

公司代码：603167

公司简称：渤海轮渡

# 渤海轮渡股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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。

六、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

七、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告.....	21
第十节	备查文件目录.....	99

## 第一节 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	2015 年上半年
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

## 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	周彬
联系地址	烟台市芝罘区环海路2号	烟台市芝罘区环海路2号
电话	0535-6291223	0535-6291223
传真	0535-6291223	0535-6291223
电子信箱	zqb@bohailundu.cn	zqb@bohailundu.cn

### 三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	渤海轮渡股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	

**五、 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**

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
报告期内注册变更情况查询索引	

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	570,508,975.13	498,306,464.66	14.49
归属于上市公司股东的净利润	103,341,751.83	135,265,136.40	-23.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,469,858.55	65,545,505.59	2.94
经营活动产生的现金流量净额	197,884,028.92	212,026,905.83	-6.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,746,770,852.08	2,715,639,100.25	1.15
总资产	3,690,298,389.48	3,542,617,796.92	4.17

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.28	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.28	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.14	0.00
加权平均净资产收益率(%)	3.75	5.14	减少1.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.45	2.49	减少0.04个百分点

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,425.79	
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	47,829,999.94	
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	-26,661.83	
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	-11,934,870.62	
合计	35,871,893.28	

## 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

报告期内公司实现营业收入 570,508,975.13 元，比上年同期增长 14.49%；营业利润 94,684,237.43 元，比上年同期增长 8.03%；归属于上市公司股东的净利润 103,341,751.83 元，比上年同期下降 23.60%。

上半年，国内经济下行压力大，增量不足，市场复苏不明显，特别是与客滚运输业关联密切的物流业、建筑业、旅游业不景气；油价持续走低公路运输成本降低，对水路运输市场造成较大冲击，客滚运输收入略微下滑。

下半年公司仍要坚持安全首位原则，严格落实安全责任，采取各项行之有效的防范措施，确保不发生安全事故和保安事件；坚定不移地坚持“保收入、保市场、保效益”经营战略，把握不同时段客滚市场的特点，分别采取有针对性的营销措施，争取运量、收入双提高。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	570,508,975.13	498,306,464.66	14.49
营业成本	430,210,977.97	375,433,738.01	14.59
销售费用	7,395,974.01	7,424,134.15	-0.38
管理费用	18,552,088.79	19,358,089.67	-4.16
财务费用	13,567,101.69	6,770,535.60	100.38
经营活动产生的现金流量净额	197,884,028.92	212,026,905.83	-6.67
投资活动产生的现金流量净额	-162,626,997.50	-503,377,207.45	67.69
筹资活动产生的现金流量净额	-4,151,569.67	330,058,953.56	-101.26

营业收入变动原因说明：报告期增加邮轮公司收入所致。

营业成本变动原因说明：报告期增加邮轮公司成本所致。

财务费用变动原因说明：报告期增加贷款利息支出所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期船舶完工，减少造船支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期贷款减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期实现利润总额 14,249.10 万元,比上年同期减少 3,811.96 万元,主要原因系报告期收到燃油补贴 4,702.00 万元,比上年同期减少 3,726.00 万元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

无

## (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	491,385,922.57	349,110,220.23	28.95	-0.75	-6.56	增加 4.41 个百分点
邮轮业务	74,120,004.31	76,829,440.68	-3.66			
旅行社业务	5,003,048.25	4,271,317.06	14.63	146.30	138.83	增加 2.67 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	428,010,599.15	1.25
蓬莱旅顺航线	63,149,085.93	-12.71
邮轮烟台航线	11,335,426.92	
邮轮舟山航线	20,695,424.48	
邮轮上海航线	39,298,284.91	
青岛旅行社业务	5,002,580.25	146.27
烟台船舶管理业务	90,134.00	

## (三) 核心竞争力分析

报告期内,公司的核心竞争力没有发生重大变化。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期末公司对外股权投资额为 3,533.49 万元，较上年期末减少 10.96%，主要原因是报告期内公司确认投资损失 514.98 万元。

被投资单位	主要业务	占被投资单位权益比例
烟台同三轮渡码头有限公司	码头和其他港口设施服务	32.50%
烟台渤海国际轮渡有限公司	国际客货、滚装运输、国际集装箱运输，国际物流配送	30.00%
中华泰山邮轮博彩娱乐项目部	娱乐业务	40.00%
烟台 FERRY 株式会社	运输代理业务	30.00%

**(1) 证券投资情况**

适用  不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用  不适用

### 3、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、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 4 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	2,299.01	970.53	77.13
青岛渤海轮渡 票务有限公司	230 万元	票务代理	100	229.84	229.84	0.00
烟台渤海轮渡 国际船舶管理 有限公司	50 万元	船舶管理	100	70.60	70.20	7.29
渤海轮渡（青 岛）国际旅行社 有限公司	300 万元	旅行社业务	100	396.93	-10.17	-78.69
渤海邮轮有限 公司	7000 万港币	邮轮业务	100	40,001.82	2,799.23	-875.20
烟台渤海船员 服务有限公司	500 万元	船员管理服 务	100	600.12	600.09	0.04
渤海邮轮管理 有限公司	5000 万元	代理售票服 务	100	8,734.85	4,797.17	-19.29

#### (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	14,085.00	8,606.92	-402.68
烟台渤海国际 轮渡有限公司	4600 万元	国际客货班 轮运输	30	2,709.97	1,452.92	-1,026.45
烟台 FERRY 株式 会社	7 亿韩币	海运代理	30	1,312.49	249.17	-33.38
中华泰山邮轮 博彩娱乐项目 部	700 万元	博彩娱乐服 务	40	170.00	134.11	-165.39

**5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
"K15" 客滚船	323,632,905.98	已完工	69,940,209.81	322,426,284.40	28,103,867.42
"K16" 客滚船	323,632,905.98	已完工	68,656,070.89	316,641,367.53	20,011,158.68
合计	647,265,811.96	/	138,596,280.70	639,067,651.93	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

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。根据公司 2014 年度股东大会决议通过的利润分配政策：以截至 2014 年 12 月 31 日公司 481,400,000 股总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金 1.5 元（含税），共计分配现金红利 72,210,000.00 元。该分配政策已于 2015 年 7 月实施完毕。鉴于公司目前的生产经营实际情况，公司报告期不进行利润分配。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 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

