

公司代码：603167

公司简称：渤海轮渡

渤海轮渡股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事出席董事会会议情况。

应到董事 12 人，实到董事 9 人。董事何勇兵先生委托董事于新建先生参加并行使表决权；董事水向东先生委托董事于新建先生参加并行使表决权；独立董事郭东杰先生委托独立董事于勇先生参加并行使表决权。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘建君、主管会计工作负责人薛锋 及会计机构负责人（会计主管人员）王光辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第三届董事会第五次会议董事会审议报告期的利润分配方案为：以截至2014年12月31日公司481,400,000股总股本为基数，每10股派发现金红利1.5元（含税），共计分配利润72,210,000.00元；本次利润分配方案实施后，公司仍有未分配利润932,584,914.60元，全部结转以后年度分配。此方案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理.....	40
第十节	内部控制.....	43
第十一节	财务报告.....	46
第十二节	备查文件目录.....	127

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、渤海轮渡	指	渤海轮渡股份有限公司
辽渔集团	指	辽宁省大连海洋渔业集团公司
山东高速	指	山东高速集团有限公司
报告期	指	2014 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的海上安全运输的风险、公司未来业务拓展与市场发展的风险等，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	渤海轮渡股份有限公司
公司的中文简称	渤海轮渡
公司的外文名称	Bohai Ferry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	刘建君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁武	
联系地址	烟台市芝罘区环海路2号	
电话	0535-6291223	
传真	0535-6291223	
电子信箱	zqb@bohailundu.cn	

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省烟台市芝罘区环海路2号
公司注册地址的邮政编码	264000
公司办公地址	山东省烟台市芝罘区环海路2号
公司办公地址的邮政编码	264000
公司网址	http://www.bohailundu.cn/
电子信箱	zqb@bohailundu.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	渤海轮渡股份有限公司证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	渤海轮渡	603167	

六、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

注册登记日期	2013年8月19日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370600018040448
税务登记号码	370602863046151
组织机构代码	86304615-1

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见渤海轮渡首次公开发行 A 股股票招股说明书的发行人基本情况内容。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	陈勇波、隋振涛
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	朱炯会计师事务所
	办公地址	香港干诺道西 28 号 威胜商业大厦 9 楼 11 室
	签字会计师姓名	朱炯
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	瑞信方正证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲九号金融街中心南楼 15 层
	签字的保荐代表人姓名	杨帆、董曦明
	持续督导的期间	2012 年 9 月 6 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	1,117,355,333.75	1,165,682,709.49	-4.15	1,055,616,980.50
归属于上市公司股东的净利润	199,007,323.36	233,536,107.53	-14.79	211,890,954.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	113,326,784.86	173,861,987.67	-34.82	134,807,152.25
经营活动产生的现金流量净额	321,999,455.22	348,764,006.56	-7.67	348,491,588.05
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,715,639,100.25	2,588,982,362.47	4.89	2,437,284,254.94
总资产	3,542,617,796.92	2,874,755,153.57	23.23	2,740,904,459.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.41	0.49	-16.33	0.51
稀释每股收益 (元 / 股)	0.41	0.49	-16.33	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.24	0.36	-33.33	0.33
加权平均净资产收益率 (%)	7.54	9.29	减少1.75个百分点	13.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.29	6.92	减少2.63个百分点	8.28

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

无

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	60,662.72		14,261.18	80,662.25
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,147,666.60		77,542,888.85	102,651,955.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,501.05		2,008,343.12	79,119.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-24,869,291.87		-19,891,373.29	-25,727,934.20
合计	85,680,538.50		59,674,119.86	77,083,802.60

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，渤海轮渡在董事会的领导下，以安全发展为核心，锐意进取，稳扎稳打，多项工作呈现新亮点、取得新成就，实现了由国内运输向国际运输新的跨越。

安全安保形势保持稳定。认真履行企业安全生产主体责任，责任分解和落实实现全覆盖。强化安全红线、底线意识宣贯，扎实开展“安全生产月”活动，全员安全意识进一步提高。结合新安全生产法的实施，大力推进安全生产标准化建设，加强“三级监控”管理，安全管理体系连续第四年以“零不符合”通过海事主管机关的年度审核，“中华泰山”号邮轮以“零缺陷”通过韩国 PSC 检查。全年未发生等级以上责任事故和治安事件。

经营水平继续领先同类企业。改革完善经营管理机制，经营决策更科学合理，经营目标责任考核更严格全面，营销人员业绩意识和责任意识进一步增强，首次出现自营比例提高、代办点营销比例降低的局面。加强市场开发扩大市场覆盖面，采取机动灵活的营销策略积极应对市场变化，市场稳定得到较有力维护。实现客运量 245.7 万人次，实现车运量 55.3 万辆次。烟台至大连航线，旅客市场份额 52.8%，车辆市场份额 56%；大连至烟台航线，旅客市场份额 49.7%，车辆市场份额 55.7%。实现收入 11.17 亿元、利润总额 2.75 亿元，上缴税金 9,180 万元。公司收入、利润、车客市场份额、上缴税金等主要经营指标，继续位居全国同类企业之首。

企业转型升级实现重大突破。在香港设立全资子公司渤海邮轮有限公司，投资 4,368 万美元全资购进“中华泰山”号邮轮，开辟烟台至韩国、上海至韩国及日本多条邮轮航线，首开国内企业自主经营、自主管理本土邮轮的先河；邮轮承载旅客取得韩国免签证许可；渤海邮轮有限公司获得第九届中国邮轮发展大会暨博览会“中国邮轮公司最具成长力品牌奖”。2014 年邮轮运营 26 个航次，运送旅客 15,836 人次。参股的烟台渤海国际轮渡有限公司开通了烟台至韩国平泽客货班轮航线，同时在韩国设立合资公司烟台 FERRY 株式会社，拓宽了公司经营领域和业务，迈出转型

升级坚实第一步，并且经营状况超预期，2014 年安全运营 150 航次，完成客运量 6 万多人次，完成集装箱货运量 1.5 万 TEU。斥资 7.5 亿元建造的 2 艘亚洲最大、最豪华客滚船，其中“渤海钻珠”轮于 2015 年 1 月 27 日投入运营，“渤海玛珠”轮已下水拟 2015 年 3 月份投入运营，为公司国内客滚竞争再添优势。全资子公司烟台渤海轮渡国际船舶管理公司具备了管理国内外船舶的资质。

节支增效取得新成绩。继续开展“降成本增效益”活动，活动责任和指标较好落实。节支方面：首开境外融资渠道，通过内保外贷方式，购买邮轮在澳门中行贷款综合利率比国内基准利率低 39%，邮轮改造和运营在香港汇丰银行贷款综合利率比国内基准利率低 62%，年利息费用共降低 1166 万元，实现低成本融资；船舶备件、船舶生产物资、燃润料成本分别比计划节约 148 万元、62 万元和 572 万元；船舶设备科技改造，年节约资金上百万元；保持船舶保险保额不变，争取到保费降低了 30 余万元。增效方面：船舶航修比计划节约 12 天，5 艘船舶坞修比计划节约 11.5 天，为生产经营争取了更多的运力保障；船舶服务经营项目实现经营利润 2255 万元；船舶零担配货收入 90 万元；船舶广告收入 43.8 万元。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,117,355,333.75	1,165,682,709.49	-4.15
营业成本	857,453,112.18	843,061,814.33	1.71
销售费用	16,007,005.66	14,700,143.81	8.89
管理费用	50,843,866.94	40,726,085.20	24.84
财务费用	16,075,584.26	10,527,288.19	52.70
经营活动产生的现金流量净额	321,999,455.22	348,764,006.56	-7.67
投资活动产生的现金流量净额	-651,223,701.92	-250,965,887.82	-159.49
筹资活动产生的现金流量净额	429,736,856.37	-92,066,475.44	566.77

2 收入

(1) 主要销售客户的情况

公司本期前五名客户的营业收入总额为 9,022.16 万元，占公司全部营业收入的 8.10%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
客滚运输	燃料	278,769,564.86	32.51	338,979,082.52	40.21	-17.76	
客滚运输	港口费	198,878,733.68	23.20	207,832,920.40	24.66	-4.31	
客滚运输	工资	60,613,647.44	7.07	53,263,934.51	6.32	13.80	
客滚运输	折旧	98,361,741.36	11.47	98,292,806.46	11.66	0.07	

客滚运输	其他	157,652,657.77	18.39	139,759,092.80	16.58	12.80	
邮轮业务	燃料	18,581,279.16	2.17				
邮轮业务	港口费	6,698,405.14	0.78				
邮轮业务	工资	10,058,542.14	1.17				
邮轮业务	折旧	5,155,328.94	0.60				
邮轮业务	其他	16,942,317.89	1.98				
旅行社业务	交通费	2,163,696.10	0.25	2,059,929.00	0.24	5.04	
旅行社业务	综费	2,340,551.20	0.27	1,183,330.50	0.14	97.79	
旅行社业务	其他	1,165,835.07	0.14	1,561,186.11	0.19	-25.32	

(2) 主要供应商情况

2014年度公司向前5名供应商的采购额合计为30,422.83万元,占年度采购总额的比例为81.74%。

4 费用

报告期内财务费用较上年同期增加554.83万元,增长52.70%,主要为报告期内借款增加所致。

5 现金流

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	321,999,455.22	348,764,006.56	-7.67
投资活动产生的现金流量净额	-651,223,701.92	-250,965,887.82	
筹资活动产生的现金流量净额	429,736,856.37	-92,066,475.44	

(1) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是报告期内支付造船进度款和购买邮轮所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是银行借款增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
客滚运输	1,070,012,580.81	794,276,345.11	25.77	-7.68	-5.23	减少1.92个百分点
邮轮业务	37,773,708.93	57,435,873.27	-52.05			
旅行社业务	6,227,102.52	5,670,082.37	8.95	12.52	18.02	减少4.24个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
烟台大连航线	913,010,896.84	-8.39
蓬莱旅顺航线	157,001,683.97	-3.34
邮轮烟台航线	22,316,651.68	
邮轮上海航线	15,457,057.25	
青岛旅行社业务	6,227,102.52	12.52
烟台船舶管理业务	210,000.00	2,000.00

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	191,928,628.29	5.42	91,719,937.63	3.20	109.26	注 1
应收账款	13,242,856.97	0.37	16,602,133.90	0.58	-20.23	
预付款项	4,006,135.09	0.11	1,139,277.24	0.04	251.64	注 2
其他应收款	2,795,152.16	0.08	2,806,759.06	0.10	-0.41	
存货	25,358,053.65	0.72	13,367,770.20	0.47	89.70	注 3
其他流动资产	18,159,905.99	0.51				注 4
长期股权投资	39,684,648.70	1.12	42,489,501.75	1.48	-6.60	
固定资产	2,729,423,953.81	77.05	2,481,400,297.78	86.63	10.00	
在建工程	500,471,371.23	14.13	197,111,030.07	6.88	153.90	注 5
无形资产	2,523,736.15	0.07	2,596,711.63	0.09	-2.81	
商誉	13,675,709.11	0.39	13,675,709.11	0.48	0.00	
长期待摊费用	91,594.37	0.00	164,869.97	0.01	-44.44	
递延所得税资产	1,256,051.40	0.04	1,307,513.47	0.05	-3.94	
短期借款	123,244,000.00	3.48				注 6
应付账款	44,658,801.17	1.26	38,636,369.24	1.35	15.59	
预收款项	10,285,863.82	0.29	4,054,767.42	0.14	153.67	注 7
应付职工薪酬	21,371,538.16	0.60	19,820,315.75	0.69	7.83	
应交税费	2,203,995.53	0.06	-8,558,865.29	-0.30		注 8
其他应付款	20,441,568.99	0.58	17,860,951.90	0.62	14.45	
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	0.85	25,000,000.00	0.87	20.00	
长期借款	536,006,400.00	15.13	150,000,000.00	5.24	257.34	注 9
递延收益	38,766,529.00	1.09	27,733,915.60	0.97	39.78	注 10

注 1、货币资金增加的主要原因系报告期经营利润积累所致。

注 2、预付款项增加的主要原因系报告期装修工程款未决算。

注 3、存货增加的主要原因系报告期内新设全资子公司渤海邮轮有限公司新增的邮轮船存燃料和存货。

注 4、其他流动资产增加的主要原因系报告期增值税进项税留抵所致。

注 5、在建工程增加的主要原因系报告期内支付在建船舶造船进度款。

注 6、短期借款增加的主要原因系全资子公司渤海邮轮有限公司增加借款补充流动资金。

注 7、预收款项增加的主要原因系全资子公司渤海邮轮有限公司预收的邮轮船票款。

注 8、应交税费增加的主要原因系报告期末增值税进项税留抵调整至其他流动资产所致。

注 9、长期借款增加的主要原因系报告期购置固定资产增加贷款所致。

注 10、递延收益增加的主要原因系报告期收到“36000 总吨客滚船国防补助”专项补贴 1200 万元作为递延收益核算。

(四) 核心竞争力分析

公司拥有优秀的管理团队、经验丰富的经营服务人员 and 高级船员，拥有船龄最新、安全性能最好、舒适性和豪华程度最高的适航船舶，使公司具有明显的竞争力。

1. 船舶优势

目前公司共投入 9 艘客滚船在烟连区域航线运营，公司无论是客滚船数量还是总运力都高于竞争对手，且在船型配置、豪华舒适性、技术先进性及安全性能上均具有明显优势。

公司“渤海金珠”、“渤海银珠”、“渤海珍珠”、“渤海玉珠”、“渤海宝珠”、“渤海翡翠”、“渤海翠珠”和“渤海晶珠”轮 8 艘主力船，均为近 8 年来新上线的大型客滚船。其设计思想紧跟市场需求，其车辆舱布置适应了当前车辆大型化、重载挂车居多的市场变化，各车辆舱均可装载大型、重载货车。对于装载车长 50 米、车高 4.85 米、车宽 8 米的超长、超高、超宽特种车辆，其他企业的客滚船多数无运输能力，主要通过本公司的“珠”字号船舶进行运输，使得公司在运载特种车辆上占据明显优势。

公司依靠船型设计和船舶数量优势，通过合理的航班安排提高船舶利用率，满足不同客户多样化的时间要求，缩短码头等待时间，既吸引客户，又节约成本，促进了收入和利润的增长。由于渤海湾客滚运输市场限制新的客滚运输企业进入，并且现有客滚运输企业的运力更新只能采取以新替旧的方式进行，为此可以预计公司将在未来较长的时间里保持客滚船数量和运力的竞争优势。

2. 停靠码头优势

目前运营烟连区域航线的客滚运输企业中，公司船舶在大连方向停靠大连湾新港码头。由于大连湾新港码头距离高速公路入口比较近，乘船车辆不需要穿行大连市区，因此多数车辆特别是大型车辆选择本公司的客滚船运输。公司在车辆运输方面具有较强的竞争优势，市场份额多年来稳居第一。

由于大连湾新港码头距离大连市区相对较远，因此公司旅客运输市场份额相对略低，但公司依靠企业品牌、服务质量以及新建船舶的安全舒适性等方面的优势，消除了因停靠码头距离市区较远造成的不利影响，旅客运输的市场份额在 2009 年跃居渤海湾客滚运输行业首位，且在近几年进一步扩大了领先优势，成功实现了从“以车为主、以客为辅”到“车客并重、车客并举”的战略性经营转变。

3. 品牌优势

公司一直非常重视品牌建设，依托 9 艘“珠”字号客滚船，推行精品服务战略，以一流服务树

立一流市场品牌。凭借连续多年的稳健、安全、高效运营，本公司已经发展成为渤海湾客滚运输市场最有影响力的品牌，并在中国水运行业建立了一定的品牌声誉。

4. 管理优势

公司建立了完善的法人治理结构，并已建立起一整套科学、完善的管理体系，对公司计划、组织、监督、控制、协调等全过程进行管理。经过多年的摸索，在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上，总结形成了适合客滚运输业务的、较为完备的经营管理制度和内部控制制度。

