.35

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-9月	2019年度
当年所得税	6,196,534.57	32,538,294.45
递延所得税	-471,423.50	-1,472,331.28
合计	5,725,111.07	31,065,963.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-9月	2019年度
本年合并利润总额	26,284,966.55	166,514,084.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,942,744.98	24,977,112.71
子公司适用不同税率的影响	-2,508,648.55	-4,435,073.65
调整以前期间所得税的影响	40,775.35	-636,877.64
非应税收入的影响	11,672.33	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	406,238.44	4,455,802.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,577.50	-630,752.21
本年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	3,948,906.02	7,335,751.55
所得税费用	5,725,111.07	31,065,963.17

43. 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	2020年1-9月	2019年度
收到的政府补助	1,055,788.48	33,551,696.73
往来款		16,815,562.16
合计	1,055,788.48	50,367,258.89

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
销售费用	7,006,529.68	36,315,890.52
管理费用	2,154,417.59	17,422,165.88
财务费用手续费	2,285,002.53	2,600,907.01
捐赠支出	246,880.00	561,341.81
合计	11,692,829.80	56,900,305.22

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
资金拆入	59,839,548.13	
合计	59,839,548.13	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
资金拆出		265,582,527.96
合计		265,582,527.96

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-9月	2019年度
资金拆出		176,056,294.63
合计		176,056,294.63

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-9月	2019年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	20,559,855.48	135,448,121.56
信用减值损失	1,431,523.42	-3,350,234.32
资产减值损失	2,105,008.20	9,820,000.00
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折耗	48,912,588.55	40,317,938.12
无形资产摊销	2,521,869.71	2,233,684.51
长期待摊费用摊销	3,833,918.05	14,634,063.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-1,210,235.58	10,800,345.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,608,965.12	61,226.54

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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1-9月	2019年度
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,568,320.13	16,476,292.40
投资损失(收益以“-”号填列)	26,994.81	601,843.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-471,423.50	-1,472,331.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,144,671.91	303,234.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,876,739.87	91,786,309.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,086,608.63	11,691,062.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	67,068,707.80	329,351,556.85
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:		
现金的期末余额	198,596,094.98	52,497,598.74
减:现金的期初余额	52,497,598.74	33,777,685.19
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	146,098,496.24	18,719,913.55

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年1-9月	2019年度
现金	198,596,094.98	52,497,598.74
其中:库存现金		39,763.16
可随时用于支付的银行存款	198,484,815.08	52,339,702.51
可随时用于支付的其他货币资金	111,279.90	118,133.07
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末现金和现金等价物金额	198,596,094.98	52,497,598.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	167,971,042.87	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	20,306,750.26	银行借款抵押
合计	188,277,793.13	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 2019年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
渤海长通	65%	合并前后均受新智认知控制	2019.10.31	取得实际控制权	84,102,546.59	7,027,046.65	97,885,023.41	11,916,642.74

3. 2019年10月，新智认知数字科技股份有限公司以其所持渤海长通65%股权，对本公司进行增资，本公司列入资本公积。

4. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	渤海长通	
	合并日	2018年12月31日
资产：		
货币资金	37,322,754.68	2,479,013.21
应收款项	11,967,640.95	65,568,895.01
预付款项	23,070,295.33	785,701.34
其他应收款	42,878,929.70	5,014,498.99

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	渤海长通	
	合并日	2018年12月31日
存货	1,420,774.72	1,253,045.20
其他流动资产	19,387,364.93	21,972,802.53
固定资产	198,462,923.65	208,673,589.48
在建工程	124,528.30	124,528.30
递延所得税资产	1,359,055.69	1,617,924.40
其他非流动资产		12,000,000.00
负债:		
借款	150,000,000.00	
应付款项	105,719,683.93	258,032,648.83
其他非流动负债	18,549,496.51	5,657,959.51
净资产	61,725,087.51	55,799,390.12

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

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	烟台	烟台	体育项目投资	--	66.00	同一控制下企

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	
北海新绎商管物业有限公司	北海	北海	物业管理	100.00	--	业合并 设立

注：以上股权投资的持股比例与表决权比例一致。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年9月30日少数股东权益余额
长岛渤海长通旅运有限公司	35%	186,783.11		16,261,371.68
合计	—	186,783.11		16,261,371.68