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015 年 5 月 20 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于确认 2014 年日常关联交易及预计 2015 年日常关联交易的议案》，批准了 2015 年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。详细关联交易情况见下表：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式
					(%)	
辽宁省大连海洋渔业集团公司	控股母公司	采购商品/接受劳务	市场价	2,236,174.02	41.63	电汇
辽宁省大连海洋渔业集团公司	控股母公司	租赁	市场价	234,800.00	59.39	电汇
辽宁省大连海洋渔业集团公司	控股母公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	市场价	193,878.02	67.12	电汇
辽宁省大连海洋渔业集团公司	控股母公司	其他流出	市场价	30,871,831.66	43.21	电汇

##### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	关联交易	市场价格	交易价格与市场参
-------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------	----------

				原则			额的比例 (%)	结算方式		考价格差异较大的原因
烟台同 三轮渡 码头有 限公司	联营公 司	其它流 出	港口车 代理费	市场价		974,867.37	1.66	电汇		
烟台同 三轮渡 码头有 限公司	联营公 司	其它流 出	港口客 代理费	市场价		223,598.24	1.86	电汇		
合计				/	/	1,198,465.61		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）										
关联交易的说明										

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、 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	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议	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

	的关系			签署日)									
渤海 轮渡 股份 有限 公司	公司 本部	烟台 渤海 国际 轮渡 有限 公司		2015 年7月 4日	2015年 7月4日	2017年 10月4 日	连带 责任 担保	否	否		是	是	联 营 公 司
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					0								
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（%）					13.91								
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					<p>2014 年年度股东大会审议通过了《关于为烟台渤海国际轮渡有限公司出具光租船履约保函的议案》。为满足交通运输部《关于印发中韩客货班轮运输专项整治工作方案的通知》的要求，烟台渤海国际轮渡有限公司（注册资本 4600 万元，公司出资比例 30%）把租用的“STENA EGERIA”号客滚船由期租改为光租，并按国际惯例由承租人向船东提供光租履约保函。鉴于烟台渤海国际轮渡有限公司目前的资产和信用状况无法开出银行保函，STENA 公司接受由合资公司的各股东按各自持股比例进行责任分摊为合资公司向 STENA 公司提供光租船舶信用担保。按照该合资公司各股东出资比例分摊计算，公司以该合资公司 30%注册资本责任为限为烟台渤海国际轮渡有限公司向 STENA 公司提供光租船履约保函。</p>								

## 七、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								
与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	承诺时间 2011 年 4 月 8 日	否	是		

			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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

## 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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽宁省大连海洋渔业集团公司	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、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,178
截止报告期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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辽宁省大连海洋渔业集团 公司		178,342,661	37.05	168,730,178	无		国有 法人
山东高速集团有限公司	-9,960,800	23,716,302	4.93		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	915,573	12,820,489	2.66		无		其他
中国对外经济贸易信托有 限公司—昀沣证券投资集 合资金信托计划	8,550,000	8,550,000	1.78		无		其他
全国社会保障基金理事 会转持三户		8,153,662	1.69	8,153,662	无		其他
中铁宝盈资产—招商银行 —外贸信托—昀沣3号证 券投资集合资金信托计 划	7,900,000	7,900,000	1.64		无		其他
北京千石创富—光大银 行—千石资本—千纸鹤 1号资产管理计划	5,152,100	5,152,100	1.07		无		其他
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,000,004	5,000,004	1.04		无		其他
华融证券股份有限公司	3,736,375	3,736,375	0.78		无		其他
中国建设银行股份有限 公司—华泰柏瑞积极优 选股票型证券投资基金	3,009,169	3,009,169	0.63		无		其他
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				
山东高速集团有限公司	23,716,302	人民币普通股	23,716,302				
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	12,820,489	人民币普通股	12,820,489				
辽宁省大连海洋渔业集团 公司	9,612,483	人民币普通股	9,612,483				
中国对外经济贸易信托有 限公司—昀沣证券投资 集合资金信托计划	8,550,000	人民币普通股	8,550,000				
中铁宝盈资产—招商银行 —外贸信托—昀沣3号 证券投资集合资金信托计 划	7,900,000	人民币普通股	7,900,000				

北京千石创富—光大银行—千石资本—千纸鹤 1 号资产管理计划	5,152,100	人民币普通股	5,152,100
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,000,004	人民币普通股	5,000,004
华融证券股份有限公司	3,736,375	人民币普通股	3,736,375
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞积极优选股票型证券投资基金	3,009,169	人民币普通股	3,009,169
东方证券股份有限公司	3,000,135	人民币普通股	3,000,135
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

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	辽宁省大连海洋渔业集团公司	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		公司未知上述股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李宏祥	监事	135,000	102,000	-33,000	个人原因减持
林家治	总轮机长	270,000	230,000	-40,000	个人原因减持
王福田	副总经理	270,000	220,000	-50,000	个人原因减持
于新建	总经理	1,843,900	1,470,000	-373,900	个人原因减持
贾明洋	副总经理	375,000	281,300	-93,700	个人原因减持

**(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**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何勇兵	董事	离任	个人原因辞职
水向东	董事	离任	个人原因辞职
于勇	独立董事	离任	个人原因辞职
王钺	独立董事	聘任	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,726,996.53	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		18,422,734.10	13,242,856.97
预付款项		6,988,682.45	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		2,478,516.65	2,795,152.16
买入返售金融资产			
存货		21,372,311.10	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		15,959,802.22	18,159,905.99
流动资产合计		327,949,043.05	255,490,732.15
<b>非流动资产：</b>			
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		35,334,880.42	39,684,648.70
投资性房地产			
固定资产		3,305,649,097.96	2,729,423,953.81
在建工程			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		2,487,248.41	2,523,736.15