在决策管理上，公司推行扁平化管理模式，实现信息的高效上传和决策的科学简化，管理效率大大提高，满足了多变市场的需要；在船舶航行管理中，根据公司航线水域情况，通过更新船舶结构、调整航速等措施将燃油消耗降到最低；在组织管理上，公司从明确岗位职责、规范流程和监督、建立品牌服务入手，不断提高整体管理水平，为公司综合效益的提高和长远发展建立了长效机制。公司于 2011 年 4 月通过了 ISO9001 质量管理体系认证。

5. 人才优势

公司拥有经验丰富、结构合理的管理团队和充足稳定、专业优秀的高级船员队伍，为公司未来的安全营运、业绩提升和航线拓展提供了可靠的保障。

公司管理团队平均具有 20 年以上从事海上运输管理的经验，具有丰富的管理经验和专业知识，能够熟练掌握与应对客滚运输市场的发展变化；高级管理人员均具有大学本科学历，具有中、高级技术职称，并在业内享有较高知名度。公司的中层管理人员大多数毕业于海运学校，具备船舶管理及运营经验，具有丰富的海运专业知识和较强的管理能力。

公司船员队伍充足稳定，专业化程度高。现拥有适合国际、国内航线资格要求的各类高级船员 251 名，其中，船长 34 名、轮机长 44 名、大副 20 名、大管轮 11 名，后续培养已形成梯队。

公司管理团队和高级船员曾获得多项荣誉称号，包括交通运输部“安全诚信船长”、山东省“港航系统金牌员工”、山东省“港航系统安全管理工作先进个人”、烟台市“‘十一五’港口发展突出贡献先进个人”、烟台市“‘十一五’港航发展突出贡献先进个人”、烟台市“港航安全生产先进个人”等。

6. 营销优势

公司高度重视营销渠道拓展和营销体系建设，经过多年发展，在渤海湾同行企业当中，营销网络布局、营销网点数量、营销队伍建设均处于领先地位，营销机制经过多年的探索及改进更加成熟、合理，公司营销体系为公司业务的顺利开展提供了重要支撑。

公司在烟台、大连、蓬莱、旅顺均设有专门的营销机构，公司 50% 以上的陆地人员是生产营销一线或生产营销管理人员；公司的营销网络渠道已覆盖重要经济腹地，南至杭州、无锡，北至黑龙江绥化，西至山东菏泽、河南周口，与重要的车客源腹地客户签订协议或代理协议，并在重要的交通关口设立自营业务网点。

7. 建造了节能环保、符合绿色交通条件的客滚船，并贯彻了军民融合式发展国防项目要求。

从 2010 年始，公司陆续斥资 16 亿元左右建造了 4 艘 36000 总吨客滚船。在船舶设计阶段，我们就按欧洲标准将节能降耗贯彻到设计方案中，在源头上对船舶能耗进行控制。这 4 艘客滚船从建造第一艘开始，就争取军方的支持，经过努力，被列为中央军委总后勤部、国家交通战备办公室、财政部国防交通战备项目，实现了船舶平战一体、军民融合式发展的目标。这 4 艘客滚船将于 2015 年 3 月底前全部投入营运。中央军委领导同志对公司贯彻国防项目要求适应军民融合式发展，给予了高度评价，称之为军民融合式发展的一个突破和成功典范，对增强船舶国防功能、提高部队海上远程投送能力具有重要意义，是一个利国、利军、利企、利民的好项目。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014 年公司对外股权投资额 736.91 万元，较上年同期减少 223.09 万元，2014 年对外股权投资明细如下：

被投资单位	主要业务	占被投资单位权益比例
烟台渤海国际轮渡有限公司	国际客货班轮运输业务	30.00%
烟台 FERRY 株式会社	运输代理业务	30.00%
中华泰山邮轮博彩娱乐项目部	娱乐业务	40.00%

(1) 证券投资情况

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

无

(3) 持有非上市金融企业股权情况

无

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

3、主要子公司、参股公司分析

截至报告期末，公司有 7 家子公司及 3 家参股公司，具体情况如下：

(1) 子公司

子公司全称	注册资本	主营业务	持股比例(%)	期末总资产 (万元)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
大连渤海轮渡票务有限公司	50 万元	代理销售船票	100	1,961.20	893.40	168.32
青岛渤海轮渡票务有限公司	230 万元	票务代理	100	229.85	229.85	0.05
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	50 万元	船舶管理	100	63.95	62.91	12.98
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	300 万元	旅行社业务	100	478.63	68.53	-186.98
渤海邮轮有限公司	7000 万港币	邮轮业务	100	41,097.53	3,490.89	-2,036.08
烟台渤海船员服务有限公司	500 万元	船员管理服务	100	500.06	500.05	0.05
渤海邮轮管理有限公司	5000 万元	代理售票服务	100	5,530.36	4,816.46	-183.54

(2) 参股公司

参股公司全称	注册资本	主营业务	持股比例(%)	期末总资产 (万元)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
烟台同三轮渡码头有限公司	9230 万元	码头和其他港口设施服务	32.5	14,355.61	9,013.26	-573.39
烟台渤海国际轮渡有限公司	4800 万元	国际客货班轮运输	30	2,663.66	1,771.59	-2,128.41
烟台 FERRY 株式	7 亿韩币	海运代理	30	1,207.49	288.35	-107.71

会社						
中华泰山邮轮 博彩娱乐项目 部	500 万元	博彩娱乐服 务	40	133.14	99.51	-400.49

(3) 来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%的公司情况 (单位: 万元):

子公司全称	营业收入	营业利润	本期净利润
渤海邮轮有限公司	3,873.65	-3,134.52	-2,036.08

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金 额	项目收益情 况
"K15"客滚船	323,632,905.98	已完下水节 点	130,859,125.41	252,486,074.59	
"K16"客滚船	323,632,905.98	已完成下水 节点	187,154,928.67	247,985,296.64	
合计	647,265,811.96	/	318,014,054.08	500,471,371.23	/
非募集资金项目情况说明					

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

(七) 其他

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 行业竞争格局

公司所处行业为客滚运输行业,是渤海湾乃至全国规模最大、综合运输能力最强的专业化客滚运输龙头企业。公司拥有烟台至大连、蓬莱至大连和蓬莱至旅顺航线的客滚运营资质,其中,烟台至大连航线为公司设立以来主要经营的航线。经过多年的努力经营,公司已建立并巩固渤海湾客滚运输行业龙头企业的市场地位,公司最近 3 年的车客运量、市场份额均位居全国同类企业之首。

2. 行业发展趋势

随着环渤海湾地区一体化经济区的建设、东北老工业基地的振兴、山东半岛蓝色经济区建设和国家对黄河三角洲地区经济的重点开发、扶持,环渤海湾地区有望成为继珠三角、长三角之后,

支撑未来我国经济持续稳定快速发展的新增长极。渤海湾客滚运输行业的经济腹地包括我国东部沿海的东北、华北、华东、华南等地区，该等地区经济发达、人口密集，地区间经济及人员交流频繁，为渤海湾客滚运输市场需求提供了有力保障。2011年1月，国务院以国函[2011]1号文件正式批复“山东半岛蓝色经济区发展规划”，要求“将山东半岛蓝色经济区建设成为具有国际先进水平的海洋经济改革展示示范区和中国东部沿海地区重要的经济增长极”，这标志着山东半岛蓝色经济区建设正式上升为国家战略，意味着国家将在资金安排、项目布局、体制创新、政策实施等各方面给予积极支持。其中，规划中明确提出“加快发展海洋运输物流业”，进一步巩固提升烟台港作为“区域性能源原材料进出口口岸和渤海海峡客货滚装运输中心”的地位；“加快发展海洋文化旅游业，打造国际知名的滨海旅游目的地，致力于做大做强山东蓝色旅游品牌”。这些政策都将直接推动渤海湾客滚运输货运和客运市场的快速发展。

邮轮经济是国际上极具发展潜力的朝阳产业，被称为“水道上的黄金产业”，不仅是一种新兴产业，更是一种拉动消费、拉动内需的服务性产业。邮轮经济综合效应明显，据测算，邮轮经济对相关领域的消费拉动作用与放大程度可达到8—10倍。邮轮经济是开放型经济的标志产业，由此带动的产业也是国际化的高端产业。这对于加强经济文化交流，提升区域发展的国际化、现代化水平都具有积极的促进作用。对提升城市形象、提高城市知名度和国际影响力具有积极作用。

(二) 公司发展战略

中国东部沿海特别是环渤海地区经济的崛起、山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区、国家加快中韩自贸区建设等国家发展战略的实施、低碳经济和绿色交通发展的迫切需求、国家对我国发展邮轮产业的鼓励政策等诸多有利因素，为本公司提供了难得的发展机遇。本公司正处于“转方式调结构”的关键时期，将以此为依托，立足渤海湾，面向中国东部沿海和周边国家，按照“以客滚运输为主打造中国东部沿海海上高速路，同时发展相关联的客滚码头及物流业、发展国际邮轮产业”的“一路两发”发展战略，力争成为一个以国内客滚运输为主，以客滚码头及港口物流、国际客滚运输、国际邮轮产业等为辅的大型综合航运集团。

在发展邮轮产业方面有以下规划设想：“中华泰山”号邮轮的购进和投入营运，只是发展邮轮产业的第一步。未来将继续增加运力，扩大经营规模，适时规划开发东北亚、东南亚及国内沿海航线。2015年6月，将开通山东半岛至日本邮轮航线。同时，积极探索发展国内沿海邮轮航线。打造环烟台、青岛、天津、秦皇岛、大连、丹东、上海等港口的黄渤海国内海上邮轮旅游线路。

渤海轮渡发展战略将主动适应经济发展新常态；围绕海洋经济发展需要；围绕融入海上丝绸之路建设；围绕中韩自由贸易区建设；围绕立体化交通运输体系建立；围绕节能减排、保护生态环境的绿色发展；围绕平战结合、军民融合式发展；围绕旅游和健康产业发展；围绕安全发展核心保障来做文章，抓住机遇，积极转方式调结构，在转型发展升级上实现突破。

(三) 经营计划

2015 年公司总体工作指导方针是：以科学发展观为指导，贯彻落实党的十八大和十八届三中、四中全会精神，抓住现代服务业发展的有利时机，按照董事会工作部署，围绕安全发展目标和核心，以提高发展质量和效益为中心，坚持改革创新、稳健转调，奋力推动公司发展实现新作为。

1. 贯彻落实新安全生产法，推动安全工作再上新台阶

将安全作为公司最亮的品牌、最大的政治和效益、员工最好的福利。安全在公司永远处在第一位，永远压倒一切。新安全生产法的实施，给公司新时期开展安全工作指明了更高的方向。公司将把新安全生产法的要求贯穿于整个安全工作中，源头严防、过程严管、后果严处，治标治本多管齐下推动安全工作再上新台阶，确保不发生等级以上责任事故。

2. 保收入、保市场、保效益，扩大国内客滚竞争优势

充分发挥自身优势，抓住“市场”这个龙头，掌握经营主动权，进一步巩固国内客滚运输主业的领先地位。认清市场走势，把握车辆、旅客市场的新特点，把握市场竞争的新要求，强化市场维护，巩固既有市场，不断开发新市场；优化营销方式和服务，不断创新，降低营销成本，提高营销实效；推动建立协调合作、竞争有序、相对稳定的市场新秩序。

3. 以市场为导向、效益为中心，稳妥转型，严控各类风险

做稳国际邮轮业务，健全营销模式和渠道，加强市场开发，提供优质服务，固化成熟的管理流程和管理制度，保持经营效益的相对稳定，努力化解经营风险；同时积极研究国内沿海邮轮市场，尤其是环黄渤海邮轮业务的开发；加强与国内外船舶设计单位的合作，搞好国际邮轮及沿海邮轮的设计建造工作。做强中韩国际轮渡业务，加快推进中韩国际轮渡航线客箱船的设计建造工作，争取 2017 年第一季度完成交船任务。开辟货滚运输业务，提前规划，确定组织机构设置、人员配置、运力投放计划，时机成熟时启动该项业务。

有信心、有定力，方能行稳致远。我们将主动适应新常态，明确发展目标，保持发展定力，坚定发展方向，改革创新，真抓实干，促进全面实现公司大型综合航运集团目标的稳健推进。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据造船进度安排，2015 年公司计划支付造船进度款 1.5 亿元，其中：拟向银行借款 0.55 亿元，自有资金支付 0.95 亿元。公司将根据其他业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法规约定的程序履行必要的审批和公告程序。

(五) 可能面对的风险

1. 海上安全运输的风险

公司通过客滚船舶经营渤海湾主要港口间的车辆、旅客运输业务，公司船舶常年在海上航行，海上恶劣天气、人为因素等引致海上安全运输风险是公司面临的首要风险。公司自成立以来就重

视安全生产，严格执行各项风险控制措施，公司安全形势持续稳定，成功实现了安全、效益、发展的和谐统一。但由于海况复杂，仍不排除由于海上恶劣天气、台风、海啸、地理环境等不可抗力的影响或其它突发事件而引发的安全事故，进而可能对公司经营造成不利影响。

2. 公司未来业务拓展与市场发展的风险

在渤海湾客滚运输市场中，公司在船型配置、船龄、运力规模、企业品牌、管理经验等众多方面均具有较强的竞争优势，综合市场占有率连续多年保持第一，是渤海湾客滚运输龙头企业。但由于渤海湾客滚船相关政策、湾内竞争格局、其它交通运输方式的竞争、公司未来经营定位等因素的影响，公司在未来业务拓展与市场发展方面存在一定的风险。

(六) 其他

无

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

1. 会计政策的变更

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》，除《企业会计准则第37号——金融工具列报》在2014年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司按上述企业会计准则的规定对原会计政策进行了变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。同时进行追溯调整，主要调整如下：

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（2014）及应用指南的相关规定，公司将与政府补助相关的递延收益由原在“其他非流动负债”列报重分类至“递延收益”列报。该会计政策变更公司追溯调减2013年12月31日其他非流动负债27,733,915.60元，调增2013年12月31日递延收益27,733,915.60元。

本次会计政策变更，除上述追溯调整事项外，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1. 根据中国证监会的有关要求，公司结合自身情况对公司《章程》关于利润分配的条款进行了修订，经独立董事发表认可意见，公司第二届董事会第十八次会议审议通过相关议案，提交公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过。

2. 根据中国证监会的有关要求以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引（征求意见稿）》的有关精神，公司制定了《渤海轮渡股份有限公司分红回报规划（2012 年-2014 年）》，就 2012 年-2014 年的具体回报规划进行了规定，经公司第二届董事会第十八次会议审议通过。

本公司的利润分配政策和现金分红比例：

(1) 利润分配原则：公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司自身的可持续发展。

(2) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

(3) 现金分红比例：公司当年实现盈利，并在满足公司正常生产经营资金需求的情况下，如未来一年内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应以现金方式分配年度股利，且该现金股利应不少于公司当年实现的可分配利润的百分之二十。

(4) 公司董事会未作出上述年度现金股利分配方案的，应当在年度定期报告中披露其原因，独立董事应当对此发表独立意见。

(5) 公司当年实现盈利，且公司董事会认为公司的股本规模与公司未来经营发展不相匹配或者需要适当降低股价以满足更多公众投资者需求时，公司可以采取股票方式分配股利。

(6) 公司可以在年度中期分配利润，具体分配方案由公司董事会根据公司实际经营及财务状况依职权制订并由公司股东大会批准。

(7) 如果外部经营环境或者公司自身经营状况发生较大变化而需要修改公司利润分配政策的，由公司董事会依职权制订拟修改的利润分配政策草案，公司监事依职权列席董事会会议，对董事会制订利润分配政策草案的事项可以提出质询或者建议。公司独立董事应对拟修改的利润分配政策草案发表独立意见。

