

渤海轮渡股份有限公司

603167

2014 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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	何勇兵		

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	85

第一节 释义

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
公司的中文名称简称	渤海轮渡
公司的外文名称	Bohai Ferry Co., Ltd.
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	王晓燕
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

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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
人民币普通股（A 股）	上海证券交易所	渤海轮渡	603167

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	498,306,464.66	557,326,238.05	-10.59
归属于上市公司股东的净利润	135,265,136.40	134,857,219.77	0.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,545,505.59	75,970,029.72	-13.72
经营活动产生的现金流量净额	212,026,905.83	140,986,861.13	50.39
	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	2,652,037,498.87	2,588,982,362.47	2.44
总资产	3,332,656,912.44	2,864,381,511.81	16.35

(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)	0.28	0.28	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.28	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.16	-12.50
加权平均净资产收益率(%)	5.14	5.38	减少 0.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.49	3.03	减少 0.54 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	16,542.98
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	92,614,333.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,419.24
少数股东权益影响额	-20,363.33
所得税影响额	-23,226,301.38
合计	69,719,630.81

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

(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	498,306,464.66	557,326,238.05	-10.59
营业成本	375,433,738.01	409,624,929.00	-8.35
销售费用	7,424,134.15	7,385,199.72	0.53
管理费用	19,358,089.67	14,879,633.70	30.10
财务费用	6,770,535.60	5,334,430.52	26.92
经营活动产生的现金流量净额	212,026,905.83	140,986,861.13	50.39
投资活动产生的现金流量净额	-503,377,207.45	-28,229,248.70	1,683.18
筹资活动产生的现金流量净额	330,058,953.56	-28,964,894.19	-1,239.51

管理费用变动原因说明：系报告期内提高职工薪酬水平增加工资及与去年同期相比合并报表范围增加控股子公司渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司和渤海邮轮有限公司

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系报告期收到政府补贴增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司支付造船进度款和购买邮轮款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系报告期增加贷款所致。

(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	495,087,396.65	373,604,058.39	24.54	-10.88	-8.51	减少 1.95 个百分点
旅游业务	2,031,303.26	1,788,440.66	11.96	58.42	45.53	增加 7.81 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	422,746,139.91	-12.08
蓬莱-旅顺航线	72,341,256.74	-3.12
青岛旅游业务	2,031,303.26	58.42

(三) 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 4,161.72 万元，较上年同期减少 2.05%，主要原因是报告期内公司确认投资损失 87.23 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%

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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 2 家参股公司，具体情况如下：

(1) 子公司

子公司全称	注册资本(万元)	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	代理销售船票	100	1,143.65	805.57	80.50
青岛渤海轮渡票务有限公司	230	会议服务；经济信息咨询；代售：火车票、飞机票、船票	100	229.79	229.79	0
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	50	船舶管理	100	58	56.8	6.88
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	300	旅行社业务	66.67	460.25	121.99	-133.52
渤海邮轮有限公司	7000 万港币	邮轮业务	100	29,546.72	5,518.11	-8.87
烟台渤海船员服务有限公司	500	船员服务的管理	100	500	499.75	-0.25
渤海邮轮管理有限公司	5000	销售邮轮客票	100	394.24	-24.13	-24.13

注：渤海邮轮管理有限公司是公司全资子公司渤海邮轮有限公司的子公司。

(2) 参股公司

参股公司全称	注册资本(万元)	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	码头和其他港口设施服务	32.5	14,768.28	9,343.79	-235.83
烟台渤海国际轮渡有限公司	3200	国际客货、滚装运输	30	3,162.38	3,164.72	-35.28

4、非募集资金项目情况

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	已完成开工节点	64,076,260.21	185,703,209.39	
"K16"客滚船	323,632,905.98	已完成开工节点	122,616,688.93	183,447,056.90	
中华泰山号			286,690,261.02	286,690,261.02	
合计	647,265,811.96	/	473,383,210.16	655,840,527.31	/

