

北部湾旅游股份有限公司拟收购股权所涉及的
长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益价值项目
资产评估报告书

中联评报字(2016) A-0072 号

天津中联资产评估有限责任公司

二〇一六年十一月五日

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号



目 录	
内 容	页 次
第一部分 声明	3
第二部分 资产评估报告书摘要	5
第三部分 资产评估报告书正文	7
一、委托方、被评估单位、其他评估报告使用者	7
二、评估目的	11
三、评估对象和评估范围	12
四、价值类型及其定义	13
五、评估基准日	13
六、评估依据	14
七、评估方法	17
八、评估程序实施过程 and 情况	19
九、评估假设	21
十、评估结论	22
十一、特别事项说明	23
十二、评估报告使用限制说明	24
十三、评估报告日	25
第四部分 附件目录	26

声 明

天津中联资产评估有限责任公司接受北部湾旅游股份有限公司的委托，就其拟收购长岛渤海乐通旅运有限公司股权之经济行为，对所涉及的该公司二〇一六年九月三十日的资产及负债进行了认真的清查核实、评定估算，并形成了资产评估报告书，现声明如下：

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

六、评估结论仅在评估报告载明的评估基准日有效。评估报告使用者应当根据



评估基准日后的资产状况和市场变化情况合理确定评估报告使用期限。

七、注册资产评估师及其所在评估机构具备本评估业务所需的执业资质和相关专业评估经验。除已在评估报告中披露的运用评估机构或专家的工作外，评估过程中没有运用评估机构或专家的工作成果。

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

电话：（022）23733333
传真：（022）23718888
地址：天津市南开区宾水西道
333 号万豪大厦 10 层

北部湾旅游股份有限公司拟收购股权所涉及的 长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益价值项目 资产评估报告书摘要

中联评报字(2016) A-0072 号

天津中联资产评估有限责任公司接受北部湾旅游股份有限公司的委托，遵照中国有关资产评估的法律、法规和评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，就北部湾旅游股份有限公司拟收购长岛东方明珠快航有限公司持有的长岛渤海乐通旅运有限公司股权之经济行为，对所涉及的长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益的市场价值进行了评估，评估基准日二〇一六年九月三十日。

评估对象为长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益，评估范围为长岛渤海乐通旅运有限公司的全部资产和负债，包括流动资产和非流动资产。

本次评估的价值类型为市场价值类型。

本次评估以持续经营和公开市场为前提，结合委估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用资产基础法对长岛渤海乐通旅运有限公司进行整体评估。

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益在评估基准日二〇一六年九月三十日的评估结论如下：长岛渤海乐通旅运有限公司在评估基准日二〇一六年九月三十日的股东全部权益评估值为评估值 5,371.45 万元（伍仟叁佰柒拾壹万肆仟伍佰元），评估增值-128.55 万元（负壹佰贰拾捌万伍仟伍佰元），增值率-2.34%。

详情见下表：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目		账 面 价 值	评 估 价 值	增 减 值	增 值 率 %
		A	C	D=C-B	E=(C-B)/B×100%
流动资产	1	799.15	799.15	0.00	0.00
非流动资产	2	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
其中：可供出售金融资产	3				
固定资产	4	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
递延所得税资产	5				
资 产 总 计	6	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
流动负债	7				
非流动负债	8				
负 债 总 计	9				
净资产(所有者权益)	10	5,500.00	5,371.45	-128.55	-2.34

提请相关当事方关注以下事项，恰当使用评估结论：

- 1、被评估单位于 2016 年 8 月 1 日成立，至评估基准日尚未正式运营。
- 2、被评估单位账面记载其他流动资产为-入账固定资产暂估应交增值税进项税额，是被评估单位是依据船舶买卖协议暂估入账的，该购买行为尚未取得增值税抵扣发票。本次评估是假设其增值税抵扣发票可以顺利取得为前提。如果不能取得增值税抵扣发票，评估结果将无效。
- 3、评估结果使用有效期一年，评估基准日二〇一六年九月三十日至二〇一七年九月二十九日有效。超过一年，需重新进行评估。

注：以上内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当认真阅读评估报告正文全文。

北部湾旅游股份有限公司拟收购股权所涉及的 长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益价值项目 资产评估报告书

中联评报字(2016) A-0072 号

北部湾旅游股份有限公司：

天津中联资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，依据委估资产的实际情况和现行价格标准，采用资产基础法，按照必要的评估程序，就北部湾旅游股份有限公司拟收购长岛东方明珠快航有限公司持有的长岛渤海乐通旅运有限公司股权之经济行为，对所涉及的长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益在二〇一六年九月三十日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托方、被评估单位及业务约定书约定的其他评估报告使用者概况

(一) 委托方

本项目委托方为北部湾旅游股份有限公司，基本情况如下：

注册号/统一社会信用代码：914505001993014674

名称：北部湾旅游股份有限公司

类型：其他股份有限公司(上市)

法定代表人：王玉锁

注册资本：贰亿壹仟陆佰贰拾肆万圆整

成立日期：1986 年 5 月 10 日

住所：北海市四川南路铁路桥以南新奥大厦

营业期限：长期

经营范围：对国际国内旅游项目的投资，对旅游景点及配套设施、文化娱乐、酒店的投资；国内旅游、入境旅游业务（限子公司凭旅行社业务经营许可证经营）；国内航线、国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务（限子公司凭中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书经营）；工艺美术品销售；会议及会展服务；国内沿海普通货船、客滚船及液化气船船舶管理，广西北海至海南海口客滚船运输，北海至涠洲旅车客渡、高速客船运输；国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船、液化气船运输，榕江普通货船运输、广西沿海开放口岸至香港、澳门间的水路普通货物运输（凭水路运输许可证核定范围经营，许可证有效期至2018年12月4日）；船舶修造（限下属分支海运船厂经营）；港口货物装卸；船舶代理（限下属子公司新奥北海国际船舶代理有限公司经营）；邮轮营销策划、邮轮投资、船票销售代理（国际船舶代理服务除外）；北海市辖区内从事北琼航线客滚船船舶代理和旅客运输代理业务、海上客运售票服务、救生筏检修（限分支机构经营）；钢材、摩托车及汽车配件、工程机械配件、电机产品、车船配件、五金交电、劳保用品、无线电通导航设备、百货、建筑材料、装饰材料销售；淡水供应（非食用水）；商品的进出口业务。（但国家禁止公司经营或禁止进出口的商品除外），码头及其他港口设施服务（为船舶提供码头设施），港口旅客运输服务（为旅客提供候船和上下船舶设施和服务员旅客船票销售）；货物装卸服务（在港区内提供货物装卸服务、车辆滚装服务）；船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水、物料供应、生活垃圾接服务），在港区内提供危险货物港口作业服务（在《港口危险货物作业附证》核定的范围内作业）（凭中华人民共和国港口经营许可证经营，有效期至2017年1月18日）；国际船舶旅客运输（许可证有效期至2017年7月30日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可）。