3、利润分配政策的执行情况

2012 年度每 10 股派发现金股利 1.7 元(含税)，2013 年每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)。

公司第三届董事会第五次会议董事会审议 2014 年度的利润分配方案为：以截至 2014 年 12 月 31 日公司 481,400,000 股总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配利润 72,210,000.00 元；本次利润分配方案实施后，公司仍有未分配利润 932,584,914.60 元，全部结转以后年度分配。此方案尚需提交股东大会审议。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年		1.50		72,210,000.00	199,007,323.36	36.29
2013 年		1.50		72,210,000.00	233,536,107.53	30.92
2012 年		1.70		81,838,000.00	211,890,954.85	38.62

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

2014 年，渤海轮渡践行“安全、高效、至诚、和谐”的企业核心价值关，确保了安全工作万无一失，在做强国内客滚运输主业的同时，实现了转型升级，切实地落实好上市公司的各项社会责任，推动经济、社会和环境的可持续发展。

1. 安全安保形势持续稳定，为社会稳定做出了积极贡献。渤海湾客滚运输承担着沟通东北、华北、华东、华南地区物资交流和人员往来的重要任务，社会责任极其重大。公司以对党和人民高度负责的精神，始终把人民生命安全放在首位。牢记人命关天，发展绝不能以牺牲人民的生命为代价。强化安全红线、底线意识宣贯，认真履行企业主体责任，党政同责，一岗双责，扎扎实实抓好事关安全安保的各个环节，确保了安全安保万无一失。为维护渤海湾客滚运输安全形势稳定，为维护国内水上运输安全形势乃至国家安全形势稳定做出了积极的努力和贡献。

2. 做强主业，提质增效转型升级，实现对股东的回报。近几年，公司进入快速发展期，资产总额、净资产和净利润都呈现跨越式增长。从股东权益角度看，公司既实现了自身价值的增长，也为广大中小股东带来了股东价值的快速增长。公司以真诚实际的行动树立了良好企业公民形象，从而赢得国内外诸多投资者、客户和业界的尊敬，成为国内客滚行业品牌企业之一。公司收入、利润、车客市场占有率、上缴税金等主要经营指标，继续位居全国同类企业之首。开通了烟台至韩国平泽客滚班轮航线，拓宽了公司经营业务，迈出转型升级坚实第一步。在香港设立全资子公司渤海邮轮有限公司，全资购进“中华泰山”号邮轮，是第一艘本土、自主经营、自主管理的国际邮轮。

3. 热心公益、回报社会，获得公众的赞誉。坚定不移走军民融合式发展道路，在“渤海钻珠”、“渤海玛珠”轮继续贯彻国防项目要求，运送新兵实行优惠，强化船舶军事化管理，以实际行动准备支持国防需要。以企业发展成果回报社会，开展了“千名老人坐游轮”、“金榜题名送平安”、“春运农民工平安返乡（岗）”等公益营销活动。帮困救贫，踊跃参加烟台市“爱心捐助”活动。

4. 为构建资源节约型、环境友好型社会做出积极贡献。渤海湾地区地理位置上呈 C 字形分布，其中大连和烟台分别占据 C 字的两头，两地陆路距离约 1,490 公里，而海路距离仅为 89 海里（约 165 公里），陆路和海路距离的比例达 9:1，海路运输相对陆路运输具有较大的成本优势和时间优势，由于环渤海地区的特殊地理形状，在相当大的范围内利用客滚船运输具有节能环保的效果。

客滚船运输耗油量仅占公路运输耗油量的 64%，耗油成本仅为公路的 40%。燃油消耗量的降低直接导致含有有毒物质的尾气排放量的减少，客滚船运输对环境保护有直接的贡献。

5. 关注需求、提升服务，服务品牌赢得客户的认可。秉承“厚德载物、诚信卓越”的经营服务理念，重视企业运营管理，不惜增加成本投入，关注客户的感受，关注服务细节，以确保服务质量经得起市场的考验。同时我们一如既往地把客户服务作为公司核心竞争力之一，全心全意服务旅客，坚持常年在船舶开展青年志愿者、学雷锋做好事活动，各船舶旅客满意度平均达到 99.2%。“真情相伴，海上家园”服务品牌更加深入人心。

6. 企业发展成果让员工充分共享，员工归属感进一步增强。公司切实关爱和成就员工，努力调动员工的主动性、积极性和创造性，有效推进员工民主化管理，充分保障员工合法权益。劳动用工合法合规合约，坚持了员工工资正常增长机制，提高了员工岗位工资。完善薪酬福利制度，建立与现代企业制度相适应的多层次养老保险体系，实行了企业年金制，提高了员工退休后的养老保险待遇。开展“有难大家帮”结对子帮扶活动，成立“有事您说话”志愿者服务队。员工得到实惠，企业凝聚力更强、和谐氛围更浓厚。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明
无

六、其他披露事项
无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

□适用 √不适用

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						382,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						382,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						382,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						14.07							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

1、2014年2月10日，全资子公司渤海邮轮有限公司与歌诗达邮轮公司签订了《船舶买卖合同》，购买一艘邮轮，合同价格4,368万美元。

2、2014年2月17日，公司与中国银行股份有限公司烟台保税港区支行签订了《固定资产借款合同》，借款金额人民币24,000万元，借款期限82个月。借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，浮动周期12个月，每笔提款利率为实际提款日当日中国人民银行公布施行的五年期以上贷款基准利率；每满一个浮动周期后，按重新定价日中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率，作为下一个浮动周期的适用利率。

3、2014年2月19日，公司与中国民生银行股份有限公司烟台分行签订了《流动资金贷款借款合同》，合同借款金额为人民币6,000万元，实际提款金额人民币3,000万元。借款期限自2014年2月19日至2015年2月19日，借款利率为合同签订日中国人民银行公布的一年期贷款基准利率，合同期内遇中国人民银行调整基准利率，以中国人民银行利率调整日后的第一个结息日的次日为合同利率调整日。该借款于2014年9月提前偿还。

4、2014年4月29日，公司与中信银行股份有限公司烟台分行签订了《人民币流动资金贷款合同》，借款金额为人民币4,000万元，借款期限自2014年4月29日至2015年1月5日，借款利率采用浮动利率，为贷款实际提款日中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮5%，首次利率调整日为2014年5月1日，并从利率调整后后每一个月调整一次利率，调整后的利率为利率调整日所适用的中国人民银行同期同档次的基准利率上浮5%。该借款于2014年11月提前偿还。

5、2014年2月17日，公司与中国银行股份有限公司烟台保税港区支行、黄海造船有限公司签订了《三方协议》，黄海造船有限公司为中国银行股份有限公司烟台保税港区支行向公司提供的人民币24,000万元造船项目贷款，在船舶建造期间提供连带责任保证，黄海造船有限公司与中国银行股份有限公司烟台保税港区支行另行签订《保证合同》。

6、2014年3月20日，公司全资子公司渤海邮轮有限公司与中国银行股份有限公司澳门分行签订《借贷合同》，合同借款金额3,840万美元，借款期限36个月。合同年利率按3个月伦敦银行同业拆息利率加2.5%。

7、2014年7月22日，公司全资子公司渤海邮轮有限公司与香港汇丰银行签订《借贷合同》，合同借款金额2,000万美元，借款期限1年，预期展期一年。合同年利率按3个月伦敦银行同业拆息利率加1.1%。

8、2014年3月11日，公司与中国银行股份有限公司烟台保税港区支行签订了《授信业务总协议》和《保函和备用信用证反担保保证合同》，公司为全资子公司渤海邮轮有限公司贷款提供25,000万元的担保。

9、2014年7月15日，公司与汇丰银行中国有限公司青岛分行签订了《银行授信函》，公司为全资子公司渤海邮轮有限公司贷款提供13,200万元的担保。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
首次公开发行相关的承诺	股份限售	辽渔集团	除按国家规定转持部分国有股外，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	该承诺限售期将于2015年9月6日到期	是	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	辽渔集团	本公司及本公司控制的企业现时没有直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也未参与投资任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	承诺时间2011年4月8日	否	是		
其他承诺	其他	辽渔集团	本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及发行人《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用发行人资	承诺时间2011年4月	否	是		

		金、资产的行为，在任何情况下均不要求发行人为本公司提供任何形式的担保。本公司将尽量避免和减少与发行人之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司将遵循公正、公平、公开的市场化定价原则，依法签订协议，并按照中国证监会、证券交易所的相关规定以及发行人《公司章程》等制度规定，履行审议程序，履行回避表决义务，履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害发行人及发行人其他股东的合法权益。	8 日				
--	--	--	-----	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		250,000.00
境内会计师事务所审计年限		3 年
境外会计师事务所名称		朱炯会计师事务所
境外会计师事务所报酬		70,000.00
境外会计师事务所审计年限		1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

无

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

十二、可转换公司债券情况适用 不适用**十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响****1 准则其他变动的的影响**

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（2014）及应用指南的相关规定，公司将与政府补助相关的递延收益由原在“其他非流动负债”列报重分类至“递延收益”列报。该会计政策变更公司追溯调减 2013 年 12 月 31 日其他非流动负债 27,733,915.60 元，调增 2013 年 12 月 31 日递延收益 27,733,915.60 元。

2 其他

无

十四、其他重大事项的说明适用 不适用**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽渔集团	168,730,178			168,730,178	股份锁定承诺	2015年9月6日

全国社会保障基金理事会转持三户	8,153,662			8,153,662	股份锁定承诺	2015年9月6日
合计	176,883,840			176,883,840	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2012年8月28日	11.00	101,000,000.00	2012年9月6日	101,000,000.00	

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2012年，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]926号”文核准，由主承销商（保荐人）瑞信方正证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）10,100万股，发行价格为每股人民币11.00元，募集资金总额为人民币1,111,000,000.00元，扣除主承销商承销佣金及保荐费34,870,800.00元，另扣减其他发行费用11,917,507.45元后，实际募集资金净额为1,064,211,692.55元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（信会师报字[2012]第710013号）。公司股票于2012年9月6日在上海证券交易所挂牌上市。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期，公司股份总数未发生变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	29,426
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	26,793
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东

(全称)	减		(%)	条件股份数量	股份状态	数量	性质
辽渔集团	1,677,582	178,342,661	37.05	168,730,178	无		国有法人
山东高速	-6,600,000	33,677,102	7.00		无		国有法人
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金		11,904,916	2.47		无		境内非国有法人
全国社会保障基金理事会转持三户	-1,946,338	8,153,662	1.69	8,153,662	无		国有法人
东方证券股份有限公司		3,000,135	0.62		无		境内非国有法人
华润深国投信托有限公司—东方财富集合资金信托计划		3,000,065	0.62		无		境内非国有法人
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金		2,293,301	0.48		无		境内非国有法人
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		1,999,917	0.42		无		境内非国有法人
徐兆义		1,960,653	0.41		无		境内自然人
于新建	-1,256,100	1,843,900	0.38		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东高速	33,677,102	人民币普通股	33,677,102
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	11,904,916	人民币普通股	11,904,916
辽渔集团	9,612,483	人民币普通股	9,612,483
东方证券股份有限公司	3,000,135	人民币普通股	3,000,135
华润深国投信托有限公司—东方财富集合资金信托计划	3,000,065	人民币普通股	3,000,065

中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,293,301	人民币普通股	2,293,301
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,999,917	人民币普通股	1,999,917
徐兆义	1,960,653	人民币普通股	1,960,653
于新建	1,843,900	人民币普通股	1,843,900
田巧云	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
上述股东关联关系或一致行动的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辽渔集团	168,730,178	2015年9月6日		自股票上市之日起三十六个月内
2	全国社会保障基金理事会转持三户	8,153,662	2015年9月6日		自股票上市之日起三十六个月内
上述股东关联关系或一致行动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

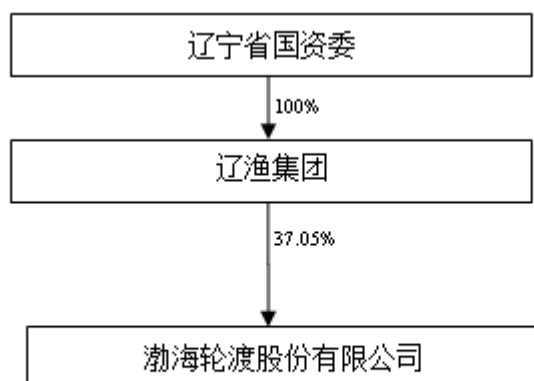
单位：元 币种：人民币

名称	辽宁省大连海洋渔业集团公司
单位负责人或法定代表人	刘建君
成立日期	1992年11月23日
组织机构代码	117561178
注册资本	480,000,000.00
主要经营业务	国内外海洋水产品捕捞、收购、加工、销售；国内外海洋运输服务，船舶租赁，房屋租赁；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及工程所需的设备、材料和零配件的进出口，对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员，按国家规定在海外举办各类企业，固话、宽带、移动业务代理，企业人员培训。兼营：船货代理、修造船业务。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况**1 法人**

单位：元 币种：人民币

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
组织机构代码	
注册资本	
主要经营业务	
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**3 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
刘建君	董事长	男	53	2014年4月8日	2017年4月7日						55.71
许兆滨	董事	男	55	2014年4月8日	2017年4月7日						55.82
于新建	董事、总经理	男	56	2014年4月8日	2017年4月7日	3,100,000	1,843,900	-1,256,100	改善生活品质	190.83	
毕建东	董事	男	52	2014年4月8日	2017年4月7日	506,250	506,250				48.39
何勇兵	董事	男	47	2014年4月8日	2017年4月7日						
水向东	董事	男	46	2014年4月8日	2017年4月7日						
张京平	董事	男	60	2014年4月8日	2017年4月7日						
展力	董事、常务副总经理	男	59	2014年4月8日	2017年4月7日	1,100,000	825,000	-275,000	改善生活品质	114.50	
朱南军	独立董事	男	43	2014年4月8日	2017年4月7日						6
王承敏	独立董事	男	67	2014年4月8日	2014年12月1日						4

郭东杰	独立董事	男	48	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日						6	
于勇	独立董事	男	63	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日						8	
刘乐飞	董事	男	42	2009 年 9 月 8 日	2014 年 4 月 8 日							
孙厚昌	董事	男	55	2010 年 9 月 20 日	2014 年 4 月 8 日							48.33
吴海	董事	男	47	2011 年 3 月 24 日	2014 年 4 月 8 日							
邢天才	独立董事	男	54	2009 年 12 月 10 日	2014 年 4 月 8 日							
姜志宏	独立董事	男	76	2009 年 12 月 10 日	2014 年 4 月 8 日							
刘力	独立董事	男	60	2009 年 12 月 10 日	2014 年 4 月 8 日							
尹幸福	独立董事	男	59	2009 年 12 月 10 日	2014 年 4 月 8 日							
王宏军	监事会主席	男	53	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日						12.79	
李宏祥	监事	男	52	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	180,000	135,000	-45,000	改善生活品质		27.70	
蔡芊	监事	女	45	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日							16.58
嵇可成	监事	男	43	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日							
尹奇	监事	男	38	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日							
刘冬艳	监事	女	44	2009 年 9 月 8 日	2014 年 4 月 8 日							11.56
宁武	董秘	男	47	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	300,000	300,000				76.33	

