

北海新绎游船有限公司
2020 年度、2019 年度、2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-124



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/2021CDAA10180

西藏旅游股份有限公司全体股东:

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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 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 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 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>考虑到营业收入是新绎游船公司的关键业绩指标之一，营业收入确认的完整性、准确性可能存在潜在的风险。因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</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) 了解收入确认相关的会计政策，检查公司的票价政策和主要客户合同相关的条款，并分析评价收入确认政策是否适当，是否一贯地执行。</p> <p>(3) 结合服务类型对收入及毛利情况进行分析，判断报告期收入是否存在异常波动的情况。</p> <p>(4) 从收入的会计记录中选择样本，与作业信息系统数据进行核对，特别关注资产负债日前后的样本是否计入正确的会计期间。</p> <p>(5) 对期末应收账款余额，选择客户实施函证程序及期后回款检查。</p>
<p>2. 船舶的减值测试</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，新绎游船公司的固定资产账面价值为 1,035,625,830.21 元，其中船舶资产的账面价值为 746,726,628.74 元，2020 年末、2019 年末、2018 年末船舶资产账面价值占合并资产总额的比例分别为 40.02%、41.69%、54.85%。鉴于船舶资产的账面价值重大，是新绎游船公司的重要经营资产，基于减值测试的重要假设，存在较多的重要判断和估计，因此我们将船舶减值测试作为关键审计事项。</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) 了解新绎游船公司对船舶减值迹象的评估过程，分析未来市场行情，对公司评估船舶是否存在减值迹象进行判断。</p> <p>(3) 检查管理层进行减值测试所采用的关键假设，评估各类假设参数选取的合理性，对包括收入、成本的增长率、使用的折现率等关键参数可获得的外部数据进行比较，评估是否存在重大偏离。</p> <p>(4) 将 2018 年度、2019 年度、2020 年度实际的经营业绩和票价、运量等数据，与管理层的预测数据进行比较，判断其预测数据与实际数据是否存在重大差异，以评估管理层预测的准确性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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）。

从与新绎游船公司治理层沟通的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

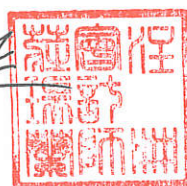


中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

刘瑞



中国注册会计师：

刘松



二〇二一年六月十一日

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 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	328,374,480.47	52,497,598.74	33,777,685.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	15,699,370.94	15,424,952.06	77,080,923.55
应收款项融资				
预付款项	六、3	8,379,502.07	8,337,342.89	9,469,903.05
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	11,740,523.26	255,219,999.50	12,485,450.83
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、5	8,850,357.87	8,980,873.59	9,284,107.62
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	32,249,080.94	27,713,750.89	25,175,321.82
流动资产合计		405,293,315.55	368,174,517.67	167,273,392.06
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、7	30,954,798.16	31,850,411.57	32,452,255.29
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	1,035,625,830.21	791,241,291.52	798,022,588.96
在建工程	六、9	152,573,862.09	257,164,609.59	111,137,636.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	39,087,488.91	46,797,728.22	39,496,354.87
开发支出				
商誉	六、11	60,919,400.77	60,919,400.77	60,919,400.77
长期待摊费用	六、12	13,297,965.59	17,246,762.58	21,603,359.36
递延所得税资产	六、13	5,403,829.00	3,496,086.15	2,043,101.85
其他非流动资产	六、14	122,826,058.45	7,992,329.54	19,984,235.53
非流动资产合计		1,460,689,233.18	1,216,708,619.94	1,085,658,933.27
资产总计		1,865,982,548.73	1,584,883,137.61	1,252,932,325.33

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：龙孟祥



会计机构负责人：蒋锐



合并资产负债表 (续)

编制单位: 北海新祥游船有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、15	400,511,744.44	329,155,625.01	-
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、16	4,498,000.00		
应付账款	六、17	91,524,870.95	83,969,983.11	74,857,024.45
预收款项	六、18	-	18,939,884.18	7,372,147.35
合同负债	六、19	8,538,775.06		
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、20	18,920,766.50	24,855,435.78	18,086,939.89
应交税费	六、21	7,842,006.32	5,027,339.15	27,080,812.81
其他应付款	六、22	12,412,481.26	35,385,226.72	189,687,055.05
其中: 应付利息				
应付股利			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、23	20,285,816.75		
其他流动负债	六、24	345,281.32		
流动负债合计		564,879,742.60	497,333,493.95	317,083,979.55
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、25	176,959,000.00		
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、26	31,808,629.03	35,031,862.08	9,127,943.01
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		208,767,629.03	35,031,862.08	9,127,943.01
负债合计		773,647,371.63	532,365,356.03	326,211,922.56
所有者权益:				
实收资本	六、27	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、28	529,888,236.68	529,888,236.68	532,251,287.18
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、29	4,390,086.78	1,798,300.44	2,209,119.04
盈余公积	六、30	27,639,110.36	23,105,528.43	8,339,150.49
一般风险准备				
未分配利润	六、31	294,017,586.03	258,852,579.07	140,288,498.76
归属于母公司所有者权益合计		1,076,935,019.85	1,034,644,644.62	904,088,055.47
少数股东权益		15,400,157.25	17,873,136.96	22,632,347.30
所有者权益合计		1,092,335,177.10	1,052,517,781.58	926,720,402.77
负债和所有者权益总计		1,865,982,548.73	1,584,883,137.61	1,252,932,325.33

法定代表人: 王景



主管会计工作负责人: 孟祥



会计机构负责人: 蒋锐



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	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		301,985,159.92	10,687,353.43	7,875,508.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	8,091,109.66	13,312,175.89	16,294,418.06
应收款项融资				
预付款项		5,713,104.39	3,762,067.16	5,329,775.40
其他应收款	十五、2	265,780,356.02	389,792,073.43	110,345,624.82
其中：应收利息				
应收股利		5,576,988.81	5,576,988.81	-
存货		6,425,909.79	6,112,785.81	7,823,726.24
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		5,767,403.44	2,874,316.81	-
流动资产合计		593,763,043.22	426,540,772.53	147,669,053.45
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	158,380,892.22	156,704,221.29	56,591,154.54
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		802,151,731.92	543,068,272.23	557,905,611.04
在建工程		128,226,525.31	255,011,104.13	103,235,594.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		35,994,196.62	43,934,808.16	39,476,175.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		12,145,880.31	14,069,407.25	6,375,231.08
递延所得税资产		2,377,301.02	2,025,303.85	416,035.20
其他非流动资产		122,826,058.45	7,453,713.14	7,984,235.53
非流动资产合计		1,262,102,585.85	1,022,266,830.05	771,984,036.99
资产总计		1,855,865,629.07	1,448,807,602.58	919,653,090.44

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：孟祥

3



会计机构负责人：蒋锐



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	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		400,511,744.44	250,332,291.68	-
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		86,911,744.93	78,320,375.45	47,498,754.11
预收款项			14,088,366.97	6,436,029.05
合同负债		7,869,504.07		
应付职工薪酬		14,857,397.79	19,221,749.76	13,428,007.15
应交税费		7,609,487.43	4,961,988.56	22,640,991.77
其他应付款		33,430,842.40	22,759,762.47	14,252,872.90
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		20,285,816.75		
其他流动负债		293,144.43		
流动负债合计		571,769,682.24	389,684,534.89	104,256,654.98
非流动负债:				
长期借款		176,959,000.00		
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		108,370.76	58,520.77	148,656.22
递延所得税负债		-		
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		177,067,370.76	58,520.77	148,656.22
负债合计		748,837,053.00	389,743,055.66	104,405,311.20
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	508,853,693.52
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,390,086.78	1,761,876.93	2,209,070.10
盈余公积		27,639,110.36	23,105,528.43	8,339,150.49
未分配利润		245,984,804.65	205,182,567.28	74,845,865.13
所有者权益合计		1,107,028,576.07	1,059,064,546.92	815,247,779.24
负债和所有者权益总计		1,855,865,629.07	1,448,807,602.58	919,653,090.44

法定代表人: 王景



主管会计工作负责人: 孟祥

孟祥



会计机构负责人: 蒋东

蒋东



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

附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	375,307,826.03	674,265,105.33	635,855,969.36
其中：营业收入	375,307,826.03	674,265,105.33	635,855,969.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	353,712,017.27	500,170,511.55	446,617,066.14
其中：营业成本	262,681,897.43	328,980,002.23	315,254,977.59
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	2,417,857.10	4,624,308.03	4,261,905.29
销售费用	11,669,417.33	47,078,698.72	31,123,078.99
管理费用	63,867,080.00	100,978,044.10	90,929,493.44
研发费用			
财务费用	13,075,765.41	18,509,458.47	5,047,610.83
其中：利息费用	18,869,452.68	20,763,989.55	3,710,866.26
利息收入	13,065,023.50	6,255,438.09	443,546.13
加：其他收益	18,775,920.14	7,647,777.66	9,836,684.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-364,476.91	-601,843.72	-1,080,151.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-364,476.91	-601,843.72	-1,080,151.31
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）	-1,701,756.42	3,381,621.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,105,008.20	-9,820,000.00	-929,883.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,227,361.17	-7,470,907.44	-143,125.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,427,848.54	167,231,242.16	196,922,427.74
加：营业外收入	56,557.52	410,844.08	713,975.77
减：营业外支出	12,394,044.49	627,568.35	1,665,260.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,090,361.57	167,014,517.89	195,971,142.84
减：所得税费用	8,845,139.72	31,134,976.23	40,835,429.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
（一）按经营持续性分类	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	39,698,588.89	136,625,001.64	152,784,348.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,453,367.04	-745,459.98	2,351,365.58
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.现金流量套期储备（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	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
归属于母公司股东的综合收益总额	39,698,588.89	136,625,001.64	152,784,348.05
归属于少数股东的综合收益总额	-2,453,367.04	-745,459.98	2,351,365.58

2018年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为59,857,242.43元。2019年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为7,027,046.65元。

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：孟祥

5



会计机构负责人：蒋锐





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年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	309,636,378.10	575,806,450.93	304,965,316.33
减：营业成本	十五、4	186,518,836.99	239,405,121.70	127,252,658.82
税金及附加		2,247,346.45	4,313,825.12	2,072,712.06
销售费用		36,280,238.27	77,164,008.57	23,846,805.46
管理费用		51,249,504.15	77,565,305.62	47,695,300.05
研发费用				
财务费用		3,902,063.39	3,050,806.44	2,851,483.15
其中：利息费用		18,261,685.39	12,033,668.83	1,510,650.09
利息收入		21,493,498.92	13,014,027.58	393,049.67
加：其他收益		8,654,011.78	1,960,523.18	4,661,731.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	207,807.42	6,529,174.80	66,274.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		207,807.42	952,185.99	66,274.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-241,639.60	1,760,541.03	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,105,008.20	-9,820,000.00	-758,383.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,227,361.17	599,645.01	1,182,036.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,180,921.42	175,337,267.50	106,398,015.88
加：营业外收入		53,023.72	9,272.26	760.00
减：营业外支出		4,244,620.08	605,246.34	1,634,323.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,989,325.06	174,741,293.42	104,764,452.68
减：所得税费用		8,653,505.76	27,077,514.02	21,431,812.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,335,819.30	147,663,779.40	83,332,639.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,335,819.30	147,663,779.40	83,332,639.71
（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. 现金流量套期储备（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		45,335,819.30	147,663,779.40	83,332,639.71

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：

孟祥



会计机构负责人：

蒋东





合并现金流量表

编制单位：北海新祥游船有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		383,856,091.81	762,035,741.05	614,349,843.68
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、45	10,794,225.51	35,586,555.46	47,395,946.64
经营活动现金流入小计		398,711,111.29	798,127,666.40	661,745,790.32
购买商品、接受劳务支付的现金		141,953,907.04	206,247,433.64	141,078,702.90
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
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		125,183,122.79	137,102,552.84	132,129,676.71
支付的各项税费		14,784,167.37	77,447,065.94	23,725,420.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	33,899,104.73	66,096,590.93	93,501,803.63
经营活动现金流出小计		315,820,301.93	486,893,643.35	390,435,603.62
经营活动产生的现金流量净额		82,890,809.36	311,234,023.05	271,310,186.70
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		28,023,309.41	3,600,220.29	6,184,416.44
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、45	229,413,934.84		
投资活动现金流入小计		257,968,380.74	3,600,220.29	6,184,416.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,727,845.89	194,966,916.77	190,193,045.49
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、45		232,778,994.27	-
投资活动现金流出小计		311,727,845.89	427,745,911.04	190,193,045.49
投资活动产生的现金流量净额		-53,759,465.15	-424,145,690.75	-184,008,629.05
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		598,370,000.00	400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45			3,638,212.35
筹资活动现金流入小计		598,370,000.00	400,000,000.00	3,638,212.35
偿还债务所支付的现金		321,427,400.00	80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,695,062.48	3,818,333.34	7,107,806.94
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、45	45,926.28	284,550,085.41	
筹资活动现金流出小计		356,168,388.76	288,368,418.75	87,107,806.94
筹资活动产生的现金流量净额		242,201,611.24	131,631,581.25	-83,469,594.59
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		271,332,955.45	18,719,913.55	3,831,963.06
加：期初现金及现金等价物余额		52,497,598.74	33,777,685.19	29,945,722.13
六、期末现金及现金等价物余额		323,830,554.19	52,497,598.74	33,777,685.19

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：孟祥

孟祥



会计机构负责人：蒋锐

蒋锐



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	2020年度	2019年度	2018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		321,802,811.66	608,581,538.63	332,756,228.13
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		23,235,562.14	2,354,642.84	3,074,238.47
经营活动现金流入小计		349,099,167.77	611,441,551.36	335,830,466.60
购买商品、接受劳务支付的现金		101,340,578.70	153,177,090.49	70,063,145.38
支付给职工以及为职工支付的现金		92,816,737.75	95,581,615.58	34,355,446.18
支付的各项税费		13,406,944.40	65,771,368.01	10,494,758.84
支付其他与经营活动有关的现金		41,637,820.37	102,920,435.50	29,851,865.93
经营活动现金流出小计		249,202,081.22	417,450,509.57	144,765,216.33
经营活动产生的现金流量净额		99,897,086.55	193,991,041.79	191,065,250.27
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		28,023,309.41	1,800,400.00	2,164,843.44
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		123,050,861.18	-	
投资活动现金流入小计		151,605,307.08	1,800,400.00	2,164,843.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,883,225.28	174,522,949.24	89,348,369.43
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			264,638,314.71	
投资活动现金流出小计		281,883,225.28	439,161,263.95	89,348,369.43
投资活动产生的现金流量净额		-130,277,918.20	-437,360,863.95	-87,183,525.99
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		598,370,000.00	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		-		-
筹资活动现金流入小计		598,370,000.00	250,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		251,427,400.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,263,961.86	3,818,333.34	
支付其他与筹资活动有关的现金				99,852,681.68
筹资活动现金流出小计		276,691,361.86	3,818,333.34	99,852,681.68
筹资活动产生的现金流量净额		321,678,638.14	246,181,666.66	-99,852,681.68
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		291,297,806.49	2,811,844.50	4,029,042.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,687,353.43	7,875,508.93	3,846,466.33
六、期末现金及现金等价物余额		301,985,159.92	10,687,353.43	7,875,508.93