（二）被评估单位

本项目被评估单位为长岛渤海乐通旅运有限公司。基本情况如下：

1、基本情况

统一社会信用代码：91370634MA3CEHRH7W

名称：长岛渤海乐通旅运有限公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：赵乐通

注册资本：伍仟伍佰万元整

成立日期：2016年08月01日

经营场所：山东省烟台市长岛县海滨路227号

营业期限自：2006年04月06日至2026年04月05日

2、历史沿革

被评估单位提供的相关工商登记资料显示：长岛渤海乐通旅运有限公司于 2016 年 08 月 01 日成立，出资方为长岛县乐通轮驳有限责任公司，注册资本为伍仟伍佰万元人民币，占注册资本的 100%。于 2016 年 08 月 3 日发生股权变更，变更后企业股东为：长岛东方明珠快航有限公司，占注册资本的 100%。

3、公司股东及持股比例

截至评估基准日，长岛渤海乐通旅运有限公司实收资本期末账面余额为伍仟伍佰万元人民币，均为长岛东方明珠快航有限公司出资。

4、经营业务范围

《营业执照》登记的经营范围为蓬莱港到长岛港到北五岛（西三岛）间客船运

输，长岛县境内海上旅游运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限：2016年08月01日至2046年07月31日。

5、主要资产概况

长岛渤海乐通旅运有限公司主要资产为固定资产，为2016年8月购入的仙岛1及仙岛2船舶二艘，购建日期分别伟2014年及2015年，账面净值为47,008,547.01元。

6、资产、财务及经营状况

截止评估基准日2016年9月30日，长岛渤海乐通旅运有限公司资产总计为5,500.00 万元，净资产额为5,500.00万元。尚未正式运营，

资产负债表

金额单位：人民币万元

项 目	2016 年 9 月 30 日
一、流动资产合计	799.15
二、非流动资产合计	4,700.85
固定资产净额	4,700.85
资 产 总 计	4,700.85
三、流动负债合计	
负 债 合 计	
股东权益（所有者权益）：	5,500.00

评估基准日会计报表经山东众合会计师事务所审计，并出具了无保留意见《审计报告》[众合审字（2016）第42号]。

7、公司执行的主要会计政策

（1）会计期间

公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（2）记账本位币

以人民币为记账本位币。

(3) 记账基础、计量基础和计价原则

以权责发生制为记账原则。以实际成本为计价基础。

(4) 税（费）项

主要税种和税率

税种	计税基础	税率（%）
增值税	销售收入	11
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	增值税	5
教育费附加	增值税	3
地方教育附加	增值税	2
水利基金	增值税	1

(三) 其他评估报告使用者

根据委托方与我公司签订的《资产评估业务约定书》，其他报告使用者为经济行为相关的当事方及国家法律、法规规定的评估报告使用者使用，不得被其他任何第三方使用。

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

(四) 委托方与被评估单位之间的关系

委托方拟收购被评估单位的股权。

二、评估目的

本次评估的目的是反映长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为委托方拟收购股权提供价值参考。

该评估目的所涉及的经济行为文件如下：

北部湾旅游股份有限公司《关于收购长岛渤海乐通旅运有限公司 100%股权的决

定》。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象

本项目评估对象为长岛渤海乐通旅运有限公司二〇一六年九月三十日的股东全部权益价值。

(二) 评估范围

根据《资产评估业务约定书》和被评估单位填报的资产、负债清查评估明细申报表，本次评估范围为长岛渤海乐通旅运有限公司二〇一六年九月三十日的资产和负债，上述申报的资产和负债所涉及的资产负债表已经山东众合会计师事务所审计，并出具了无保留意见《审计报告》[众合审字（2016）第 42 号]。经审计的账面情况如下表：

金额单位：人民币元

项目名称	账面原值	账面净值	项目名称	账面原值	账面净值
流动资产：			流动负债：		
货币资金			应付账款		
预付款项			预收款项		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		
其他流动资产		7,991,452.99	应付股利		
流动资产合计			其他应付款		
非流动资产：			流动负债合计		
可供出售金融资产			非流动负债：		
固定资产	47,008,547.01	47,008,547.01	长期借款		
递延所得税资产			递延所得税负债		
			非流动负债合计		
非流动资产合计			负债合计		
资产总计		55,000,000.00	所有者权益（或股东权益）合计		55,000,000.00

长岛渤海乐通旅运有限公司未申报上述资产和负债以外的其它资产和负债。



本项目评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（三）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况

本次评估企业未申报账面记录或者未记录的无形资产。

（四）企业申报的表外资产的类型、数量

本次评估企业未申报表外资产。

（五）引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

本项目所有评估工作均由天津中联资产评估有限责任公司完成，不存在引用其他机构出具的报告的情况。

四、价值类型及其定义

资产评估中的价值类型是指资产评估结果的价值属性及其表现形式。

企业价值评估一般可供选择的价值类型包括市场价值、投资价值（或特定投资者价值）、在用价值、清算价值和残余价值。

根据本次评估目的、评估对象以及评估时的市场条件等具体情况，确定本次评估的价值类型为市场价值类型。

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

五、评估基准日

本项目评估基准日为二〇一六年九月三十日，是委托方基于以下原因并综合考虑拟进行经济行为的日程安排和经济行为的性质确定的：

- 1、该基准日接近经济行为实现日，能较好的反映委估资产状况。



2、该基准日为长岛渤海乐通旅运有限公司的会计结算日，有利于资产清查和准确列示委估资产的账面金额。

该评估基准日与《资产评估业务约定书》中确定的评估基准日一致。

六、评估依据

本次评估工作中所遵循的主要经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、权属依据、取价依据和其他依据如下：

（一）经济行为依据

北部湾旅游股份有限公司《关于收购长岛渤海乐通旅运有限公司 100%股权的决定》。

（二）法律法规依据

1、《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订）；

2、《中华人民共和国合同法》（1999 年 3 月 15 日第九届全国人民代表大会第二次会议通过 1999 年 3 月 15 日中华人民共和国主席令第十五号公布自 1999 年 10 月 1 日起施行）；

3、《中华人民共和国证券法》（根据 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会《关于修改等五部法律的决定》修正）；

4、《中华人民共和国海上交通安全法》（中华人民共和国主席令（83）第 7 号）；

5、《中华人民共和国港口法》（中华人民共和国主席令（2003）第 5 号）；

5、中华人民共和国国务院（1991）第 91 号令《国有资产评估管理办法》；

6、《老旧运输船舶管理规定》（2006 年 7 月 5 日交通部发布 根据 2009 年 11 月 30 日交通运输部《关于修改〈老旧运输船舶管理规定〉的决定》修正）；



- 7、《中华人民共和国船舶和海上设施检验条例》（1993 年 2 月 14 日国务院令 109 号）；
- 8、《中华人民共和国船员条例》（国务院令 2007 第 494 号）；
- 9、《中华人民共和国船舶登记条例》（国务院令 1994 195 号）；
- 10、《国内船舶运输经营资质管理规定》（交通运输部令 2011 年第 1 号）；
- 11、《中华人民共和国高速客船安全管理规则》（交通部令 2006 年第 4 号）；
- 12、《水路运输管理条例实施细则》（交水发 1998 107 号）；
- 13、《国内船舶运输经营资质管理规定》（交通部令 2001 年第 1 号）；
- 14、《中华人民共和国水路运输服务业管理规定（修正）》（交通部令 1998 年第 6 号）。
- 15、其他相关的法律法规文件。