				月 8 日	月 7 日						
薛锋	财务总监	男	47	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日					95.42	
贾明洋	副总经理	男	53	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	500,000	375,000	-125,000	改善生活品质	95.42	
王福田	副总经理、总船长	男	52	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	300,000	270,000	-30,000	改善生活品质	95.42	
林家治	总轮机长	男	51	2014 年 4 月 8 日	2017 年 4 月 7 日	300,000	270,000	-30,000	改善生活品质	85.88	
合计	/	/	/	/	/	6,286,250	4,525,150	-1,761,100	/	818.29	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
刘建君	2006.03 至 2010.08 瓦房店市常务副市长；2010.08 至今辽宁省大连海洋渔业集团公司董事长、党委书记
许兆滨	2001.04 月至今辽宁省大连海洋渔业集团公司总经理、党委副书记
于新建	2005.6 至今渤海轮渡股份有限公司董事、总经理
毕建东	2001.04 至今辽宁省大连海洋渔业集团公司副总经理
何勇兵	2009.1 至今中信产业投资基金管理有限公司董事总经理
水向东	2007.10-2014.4 太平洋证券投资银行部；2014.05-今，德联资本合伙人
张京平	2006.06-2010.09 山东高速集团总经理助理；2010.9 至今 山东高速集团副总经理
展力	2005.7-2009.11.16 渤海轮渡股份有限公司常务副总经理；2009.11.16 至今渤海轮渡股份有限公司董事、常务副总经理
朱南军	2002.07-2006.07 北京大学经济学院讲师；2006.08 至今 北京大学经济学院副教授
王承敏	2014 年 12 月 1 日辞去渤海轮渡独立董事职 2010.1—2011.2 大连市人大离岗休息，2011.2 至今退休
郭东杰	2008 年加入携程旅行网，担任携程旅行网高级副总裁、旅游事业部 CEO 及华北区总经理，2014 年 9 月担任华远国旅集团 CEO 兼总裁
于勇	1995.12—2010.07 经济日报副秘书长；2010.08 至今任中国经济报刊协会副会长
王宏军	2000.3-2008.10 烟台海运总公司人力资源部部长；2008.11 至今渤海轮渡股份有限公司人力资源部主管、副部长、部长
李宏祥	2001-2008 年渤海轮渡股份有限公司船舶管理部科长、企业管理部副部长、人力资源部部长、监事；2009 年至今船舶管理部部长、工会副主席、总经理助理、船舶党总支书记；2012 年至今担任公司总经理助理；2013 年至今担任公司大连经营部经理
蔡芊	2013.07 至今辽宁省大连海洋渔业集团公司办公室主任
嵇可成	2000.9-2010.10 山东高速集团财务部副部长；2010.11-2012.2 山东高速轨道交通集团总会计师；2012.02 至今山东高速集团财务部部长

尹奇	2009.1 至今中信产业基金投资管理有限公司副总裁
宁武	2006 至今渤海轮渡股份有限公司董事会秘书、证券投资部部长
薛锋	2006.9 至今渤海轮渡股份有限公司财务总监
贾明洋	2001 至今渤海轮渡股份有限公司副总经理
王福田	2005.8 至今渤海轮渡股份有限公司副总经理、总船长
林家治	2000 至今渤海轮渡股份有限公司总轮机长

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建君	辽渔集团	董事长、党委书记	2010 年 8 月 1 日	
许兆滨	辽渔集团	总经理、党委副书记	2001 年 4 月 1 日	
毕建东	辽渔集团	副总经理	2001 年 4 月 1 日	
张京平	山东高速	副总经理	2010 年 9 月	
蔡芊	辽渔集团	办公室主任	2013 年 7 月 1 日	
嵇可成	山东高速	财务部长	2012 年 2 月	
孙厚昌	辽渔集团	副总经理	2006 年 9 月 1 日	
刘冬艳	辽渔集团	专职秘书	2008 年 1 月 1 日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建君	大连辽渔建设集团有限公司	董事长	2011年11月1日	
许兆滨	大连辽渔建设集团有限公司	董事	2011年11月1日	
毕建东	大连辽渔建设集团有限公司	监事会主席	2011年11月1日	
毕建东	盘锦辽河油田大力能源有限公司	董事	2013年6月1日	
孙厚昌	大连辽渔建设集团有限公司	董事	2011年11月1日	
孙厚昌	辽渔集团国际船舶代理有限公司	执行董事	2010年12月1日	
孙厚昌	大连辽渔国际水产市场有限公司	董事长	2013年1月1日	
蔡芊	大连辽渔建设集团有限公司	监事	2011年11月1日	
朱南军	长城人寿保险公司	独立董事	2008年9月18日	
于新建	烟台同三轮渡码头有限公司	董事长	2013年11月	
于新建	大连渤海轮渡票务有限公司	执行董事	2010年12月	
于新建	渤海邮轮有限公司	执行董事	2014年2月	
于新建	烟台渤海国际轮渡有限公司	董事长	2014年4月	
于新建	烟台 FERRY 株式会社	董事	2014年4月	
于新建	渤海邮轮管理有限公司	执行董事	2014年5月	
展力	渤海邮轮管理有限公司	总经理	2014年5月	
展力	渤海邮轮有限公司	总经理	2014年2月	
展力	烟台同三轮渡码头有限公司	董事	2013年11月	
展力	渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	董事长	2013年4月	
展力	青岛渤海轮渡票务有限公司	执行董事	2013年3月	
展力	烟台渤海船员服务有限公司	执行董事	2014年5月	
何勇兵	安徽盛运机械股份有限公司	董事	2009年6月	2014年10月
何勇兵	百隆东方股份有限公司	董事	2010年9月	
何勇兵	快乐购物股份有限公司	董事	2010年5月	
何勇兵	北京高能时代环境技术股份有限公司	董事	2011年11月	
刘乐飞	中信产业投资基金管理有限公司	董事长兼首席执行官	2008年10月	
刘乐飞	中信证券股份有限公司	副董事长	2014年3月	

刘乐飞	中信证券股份有限公司	执行董事	2013 年 12 月	
刘乐飞	中国人寿资产管理有限公司	独立董事	2013 年 1 月	
刘乐飞	新华人寿保险股份有限公司	非执行董事	2014 年 7 月	
吴海	淡马锡投资咨询（北京）有限公司	执行总经理	2014 年 4 月	
尹奇	中策橡胶集团有限公司	董事	2014 年 11 月	
水向东	德本资本	合伙人	2014 年 5 月	
张京平	山东海祥投资有限公司	董事	2010 年 9 月	2015 年 2 月
郭东杰	中国旅行社协会	副会长	2012 年	
郭东杰	中国社科院旅游研究中心	特约研究员	2012 年	
于勇	浙江金利华电气股份有限公司	独立董事	2012	
于勇	三角轮胎股份有限公司	独立董事	2010 年	
嵇可成	山东高速轨道交通集团有限公司	董事	2010 年 6 月	
嵇可成	山东铁路建设投资有限公司	董事	2013 年 4 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司领取薪酬的董事、监事和高管人员的薪酬，由薪酬与考核委制定方案，经董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司以经营效益和安全管理为考核基础，由董事会薪酬与考核委员会进行实施考核，报请董事会审议通过，根据考核结果确定公司高管人员绩效报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级高管理人员 2014 年应支付报酬 818.29 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级高管理人员 2014 年报酬实际支付 818.29 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘建君	董事长	选举	
许兆滨	董事	选举	

于新建	董事	选举	
毕建东	董事	选举	
何勇兵	董事	选举	
水向东	董事	选举	
张京平	董事	选举	
展力	职工董事	选举	
朱南军	独立董事	选举	
王承敏	独立董事	选举	
郭东杰	独立董事	选举	
于勇	独立董事	选举	
王承敏	独立董事	离任	辞职
刘乐飞	董事	离任	换届选举
吴海	董事	离任	换届选举
孙厚昌	董事	离任	换届选举
姜志宏	独立董事	离任	换届选举
邢天才	独立董事	离任	换届选举
刘力	独立董事	离任	换届选举
尹幸福	独立董事	离任	换届选举
王宏军	监事会主席	选举	
李宏祥	职工监事	选举	
蔡芊	监事	选举	
嵇可成	监事	选举	
尹奇	监事	选举	
刘冬艳	监事	离任	换届选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司拥有经验丰富、结构合理的管理团队和充足稳定、专业优秀的高级船员队伍，为公司未来的安全营运、业绩提升和航线拓展提供了可靠的保障。本报告期内公司核心技术团队和关键技术人员无流失。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,182
主要子公司在职员工的数量	93
在职员工的数量合计	1,275
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	885
销售人员	154
技术人员	95
财务人员	16
行政人员	125
合计	1,275
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及本科以上学历	181
大专学历	363
大专以下学历	731
合计	1,275

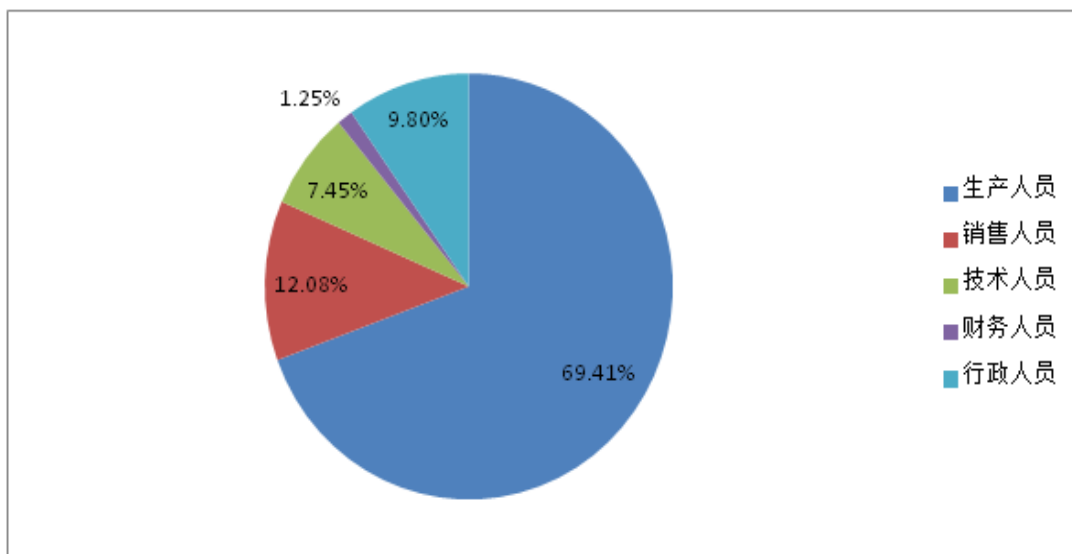
(二) 薪酬政策

公司率先在国内同行业实行全员安全工资和管理工资制度，安全工资占岗位工资的40%，管理工资占岗位工资的20%，安全工资、管理工资直接与公司安全管理工作挂钩。公司同时实行安全工作目标责任制，与安监部、机供部和各船领导班子分别签订安全生产目标责任状，要求缴纳风险抵押金，并通过对船舶的安全生产和管理进行指标量化考核后实行奖惩。公司建立了以资本为纽带的“风险共担、利益共享”的安全新机制。员工的精神面貌、工作积极性、主动性有了很大提高，为保障公司安全起到了重要作用。

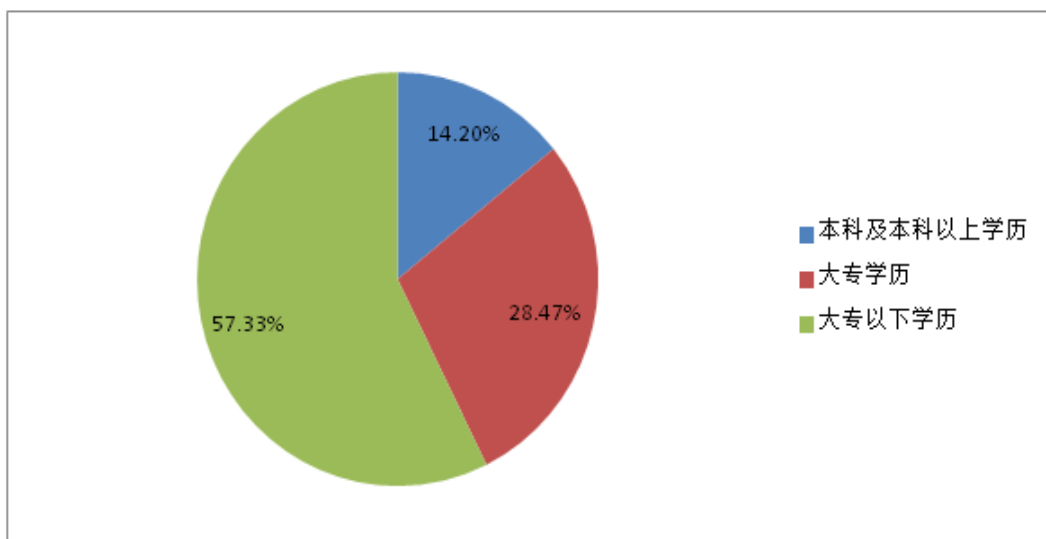
(三) 培训计划

公司制定了《员工教育培训管理控制程序》，采取岗前与在岗培训相结合、内部与外部培训相结合、普遍与重点培训相结合、培训与竞赛相结合的方式，切实提高船员的整体安全意识和应急技能；采取船长、轮机长首次任职前到陆地管理部门任职的做法，进一步提高了船长、轮机长的大局意识、管理和组织协调能力。公司通过严格实施岗位规范，明确各级船员的安全管理职责，建立起一支强有力的安全管理骨干队伍。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

经公司二届二十六次、二届二十七次、二届二十八次、二届二十九次、二届三十次董事会及公司 2012 年度股东大会、2013 年第一次、第二次临时股东大会审议，通过了修订后的公司治理相关制度，主要包括《公司章程修正案》、《董事会议事规则修正案》、《股东大会议事规则修正案》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司董事会秘书工作制度》、《公司总经理工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》；《董事会薪酬与考核委员会细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《公司独立董事工作细则》、《公司独立董事年报工作制度》、《公司董事、监事和高级管理人员持股变动管理办法》、《公司关联交易管理办法》、《渤海轮渡股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》、《渤海轮渡股份有限公司累积投票制实施细则》、《渤海轮渡股份有限公司募集资金管理办法》、《公司对外担保管理办法》、《公司对外投资管理办法》、《公司财务管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《渤海轮渡股份有限公司子公司管理制度》、《公司内幕信息及知情人管理制度》、《重大信息内部报告办法》、《公司信息披露管理制度》、《渤海轮渡股份有限公司股东大会网络投票实施细则》、《公司审计委员会年报工作制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露差错责任追究制度》等三十项内部管理控制制度。

（一）关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，制订了《控股股东行为规范》，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

（三）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规

则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

（五）关于绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

（七）关于投资者关系及相关利益者：公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关要求，对公司《章程》进行了修订，制订了《公司投资者关系管理制度》，公司积极接待各类投资者，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，有利于切实保护投资者利益。

（八）关于风险控制：公司严格按照《内部审计管理规定》、《公司对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等公司管理制度，明确对外投资交易、担保等所涉及的董事会、股东大会审议程序和披露的内容方式；设置了公司对外投资交易、担保等事项的审批权限；详细编制了审批流程；明确落实了各相关部门的分工；明确投资交易、担保事项等事项的后续工作职责。

（九）关于内部控制制度的建立健全：公司现有的内部控制制度，基本覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节，符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件，符合公司发展的要求，能够有效防范和控制公司运营过程中的各类风险。在公司经营管理的各个关键过程、各个关键环节，各项制度均能得到有效执行，在关联交易、募集资金使用、信息披露事务、对外投资、对外担保和授权审批等重点控制事项方面不存在重大缺陷，由此提高了公司内部控制体系运作效率，保护了广大投资者利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的	决议刊登
------	------	--------	------	-------	------