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 2013 年度股东大会决议通过的利润分配政策：以截至 2013 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 2014 年 5 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。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司二届董事会第二十九次会议批准，公司于 2013 年 8 月与黄海造船有限公司签订了两艘 2300 客位/2500 米车道客滚船建造合同，每艘船合同价格为人民币 355,660,000.00 元，两艘船合计 711,320,000.00 元。报告期内公司已按合同约定向黄海造船有限公司支付造船进度款 213,396,000.00 元，截止报告期末已按合同约定向黄海造船有限公司累计支付造船进度款 426,792,000.00 元。	详见公司 2013 年[021]号临时公告。
经公司二届董事会第三十四次会议批准，2014 年 2 月，公司在中国香港特别行政区设立的全资子公司渤海邮轮有限公司与 COSTA CROCIERE S.p.A. 签订了邮轮购买合同，购买价格 USD43,680,000.00。报告期内公司已按合同约定支付购船款，截止报告期末已办理完毕资产移交及过户手续，并在黄海造船有限公司进行修理改造。	详见公司 2014 年[005]号临时公告。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第二届董事会第三十六次会议审议并通过了《关于确认 2013 年日常关联交易及预计 2014 年日常关联交易的议案》。	详见公司 2014 年[011]号临时公告。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

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	250,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	250,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	250,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.43

(三) 其他重大合同或交易

1、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。

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、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》。

3、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《人民币流动资金借款合同》,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,并从利率调整日后每个月调整一次利率,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%。

4、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。

5、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%。

6、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。

七、 承诺事项履行情况

(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		
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	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。	承诺时间2011年4月8日	否	是		

八、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

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。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				21,899		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁省大连海洋渔业集团公司	国有法人	37.05	178,342,661	1,677,582	168,730,178	无
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	16.05	77,249,000	-45,404,569		无
山东高速集团有限公司	国有法人	8.37	40,277,102			无
全国社会保障基金理事会转持三户	其他	1.69	8,153,662	-1,946,338	8,153,662	无
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.78	3,769,967	3,769,967		无
田巧云	境内自然人	0.55	2,625,000			无
邱宝裕	境内自然人	0.42	2,000,000	2,000,000		无
于新建	境内自然人	0.38	1,843,900	-1,256,100		无

陈国玲	境内自然人	0.36	1,738,880	1,738,880		无
徐兆义	其他	0.28	1,339,218	1,339,218		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）		77,249,000		人民币普通股	77,249,000	
山东高速集团有限公司		40,277,102		人民币普通股	40,277,102	
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	
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		3,769,967		人民币普通股	3,769,967	
田巧云		2,625,000		人民币普通股	2,625,000	
邱宝裕		2,000,000		人民币普通股	2,000,000	
于新建		1,843,900		人民币普通股	1,843,900	
陈国玲		1,738,880		人民币普通股	1,738,880	
徐兆义		1,339,218		人民币普通股	1,339,218	
展力		1,100,000		人民币普通股	1,100,000	

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

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

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

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
于新建	董事、总经理	3,100,000	1,843,900	1,256,100	

二、 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
刘乐飞	副董事长	离任	董事会换届
吴海	董事	离任	董事会换届
孙厚昌	董事	离任	董事会换届
尹幸福	独立董事	离任	董事会换届
姜志宏	独立董事	离任	董事会换届
邢天才	独立董事	离任	董事会换届
刘力	独立董事	离任	董事会换届
许兆滨	董事	聘任	董事会换届
水向东	董事	聘任	董事会换届
朱南军	独立董事	聘任	董事会换届
王承敏	独立董事	聘任	董事会换届
郭东杰	独立董事	聘任	董事会换届
刘冬艳	监事	离任	监事会换届
蔡芊	监事	聘任	监事会换届

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		130,813,375.81	91,719,937.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,219,835.19	16,602,133.90
预付款项		4,832,956.67	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		4,147,476.61	2,806,759.06
买入返售金融资产			
存货		13,528,774.93	13,367,770.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,542,419.21	125,635,878.03
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		41,617,157.53	42,489,501.75
投资性房地产			