（三）评估准则依据

- 1、《资产评估准则——基本准则》（财企〔2004〕20 号）；
- 2、《资产评估职业道德准则——基本准则》（财企〔2004〕20 号）；
- 3、《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协〔2003〕18 号）；
- 4、《资产评估准则——企业价值》（中评协〔2011〕227 号）；
- 5、《资产评估准则——评估报告》（中评协〔2007〕189 号）（中评协〔2011〕230 号）；
- 6、《资产评估准则——评估程序》（中评协〔2007〕189 号）；
- 7、《资产评估准则——业务约定书》（中评协〔2007〕189 号）（中评协〔2011〕230 号）；



- 8、《资产评估准则——工作底稿》（中评协〔2007〕189号）；
- 9、《资产评估准则——机器设备》（中评协〔2007〕189号）；
- 10、《资产评估职业道德准则——独立性》（中评协〔2012〕248号）；
- 11、《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2007〕189号）；
- 12、《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2008〕218号）（中评协〔2011〕230号）；
- 13、《评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2010〕214号）；
- 14、《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）；
- 15、《企业会计准则——应用指南》（财会〔2006〕18号）。

（四）权属依据

- 1、被评估单位申报的清查评估明细表；
- 2、会计报表、会计账簿、原始凭证等会计资料；
- 3 被评估单位提供的《中华人民共和国船舶所有权登记证书》（160016000118、160016000119）；
- 4、被评估单位提供的其它有关说明资料。

（五）取价依据

- 1、被评估单位提供的资产评估申报资料，有关原始凭证等；
- 2、被评估单位提供的会计报表、订购合同等财务资料；
- 3、向设备销售商询价取得的资料；
- 4、《增值税转型改革若干问题的通知》（财税〔2008〕170号）；
- 5、山东众合会计师事务所审计，并出具了无保留意见《审计报告》[众合审字



(2016)第42号];

6、评估人员以实地勘察、市场调研等方式收集的其他相关资料。

(六) 其他依据

- 1、被评估单位《营业执照》(统一社会信用代码: 91370634MA3CEHRH7W);
- 2、委托方与资产评估机构签订的《资产评估业务约定书》;
- 3、其他与评估有关的资料。

七、评估方法

(一) 评估方法的选择

依据资产评估准则的规定,企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种方法。收益法是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化,强调的是企业的整体预期盈利能力。市场法是以现实市场上的参照物来评价估值对象的现行公平市场价值,它具有估值数据直接取材于市场,估值结果说服力强的特点。资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的思路。

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值,它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。由于我国目前市场公开资料较缺乏,在选取与被评估单位类似参照物(案例)方面具有极大难度,故本次评估不采纳市场法。

收益法是将企业作为独立获利能力的主体,通过合理预测该主体未来盈利进行折现获得企业整体价值,收益法评估结果依赖于未来盈利预测的可靠度。收益法的应用要满足二个前提条件:一是被评估资产必须是能用货币衡量其未来期望收益的单项或整体资产;二是资产所有者所承担的风险也必须是能用货币衡量的。被评估单位成立于2016年8月1日,至评估基准日尚未正式开始运营,缺乏未来预测的相



关参考数据，难以进行客观预测，故本次评估不采纳收益法。

综上，结合此次评估目的和评估对象特点，本次评估采用资产基础法进行评估。

(二) 资产基础法介绍

资产基础法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

1、流动资产

纳入本次评估范围的流动资产为其他流动资产：

其他流动资产

为被评估单位因购入二手船舶且尚未开具增值税发票，入账固定资产暂估而产生的应交增值税进项税额，经核实相关合同和账务资料，以申报账面值确定评估值。

2、非流动资产的评估

本项目非流动资产为固定资产。

本项目固定资产为设备类，包括船舶 2 艘。

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估。

计算公式为：评估值=重置成本×成新率。

①船舶基本情况

船舶共 2 艘，为被评估单位于 2016 年 8 月购入二手船舶，包括 2 艘高速客船。船名分别为“仙岛 1”和“仙岛 2” 所有权登记证书登记号码：160016000118 及 160016000119；二艘船舶为姊妹船。广东江龙船舶制造有限公司中山分公司于 2014



及 2015 年建成。被评估单位取得所有权日期为 2016 年 8 月 24 日。

②评估过程

A、重置价值的确定

由于船舶建造价格与船舶建造厂家密切相关，评估师主要通过向委估船舶的制造厂商或者同一区域的船舶制造厂商询问同种类型标准配置的船舶的市场报价，获得委估船舶在评估基准日重置价值。

B、残值的计算和确定

与其他机电设备比较而言，船舶残值较大，在评估中应予以考虑。船舶达到使用寿命后大多进入拆船厂拆解，所以委估船舶轻吨（空载排水量）乘以拆船厂现行收购价得出委估船舶残值。

C、成新率的计算与确定

经评估人员现场勘查，同时关注到委估船舶具备船舶检验机构颁发的《海上船舶检验证书》及年度检验签证。表明该船船体、机电设备技术状况良好。

国家相关法规明确规定，从事水路运输的船舶在达到规定使用年限后应予以强制报废。

成新率 = (船舶允许使用年限 - 船舶已使用年限) / 船舶允许使用年限

D、评估值的确定

$$P_{\text{评估值}} = (P_{\text{重}} - P_{\text{残}}) \times \text{成新率} + P_{\text{残}}$$

其中：P_重 —— 船舶重置价值

P_残 —— 船舶残值

八、评估程序实施过程和情况

本次评估包括评估前期准备工作，现场勘察和评定估算工作，汇总分析撰写报

告说明工作，出具资产评估报告书。

（一）接受委托阶段

1、我公司接受委托，对长岛渤海乐通旅运有限公司全部股东权益进行价值评估，在明确了评估目的、评估对象、评估范围和评估基准日之后，与委托方签订了《资产评估业务约定书》。

2、我公司根据约定事项拟订了评估项目工作计划，确定评估人员，组成评估小组，进驻被评估单位，听取其介绍委估资产情况。

（二）评估前期准备工作阶段

接受委托后，评估人员在指导企业相关的财务与资产管理人員在资产清查的基础上，填报“资产评估明细表”，并收集准备资产评估所需资料。

（三）评定估算工作阶段

根据资产评估的有关原则和规定，评估人员进行现场勘查及评定估算工作，对委托评估的资产履行了下列勘估程序：

1、听取委托方及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和委估资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况。

2、收集各项财务、经营、建设资料，指导企业相关的财务与资产管理人員在资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单，细致准确的登记填报，对被评估资产的产权归属证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料进行收集。

3、山东众合会计师事务所已对纳入本次评估范围的各项资产和负债以评估基准日为审计截止日进行审计，被评估单位以审定结果作为本次资产评估的申报账面值。

4、根据资产评估申报明细表到现场对资产状况进行实地察看、核实，与有关人

员进行交谈，评估人员通过查阅有关资料，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况。对固定资产进行了全面核实，然后，根据现场实地勘察结果，进一步完善资产评估明细表，以做到“表”、“实”相符。

5、核实产权证明文件，对纳入评估范围的固定资产等的产权进行调查，以确认做到权属清晰。

6、根据具体评估方法收集、计算各项参数，估算本次评估采用的各评估方法结果；同时撰写评估技术说明和评估报告。

（四）评估汇总阶段

1、根据具体评估方法收集、计算各项参数，估算本次评估采用的各评估方法结果，在评定估算过程中，要求所有评估人员统一方法和标准，并对评估明细表、工作底稿、评估说明进行自检和互检。