				指定网站的 查询索引	的披露日期
2013 年度 股东大会	2014 年 4 月 8 日	《2013 年董事会工作报告》、 《独立董事会 2013 年度述职 报告》、《公司 2013 年度财务 决算报告》、《公司 2014 年度 财务预算报告》、《公司 2013 年度利润分配方案》、《公司 2013 年度报告及摘要》、《关 于续聘会计师事务所及其报酬 的议案》、《2013 年监事会工 作报告》、《关于公司董事会 换届选举的议案》《关于公司 监事会换届选举的议案》、	有表决权 的全票通 过	公 告 2014-014	2014 年 4 月 9 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况
		本年应参 加董事会 次数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	出席股东 大会的次 数
刘建君	否	8	2	6			否	1
许兆滨	否	4	1	3			否	
于新建	否	8	2	6			否	1
毕建东	否	8	2	6			否	1
何勇兵	否	8	1	5		2	否	
水向东	否	4	1	3			否	
张京平	否	8	2	6			否	1
展力	否	8	2	6			否	1
朱南军	是	4	1	3			否	
王承敏	是	4	1	3			否	
郭东杰	是	4	1	3			否	
于勇	是	8	1	6	1		否	1
刘乐飞	否	4		3	1		否	
孙厚昌	否	4	1	3			否	
吴海	否	4		3	1		否	
邢天才	是	4		3	1		否	
姜志宏	是	4	1	3			否	1
刘力	是	4	1	3			否	
尹幸福	是	4		3	1		否	

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内公司独立董事未对公司董事会审议事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制，公司按照经营目标责任制对高级管理人员进行了业绩考核并兑现年薪和绩效奖励。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准和相关约束机制，经理人员的聘任严格按照有关法律法规、公司《章程》和董事会专门委员会实施细则的规定进行，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。

考评机制：董事会每年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，考评的结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。

激励机制：公司对高级管理人员实施奖励与效益、考核结果挂钩。

约束机制：公司通过《章程》、《总经理工作细则》等管理制度，对高级管理人员的履行职责行为、权限、职责等进行约束、监督。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司自成立以来，结合外部法律法规的演变和公司具体情况，多次对《公司章程》进行了修改完善。完成了安全管理体系、质量管理体系、综合管理体系、船舶保安管理体系等标准化管理

体系的建设。截至目前，公司已建立起了一套基本涵盖公司所有营运环节的内部控制制度，具有较强的指导性，保证公司的高效运作。

（一）公司治理方面

公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了覆盖各层面法人治理规章制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作细则》、《信息披露管理制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理制度》等制度。

（二）人力资源管理方面

公司根据国家有关政策、法规及《公司章程》的规定，结合本公司的实际情况，建立了人力资源管理体系，涵盖了机构设置和人员编制、招聘和解聘员工、员工的考核任用、劳动合同管理、工资标准等制度。

（三）业务管理方面

公司根据自身所处的行业特点建立了综合安全管理体系、设备管理体系、物资管理体系、船舶服务管理体系、生产营销服务管理体系等体系文件，并制定了相关具体规定。

（四）财务管理方面

内部会计控制方面包括了预算管理制度、销售和收款内部控制制度、采购和付款内部控制制度、固定资产管理办法、成本费用管理制度、资金管理制度等。对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督。

（五）内部审计方面

根据有关规定和公司的实际情况，公司设立了审计部，配备专职内审人员，并制定了《渤海轮渡股份有限公司内部审计管理规定》。审计部依照有关法律、法规和政策，以及公司的规章制度，独立行使内部审计监督权，对公司的财务收支、内控执行等情况进行内部审计，确保公司生产经营管理活动处于严格有效的控制中。

公司现有的内部控制制度，基本覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节，符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件，符合公司发展的要求，能够有效防范和控制公司运营过程中的各类风险。在公司经营管理的各个关键过程、各个关键环节，各项制度均能得到有效执行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《信息披露管理制度》和《公司年报信息披露差错责任追究制度》，并按照其规定执行。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2015]第 710603 号

渤海轮渡股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的渤海轮渡股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈勇波

中国·上海

中国注册会计师： 隋振涛

二〇一五年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表 2014 年 12 月 31 日

编制单位：渤海轮渡股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	191,928,628.29	91,719,937.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	13,242,856.97	16,602,133.90
预付款项	五、（三）	4,006,135.09	1,139,277.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	2,795,152.16	2,806,759.06

买入返售金融资产			
存货	五、（五）	25,358,053.65	13,367,770.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	18,159,905.99	
流动资产合计		255,490,732.15	125,635,878.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	39,684,648.70	42,489,501.75
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	2,729,423,953.81	2,481,400,297.78
在建工程	五、（九）	500,471,371.23	197,111,030.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	2,523,736.15	2,596,711.63
开发支出			
商誉	五、（十一）	13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用	五、（十二）	91,594.37	164,869.97
递延所得税资产	五、（十三）	1,256,051.40	1,307,513.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,287,127,064.77	2,738,745,633.78
资产总计		3,542,617,796.92	2,864,381,511.81
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	123,244,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	44,658,801.17	38,636,369.24
预收款项	五、（十六）	10,285,863.82	4,054,767.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	21,371,538.16	19,820,315.75
应交税费	五、（十八）	2,203,995.53	-8,558,865.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十九）	20,441,568.99	17,860,951.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	30,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		252,205,767.67	96,813,539.02
非流动负债：			
长期借款		536,006,400.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	38,766,529.00	27,733,915.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		574,772,929.00	177,733,915.60
负债合计		826,978,696.67	274,547,454.62
所有者权益			
股本		481,400,000.00	481,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	1,062,571,786.00	1,062,712,371.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	166,872,399.65	144,973,747.94
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	1,004,794,914.60	899,896,242.95
归属于母公司所有者权益合计		2,715,639,100.25	2,588,982,362.47
少数股东权益			851,694.72
所有者权益合计		2,715,639,100.25	2,589,834,057.19
负债和所有者权益总计		3,542,617,796.92	2,864,381,511.81

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：渤海轮渡股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		103,293,247.22	79,317,109.88
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	12,201,948.85	16,143,399.58
预付款项		3,578,445.22	1,079,067.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	11,245,600.28	3,446,405.13
存货		12,452,603.31	13,367,770.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,159,905.99	
流动资产合计		160,931,750.87	113,353,751.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	105,411,270.14	47,789,501.75
投资性房地产			
固定资产		2,395,199,693.85	2,478,243,088.21
在建工程		500,471,371.23	197,111,030.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,523,736.15	2,596,711.63
开发支出			
商誉		13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,255,835.15	1,307,399.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,018,537,615.63	2,740,723,440.49
资产总计		3,179,469,366.50	2,854,077,192.28
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,880,803.01	38,304,821.24
预收款项		1,396,809.00	607,037.00
应付职工薪酬		17,177,469.06	19,748,176.75
应交税费		2,132,269.27	-8,677,613.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,807,966.53	18,829,851.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	25,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		111,395,316.87	93,812,273.18
非流动负债:			
长期借款		300,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		38,766,529.00	27,733,915.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		338,766,529.00	177,733,915.60
负债合计		450,161,845.87	271,546,188.78
所有者权益:			
股本		481,400,000.00	481,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,062,712,371.58	1,062,712,371.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,872,399.65	144,973,747.94
未分配利润		1,018,322,749.40	893,444,883.98
所有者权益合计		2,729,307,520.63	2,582,531,003.50
负债和所有者权益总计		3,179,469,366.50	2,854,077,192.28

法定代表人: 刘建君 主管会计工作负责人: 薛锋 会计机构负责人: 王光辉

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,117,355,333.75	1,165,682,709.49
其中: 营业收入	五、(二十八)	1,117,355,333.75	1,165,682,709.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		942,236,686.10	933,524,719.01
其中: 营业成本	五、(二十八)	857,453,112.18	843,061,814.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十九）	1,884,797.55	24,454,053.16
销售费用	五、（三十）	16,007,005.66	14,700,143.81
管理费用	五、（三十一）	50,843,866.94	40,726,085.20
财务费用	五、（三十二）	16,075,584.26	10,527,288.19
资产减值损失	五、（三十三）	-27,680.49	55,334.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十四）	-10,173,998.58	75,337.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,173,998.58	75,337.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		164,944,649.07	232,233,328.41
加：营业外收入	五、（三十五）	110,617,922.52	79,565,856.47
其中：非流动资产处置利得		89,510.95	14,261.18
减：营业外支出	五、（三十六）	68,092.15	363.32
其中：非流动资产处置损失		28,848.23	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		275,494,479.44	311,798,821.56
减：所得税费用	五、（三十七）	76,924,544.79	78,411,019.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		198,569,934.65	233,387,802.25
归属于母公司所有者的净利润		199,007,323.36	233,536,107.53
少数股东损益		-437,388.71	-148,305.28
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益			

的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		198,569,934.65	233,387,802.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		199,007,323.36	233,536,107.53
归属于少数股东的综合收益总额		-437,388.71	-148,305.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	0.41	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.49

定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	1,071,612,329.86	1,160,020,891.30
减：营业成本	十五、（四）	804,177,957.20	848,144,173.13
营业税金及附加		1,258,593.43	23,827,583.91
销售费用		8,591,971.30	8,774,962.77
管理费用		40,551,313.05	38,779,866.55
财务费用		12,672,822.61	10,661,850.14
资产减值损失		-39,591.56	43,747.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	-8,572,028.73	75,337.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,572,028.73	75,337.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		195,827,235.10	229,864,045.18
加：营业外收入		99,500,655.47	79,548,932.57
其中：非流动资产处置利得		89,510.95	14,261.18

减：营业外支出		29,068.98	363.32
其中：非流动资产处置损失		28,848.23	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		295,298,821.59	309,412,614.43
减：所得税费用		76,312,304.46	77,692,736.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,986,517.13	231,719,877.53
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		218,986,517.13	231,719,877.53
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

合并现金流量表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,245,161,121.16	1,217,658,261.54
客户存款和同业存放款项			

净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	116,302,321.73	80,704,757.17
经营活动现金流入小计		1,361,463,442.89	1,298,363,018.71
购买商品、接受劳务支付的现金		791,100,206.80	705,738,828.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,248,462.79	110,227,540.07
支付的各项税费		85,666,905.12	106,946,760.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	28,448,412.96	26,685,882.91
经营活动现金流出小计		1,039,463,987.67	949,599,012.15
经营活动产生的现金流量净额		321,999,455.22	348,764,006.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,854,556.39	241,396,387.82
投资支付的现金		7,369,145.53	9,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,223,701.92	250,996,387.82
投资活动产生的现金流量净额		-651,223,701.92	-250,965,887.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			66,715.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			66,715.81
取得借款收到的现金		609,250,400.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	12,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		621,250,400.00	16,066,715.81
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,513,543.63	93,133,191.25
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			
筹资活动现金流出小计		191,513,543.63	108,133,191.25
筹资活动产生的现金流量净额		429,736,856.37	-92,066,475.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-352,774.64	-1,623.87
五、现金及现金等价物净增加额		100,159,835.03	5,730,019.43
加：期初现金及现金等价物余额		90,319,937.63	84,589,918.20
六、期末现金及现金等价物余额		190,479,772.66	90,319,937.63

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,193,436,327.01	1,212,390,721.35

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,455,867.71	82,353,089.25
经营活动现金流入小计		1,298,892,194.72	1,294,743,810.60
购买商品、接受劳务支付的现金		748,317,585.69	711,292,215.37
支付给职工以及为职工支付的现金		114,596,275.44	106,237,475.55
支付的各项税费		84,377,435.74	105,540,597.33
支付其他与经营活动有关的现金		26,007,871.29	21,694,781.65
经营活动现金流出小计		973,299,168.16	944,765,069.90
经营活动产生的现金流量净额		325,593,026.56	349,978,740.70
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,792,219.41	238,457,676.82
投资支付的现金		5,369,145.53	9,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,269,760.00	4,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		377,431,124.94	252,857,676.82
投资活动产生的现金流量净额		-377,431,124.94	-252,827,176.82
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		250,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		262,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,135,479.18	93,133,191.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		186,135,479.18	108,133,191.25
筹资活动产生的现金流量净额		75,864,520.82	-92,133,191.25
四、汇率变动对现金及现金等			
		-50,285.10	-1,623.87

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,976,137.34	5,016,748.76
加：期初现金及现金等价物余额		79,317,109.88	74,300,361.12
六、期末现金及现金等价物余额		103,293,247.22	79,317,109.88

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				144,973,747.94		899,896,242.95	851,694.72	2,589,834,057.19
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、本年期初余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				144,973,747.94		899,896,242.95	851,694.72	2,589,834,057.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-140,585.58				21,898,651.71		104,898,671.65	-851,694.72	125,805,043.06
(一)综合收益总额											199,007,323.36	-437,388.71	198,569,934.65
(二)所有者投入和减少资本					-140,585.58							-414,306.01	-554,891.59
1. 股东投入的普通股												-414,306.01	-414,306.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-140,585.58								-140,585.58
(三)利润分配									21,898,651.71		-94,108,651.71		-72,210,000.00
1. 提取盈余公积									21,898,651.71		-21,898,651.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-72,210,000.00		-72,210,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							17,400,313.32					17,400,313.32
2. 本期使用							17,400,313.32					17,400,313.32
(六) 其他												
四、本期期末余额	481,400,000.00				1,062,571,786.00			166,872,399.65		1,004,794,914.60		2,715,639,100.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				121,801,760.19		771,370,123.17		2,437,284,254.94
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、本年期初余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				121,801,760.19		771,370,123.17		2,437,284,254.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,171,987.75		128,526,119.78	851,694.72	152,549,802.25
(一) 综合收益总额											233,536,107.53	-148,305.28	233,387,802.25
(二) 所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								23,171,987.75		-105,009,987.75			-81,838,000.00
1. 提取盈余公积								23,171,987.75		-23,171,987.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-81,838,000.00			-81,838,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								15,834,214.76					15,834,214.76
2. 本期使用								15,834,214.76					15,834,214.76
(六) 其他													
四、本期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58			144,973,747.94		899,896,242.95	851,694.72		2,589,834,057.19

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				144,973,747.94	893,444,883.98	2,582,531,003.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2014 年年度报告

二、本年期初余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				144,973,747.94	893,444,883.98	2,582,531,003.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									21,898,651.71	124,877,865.42	146,776,517.13
(一)综合收益总额										218,986,517.13	218,986,517.13
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									21,898,651.71	-94,108,651.71	-72,210,000.00
1. 提取盈余公积									21,898,651.71	-21,898,651.71	
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,210,000.00	-72,210,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取									17,400,313.32		17,400,313.32
2. 本期使用									17,400,313.32		17,400,313.32
(六)其他											
四、本期期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				166,872,399.65	1,018,322,749.40	2,729,307,520.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58				121,801,760.19	766,734,994.20	2,432,649,125.97
加:会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额	481,400,000.00			1,062,712,371.58				121,801,760.19	766,734,994.20	2,432,649,125.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								23,171,987.75	126,709,889.78	149,881,877.53
(一)综合收益总额									231,719,877.53	231,719,877.53
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								23,171,987.75	-105,009,987.75	-81,838,000.00
1. 提取盈余公积								23,171,987.75	-23,171,987.75	
2. 对所有者(或股东)的分配									-81,838,000.00	-81,838,000.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取							15,834,214.76			15,834,214.76
2. 本期使用							15,834,214.76			15,834,214.76
(六)其他										
四、本期期末余额	481,400,000.00			1,062,712,371.58				144,973,747.94	893,444,883.98	2,582,531,003.50