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：孟祥



会计机构负责人：蒋锐



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年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	221,000,000.00				529,888,236.68			1,798,300.44	23,105,528.43		258,852,579.07		1,034,644,644.62	17,873,136.96	1,052,517,781.58
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	-	-	1,798,300.44	23,105,528.43	-	258,852,579.07	-	1,034,644,644.62	17,873,136.96	1,052,517,781.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,591,786.34	4,533,581.93	-	35,165,006.96	-	42,290,375.23	-2,472,979.71	39,817,395.52
（一）综合收益总额											39,698,588.89		39,698,588.89	-2,453,367.04	37,245,221.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,533,581.93	-	-4,533,581.93	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									4,533,581.93		-4,533,581.93		-		-
2. 提取一般风险准备															-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,591,786.34	-	-			2,591,786.34	-19,612.67	2,572,173.67
1. 本年提取								9,411,114.84					9,411,114.84	435,141.49	9,846,256.33
2. 本年使用								6,819,328.50					6,819,328.50	454,754.16	7,274,082.66
（六）其他															-
四、本年年末余额	221,000,000.00	-	-	-	529,888,236.68	-	-	4,390,086.78	27,639,110.36	-	294,017,586.03	-	1,076,935,019.85	15,400,157.25	1,092,335,177.10

法定代表人：王景



主管会计工作负责人：孟祥



会计机构负责人：蒋东



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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	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	一般风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	221,000,000.00				532,251,287.18			2,209,119.04	8,339,150.49		140,288,498.76		904,088,055.47	22,632,347.30	926,720,402.77
加：会计政策变更											-3,294,543.39		-3,294,543.39	-393,393.18	-3,687,936.57
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				532,251,287.18			2,209,119.04	8,339,150.49		136,993,955.37		900,793,512.08	22,238,954.12	923,032,466.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-2,363,050.50			-410,818.60	14,766,377.94		121,858,623.70		133,851,132.54	-4,365,817.16	129,485,315.38
（一）综合收益总额											136,625,001.64		136,625,001.64	-745,459.98	135,879,541.66
（二）股东投入和减少资本	-				-2,363,050.50								-2,363,050.50		-2,363,050.50
1. 股东投入的普通股					-2,363,050.50								-2,363,050.50		-2,363,050.50
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	-								14,766,377.94		-14,766,377.94			-3,002,993.97	-3,002,993.97
1. 提取盈余公积									14,766,377.94		-14,766,377.94				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-3,002,993.97	-3,002,993.97
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	-								-410,818.60				-410,818.60	19,586.30	-391,232.30
1. 本年提取									8,649,290.26				8,649,290.26	469,038.74	9,118,329.00
2. 本年使用									9,060,108.86				9,060,108.86	449,452.44	9,509,561.30
（六）其他														-636,949.51	-636,949.51
四、本年年末余额	221,000,000.00				529,888,236.68			1,798,300.44	23,105,528.43		258,852,579.07		1,034,644,644.62	17,873,136.96	1,052,517,781.58

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：蒋锐东



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	2018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														
	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	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	21,000,000.00							314,882.17	5,886.52		382,538.15		21,703,306.84		21,703,306.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					766,600,441.09						-4,545,123.47		762,055,317.62	22,396,298.70	784,451,616.32
其他															
二、本年年初余额	21,000,000.00	-	-	-	766,600,441.09	-	-	314,882.17	5,886.52	-	-4,162,585.32	-	783,758,624.46	22,396,298.70	806,154,923.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-	-	-	-234,349,153.91	-	-	1,894,236.87	8,333,263.97	-	144,451,084.08	-	120,329,431.01	236,048.60	120,565,479.61
（一）综合收益总额											152,784,348.05		152,784,348.05	2,351,365.58	155,135,713.63
（二）股东投入和减少资本	200,000,000.00	-	-	-	-234,349,153.91	-	-	-	-	-		-	-34,349,153.91	-	-34,349,153.91
1.股东投入的普通股	200,000,000.00				-234,349,153.91								-34,349,153.91		-34,349,153.91
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											-78,785,094.11		-78,785,094.11		-78,785,094.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	8,333,263.97	-	-	-8,333,263.97	-	-	-1,945,791.38	-1,945,791.38
1.提取盈余公积								8,333,263.97			-8,333,263.97				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-1,945,791.38	-1,945,791.38
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	-	-	-	-	-	-	-	1,894,236.87	-	-	-	-	1,894,236.87	-169,525.60	1,724,711.27
1.本年提取								6,232,362.57					6,232,362.57	396,455.37	6,628,817.94
2.本年使用								4,338,125.70					4,338,125.70	565,980.97	4,904,106.67
（六）其他															
四、本年年末余额	221,000,000.00	-	-	-	532,251,287.18	-	-	2,209,119.04	8,339,150.49	-	140,288,498.76	-	904,088,055.47	22,632,347.30	926,720,402.77

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：蒋锐东



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年度				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
	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				608,014,574.28			1,761,876.93	23,105,528.43	205,182,567.28		1,059,064,546.92
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	-	-	-	608,014,574.28	-	-	1,761,876.93	23,105,528.43	205,182,567.28	-	1,059,064,546.92
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,628,209.85	4,533,581.93	40,802,237.37	-	47,964,029.15
（一）综合收益总额										45,335,819.30		45,335,819.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,533,581.93	-4,533,581.93	-	-
1.提取盈余公积									4,533,581.93	-4,533,581.93		-
2.对股东的分配												-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,628,209.85	-	-	-	2,628,209.85
1.本年提取								8,602,994.90				8,602,994.90
2.本年使用								5,974,785.05				5,974,785.05
（六）其他												-
四、本年年末余额	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

法定代表人：王景启



主管会计工作负责人：孟祥龙

孟祥龙



会计机构负责人：蒋锐东

蒋锐东



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 目	2019年度											
	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				508,853,693.52			2,209,070.10	8,339,150.49	74,845,865.13		815,247,779.24
加：会计政策变更										-2,560,699.31		-2,560,699.31
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	221,000,000.00	-	-	-	508,853,693.52	-	-	2,209,070.10	8,339,150.49	72,285,165.82	-	812,687,079.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	99,160,880.76	-	-	-447,193.17	14,766,377.94	132,897,401.46	-	246,377,466.99
（一）综合收益总额										147,663,779.40		147,663,779.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	99,160,880.76	-	-	-	-	-	-	99,160,880.76
1. 股东投入的普通股					99,160,880.76							99,160,880.76
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												99,160,880.76
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,766,377.94	-14,766,377.94	-	-
1. 提取盈余公积									14,766,377.94	-14,766,377.94		-
2. 对股东的分配												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-447,193.17	-	-	-	-447,193.17
1. 本年提取								7,778,218.31				7,778,218.31
2. 本年使用								8,225,411.48				8,225,411.48
（六）其他												-
四、本年年末余额	221,000,000.00	-	-	-	608,014,574.28	-	-	1,761,876.93	23,105,528.43	205,182,567.28	-	1,059,064,546.92

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（续）

编制单位：北海新绎游船有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	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	21,000,000.00								5,886.52	-153,510.61		20,852,375.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,886.52	-153,510.61	-	20,852,375.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	-	-	-	508,853,693.52	-	-	2,209,070.10	8,333,263.97	74,999,375.74	-	794,395,403.33
（一）综合收益总额										83,332,639.71		83,332,639.71
（二）股东投入和减少资本	200,000,000.00	-	-	-	508,853,693.52	-	-	-	-	-	-	708,853,693.52
1. 股东投入的普通股	200,000,000.00											200,000,000.00
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					508,853,693.52							508,853,693.52
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,333,263.97	-8,333,263.97	-	-
1. 提取盈余公积									8,333,263.97	-8,333,263.97		-
2. 对股东的分配										-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,209,070.10	-	-	-	2,209,070.10
1. 本年提取								5,496,088.28				5,496,088.28
2. 本年使用								3,287,018.18				3,287,018.18
（六）其他												-
四、本年年末余额	221,000,000.00	-	-	-	508,853,693.52	-	-	2,209,070.10	8,339,150.49	74,845,865.13	-	815,247,779.24

法定代表人：王景启



主管会计工作负责人：孟祥



会计机构负责人：蒋锐东



北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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

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”)。

2020年12月,西藏博康将持有的本公司100%股份转让给新奥控股投资股份有限公司(以下简称“新奥控股”)。

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。

本公司从事海洋旅游运输、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;道路旅客运输经营;第二类增值电信业务(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: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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）

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。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（以下简称新奥船代公司）、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）。

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。

其中：（1）2018年6月30日，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。该次增资划转的资产、负债具有独立的生产经营能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，形成了业务合并。本公司系新智认知公司的子公司，按照同一控制下企业合并的方法，编制2018年度合并报表，将该部分业务相关的2018年1-6月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

（2）2018年12月31日，根据本公司与新智认知公司签订的协议，新智认知公司将其控股的5家子公司（涠洲岛新绎公司、新奥船代公司、石头埠港务公司、新绎网络科技有限公司、新绎物流公司）划转至本公司，本公司无需支付对价，本公司接受投资的金

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额为相应股权截止合并日的账面净值,全部记入本公司的资本公积。本公司按同一控制下企业合并的方法,编制2018年度合并报表,将上述公司2018年1-12月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

(3) 2019年10月31日,根据本公司与新智认知公司签订的协议,新智认知公司将其控股的子公司一渤海长通公司划转至本公司,本公司无需支付对价,本公司接受投资的金额为相应股权截止合并日的账面净值,全部记入本公司的资本公积。本公司按同一控制下企业合并的方法,编制合并报表,将该公司2018年会计报表和2019年1-10月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少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。

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、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

8-1. 金融资产和金融负债（2019年1月1日前适用）

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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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。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。

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。公司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。公司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。

8-2. 金融资产和金融负债（2019年1月1日起适用）

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。

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。

(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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

10-1. 应收款项 (2018年12月31日前适用)

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到500万元(含500万元)以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1	1

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	50	50

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合(纳入新智认知公司合并范围内关联方)	不计提坏账准备
-------------------------	---------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10-2. 应收款项 (2019年1月1日起适用)

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

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。

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”。

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失率对照表, 计算预期信用损失。)
组合2	无风险组合 (2020年以前无风险组合系应收新智认知公司合并

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	计量预期信用损失的方法
	范围内关联方)

组合中,采用风险组合计提坏账准备:

应收账款计提比例:

账龄	2020年 (%)	2019年 (%)
1年以内	2.67	2.67
1-2年	35.08	35.08
2-3年	45.38	45.38
3-4年	86.70	86.70
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

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(2020年以前无风险组合系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	2020年 (%)	2019年 (%)
1年以内	1.04	1.04
1-2年	11.41	11.41
2-3年	33.24	33.24
3-4年	39.65	39.65
4-5年	41.35	41.35
5年以上	100.00	100.00

11. 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。

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。

12. 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。

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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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

14. 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。

15. 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。

16. 无形资产

(1) 计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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，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。

22. 收入确认原则和计量方法

22-1 收入确认原则和计量方法（2020年1月1日前适用）

（1）销售商品收入确认依据

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本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。

22-2 收入确认原则和计量方法(2020年1月1日起适用)

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。
- (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。

23. 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：

- 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。

24. 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。

25. 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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本集团根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财务报表格式的修订只影响本集团财务报表科目的列报，对本集团的资产总额、负债总额、所有者权益、净利润、综合收益等无影响。

(2) 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”)，本集团自 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。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行期初2018年12月31日财务报表相关项目情况:

①合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	77,080,923.55	72,905,468.06	-4,175,455.49
其他应收款	12,485,450.83	12,608,116.06	122,665.23
递延所得税资产	2,043,101.85	2,407,955.54	364,853.69
未分配利润	140,288,498.76	136,993,955.37	-3,294,543.39
少数股东权益	22,632,347.30	22,238,954.12	-393,393.18

② 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	16,294,418.06	13,567,808.24	-2,726,609.82
其他应收款	110,345,624.82	110,403,235.92	57,611.10
递延所得税资产	416,035.20	524,334.61	108,299.41
未分配利润	74,845,865.13	72,285,165.82	-2,560,699.31

(3) 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”),本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。

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,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12月31日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12月31日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 2020年(首次)起执行新收入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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	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
其他流动负债		551,647.11	551,647.11

②母公司资产负债表

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
其他流动负债		410,340.79	410,340.79

(4) 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%、17%
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 1: 应纳增值税为销项税减可抵扣进项税后的余额。根据财税【2018】32号《关于调整增值税税率的通知》, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%, 10%, 自2018年5月1日起执行。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%税率的下调为13%, 原适用10%税率的下调为9%。

母公司北海新绎游船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, 自2018年7月起公司选择简易办法征收, 适用征收率为3%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率		
	2020年度	2019年度	2018年度
本公司	15%	15%	15%
长岛渤海长通旅运有限公司	25%	25%	25%
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	25%	25%	25%
广西乐新海洋运动投资有限公司	25%	25%	25%
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	25%	25%	25%
广西新绎网络科技有限公司	9%	9%	9%
北海新绎物流有限责任公司	享受小微企业税收优惠	享受小微企业税收优惠	享受小微企业税收优惠
新奥北海石头埠港务有限公司	25%	25%	25%
北海新绎商管物业有限公司	25%	25%	25%
新奥北海国际船舶代理有限公司	25%	25%	25%

2. 税收优惠

说明 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。

说明 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》，新绎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，新绎网络科技有限公司的企业所得税率为9%。

说明 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%

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金		39,763.16	9,522.00
银行存款	323,754,234.15	52,339,702.51	33,603,418.79
其他货币资金	4,620,246.32	118,133.07	164,744.40
合计	328,374,480.47	52,497,598.74	33,777,685.19

注1:2020年12月31日其他货币资金中包含4,498,000.00元银行承兑汇票保证金、45,926.28元贷款业务保证金,其使用受到限制。

注2:货币资金2020年12月31日较2019年12月31日增加5.26倍,主要原因系2020年收回应收关联方往来款所致。

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	2,093,000.58	10.15	2,093,000.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,520,756.57	89.85	2,821,385.63	15.23	15,699,370.94
合计	20,613,757.15	100.00	4,914,386.21	23.84	15,699,370.94

(续表)

类别	2019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	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		(%)		例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	784,910.00	4.10	777,500.00	99.06	7,410.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,340,068.46	95.90	2,922,526.40	15.94	15,417,542.06
合计	19,124,978.46	100.00	3,700,026.40	19.35	15,424,952.06

(续表)

类别	2018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	777,500.00	0.97	777,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,592,582.12	99.03	2,511,658.57	3.16	77,080,923.55
合计	80,370,082.12	100.00	3,289,158.57	4.09	77,080,923.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

2020年12月31日

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
曹彬彬	696,666.58	696,666.58	100.00	无法收回
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	627,500.00	627,500.00	100.00	无法收回
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	484,634.00	484,634.00	100.00	无法收回
广东利明达能源有限公司	284,200.00	284,200.00	100.00	无法收回
合计	2,093,000.58	2,093,000.58	100.00	

2019年12月31日

名称	2019年12月31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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北海新绎国际旅行社有限公司	7,410.00		-	无收回风险
合计	784,910.00	777,500.00	99.06	

2018年12月31日

名称	2018年12月31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
合计	777,500.00	777,500.00	100.00	