2、对各评估方法初步评估结果进行综合分析、调整、修改和完善；分析各评估方法结果的合理性，选取适当的评估方法结果作为评估报告最终评估结论。

（五）提交评估报告阶段

在上述工作基础上，起草资产评估报告书，按评估机构内部资产评估报告三审制度和程序对报告进行反复修改、校正，与委托方就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，最后出具正式资产评估报告书。

九、评估假设

（一）交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。



（二）公开市场假设

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

公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

（三）企业持续经营的假设

它是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。对于企业的各类经营性资产而言，能够按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用。

本报告评估结论是以上述评估假设为前提得出的，在上述评估假设变化时，本报告评估结论无效。

十、评估结论

根据国家有关资产评估的法律、法规、规章和评估准则，本着独立、公正、科学、客观的原则，履行了资产评估法定的和必要的程序，采用公认的评估方法，对长岛渤海乐通旅运有限公司纳入评估范围的资产实施了实地勘察、市场调查、询证和评估计算，得出如下结论：

（1）资产账面价值 5,500.00 万元（伍仟伍佰万元），评估值 5,371.45 万元（伍仟叁佰柒拾壹万肆仟伍佰元），评估增值-128.55 万元（负壹佰贰拾捌万伍仟伍佰元），增值率-2.34 %。

（3）净资产账面价值 5,500.00 万元（伍仟伍佰万元），评估值 5,371.45 万元

(伍仟叁佰柒拾壹万肆仟伍佰元), 评估增值-128.55 万元 (负壹佰贰拾捌万伍仟伍佰元), 增值率-2.34%。

账面价值、评估价值、增减值及增值率的详细情况见资产评估结果汇总表:

资产评估结果汇总表

金额单位: 人民币万元

项 目			账 面 价 值	评 估 价 值	增 减 值	增 值 率 %
			A	C	D=C-B	E=(C-B)/B×100%
流动资产		1	799.15	799.15	0.00	0.00
非流动资产		2	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
其中: 可供出售金融资产		3				
固定资产		4	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
递延所得税资产		5				
资 产 总 计		6	4,700.85	4,572.30	-128.55	-2.73
流动负债		7				
非流动负债		8				
负 债 总 计		9				
净资产(所有者权益)		10	5,500.00	5,371.45	-128.55	-2.34

评估结论详细情况见清查评估明细表。

评估结论根据以上评估工作得出。

长岛渤海乐通旅运有限公司评估基准日股东全部权益价值为人民币 5,371.45 万元 (伍仟叁佰柒拾壹万肆仟伍佰元)。

十一、特别事项说明

(一) 被评估单位于 2016 年 8 月 1 日成立, 至评估基准日尚未正式运营。

(二) 被评估单位账面记载其他流动资产为-入账固定资产暂估应交增值税进项税额, 是被评估单位是依据船舶买卖协议暂估入账的, 该购买行为尚未取得增值税抵扣发票。本次评估是假设其增值税抵扣发票可以顺利取得为前提。如果不能取得增值税抵扣发票, 评估结果将无效。



(三) 纳入本次评估范围的船舶，未采用其他的专业检测及鉴定手段，也未进行现场操作，评估人员仅以被评估单位提供的申报资料为基础，对船舶进行外观勘查，通过向船舶相关人员调查、了解，以收集、核实相关权属及船舶检验等资料作为确定评估值的基础。

(四) 本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

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

- 1、当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；
- 2、当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托方应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；
- 3、对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托方在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

十二、评估报告使用限制说明

- (一) 评估报告只能服务于评估报告中载明的评估目的；
- (二) 评估报告只能由业务约定书中载明的评估报告使用者使用；
- (三) 除法律、法规规定以及相关当事方另有约定外，未征得注册资产评估师及其所在评估机构同意，本评估报告不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

(四) 评估报告的使用有效期

评估结果使用有效期一年，即自评估基准日二〇一六年九月三十日至二〇一七年六月二十九日有效。超过一年，需重新进行评估。

通常情况下，只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，才可以使用评估报告。

十三、评估报告日

二〇一六年十一月五日。

天津中联资产评估有限责任公司



二〇一六年十一月五日

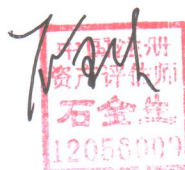
法定代表人:



注册资产评估师:



注册资产评估师:





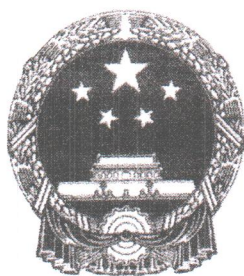
附件目录

- 1、北部湾旅游股份有限公司《关于收购长岛渤海乐通旅运有限公司 100%股权的决定》复印件；
- 2、北部湾旅游股份有限公司《营业执照》（统一社会信用代码：914505001993014674）复印件；
- 3、长岛渤海乐通旅运有限公司《营业执照》（统一社会信用代码：91370634MA3CEHRH7W）复印件；
- 4、被评估单位提供的《中华人民共和国船舶所有权登记证书》（号码：160016000118；160016000118）复印件；
- 5、山东众合会计师事务所审计出具的《审计报告》[[众合审字（2016）第 42 号]复印件；
- 6、资产评估委托方承诺函；
- 7、资产评估被评估单位承诺函；
- 8、注册资产评估师承诺函；
- 9、资产评估机构资格证书复印件；
- 10、资产评估机构证券期货相关业务评估资格证书复印件；
- 11、资产评估机构营业执照（副本）复印件；
- 12、参加评估人员名单及其资格证书复印件；
- 13、评估对象涉及的资产评估明细表。

关于收购长岛渤海乐通旅运有限公司 100%股权的决定

因我公司业务开展需要，拟收购长岛渤海乐通旅运有限公司 100%的股权。我公司对外投资事项严格按照公司决策权限和决策机制进行，现委托天津中联资产评估有限责任公司作为独立中介机构对长岛渤海乐通旅运有限公司二〇一六年九月三十日的股东全部权益价值进行评估。





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码914505001993014674

此件与原件相符。北部湾旅游股份有限公司收购长航海乐通旅业有限公司有关事项使用，再次复印、影印或其他用无效，本公司不承担法律责任。2015年11月10日

名称 北部湾旅游股份有限公司
类型 其他股份有限公司(上市)
住所 北海市四川南路铁路桥以南新奥大厦

法定代表人 王玉锁

注册资本 贰亿壹仟陆佰贰拾肆万圆整

成立日期 1986年05月10日

营业期限 长期

经营范围

对国际国内旅游项目的投资，对旅游景点及配套设施、文化娱乐、酒店的投资；国内旅游、入境旅游业务（限于公司凭旅行社业务经营许可证经营）；国内航线、国际航线或香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务（限于公司凭中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书经营）；工艺美术品销售；会议及会展服务；国内沿海普通货船、客滚船及液化气船舶管理，广西北海至海南海口客滚船运输，北海至涠洲岛客滚、高速客船运输；国内沿海、长江中下游及珠江三角洲普通货船、液化气船运输，梧州普通货船运输、广西沿海开放口岸至香港、澳门间的水路普通货物运输（凭水路运输许可证按经营范围经营，许可证有效期至2018年12月4日）；船舶修造（限下属分支海运船厂经营）；港口货物装卸；船舶代理（限下属子公司新奥北海国际船舶代理有限公司经营）；邮轮营销策划、邮轮投资、船票销售代理（国际船舶代理服务除外）；北海市辖区内从事北琼航线客滚船舶代理和旅客运输代理业务、海上客滚售票服务、救生筏检修（限分支机构经营）；钢材、摩托车及汽车配件、工程机械配件、电机产品、车船配件、五金交电、劳保用品、无线电导航设备、百货、建筑材料、装饰材料销售；淡水供应（非食用水）；商品的进出口业务。（但国家禁止公司经营或禁止进出口的商品除外）；码头及其他港口设施服务（为船舶提供码头设施），港口旅客运输服务（为旅客提供候船和上下船舶设施和服务员旅客船票销售）；货物装卸服务（在港区内提供货物装卸服务、车辆滚装服务）；船舶港口服务（为船舶提供岸电、淡水、物料供应、生活垃圾接驳服务），在港区内提供危险货物港口作业服务（在《港口危险货物作业附证》核定的范围内作业）（凭中华人民共和国港口经营许可经营，有效期至2017年1月18日）；国际船舶旅客运输（许可证有效期至2017年7月30日）。（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）