开发支出			
商誉		13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用		3,954,956.57	91,594.37
递延所得税资产		1,247,453.96	1,256,051.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,362,349,346.43	3,287,127,064.77
资产总计		3,690,298,389.48	3,542,617,796.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		122,272,000.00	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		41,351,136.41	44,658,801.17
预收款项		6,590,404.47	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		12,500,540.22	21,371,538.16
应交税费		5,329,804.34	2,203,995.53
应付利息		275,623.85	
应付股利		72,210,000.00	
其他应付款		28,219,619.05	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		54,200,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		342,949,128.34	252,205,767.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		550,562,240.00	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		50,016,169.06	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		600,578,409.06	574,772,929.00
负债合计		943,527,537.40	826,978,696.67
<b>所有者权益</b>			

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		1,062,571,786.00	1,062,571,786.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,872,399.65	166,872,399.65
一般风险准备			
未分配利润		1,035,926,666.43	1,004,794,914.60
归属于母公司所有者权益合计		2,746,770,852.08	2,715,639,100.25
少数股东权益			
所有者权益合计		2,746,770,852.08	2,715,639,100.25
负债和所有者权益总计		3,690,298,389.48	3,542,617,796.92

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

2015年6月30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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,039,870.77	103,293,247.22
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		16,633,084.52	12,201,948.85
预付款项		705,986.22	3,578,445.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,610,679.01	11,245,600.28
存货		11,669,743.39	12,452,603.31
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		15,959,802.22	18,159,905.99
流动资产合计		234,619,166.13	160,931,750.87
<b>非流动资产：</b>			
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		101,923,076.23	105,411,270.14
投资性房地产			
固定资产		2,979,154,701.16	2,395,199,693.85
在建工程			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		2,487,248.41	2,523,736.15
开发支出			
商誉		13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用		3,900,000.00	
递延所得税资产		1,247,088.96	1,255,835.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,102,387,823.87	3,018,537,615.63
资产总计		3,337,006,990.00	3,179,469,366.50
<b>流动负债：</b>			
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		30,394,949.06	36,880,803.01
预收款项		956,895.00	1,396,809.00
应付职工薪酬		10,661,000.00	17,177,469.06
应交税费		5,197,977.08	2,132,269.27
应付利息			
应付股利		72,210,000.00	
其他应付款		28,243,354.25	23,807,966.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		54,200,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		201,864,175.39	111,395,316.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		315,800,000.00	300,000,000.00
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		50,016,169.06	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		365,816,169.06	338,766,529.00
负债合计		567,680,344.45	450,161,845.87
<b>所有者权益：</b>			
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	166,872,399.65
未分配利润		1,058,341,874.32	1,018,322,749.40
所有者权益合计		2,769,326,645.55	2,729,307,520.63
负债和所有者权益总计		3,337,006,990.00	3,179,469,366.50

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

**合并利润表**  
2015 年 1—6 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		570,508,975.13	498,306,464.66
其中：营业收入		570,508,975.13	498,306,464.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		470,674,969.42	409,789,844.86
其中：营业成本		430,210,977.97	375,433,738.01
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		888,610.78	804,205.52
销售费用		7,395,974.01	7,424,134.15
管理费用		18,552,088.79	19,358,089.67
财务费用		13,567,101.69	6,770,535.60
资产减值损失		60,216.18	-858.09
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）		-5,149,768.28	-872,344.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,149,768.28	-872,344.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,684,237.43	87,644,275.58
加：营业外收入		47,951,518.41	92,995,143.75
其中：非流动资产处置利得		3,425.79	45,391.21
减：营业外支出		144,754.51	28,848.23
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）		142,491,001.33	180,610,571.10

减：所得税费用		39,149,249.50	45,790,491.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,341,751.83	134,820,079.24
归属于母公司所有者的净利润		103,341,751.83	135,265,136.40
少数股东损益			-445,057.16
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		103,341,751.83	134,820,079.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,341,751.83	135,265,136.40
归属于少数股东的综合收益总额			-445,057.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

### 母公司利润表

2015 年 1—6 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		492,029,294.57	496,182,661.40
减：营业成本		353,828,290.38	377,795,321.92
营业税金及附加		599,629.34	556,558.08
销售费用		3,330,736.80	4,200,369.12
管理费用		15,410,534.20	17,678,676.73
财务费用		10,960,028.20	6,886,988.14
资产减值损失		48,348.57	-17,065.81

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）		-4,488,193.91	-872,344.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,488,193.91	-872,344.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,363,533.17	88,209,469.00
加：营业外收入		47,872,487.48	92,928,852.75
其中：非流动资产处置利得		3,425.79	45,391.21
减：营业外支出		133,005.00	28,848.23
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）		151,103,015.65	181,109,473.52
减：所得税费用		38,873,890.73	45,495,456.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		112,229,124.92	135,614,017.48
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		112,229,124.92	135,614,017.48
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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		593,411,075.02	556,079,333.45
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		57,017,084.16	96,020,851.25
经营活动现金流入小计		650,428,159.18	652,100,184.70
购买商品、接受劳务支付的现金		310,656,160.74	323,534,977.60
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		78,335,233.14	60,322,830.88
支付的各项税费		40,262,119.65	47,102,487.60
支付其他与经营活动有关的现金		23,290,616.73	9,112,982.79
经营活动现金流出小计		452,544,130.26	440,073,278.87
经营活动产生的现金流量净额		197,884,028.92	212,026,905.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,940.00	180,461.55
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		15,940.00	180,461.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,842,937.50	503,557,669.00
投资支付的现金		800,000.00	
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		162,642,937.50	503,557,669.00
投资活动产生的现金流量净额		-162,626,997.50	-503,377,207.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	426,006,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	426,006,400.00

偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,294,625.23	81,447,446.44
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		40,856,944.44	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		71,151,569.67	95,947,446.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,151,569.67	330,058,953.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		92,906.49	34,786.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,198,368.24	38,743,438.18
加：期初现金及现金等价物余额		190,479,772.66	90,319,937.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		221,678,140.90	129,063,375.81

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

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,822,502.11	549,666,123.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,828,496.64	94,177,020.18
经营活动现金流入小计		608,650,998.75	643,843,143.30
购买商品、接受劳务支付的现金		254,326,920.00	321,875,868.70
支付给职工以及为职工支付的现金		59,537,981.01	57,354,368.11
支付的各项税费		39,687,807.33	46,530,848.10
支付其他与经营活动有关的现金		60,685,293.98	7,280,492.75
经营活动现金流出小计		414,238,002.32	433,041,577.66
经营活动产生的现金流量净额		194,412,996.43	210,801,565.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,940.00	180,461.55
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		15,940.00	180,461.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,223,526.24	217,553,738.09
投资支付的现金		1,000,000.00	60,269,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,223,526.24	277,823,498.09