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	2020年9月30日					
渤海长通	55,262,630.46	211,097,035.25	266,359,665.71	189,350,910.42	30,547,693.34	219,898,603.76
子公司名称	2019年12月31日					
渤海长通	66,457,408.51	216,710,884.23	283,168,292.74	205,080,749.43	32,104,211.59	237,184,961.02

(续)

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
	2020年1-9月		
渤海长通	47,305,535.38	533,666.03	533,666.03
子公司名称	2019年度		
渤海长通	92,015,592.08	-168,161.13	-168,161.13

4. 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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在联营企业中的权益

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 涠公交有限公司	北海市	北海市	公交运营	--		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		49.00%		权益法

2. 合营企业-涠洲岛公交的汇总财务信息

项目	2020年9月30日 /2020年1-9月	2019年12月31日 /2019年度
投资账面价值合计	10,211,262.67	10,160,441.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	50,820.71	-1,554,029.71
--其他综合收益		
--综合收益总额	50,820.71	-1,554,029.71

3. 联营企业-北海新奥航务的汇总财务信息

项目	2020年9月30日 /2020年1-9月	2019年12月31日 /2019年度
投资账面价值合计	21,081,017.60	21,689,969.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-77,815.52	952,185.99
-本期分红	-531,136.49	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-77,815.52	952,185.99

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司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短期的固定利率银行借款,因此利率风险产生的影响较小。

2. 信用风险

于2020年9月30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公司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,本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。本公司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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 最终控制方

本公司实际控制人是王玉锁、赵宝菊夫妇。

2. 母公司

(1) 母公司注册资本及其变化

单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
------	-------------	------	------	------------

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
西藏博康智能信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(2) 母公司所持股份及其变化

单位名称	持股金额		持股比例(%)	
	2020年9月30日	2019年12月31日	2020年9月30日	2019年12月31日
西藏博康智能信息技术有限公司	221,000,000.00	221,000,000.00	100.00	100.00

3. 子公司

(1) 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	张亚东	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	朱长其	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
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	朱长其	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	张亚东	91450500MA5MWODR4X
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	烟台	体育项目投资	刘德军	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

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、(2)、1 合营企业及联营企业”相关内容。

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%

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	本公司的合营企业
北海新奥航务有限公司	本公司的联营企业
北海新绎国际旅行社有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北京新绎爱特艺术发展有限公司	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
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊通程汽车服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏旅游股份有限公司林芝分公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏圣地文化有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	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
新奥集团股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新奥燃气发展有限公司北海分公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎酒店管理有限公司北海分公司	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	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
新智认知数据服务有限公司	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	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	重要子公司之股东
西藏国风文化发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
舟山新奥能源贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北海金海水陆运输有限责任公司	本公司实际控制人的合营企业
博康智能信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的企业
大连新绎旅游有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎酒店管理有限公司	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

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联方交易

1. 采购商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度
长岛长通旅运有限公司(注1)	购买船舶		21,850,000.00
新智认知数字科技股份有限公司(注2)	担保、租赁服务	3,055,555.56	1,546,765.23
新智认知数字科技股份有限公司(注3)	广告宣传		6,746,604.33
新智认知数据服务有限公司(注4)	设备采购、技术服务	5,766,035.85	20,987,000.00
北海新奥航务有限公司(注5)	船舶停靠溇洲码头	4,890,000.00	7,680,000.00
新绎七修酒店管理有限公司(注6)	住宿服务、咨询服务	210,559.45	3,261,667.50
北京新绎爱特艺术发展有限公司(注7)	咨询服务		2,600,000.00
廊坊市绎达国际旅行社有限公司(注8)	票务代理	312,372.00	1,962,148.67
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司(注9)	咨询服务	1,000,000.00	
廊坊艾力枫社物业服务服务有限公司	物业服务	393,829.00	441,729.74
舟山新奥能源贸易有限公司	采购燃气		786,206.90
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	营销宣传服务		600,000.00
廊坊通程汽车服务有限公司	车辆租赁费用	162,915.83	342,717.08
西藏圣地文化有限公司	营销宣传服务		504,900.00
新奥燃气发展有限公司北海分公司	采购燃气	90,284.87	413,099.23
新奥(中国)燃气投资有限公司	员工培训	357,853.00	
廊坊汇佳物业服务服务有限公司	物业服务	163,077.40	185,466.60
新绎酒店管理有限公司北海分公司	旅游服务	117,538.00	228,758.56
新智云数据服务有限公司	服务器租赁	137,091.73	158,688.85
北海市溇洲岛新溇公交有限公司	公交租车服务		270,000.00
一城一家网络科技有限公司	信息服务		206,714.68
合计	--	16,803,877.92	69,401,202.14