登记机关

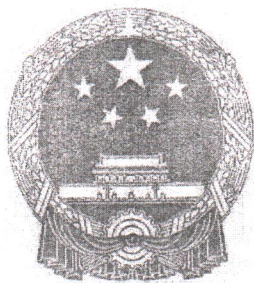


2015年12月22日

提示
1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告；
2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成之日起20个工作日内，通过企业信用信息公示系统向社会公示。

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gxqxygs.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



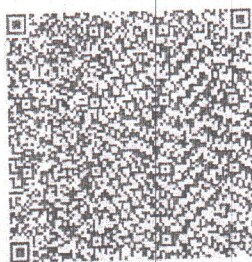
营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370634MA3CEHRH7W

名称 长岛渤海乐通航运有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
住所 山东省烟台市长岛县海滨路227号
法定代表人 赵乐通
注册资本 伍仟伍佰万元整
成立日期 2016年08月01日
营业期限 2016年08月01日至2046年07月31日
经营范围 蓬莱港到长岛港到北五岛(西三岛)间客船运输,长岛县境内海上旅游运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2016 08 01

年 月 日

<http://sdxy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

中华人民共和国 船舶所有权登记证书

登记号码 160016000118

初次登记号码 160014000031

船舶识别号 CN2013191208



中华人民共和国海事局

HA 0134181

登 记 项 目

船 名 仙岛1 曾用名

船 籍 港 长岛 原船籍港 长岛

船 舶 呼 号 IMO编号

船 舶 种 类 高速客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 中山

广东江龙船舶制造有限公司中山分公司 2014-06-23
建成日期

尺 度 总长 49.98 米, 型宽 10.00 米, 型深 3.40 米

吨 位 总吨 694 ; 净吨 347

主 机 种 类 内燃机 ; 数目 2 ; 总功率 1342.00 千瓦

推进器种类 螺旋桨 ; 数目 2

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 长岛渤海乐通旅运有限公司

山东省烟台市长岛县海滨路227号

船舶所有人法定代表人姓名 赵乐通

2016-08-24

取得所有权日期

11A 0134181

船舶共有情况

非共有船舶

1600 中华人民共和国烟台海事局

发证机关及其编号

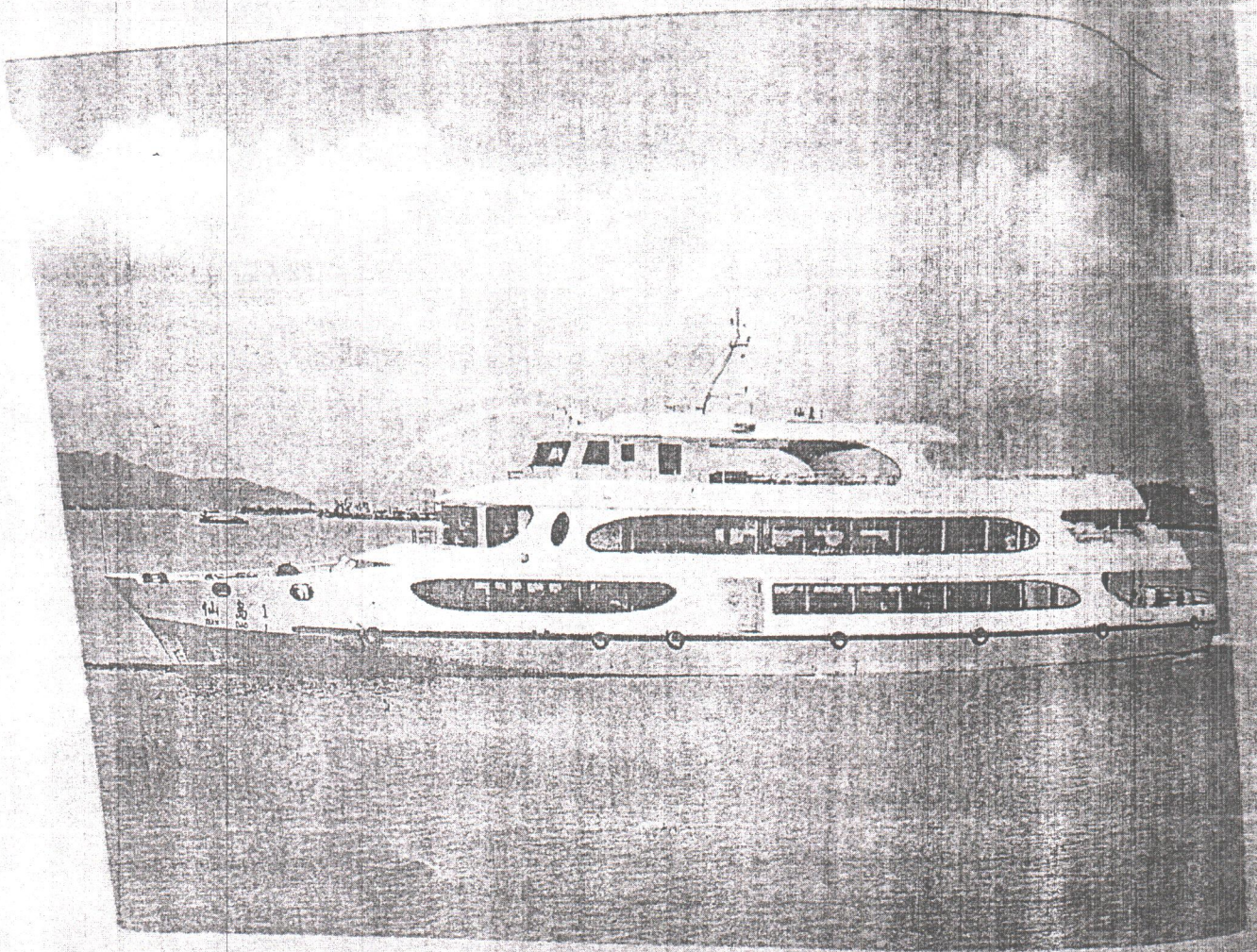
船舶登记专用章

2016 年 09 月 05 日

HA0134181

登记项目的变更





马克照片

中华人民共和国 船舶所有权登记证书

登记号码

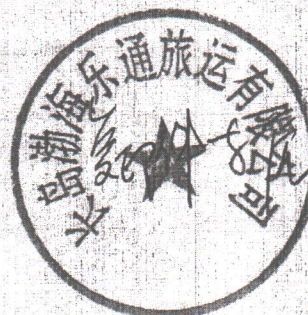
160016000110

初次登记号码

160015000026

船舶识别号

CN20145218254



中华人民共和国海事局

2016.9.13

HA 0134182

登 记 项 目

船 名 仙岛2 曾用名

船 籍 港 长岛 原船籍港 长岛

船 舶 呼 号 BCJB IMO编号

船 舶 种 类 高速客船 船体材料 钢质

造船地点及造船厂 中山

江龙船艇科技股份有限公司中山分公司 2015-05-18

建成日期

尺 度 总长 49.98 米, 型宽 10.00 米, 型深 3.40 米

吨 位 总吨 694 , 净吨 347

主 机 种类 内燃机 , 数目 2 , 总功率 1342.00 千瓦

推进器种类 螺旋桨 , 数目 2

船 舶 所 有 人 及 其 地 址 长岛渤海乐通旅运有限公司

山东省烟台市长岛县海滨路227号

船舶所有人法定代表人姓名 赵乐通

2016-08-24

取得所有权日期

IIA0134182

船舶共有情况

非共有船舶

1600中华人民共和国



发证机关及其编号

2016

年 09

月

05日

IIA0134182

登记项目的变更

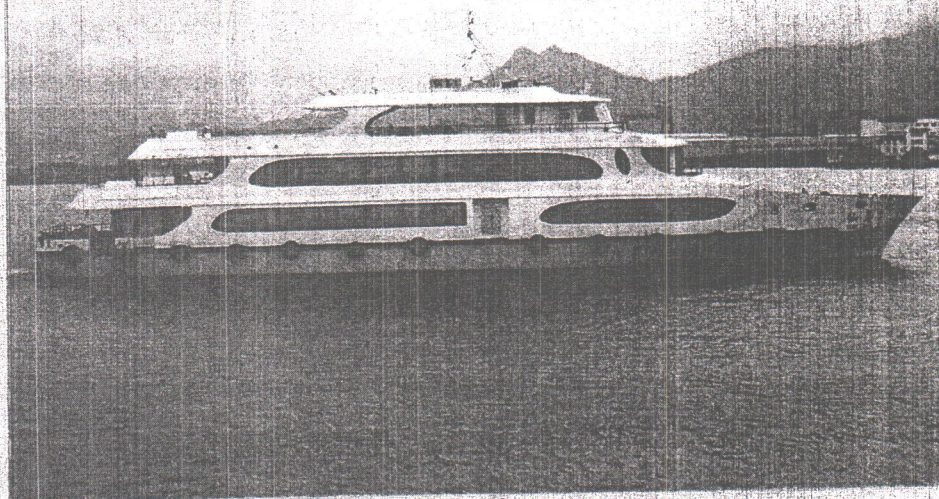


抵押情况

[illegible]

租 赁 情 况

11A 0134182



马克照片

11A 0134132

审计报告

委托方：长岛渤海乐通旅游有限公司

项目编号：众和审字[2016]第42号

项目内容：2016年审计

报告日期：2016年10月27日

册次：共1册，第1册

山东众和会计师事务所

审计报告

众和审字[2016]第 42 号

长岛渤海乐通旅运有限公司全体股东：

我们审计了后附的长岛渤海乐通旅运有限公司（以下简称渤海乐通旅运公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的资产负债表、利润表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是渤海乐通旅运公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照小企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，渤海乐通旅运公司财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了渤海乐通旅运公司 2016 年 9 月 30 日的财务状况。