固定资产		2,447,010,054.55	2,481,400,297.78
在建工程		655,840,527.31	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		2,560,223.89	2,596,711.63
开发支出			
商誉		13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用		128,232.17	164,869.97
递延所得税资产		1,282,588.67	1,307,513.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,162,114,493.23	2,738,745,633.78
资产总计		3,332,656,912.44	2,864,381,511.81
流动负债:			
短期借款		70,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		40,373,638.30	38,636,369.24
预收款项		4,288,646.32	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		13,448,746.80	19,820,315.75
应交税费		-17,803,571.06	-8,558,865.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,148,693.35	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			
一年内到期的非流动 负债		27,500,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		161,956,153.71	96,813,539.02

非流动负债:			
长期借款		491,006,400.00	150,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,250,222.30	27,733,915.60
非流动负债合计		518,256,622.30	177,733,915.60
负债合计		680,212,776.01	274,547,454.62
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		481,400,000.00	481,400,000.00
资本公积		1,062,712,371.58	1,062,712,371.58
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		144,973,747.94	144,973,747.94
一般风险准备			
未分配利润		962,951,379.35	899,896,242.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,652,037,498.87	2,588,982,362.47
少数股东权益		406,637.56	851,694.72
所有者权益合计		2,652,444,136.43	2,589,834,057.19
负债和所有者权益总计		3,332,656,912.44	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	年初余额
流动资产:			
货币资金		108,169,888.17	79,317,109.88
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		16,877,305.11	16,143,399.58
预付款项		1,651,655.51	1,079,067.00

应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,813,118.37	3,446,405.13
存货		13,528,774.93	13,367,770.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		150,040,742.09	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		107,186,917.53	47,789,501.75
投资性房地产			
固定资产		2,444,082,034.12	2,478,243,088.21
在建工程		369,150,266.29	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		2,560,223.89	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		1,282,299.92	1,307,399.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,937,937,450.86	2,740,723,440.49
资产总计		3,087,978,192.95	2,854,077,192.28
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		39,985,980.30	38,304,821.24
预收款项		606,732.00	607,037.00
应付职工薪酬		13,066,689.68	19,748,176.75
应交税费		-17,925,652.80	-8,677,613.41
应付利息			
应付股利			

其他应付款		26,559,200.49	18,829,851.60
一年内到期的非流动 负债		27,500,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		159,792,949.67	93,812,273.18
非流动负债：			
长期借款		255,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,250,222.30	27,733,915.60
非流动负债合计		282,250,222.30	177,733,915.60
负债合计		442,043,171.97	271,546,188.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		481,400,000.00	481,400,000.00
资本公积		1,062,712,371.58	1,062,712,371.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		144,973,747.94	144,973,747.94
一般风险准备			
未分配利润		956,848,901.46	893,444,883.98
所有者权益（或股东权益） 合计		2,645,935,020.98	2,582,531,003.50
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,087,978,192.95	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		498,306,464.66	557,326,238.05
其中：营业收入		498,306,464.66	557,326,238.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		409,789,844.86	456,354,836.96
其中：营业成本		375,433,738.01	409,624,929.00
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		804,205.52	19,050,290.40
销售费用		7,424,134.15	7,385,199.72
管理费用		19,358,089.67	14,879,633.70
财务费用		6,770,535.60	5,334,430.52
资产减值损失		-858.09	80,353.62
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）		-872,344.22	218,953.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-872,344.22	218,953.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,644,275.58	101,190,355.04
加：营业外收入		92,995,143.75	78,516,616.72
减：营业外支出		28,848.23	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）		180,610,571.10	179,706,608.44
减：所得税费用		45,790,491.86	44,941,063.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,820,079.24	134,765,544.58
归属于母公司所有者的净利润		135,265,136.40	134,857,219.77
少数股东损益		-445,057.16	-91,675.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.28
（二）稀释每股收益		0.28	0.28
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		134,820,079.24	134,765,544.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,265,136.40	134,857,219.77

归属于少数股东的综合收益总额		-445,057.16	-91,675.19
----------------	--	-------------	------------