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12月31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	13,078,349.93	349,191.94	2.67	15,562,815.38	415,527.17	2.67
1-2年	4,541,769.43	1,593,252.72	35.08	109,411.97	38,381.72	35.08
2-3年	36,800.15	16,699.91	45.38	308,666.61	140,072.91	45.38
3-4年	12,000.03	10,404.03	86.70	230,300.00	199,670.10	86.70
4-5年	30,300.00	30,300.00	100.00	866,970.50	866,970.50	100.00
5年以上	821,537.03	821,537.03	100.00	1,261,904.00	1,261,904.00	100.00
合计	18,520,756.57	2,821,385.63	15.23	18,340,068.46	2,922,526.40	15.94

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,498,660.49	714,986.61	1.00
1-2年	4,607,747.13	460,774.71	10.00
2-3年	1,357,300.00	271,460.00	20.00
3-4年	866,970.50	433,485.25	50.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	1,261,904.00	630,952.00	50.00
合计	79,592,582.12	2,511,658.57	3.16

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	13,362,549.93	15,570,225.38	71,498,660.49
1-2年	4,541,769.43	109,411.97	4,607,747.13
2-3年	36,800.15	308,666.61	1,357,300.00
3-4年	308,666.61	230,300.00	866,970.50
4-5年	230,300.00	866,970.50	-
5年以上	2,133,671.03	2,039,404.00	2,039,404.00
合计	20,613,757.15	19,124,978.46	80,370,082.12

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) 2020年度应收账款坏账准备情况

2020年度

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
坏账准备	3,700,026.40	1,214,359.81			4,914,386.21
合计	3,700,026.40	1,214,359.81			4,914,386.21

2019年度

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
坏账准备	3,289,158.57	-3,764,587.66		4,175,455.49	3,700,026.40
合计	3,289,158.57	-3,764,587.66		4,175,455.49	3,700,026.40

注：2019年坏账准备其他变动系本公司执行新金融工具准则，按新旧准则计算的2019年1月1日坏账准备差异。

2018年度

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
坏账准备	1,572,023.43	1,717,135.14			3,289,158.57

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
合计	1,572,023.43	1,717,135.14			3,289,158.57

(4) 2020年度、2019年度、2018年度无实际核销的应收账款。

(5) 2020年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额8,531,456.88元,占应收账款2020年12月31日合计数的比例为41.39%,相应计提的坏账准备汇总金额887,811.93元。

2019年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额8,503,925.62元,占应收账款2019年12月31日合计数的比例为44.47%,相应计提的坏账准备汇总金额1,441,441.22元。

2018年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额71,212,348.64元,占应收账款2018年12月31日合计数的比例为88.61%,相应计提的坏账准备汇总金额1,651,637.84元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,431,935.93	88.68	6,924,454.26	83.06	7,998,065.46	84.46
1-2年	821,675.49	9.81	1,138,379.10	13.65	1,445,237.59	15.26
2-3年	89,267.75	1.07	247,909.53	2.97	26,600.00	0.28
3年以上	36,622.90	0.44	26,600.00	0.32		
合计	8,379,502.07	100.00	8,337,342.89	100.00	9,469,903.05	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年12月31日前五名预付款项汇总金额4,955,643.22元,占预付款项2020年12月31日余额合计数的比例59.14%。

按预付对象归集的2019年12月31日前五名预付款项汇总金额4,406,982.54元,占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例52.86%。

按预付对象归集的2018年12月31日前五名预付款项汇总金额5,146,262.93元,占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例54.34%。

4. 其他应收款

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,740,523.26	255,219,999.50	12,485,450.83
合计	11,740,523.26	255,219,999.50	12,485,450.83

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12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款	7,375,061.30	244,468,248.40	6,001,556.98
保证金及押金、质保金	3,440,070.81	2,899,419.67	3,028,921.61
备用金	650,766.19	510,776.96	1,138,031.33
代扣代付款	1,328,054.40	7,907,587.30	2,622,673.19
合计	12,793,952.70	255,786,032.33	12,791,183.11

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2020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)	
2020年1月1日余额	566,032.83			566,032.83
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	487,396.61			487,396.61
本期转回				
本期转销				

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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)	
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,053,429.44			1,053,429.44

2019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)	
2019年1月1日余额	305,732.28			305,732.28
2019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	382,965.78			382,965.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	122,665.23			122,665.23
2019年12月31日余额	566,032.83			566,032.83

注：2019年坏账准备其他变动系本公司执行新金融工具准则，按新旧准则计算的2019年1月1日坏账准备差异。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年度

类别	2017年12月31日	本年变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	1,093,278.60	-787,546.32			305,732.28
合计	1,093,278.60	-787,546.32			305,732.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	8,179,348.77	253,006,449.73	11,574,157.06
1-2年	2,695,697.05	2,342,583.71	534,145.00
2-3年	1,561,020.25	420,723.89	682,881.05
3-4年	357,886.63	16,275.00	
合计	12,793,952.70	255,786,032.33	12,791,183.11

注：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) 2020年度、2019年度、2018年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
新绎酒店管理 有限公司	关联方往来 款	3,677,636.59	1年以 内、1-2 年	28.75	207,967.66
北海市涠洲岛 新涠公交有限 公司	关联方往来 款	1,482,899.77	1年以 内	11.59	15,422.16
长岛长通旅运 有限公司	关联方往来 款	1,454,181.01	1-2 年、2-3 年	11.37	476,966.16
广西宝辰钢结 构有限公司	保证金及押 金、质保金	937,003.05	1年以 内	7.32	9,744.83
财付通支付科	保证金及押	691,923.80	1年以	5.41	7,196.01

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
技有限公司	金、质保金		内		
合计	—	8,243,644.22	—	64.44	717,296.82

2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
新智认知公司	关联方往来款	181,946,673.71	1年以内	71.13	
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	关联方往来款	54,011,855.52	1年以内	21.12	-
长岛长通旅运有限公司	关联方往来款	2,791,643.19	1年以内	1.09	29,033.09
北海市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	保证金及押金、质保金	2,739,807.35	1年以内、2-3年	1.07	72,265.14
大连新绎旅游有限公司	关联方往来款	2,390,000.00	1年以内	0.93	-
合计	—	243,879,979.77	—	95.34	101,298.23

2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
长岛长通旅运有限公司	关联方往来款	4,476,556.98	1年以内	35.00	44,765.57
北海市住房和城乡建设局	保证金及押金、质保金	1,445,710.00	1年以内、1-2年	11.30	26,691.25
北海新奥航务有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1年以内	7.82	10,000.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
大连新绎旅游有限公司	关联方往来款	500,000.00	1年以内	3.91	5,000.00
北海市政府采购中心	保证金及押金、质保金	338,100.00	2-3年	2.64	67,620.00
合计	—	7,760,366.98	—	60.67	154,076.82

(6) 其他应收款 2019年12月31日较2018年12月31日增加19.00倍,主要原因系与新智认知公司以及其他关联方应收款增加所致;2020年12月31日较2019年12月31日减少95.00%,主要原因系收回关联方往来款所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,441,998.68		6,441,998.68
库存商品	2,034,947.43		2,034,947.43
低值易耗品	315,352.11		315,352.11
在产品	58,059.65		58,059.65
合计	8,850,357.87		8,850,357.87

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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	7,684,741.53		7,684,741.53
库存商品	424,077.66		424,077.66
低值易耗品	194,394.10		194,394.10
在产品	980,894.33		980,894.33
合计	9,284,107.62		9,284,107.62

(2) 2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日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12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
留抵增值税	31,833,905.95	26,429,124.65	25,175,321.82
预交企业所得税	343,659.76	1,284,626.24	
其他	71,515.23		
合计	32,249,080.94	27,713,750.89	25,175,321.82

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018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”)	21,366,640.54	21,689,969.61	20,737,783.62
合营企业			
北海市涠洲岛新涠公交有限公司 (“涠洲岛公交”)	9,588,157.62	10,160,441.96	11,714,471.67
长期股权投资合计	30,954,798.16	31,850,411.57	32,452,255.29
减: 长期股权投资减值准备			
长期股权投资价值	30,954,798.16	31,850,411.57	32,452,255.29

(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

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2020年度

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动				2020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		
一、联 营企业	---	---	---	---	---	---	---
北海新 奥航务	21,689,969.61	--	--	207,807.42		531,136.49	21,366,640.54
二、合 营企业							
涠洲岛 公交	10,160,441.96			-572,284.34			9,588,157.62
合计	31,850,411.57	--	--	-364,476.92	--	531,136.49	30,954,798.16

2019年度

被投资单位	2018年 12月31日	本期增减变动				2019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		
一、联 营企业	---	---	---	---	---	---	---
北海新 奥航务	20,737,783.62	--	--	952,185.99			21,689,969.61
二、合 营企业							

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日		本期增减变动					2019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	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	2019年12月31日		
									减值准备余额	
涠洲岛公交			-1,554,029.71					10,160,441.96		
合计	--	--	-601,843.72	--				31,850,411.57	--	

2018年度

被投资单位	2017年12月31日		本期增减变动						2018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	其他综合收益调整	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	2018年12月31日	
一、联营企业											
北海新奥航务	20,671,508.88		66,274.74							20,737,783.62	
二、合营企业											
涠洲岛公交	12,860,897.72		-1,146,426.05							11,714,471.67	
合计	33,532,406.60		-1,080,151.31							32,452,255.29	--

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31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12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	1,035,625,830.21	790,469,902.13	797,251,199.57
固定资产清理		771,389.39	771,389.39
合计	1,035,625,830.21	791,241,291.52	798,022,588.96

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

2020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. 2019年12月31日	904,400,752.79	70,297,859.39	98,602,819.66	13,771,370.98	9,720,434.20	25,084,248.60	1,121,877,485.62
2. 本期增加金额	144,872,761.02		163,176,148.39	7,675,202.48	38,160.00	9,157,414.86	324,919,686.75
(1) 购置	1,620,156.52		8,924,127.26	7,675,202.48	38,160.00	9,157,414.86	27,415,061.12
(2) 在建工程转入	143,252,604.50		154,252,021.13				297,504,625.63
3. 本期减少金额	31,233,499.65	337,485.56	9,330,988.14	695,548.92	164,131.15	5,698,995.47	47,460,648.89
(1) 处置、报废及其他	31,233,499.65	337,485.56	9,330,988.14	695,548.92	164,131.15	5,698,995.47	47,460,648.89
4. 2020年12月31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
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	11,280,978.51	331,407,583.49
2. 本期增加金额	50,956,491.20	4,536,940.73	7,365,093.33	967,257.47	574,932.40	3,610,477.42	68,011,192.55
(1) 计提	50,956,491.20	4,536,940.73	7,365,093.33	967,257.47	574,932.40	3,610,477.42	68,011,192.55
3. 本期减少金额	25,485,196.09	135,567.66	6,275,941.10	469,426.37	147,484.62	5,299,475.13	37,813,090.97
(1) 处置或报废及其他	25,485,196.09	135,567.66	6,275,941.10	469,426.37	147,484.62	5,299,475.13	37,813,090.97
4. 2020年12月31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
三、减值准备							

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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. 2019年12月31日							
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12月31日	2,105,008.20						2,105,008.20
四、账面价值							
1. 2020年12月31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
2. 2019年12月31日账面价值	660,663,670.68	35,146,983.25	73,118,249.96	4,968,919.55	2,768,808.60	13,803,270.09	790,469,902.13

2019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. 2018年12月31日	902,262,906.23	70,297,859.39	73,113,654.34	14,945,726.60	9,731,030.55	20,788,700.96	1,091,139,878.07
2. 本期增加金额	22,613,795.11		26,311,861.65	443,537.88	266,151.22	6,459,825.44	56,095,171.30
(1) 购置	22,613,795.11		802,535.71	286,215.00	266,151.22	5,005,385.55	28,974,082.59
(2) 在建工程转入			25,509,325.94	157,322.88		1,454,439.89	27,121,088.71
3. 本期减少金额	20,475,948.55		822,696.33	1,617,893.50	276,747.57	2,164,277.80	25,357,563.75
(1) 处置、报废及其他	20,475,948.55		822,696.33	1,617,893.50	276,747.57	2,164,277.80	25,357,563.75
4. 2019年12月31日	904,400,752.79	70,297,859.39	98,602,819.66	13,771,370.98	9,720,434.20	25,084,248.60	1,121,877,485.62
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日	214,998,841.69	31,004,823.34	22,653,108.56	9,355,268.02	6,524,241.41	9,352,395.48	293,888,678.50
2. 本期增加金额	48,173,049.56	4,146,052.80	3,408,977.98	886,759.04	574,069.89	2,603,355.00	59,792,264.27
(1) 计提	48,173,049.56	4,146,052.80	3,408,977.98	886,759.04	574,069.89	2,603,355.00	59,792,264.27

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	19,434,809.14		577,516.84	1,439,575.63	146,685.70	674,771.97	22,273,359.28
(1) 处置或报废及其他	19,434,809.14		577,516.84	1,439,575.63	146,685.70	674,771.97	22,273,359.28
4. 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	11,280,978.51	331,407,583.49
三、减值准备							
1. 2018年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2019年12月31日							
四、账面价值							
1. 2019年12月31日账面价值	660,663,670.68	35,146,983.25	73,118,249.96	4,968,919.55	2,768,808.60	13,803,270.09	790,469,902.13
2. 2018年12月31日账面价值	687,264,064.54	39,293,036.05	50,460,545.78	5,590,458.58	3,206,789.14	11,436,305.48	797,251,199.57

2018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. 2017年12月31日	721,264,247.27	70,492,951.39	72,097,658.66	15,508,263.49	9,070,799.13	14,832,602.95	903,266,522.89
2. 本期增加金额	201,509,457.94	177,835.56	13,600,446.96	770,643.97	705,377.96	6,653,622.12	223,417,384.51
(1) 购置	120,617,962.32	177,835.56	5,599,372.23	770,643.97	705,377.96	6,653,622.12	134,524,814.16
(2) 在建工程转入	80,891,495.62		8,001,074.73				88,892,570.35
3. 本期减少金额	20,510,798.98	372,927.56	12,584,451.28	1,333,180.86	45,146.54	697,524.11	35,544,029.33
(1) 处置、报废及其他	20,510,798.98	372,927.56	12,584,451.28	1,333,180.86	45,146.54	697,524.11	35,544,029.33

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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. 2018年12月31日	902,262,906.23	70,297,859.39	73,113,654.34	14,945,726.60	9,731,030.55	20,788,700.96	1,091,139,878.07
二、累计折旧							
1. 2017年12月31日	185,219,427.24	26,446,622.03	21,161,137.62	8,825,917.44	5,855,354.28	7,066,753.40	254,575,212.01
2. 本期增加金额	44,864,899.19	5,301,795.15	3,796,592.74	967,678.54	711,776.26	2,891,817.89	58,534,559.77
(1) 计提	44,864,899.19	5,301,795.15	3,796,592.74	967,678.54	711,776.26	2,891,817.89	58,534,559.77
3. 本期减少金额	15,085,484.74	743,593.84	2,304,621.80	438,327.96	42,889.13	606,175.81	19,221,093.28
(1) 处置或报废及其他	15,085,484.74	743,593.84	2,304,621.80	438,327.96	42,889.13	606,175.81	19,221,093.28
4. 2018年12月31日	214,998,841.69	31,004,823.34	22,653,108.56	9,355,268.02	6,524,241.41	9,352,395.48	293,888,678.50
三、减值准备							
1. 2017年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2018年12月31日							
四、账面价值							
1. 2018年12月31日账面价值	687,264,064.54	39,293,036.05	50,460,545.78	5,590,458.58	3,206,789.14	11,436,305.48	797,251,199.57
2. 2017年12月31日账面价值	536,044,820.03	44,046,329.36	50,936,521.04	6,682,346.05	3,215,444.85	7,765,849.55	648,691,310.88