投资活动产生的现金流量净额		-162,207,586.24	-277,643,036.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,179,024.31	79,796,265.63
支付其他与筹资活动有关的现金		40,856,944.44	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		67,035,968.75	94,296,265.63
筹资活动产生的现金流量净额		-35,968.75	95,703,734.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,817.89	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,146,623.55	28,862,263.47
加：期初现金及现金等价物余额		103,293,247.22	79,317,109.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,439,870.77	108,179,373.35

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**  
2015 年 1—6 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				1,062,571,786.00				166,872,399.65		1,004,794,914.60		2,715,639,100.25
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				1,062,571,786.00				166,872,399.65		1,004,794,914.60		2,715,639,100.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											31,131,751.83		31,131,751.83
(一)综合收益总额											103,341,751.83		103,341,751.83
(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											-72,210,000.00		-72,210,000.00
1. 提取盈余公积													
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								8,037,092.46				8,037,092.46
2. 本期使用								8,037,092.46				8,037,092.46
（六）其他												
四、本期期末余额	481,400,000.00				1,062,571,786.00				166,872,399.65		1,035,926,666.43	2,746,770,852.08

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				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

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  
2015 年 1—6 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				166,872,399.65	1,018,322,749.40	2,729,307,520.63
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				166,872,399.65	1,018,322,749.40	2,729,307,520.63

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,019,124.92	40,019,124.92	
（一）综合收益总额										112,229,124.92	112,229,124.92	
（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										-72,210,000.00	-72,210,000.00	
1. 提取盈余公积												
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										8,037,092.46	8,037,092.46	
2. 本期使用										8,037,092.46	8,037,092.46	
（六）其他												
四、本期期末余额	481,400,000.00				1,062,712,371.58					166,872,399.65	1,058,341,874.32	2,769,326,645.55

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				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											
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	

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 2015 年 6 月 30 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 8 月 21 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 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

### 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：

本公司及子公司从事船舶、邮轮运输及相关劳务；本公司及子公司根据实际生产经营特点，

并依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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可分割的部分）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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	30-40	3-5	2.375-3.23
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	11.875-12.125
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

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

## 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，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. 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

### (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%
消费税		
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

适用 不适用

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，适用香港企业所得税税率 16.50%。香港税务条例（第 112 章）第 23B 条规定，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。

## 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	1,334,317.70	688,896.73
银行存款	220,343,823.20	189,790,875.93
其他货币资金	41,048,855.63	1,448,855.63
合计	262,726,996.53	191,928,628.29
其中：存放在境外的款项总额	2,969,178.52	8,657,946.06

## 其他说明

1、截至 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,448,855.63 元系本公司全资子公司渤海轮渡（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、截至 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 39,600,000.00 元系本公司为全资子公司渤海邮轮有限公司贷款在银行存入的保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、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	18,610,597.47	100.00	187,863.37	1.01	18,422,734.10	13,378,368.86	100	135,511.89	1.01	13,242,856.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,610,597.47	/	187,863.37	/	18,422,734.10	13,378,368.86	/	135,511.89	/	13,242,856.97

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	18,566,662.47	185,666.62	1.00%
1 至 2 年	43,935.00	2,196.75	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,610,597.47	187,863.37	1.01%

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 52,351.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	坏账准备

		比例 (%)	
烟台港股份有限公司	16,801,095.47	90.28	168,010.95
苏州太湖国际旅行社有限责任公司上海第一分公司	1,440,000.00	7.74	14,400.00
新亚国际旅行社	174,380.00	0.94	1,743.80
刘维湘	84,275.00	0.45	842.75
新疆海外国际旅行社有限公司	43,205.00	0.23	2,160.25
合计	18,542,955.47	99.64	187,157.75

## 6、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	6,988,672.69	100.00	3,976,125.33	99.25
1 至 2 年			30,009.76	0.75
2 至 3 年	9.76	0.00		
3 年以上				
合计	6,988,682.45	100.00	4,006,135.09	100.00

### (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
wilhelmsen ships service	3,782,997.51	54.13%
中国北京外轮代理有限公司	1,750,000.00	25.04%
大连海颐软件股份有限公司	312,000.00	4.46%
大连易海科技公司	222,720.00	3.19%
新加坡酷航有限公司天津代表处	197,900.00	2.83%
合计	6,265,617.51	89.65%

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	2,800,690.71	100.00	322,174.06	11.50	2,478,516.65	3,109,461.52	100	314,309.36	10.11	2,795,152.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,800,690.71	/	322,174.06	/	2,478,516.65	3,109,461.52	/	314,309.36	/	2,795,152.16

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,362,542.60	13,625.42	1.00%
1 至 2 年	149,782.08	7,489.11	5.00%
2 至 3 年	49,742.00	12,435.50	25.00%
3 年以上	238,624.03	238,624.03	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,800,690.71	272,174.06	15.11%

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 7,864.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	2,127,924.97	2,228,321.53
船票款	93,890.00	
其他	578,875.74	881,139.99
合计	2,800,690.71	3,109,461.52

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

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	3 年以上	35.71	50,000.00
蓬莱港务管理局	垫付款	200,000.00	3 年以上	7.14	200,000.00
烟台市福利彩票中心	彩票款	173,547.90	1 年以内	6.20	1,735.48
中国人民解放军济南军区驻烟台航务军事代表办事处	票款	93,890.00	1 年以内	3.35	938.90
曲玉东	备用金	53,000.00	1 年以内	1.89	530.00
合计	/	1,520,437.90	/	54.29	253,204.38

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## 10、 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
原材料						
在产品						
库存商品	301,341.97		301,341.97	1,976,969.81		1,976,969.81
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
燃料料	12,209,873.02		12,209,873.02	11,695,020.92		11,695,020.92
材料	8,861,096.11		8,861,096.11	11,686,062.92		11,686,062.92
合计	21,372,311.10		21,372,311.10	25,358,053.65		25,358,053.65