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1. 2019 年，渤海长通向长岛长通旅运有限公司采购船舶，合计金额 2,185.00 万元。

注 2. 新智认知公司为本公司借款提供担保服务，双方约定担保费用按担保金额的 1% 收取，应付新智认知公司担保费 2019 年 140 万元，2020 年 305.56 万元。新智认知公司转租土地给广西乐新海洋运动投资有限公司，2019 年金额 146,765.23 元。

注 3. 2019 年，本公司取得新智认知公司提供的各类 OTA 平台接口，并接受其在各类 OTA 平台上发布本公司产品的宣传服务，服务期间为 2019 年度，金额 3,506,604.33 元，并接受其向重点客源市场的核心渠道宣传涠洲岛景区、岛上旅游产品的营销服务，金额 3,240,000.00 元。

注 4. 2020 年，本公司之控股子公司——广西新绎网络科技有限公司向新智认知数据服务有限公司采购公共安全设备、通信传输设备，共计金额 197.85 万元；本公司向新智认知数据服务有限公司采购数字化运营服务及系统运行维护服务，服务期限为 2020 年度，全年运维服务费 505 万元，本期金额 378.75 万元。2019 年，本公司采购新智认知数据服务有限公司软件金额 591.20 万元，并向其采购数字化转型战略总体规划设计、咨询、数字化运营服务及 IT 系统运维服务等合计金额 1507.50 万元，服务期限为 2019 年度。

注 5. 本公司使用北海新奥航务有限公司的涠洲岛客货码头，并接受其港口作业服务，2020 年金额 4,890,000.00 元，2019 年金额 7,680,000.00 元。

注 6. 2019 年，本公司接受新绎七修酒店管理有限公司提供的康乐旅游项目咨询服务，金额 200 万元，本公司接受其提供的住宿、餐饮服务，金额 1,261,667.50 元；2020 年，本公司接受其提供的住宿、餐饮服务，金额 210,559.45 元。

注 7. 2019 年，本公司接受北京新绎爱特艺术发展有限公司设计与开发服务，其为本公司北海国际客港(新航站楼)进行服务体验、导视系统及艺术软装设计服务，服务期间为 2019 年度，金额 260 万元。

注 8. 廊坊市绎达国际旅行社有限公司向本公司提供票务代理服务，金额为：2020 年 312,372.00 元，2019 年 1,962,148.67 元。

注 9. 2020 年，鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司向本公司的北部湾国际海洋旅游服务基地航站楼商铺提供策划服务，金额 100 万元。

2. 销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度
-----	--------	--------------	---------

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	2020年1-9月	2019年度
新绎酒店管理有限公司 北海分公司(注1)	民宿处置		1,868,279.56
西藏旅游股份有限公司 林芝分公司	船舶建造		700,000.00
北海新绎国际旅行社有 限公司	代理服务	84,635.25	182,236.51
新绎置业(北海)有限公 司	车辆服务	229,700.00	
新奥集团股份有限公司	旅游服务		150,000.00
合计		314,335.25	2,900,516.07

注1.2019年,本公司之控股子公司——北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司转让北海市涠洲镇观澜2号、观澜3号等民宿的经营权给新绎酒店管理有限公司北海分公司,金额1,868,279.56元。