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

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		496,182,661.40	556,044,039.25
减：营业成本		377,795,321.92	412,719,929.97
营业税金及附加		556,558.08	18,800,961.68
销售费用		4,200,369.12	4,675,072.80
管理费用		17,678,676.73	14,325,626.62
财务费用		6,886,988.14	5,399,820.01
资产减值损失		-17,065.81	68,928.66
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）		-872,344.22	218,953.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-872,344.22	218,953.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		88,209,469.00	100,272,653.46
加：营业外收入		92,928,852.75	78,512,916.72
减：营业外支出		28,848.23	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）		181,109,473.52	178,785,206.86
减：所得税费用		45,495,456.04	44,641,563.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		135,614,017.48	134,143,643.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		135,614,017.48	134,143,643.63

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

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		556,079,333.45	552,404,772.97
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		96,020,851.25	42,656,493.08
经营活动现金流入小计		652,100,184.70	595,061,266.05
购买商品、接受劳务支付的现金		323,534,977.60	348,716,797.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		60,322,830.88	53,760,329.81
支付的各项税费		47,102,487.60	44,123,461.54
支付其他与经营活动有关的现金		9,112,982.79	7,473,815.66
经营活动现金流出小计		440,073,278.87	454,074,404.92
经营活动产生的现金流量净额		212,026,905.83	140,986,861.13
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		180,461.55	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		180,461.55	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		503,557,669.00	18,659,748.70
投资支付的现金			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		503,557,669.00	28,259,748.70
投资活动产生的现金流量净额		-503,377,207.45	-28,229,248.70
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		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			
筹资活动现金流入小计		426,006,400.00	66,715.81
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,447,446.44	29,031,610.00
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		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		95,947,446.44	29,031,610.00
筹资活动产生的现金流量净额		330,058,953.56	-28,964,894.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,786.24	-861.68
五、现金及现金等价物净增加额		38,743,438.18	83,791,856.56
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		129,063,375.81	168,381,774.76

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		549,666,123.12	552,830,688.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,177,020.18	32,980,513.91

经营活动现金流入小计		643,843,143.30	585,811,202.08
购买商品、接受劳务支付的现金		321,875,868.70	351,958,632.40
支付给职工以及为职工支付的现金		57,354,368.11	52,199,950.69
支付的各项税费		46,530,848.10	43,541,455.23
支付其他与经营活动有关的现金		7,280,492.75	6,936,766.58
经营活动现金流出小计		433,041,577.66	454,636,804.90
经营活动产生的现金流量净额		210,801,565.64	131,174,397.18
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		180,461.55	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		180,461.55	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		217,553,738.09	16,174,890.70
投资支付的现金		60,269,760.00	12,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		277,823,498.09	28,574,890.70
投资活动产生的现金流量净额		-277,643,036.54	-28,544,390.70

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		190,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		190,000,000.00	
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,796,265.63	29,031,610.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		94,296,265.63	29,031,610.00
筹资活动产生的现金流量净额		95,703,734.37	-29,031,610.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,485.18	-861.68
五、现金及现金等价物净增加额		28,852,778.29	73,597,534.80
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		108,169,888.17	147,897,895.92

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

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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											

期差错更正									
他									
二、本年初余额	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）							63,055,136.40	-445,057.16	62,610,079.24
（一）净利润							135,265,136.40	-445,057.16	134,820,079.24
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							135,265,136.40	-445,057.16	134,820,079.24
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）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									
（五）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									
（六）专									

项储备									
1. 本期提取				12,168,974.89					12,168,974.89
2. 本期使用				12,168,974.89					12,168,974.89
(七) 其他									
四、本期末余额	481,400,000.00	1,062,712,371.58			144,973,747.94		962,951,379.35	406,637.56	2,652,444,136.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	481,400,000.00	1,062,712,371.58			121,801,760.19		771,370,123.17				2,437,284,254.94
: 会计政策变更											
期差错更正											
他											
二、本年初余额	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)							53,019,219.77		908,324.81		53,927,544.58
(一) 净利润							134,857,219.77		-91,675.19		134,765,544.58
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							134,857,219.77		-91,675.19		134,765,544.58
(三) 所有者投入和减少资本									1,000,000.00		1,000,000.00
1. 所有者投入资本									1,000,000.00		1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益											