## (2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 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	15,959,802.22	18,159,905.99
合计	15,959,802.22	18,159,905.99

## 13、 可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、 持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、 长期应收款

□适用 √不适用

## 16、 长期股权投资

√适用 □不适用

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
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损	其他综合	其他	宣告发放	计提	其他		

			投资	益	收益调整	权益变动	现金股利或利润	减值准备		余额
一、合营企业										
“中华泰山”邮轮博彩娱乐项目部	398,030.15	800,000.00		-661,574.37						536,455.78
小计	398,030.15	800,000.00		-661,574.37						536,455.78
二、联营企业										
烟台同三轮渡码头有限公司	31,025,835.50			-1,308,814.41						29,717,021.09
烟台渤海国际轮渡有限公司	7,414,755.82			-3,079,355.13						4,335,400.69
烟台 FERRY 株式会社	846,027.23			-100,024.37						746,002.86
小计	39,286,618.55			-4,488,193.91						34,798,424.64
合计	39,684,648.70	800,000.00		-5,149,768.28						35,334,880.42

## 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，2015年度1-6月按权益法确认投资收益-1,308,814.41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，共有七位股东投资，本公司系第一大股东，持有其30%股权，2015年1-6月按权益法确认投资收益-3,079,355.13元。

3、烟台 FERRY 株式会社系为合作开辟烟台至平泽航线，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，2015年1-6月按权益法确认投资收益-100,024.37元。

4、2014年4月，渤海邮轮有限公司与澳门金马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，渤海邮轮有限公司享有该博彩娱乐项目部的40%权益；2015年1-6月按权益法确认投资收益-661,574.37元。

## 17、投资性房地产

适用 不适用

## 18、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	17,118,072.92	3,252,881,587.83	12,278,550.92	10,282,423.60	3,292,560,635.27
2. 本期	441,937.46	639,667,163.19	770,000.00	108,908.54	640,988,009.19

增加金额					
(1) 购置			770,000.00	108,908.54	878,908.54
(2) 在建工程转入	441,937.46	639,667,163.19			640,109,100.65
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			66,171.00	8,440.00	74,611.00
(1) 处置或报废			66,171.00	8,440.00	74,611.00
4. 期末余额	17,560,010.38	3,892,548,751.02	12,982,379.92	10,382,892.14	3,933,474,033.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,979,129.23	549,310,191.74	4,815,551.26	7,031,809.23	563,136,681.46
2. 本期增加金额	213,853.38	63,153,407.16	731,171.75	652,083.10	64,750,515.39
(1) 计提	213,853.38	63,153,407.16	731,171.75	652,083.10	64,750,515.39
3. 本期减少金额			59,588.62	2,672.73	62,261.35
(1) 处置或报废			59,588.62	2,672.73	62,261.35
4. 期末余额	2,192,982.61	612,463,598.90	5,487,134.39	7,681,219.60	627,824,935.50
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	15,367,027.77	3,280,085,152.12	7,495,245.53	2,701,672.54	3,305,649,097.96
2. 期初账面价值	15,138,943.69	2,703,571,396.09	7,462,999.66	3,250,614.37	2,729,423,953.81

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙湖置业房产	14,660,618.13	尚在办理中

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (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
"K16"客滚船				247,985,296.64		247,985,296.64
合计				500,471,371.23		500,471,371.23

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
"K15"客滚船	323,632,905.98	252,486,074.59	69,940,209.81	322,426,284.40			99.63	100%	7,510,666.68	1,015,250.01	6.55	自筹、借款
"K16"客滚船	323,632,905.98	247,985,296.64	68,656,070.89	316,641,367.53			97.84	100%	2,515,000.00			自筹、借款

龙湖置业房屋			441,937.46	441,937.46								
中华泰山			599,511.26	599,511.26					2,212,391.85			
合计	647,265,811.96	500,471,371.23	139,637,729.42	640,109,100.65			/	/	12,238,058.53	1,015,250.01	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、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	395,283.85				395,283.85
2. 本期增加金额	36,487.74				36,487.74

(1) 计提	36,487.74				36,487.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	431,771.59				431,771.59
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	2,487,248.41				2,487,248.41
2. 期初账面价值	2,523,736.15				2,523,736.15

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (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。

**27、长期待摊费用**

适用 不适用

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	91,594.37	3,900,000.00	36,637.80		3,954,956.57
合计	91,594.37	3,900,000.00	36,637.80		3,954,956.57

**28、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**

适用 不适用

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	475,926.98	118,981.75	426,983.41	106,745.85
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	4,513,888.85	1,128,472.21	4,597,222.19	1,149,305.55
合计	4,989,815.83	1,247,453.96	5,024,205.60	1,256,051.40

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	34,110.45	21,722.39
可抵扣亏损	2,963,825.38	2,056,787.82
合计	2,997,935.83	2,078,510.21

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

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	230,338.60	
2019年	1,826,449.22	1,826,449.22	
2020年	907,037.56		
合计	2,963,825.38	2,056,787.82	/

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	122,272,000.00	123,244,000.00
信用借款		
合计	122,272,000.00	123,244,000.00

短期借款分类的说明：

截至2015年6月30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122,272,000.00元，美元兑换人民币汇率中间价为6.1136；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。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

□适用 √不适用

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,807,649.31	44,116,523.86
1-2年	23,180.00	32,321.07
2-3年	33,578.00	23,227.14
3年以上	486,729.10	486,729.10
合计	41,351,136.41	44,658,801.17

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

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	3,497,816.09	3,233,377.07
合计	3,497,816.09	3,233,377.07

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,321,574.97	10,012,948.82
1-2年	123,099.00	138,787.25
2-3年	44,165.50	48,899.25
3年以上	101,565.00	85,228.50
合计	6,590,404.47	10,285,863.82

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**35、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	21,372,446.08	60,105,336.54	68,977,242.40	12,500,540.22
二、离职后福利-设定提存计划	-907.92	9,795,780.82	9,794,872.90	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,371,538.16	69,901,117.36	78,772,115.30	12,500,540.22