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、新智认 知数字科技股份 有限公司	本公司	200,000,000.00	2019-9-5	2020-9-5	否
新奥集团股份有 限公司	本公司	50,000,000.00	2019-5-31	2020-5-30	否
新奥集团股份有 限公司	本公司	50,000,000.00	2020-6-24	2021-6-23	否
新智认知数字科 技股份有限公司	本公司	100,000,000.00	2020-1-2	2021-1-2	否
新智认知数字科 技股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2020-3-30	2021-3-26	否
新智认知数字科 技股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2020-4-1	2021-3-26	否
新智认知数字科 技股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2020-4-3	2021-3-26	否
新奥集团股份有 限公司	本公司	50,000,000.00	2020-4-29	2024-4-10	否
新奥集团股份有 限公司	本公司	21,370,000.00	2020-5-19	2024-4-10	否
新奥集团、本公 司(注2)	新智认知 公司	200,000,000.00	2018-9-21	2020-9-30	否

注1: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,应付新智认知公司担保费2019年140万元,2020年305.56万元。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：新智认知以运营航线未来两年的收费收益权委托中航信托股份有限公司设立信托并融资人民币2亿元，并承担差额补足及回购义务，新奥集团与中航信托股份有限公司签订保证合同提供不可撤销的连带责任保证担保。本公司作为出质人将自2018年9月21日起2年内基于特定航线北海-涠洲岛客运航线《国内水路运输经营许可证》及航线两端港口的《港口经营许可证》获得特许经营北海-涠洲岛客运航线的权利，从事旅客海洋运输业务所享有的获得特定期间内现实的和未来的、实际的和或有的收费收益权，为新智认知履行差额支付及回购义务提供质押担保。截至2020年9月30日，新智认知该合同项下借款余额为零。

4. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-9月	2019年度
薪酬合计	618,666.00	1,409,000.00

5. 关联方资金往来

(1) 资金拆入

关联方	期间	期初余额	本期拆入/本期形成	本期归还/本期减少	期末余额
北海金海水陆运输有限责任公司	2019年	259,179.60			259,179.60
	2020年1-9月	259,179.60	180,000.00		439,179.60
北海新绎国际旅行社有限公司	2019年		2,734,200.00	1,160,960.00	1,573,240.00
	2020年1-9月	1,573,240.00	1,858,567.25	577,235.00	2,854,572.25
博康智能信息技术有限公司	2019年		10,389,326.85	475,837.19	9,913,489.66
	2020年1-9月	9,913,489.66	5,646,556.29		15,560,045.95
西藏国风文化发展有限公司	2019年				
	2020年1-9月		6,000,000.00	6,000,000.00	

(2) 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
大连新绎旅游有限公司	2019年	500,000.00	1,962,405.07	72,405.07	2,390,000.00
	2020年1-9月	2,390,000.00			2,390,000.00
新绎酒店管理集团有限公司	2019年		474,225.85	673,718.48	-199,492.63
	2020年1-9月	-199,492.63	6,997,936.51	5,271,162.31	1,527,281.57
西藏博康智能信息技术有限公司	2019年				
	2020年1-9月		106,000,000.00	95,000,000.00	11,000,000.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	期间	期初余额	本期拆出/形成	本期收回	期末余额
新绎置业 (北海)有 限公司	2019年				
	2020年1-9月		35,446.36		35,446.36
北海新奥航 务有限公司	2019年	1,000,000.00		1,000,000.00	
	2020年1-9月				
新智认知数 据服务有限 公司	2019年		96,000,000.00	96,000,000.00	
	2020年1-9月		174,287,500.00	91,031,000.00	83,256,500.00
新智认知数 字科技股份 有限公司 (注1)	2019年	- 177,661,268.70	797,998,193.64	434,266,886.50	186,070,038.4 4
	2020年1-9月	186,070,038.44	73,114,900.72	232,063,359.70	27,121,579.46
北海市涠洲 岛新润公交 有限公司	2019年	-10,819.00	1,653,350.15	329,122.99	1,313,408.16
	2020年1-9月	1,313,408.16	5,020,067.26	5,271,162.31	1,062,313.11
廊坊市绎达 国际旅行社 有限公司	2019年	-55.00	79,101,567.56	25,089,657.04	54,011,855.52
	2020年1-9月	54,011,855.52	3,041,870.48	3,053,726.00	54,000,000.00