的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-81,838,000.00		-81,838,000.00
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							-81,838,000.00		-81,838,000.00
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取				7,917,127.38					7,917,127.38
2. 本期使用				7,917,127.38					7,917,127.38
(七) 其他									
四、本期末余额	481,400,000.00	1,062,712,371.58		121,801,760.19			824,389,342.94	908,324.81	2,491,211,799.52

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上	481,400,000.00	1,062,712,371.58			144,973,747.94		893,444,883.98	2,582,531,003.50

年 年 末 余 额								
加 ：会计 政 策 变 更								
期 差 错 更 正								
他								
二、本 年 年 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）							63,404,017.48	63,404,017.48
（一） 净 利 润							135,614,017.48	135,614,017.48
（二） 其 他 综 合 收 益								
上 述 （一） 和 （二） 小 计							135,614,017.48	135,614,017.48
（三） 所 有 投 入 减 少 资 本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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 增本(或 股本)								
3. 盈 余公 积弥 补亏								
4. 其 他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取				12,168,974.89				12,168,974.89
2. 本 期 使 用				12,168,974.89				12,168,974.89
(七) 其 他								
四、本 期 末 余 额	481,400,000.00	1,062,712,371.58			144,973,747.94		956,848,901.46	2,645,935,020.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上 年 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								

期 差 错 更 正								
他								
二、本 年 年 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)							52,305,643.63	52,305,643.63
(一) 净 利 润							134,143,643.63	134,143,643.63
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							134,143,643.63	134,143,643.63
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本								
1. 所 有 者 投 入 资 本								
2. 股 份 支 付 入 所								

有 者 权的 益 额 金								
3. 其 他								
(四) 利 润 分 配							-81,838,000.00	-81,838,000.00
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							-81,838,000.00	-81,838,000.00
4. 其 他								
(五) 所 有 者 权 内 结 部 转								
1. 资 本 公 积 转 增 本 (或 股 本)								
2. 盈 余 公 积 转 增 本 (或 股 本)								
3. 盈 余 公 积 弥								

补 亏								
4. 其他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取				7,917,127.38				7,917,127.38
2. 本 期 使 用				7,917,127.38				7,917,127.38
(七) 其 他								
四、本 期 末 余 额	481,400,000.00	1,062,712,371.58			121,801,760.19		819,040,637.83	2,484,954,769.60

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

二、 公司基本情况

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，系由山东省蓬莱港务管理局、山东省长岛港务管理局共同出资 1000 万元于 1998 年设立，2001 年新吸收山东省高速公路有限责任公司、山东省烟台国际海运公司、山东省航运集团有限公司为股东，增加注册资本 11400 万元，变更后注册资本为 12400 万元，2002 年 5 月吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司。2002 年山东省财政厅、山东省交通厅以鲁财建[2002]58 号文件将对本公司委托贷款 12067.59 万元转增国家资本金，转增资本后的实收资本为 24467.59 万元。依据 2005 年 5 月 10 日山东渤海轮渡有限公司股权转让协议书：烟台市人民政府国有资产监督管理委员会、山东省长岛港务管理局将其持有的本公司 51.36% 的股权转让给辽宁省大连海洋渔业集团公司；山东航运集团有限公司、山东省蓬莱港务管理局、山东省烟台国际海运公司将其持有的公司 36.38% 的股权转让给大连海桥国际实业有限公司。2006 年 7 月 31 日，大连海桥国际实业有限公司与烟台海平投资发展股份有限公司签订股权转让协议，将其持有的 36.38% 的股权全额转让烟台海平投资发展股份有限公司。

2006 年 12 月，公司以 2006 年 9 月 30 日经审计净资产为基准整体改制为山东渤海轮渡股份有限公司，改制后公司注册资本 28000 万元，其中辽宁省大连海洋渔业集团公司出资人民币 14380.80 万元，占注册资本的 51.36%；烟台海平投资发展股份有限公司出资人民币 10186.40 万元，占注册资本的 36.38%；山东省高速公路集团有限公司出资人民币 3432.80 万元，占注册资本的 12.26%；以上出资均为净资产出资。上述行为业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信京验字[2006]第 0011 号验资报告予以验证。