(此页无正文)



中国注册会计师:

中国注册会计师
于振君
371100020004

中国注册会计师:

中国注册会计师
李梅
371100080006

二〇一六年十月二十七日

长岛渤海乐通旅运有限公司2016年09月30日资产负债表

单位：元

资产	行次	年初余额	期末余额	负债及所有者权益	行次	年初余额	期末余额
货币资金	1			短期借款	33		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	34		
应收票据	3			应付票据	35		
应收账款	4			应付账款	36		
预付款项	5			预收账款	37		
应收利息	6			应付职工薪酬	38		
应收股利	7			应交税费	39		
其他应收款	8			应付利息	40		
存货	9			应付股利	41		
待摊费用	10			其他应付款	42		
一年内到期的非流动资产	11			一年内到期的非流动负债	43		
其他流动资产	12		7,991,452.99	其他流动负债	44		
流动资产合计	13		7,991,452.99	流动负债合计	45		
可供出售的金融资产	14			长期借款	46		
持有至到期投资	15			应付债券	47		
长期应收款	16			长期应付款	48		
长期股权投资	17			专项应付款	49		
投资性房地产	18			预计负债	50		
固定资产	19		47,008,547.01	递延所得税负债	51		
在建工程	20			其他非流动负债	52		
工程物资	21			非流动负债合计	53		
固定资产清理	22			负债合计	54		
生产性生物资产	23			实收资本（或股本）	55		55,000,000.00
油气资产	24			资本公积	56		
无形资产	25			减：库存股	57		
开发支出	26			专项储备	58		
商誉	27			盈余公积	59		
长期待摊费用	28			未分配利润	60		
递延所得税资产	29			其中：本年利润	61		
其他非流动资产	30			外币报表折算差额	62		
非流动资产合计	31		47,008,547.01	归属于母公司所有者权益合计	63		55,000,000.00
				少数股东权益	64		
				所有者权益合计	65		55,000,000.00
资产总计	32		55,000,000.00	负债及所有者权益合计	66		55,000,000.00

长岛渤海乐通旅运有限公司2016年09月30日利润表

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1		
减：营业成本	2		
营业税金及附加	3		
销售费用	4		
管理费用	5		
财务费用	6		
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11		
加：营业外收入	12		
减：营业外支出	13		
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15		
减：所得税费用	16		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17		
其中：归属于母公司所有者的净利润	18		
少数股东损益	19		
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净利润	20		
五、每股收益：	21		
（一）基本每股收益	22		
（二）稀释每股收益	23		

长岛渤海乐通旅运有限公司

会计报表附注

一、公司简介

单位名称：长岛渤海乐通旅运有限公司

注册号：91370634MA3CEHRH7W

法定代表人：赵乐通

注册资本：伍仟伍佰万元整

住所：山东省烟台市长岛县海滨路 227 号

经营范围：蓬莱港到长岛港到北五岛（西三岛）间客船运输、长岛县境内海上旅游运输。

二、主要会计政策

1、会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、坏账核算方法

直接核销法

6、存货核算方法

存货采用实际成本核算。

7、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。单位价值在 2,000.00 元以上、并且使用期限超过两年的非生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：采用平均年限法计提折旧。

8、收入确认原则

销售商品，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在其交易结果能够可估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

9、所得税的会计处理方法

本公司所得税的核算采用应付税款法。

10、税项

	税 种	计税基础	税率 (%)
增值税		销售收入	11%
城建税		增值税	5%
教育费附加		增值税	3%
地方教育费附加		增值税	2%
水利基金		增值税	1%
所得税		应纳税所得额	25%

三、会计报表主要项目注释：（金额单位：元）

1. 其它流动负债

其它流动负债期末账面余额 7,991,452.99 元，实为入账固定资产暂估应交增值税进项税额。

2. 固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产原值		47,008,547.01
累计折旧		
固定资产净值		47,008,547.01

3、实收资本

实收资本期末账面余额为 55,000,000.00 元，均为长岛东方明珠快航有限公司出资。

(此页无正文)