(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	137,758,285.85	北部湾国际海洋旅游服务基地项目整体尚未完工(航站楼为该项目的一部分)
海洋文化展示中心1-6号楼	24,906,598.67	正在办理
南宁航洋城1号楼办公	6,563,411.53	2021年5月14日已办妥产权证书

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
室		

8.2 固定资产清理

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
北游15增压器		556,071.93	556,071.93
原服务基地构筑物		215,317.46	215,317.46
合计		771,389.39	771,389.39

9. 在建工程

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	152,573,862.09	257,164,609.59	111,137,636.64
合计	152,573,862.09	257,164,609.59	111,137,636.64

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年12月31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
红水河游船	9,820,000.00	9,820,000.00		9,820,000.00	9,820,000.00	
北游26号船舶				88,096,641.51		88,096,641.51
430客位客船	24,196,393.38		24,196,393.38	124,528.30		124,528.30
5米游艇				298,577.42		298,577.42
北部湾66号更新改造				591,000.00		591,000.00
北部湾国际海洋旅游服务基地	126,993,099.84		126,993,099.84	164,478,902.46		164,478,902.46
码头改造	1,233,425.47		1,233,425.47	513,670.76		513,670.76
恒利滩7号改造						
酒店建设				712,511.44		712,511.44
其他	150,943.40		150,943.40	2,348,777.70		2,348,777.70
合计	162,393,862.09	9,820,000.00	152,573,862.09	266,984,609.59	9,820,000.00	257,164,609.59

(续表)

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值
红水河游船	9,820,000.00		9,820,000.00
北游26号船舶	29,020,000.00		29,020,000.00
430客位客船			
5米游艇	266,755.27		266,755.27
北部湾66号更新改造			
北部湾国际海洋旅游服务基地	57,482,520.72		57,482,520.72
码头改造	138,374.75		138,374.75
恒利滩7号改造	5,690,602.97		5,690,602.97
酒店建设	4,749,866.07		4,749,866.07
其他	3,969,516.86		3,969,516.86
合计	111,137,636.64		111,137,636.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

2020年度

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
北游26号船舶	88,096,641.51	53,430,862.49	141,527,504.00		
430客位客船	124,528.30	24,071,865.08			24,196,393.38
北部湾国际海洋旅游服务基地	164,478,902.46	114,718,845.93	152,204,648.55		126,993,099.84
码头改造	513,670.76	719,754.71			1,233,425.47
合计	253,213,743.03	192,941,328.21	293,732,152.55		152,422,918.69

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
北游26号船舶	14,152.75	100.00	828,793.19	828,793.19	4.75	自筹
430客位客船	4,498.00	53.79				自筹
北部湾国际海洋旅游服务基地	43,973.00	67.54	6,655,152.79	6,655,152.79	5.39	自筹

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	预算数 (万元)	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
码头改造	8,718.10	1.41				自筹
合计	--	--	--	--	--	--

2019年度

工程名称	2018年12月 31日	本期增加	本期减少		2019年12月 31日
			转入固定资产	其他减少	
北游26号船舶	29,020,000.00	59,076,641.51			88,096,641.51
430客位客船		124,528.30			124,528.30
北部湾国际海洋旅游服务基地	57,482,520.72	124,788,077.00	17,791,695.26		164,478,902.46
码头改造	138,374.75	532,618.89	157,322.88		513,670.76
恒利滩7号改造	5,690,602.97	516,825.61	6,207,428.58		
酒店建设(注)	4,749,866.07			4,037,354.63	712,511.44
合计	97,081,364.51	185,038,691.31	24,156,446.72	4,037,354.63	253,926,254.47

(续表)

工程名称	预算数(万 元)	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
北游26号船舶	14,235.63	62.25				自筹
430客位客船	4,498.00	0.28				自筹
北部湾国际海洋旅游服务基地	43,973.00	41.45				自筹
码头改造	8,718.10	0.77				自筹
恒利滩7号改造	620.74	100.00				自筹
酒店建设(注)						
合计	--	--	--	--	--	--

注:2019年酒店建设项目其他减少系本公司之子公司-涠洲岛新绎公司2019年停止建设皇家驿栈精品酒店项目,前期设计费4,037,354.63元计入管理费用。

2018年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
北游26号船舶		29,020,000.00			29,020,000.00
北游25号船舶	6,016,339.00	66,416,535.93	72,432,874.93		
北部湾国际海洋旅游服务基地	26,170,898.76	31,311,621.96			57,482,520.72
码头改造		138,374.75			138,374.75
恒利滩7号改造		5,690,602.97			5,690,602.97
酒店建设	1,528,013.55	8,448,476.37		5,226,623.85	4,749,866.07
合计	33,715,251.31	141,025,611.98	72,432,874.93	5,226,623.85	97,081,364.51

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
北游26号船舶	14,235.63	20.50				自筹
北游25号船舶	7,243.29	100.00				自筹
北部湾国际海洋旅游服务基地	43,973.00	13.07				自筹
码头改造	8,718.10	0.16				自筹
恒利滩7号改造	620.74	91.67				自筹
酒店建设						
合计	--	--	--	--	--	--

注:2018年度酒店建设项目其他减少系本期民宿酒店装修完工,将装修费5,226,623.85元转入长期待摊费用。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

2020年度

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	47,812,218.60	3,660,000.00	13,352,022.79	64,824,241.39
2. 本期增加金额			977,987.91	977,987.91

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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)购置			977,987.91	977,987.91
3. 本期减少金额	6,267,465.38		3,515,054.93	9,782,520.31
(1)处置	6,267,465.38		3,515,054.93	9,782,520.31
4. 2020年12月31日	41,544,753.22	3,660,000.00	10,814,955.77	56,019,708.99
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	14,846,306.25	122,000.00	3,058,206.92	18,026,513.17
2. 本期增加金额	935,352.92	73,200.00	2,336,136.80	3,344,689.72
(1) 计提	935,352.92	73,200.00	2,336,136.80	3,344,689.72
3. 本期减少金额	2,026,481.32		2,412,501.49	4,438,982.81
(1)处置	2,026,481.32		2,412,501.49	4,438,982.81
4. 2020年12月31日	13,755,177.85	195,200.00	2,981,842.23	16,932,220.08
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	27,789,575.37	3,464,800.00	7,833,113.54	39,087,488.91
2. 2019年12月31日账面价值	32,965,912.35	3,538,000.00	10,293,815.87	46,797,728.22

注：2020年土地使用权减少系本公司与北海市土地储备中心签订国有土地使用权收回合同，合同约定北海市土地储备中心收回公司位于西藏路以西、西南大道以北的80.9亩土地，相应支付公司土地补偿款2,404.25万元。

2019年度

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31	47,812,218.60	3,660,000.00	3,842,725.62	55,314,944.22

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
日				
2. 本期增加金额			9,535,057.86	9,535,057.86
(1) 购置			9,535,057.86	9,535,057.86
3. 本期减少金额			25,760.69	25,760.69
(1) 处置			25,760.69	25,760.69
4. 2019年12月31日	47,812,218.60	3,660,000.00	13,352,022.79	64,824,241.39
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	13,890,061.77	48,800.00	1,879,727.58	15,818,589.35
2. 本期增加金额	956,244.48	73,200.00	1,204,240.03	2,233,684.51
(1) 计提	956,244.48	73,200.00	1,204,240.03	2,233,684.51
3. 本期减少金额			25,760.69	25,760.69
(1) 处置			25,760.69	25,760.69
4. 2019年12月31日	14,846,306.25	122,000.00	3,058,206.92	18,026,513.17
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	32,965,912.35	3,538,000.00	10,293,815.87	46,797,728.22
2. 2018年12月31日账面价值	33,922,156.83	3,611,200.00	1,962,998.04	39,496,354.87

2018年度

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	47,812,218.60		2,664,180.12	50,476,398.72
2. 本期增加金额		3,660,000.00	1,178,545.50	4,838,545.50
(1) 购置		3,660,000.00	1,178,545.50	4,838,545.50

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日	47,812,218.60	3,660,000.00	3,842,725.62	55,314,944.22
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	12,931,437.44		1,304,651.28	14,236,088.72
2. 本期增加金额	958,624.33	48,800.00	575,076.30	1,582,500.63
(1) 计提	958,624.33	48,800.00	575,076.30	1,582,500.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日	13,890,061.77	48,800.00	1,879,727.58	15,818,589.35
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	33,922,156.83	3,611,200.00	1,962,998.04	39,496,354.87
2. 2017年12月31日账面价值	34,880,781.16		1,359,528.84	36,240,310.00

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 商誉

(1) 商誉原值

2020年度

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12月31日	2020年12月31日减值准备
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	

2019年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
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	

2018年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
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	

2016年6月，北部湾旅游股份有限公司（新智认知公司的历史名称，以下简称“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，商誉计入本公司。

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。减值测试中采用的其他关键假设包括产品预计收入、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。根据减值测试的结果，2020年12月31日，商誉未发生减值。

12. 长期待摊费用

2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
装修费	1,960,555.23	71,230.44	164,087.62		1,867,698.05
租赁费	3,033,930.28	426,265.44	1,311,528.93	1,121,500.16	1,027,166.63
大修费	12,252,277.07	2,127,498.00	3,976,674.16		10,403,100.91
合计	17,246,762.58	2,624,993.88	5,452,290.71	1,121,500.16	13,297,965.59

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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：2020年度租赁费其他减少1,121,500.16元，原因系：本公司之子公司涠洲岛新绎公司2020年清理未使用房屋的租金计入损益。

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修费	9,448,141.69	1,454,491.29	32,286.22	8,909,791.53	1,960,555.23
租赁费	6,174,879.34	400,000.00	1,904,782.47	1,636,166.59	3,033,930.28
大修费	5,980,338.33	7,642,996.00	1,371,057.26		12,252,277.07
合计	21,603,359.36	9,497,487.29	3,308,125.95	10,545,958.12	17,246,762.58

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修费	3,879,203.27	6,900,548.29	1,331,609.87		9,448,141.69
租赁费	7,422,113.64	924,734.28	2,171,968.58		6,174,879.34
大修费		6,081,700.00	101,361.67		5,980,338.33
合计	11,301,316.91	13,906,982.57	3,604,940.12	-	21,603,359.36

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12月31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	16,369,138.30	2,507,417.23	13,902,877.89	2,166,819.41
可抵扣亏损	6,603,513.45	1,650,878.36		
递延收益	4,982,133.65	1,245,533.41	5,317,066.97	1,329,266.74
合计	27,954,785.40	5,403,829.00	19,219,944.86	3,496,086.15

(续)

项目	2018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	3,588,234.25	628,611.97
可抵扣亏损		
递延收益	5,657,959.51	1,414,489.88

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	9,246,193.76	2,043,101.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,257,115.01		
可抵扣亏损	69,639,864.83	51,652,017.86	23,135,329.96
合计	70,896,979.84	51,652,017.86	23,135,329.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2020年		249,082.11	249,082.11
2021年	254,505.51	254,505.51	254,505.51
2022年	6,525,765.28	7,070,443.85	7,070,443.85
2023年	15,561,298.49	15,561,298.49	15,561,298.49
2024年	28,516,687.90	28,516,687.90	
2028年	18,781,607.65		
合计	69,639,864.83	51,652,017.86	23,135,329.96

14. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付购买船款			12,000,000.00
预付设备和工程款	826,058.45	7,992,329.54	7,984,235.53
预付购买土地使用权款	122,000,000.00		
合计	122,826,058.45	7,992,329.54	19,984,235.53

注:根据2020年10月本公司与北海市土地储备中心、北海市非税收收入管理中心签订的北海市国有土地使用权协议书,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。

15. 短期借款

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款-本金	400,000,000.00	250,000,000.00	
委托借款-本金		70,000,000.00	
-利息	511,744.44	9,155,625.01	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	400,511,744.44	329,155,625.01	

(1) 保证借款 2020 年 12 月 31 日余额如下表：

银行	金额(万元)	利率	期限	保证人
中国建设银行北海分行	10,000.00	4.35%	2020-12-22 至 2021-12-22	新奥集团股份有限公司、新智认知公司
中国银行北海分行	5,000.00	4.35%	2020-6月24 至 2021-6-23	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	4.35%	2020-1-2 至 2021-1-2	新智认知公司
中国农业银行	5,000.00	4.35%	2020-3-31 至 2021-3-26	新智认知公司
中国农业银行	5,000.00	4.35%	2020-4-1 至 2021-3-26	新智认知公司
中国农业银行	5,000.00	2.35%	2020-4-3 至 2021-3-26	新智认知公司
合计	40,000.00	--	--	--

(2) 委托借款系本公司之子公司渤海长通公司 2019 年委托中国银行向新智认知数公司借款 1.5 亿元，借款期限为 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日，年利率为 6%，2019 年归还 8,000 万元，2020 年归还 7,000 万元，已结清。

16. 应付票据

票据种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,498,000.00		
合计	4,498,000.00		

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
原材料等经营性应付款	12,413,146.08	33,705,748.25	56,587,725.23
应付工程款	79,111,724.87	50,264,234.86	18,269,299.22
合计	91,524,870.95	83,969,983.11	74,857,024.45

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
旅游运输票款		18,939,884.18	7,372,147.35
合计		18,939,884.18	7,372,147.35

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
客户未使用积分	195,000.69		
旅游运输票款	8,343,774.37		
合计	8,538,775.06		

20. 应付职工薪酬

2020年度

(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12月31日
短期薪酬	24,855,435.78	118,060,982.55	124,054,510.21	18,861,908.12
离职后福利-设定提存计划		1,082,023.71	1,023,165.33	58,858.38
辞退福利		676,680.00	676,680.00	
合计	24,855,435.78	119,819,686.26	125,754,355.54	18,920,766.50

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	24,333,576.84	101,082,805.07	107,349,407.51	18,066,974.40
职工福利费		7,149,787.90	7,149,787.90	
社会保险费		3,484,664.14	3,419,393.69	65,270.45
其中：医疗保险费		3,441,391.94	3,377,252.97	64,138.97

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工伤保险费		39,060.39	37,928.91	1,131.48
生育保险费		4,211.81	4,211.81	
住房公积金		4,756,813.48	4,683,540.98	73,272.50
工会经费和职工教育经费	521,858.94	1,586,911.96	1,452,380.13	656,390.77
合计	24,855,435.78	118,060,982.55	124,054,510.21	18,861,908.12

(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12月31日
基本养老保险		1,042,414.47	986,346.31	56,068.16
失业保险费		39,609.24	36,819.02	2,790.22
合计		1,082,023.71	1,023,165.33	58,858.38

2019年度

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	18,085,439.89	148,138,368.74	141,368,372.85	24,855,435.78
离职后福利-设定提存计划	1,500.00	10,555,211.60	10,556,711.60	
辞退福利		138,616.36	138,616.36	
合计	18,086,939.89	158,832,196.70	152,063,700.81	24,855,435.78