2007 年 12 月，本公司增加注册资本人民币 10040 万元，其中以截止 2007 年 6 月 30 日未分配利润向原全体股东实施每 10 股送 2.3 股红股，增加注册资本 6440 万元；由张毅等 142 名自然人股东新认缴股本 3600 万元，以货币形式投入。以上事项经公司二届七次职代会及临时股东大会决议通过，并经辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会以“辽国资经营[2007]214 号”文件批复。大信会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具大信京验字[2007]第 0033 号验资报告予以验证。

经 2009 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司于 2009 年 5 月名称变更为渤海轮渡股份

有限公司。

2009年7月,烟台海平投资发展股份有限公司与绵阳科技城产业投资基金签订股权转让协议,将其持有的32.9371%股权全额转让给绵阳科技城产业投资基金。

2012年1月,田巧云依法继承张毅持有的2,625,000股。

2012年8月,根据本公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]926号文批准,本公司于2012年8月28日前向不特定对象公开募集股份(A股)10,100万股,每股面值1元,发行价格为11元/股,本次新增注册资本10100万元,变更后的注册资本为人民币48140万元,上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证,并出具信会师报字[2012]第710013号《验资报告》。

2012年8月,根据辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会关于本公司国有股权转让有关问题的批复(辽国资产权[2010]76号),股东辽宁省大连海洋渔业集团公司将持有的8,153,662股划转给全国社会保障基金理事会,股东山东高速集团有限公司将持有的1,946,338股划转给全国社会保障基金理事会。

公司注册号:370600018040448

公司地址:烟台市芝罘区环海路2号

公司注册资本:48,140.00万元

法定代表人:刘建君

主要生产经营范围: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。主营业务自设立以来未发生变更。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、

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，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，按附注（六）2、（4）"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资"进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注（六）2、（2）①"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）开始持续计算的可辨认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净资产份额的差额，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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。

(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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	采用个别认定法不计提坏账准备的组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 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

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
船舶	10-30	3-5	3.17-9.7
车辆	8	3-5	11.875-12.125
办公设备	5	0-5	19-20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十五) 在建工程：

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产：

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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：

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。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（十八） 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。

(十九) 附回购条件的资产转让:

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 政府补助:**1、类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政

府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

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。

2、 会计处理

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；

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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

商誉：

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

四、 税项：

(一) 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、旅行社收入、票务服务收入	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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连渤海轮渡票务有限公司	全资子公司	大连	票务服务	500,000.00	主营本公司大连方向售票业务	500,000.00		100	100	是			
青岛渤海轮渡票务有限公司	全资子公司	青岛	票务服务	2,300,000.00	主营代	2,300,000.00		100	100	是			

海 轮 渡 票 务 有 限 公 司	资 子 公 司	岛	务 服 务		售 船 票、 火 车 票、 飞 机 票								
渤 海 邮 轮 有 限 公 司	全 资 子 公 司	香 港	邮 轮 业 务	55,269,760.00	豪 华 邮 轮 旅 游 业 务	55,269,760.00		100	100	是			
烟 台 渤 海 船 员 服 务 有 限 公 司	全 资 子 公 司	烟 台	船 员 服 务 的 管 理	5,000,000.00	船 员 服 务 的 管 理	5,000,000.00		100	100	是			
渤 海 邮 轮 管 理 有 限 公 司	全 资 子 公 司	烟 台	票 务 服 务	50,000,000.00	为 邮 轮 公 司 承 揽 客 户、 出 具 客 票、结 算 运 费 等			100	100	是			
烟 台 渤 海 国 际 船 管 理 有 限 公 司	全 资 子 公 司	烟 台	船 舶 管 理	500,000.00	主 营 国 际 船 舶 管 理，国 内 船 舶 管 理	500,000.00		100	100	是			

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
渤 海 轮 渡 (青 岛) 国 际 旅 行 社 有 限 公 司	控 股 子 公 司	青 岛	旅 行 社 服 务	3,000,000.00	主 营 国 内 旅 游 业 务，入 境 旅 游 业 务，代 售 火 车 票、飞 机 票、船 票	2,000,000.00		66.67	66.67	是	406,637.56		