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	20,397,866.12	52,500,069.75	61,268,116.76	11,629,819.11
二、职工福利费		680,428.25	680,428.25	
三、社会保险费		3,725,958.46	3,725,958.46	
其中: 医疗保险费		2,830,596.46	2,830,596.46	
工伤保险费		492,135.09	492,135.09	
生育保险费		403,226.91	403,226.91	
四、住房公积金	291,419.40	2,315,966.42	2,313,824.74	293,561.08
五、工会经费和职工教育经费	683,160.56	882,913.66	988,914.19	577,160.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,372,446.08	60,105,336.54	68,977,242.40	12,500,540.22

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	-907.92	7,258,995.46	7,258,087.54	
2、失业保险费		403,227.08	403,227.08	
3、企业年金缴费		2,133,558.28	2,133,558.28	
合计	-907.92	9,795,780.82	9,794,872.90	

## 36、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	417,071.58	
消费税		
营业税	85,859.00	64,207.08
企业所得税	4,714,047.29	1,956,530.47
个人所得税	-44,449.01	21,184.38
城市维护建设税	35,205.14	4,494.50
房产税		39,269.36
土地使用税		4,846.91
印花税	40,881.10	33,271.41
教育费附加	25,146.52	3,210.36
水利基金	4,697.03	342.95
工会经费	42,312.19	76,638.11
车船使用税	9,033.50	
合计	5,329,804.34	2,203,995.53

**37、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	275,623.85	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	275,623.85	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**38、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	72,210,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	72,210,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**39、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	11,275,132.23	7,880,620.40
押金	3,455,905.00	4,439,468.00
其他	13,488,581.82	8,121,480.59
合计	28,219,619.05	20,441,568.99

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

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	54,200,000.00	30,000,000.00
1年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
合计	54,200,000.00	30,000,000.00

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 10 月，20,000,000.00 元长期借款计划偿还日为 2016 年 5 月，19,200,000.00 元长期借款计划偿还日为 2016 年 6 月。

## 42、长期借款

适用  不适用

### (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
质押借款		
抵押借款	315,800,000.00	120,000,000.00
保证借款	234,762,240.00	416,006,400.00
信用借款		
合计	550,562,240.00	536,006,400.00

其他说明，包括利率区间：

1、截至 2015 年 6 月 30 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 100,000,000.00 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 2015 年 6 月 30 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港区支行借款 215,800,000.00 元，借款为抵押借款，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 2015 年 6 月 30 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 234,762,240.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.1136；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。

## 43、应付债券

适用  不适用

## 44、长期应付款

适用  不适用

## 45、长期应付职工薪酬

适用  不适用

## 46、专项应付款

适用  不适用

**47、 预计负债**

□适用 √不适用

**48、 递延收益**

√适用 □不适用

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	38,763,889.00	12,000,000.00	749,999.94	50,013,889.06	客滚船补助
税控设备补助	2,640.00		360.00	2,280.00	
合计	38,766,529.00	12,000,000.00	750,359.94	50,016,169.06	/

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	4,597,222.19		83,333.34		4,513,888.85	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	34,166,666.81	12,000,000.00	666,666.60		45,500,000.21	与资产相关
税控设备补助	2,640.00			360.00	2,280.00	与资产相关
合计	38,766,529.00	12,000,000.00	749,999.94	360.00	50,016,169.06	/

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，本期计入营业外收入83,333.34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，本期计入营业外收入399,999.96元。

3、2014年12月与2015年1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2015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，本期计入营业外收入 266,666.64 元。

#### 49、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

#### 50、其他权益工具

适用 不适用

#### 51、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)	1,052,571,786.00			1,052,571,786.00
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	1,062,571,786.00			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）。

#### 52、库存股

适用 不适用

#### 53、其他综合收益

适用 不适用

#### 54、专项储备

适用 不适用

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		8,037,092.46	8,037,092.46	
合计		8,037,092.46	8,037,092.46	

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。

#### 55、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	166,872,399.65			166,872,399.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	166,872,399.65			166,872,399.65

## 56、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	1,004,794,914.60	899,896,242.95
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	1,004,794,914.60	899,896,242.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,341,751.83	135,265,136.40
减：提取法定盈余公积		
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	72,210,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,035,926,666.43	962,951,379.35

## 57、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	567,581,535.64	430,205,300.21	497,211,199.91	375,392,499.05
其他业务	2,927,439.49	5,677.76	1,095,264.75	41,238.96
合计	570,508,975.13	430,210,977.97	498,306,464.66	375,433,738.01

## 58、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
消费税		
营业税	503,923.42	442,095.72
城市维护建设税	224,400.95	211,230.74
教育费附加	96,171.83	90,527.44
资源税		
地方教育附加费	64,114.58	60,351.62
合计	888,610.78	804,205.52

## 59、销售费用

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	4,102,456.53	4,704,699.27
售票处租金	315,400.14	222,000.00

售票费用	11,821.50	195,356.71
社会保险费	1,405,346.79	963,288.16
驻外人员伙食费	220,759.00	274,068.00
车辆使用费	130,763.20	196,736.40
折旧费	269,776.89	308,451.10
住房公积金	268,731.04	215,229.12
业务招待费	166,863.40	105,235.00
通讯费	73,615.89	62,090.67
水电费	61,879.81	59,228.95
其他	368,559.82	117,750.77
合计	7,395,974.01	7,424,134.15

## 60、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	6,597,031.99	7,614,166.71
业务招待费	1,239,893.02	1,447,653.63
社会保险费	2,367,990.97	1,749,427.06
折旧费	1,326,931.08	1,141,415.47
车辆使用费	645,931.17	697,439.56
办公费	347,582.02	200,002.56
差旅费	584,883.72	1,089,733.54
税金	542,626.55	540,446.01
遗属补助	304,273.00	284,070.00
住房公积金	472,593.44	329,902.34
水利基金	2,842.70	28,227.65
广告费	867,965.80	535,868.51
水电费	226,970.23	160,564.58
通讯费	209,963.47	178,602.02
低值易耗品摊销	114,416.58	323,851.08
残疾人保证金		250,000.00
审计费	45,000.00	360,295.68
职工教育经费	16,229.00	185,452.00
房租	79,949.00	196,739.00
工会经费	104,868.37	180,669.21
调研开发费	496,460.41	354,339.62
企管附加审核费	167,663.75	36,056.77
宣传费	63,630.00	67,899.91
其他	1,726,392.52	1,405,266.76
合计	18,552,088.79	19,358,089.67