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,608,369.83	125,378,236.40	118,653,029.39	24,333,576.84
职工福利费		9,232,891.67	9,232,891.67	
社会保险费	413.78	5,214,435.03	5,214,848.81	
其中: 医疗保险费		4,389,052.94	4,389,052.94	
工伤保险费	413.78	493,941.92	494,355.70	
生育保险费		331,440.17	331,440.17	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
住房公积金		5,429,632.02	5,429,632.02	
工会经费和职工教育经费	476,656.28	2,883,173.62	2,837,970.96	521,858.94
合计	18,085,439.89	148,138,368.74	141,368,372.85	24,855,435.78

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		10,220,413.57	10,220,413.57	
失业保险费	1,500.00	334,798.03	336,298.03	
合计	1,500.00	10,555,211.60	10,556,711.60	

2018年度

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	427,857.23	161,651,984.86	143,994,402.20	18,085,439.89
离职后福利-设定提存计划	1,500.00	12,873,844.95	12,873,844.95	1,500.00
辞退福利				
合计	429,357.23	174,525,829.81	156,868,247.15	18,086,939.89

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	392,921.03	138,559,828.99	121,344,380.19	17,608,369.83
职工福利费		8,423,505.36	8,423,505.36	
社会保险费	953.78	5,978,003.41	5,978,543.41	413.78
其中: 医疗保险费	540.00	5,123,481.12	5,124,021.12	
工伤保险费	413.78	480,679.26	480,679.26	413.78
生育保险费		373,843.03	373,843.03	
住房公积金	32,369.40	5,966,494.16	5,998,863.56	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工会经费和职工教育经费	1,613.02	2,724,152.94	2,249,109.68	476,656.28
合计	427,857.23	161,651,984.86	143,994,402.20	18,085,439.89

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		12,481,727.93	12,481,727.93	
失业保险费	1,500.00	392,117.02	392,117.02	1,500.00
合计	1,500.00	12,873,844.95	12,873,844.95	1,500.00

21. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	7,501,956.77	4,730,763.79	26,039,857.21
个人所得税	151,477.74	191,466.77	103,750.15
增值税	8,139.40	9,611.65	790,474.33
房产税	151,857.89		
城建税	1,718.51	46,769.71	37,340.87
教育费附加	736.51	28,505.45	16,003.23
印花税	25,628.50	15,320.30	82,718.20
地方教育费附加	491.00	4,901.48	10,668.82
合计	7,842,006.32	5,027,339.15	27,080,812.81

22. 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利		1,337,462.18	
其他应付款	12,412,481.26	34,047,764.54	189,687,055.05
合计	12,412,481.26	35,385,226.72	189,687,055.05

22.1 应付股利

单位名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长岛长通旅运有限公司		1,337,462.18	
合计		1,337,462.18	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来	213,474.07	12,443,729.92	175,796,322.39
押金、质保金	6,557,515.57	9,752,817.81	10,128,476.83
代收代付款	2,072,135.12	7,082,149.54	711,214.93
未付费用	3,569,356.50	4,769,067.27	3,051,040.90
合计	12,412,481.26	34,047,764.54	189,687,055.05

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	19,983,600.00		
长期借款利息	302,216.75		
合计	20,285,816.75		

注：一年内到期的长期借款系向中国银行北海分行借款 69,942,600.00 元中（借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2021 年 10 月 10 日，年利率为 4.75%），12,846,600.00 元将于 2021 年 4 月 10 日到期，7,137,000.00 元将于 2021 年 10 月 10 日到期，由新奥集团股份有限公司提供连带责任担保。2021 年 4 月，12,846,600.00 元已到期归还。

24. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转增值税	345,281.32		
合计	345,281.32		

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	127,000,000.00		
保证借款	49,959,000.00		
合计	176,959,000.00		

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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 1: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，年利率为 5.39%，本公司以土地使用权、在建工程提供抵押担保。

注 2:保证借款系向中国银行北海分行借款，借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 10 日，年利率为 4.75%，由新奥集团股份有限公司提供连带责任担保。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	35,031,862.08	383,018.87	3,606,251.92	31,808,629.03
合计	35,031,862.08	383,018.87	3,606,251.92	31,808,629.03

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	9,127,943.01	28,197,800.00	2,293,880.93	35,031,862.08
合计	9,127,943.01	28,197,800.00	2,293,880.93	35,031,862.08

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	9,707,322.95	1,353,393.31	1,932,773.25	9,127,943.01
合计	9,707,322.95	1,353,393.31	1,932,773.25	9,127,943.01

(2) 政府补助

2020 年度

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 12 月 31 日
国防补贴(注①)	5,317,066.97		334,933.32			4,982,133.65
船舶更新建造补贴(注②)	26,787,144.62		1,703,081.18			25,084,063.44
购进船舶监控设备	58,520.77		46,816.68			11,704.09

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	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12月31日
补助(注③)						
创城经费补贴		20,000.00	2,000.00			18,000.00
乡村振兴健康产业项目补助资金(注④)	516,000.00		373,814.29			142,185.71
码头硬底化和进出道路建设(注⑤)	416,000.68		207,529.00			208,471.68
码头基础设施项目建设(注⑥)	1,632,583.46		825,367.34			807,216.12
码头修复加固工程(注⑦)	304,545.58		102,392.05			202,153.53
新建旅游厕所补贴(注⑧)		80,000.00	1,333.33			78,666.67
软件和信息技术服务项目奖励资金(注⑨)		283,018.87	8,984.73			274,034.14
合计	35,031,862.08	383,018.87	3,606,251.92			31,808,629.03

2019年度

政府补助项目	2018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	2019年12月31日
国防补贴注①	5,657,959.51		340,892.54			5,317,066.97
船舶更新建造补贴(注②)		27,681,800.00	894,655.38			26,787,144.62
购进船舶监控设备补助(注③)	148,656.22		90,135.45			58,520.77
乡村振兴健康产业项目补助资金(注④)		516,000.00				516,000.00
码头硬底化和进出道路建设(注⑤)	600,889.48		184,888.80			416,000.68
码头基础设施项目建设(注⑥)	2,244,268.10		611,684.64			1,632,583.46

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018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	2019年12月31日
码头修复加固工程(注⑦)	476,169.70		171,624.12			304,545.58
合计	9,127,943.01	28,197,800.00	2,293,880.93	-	-	35,031,862.08

2018年度

政府补助项目	2017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	2018年12月31日
国防补贴注①	4,877,156.09	1,128,800.00	347,996.58			5,657,959.51
购进船舶监控设备补助(注③)	715,325.39		566,669.17			148,656.22
码头硬底化和进出道路建设(注⑤)	785,778.38		184,888.90			600,889.48
码头基础设施项目建设(注⑥)	2,599,660.06	224,593.31	579,985.27			2,244,268.10
码头修复加固工程(注⑦)	729,403.03		253,233.33			476,169.70
合计	9,707,322.95	1,353,393.31	1,932,773.25	-	-	9,127,943.01

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，2020 年度、2019 年度、2018 年度分别结转损益 33.49 万元、34.09 万元、34.80 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，2020 年度、2019 年度分别结转损益 170.31 万元、89.47 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 万元，2020 年度、2019 年度、2018 年度分别结转损益 4.68 万元、9.13 万元、56.67 万元。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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),本公司之控股子公司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51.60万元,按资金购买的船舶折旧年限进行摊销,2020年船舶报废,未摊销完的余额全部计入损益37.38万元。

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,石头埠港务公司按固定资产折旧年限分期结转收益。2020年度、2019年度、2018年度分别结转损益20.75万元、18.49万元、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2,542,124.90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748,881.80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964,480.80元。2020年度、2019年度、2018年度分别结转损益82.54万元、61.17万元、58.00万元。

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1,415,900元。2020年度、2019年度、2018年度分别结转损益10.24万元、17.16万元、25.32万元。

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厕所补贴8万元。2020年结转损益1,333.33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283,018.87元,2020年结转损益8,984.73元。

27. 实收资本

2020年度变动情况:

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020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	
新奥控股投资股份有限公司		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

注：2020年12月，西藏博康智能信息技术有限公司将持有的本公司100%股权转让给新奥控股投资股份有限公司。

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

注：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。

2018年度变动情况：

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
新智认知科技股份有限公司	21,000,000.00	200,000,000.00		221,000,000.00
合计	21,000,000.00	200,000,000.00		221,000,000.00

注：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。

28. 资本公积

2020年变动情况：

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020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

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
股本溢价	532,251,287.18		2,363,050.50	529,888,236.68
合计	532,251,287.18		2,363,050.50	529,888,236.68

注:2019年度资本公积减少原因系本公司收购子公司乐新海洋运动公司少数股东股权,支付对价与账面净资产差额冲减资本公积2,363,050.50元。

2018年度变动情况:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	766,600,441.09		234,349,153.91	532,251,287.18
合计	766,600,441.09		234,349,153.91	532,251,287.18

注:2018年资本公积减少的主要原因系:按照同一控制下企业合并的方法编制2018年度合并报表等影响导致。

29. 专项储备

2020年变动情况:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	1,798,300.44	9,411,114.84	6,819,328.50	4,390,086.78
合计	1,798,300.44	9,411,114.84	6,819,328.50	4,390,086.78

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

2018年度变动情况:

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月31 日
安全生产费	314,882.17	6,232,362.57	4,338,125.70	2,209,119.04
合计	314,882.17	6,232,362.57	4,338,125.70	2,209,119.04

30. 盈余公积

2020年变动情况：

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月31 日
法定盈余公积	23,105,528.43	4,533,581.93		27,639,110.36
合计	23,105,528.43	4,533,581.93		27,639,110.36

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	8,339,150.49	14,766,377.94		23,105,528.43
合计	8,339,150.49	14,766,377.94		23,105,528.43

2018年度变动情况：

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月31 日
法定盈余公积	5,886.52	8,333,263.97		8,339,150.49
合计	5,886.52	8,333,263.97		8,339,150.49

31. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度	2018年度
期初未分配利润	258,852,579.07	140,288,498.76	382,538.15
会计政策变更影响		-3,294,543.39	
同一控制下企业合并			-4,545,123.47
期初未分配利润	258,852,579.07	136,993,955.37	-4,162,585.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,698,588.89	136,625,001.64	152,784,348.05
减：提取法定盈余公积	4,533,581.93	14,766,377.94	8,333,263.97
提取任意盈余公积			
分配普通股股利			
期末未分配利润	294,017,586.03	258,852,579.07	140,288,498.76

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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：2019年度会计政策变更影响系本公司执行新金融工具准则，按新旧准则计算的2019年1月1日坏账准备差异。

2018年度同一控制下企业合并减少未分配利润，系同一控制下企业合并涠洲岛新绎公司、新奥船代公司、石头埠港务公司、新绎网络科技有限公司、新绎物流公司及同一控制业务合并新智认知公司航线等相关业务，恢复调整进入合并财务报表的净资产。

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	375,307,826.03	674,265,105.33	635,855,969.36
营业成本	262,681,897.43	328,980,002.23	315,254,977.59

(2) 营业收入、营业成本（按收入类型分类）

分类	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
航线业务				
——北涠航线	266,895,364.99	136,053,929.72	501,778,526.66	162,878,642.31
——北琼航线	10,614,223.86	24,453,291.98	31,270,710.04	41,170,354.64
——蓬长航线	48,597,481.51	54,736,392.54	80,460,179.54	72,762,996.21
航线业务小计	326,107,070.36	215,243,614.24	613,509,416.24	276,811,993.16
其他业务				
——船舶修造	13,355,213.97	14,422,528.93	17,094,313.67	20,272,245.03
——能源运输	13,453,599.03	6,860,120.24	13,994,188.97	7,465,154.84
——其他旅游服务	22,391,942.67	26,155,634.02	29,667,186.45	24,430,609.20
其他业务小计	49,200,755.67	47,438,283.19	60,755,689.09	52,168,009.07
合计	375,307,826.03	262,681,897.43	674,265,105.33	328,980,002.23

(续)

分类	2018年度	
	收入	成本
航线业务		
——北涠航线	455,430,835.76	151,111,310.85
——北琼航线	40,474,654.86	49,491,177.08
——蓬长航线	92,399,009.43	72,409,284.25
航线业务小计	588,304,500.05	273,011,772.18
其他业务		
——船舶修造	9,641,180.88	10,839,769.82
——能源运输	12,109,430.42	7,927,060.63

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年度	
	收入	成本
——其他旅游服务	25,800,858.01	23,476,374.96
其他业务小计	47,551,469.31	42,243,205.41
合计	635,855,969.36	315,254,977.59

33. 税金及附加

项目	2020年度	2019年度	2018年度
土地使用税	1,113,063.50	1,493,589.70	1,760,364.22
房产税	886,085.55	317,643.08	300,105.39
印花税	261,601.60	610,895.90	27,230.50
车辆使用税	63,872.48	68,837.24	16,883.41
城市维护建设税	54,369.11	1,244,417.68	1,270,650.08
教育费附加	23,318.93	533,346.15	463,745.07
地方教育费附加	15,545.93	355,564.11	309,150.52
水利基金		14.17	113,776.10
合计	2,417,857.10	4,624,308.03	4,261,905.29

34. 销售费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	5,007,979.95	6,693,659.12	6,174,635.39
促销费	1,663,128.63	22,142,861.48	18,581,194.69
广告宣传费	3,486,311.11	15,941,478.89	3,430,692.43
业务招待费	345,134.38	578,232.42	504,695.54
差旅费	327,296.95	491,520.94	519,292.65
其他	839,566.31	1,230,945.87	1,912,568.29
合计	11,669,417.33	47,078,698.72	31,123,078.99

35. 管理费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	36,419,694.58	47,222,150.25	50,433,854.10
技术服务费	5,474,826.30	15,075,000.00	
业务招待费	4,852,946.70	10,749,768.26	10,140,512.05
聘请中介机构费	3,579,371.59	8,318,016.79	8,503,982.04
设计费		4,037,354.63	
土地平整费			4,000,000.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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年度	2019年度	2018年度
办公费	3,087,267.46	4,712,649.38	5,681,123.97
折旧费	2,590,941.20	1,438,852.37	2,150,039.78
无形资产摊销	2,492,672.81	1,363,610.43	1,763,289.38
残疾人就业保障金	890,556.62	572,366.39	517,375.26
差旅费	1,443,082.35	3,840,055.81	3,953,945.87
租赁费	1,403,668.22	1,899,161.39	1,418,283.69
运输费	869,666.41	1,023,124.73	1,932,585.31
长期待摊费用摊销	581,223.06	385,700.65	281,500.03
印刷费	181,162.70	340,233.02	153,001.96
合计	63,867,080.00	100,978,044.10	90,929,493.44

36. 财务费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	18,869,452.68	20,763,989.55	3,710,866.26
加：担保费	4,521,447.71	1,400,000.00	
减：利息收入	13,065,023.50	6,255,438.09	443,546.13
加：其他支出	2,749,888.52	2,600,907.01	1,780,290.70
合计	13,075,765.41	18,509,458.47	5,047,610.83

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年度	2019年度	2018年度
疫情免征增值税	11,691,003.92		
递延收益转入	3,606,251.92	2,293,880.93	1,932,773.25
长岛县交通运输局燃油补助	2,369,100.00	2,659,100.00	2,425,650.00
北岛航线运营补贴款	444,000.00	436,500.00	467,000.00
稳岗补贴	286,914.56	143,500.26	200,815.80
2018年旅游发展专项补助			1,600,000.00
北海市科学技术局2019年可研经费补贴		100,000.00	
北海市旅游发展委员会政府性补贴款			1,500,000.00
疏浚和港池清淤补助款		1,474,800.00	1,050,000.00
涠洲财政局扶持补贴			500,000.00
运送垃圾补贴款		158,000.00	
2020年防疫补贴款	100,000.00		