(二) 合并范围发生变更的说明

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，注册资本港币 7000 万元，主营邮轮业务。
- (2) 2014 年新设全资子公司烟台渤海船员服务有限公司，注册资本 500 万元，主营船员服务的管理。
- (3) 2014 年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，主营为邮轮公司承揽客户、出具客票、结算运费等。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
渤海邮轮有限公司	55,181,133.69	-88,626.31	2014 年 2 月 7 日
渤海邮轮管理有限公司	-241,332.46	-241,332.46	2014 年 5 月 9 日
烟台渤海船员服务有限公司	4,997,500.21	-2,499.79	2014 年 5 月 12 日

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	610,035.14	/	/	226,080.11
人民币	/	/	279,486.05	/	/	149,591.06
港元	19,320.30	0.7938	15,335.49	19,623.00	0.7862	15,427.61
韩元	4,012,000.00	0.0061	24,613.62			
美元				10,000.00	6.0969	60,969.00
欧元	34,617.49	8.3946	290,599.98	10.98	8.4189	92.44
银行存款：	/	/	128,453,340.67	/	/	90,093,857.52
人民币	/	/	122,148,948.44	/	/	90,093,857.52
美元	586,190.07	6.1528	3,606,710.27			
欧元	27,940.04	8.3946	234,545.46			
港元	3,102,968.63	0.7938	2,463,136.50			
其他货币资金：	/	/	1,750,000.00	/	/	1,400,000.00
人民币	/	/	1,750,000.00	/	/	1,400,000.00
合计	/	/	130,813,375.81	/	/	91,719,937.63

期末其他货币资金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。

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	17,395,894.94	100	176,059.75	100	16,769,832.22	100	167,698.32	100
组合小计	17,395,894.94	100	176,059.75	100	16,769,832.22	100	167,698.32	100
合计	17,395,894.94	/	176,059.75	/	16,769,832.22	/	167,698.32	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	17,343,374.94	99.70	173,433.75	16,769,832.22	100	167,698.32
1 至 2 年	52,520.00	0.30	2,626.00			
合计	17,395,894.94	100	176,059.75	16,769,832.22	100	167,698.32

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
烟台港集团有限公司	客户	17,047,782.94	1 年以内	98.00
新疆省心之旅国际旅行社有限公司	客户	166,062.00	1 年以内	0.95
康辉旅行社集团(青岛)有限公司	客户	75,150.00	1 年以内	0.43
张吉亮	客户	54,600.00	1 年以内	0.31
新疆海外国际旅行社有限公司	客户	43,205.00	1 年以内	0.25
合计	/	17,386,799.94	/	99.94

(三) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,448,060.51	100	300,583.90	100	3,116,562.48	100	309,803.42	100
组合小计	4,448,060.51	100	300,583.90	100	3,116,562.48	100	309,803.42	100
合计	4,448,060.51	/	300,583.90	/	3,116,562.48	/	309,803.42	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	3,712,799.30	83.47	37,128.01	1,867,938.45	59.94	18,679.39
1 至 2 年	496,637.18	11.17	24,831.86	1,000,000.00	32.09	50,000.00
2 至 3 年				10,000.00	0.32	2,500.00
3 年以上	238,624.03	5.36	238,624.03	238,624.03	7.65	238,624.03
合计	4,448,060.51	100	300,583.90	3,116,562.48	100	309,803.42

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东海事局	海事管理部门	1,000,000.00	1 年以内	22.48
中国康辉旅行社集团 (青岛) 有限公司	客户	279,880.00	1 年以内	6.29
蓬莱港务管理局	原股东	200,000.00	3 年以上	4.50
烟台市福利彩票中心	彩票销售部门	176,190.20	1 年以内	3.96
大连宏喜丰国际旅行社	客户	146,890.00	1 年以内	3.30
合计		1,802,960.20		40.53