## 61、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	14,554,999.07	5,164,265.63
利息收入	-902,710.79	-475,102.48
汇兑损益	-1,621,919.77	-67,871.97
手续费支出	1,536,733.18	2,149,244.42

合计	13,567,101.69	6,770,535.60
----	---------------	--------------

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	60,216.18	-858.09
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	60,216.18	-858.09

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

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	-5,149,768.28	-872,344.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-5,149,768.28	-872,344.22

## 65、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	3,425.79	45,391.21	3,425.79
其中：固定资产处置利得	3,425.79	45,391.21	3,425.79
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	47,829,999.94	92,614,333.30	47,829,999.94
罚款净收益	70,036.00	70,359.12	70,036.00
其他	48,056.68	265,060.12	48,056.68
合计	47,951,518.41	92,995,143.75	47,951,518.41

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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	47,020,000.00	84,280,000.00	与收益相关
发展补助资金		2,000,000.00	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	与收益相关
豪华客滚船建造项目补助	83,333.34	83,333.34	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	666,666.60	399,999.96	与资产相关
基础设施建设补助		961,000.00	与收益相关
咨询中心财政补助	60,000.00	60,000.00	与收益相关
合计	47,829,999.94	92,614,333.30	/

## 66、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	
其中：固定资产处置损失		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	133,005.00		
其他	11,749.51		
合计	144,754.51	28,848.23	

## 67、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	39,140,652.06	45,765,567.06
递延所得税费用	8,597.44	24,924.80
合计	39,149,249.50	45,790,491.86

### (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	142,491,001.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	25%
子公司适用不同税率的影响	2,183,385.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,098,136.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	244,976.52
所得税费用	39,149,249.50

## 68、其他综合收益

详见附注

## 69、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	47,080,000.00	92,131,000.00
利息收入	902,710.79	475,102.48
其他	9,034,373.37	3,414,748.77
合计	57,017,084.16	96,020,851.25

### (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	1,406,756.42	1,552,888.63
车辆使用费	776,694.37	894,175.96
水电、通讯费	572,429.40	460,486.22

差旅费	742,074.12	1,144,584.44
办公费	363,359.62	202,736.96
房租	395,349.14	418,739.00
广告费	1,035,815.80	559,918.51
审计费	45,000.00	360,295.68
低值易耗品摊销	122,762.28	342,511.55
其他	17,830,375.58	3,176,645.84
合计	23,290,616.73	9,112,982.79

## (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	
合计	12,000,000.00	

## (4). 支付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
保函费用	1,256,944.44	2,000,000.00
贷款保证金	39,600,000.00	
合计	40,856,944.44	2,000,000.00

## 70、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	103,341,751.83	134,820,079.24
加：资产减值准备	60,216.18	-858.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,750,515.39	50,631,017.91
无形资产摊销	36,487.74	36,487.74
长期待摊费用摊销	36,637.80	36,637.80
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）	-3,425.79	-16,542.98
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）	14,190,023.74	7,129,479.39
投资损失（收益以“-”号填列）	5,149,768.28	872,344.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,597.44	24,924.80
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）	3,985,742.55	-161,004.73
经营性应收项目的减少（增加以	-10,612,713.25	-4,704,854.52

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,940,427.01	23,359,195.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,884,028.92	212,026,905.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	221,678,140.90	129,063,375.81
减: 现金的期初余额	190,479,772.66	90,319,937.63
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	31,198,368.24	38,743,438.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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	221,678,140.90	190,479,772.66
其中: 库存现金	1,334,317.70	688,896.73
可随时用于支付的银行存款	220,343,823.20	189,790,875.93
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	221,678,140.90	190,479,772.66
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	41,048,855.63	1,448,855.63

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	41,048,855.63	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	626,204,188.34	抵押
无形资产		
合计	667,253,043.97	/

## 72、外币货币性项目

适用 不适用

### (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	80,314.15	6.1136	491,008.59
欧元	38,053.02	6.8699	261,420.44
港币	247,795.69	0.7886	195,411.68
韩元	7,337,972.00	0.0055	40,681.72
短期借款			
其中: 美元	20,000,000.00	6.1136	122,272,000.00
长期借款			
其中: 美元	38,400,000.00	6.1136	234,762,240.00

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 122,272,000.00 元, 美元兑换人民币汇率中间价为 6.1136;

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 234,762,240.00 元, 美元兑换人民币汇率中间价为 6.1136。

### (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 73、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(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有限公司	烟台	烟台	国际船舶管理	100		设立
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、 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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(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
				直接	间接	

						的会计处理方法
“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		博彩娱乐项目部	
流动资产	1,696,314.93		1,326,844.54	
其中: 现金和现金等价物	760,639.00		912,967.68	
非流动资产	3,690.58		4,513.90	
资产合计	1,700,005.51		1,331,358.44	
流动负债	358,866.04		336,283.04	
非流动负债				
负债合计	358,866.04		336,283.04	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,341,139.47		995,075.40	
按持股比例计算的净资产份额	536,455.78		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	536,455.78		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	3,267,128.40			
财务费用	70,663.41		70,663.41	
所得税费用				
净利润	-1,653,935.93		-126,978.95	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-1,653,935.93		-126,978.95	
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 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	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	11,923,915.08	4,605,921.06	19,246,768.41	10,794,003.68	5,012,149.11	19,369,082.96
非流动资产	1,201,032.23	136,244,119.01	7,852,904.52	1,280,916.30	138,543,929.15	7,267,519.37
资产合计	13,124,947.31	140,850,040.07	27,099,672.93	12,074,919.98	143,556,078.26	26,636,602.33
流动负债	10,633,240.66	13,192,877.05	12,570,449.09	9,191,380.98	11,205,455.85	8,920,749.60
非流动负债		41,588,004.09			42,218,004.11	
负债合计	10,633,240.66	54,780,881.14	12,570,449.09	9,191,380.98	53,423,459.96	8,920,749.60
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,491,706.65	86,069,158.93	14,529,223.84	2,883,539.00	90,132,618.30	17,715,852.73
按持股比例计算的净资产份额	747,512.00	27,974,807.89	4,358,767.15	865,061.70	29,295,542.03	5,314,755.82
调整事项	-1,509.14	1,742,213.20	-23,366.46	-19,034.47	1,730,293.47	2,100,000.00
—商誉						
—内部交						