注1：新智认知公司与本公司签订资金拆借协议，双方约定新智认知公司及其子公司与本公司及本公司之子公司之间的互相占用资金按6%计算利息，利息统一由新智认知公司与本公司进行结算，2019年本公司应付新智认知公司利息7,883,043.81元，应收利息5,687,697.15元；2020年应收新智认知公司利息10,746,639.00元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应收账款	新绎酒店管理有限公司北海分公司	1,917,747.00	1,810,000.00
应收账款	西藏旅游股份有限公司林芝分公司	700,000.00	700,000.00
应收账款	其他较小余额关联方小计	147,030.85	22,889.00
预付账款	北京新绎爱特艺术发展有限公司	1,966.00	
其他应收款	新智认知数字科技股份有限公司	30,049,978.11	181,307,353.25
其他应收款	廊坊市绎达国际旅行社有限公司	54,000,000.00	54,011,855.52
其他应收款	新智认知数据服务有限公司	83,256,500.00	
其他应收款	西藏博康智能信息技术有限公司	11,000,000.00	
其他应收款	长岛长通旅运有限公司	2,791,643.19	2,791,643.19
其他应收款	大连新绎旅游有限公司	2,390,000.00	2,390,000.00
其他应收款	新绎酒店管理有限公司	4,000,000.00	
其他应收款	北海市涠洲岛新润公交有限公司	1,062,313.11	1,315,498.16

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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	2020年9月30日	2019年12月31日
其他应收款	新绎酒店管理有限公司北海分公司	1,801,470.00	240,010.70
其他应收款	西藏国风文化发展有限公司	2,000,000.00	
其他应收款	博康智能信息技术有限公司		101,400.53
其他应收款	其他较小余额关联方小计	35,446.36	10,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款	新智认知数据服务有限公司	1,978,535.85	19,702,604.33
应付账款	北海新奥航务有限公司	1,470,000.00	3,600,000.00
应付账款	北海新绎国际旅行社有限公司	2,858,412.57	
应付账款	新绎酒店管理有限公司北海分公司	303,925.80	243,207.80
应付账款	西藏圣地文化有限公司		504,900.00
应付账款	北海市涠洲岛新濠公交有限公司	478,137.00	
应付账款	新奥(中国)燃气投资有限公司	357,853.00	
应付账款	新智认知数字科技股份有限公司	239,395.12	
应付账款	其他较小余额关联方小计	192,711.61	2,470.00
预收账款	北海新绎国际旅行社有限公司		2,860,943.82
预收账款	北海新奥航务有限公司		480,000.00
预收账款	北海市涠洲岛新濠公交有限公司		461,732.00
预收账款	其他较小余额关联方小计		136,205.83
其他应付款	博康智能信息技术有限公司	15,560,045.95	10,014,890.19
其他应付款	北海新绎国际旅行社有限公司	2,854,572.25	1,573,240.00
其他应付款	新绎酒店管理有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	西藏国风文化发展有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	北海金海水陆运输有限责任公司	439,179.60	259,179.60
其他应付款	新绎酒店管理有限公司北海分公司	274,188.43	40,518.07
其他应付款	一城一家网络科技有限公司	114,917.24	114,917.24
其他应付款	北海市涠洲岛新濠公交有限公司		2,090.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

截止2020年9月30日,本集团无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止2020年9月30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

截止2020年9月30日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

“新冠”疫情的爆发对旅游行业冲击较大,并波及影响到本集团2020年业绩达成,虽然本年度二、三季度经营逐步回暖,但要完全恢复到2019年的水平仍需时日。目前国外疫情仍在不断反复,国内疫情防控仍在进行,疫情对以后经营的影响具有不可确定性。

除上述事项外,截止2020年9月30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

类别	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,480,568.39	24.93			4,480,568.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,532,734.06	64.17	1,340,370.98	11.62	10,192,363.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,958,801.08	10.90	1,958,801.08	100.00	
合计	17,972,103.53	100.00	3,299,172.06	18.36	14,672,931.47

续表

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,988,495.74	23.76			3,988,495.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,017,092.88	71.61	2,693,412.73	22.41	9,323,680.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	777,500.00	4.63	777,500.00	100.00	
合计	16,783,088.62	100.00	3,470,912.73	20.68	13,312,175.89