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370502763673289L

名称 山东众和会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

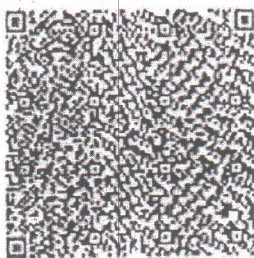
主要经营场所 东营区胜泰路14号

执行事务合伙人 于振君

成立日期 2004年06月18日

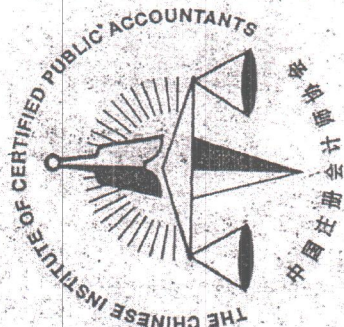
合伙期限 2004年06月18日至2024年06月18日

经营范围 审计会计报表；验证资本；办理企业合并、分立、清算审计业务；资产评估；税务代理；工程造价咨询；招标投标代理；会计业务咨询服务（需经许可经营的，须凭许可证经营）



登记机关





姓名 Full name 于振君
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1966年4月7日
工作单位 Working unit 山东中联有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 370502600407005



2008 3-31



2007 3 31

证书编号: 371100020004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance

2012年度任职资格检查合格

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009 年 02 月 3 日

2009年度任职资格检查合格

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

东营中胜会计师

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

东营恒信联合会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2004 年 6 月 25 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东营恒信联合会计师

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

东营众和联合会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005 年 11 月 25 日
/y /m /d

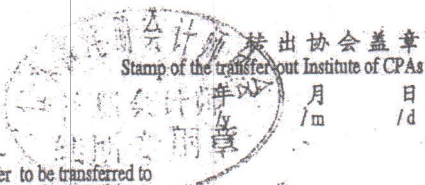
11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东营众和联合会计师

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东众和会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 7 月 13 日
/y /m /d

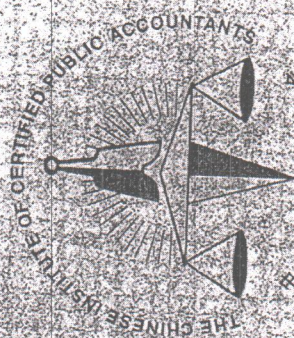
12

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



性别

Full name

女

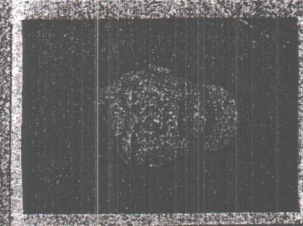
NO

出生日期 1970-06-11

工作单位 山东恒信会计师事务所有限公司

身份证号 37062719700610002

Model card No



证书编号
No. of Certificate

371100080006

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

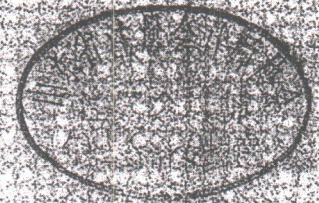
山东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2002 年 12 月 26 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2012年度年检合格

2009年度年检合格

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

山东同盛会计师事务所 CPAs

长岛分公司



同意调入
Agree the holder to be transferred to

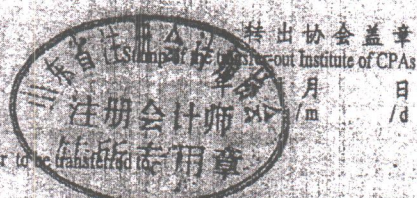
东营众和会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年 3月 15日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

东营众和会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东众和会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 7月 13日
/y /m /d

资产评估 委托方承诺函

天津中联资产评估有限责任公司：

因我公司拟收购长岛渤海乐通旅运有限公司的股权，现委托你公司对本次经济行为所涉及的长岛渤海乐通旅运有限公司二〇一六年九月三十日的股东全部权益进行评估。

上述申报资产和负债所涉及的资产负债表已经山东众和会计师事务所审计，并于二〇一六年十月二十七日出具众和审字（2016）第 42 号《审计报告》。

为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司郑重承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其它资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 4、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 5、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 6、我方所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。





委托方：北部湾旅游股份有限公司
(加盖公章)

法定代表人：
(签字并盖章)



2016年11月5日



资产评估 被评估单位承诺函

天津中联资产评估有限责任公司：

因我公司股东——长岛东方明珠快航有限公司拟转让其持有的我公司的股权，北部湾旅游股份有限公司委托你公司对本次经济行为所涉及的我公司二〇一六年九月三十日的股东全部权益进行评估。

上述申报资产和负债所涉及的资产负债表已经山东众和会计师事务所审计，并于二〇一六年十月二十七日出具众和审字（2016）第 42 号《审计报告》。

为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司郑重承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定；
- 2、我方所提供的财务会计及其它资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；不存在二〇一六年九月三十日资产负债表以外的其它资产和负债；
- 5、纳入本次评估范围的资产权属明确，无任何纠纷或法律诉讼行为，除以下 12 项用房屋建筑物用于贷款抵押外，未用于其它担保和抵押，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位：长岛渤海乐通旅运有限公司
(加盖公章)



法定代表人：
(签字并盖章)



2016 年 月 日

注册资产评估师承诺函

北部湾旅游股份有限公司：

受你公司的委托，我们对你公司拟收购股权所涉及的长岛渤海乐通旅运有限公司股东全部权益，以二〇一六年九月三十日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

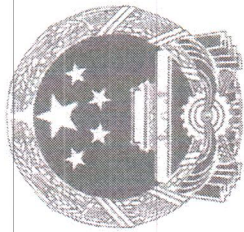
注册资产评估师（签章）：



注册资产评估师（签章）：

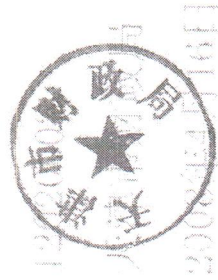


2016 年 11 月 5 日



资产评估
资格证书
(副本)

证书编号:
批准机关:
发证日期:



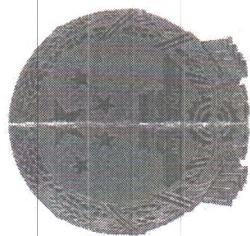
序列号: 00002916

机构名称	天津中联资产评估有限公司
办公地址	南开区滨水西道333号 万豪大厦10层
首席合伙人 (法定代表人)	侯波
批准文号	津财企一(2008)21号

资产评估范围:

各类单项资产评估、企业整体资产评估以及上市公司收购资产评估或重组项目评估。

天津中联资产评估有限公司
仅供出具报告使用



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天津中联资产评估有限责任公司

从事证券、期货相关评估业务。

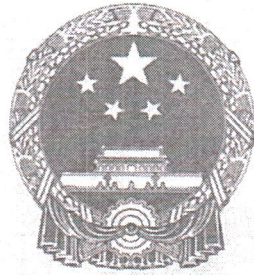


批准文号：财企[2009]41号 证书编号：0220060002

发证时间：二〇〇九年二月

序列号：000079

BH 1549451



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91120116673724396E

名称 天津中联资产评估有限责任公司
类型 有限责任公司
住所 天津开发区新城西路19号22号楼3F

法定代表人 龚波

注册资本 贰佰万元人民币

成立日期 二00八年四月十八日

营业期限 2008年04月18日至 2028年04月17日

经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估以及市场所需的其他资产评估、项目评估；信息咨询；劳动服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2013年 09月 2日