易未实现利润						
—其他	-1,509.14	1,742,213.20	-23,366.46	-19,034.47	1,730,293.47	2,100,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	746,002.86	29,717,021.09	4,335,400.69	846,027.23	31,025,835.50	7,414,755.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,202,152.57	5,146,412.55	65,335,023.52		6,531,964.33	
净利润	-333,751.76	-4,026,785.67	-10,264,517.05		2,358,275.71	-352,802.46
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-333,751.76	-4,026,785.67	-10,264,517.05		2,358,275.71	-352,802.46
本年度收到的来自联营企业的股利						

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

##### (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 2015 年 6 月 30 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 2015 年 6 月 30 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 2015 年 1-6 月的净利润将减少或增加 3,656,059.93 元（对 2014 年度的净利润将减少或增加 5,422,196.87 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 122,272,000.00 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 234,762,240.00 元。

于 2015 年 6 月 30 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 2015 年 1-6 月的净利润将增加或减少 3,570,342.40 元(对 2014 年 1-6 月的净利润影响为 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

其他价格风险是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司目前未面临其他价格风险。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：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
辽渔集团	轻柴油	1,634,847.52	2,328,218.29
辽渔集团	加油过磅费	15,606.84	13,768.86
辽渔集团	采购蒸馏水	22,300.88	25,200.00
辽渔集团	检修救生筏	563,418.78	378,803.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：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
烟台同三轮渡码头有限公司	委派高管劳务费		202,500.00

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：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
辽渔集团	洗衣房	161,800.00	161,800.00
辽渔集团	办公用房	73,000.00	73,000.00

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客运洗涤。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：

关联方名称	租赁物用途	本期金额	上期金额
辽渔集团	水电汽费	193,878.02	156,112.57
合计		193,878.02	156,112.57

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

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：

**(1) 支付车票代理费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
辽宁省大连海洋渔业集团公司	市场价	25,892,768.35	43.99	24,985,049.36	41.94

**(2) 支付客票代理费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
辽宁省大连海洋渔业集团公司	市场价	4,659,078.36	38.82	4,787,307.23	39.96

**(3) 支付拖轮费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
辽宁省大连海洋渔业集团公司	市场价			16,981.10	7.95

**(4) 支付水费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
辽宁省大连海洋渔业集团公司	市场价	319,984.95	55.49	197,500.00	42.59

联营公司烟台同三轮渡码头有限公司提供的与港口服务相关的关联交易情况如下：

**(1) 支付车票代理费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
烟台同三轮渡码头有限公司	市场价	974,867.37	1.66		

**(2) 支付客票代理费**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
烟台同三轮渡码头有限公司	市场价	223,598.24	1.86		

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应付项目**

单位: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	辽渔集团	3,497,816.09	3,233,377.07

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

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**

□适用 √不适用

**6、分部信息**

□适用 √不适用

**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	16,801,095.47	100	168,010.95	1	16,633,084.52	12,325,200.86	100	123,252.01	1.00	12,201,948.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,801,095.47	/	168,010.95	/	16,633,084.52	12,325,200.86	/	123,252.01	/	12,201,948.85

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,801,095.47	168,010.95	1%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,801,095.47	168,010.95	1%

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 44,758.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(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	16,801,095.47	100	168,010.95
合计	16,801,095.47	100	168,010.95

**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	14,917,135.04	100	306,456.03	2.05	14,610,679.01	11,548,466.68	100	302,866.40	2.62	11,245,600.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,917,135.04	/	306,456.03	/	14,610,679.01	11,548,466.68	/	302,866.40	/	11,245,600.28

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,023,524.86	10,235.25	1%
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5%
2 至 3 年	28,387.00	7,096.75	25%
3 年以上	238,624.03	238,624.03	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	1,300,535.89	256,456.03	

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	

(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 3,589.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,669,713.62	9,039,153.15
押金、保证金、备用金	1,911,715.07	1,846,152.53
其他	2,335,706.35	663,161.00
合计	14,917,135.04	11,548,466.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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	10,071,400.62	1 年以内	67.52	
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	往来款	2,517,193.67	1 年以内	16.87	
山东海事局	海员外派押金	1,000,000	3 年以上	6.70	50,000.00
蓬莱港务管理局	垫付款	200,000.00	3 年以上	1.34	200,000.00
烟台市福利彩票中心	往来款	173,547.90	1 年以内	1.16	1,735.48
合计	/	13,962,142.19	/	93.59	251,735.48

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

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	10,071,400.62	67.52
渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司	全资子公司	2,517,193.67	16.87
合计		12,588,594.29	84.39

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	67,124,651.59		67,124,651.59	66,124,651.59		66,124,651.59
对联营、合营企业投资	34,798,424.64		34,798,424.64	39,286,618.55		39,286,618.55
合计	101,923,076.23		101,923,076.23	105,411,270.14		105,411,270.14

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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	2,554,891.59			2,554,891.59		
烟台渤海轮渡船员服务有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		
合计	66,124,651.59	1,000,000.00		67,124,651.59		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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											
小计											
二、联营企业											
烟台同三轮渡码头有限公司	31,025,835.50			-1,308,814.41						29,717,021.09	
烟台渤海国际轮渡有限公司	7,414,755.82			-3,079,355.13						4,335,400.69	
烟台 FERRY 株式会社	846,027.23			-100,024.37						746,002.86	
小计	39,286,618.55			-4,488,193.91						34,798,424.64	
合计	39,286,618.55			-4,488,193.91						34,798,424.64	

## 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	491,159,685.08	353,822,612.62	495,087,396.65	377,754,082.96
其他业务	869,609.49	5,677.76	1,095,264.75	41,238.96
合计	492,029,294.57	353,828,290.38	496,182,661.40	377,795,321.92

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,488,193.91	-872,344.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-4,488,193.91	-872,344.22

## 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	3,425.79	
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）	47,829,999.94	
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	-26,661.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-11,934,870.62	
少数股东权益影响额		
合计	35,871,893.28	

## 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	3.75	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 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：2015-8-21

### 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