法定代表人：刘建君 主管会计工作负责人：薛锋 会计机构负责人：王光辉

三、公司基本情况

1. 公司概况

渤海轮渡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为山东渤海轮渡有限公司，系于 1998 年由山东省蓬莱港务管理局、山东省长岛港务管理局共同设立，2006 年 12 月，公司整体改制为山东渤海轮渡股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：370600018040448。2012 年 8 月在证券交易所上市。所属行业为水上运输业。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,100.00 万股，注册资本为 48,140.00 万元，注册地：山东省烟台市，总部地址：山东省烟台市芝罘区环海路 2 号。本公司主要经营活动为：主营烟台至大连、蓬莱至大连、蓬莱至旅顺客滚船运输业务，为外国籍或港澳台地区籍海船提供配员，代理外派海员办理申请培训、考试及申领相关证书。兼营船舶配件销售。目前公司主要经营烟台至大连、蓬莱至旅顺航线客滚运输业务。本公司的母公司为辽宁省大连海洋渔业集团公司，本公司的实际控制人为辽宁省大连海洋渔业集团公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
大连渤海轮渡票务有限公司
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司
青岛渤海轮渡票务有限公司
烟台渤海船员服务有限公司
渤海邮轮有限公司
渤海邮轮管理有限公司

本期合并财务报表范围新增 3 家，其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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——基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期

股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资：

(1) 对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

(2) 对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；

持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额大于 100 万元、单项其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试无证据表明其已发生减值，则采用与单项金额不重大的应收账款相同的坏账准</p>

	备计提方法计提坏账准备。
--	--------------

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	采用个别认定法计提坏账准备的组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	25	25
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	有明确依据可能产生坏账
坏账准备的计提方法	个别认定法

12. 存货**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法：

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
船舶	年限平均法	10-30	3-5	3.17-9.7
车辆	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
办公设备	年限平均法	5	0-5	19-20

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用**1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在船舶每航次运输及相关劳务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：文件明确规定或文件虽未明确规定，但该项补助在取得时实质上是与资产相关，则将其划分为与资产相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据实质重于形式原则，该项补助在取得时事实上是与资产相关的，则按与资产相关的政府补助处理，否则划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的其他政府补助均计入该项目。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据实质重于形式原则，该项补助在取得时事实上是与资产相关的，则按与资产相关的政府补助处理，否则划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负

债以抵销后的净额列报。

26. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）对以往在其他非流动负债科目中列报的政府

补助调整至递延收益科目，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

科目名称	追溯调整前期初余额	追溯调整后期初余额
递延收益		27,733,915.60
其他非流动负债	27,733,915.60	

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	运输及小商品销售收入	11%、17%
营业税	运输相关服务收入、票务服务收入、船舶相关服务收入、服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
渤海轮渡股份有限公司	25%
大连渤海轮渡票务有限公司	25%
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	20%
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	25%
青岛渤海轮渡票务有限公司	25%
烟台渤海船员服务有限公司	20%
渤海邮轮管理有限公司	25%

注：渤海邮轮有限公司注册地在香港，适用香港税率 16.50%。香港税务条例（第 112 章）第 23B 条的规定，在计算香港航运企业源自香港的航运利润时，香港航运企业的船舶不是航行于香港水域以及香港水域与内河贸易水域之间，所收取的收入毋须征收利得税。根据 23B 条例的规定，渤海邮轮有限公司相关收入免于征收香港利得税。

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	688,896.73	226,080.11

银行存款	189,790,875.93	90,093,857.52
其他货币资金	1,448,855.63	1,400,000.00
合计	191,928,628.29	91,719,937.63
其中：存放在境外的款项总额	8,657,946.06	

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,448,855.63 元系本公司控股子公司渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司按规定存在银行的旅游质保金及利息。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,378,368.86	100	135,511.89	1.01	13,242,856.97	16,769,832.22	100	167,698.32	1.00	16,602,133.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,378,368.86	/	135,511.89	/	13,242,856.97	16,769,832.22	/	167,698.32	/	16,602,133.90

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,335,163.86	133,351.64	1
1 年以内小计	13,335,163.86	133,351.64	
1 至 2 年	43,205.00	2,160.25	5
合计	13,378,368.86	135,511.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,186.43 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
烟台港股份有限公司	12,325,200.86	92.13	123,252.01
新亚国际旅行社	574,380.00	4.29	5,743.80
刘维湘	154,275.00	1.15	1,542.75
青岛裕华国际旅行社	135,380.00	1.01	1,353.80
济南众信国际旅行社有限公司青岛分公司	65,400.00	0.49	654.00
合计	13,254,635.86	99.08	132,546.36

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,976,125.33	99.25	889,277.24	78.06
1 至 2 年	30,009.76	0.75	100,000.00	8.78
2 至 3 年			150,000.00	13.17
3 年以上				
合计	4,006,135.09	100	1,139,277.24	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
烟台正泰装饰工程公司	2,500,000.00	62.40
烟台盛苑绿化工程有限公司	400,000.00	9.98
广州市爵都户外家具有限公司	159,600.00	3.98
烟台振华商厦	126,000.00	3.15
中国石油化工股份有限公司山东烟台石油分公司	120,000.00	3.00
合计	3,305,600.00	82.51

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,109,461.52	100	314,309.36	10.11	2,795,152.16	3,116,562.48	100	309,803.42	9.94	2,806,759.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,109,461.52	/	314,309.36	/	2,795,152.16	3,116,562.48	/	309,803.42	/	2,806,759.06

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,696,413.41	16,964.13	1%
1 至 2 年	174,424.08	8,721.20	5%
2 至 3 年			
3 年以上	238,624.03	238,624.03	100%
合计	2,109,461.52	264,309.36	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
山东海事局	1,000,000.00	50,000.00	5%
合计	1,000,000.00	50,000.00	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,505.94 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	2,228,321.53	1,931,917.53
船票款		572,653.18
其他	881,139.99	611,991.77
合计	3,109,461.52	3,116,562.48

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东海事局	海员外派押金	1,000,000.00	2-3 年	25.17	50,000.00
蓬莱港务管理局	垫付款	200,000.00	3 年以上	6.43	200,000.00
上海东航国际旅行社有限公司	机票定价	50,000.00	1 年以内	1.61	500.00
王宏林	备用金	50,000.00	1 年以内	1.61	500.00
陈源	备用金	50,000.00	1 年以内	1.61	500.00
合计	/	1,350,000.00	/	36.43	251,500.00

5、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料料	11,695,020.92		11,695,020.92	11,386,599.14		11,386,599.14
库存商品	1,976,969.81		1,976,969.81			
材料	11,686,062.92		11,686,062.92	1,981,171.06		1,981,171.06
合计	25,358,053.65		25,358,053.65	13,367,770.20		13,367,770.20

6、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,159,905.99	
合计	18,159,905.99	

7、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
烟台同三轮渡码头有限公司	32,889,501.75			-1,863,666.25					31,025,835.50	
烟台渤海国际轮渡有限公司	9,600,000.00	4,200,000.00		-6,385,244.18					7,414,755.82	
烟台 FERRY 株式会社		1,169,145.53		-323,118.30					846,027.23	
“中泰山”邮轮博彩娱乐项目部		2,000,000.00		-1,601,969.85					398,030.15	
小计	42,889,501.75	7,369,145.53		-10,173,998.58					39,684,648.70	
合计	42,889,501.75	7,369,145.53		-10,173,998.58					39,684,648.70	

其他说明

1、公司为实现港航优势互补，2010年11月通过烟台联合产权交易中心购入烟台同三轮渡码头有限公司32.50%股权，2014年度按权益法确认投资收益-1,863,666.25元。2、烟台渤海国际轮渡有限公司系为运营中韩航线而成立的合资企业，本公司系中国两家股东之一，持有其30%股权，2014年12月，渤海轮渡股份有限公司向烟台渤海国际轮渡有限公司同比例增资4,200,000.00元，

2014 年度按权益法确认投资收益-6,385,244.18 元。 3、烟台 FERRY 株式会社系为合作开辟烟台至平洋航线，谋求中韩两国港航事业的共同发展而成立的中外合资经营企业，渤海轮渡股份有限公司系中韩等七家股东之一，持有烟台 FERRY 株式会社的 30% 股权，2014 年度按权益法确认投资收益-323,118.30 元； 4、2014 年 4 月，渤海邮轮有限公司与金峰娱乐集团有限公司共同出资成立博彩娱乐项目经营部，经营“中华泰山”号邮轮博彩娱乐项目；该渤海邮轮有限公司在香港注册成立，由香港朱炯会计师事务所审计，根据双方达成的《中华泰山邮轮博彩娱乐项目合作协议》，朱炯会计师事务所认定该博彩娱乐项目符合营安排中的合营企业适用范围（渤海邮轮有限公司享有该博彩娱乐项目部的 40% 权益）；2014 年按权益法确认投资收益-1,601,969.85 元。

8、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	车辆	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,464,360.00	2,916,399,333.54	12,181,793.00	8,360,159.90	2,939,405,646.44
2. 本期增加金额	14,653,712.92	336,482,254.29	1,574,792.92	2,128,816.87	354,839,577.00
(1) 购置			1,574,792.92	2,128,816.87	3,703,609.79
(2) 在建工程转入	14,653,712.92	336,482,254.29			351,135,967.21
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,478,035.00	206,553.17	1,684,588.17
(1) 处置或报废			1,478,035.00	206,553.17	1,684,588.17
4. 期末余额	17,118,072.92	3,252,881,587.83	12,278,550.92	10,282,423.60	3,292,560,635.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,638,428.92	445,793,412.02	4,596,210.43	5,977,297.29	458,005,348.66
2. 本期增加金额	340,700.31	103,516,779.72	1,506,638.75	1,261,065.11	106,625,183.89
(1) 计提	340,700.31	103,516,779.72	1,506,638.75	1,261,065.11	106,625,183.89
3. 本期减少金额			1,287,297.92	206,553.17	1,493,851.09
(1) 处置或报废			1,287,297.92	206,553.17	1,493,851.09

4. 期末余额	1,979,129.23	549,310,191.74	4,815,551.26	7,031,809.23	563,136,681.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,138,943.69	2,703,571,396.09	7,462,999.66	3,250,614.37	2,729,423,953.81
2. 期初账面价值	825,931.08	2,470,605,921.52	7,585,582.57	2,382,862.61	2,481,400,297.78

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙湖置业房产	14,653,712.92	尚在办理中

9、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
"K15"客滚船	252,486,074.59		252,486,074.59	121,626,949.18		121,626,949.18
"K16"客滚船	247,985,296.64		247,985,296.64	60,830,367.97		60,830,367.97
龙湖置业房屋				14,653,712.92		14,653,712.92
合计	500,471,371.23		500,471,371.23	197,111,030.07		197,111,030.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
"K15" "客滚船"	323,632,905.98	121,626,949.18	130,859,125.41			252,486,074.59	78.02	78.02	6,495,416.67	6,495,416.67	6.55	自筹、借款
"K16" "客滚船"	323,632,905.98	60,830,367.97	187,154,928.67			247,985,296.64	76.63	76.63	2,515,000.00	2,515,000.00	6.17	自筹、借款
龙湖置业房屋		14,653,712.92		14,653,712.92								
中华泰山			336,482,254.29	336,482,254.29					2,212,391.85	2,212,391.85	2.73	
合计	647,265,811.96	197,111,030.07	654,496,308.37	351,135,967.21		500,471,371.23	/	/	11,222,808.52	11,222,808.52	/	/

10、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,919,020.00			2,919,020.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,919,020.00			2,919,020.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	322,308.37			322,308.37
2. 本期增加金额	72,975.48			72,975.48
(1) 计提	72,975.48			72,975.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	395,283.85			395,283.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,523,736.15			2,523,736.15
2. 期初账面价值	2,596,711.63			2,596,711.63

11、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	63,805,171.24					63,805,171.24
合计	63,805,171.24					63,805,171.24

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	50,129,462.13					50,129,462.13
合计	50,129,462.13					50,129,462.13

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1、本公司于2002年5月吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司，取得其全部资产并承担了其全部债务，合并时山东烟大汽车轮渡股份有限公司资不抵债，本公司将其亏损额94,000,312.00元在合并时计入了商誉中分十年摊销，并于2004年年末依据资产评估报告计提了50,129,462.13元的减值准备；

2、公司于2007年1月1日起执行2006年版企业会计准则，按该准则规定，从2007年1月1日起对此项商誉不再摊销，并于每年年末进行减值测试；

3、目前公司在用的原烟大轮渡资产除房屋外，系烟台—大连航线的航线权，公司在确定与商誉相关的资产组时，将与本航线直接相关资产（船舶、应收账款等）等直接纳入资产组，其他共用资产（房屋、货币资金等无法直接归入资产组的资产）按本航线收入占收入总额的比重归入本资产组，在此基础上于期末对商誉相关的资产组进行减值测试。相关资产组合获利能力良好，期末未发现商誉存在减值迹象。

12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	164,869.97		73,275.60		91,594.37
合计	164,869.97		73,275.60		91,594.37

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	426,983.41	106,745.85	466,164.97	116,541.23
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	4,597,222.19	1,149,305.55	4,763,888.87	1,190,972.24
合计	5,024,205.60	1,256,051.40	5,230,053.84	1,307,513.47

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,722.39	11,336.76
可抵扣亏损	2,056,787.82	231,563.42
合计	2,078,510.21	242,900.18

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	230,338.60	231,563.42	
2019 年	1,826,449.22		
合计	2,056,787.82	231,563.42	/

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	123,244,000.00	
合计	123,244,000.00	

短期借款分类的说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，渤海邮轮有限公司向香港汇丰银行借款 20,000,000.00 美元，折合人民币 123,244,000.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.1622；其借款为信用借款，借款利率为 3 个月伦敦银行同业拆息利率加 1.1%，借款起始日为 2014 年 7 月，借款期限一年，预期展期一年；其借款展期结果，香港汇丰银行会根据贷款情况发布一个新的授信协议。

15、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,116,523.86	38,126,405.53
1-2 年	32,321.07	23,234.21
2-3 年	23,227.14	
3 年以上	486,729.10	486,729.50
合计	44,658,801.17	38,636,369.24

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

企业无账龄超过一年的重要应付账款。

其他说明

期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	3,233,377.07	3,892,482.14
合计	3,233,377.07	3,892,482.14

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,012,948.82	3,909,670.67
1-2 年	138,787.25	57,484.25

2-3 年	48,899.25	87,612.50
3 年以上	85,228.50	
合计	10,285,863.82	4,054,767.42

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

企业无账龄超过一年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,820,315.75	120,691,960.22	119,139,829.89	21,372,446.08
二、离职后福利-设定提存计划		15,323,476.92	15,324,384.84	-907.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,820,315.75	136,015,437.14	134,464,214.73	21,371,538.16

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,164,244.12	102,774,500.02	101,540,878.02	20,397,866.12
二、职工福利费		5,226,471.43	5,226,471.43	
三、社会保险费		6,486,426.36	6,486,426.36	
其中: 医疗保险费		5,004,165.60	5,004,165.60	
工伤保险费		769,436.55	769,436.55	
生育保险费		712,824.21	712,824.21	
四、住房公积金	273,972.63	3,695,646.28	3,678,199.51	291,419.40
五、工会经费和职工教育经费	382,099.00	2,508,916.13	2,207,854.57	683,160.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,820,315.75	120,691,960.22	119,139,829.89	21,372,446.08

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,829,831.75	12,830,739.67	-907.92
2、失业保险费		712,842.62	712,842.62	
3、企业年金缴费		1,780,802.55	1,780,802.55	
合计		15,323,476.92	15,324,384.84	-907.92

18、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		-10,373,641.76

消费税	64,207.08	55,232.56
营业税	4,494.50	22,016.10
企业所得税	1,956,530.47	1,559,336.00
个人所得税	39,269.36	8,496.56
15,725.80 城市维护建设税	4,846.91	2,769.66
个人所得税	21,184.38	64,128.13
印花税	33,271.41	38,196.10
教育费附加	3,210.36	15,725.80
应交水利基金	342.95	2,810.87
应交工会经费	76,638.11	46,064.69
合计	2,203,995.53	-8,558,865.29