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2020年度	2019年度	2018年度
北海市海城区发展和改革局限上规上服务业企业补助款		100,000.00	
电子商务项目第一批资金			100,000.00
其他补助	278,649.74	281,996.47	60,445.81
合计	18,775,920.14	7,647,777.66	9,836,684.86

注：其他收益 2020 年度较 2019 年度增加 145.51%，主要原因系财政部和税务总局公告 2020 年第 8 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》，本集团免征增值税 11,691,003.92 元。

38. 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-364,476.91	-601,843.72	-1,080,151.31
合计	-364,476.91	-601,843.72	-1,080,151.31

39. 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-1,214,359.81	3,764,587.66	
其他应收款坏账损失	-487,396.61	-382,965.78	
合计	-1,701,756.42	3,381,621.88	

40. 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账准备			-929,883.66
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	-929,883.66

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2020年度	2019年度	2018年度
土地使用权处置收益	19,801,590.84		
固定资产处置收益	2,425,770.33	545,038.50	-143,125.37
民宿经营权处置收益		-8,015,945.94	
合计	22,227,361.17	-7,470,907.44	-143,125.37

注：2020 年土地使用权处置收益见六、10。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外收入

项目	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	45,000.00		
固定资产报废收入		6,600.00	
租金返还		297,322.67	285,123.89
票据印刷返还			392,975.00
其他	11,557.52	106,921.41	35,876.88
合计	56,557.52	410,844.08	713,975.77

43. 营业外支出

项目	2020年度	2019年度	2018年度
资产报废损失	11,627,590.38	61,226.54	
捐赠支出	298,194.20	422,860.50	1,615,000.00
罚款支出	467,775.00	5,000.00	1,200.00
其他	484.91	138,481.31	49,060.67
合计	12,394,044.49	627,568.35	1,665,260.67

注：2020年度营业外支出中资产报废损失主要系本公司及子公司报废观光艇、在建工程、房屋、软件产生的损失。

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当年所得税	10,752,882.57	32,587,960.53	40,081,270.47
递延所得税	-1,907,742.85	-1,452,984.30	754,158.74
合计	8,845,139.72	31,134,976.23	40,835,429.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度	2019年度	2018年度
本年合并利润总额	46,090,361.57	167,014,517.89	195,971,142.84
按法定/适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	6,913,554.24	25,052,177.68	29,395,671.43
子公司适用不同税率的影响	-3,886,708.97	-4,435,073.65	-84,896.08
调整以前期间所得税的影响		-636,877.64	1,098,306.32
非应税收入的影响	56,295.22	245,679.53	340,597.34
不可抵扣的成本、费用和损	408,017.18	4,273,270.75	6,508,039.05

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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 年度	2019 年度	2018 年度
失的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,289.22	-493,372.41	-312,613.46
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	5,485,271.27	7,129,171.97	3,890,324.61
所得税费用	8,845,139.72	31,134,976.23	40,835,429.21

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	3,906,683.17	33,551,696.73	9,257,304.92
往来款	5,935,612.61	1,467,117.79	38,038,407.15
利息收入	951,929.73	567,740.94	100,234.57
合计	10,794,225.51	35,586,555.46	47,395,946.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售费用	6,661,437.38	33,638,435.27	24,948,443.60
管理费用	23,450,034.12	29,295,906.84	20,193,406.24
财务费用手续费	2,749,888.52	2,600,907.01	1,780,290.70
捐赠支出及其他	298,679.11	561,341.81	1,615,000.00
往来款	739,065.60		44,964,663.09
合计	33,899,104.73	66,096,590.93	93,501,803.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回拆出资金	229,413,934.84		
合计	229,413,934.84		

注：收回拆出资金系收回拆借给新智认知公司及其子公司，以及其他关联单位的款项。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆出		232,778,994.27	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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年度	2019年度	2018年度
合计		232,778,994.27	

注：资金拆出资金系拆借给新智认知公司及其子公司，以及其他关联单位的款项。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
拆入资金			3,638,212.35
合计			3,638,212.35

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
归还拆入资金		181,550,085.41	
收购少数股东股权支付的现金		3,000,000.00	
借款保证金	45,926.28		
合计	45,926.28	184,550,085.41	

注：归还拆入资金系归还向新智认知公司及其子公司，以及其他关联单位拆入的款项。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	37,245,221.85	135,879,541.66	155,135,713.63
信用减值损失	1,701,756.42	-3,381,621.88	
资产减值损失	2,105,008.20	9,820,000.00	929,883.66
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折耗	68,011,192.55	59,792,264.27	58,534,559.77
无形资产摊销	3,344,689.72	2,233,684.51	1,582,500.63
长期待摊费用摊销	5,452,290.71	3,308,125.95	3,604,940.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-21,105,861.01	11,508,262.07	143,125.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,627,590.38	54,626.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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年度	2019年度	2018年度
财务费用(收益以“-”号填列)	11,277,806.62	16,476,292.40	3,367,554.70
投资损失(收益以“-”号填列)	364,476.91	601,843.72	1,080,151.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,907,742.85	-1,452,984.30	754,158.74
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)	130,515.72	303,234.03	-6,637,452.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,633,322.62	55,311,076.95	78,781,810.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,989,458.48	20,779,677.13	-25,966,758.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额	82,890,809.36	311,234,023.05	271,310,186.70
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	323,830,554.19	52,497,598.74	33,777,685.19
减: 现金的期初余额	52,497,598.74	33,777,685.19	29,945,722.13
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	271,332,955.45	18,719,913.55	3,831,963.06

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年	2019年度	2018年
现金	323,830,554.19	52,497,598.74	33,777,685.19
其中: 库存现金		39,763.16	9,522.00
可随时用于支付的银行存款	323,754,234.15	52,339,702.51	33,603,418.79
可随时用于支付的其他货币资金	76,320.04	118,133.07	164,744.40

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2019年度	2018年
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			
期末现金和现金等价物金额	323,830,554.19	52,497,598.74	33,777,685.19
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			

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12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	115,824,457.93	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	164,949,361.24	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	20,155,957.54	银行借款抵押
货币资金	4,543,926.28	保证金
合计	305,473,702.99	

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 本集团发生的同一控制下企业合并

1. 2019年度

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	合并当年初至合并日被合并方的收入	合并当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
渤海长通公司	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

2019年10月31日，根据本公司与新智认知公司签订的协议，新智认知公司将其控股的子公司—渤海长通公司划转至本公司，本公司无需支付对价，本公司接受投资的金额为相应股权截止合并日的账面净值，全部记入本公司的资本公积。本公司按同一控制下企业合并的方法，编制合并报表，将该公司2018年会计报表和2019年1-10月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

合并日被合并方资产、负债的账面价值

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	渤海长通公司	
	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	9,146,604.69	62,699,455.06
预付款项	23,070,295.33	785,701.34
其他应收款	42,878,929.70	5,014,498.99
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	58,904,051.25	52,929,950.17

2. 2018年度

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	合并当年期初至合并日被合并方的收入	合并当年期初至合并日被合并方的净利润
新智认知之航线、港口码头服务、船舶修造业务	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.06.30	取得实际控制权	237,437,762.85	78,785,094.11
涠洲岛新绎公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权	3,718,952.73	-10,622,323.40
新绎海洋运动公司	66%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权	63,585.86	-1,543,082.35
乐新海洋运动公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权	4,830,343.52	-4,350,091.50
新奥船代公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权		-251,264.65
石头埠港务公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权	6,592.22	-860,492.17
新绎网络科技公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权	1,747,572.82	-1,301,029.58

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	合并当年期初至合并日被合并方的收入	合并当年期初至合并日被合并方的净利润
北海新绎物流公司	100%	合并前后均受新智认知控制	2018.12.31	取得实际控制权		431.97

(1) 2018年6月30日,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。该次增资划转的资产、负债具有独立的生产经营能力,能够独立计算其成本费用及所产生的收入,形成了业务合并。本公司系新智认知公司的子公司,按照同一控制下企业合并的方法编制2018年度合并报表,将该部分业务相关的2018年1-6月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

(2) 2018年12月31日,根据本公司与新智认知公司签订的协议,新智认知公司将其控股的5家子公司(涠洲岛新绎公司、新奥船代公司、石头埠港务公司、新绎网络科技有限公司、新绎物流公司)划转至本公司,本公司无需支付对价,本公司接受投资的金额为相应股权截止合并日的账面净值,全部记入本公司的资本公积。本公司按同一控制下企业合并的方法,编制2018年度合并报表,将上述公司2018年1-12月的利润表、现金流量表纳入合并范围。

合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	涠洲岛新绎、新绎海洋运动公司、乐新海洋运动公司、新奥船代公司、石头埠港务公司、新绎网络科技有限公司和新绎物流公司汇总数	
	合并日	2017年12月31日
资产:		
货币资金	23,423,163.05	17,434,441.96
应收款项	1,104,441.02	492,497.22
预付款项	3,360,983.26	917,826.40
其他应收款	770,393.00	417,271.25
存货	207,336.18	67,864.06
其他流动资产	3,202,519.29	67,547.16
长期股权投资	22,708,662.12	50,000.00
固定资产	31,973,391.27	10,714,795.27
在建工程	7,777,514.34	9,382,642.76
无形资产	20,179.27	25,331.35
长期待摊费用	15,228,128.28	11,301,316.91

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	涠洲岛新绎、新绎海洋运动公司、乐新海洋运动公司、新奥船代公司、石头埠港务公司、新绎网络科技有限公司和新绎物流公司汇总数	
	合并日	2017年12月31日
递延所得税资产	9,142.25	1,511,441.03
负债:		
应付款项	61,463,689.26	17,939,444.70
递延收益	3,321,327.28	4,114,841.47
净资产	45,000,836.79	30,328,689.20

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	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	--	设立

注：以上股权投资的持股比例与表决权比例一致。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 重要的非全资子公司

1) 长岛渤海长通旅运有限公司

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
少数股东持股比例	35%	35%	35%
本期归属于少数股东的损益	-1,821,643.33	-48,686.55	4,181,041.02
会计政策变更影响		-393,356.38	
专项储备变动	-19,612.65	19,586.30	
本期向少数股东宣告分派的股利		3,002,993.97	1,945,791.38
少数股东权益余额	13,258,775.98	15,100,031.96	18,525,482.56

(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	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	38,781,574.92	63,636,372.25	94,204,516.33
非流动资产	229,130,475.54	216,691,537.25	222,416,042.18
资产合计	267,912,050.46	280,327,909.50	316,620,558.51
流动负债	199,963,202.62	205,080,749.43	258,032,648.83
非流动负债	30,066,630.77	32,104,211.59	5,657,959.51
负债合计	230,029,833.39	237,184,961.02	263,690,608.34
营业收入	58,898,309.47	92,015,592.08	97,914,507.00
净利润	-5,204,695.24	-139,104.42	11,945,831.49
综合收益总额	-5,204,695.24	-139,104.42	11,945,831.49
经营活动现金流量	12,987,876.17	108,024,397.46	-7,433,401.86

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019年本公司在控股子公司乐新海洋运动公司的所有者权益份额发生变化,且该变化未影响公司对子公司的控制权,所有者权益份额由70%变为100%。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	广西乐新海洋运动投资有限公司
现金	3,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	636,949.50
差额	2,363,050.50
其中:调整资本公积	2,363,050.50

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-涠洲岛公交的汇总财务信息

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
投资账面价值合计	9,588,157.62	10,160,441.96	11,714,471.67
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-572,284.34	-1,554,029.71	-1,785,746.51
--其他综合收益			
--综合收益总额	-572,284.34	-1,554,029.71	-1,785,746.51

(4) 联营企业-北海新奥航务的汇总财务信息

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
投资账面价值合计	21,366,640.54	21,689,969.61	20,737,783.62
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	207,807.42	952,185.99	1,362,986.37
-本期分红			
--其他综合收益			
--综合收益总额	207,807.42	952,185.99	1,362,986.37

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12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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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先生。

2. 母公司

(1) 母公司注册资本及其变化(万元)

单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
新奥控股投资股份有限公司	800,000.00			800,000.00

(2) 母公司所持股份及其变化(元)

单位名称	持股金额		持股比例(%)	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
新奥控股投资股份有限公司	221,000,000.00		100.00	
西藏博康智能信息技术有限公司		221,000,000.00		100.00

3. 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
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	北海	运输服务	王景	91450500MA5MWODR4X

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
	公司			启	
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	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

4. 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、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%

5、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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	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
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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
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
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司实际控制人控制的企业
北京新绎国际旅行社有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
长岛旅游投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
烟台新绎游船有限公司	2018年为本公司实际控制人控制的企业
广西红水河旅游发展有限公司	2018年为本公司实际控制人控制的企业
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西藏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
北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	控股子公司少数股东
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
鹰潭市龙虎山新绎旅游发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊新奥泛能网络科技服务有限公司	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	新奥集团股份有限公司持股 60%
廊坊艾力枫社体育俱乐部有限公司	新奥集团股份有限公司持股 52%
新奥恒新投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
新绎健康管理有限公司	新奥集团股份有限公司持股 52%
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
西藏旅游股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
台州新奥燃气有限公司	本公司实际控制人控制的企业
廊坊新奥建筑安装工程有限公司	廊坊天然气持股 99.31%
新奥能源贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
烟台新绎飞扬国际旅行社有限公司	新智认知曾经全资孙公司
江西省新绎旅游投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
烟台新绎飞扬客船有限公司	新智认知原持股 70%
开新城市开发建设有限公司	本公司实际控制人控制的企业
刘帅	新绎游船现任副总经理
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
固安新耕农业科技有限公司	新奥集团股份有限公司持股 53.1988%
来康生命科技有限公司	新奥集团股份有限公司持股 52%

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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
廊坊新奥能源发展有限公司	新奥集团股份有限公司持股 60%，金永生、王子峥担任董事
新奥石墨烯技术有限公司	廊坊天然气持股 99.5309%，王曦、金永生担任董事
廊坊楠兮旅游发展有限公司	本公司之母公司的历史监事郭幼娟，为廊坊楠兮旅游发展有限公司的历史法定代表人、历史董事长
新苑阳光农业有限公司	新奥集团股份有限公司持股 53.1988%
廊坊新奥房地产开发有限公司	新奥集团股份有限公司持股 51.2948%
新奥公益慈善基金会	2019年7月15日起，新智认知董事鞠喜林担任新奥公益慈善基金会理事长

(二) 关联方交易

说明 1：如附注七、(二)之 2、(1)所述，2018 年 6 月 30 日，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（以下简称“转移业务”）。本公司按照同一控制下企业合并的方法编制 2018 年度合并报表，将该转移业务相关的 2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表纳入合并范围。为保持财务报表数据的一致性、可比性，对于本公司 2018 年 1-6 月关联交易的识别、认定和披露，仅包括与转移业务有关的范围。

说明 2：本附注披露的关联方交易金额为含税金额。

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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
新智认知公司	广告宣传		6,746,604.33	
新智认知数据服务有限公司	技术服务	5,050,000.00	15,075,000.00	
北海新奥航务有限公司	船舶靠泊港口作业服务	6,600,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
新绎七修酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务	265,320.50	601,862.00	987,719.20
新绎七修酒店管理有限公司	咨询服务		1,600,000.00	
北京新绎爱特艺术发展有限公司	设计服务、物资采购	243,484.22	2,863,657.00	972,526.00
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	票务代理	312,910.02	1,780,303.25	499,334.50