每年1月1日至6月30日，应登录公示系统报送年度报告，逾期列入经营异常名录

参加评估人员名单

注册资产评估师：石金生

注册资产评估师：殷长钧



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

姓名: 殷长钧

性别: 男

身份证号: 12010619720228157X

机构名称: 天津中联资产评估有限责任公司

批准机关: 中国资产评估协会

证书编号: 12000042

发证日期: 2010年10月20日

初次注册时间: 2001年9月14日

本人签名:

本人印鉴:



检验登记

2011.3.31 本证经检验
继续有效一年

(盖章)

2012年3月31日

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

2013年3月31日

检验登记

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

2014年3月31日

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

2015年3月31日



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

姓名: 石金生

性别: 男

身份证号: 231026196902080017

机构名称: 天津市津评协通有限责任会计师事务所

批准机关: 中国资产评估协会

证书编号: 12050009

发证日期: 2006年11月9日

初次注册时间: 2005年8月12日

本人签名: 本人印鉴:



检验登记	检验登记
2011.3.31 本证经检验 继续有效一年 年检专用章 2007年3月31日	2006.3.31 本证经检验 继续有效一年 年检合格专用章 (盖章) 2009年3月31日
本证经检验 继续有效一年 (盖章) 2008年5月28日	2013.3.31 本证经检验 继续有效一年 年检合格专用章 (盖章) 2010年3月31日
2012.3.31 本证经检验 继续有效一年 年检合格专用章 (盖章) 2014.3.31	2015.3.31 本证经检验 继续有效一年 年检合格专用章 (盖章) 2010年3月31日

转所记录

机构名称

转入时间

经手人

天津中联会计师事务所

2006.11.9

天津中联资产评估公司

2006.11.15

王立军

转所记录

机构名称

转入时间

经手人

资产评估结果汇总表

评估基准日：2016年9月30日

被评估单位：长岛渤海乐通航运有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账 面 价 值 A	评 估 价 值 B	增 减 值 C=B-A	增 值 率 % $D = (B-A) / A \times 100\%$
流动资产	1	799.15	0.00	0.00
非流动资产	2	4,572.30	-128.55	-2.73
其中：可供出售金融资产	3			
持有至到期投资	4			
长期应收款	5			
长期股权投资	6			
投资性房地产	7			
固定资产	8	4,700.85	-128.55	-2.73
在建工程	9			
工程物资	10			
固定资产清理	11			
生产性生物资产	12			
油气资产	13			
无形资产	14			
开发支出	15			
商誉	16			
长期待摊费用	17			
递延所得税资产	18			
其他非流动资产	19			
资产总计	20	5,500.00	5,371.45	-2.34
流动负债	21			
非流动负债	22			
负债总计	23			
净资产(所有者权益)	24	5,500.00	-128.55	-2.34

评估机构：天津中联资产评估有限责任公司

项目负责人：殷长钧

法定代表人：龚波

签字注册资产评估师：殷长钧 石金生

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2016年9月30日

被评估单位：长岛渤海乐通旅游有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	7,991,452.99	7,991,452.99	0.00	0.00
2	货币资金				
3	交易性金融资产				
4	应收票据				
5	应收账款				
6	预付款项				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款				
10	存货				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其它流动资产	7,991,452.99	7,991,452.99	0.00	0.00
13	二、非流动资产合计	47,008,547.01	45,723,000.00	-1,285,547.01	-2.73
14	可供出售金融资产				
15	持有至到期投资				
16	长期应收款				
17	长期股权投资				
18	投资性房地产				
19	固定资产	47,008,547.01	45,723,000.00	-1,285,547.01	-2.73
20	在建工程				
21	工程物资				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产				
24	油气资产				
25	无形资产				
26	开发支出				
27	商誉				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其它非流动资产				
31	三、资产总计	55,000,000.00	53,714,452.99	-1,285,547.01	-2.34

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2016年9月30日

被评估单位：长岛渤海乐通旅游有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计				
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收款项				
38	应付职工薪酬				
39	应交税费				
40	应付利息				
41	应付股利				
42	其他应付款				
43	一年内到期的非流动负债				
44	其它流动负债				
45					
46	五、非流动负债合计				
47	长期借款				
48	应付债券				
49	长期应付款				
50	专项应付款				
51	预计负债				
52	递延所得税负债				
53	其他非流动负债				
54					
55	六、负债合计				
56					
57	七、净资产（所有者权益）	55,000,000.00	53,714,452.99	-1,285,547.01	-2.34

评估机构：天津中联资产评估有限责任公司

流动资产评估汇总表

评估基准日：2016年02月29日

被评估单位：长岛渤海长通旅运有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金				
3-2	交易性金融资产				
3-3	应收票据				
3-4	应收账款				
3-5	预付账款				
3-6	应收利息				
3-7	应收股利				
3-8	其他应收款				
3-9	存货				
3-10	一年内到期的非流动资产				
3-11	其它流动资产	7,991,452.99	7,991,452.99	0.00	0.00
3	流动资产合计	7,991,452.99	7,991,452.99	0.00	0.00

被评估单位填表人：韩飒

评估人员：石金生 殷长钧

填表日期：2016年10月28日

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2016年9月30日

被评估单位：长岛渤海乐通旅运有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	可供出售金融资产				
4-2	持有至到期投资				
4-3	长期应收款				
4-4	长期股权投资				
4-5	投资性房地产				
4-6	固定资产	47,008,547.01	45,723,000.00	-1,285,547.01	-2.73
4-7	在建工程				
4-8	工程物资				
4-9	固定资产清理				
4-10	生产性生物资产				
4-11	油气资产				
4-12	无形资产				
4-13	开发支出				
4-14	商誉				
4-15	长期待摊费用				
4-16	递延所得税资产				
4-17	其他非流动资产				
4	非流动资产合计	47,008,547.01	45,723,000.00	-1,285,547.01	-2.73

被评估单位填表人：韩飒

评估人员：石金生 殷长钧

填表日期：2016年10月28日

固定资产评估汇总表

评估基准日：2016年9月30日

被评估单位：长岛渤海乐通旅游有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计								
4-6-1	固定资产-房屋建筑物								
4-6-2	固定资产-构筑物及其它辅助设施								
4-6-3	固定资产-管道及沟槽								
	设备类合计	47,008,547.01	47,008,547.01	49,060,000.00	45,723,000.00	2,051,452.99	-1,285,547.01	4.36	-2.73
4-6-4	固定资产-船舶	47,008,547.01	47,008,547.01	49,060,000.00	45,723,000.00	2,051,452.99	-1,285,547.01	4.36	-2.73
4-6-5	固定资产-车辆								
4-6-6	固定资产-电子设备								
4-6-7	固定资产-土地								
	固定资产合计	47,008,547.01	47,008,547.01	49,060,000.00	45,723,000.00	2,051,452.99	-1,285,547.01	4.36	-2.73
	减：固定资产减值准备								
	固定资产合计	47,008,547.01	47,008,547.01	49,060,000.00	45,723,000.00	2,051,452.99	-1,285,547.01	4.36	-2.73

被评估单位填表人：韩飒

评估人员：石金生 殷长钧

填表日期：2016年10月28日