其他说明：

19、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,880,620.40	7,754,431.50
押金	4,439,468.00	4,109,568.00
其他	8,121,480.59	5,996,952.40
合计	20,441,568.99	17,860,951.90

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

企业无账龄超过一年的重要其他应付款。

20、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	30,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：

所有一年内到期的长期借款均为抵押借款，同时也为人民币借款；借款银行为中国银行烟台保税港区支行，其中 15,000,000.00 元长期借款计划偿还日为 2015 年 5 月，另外 15,000,000.00 元长期借款计划偿还日为 2015 年 10 月。

21、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	416,006,400.00	
合计	536,006,400.00	150,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

1、截至 2014 年 12 月 31 日，渤海轮渡股份有限公司向中国银行烟台保税港区支行借款 120,000,000.00 元，借款为抵押借款，借款利率为基准利率下浮 10%，借款起始日为 2010 年 1 月，分期偿还，最后一笔借款计划还款日为 2018 年 10 月。

2、截至 2014 年 12 月 31 日，渤海轮渡股份有限公司向中国银行股份有限公司烟台保税区港区支行借款 180,000,000.00 元，该笔借款在船舶建造期间由黄海造船有限公司提供担保，船舶建成投入运营后 180 天内改为以船舶作为抵押（截至 2014 年 12 月 31 日，该客滚船尚在建造期），借款利率为基准利率，借款起始日为 2014 年 2 月，分期偿还，最后一笔借款计划还款日为 2020 年 12 月。

3、截至 2014 年 12 月 31 日，渤海邮轮有限公司向中国银行股份有限公司澳门分行借款 38,400,000.00 美元，折合人民币 236,006,400.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.1460；其借款为保证借款，借款利率为 3 个月伦敦银行同业拆息利率加 2.2%，借款起始日为 2014 年 3 月，借款计划还款日为 2017 年 3 月。

4、上表抵押借款中，抵押物均为本公司自有船舶。

22、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,730,555.60	12,000,000.00	966,666.60	38,763,889.00	客滚船补助
税控设备补助	3,360.00		720.00	2,640.00	
合计	27,733,915.60	12,000,000.00	967,386.60	38,766,529.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建客滚船建造项目专项补贴	4,763,888.87		166,666.68		4,597,222.19	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	22,966,666.73	12,000,000.00	799,999.92		34,166,666.81	与资产相关
税控设备补助	3,360.00			720.00	2,640.00	与资产相关
合计	27,733,915.60	12,000,000.00	966,666.60	720.00	38,766,529.00	/

其他说明：

1、2012 年 8 月，根据烟台市财政局《关于下达 2012 年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金预算指标的通知》（烟财建指[2012]52 号），公司收到“渤海湾客滚运

输两艘 2300 客位/2500 米车道国际标准豪华客滚船建造项目”专项补贴 5,000,000.00 元，公司“K11 客滚轮”于 2012 年 7 月转固，按 30 年使用年限计提折旧，该专项补贴相应按 30 年分摊计入营业外收入，本年计入营业外收入 166,666.68 元。

2、2012 年 9 月与 2013 年 10 月，根据国家交通战备办公室和中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》(国动交战[2011]69 号)，公司累计收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 24,000,000.00 元，公司相关客滚船于 2012 年转固，按 30 年使用年限计提折旧，该专项补贴相应按 30 年分摊计入营业外收入，本年计入营业外收入 799,999.92 元。

3、2014 年 12 月，根据国家交通战备办公室中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》(国动交战[2011]69 号)，公司本期收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 12,000,000.00 元。

23、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,400,000.00						481,400,000.00

24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,052,712,371.58		140,585.58	1,052,571,786.00
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	1,062,712,371.58		140,585.58	1,062,571,786.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、国有独享资本公积 1,000.00 万元系公司吸收合并原山东烟大汽车轮渡股份有限公司（并入时资不抵债，形成商誉 0.94 亿元，后于 2004 年年末计提减值准备 5,745.82 万元）时其账面应付款。公司于 2009 年清理历史遗留债务时发现，该笔债务已于 1998 年 12 月经山东省交通厅鲁交财[1998]144 号文豁免并要求转为国家资本金。因此公司对此事项进行了更正，冲减其他应付款 1,000.00 万元，增加国有独享资本公积 1,000.00 万元（收购山东烟大汽车轮渡股份有限公司时公司股东均为国有股东）。 2、本期资本公积减少 140,585.58 元，是由于渤海轮渡股份有限公司在 2014 年 9 月 30 日收购渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司少数股东权益 33.33%产生的。

25、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		17,400,313.32	17,400,313.32	
合计		17,400,313.32	17,400,313.32	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费是企业船舶修理费。

26、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,973,747.94	21,898,651.71		166,872,399.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,973,747.94	21,898,651.71		166,872,399.65

27、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	899,896,242.95	771,370,123.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	899,896,242.95	771,370,123.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,007,323.36	233,536,107.53
减：提取法定盈余公积	21,898,651.71	23,171,987.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,210,000.00	81,838,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,004,794,914.60	899,896,242.95

28、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,114,223,392.26	857,382,300.75	1,164,547,719.55	842,932,282.30
其他业务	3,131,941.49	70,811.43	1,134,989.94	129,532.03
合计	1,117,355,333.75	857,453,112.18	1,165,682,709.49	843,061,814.33

1、本期主营业务按业务类别列示：烟台至大连航线营业收入为 91,301.09 万元，营业成本为 65,283.96 万元；蓬莱至旅顺航线营业收入为 15,700.17 万元，营业成本为 14,143.68 万元；邮轮旅游服务营业收入为 3,777.37 万元，营业成本为 5,743.58 万元；旅游业务营业收入为 622.71 万元，营业成本为 567.01 万元；其他营业收入为 21.00 万元。

2、公司本期前五名客户的营业收入总额为 9,022.16 万元，占公司全部营业收入的 8.10%。

29、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,117,479.19	21,580,617.02
城市维护建设税	447,602.34	1,676,171.07
教育费附加	191,829.61	718,359.07
地方教育费附加	127,886.41	478,906.00
合计	1,884,797.55	24,454,053.16

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售票处租金	1,061,638.00	1,277,638.00
折旧费	594,558.10	401,541.70
通讯费	172,087.21	153,753.07
企业年金	169,685.76	
工资及福利	9,470,758.85	8,215,691.04
售票费用	206,546.19	882,465.91
社会保险费	1,985,946.08	1,587,226.25
驻外人员伙食费	571,439.00	510,093.00
车辆使用费	383,928.45	449,019.26
住房公积金	446,554.20	319,455.98
业务招待费	326,187.20	294,337.10
水电费	130,764.46	181,765.01
其他	486,912.16	427,157.49
合计	16,007,005.66	14,700,143.81

其他说明：

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	20,790,232.81	18,496,934.45
业务招待费	3,907,407.12	3,613,780.79
车辆使用费	1,728,753.98	1,471,079.56
折旧费	2,512,874.57	1,940,816.12
社会保险费	3,488,343.39	2,612,108.23
差旅费	1,990,755.86	897,885.27
办公费	807,753.90	736,923.59
广告费	1,609,642.59	602,881.66
税金	1,000,175.64	637,098.90
遗属补助	622,209.69	563,057
印刷费	55,128.74	345,194.57
宣传费	1,125,354.92	50,605.27
残疾人保证金	618,513.40	554,987.09
住房公积金	635,895.20	583,937.99
企管附加审核费	249,157.10	128,878.75
水利基金	6,281.74	222,866.63
低值易耗品摊销	1,153,037.79	474,440.07

水电费	361,629.63	277,358.19
通讯费	369,997.63	259,934.24
审计费	459,421.90	350,000
其他	7,351,299.34	5,905,316.83
合计	50,843,866.94	40,726,085.20

其他说明：

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,080,735.11	11,295,191.25
减：利息收入	-1,180,883.06	-1,017,011.76
汇兑损失	352,774.64	1,623.87
减：汇兑收益		
手续费支出	3,822,927.76	247,484.83
其他支出	29.81	
合计	16,075,584.26	10,527,288.19

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-27,680.49	55,334.32
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-27,680.49	55,334.32

34、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,173,998.58	75,337.93
合计	-10,173,998.58	75,337.93

35、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	89,510.95	14,261.18	89,510.95
其中：固定资产处置利得	89,510.95	14,261.18	89,510.95
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	110,147,666.60	77,542,888.85	110,147,666.60
罚款净收益	113,208.22	144,243.90	113,208.22
其他	267,536.75	1,864,462.54	267,536.75
合计	110,617,922.52	79,565,856.47	110,617,922.52

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
石油价格补贴	84,280,000.00	70,529,000.00	与收益相关
交通安全生产专项资金		100,000.00	与收益相关
交通专项资金		975,000.00	与收益相关
发展扶持资金	2,000,000.00		与收益相关
基础设施建设补助	961,000.00		与收益相关
区域战略推进专项资金	16,000,000.00		与收益相关
企业技术改造及完善运营服务体系补助	4,830,000.00	4,850,000.00	与收益相关
豪华客滚船建造项目补助	166,666.68	166,666.68	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	799,999.92	922,222.17	与资产相关
邮轮项目补助款	1,000,000.00		与收益相关
以奖代补扶持资金	60,000.00		与收益相关
旅行社扶持资金	50,000.00		与收益相关
合计	110,147,666.60	77,542,888.85	/

其他说明：

注 1：石油价格补贴为烟台市财政局按年拨付，2014 年 1 月根据烟台市财政局《关于预拨 2013 年度成品油价格改革财政补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2014]5 号），公司收到成品油价格补贴 41,130,000.00 元；2014 年 4 月根据烟台市财政局《关于提前下达 2014 年成品油价格改革财

政补贴资金（岛际水路客运）预算指标的通知》（烟财建指[2014]18 号），公司收到成品油价格补贴 43,150,000.00 元；

注 2、2014 年 5 月，根据烟台市芝罘区财政局《关于给予资金支持渤海轮渡发展本土邮轮的请示》（烟芝财复便[2014]54 号），公司收到芝罘区幸福街道办事处招商引资补助资金 2,000,000.00 元。

注 3、2014 年 2 月，根据蓬莱市财政局《关于下达专项支出预算指标的通知》（蓬财预指[2014]28 号），公司收到蓬莱市财政局拨付的基础设施建设补助资金 961,000.00 元；

注 4、2014 年 8 月，根据烟台市发展和改革委员会《关于下达 2014 年区域战略推进专项资金预算指标的通知》（烟财建指[2014]44 号），公司收到“2014 年区域战略推进一般性专用资金”为 16,000,000.00 元，其中，10,000,000.00 元是中华泰山邮轮项目补助资金，6,000,000.00 元是烟台至平泽航线客滚船开通业务补助资金；

注 5、2014 年 2 月，根据烟台市财政局《关于下达专项支出预算指标的通知》（烟财预指[2014]2 号），公司收到“企业技术改造及完善运营服务体系补助”专项补贴 4,830,000.00 元；

注 6、2012 年 8 月，根据烟台市财政局《关于下达 2012 年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金预算指标的通知》（烟财建指[2012]52 号），公司收到“渤海湾客滚运输两艘 2300 客位/2500 米车道国际标准豪华客滚船建造项目”专项补贴 5,000,000.00 元，公司“K11 客滚轮”于 2012 年 7 月转固，按 30 年使用年限计提折旧，该专项补贴相应按 30 年分摊计入营业外收入，本年计入营业外收入 166,666.68 元。

注 7、根据国家交通战备办公室和中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》（国动交战[2011]69 号），公司于 2012 年和 2013 年共收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 24,000,000.00 元，公司相关船舶于 2012 年 7 月和 10 月转固，按 30 年使用年限计提折旧，该专项补贴相应按 30 年分摊计入营业外收入，本年计入营业外收入 799,999.92 元。

注 8、2014 年 5 月，根据烟台市财政局《关于促进邮轮经济发展优惠政策的函》，公司在 2014 年在烟台市注册成立渤海邮轮管理有限公司，并且将烟台港作为邮轮的始发港，给予一次性奖励款 1,000,000.00 元。

注 9、2014 年 3 月，根据青岛市市北区旅游局《关于申请拨付旅游信息咨询中心“以奖补营”资金的请示》（青北旅游字[2014]2 号），公司收到青岛市市北区旅游信息咨询中心以奖代补扶持资金 60,000.00 元。

注 10、2014 年 6 月，根据青岛市旅游局、青岛市财政局《关于做好旅行社发展扶持申报工作的通知》（青旅管字[2014]28 号），公司收到青岛市旅游局、青岛市财政局关于青岛市引进旅游客源及旅行社发展扶持资金 50,000.00 元。

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	28,848.23		28,848.23
其中：固定资产处置损失	28,848.23		28,848.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	39,243.92	363.32	39,243.92
合计	68,092.15	363.32	68,092.15

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,873,082.72	78,303,345.78
递延所得税费用	51,462.07	107,673.53
合计	76,924,544.79	78,411,019.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	275,494,479.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,873,619.87
子公司适用不同税率的影响	4,623,147.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,143,007.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,428.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-270.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	456,612.31
所得税费用	76,924,544.79

38、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	109,181,000.00	76,454,000.00
利息收入	1,180,883.06	1,017,011.76
其他	5,940,438.67	3,233,745.41
合计	116,302,321.73	80,704,757.17

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,233,594.32	3,908,117.89
车辆使用费	2,112,682.43	1,920,098.82
会议费	991,336.15	1,003,283.20
差旅费	1,990,755.86	1,003,617.37
办公费	859,161.00	745,508.59
房租	1,589,638.00	1,512,603.67
广告费	1,609,642.59	602,881.66
审计费	459,421.90	350,000.00
低值易耗品摊销	1,153,037.79	474,440.07
其他	13,449,142.92	15,165,331.64
合计	28,448,412.96	26,685,882.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国防补助资金	12,000,000.00	16,000,000.00
合计	12,000,000.00	16,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,569,934.65	233,387,802.25
加：资产减值准备	-27,680.49	55,334.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,625,183.89	100,719,345.44
无形资产摊销	72,975.48	72,975.48
长期待摊费用摊销	73,275.60	54,956.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-60,662.72	-14,261.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,222,808.52	11,296,815.12
投资损失（收益以“-”号填列）	10,173,998.58	-75,337.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,462.07	107,673.53
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）	-11,990,283.45	3,931,266.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,007,500.94	-282,812.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,295,944.03	-489,751.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	321,999,455.22	348,764,006.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	190,479,772.66	90,319,937.63
减：现金的期初余额	90,319,937.63	84,589,918.20
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	100,159,835.03	5,730,019.43

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,479,772.66	90,319,937.63
其中：库存现金	688,896.73	226,080.11
可随时用于支付的银行存款	189,790,875.93	90,093,857.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,479,772.66	90,319,937.63
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	1,448,855.63	1,400,000.00

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,448,855.63	保证金
固定资产	313,860,253.08	抵押
合计	315,309,108.71	/

41、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	19,343.00	6.119	118,359.82
欧元	37,535.98	7.4556	279,853.25
港币	42,070.30	0.7889	33,189.26
韩币	10,586,800.00	0.005658	59,900.11
短期借款			
其中: 美元	20,000,000.00		123,244,000.00
长期借款			
其中: 美元	38,400,000.00		236,006,400.00

其他说明:

短期借款说明: 短期外币借款 20,000,000.00 美元, 借款日为 2014 年 7 月 28 日, 折合人民币 123,244,000.00 元, 美元兑换人民币汇率中间价为 6.1622;