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年度	2019年度	2018年度
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	咨询服务	1,000,000.00		
廊坊艾力枫社物业服务 有限公司	物业服务、咨询 服务	1,317,071.78	441,729.74	
舟山新奥能源贸易有限 公司	采购燃油		786,206.90	2,062,863.30
西藏雪巴拉姆艺术演出 有限公司	营销宣传服务		600,000.00	
西藏旅游股份有限公司	营销宣传服务	504,900.00		
新奥燃气发展有限公司	采购天然气	107,575.74	413,099.23	540,317.52
廊坊汇佳物业服务有限 公司	餐饮服务	212,729.00	185,466.60	
新奥(中国)燃气投资有 限公司	培训、宣传服 务、系统维护费	782,669.00	1,123,800.00	211,000.00
新绎酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务	147,469.00	228,758.56	
新智云数据服务有限公 司	服务器运维服务	548,097.46	158,688.85	257,483.00
北海市涠洲岛新涠公交 有限公司	车辆服务		270,000.00	129,840.00
一城一家网络科技有限 公司	信息服务		206,714.68	172,721.74
西藏圣地国际旅行社有 限责任公司	票务代理	229,799.00		
廊坊新奥泛能网络科技 服务有限公司	设备改造服务	90,000.00		
廊坊易通程商务服务有 限公司	车辆服务	218,969.60	342,717.08	506,219.58
廊坊艾力枫社体育俱乐 部有限公司	咨询服务	19,607.00		
新奥恒新投资有限公司	通讯服务	31,977.20		
新绎健康管理有限公司	体检服务	122,909.00	119,550.00	
广西红水河旅游发展有 限公司	购买商品		244,576.10	566,144.60
烟台新绎飞扬国际旅行社 有限公司	票务代理			11,482.00
恩纽诚服(廊坊)公共 服务技术有限公司	采购商品	3,640.00	11,700.00	
固安新耕农业科技有限 公司	采购商品	5,460.00	8,320.00	
来康生命科技有限公司	采购商品	520.00		
廊坊新奥能源发展有限 公司	采购商品	260.00		
新奥石墨烯技术有限公 司	采购商品	6,240.00		
新苑阳光农业有限公司	餐饮服务	624.00	23,656.00	
合计	--	17,822,232.52	41,032,410.32	14,117,651.44

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
新绎酒店管理有限公司	销售商品	121,847.00		
西藏巴松措旅游开发有限公司	销售商品	1,400,000.00		
广西红水河旅游发展有限公司	造船服务、旅游服务		1,050,923.90	1,518,989.88
西藏旅游股份有限公司	船舶建造	700,000.00	700,000.00	
北海新绎国际旅行社有限公司	代理服务	95,424.75	182,236.50	720,215.50
新绎置业(北海)有限公司	车辆服务	310,200.00		
新奥集团股份有限公司	旅游服务		150,000.00	
广西北部湾新奥燃气发展有限公司	旅游服务		81,288.00	45,624.00
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	旅游服务		16,943.00	43,916.00
北海新奥华恒物流有限公司	旅游服务		23,064.00	26,760.00
北海新奥航务有限公司	维修服务	18,082.94		
北海市涠洲岛新涠公交有限公司	代理服务、餐饮服务			8,275.00
廊坊新奥房地产开发有限公司	车辆服务		2,845.00	
烟台新绎游船有限公司	商品销售		3,152.00	
合计	--	2,645,554.69	2,210,452.40	2,363,780.38

2. 关联方租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
新智认知公司	本公司	土地使用权、钓鱼艇	157,500.00	157,500.00	211,500.00
北海新奥航务有限公司	新绎网络科技有限公司	停车场、售票处	120,000.00	480,000.00	
北海新奥航务有限公司	乐新海洋运动公司	码头广告位	20,833.33		
烟台新绎游船有限公司	渤海长通公司	船舶			1,896,666.70

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
长岛旅游投资有限公司	渤海长通公司	房屋		72,150.00	144,300.00
北海金海水陆运输有限责任公司	本公司	房屋			102,000.00
合计	--	--	298,333.33	709,650.00	2,354,466.70

3. 关联方担保

(1) 作为担保方

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、本公司	新智认知公司	200,000,000.00	2018-9-21	2020-9-30	是

注：新智认知公司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12月31日，新智认知该合同项下借款余额为零。

(2) 作为被担保方

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、新智认知公司	本公司	200,000,000.00	2019-9-5	2020-9-5	是
新奥集团股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2019-5-31	2020-5-30	是
新奥集团股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2020-6-24	2021-6-23	否
新智认知公司(注)	本公司	100,000,000.00	2020-1-2	2021-1-2	否(期后履行完毕)

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新智认知公司	本公司	50,000,000.00	2020-3-31	2021-3-26	否(期后履行完毕)
新智认知公司	本公司	50,000,000.00	2020-4-1	2021-3-26	否(期后履行完毕)
新智认知公司	本公司	50,000,000.00	2020-4-3	2021-3-26	否(期后履行完毕)
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、新智认知公司	本公司	100,000,000.00	2020-12-22	2021-12-21	否

注: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2020年度、2019年度金额分别为452.14万元、140.00万元。

4. 关联方资金拆借

(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	2018年	445,631.22		186,451.62	259,179.60
	2019年	259,179.60			259,179.60
	2020年	259,179.60	180,000.00	439,179.60	
北海新绎国际旅行社有限公司	2020年		770,000.00	770,000.00	
博康智能信息技术有限公司	2019年		10,595,465.52	513,677.86	10,081,787.66
	2020年	10,081,787.66	10,003,482.33	20,085,269.99	
烟台新绎游船有限公司	2018年	28,959,077.19	55,797,486.51	84,756,563.70	
北京新绎国际旅行社有限公司	2018年		180,027,851.96	180,027,851.96	
西藏国风文化发展有限公司	2020年		8,000,000.00	8,000,000.00	
台州新奥燃气有限公司	2019年		90,168.46		90,168.46
	2020年	90,168.46	40,243.88	130,412.34	
北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	2019年		11,614.70	10,639.70	975.00
	2020年	975.00	7,400.72	8,288.12	87.60
廊坊新奥建筑安装工程有限责任公司	2019年		28,598.60	28,598.60	
	2020年		42,565.75	42,565.75	
新奥能源贸易有限公司	2020年		1,707.30	1,707.30	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 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	2018年		500,000.00		500,000.00
	2019年	500,000.00	1,962,405.07	72,405.07	2,390,000.00
	2020年	2,390,000.00		2,390,000.00	
新绎酒店管理有限公司(注1)	2019年		240,000.00		240,000.00
	2020年	240,000.00	10,770,000.00	8,730,000.00	2,280,000.00
西藏博康智能信息技术有限公司	2020年		115,000,000.00	115,000,000.00	
北海新奥航务有限公司	2018年	-16,800,000.00	17,800,000.00		1,000,000.00
	2019年	1,000,000.00		1,000,000.00	-
新智认知数据服务有限公司	2019年		96,000,000.00	96,000,000.00	
	2020年		170,044,000.00	170,044,000.00	-
新智认知公司(注2)	2018年	-52,640,248.43	306,430,598.09	431,451,618.36	-177,661,268.70
	2019年	-177,661,268.70	797,998,193.64	434,266,886.50	186,070,038.44
	2020年	186,070,038.44	201,282,424.88	387,352,463.32	
北海市涠洲岛新濠公交有限公司	2018年	2,033.00	448,998.22	451,031.22	-10,819.00
	2019年	-10,819.00	1,628,242.15	304,014.99	1,313,408.16
	2020年	1,313,408.16	933,503.04	764,011.43	1,482,899.77
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	2018年		204,339.11	204,394.11	-55.00
	2019年	-55.00	79,060,084.00	25,048,173.48	54,011,855.52
	2020年	54,011,855.52	67,976,430.77	121,988,286.29	
广西红水河旅游发展有限公司	2018年		14,200,000.00	14,200,000.00	
烟台新绎飞扬客船有限公司	2018年		46,693.81	46,693.81	
开新城市开发建设有限公司	2020年		38,862.28		38,862.28
廊坊楠兮旅游发展有限公司	2020年		17,000,000.00	17,000,000.00	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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1：2020年末应收新绎酒店管理有限公司2,280,000.00元已于2021年4月29日收回。

注2：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下属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。

2020年度本公司应收新智认知公司利息12,113,093.77元；2019年度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；2018年度本公司应付新智认知公司利息1,167,338.53元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
长岛长通旅运有限公司	购买船舶		21,850,000.00	
新智认知数据服务有限公司	购买软件、设备	5,799,506.34	5,912,000.00	
烟台新绎游船有限公司	购买船舶			126,000,000.00
北京新绎国际旅行社有限公司	购买软件			1,033,812.40
北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	购买船舶			4,530,393.79
北海新聚安全技术服务有限公司	购买设备	136,800.00		
新绎酒店管理有限公司(注1)	民宿处置		3,446,166.59	
新绎酒店管理有限公司	资产处置		129,029.62	
合计		5,936,306.34	31,337,196.21	131,564,206.19

注1：2019年，本公司之控股子公司——涠洲岛新绎公司转让北海市涠洲镇民宿的经营权、民宿租金给新绎酒店管理有限公司，经营权金额1,810,000.00元，租金金额1,636,166.59元。

6. 关键管理人员薪酬(单位：万元)

项目	2020年度	2019年度	2018年度
薪酬合计	158.92	163.21	174.46

7. 其他关联交易

1) 2018年6月，根据新智认知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

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转资产的账面净值作为新智认知对本公司的增资,增加注册资本20,000万元,增加资本公积424,940,749.17元。

2) 股权划转

①2019年10月,新智认知将渤海长通公司65%股权下划转至本公司,增加本公司资本公积101,026,016.74元。

③2018年12月,新智认知将涠洲岛新绎100%股权划转至本公司,增加资本公积34,852,938.95元;将乐新海洋运动公司70%股权划转至涠洲岛新绎公司,涠洲岛新绎列其他应付款4,344,190.44元;将新奥船代公司、石头埠港务公司100%股权划转至本公司,股权划转时新奥船代公司、石头埠港务公司账面净资产为负数,长期股权投资成本为0元。

③2018年新智认知向新绎网络科技有限公司、新绎物流公司分别投入注册资本100万元,同年12月,将新绎网络科技有限公司、新绎物流公司100%股权划转至本公司,股权划转时新绎网络科技有限公司净资产为负数,对应的长期股权投资成本为0元;新绎物流公司净资产为1,000,431.97元,增加资本公积1,000,431.97元。

④2018年5月,新智认知将北海市涠洲岛新涠公交有限公司划转至涠洲岛新绎,按账面净资产作价,涠洲岛新绎应付新智认知股权款12,860,897.73元。

⑤2018年7月,新智认知将北海新奥航务有限公司划转至本公司,增加本公司资本公积20,671,508.88元。

3) 2018年7-12月,新智认知代本公司承担费用27,349,445.75元,本公司记入管理费用和资本公积。

4) 委托贷款:2017年6月,本公司之子公司渤海长通公司(借款人)与鹰潭市龙虎山新绎旅游发展有限公司(委托人)、中国银行(受托人)签订委托贷款合同,委托人将自有资金8,000万元通过受托人借给渤海长通公司,2018年渤海长通支付借款利息2,200,216.17元,该委托贷款2018年已结清。

5) 捐赠事项:本公司向新奥公益慈善基金会捐款,2020年度金额为275,685.00元;2019年7月15日至12月31日金额为220,586.00元。

6) 2020年1月,本公司与西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司签订市场推广合同,合同金额195万元,本公司于2020年1月支付预付款130万元,由于疫情影响双方协商终止合同,西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司于2020年3月将预付款返还本公司。

7) 2020年1月,本公司与江西省新绎旅游投资发展有限公司签订商业策划及咨询协议书,合同金额200万元,本公司于2020年2月支付预付款160万元,由于疫情影响双方协商终止合同,江西省新绎旅游投资发展有限公司于2020年9月将预付款返还本公司。

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12 月31日
应收账款	新绎酒店管理有限公司(注1)	1,931,847.00	1,810,000.00	
应收账款	西藏巴松措旅游开发有限公司(注2)	1,400,000.00		
应收账款	西藏旅游股份有限公司(注3)	700,000.00	700,000.00	
应收账款	广西红水河旅游发展有限公司(注4)		1,050,923.90	116,603.54
应收账款	北海新奥华恒物流有限公司	528.00		
应收账款	北海新绎国际旅行社有限公司		7,410.00	7,410.00
应收账款	广西北部湾新奥燃气发展有限公司		6,408.00	11,520.00
应收账款	江西省新绎旅游投资发展有限公司	4,350.00		
应收账款	廊坊市绎达国际旅行社有限公司		9,071.00	17,952.00
应收账款	新绎置业(北海)有限公司	14,550.00		
应收账款	新智认知数字科技股份有限公司			23,862.16
预付账款	北海新聚安全技术服务有限公司	44,000.00		
预付账款	新奥(中国)燃气投资有限公司		6,000.00	
预付账款	廊坊市绎达国际旅行社有限公司			11,730.00
其他应收款	新智认知公司	639,320.46	181,946,673.71	
其他应收款	廊坊市绎达国际旅行社有限公司		54,011,855.52	
其他应收款	长岛长通旅运有限公司	1,454,181.01	2,791,643.19	4,476,556.98
其他应收款	大连新绎旅游有限公司		2,390,000.00	500,000.00
其他应收款	北海市涠洲岛新涠公交有限公司	1,482,899.77	1,315,498.16	
其他应收款	北海新奥航务有限公司			1,000,000.00

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12 月31日
其他应收款	新绎酒店管理有限公司(注1)	3,677,636.59	1,876,177.29	
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	刘帅	57,161.19		
其他应收款	北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00
其他应收款	开新城市建设有限公司	38,862.28		
其他应收款	西藏旅游股份有限公司		10,000.00	

注1:2020年12月31日应收账款—新绎酒店管理有限公司1,931,847.00元、其他应收款—新绎酒店管理有限公司3,677,636.59元，期后已收回。

注2:2020年12月31日应收账款—西藏巴松措旅游开发有限公司1,400,000.00元，期后已收回。

注3:2020年12月31日应收账款—西藏旅游股份有限公司700,000.00元，期后已收回。

注4:新智认知公司2018年11月将广西红水河旅游发展有限公司转让给外部第三方,广西红水河旅游发展有限公司不再是公司的关联方。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
应付账款	新智认知数据服务有限公司		19,702,604.33	
应付账款	廊坊艾力枫社物业服务有限 公司	842,621.00		
应付账款	北海新奥航务有限公司	1,320,833.33	3,600,000.00	
应付账款	北海新绎国际旅行社有限公 司			2,244,349.70
应付账款	新绎酒店管理有限公司	360,404.80	243,207.80	
应付账款	北海市涠洲岛新涠公交有限 公司			452,004.00
应付账款	新奥(中国)燃气投资有限 公司	362,653.00		