1) 按单项计提坏账准备

名称	2020年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	777,500.00	777,500.00	100.00	无法收回
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	484,634.50	484,634.50	100.00	无法收回
曹彬彬	696,666.58	696,666.58	100.00	无法收回
合计	1,958,801.08	1,958,801.08	100.00	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	393,065,192.50	373,662,474.6
保证金及押金、质保金	3,025,839.67	2,729,419.67
备用金	1,523,911.50	480,795.96
代扣代付款	3,728,137.73	7,553,507.34
合计	401,343,081.40	384,426,197.57

(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
	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)	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30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)	
2020年1月1日余额	211,112.95			211,112.95
2020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	595,783.27			545,923.29
本期转回	49,859.98			
本期转销				
其他变动				
2020年9月30日余额	757,036.24			757,036.24

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年9月30日		
	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	4,084,359.16	50,381.34	1.04
1-2年	3,362,488.08	383,659.89	11.41
2-3年	971,705.80	322,995.01	33.24
3年以上			
合计	8,418,553.04	757,036.24	8.99

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内	100,241.32		49,859.98		50,381.34
1-2年	110,871.63	272,788.26			383,659.89
2-3年		322,995.01			322,995.01
合计	211,112.95	595,783.27	49,859.98		757,036.24

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广西新绎网络科技有限公司	172,348,629.40	42.94	资金拆借
长岛渤海长通旅运有限公司	95,834,605.40	23.88	资金拆借
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	51,000,000.00	12.71	资金拆借
新智认知数字科技股份有限公司	27,164,108.98	6.77	资金拆借
新智认知数据服务有限公司	27,044,000.00	6.74	资金拆借
合计	373,391,343.78	93.04	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
对子公司投资	138,240,067.20	136,240,067.20
对联营、合营企业投资	21,081,017.60	21,689,969.61
长期股权投资合计	159,321,084.80	157,930,036.81
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	159,321,084.80	157,930,036.81

(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 (%)	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日	本期现金红利
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	100.00	100.00	34,213,618.49			34,213,618.49	
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	101,026,016.74			101,026,016.74	
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	--	--	136,240,067.20	2,000,000.00		138,240,067.20	

(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

2019年1月1日至2020年9月30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(%)	2019年12月31日	本期增加	权益法下确认的投资损益	2020年9月30日	本期现金红利
北海新奥航务	49	49	21,689,969.61		-77,815.52	21,081,017.60	531,136.49

(4) 长期股权投资减值准备: 本公司期末不存在需计提减值准备的情况。

4. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,049,307.57	131,176,907.01	575,325,812.38	239,231,328.87
其他业务	42,543.04		480,638.55	
合计	234,091,850.61	131,176,907.01	575,806,450.93	239,231,328.87

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2020年1-9月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-77,815.52	952,185.99
成本法核算的长期股权投资收益		5,576,988.81
合计	-77,815.52	6,529,174.80

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2020年1-9月	2019年度
北海新奥航务	-77,815.52	952,185.99
合计	-77,815.52	952,185.99

北海新绎游船有限公司

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

二〇二〇年十二月一日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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 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 李晓英,谭小青,张克,叶韶勋,顾仁荣

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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01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

此件与原件一致,仅限于出
具报告使用,他用无效。

登记机关

2020年07月15日



证书序号 0000186



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：叶韶勋

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



此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一九年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日



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11月4日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
信永中和成都分所
2007年12月21日
年/月/日

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

信永中和成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月20日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
信永中和成都分所
2010年12月20日
年/月/日

2010.11.28
合格专用章
(四川)

2010.11.28
合格专用章
(四川)

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

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

信永中和会计师事务所
合格专用章
(四川)

2007年12月21日
年/月/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.

2011年合格专用章
(四川)

2011年合格专用章
(四川)



姓名 庄瑞兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-12-10
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102681210658
Identity card No.



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

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.

2010.3.31
合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

2010年2月8日
年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
合格专用章
(四川)
本证书检验合格(合格)继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 12 月 27 日



刘拉



证书编号: 510100023026
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: 2001 年 03 月 15 日
Date of Issuance



姓名: 刘拉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1974-1-25
Date of birth
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码: 510107740125261
Identity card No.



注册会计帅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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 12 月 20 日

注册会计帅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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 9 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 9 月 9 日