长期借款说明: 长期外币借款 38,400,000.00 美元, 借款日为 2014 年 3 月 20 日, 折合人民币 236,006,400.00 元, 美元兑换人民币汇率中间价为 6.1460。

八、合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

与上期相比本期新增合并单位 3 家, 原因为:

- (1) 2014 年新设全资子公司渤海邮轮有限公司, 注册资本 7000 万港币, 主营邮轮旅游服务。
- (2) 2014 年新设全资子公司烟台渤海轮渡船员服务有限公司, 注册资本 500 万元, 主营船员服务管理。
- (3) 2014 年, 由渤海邮轮有限公司新设全资子公司渤海邮轮管理有限公司, 注册资本 5000 万元, 主营为代渤海邮轮有限公司承揽客户、出具客票业务。

九、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	
大连渤海轮渡票务有限公司	大连	大连	售票	100		设立
烟台渤海轮渡国际船舶管理	烟台	烟台	国际船舶管理	100		设立

有限公司						
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	青岛	青岛	旅行中介服务	100		购买
青岛渤海轮渡票务有限公司	青岛	青岛	售票	100		设立
渤海邮轮有限公司	香港	香港	邮轮旅游服务	100		设立
渤海邮轮管理有限公司	烟台	烟台	代售票业务	100		设立
烟台渤海船员服务有限公司	烟台	烟台	船员管理服务	100		设立

(2). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(3). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

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交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014 年 10 月，渤海轮渡股份有限公司（以下简称“甲方”）与孙涛（以下简称“乙方”）就渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司 33.33% 剩余少数股东权益达成转让《股权转让协议》，乙方同意将所持有占渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司注册资本的 33.33% 股权转让给甲方，本次收购完成后，甲方持有渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司 100% 股权；此次收购由烟台新和会计师事务所出具烟新会专字[2014]016 号审计报告，以及由山东省中孚资产评估有限公司出具鲁中孚评报字（2014）第 007 号资产评估报告；甲方以渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司全部股东权益在评估基准日（2014 年 9 月 30 日）的评估价值 1,664,674,77 元，按照收购的 33.33% 少数股东权益，支付给乙方 554,891.59 元的股权转让款。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本	
— 现金	554,891.59
购买成本合计	554,891.59
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	414,306.01
差额	140,585.58
其中: 调整资本公积	140,585.58

调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
“中华泰山”邮轮博彩娱乐项目部	香港	香港	提供博彩娱乐服务	40		权益法
烟台同三轮渡码头有限公司	烟台	烟台	码头相关服务	32.50		权益法
烟台渤海国际轮渡有限公司	烟台	烟台	国际客货班轮运输业务	30		权益法
烟台 FERRY 株式会社	京畿道平泽市	京畿道平泽市	海运代理点业务	30		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	博彩娱乐项目部			
流动资产	1,326,844.54			
其中: 现金和现金等价物	912,967.68			
非流动资产	4,513.90			
资产合计	1,331,358.44			
流动负债	5,336,283.04			
非流动负债				
负债合计	5,336,283.04			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	995,075.40			
按持股比例计算的净资产份额	398,030.15			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	398,030.15			

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,510,335.30			
财务费用	112,281.15			
所得税费用				
净利润	-4,004,924.60			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,004,924.60			
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	烟台同三轮渡码头有限公司	烟台渤海国际轮渡有限公司	烟台 FERRY 株式会社	烟台同三轮渡码头有限公司	烟台渤海国际轮渡有限公司
流动资产	5,012,149.11	19,369,082.96	10,794,003.68	9,658,832.72	32,000,000.00
非流动资产	138,543,929.15	7,267,519.37	1,280,916.30	139,383,062.19	
资产合计	143,556,078.26	26,636,602.33	12,074,919.98	149,041,894.91	32,000,000.00
流动负债	11,205,455.85	8,920,749.60	9,191,380.98	9,808,860.52	
非流动负债	42,218,004.11			43,478,004.15	
负债合计	53,423,459.96	8,920,749.60	9,191,380.98	53,286,864.67	
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	90,132,618.30	17,715,852.73	2,883,539.00	95,755,030.24	32,000,000.00
按持股比例计	29,295,542.03	5,314,755.82	865,061.70	31,122,978.19	9,600,000.00

算的 净资产 份额					
调整 事项	1,730,293.47	2,100,000.00	-19,034.47	1,766,523.56	
—商 誉					
—内 部交 易未 实现 利润					
—其 他	1,730,293.47	2,100,000.00	-19,034.47	1,766,523.56	
对联 营企 业权 益投 资的 账面 价值	31,025,835.50	7,414,755.82	846,027.23	32,889,501.75	9,600,000.00
存在 公开 报价 的联 营企 业权 益投 资的 公允 价值					
营业 收入	13,741,140.31	63,110,527.32	3,482,397.08	20,024,970.72	
净利 润	-5,733,879.87	-21,284,147.27	-1,077,061.01	231,789.64	
终止 经营 的净 利润					
其他 综合 收益					
综合 收益 总额	-5,733,879.87	-21,284,147.27	-1,077,061.01	231,789.64	
本年 度收					

到的 来自 联营 企业 的股 利					
---------------------------------	--	--	--	--	--

十、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司是主要客户群是零散客户、旅游团；期末存在应收账款余额主要是对烟台港集团有限公司尚未结算的船票款（即企业从烟台港股份有限公司售票系统中出票，并定期与其结算），其结算期限较短，一般为 1 个月以内，同时企业也采用了对账制度、收款政策、应收账款考核规定等必要的措施已确保销售货款如数回笼。除应收账款外，本公司无其他重大信用集中风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则对本公司 2014 年度的净利润将减少或增加 5,422,196.87 元（对 2013 年度的净利润将减少或增加 1,879,583.33 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损益的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的银行借款，即本期渤海邮轮有限公司向香港汇丰银行借款 20,000,000.00 美元，期末折合人民币金额

为 123,244,000.00 元；渤海邮轮有限公司向中国银行股份有限公司澳门分行借款 38,400,000.00 美元，期末折合人民币金额为 236,006,400.00 元。

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则对本公司 2014 年度的净利润将增加或减少 3,592,504.00 元（对 2013 年度的净利润影响为 0 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司无其他价格风险。

十一、 公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁省大连海洋渔业集团公司	大连	渔业捕捞加工	48,000 万元	37.05	37.05

本企业最终控制方是辽宁省大连海洋渔业集团公司。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台同三轮渡码头有限公司	联营企业

4、 关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	轻柴油	272.18	217.41
辽宁省大连海洋渔业集团公司	加油过磅费	2.45	3.07

辽宁省大连海洋渔业集团公司	采购蒸馏水	8.63	9.79
辽宁省大连海洋渔业集团公司	检修救生筏	134.49	126.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	外派船员		6.73
烟台同三轮渡码头有限公司	委派高管劳务费	40.50	40.50

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁省大连海洋渔业集团公司	洗衣及办公用房	23.48	23.48
辽宁省大连海洋渔业集团公司	售票场所	14.36	14.36

关联租赁情况说明

本公司因业务需要，向母公司辽宁省大连海洋渔业集团公司租赁了位于大连湾新港码头的一房屋用作公司大连经营部的办公场所及洗衣房，因该洗衣房面积较小，不能满足需要，本公司于2010年起另向辽宁省大连海洋渔业集团公司租赁其厂区内一处建筑面积为506平方米的房屋，用作船舶被褥、床单等的洗衣房。另外自2010年9月1日起，公司在辽渔集团的码头不再由辽渔港务公司进行港口代理售票，改由公司向辽渔集团租赁售票场所进行独立售票，因此租赁港口房屋用作独立售票场所。

上述房屋的水、电、暖、汽及其他费用均按实际发生额由本公司支付，本公司支付的水电汽费的具体金额如下：（金额单位：万元）

关联方名称	租赁物用途	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	水电汽费	32.91	40.51
合计		32.91	40.51

(3). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连辽渔建设集团有限公司	购置房产		1,451.15

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	818.29	951.51

(5). 其他关联交易**接受港口相关服务**

母公司辽宁省大连海洋渔业集团公司提供的与港口服务相关的关联交易情况如下：

支付车票代理费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	车票代理费	5,448.84	5,543.01

支付客票代理费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	客票代理费	1,094.89	1,195.21

支付拖轮费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	拖轮费	2.55	1.50

支付配货费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	配货费		3.35

支付水费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁省大连海洋渔业集团公司	水费	48.02	34.10

5、 关联方应收应付款项**(1). 应付项目**

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁省大连海洋渔业集团公司	323.34	389.25

十三、 股份支付

本公司无股份支付。

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司没有需要披露的承诺事项。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司没有需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

企业没有重要的非调整事项。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	72,210,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

企业在资产负债表日后没有发生重要销售退回的相关情况以及对报表的影响。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

企业本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2). 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组。

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

本报告期内未发生非货币性资产交换。

(2). 其他资产置换

本报告期内未发生其他资产置换。

4、 年金计划

为进一步完善公司薪酬福利制度，建立与现代企业制度相适应的多层次养老保险体系，提高职工退休后的养老保险待遇，公司制订了《渤海轮渡股份有限公司企业年金方案》，业经公司三届三次职代会和二届三十六次董事会审议通过，并经烟台市人力资源和社会保障局备案批复。于2014年7月1日起开始执行。

5、 终止经营

本报告期内未发生终止经营。

6、 分部信息

无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,325,200.86	100	123,252.01	1.00	12,201,948.85	16,306,464.22	100	163,064.64	1.00	16,143,399.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	12,325,200.86	/	123,252.01	/	12,201,948.85	16,306,464.22	/	163,064.64	/	16,143,399.58
----	---------------	---	------------	---	---------------	---------------	---	------------	---	---------------

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,325,200.86	123,252.01	1.00%
1 年以内小计	12,325,200.86	123,252.01	1.00%
合计	12,325,200.86	123,252.01	1.00

确定该组合依据的说明：

——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,812.63 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
烟台港股份有限公司	12,325,200.86	100	123,252.01
合计	12,325,200.86	100	123,252.01

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,548,466.68	100	302,866.40	2.62	11,245,600.28	3,749,050.46	100	302,645.33	8.07	3,446,405.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,548,466.68	/	302,866.40	/	11,245,600.28	3,749,050.46	/	302,645.33	/	3,446,405.13

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款是指经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备；对关联方的其他应收款，除有确定依据表明无法收回全额计提减值准备外，不确认坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,232,302.50	12,323.02	1%
1 年以内小计	1,232,302.50	12,323.02	1%
1 至 2 年	38,387.00	1,919.35	5
2 至 3 年			25
3 年以上	238,624.03	238,624.03	100
合计	1,509,313.53	252,866.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
山东海事局	1,000,000.00	50,000.00	5%
合计	1,000,000.00	50,000.00	5%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 221.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,039,153.15	1,348,297.16
押金、保证金、备用金	1,846,152.53	1,799,217.53
其他	663,161.00	601,535.77
合计	11,548,466.68	3,749,050.46

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连渤海轮渡票务有限公司	往来款	6,385,464.49	1 年以内	55.30	
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	往来款	2,653,688.66	1 年以内	22.98	
山东海事局	海员外派押金	1,000,000.00	2-3 年	8.66	50,000.00
蓬莱港务管理局	垫付款	200,000.00	3 年以上	1.73	200,000.00
陈源	备用金	50,000.00	1 年以内	0.43	500.00
合计	/	10,289,153.15	/	89.10	250,500.00

其他说明：

应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
大连渤海轮渡票务有限公司	全资子公司	6,385,464.49	55.29
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	全资子公司	2,653,688.66	22.98
合计		9,039,153.15	78.27

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,124,651.59		66,124,651.59	5,300,000.00		5,300,000.00
对联营、合营企业投资	39,286,618.55		39,286,618.55	42,489,501.75		42,489,501.75
合计	105,411,270.14		105,411,270.14	47,789,501.75		47,789,501.75

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连渤海轮渡票务有限公司	500,000.00			500,000.00		
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛渤海轮渡票务有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
渤海邮轮有限公司		55,269,760.00		55,269,760.00		
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	2,000,000.00	554,891.59		2,554,891.59		
烟台渤海轮渡船员服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,300,000.00	60,824,651.59		66,124,651.59		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台同三轮渡码头有限公司	32,889,501.75			-1,863,666.25						31,025,835.50	
烟台渤海国际轮渡有限公司	9,600,000.00	4,200,000.00		-6,385,244.18						7,414,755.82	
烟台 FERRY 株式会社		1,169,145.53		-323,118.30						846,027.23	
小计	42,489,501.75	5,369,145.53		-8,572,028.73						39,286,618.55	
合计	42,489,501.75	5,369,145.53		-8,572,028.73						39,286,618.55	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,070,012,580.81	804,107,145.77	1,158,885,901.36	848,014,641.10
其他业务	1,599,749.05	70,811.43	1,134,989.94	129,532.03
合计	1,071,612,329.86	804,177,957.20	1,160,020,891.30	848,144,173.13

其他说明：

本期主营业务按业务类别列示：烟台至大连航线营业收入为 91,301.09 万元，营业成本为 66,267.03 万元；蓬莱至旅顺航线营业收入为 15,700.17 万元，营业成本为 14,143.68 万元；

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,572,028.73	75,337.93
合计	-8,572,028.73	75,337.93

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	60,662.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,147,666.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,501.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-24,869,291.87	
少数股东权益影响额		
合计	85,680,538.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.24	0.24

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	84,589,918.20	91,719,937.63	191,928,628.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,645,425.97	16,602,133.90	13,242,856.97
预付款项	831,806.00	1,139,277.24	4,006,135.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,542,395.87	2,806,759.06	2,795,152.16
买入返售金融资产			
存货	17,299,037.14	13,367,770.20	25,358,053.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,159,905.99
流动资产合计	121,908,583.18	125,635,878.03	255,490,732.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,814,163.82	42,489,501.75	39,684,648.70
投资性房地产			
固定资产	2,568,421,128.79	2,481,400,297.78	2,729,423,953.81
在建工程		197,111,030.07	500,471,371.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,669,687.11	2,596,711.63	2,523,736.15
开发支出			
商誉	13,675,709.11	13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用		164,869.97	91,594.37
递延所得税资产	1,415,187.00	1,307,513.47	1,256,051.40
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,618,995,875.83	2,738,745,633.78	3,287,127,064.77
资产总计	2,740,904,459.01	2,864,381,511.81	3,542,617,796.92
流动负债：			
短期借款			123,244,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,216,420.61	38,636,369.24	44,658,801.17
预收款项	3,620,652.97	4,054,767.42	10,285,863.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24,989,897.80	19,820,315.75	21,371,538.16
应交税费	2,219,447.28	-8,558,865.29	2,203,995.53
应付利息			
应付股利			

其他应付款	22,754,340.96	17,860,951.90	20,441,568.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	115,800,759.62	96,813,539.02	252,205,767.67
非流动负债：			
长期借款	175,000,000.00	150,000,000.00	536,006,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	12,819,444.45	27,733,915.60	38,766,529.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	187,819,444.45	177,733,915.60	574,772,929.00
负债合计	303,620,204.07	274,547,454.62	826,978,696.67
所有者权益：			
股本	481,400,000.00	481,400,000.00	481,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,062,712,371.58	1,062,712,371.58	1,062,571,786.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	121,801,760.19	144,973,747.94	166,872,399.65
一般风险准备			
未分配利润	771,370,123.17	899,896,242.95	1,004,794,914.60
归属于母公司所有者权益合计	2,437,284,254.94	2,588,982,362.47	2,715,639,100.25
少数股东权益		851,694.72	
所有者权益合计	2,437,284,254.94	2,589,834,057.19	2,715,639,100.25
负债和所有者权益总计	2,740,904,459.01	2,864,381,511.81	3,542,617,796.92

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘建君

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容