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
应付账款	北海市涠洲岛旅游资产经营 管理有限公司	87.60		299,093.79
应付账款	新智云数据服务有限公司	362,298.88		
应付账款	新智认知公司			50,067,039.93
应付账款	长岛长通旅运有限公司	24,617.02	92,720.47	
应付账款	广西红水河旅游发展有限公 司			71,936.40
应付账款	廊坊汇佳物业服务有限公司		1,200.00	
应付账款	廊坊市绎达国际旅行社有限 公司		1,270.00	
应付账款	廊坊新奥能源发展有限公司	260.00		
应付账款	新奥恒新投资有限公司	31,977.20		
应付账款	新绎健康管理有限公司	26,300.00		
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司	85,643.45		
预收账款	北海新绎国际旅行社有限公 司		2,860,943.82	680,596.62
预收账款	北海新奥航务有限公司		480,000.00	
预收账款	北海市涠洲岛新涠公交有限 公司		461,732.00	
预收账款	廊坊市绎达国际旅行社有限 公司		13,700.60	
预收账款	新智认知数字科技股份有限 公司		122,505.23	
其他应付款	新智认知公司			175,411,351.55
其他应付款	博康智能信息技术有限公司		10,183,188.19	
其他应付款	北海新绎国际旅行社有限公 司		1,573,240.00	
其他应付款	长岛长通旅运有限公司		1,337,462.18	
其他应付款	北海金海水陆运输有限责任 公司		259,179.60	259,179.60
其他应付款	新绎酒店管理有限公司	98,556.83	219,971.43	
其他应付款	一城一家网络科技有限公司	114,917.24	114,917.24	114,917.24

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
其他应付款	台州新奥燃气有限公司		90,168.46	
其他应付款	北海市涠洲岛新涠公交有限公司		2,090.00	10,819.00
其他应付款	廊坊市绎达国际旅行社有限公司			55.00
其他应付款	北海市涠洲岛旅游资产经营管理有限公司		975.00	

十一、或有事项

截止2020年12月31日,本集团无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止2020年12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

2021年3月19日,西藏旅游股份有限公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》,西藏旅游股份有限公司拟以发行股份及支付现金方式购买新奥控股投资股份有限公司持有的本公司100%股权。该交易方案已经新奥控股投资股份有限公司内部决策机构审议通过,尚需西藏旅游股份有限公司召开股东大会通过和获得中国证监会的核准。

本集团无需要披露的其他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,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12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

2018年1月1日至2020年12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	2020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	2,093,000.58	17.85	2,093,000.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,632,710.39	82.15	1,541,600.73	16.00	8,091,109.66
合计	11,725,710.97	100.00	3,634,601.31	31.00	8,091,109.66

(续表)

类别	2019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	4,765,995.74	28.40	777,500.00	16.31	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	71.60	2,693,412.73	22.41	9,323,680.15
合计	16,783,088.62	100.00	3,470,912.73	20.68	13,312,175.89

(续表)

类别	2018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	3,547,288.54	18.73	777,500.00	21.92	2,769,788.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,388,832.91	81.27	1,864,203.39	12.11	13,524,629.52
合计	18,936,121.45	100.00	2,641,703.39	13.95	16,294,418.06

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 单项计提坏账准备

2020年12月31日

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曹彬彬	696,666.58	696,666.58	100.00	无法收回
广西领航金属气垫船舶科技股份有限公司	627,500.00	627,500.00	100.00	无法收回
桂林市新绎大众国际旅行社有限公司	484,634.00	484,634.00	100.00	无法收回
广东利明达能源有限公司	284,200.00	284,200.00	100.00	无法收回
合计	2,093,000.58	2,093,000.58	100.00	

2019年12月31日

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西乐新海洋运动投资有限公司	1,103,365.92			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	1,934,624.82			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
北海市涠洲岛新绎海洋运动有限公司	950,505.00			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
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
合计	4,765,995.74	777,500.00	16.31	

2018年12月31日

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	1,990,476.00			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
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
广西乐新海洋运动投资有限公司	503,413.00			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	147,682.50			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
广西乐新海洋运动投资有限公司	128,217.04			合并范围内关联方 无需计提坏账准备
合计	3,547,288.54	777,500.00	21.92	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31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	7,335,407.63	195,855.39	2.67	9,378,081.77	250,394.78	2.67
1-2年	1,462,295.70	512,973.33	35.08	1,170.00	410.44	35.08
2-3年	1,170.00	530.95	45.38	308,666.61	140,072.91	45.38
3-4年	12,000.03	10,404.03	86.70	200,300.00	173,660.10	86.70
4-5年	300.00	300.00	100.00	866,970.50	866,970.50	100.00
5年以上	821,537.03	821,537.03	100.00	1,261,904.00	1,261,904.00	100.00
合计	9,632,710.39	1,541,600.73	16.00	12,017,092.88	2,693,412.73	22.41

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,321,774.46	73,217.74	1.00
1-2年	4,610,883.95	461,088.40	10.00
2-3年	1,327,300.00	265,460.00	20.00
3-4年	866,970.50	433,485.25	50.00
4-5年			50.00
5年以上	1,261,904.00	630,952.00	50.00
合计	15,388,832.91	1,864,203.39	12.11

注: 本公司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

2020年度

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
坏账准备	3,470,912.73	163,688.58			3,634,601.31
合计	3,470,912.73	163,688.58			3,634,601.31

2019年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动(增加)	
坏账准备	2,641,703.39	-1,897,400.48		2,726,609.82	3,470,912.73
合计	2,641,703.39	-1,897,400.48		2,726,609.82	3,470,912.73

注:2019年坏账准备其他变动系本公司执行新金融工具准则,按新旧准则计算的2019年1月1日坏账准备差异。

2018年度

类别	2017年12月31日	本年变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	1,392,471.67	1,249,231.72			2,641,703.39
合计	1,392,471.67	1,249,231.72			2,641,703.39

(3) 2020年度、2019年度、2018年度无实际核销的应收账款。

(4) 2020年按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额6,150,029.96元,占应收账款余额合计数的比例52.45%,相应计提的坏账准备余额1,392,807.57元。

2019年按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额7,118,290.74元,占应收账款余额合计数的比例42.41%,相应计提的坏账准备余额1,323,330.42元。

2018年按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额11,239,465.70元,占应收账款余额合计数的比例59.35%,相应计提的坏账准备余额1,244,657.42元。

2. 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利	5,576,988.81	5,576,988.81	
其他应收款	260,203,367.21	384,215,084.62	110,345,624.82
合计	265,780,356.02	389,792,073.43	110,345,624.82

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
渤海长通公司	5,576,988.81	5,576,988.81	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	5,576,988.81	5,576,988.81	

(2) 本公司应收股利系应收控股子公司,无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 应收股利无需计提坏账准备。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
关联方往来款	255,674,065.60	373,662,474.60	104,345,733.99
保证金及押金、质保金	3,290,070.38	2,729,419.67	2,798,596.11
备用金	619,976.56	480,795.96	863,422.41
代扣代付款	908,318.64	7,553,507.34	2,469,736.91
合计	260,492,431.18	384,426,197.57	110,477,489.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2020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)	
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	77,951.02			77,951.02
本年转回				
本年转销				

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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)	
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	289,063.97			289,063.97

2019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)	
2019年1月1日 余额	131,864.60			131,864.60
2019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	136,859.45			136,859.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-57,611.10			-57,611.10
2020年12月31 日余额	211,112.95			211,112.95

注:2019年坏账准备其他变动系本公司执行新金融工具准则,按新旧准则计算的2019年1月1日坏账准备差异。

2018年度

类别	2017年12月	本年变动金额	2018年12月
----	----------	--------	----------

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	31日	计提	收回或转回	其他变动	31日
坏账准备	1,046,595.66	-914,731.06			131,864.60
合计	1,046,595.66	-914,731.06			131,864.60

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	259,162,147.15	381,953,244.14	109,520,152.37
1-2年	1,092,397.40	2,175,935.54	274,456.00
2-3年		280,742.89	682,881.05
3-4年	237,886.63	16,275.00	
合计	260,492,431.18	384,426,197.57	110,477,489.42

注: 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) 2020年度、2019年度、2018年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
长岛渤海长通旅游有限公司	关联方往来款	186,245,140.06	1年以内	71.50	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	关联方往来款	43,390,366.16	1年以内	16.66	
广西乐新海洋运动投资有限公司	关联方往来款	9,571,802.15	1年以内	3.67	
广西新绎网络科技有限公司	关联方往来款	5,811,907.91	1年以内	2.23	
新奥北海国际船舶代理有限公司	关联方往来款	3,679,735.00	1年以内	1.41	
合计		248,698,951.28	—	95.47	

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
新智认知公司	关联方往来款	152,595,040.68	1年以内	39.69	
长岛渤海长通旅游有限公司	关联方往来款	91,826,864.77	1年以内	23.89	
广西新绎网络科技有限公司	关联方往来款	65,390,838.41	1年以内	17.01	
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	关联方往来款	54,011,855.52	1年以内	14.05	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	关联方往来款	4,772,588.62	1年以内	1.24	
合计		368,597,188.00	—	95.88	

2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
长岛渤海长通旅游有限公司	关联方往来款	85,000,000.00	1年以内	76.94	
新智认知公司	关联方往来款	8,714,966.20	1年以内	7.89	
北海市涠洲岛新绎旅游投资开发有限公司	关联方往来款	4,670,602.66	1年以内	4.23	
广西乐新海洋运动投资有限公司	关联方往来款	3,423,223.32	1年以内	3.10	
广西新绎网络科技有限公司	关联方往来款	1,509,539.00	1年以内	1.37	
合计		103,318,331.18	—	93.52	

3. 长期股权投资

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
对子公司投资	137,014,251.68	135,014,251.68	35,853,370.92
对联营、合营企业投资	21,366,640.54	21,689,969.61	20,737,783.62
长期股权投资合计	158,380,892.22	156,704,221.29	56,591,154.54
减: 长期股权投资减值准备			
长期股权投资价值	158,380,892.22	156,704,221.29	56,591,154.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资

2020年度

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12月31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	34,852,938.95			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	--	--	135,014,251.68	2,000,000.00		137,014,251.68	

2019年度

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31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	100	34,852,938.95			34,852,938.95	
北海新绎物流有限责任公司	100	100	1,000,431.97			1,000,431.97	
长岛渤海长通旅运有限公司	65	65		99,160,880.76		99,160,880.76	
合计	--	--	35,853,370.92	99,160,880.76		135,014,251.68	

2018年度

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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 (%)	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31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	100		34,852,938.95		34,852,938.95	
北海新绎物流有限责任公司	100	100		1,000,431.97		1,000,431.97	
合计	--	--		35,853,370.92	-	35,853,370.92	

(3) 按权益法核算的长期股权投资

2020年度

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12月31日	本期现金红利
北海新奥航务	49	49	21,689,969.61		-323,329.07	21,366,640.54	531,136.49

2019年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2018年12月31日	本期增加	权益法下确认的投资损益	2019年12月31日	本期现金红利
北海新奥航务	49	49	20,737,783.62		952,185.99	21,689,969.61	

2018年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2017年12月31日	本期增加	权益法下确认的投资损益	2018年12月31日	本期现金红利
北海新奥航务	49	49		20,671,508.88	66,274.74	20,737,783.62	

(4) 长期股权投资减值准备: 本公司2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日不存在需计提减值准备的情况。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	309,636,378.10	575,806,450.93	304,965,316.33
营业成本	186,518,836.99	239,405,121.70	127,252,658.82

(2) 营业收入、营业成本(按收入类型分类)

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
航线业务				
——北涠航线	266,895,364.99	136,053,929.72	501,778,526.66	162,878,642.31
——北琼航线	10,614,223.86	24,453,291.98	31,270,710.04	41,170,354.64
——蓬长航线				
航线业务小计	277,509,588.85	160,507,221.70	533,049,236.70	204,048,996.95
其他业务				
——船舶修造	14,655,103.37	14,422,528.93	18,908,398.53	20,272,245.03
——能源运输	10,537,706.44	6,860,120.24	10,633,841.14	7,465,154.84
——其他旅游服务	6,933,979.44	4,728,966.12	13,214,974.56	7,618,724.88
其他业务小计	32,126,789.25	26,011,615.29	42,757,214.23	35,356,124.75
合计	309,636,378.10	186,518,836.99	575,806,450.93	239,405,121.70

(续)

分类	2018 年度	
	收入	成本
航线业务		
——北涠航线	253,497,244.54	85,730,868.11
——北琼航线	17,928,648.98	26,682,956.30
——蓬长航线		
航线业务小计	271,425,893.52	112,413,824.41
其他业务		
——船舶修造	5,402,300.41	5,765,738.03
——能源运输	6,097,417.05	4,359,774.43
——其他旅游服务	22,039,705.35	4,713,321.95
其他业务小计	33,539,422.81	14,838,834.41
合计	304,965,316.33	127,252,658.82

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	207,807.42	952,185.99	66,274.74
成本法核算的长期股权投资收益		5,576,988.81	
合计	207,807.42	6,529,174.80	66,274.74

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12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) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北海新奥航务	207,807.42	952,185.99	66,274.74
合计	207,807.42	952,185.99	66,274.74

十六、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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	10,599,770.79	-7,589,651.50	1,182,036.57
计入当期损益的政府补助	18,820,920.14	3,428,602.13	4,661,731.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,113,093.77	5,687,697.15	343,311.56
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150,000.00		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		9,723,326.83	91,206,690.16
除上述各项之外的其他营业外收入、支出和其他收益	-754,896.59	-178,619.05	-1,633,563.20
小计	40,928,888.11	11,071,355.56	95,760,206.15
所得税影响额	7,948,537.27	3,911,525.60	20,086,643.64
少数股东权益影响额（税后）	981,316.68	2,539,421.41	2,351,365.57
合计	31,999,034.16	4,620,408.55	73,322,196.94

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	2020 年度	3.76
	2019 年度	14.05
	2018 年度	17.76

北海新绎游船有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年度	0.73
	2019年度	14.01
	2018年度	21.15



北海新绎游船有限公司

法定代表人: 王景



主管会计工作负责人: 孟祥龙

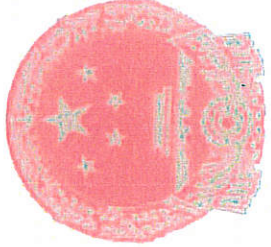


会计机构负责人: 蒋东锐



二〇二一年六月十一日

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》。

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

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

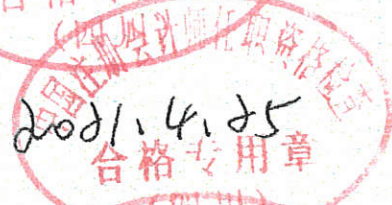
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



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 四川君利会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 510102681210658
 Identity card No.

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

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

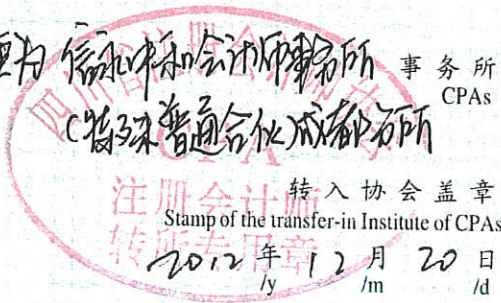
信义中和会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

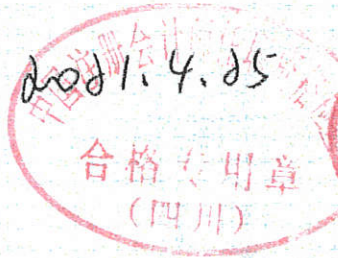
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信义中和会计师事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
 /y /m /d



刘拉



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.

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

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

君和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更到 君和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
ly /m /d