(四) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,552,956.67	94.21	889,277.24	78.06
1 至 2 年	130,000.00	2.69	100,000.00	8.78
2 至 3 年	150,000.00	3.10	150,000.00	13.16
合计	4,832,956.67	100	1,139,277.24	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
FIDELIO 公司	供应商	1,254,584.59	1 年以内	预付软件费、未到结算期
毕升集团(国际)有限公司	供应商	1,113,643.88	1 年以内	预付软件费、未到结算期
烟台正泰装饰工程公司	供应商	1,103,655.51	1 年以内	预付装修费、未到结算期
大连益海科技有限公司	供应商	430,668.00	1 年以内	预付通信费、未到结算期
美国理赔协会	供应商	215,331.66	1 年以内	预付理赔费、未到结算期
合计	/	4,117,883.64	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃润料	10,884,565.52		10,884,565.52	11,386,599.14		11,386,599.14
材料	2,644,209.41		2,644,209.41	1,981,171.06		1,981,171.06
合计	13,528,774.93		13,528,774.93	13,367,770.20		13,367,770.20

(六) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

		决 权 比 例 (%)						
一、合营企业								
二、联营企业								
烟 台 同 三 轮 渡 码 头 有 限 公 司	32.50	32.50	147,682,792.60	54,244,928.77	93,437,863.83	6,531,964.33	-2,358,275.71	
烟 台 渤 海 国 际 轮 渡 有 限 公 司	30.00	30.00	31,623,752.47	-23,445.07	31,647,197.54		-352,802.46	

(七) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
烟 台 同 三 轮 渡 码 头 有 限 公 司	32,740,340.00	32,889,501.75	-766,503.48	32,122,998.27		32.50	32.50
烟 台 渤 海 国 际 轮 渡 有 限 公 司	9,600,000.00	9,600,000.00	-105,840.74	9,494,159.26		30.00	30.00

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,939,405,646.44	16,404,233.26	896,612.00	2,954,913,267.70
其中: 房屋及建筑物	2,464,360.00	14,653,712.92		17,118,072.92
机器设备				
运输工具				
船舶	2,916,399,333.54			2,916,399,333.54

车辆	12,181,793.00	1,001,823.11	896,612.00	12,287,004.11
办公设备	8,360,159.90	748,697.23		9,108,857.13
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	458,005,348.66	50,631,017.91	733,153.42	507,903,213.15
其中: 房屋及建筑物	1,638,428.92	126,846.93		1,765,275.85
机器设备				
运输工具				
船舶	445,793,412.02	49,180,870.68		494,974,282.70
车辆	4,596,210.43	751,888.81	733,153.42	4,614,945.82
办公设备	5,977,297.29	571,411.49		6,548,708.78
三、固定资产账面净值合计	2,481,400,297.78	/	/	2,447,010,054.55
其中: 房屋及建筑物	825,931.08	/	/	15,352,797.07
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
船舶	2,470,605,921.52	/	/	2,421,425,050.84
车辆	7,585,582.57	/	/	7,672,058.29
办公设备	2,382,862.61	/	/	2,560,148.35
四、减值准备合计		/	/	
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	2,481,400,297.78	/	/	2,447,010,054.55
其中: 房屋及建筑物	825,931.08	/	/	15,352,797.07
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
船舶	2,470,605,921.52	/	/	2,421,425,050.84
车辆	7,585,582.57	/	/	7,672,058.29
办公设备	2,382,862.61	/	/	2,560,148.35

本期折旧额: 50,631,017.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 14,653,712.92 元。

(九) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	655,840,527.31		655,840,527.31	197,111,030.07		197,111,030.07

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	-----------	------	-----------	---------------	------	-----

					(%)				源	
龙湖置业房屋		14,653,712.92		14,653,712.92					自筹	
"K15"客滚船	323,632,905.98	121,626,949.18	64,076,260.21		57.38	57.38%	1,441,000.00	1,441,000.00	自筹	185,703,209.39
"K16"客滚船	323,632,905.98	60,830,367.97	122,616,688.93		57.68	57.68%	981,000.00	981,000.00	自筹	183,447,056.90
中华泰山号			286,690,261.02						自筹	286,690,261.02
合计	647,265,811.96	197,111,030.07	473,383,210.16	14,653,712.92			2,422,000.00	2,422,000.00		655,840,527.31

(十) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,919,020.00			2,919,020.00
土地使用权	2,919,020.00			2,919,020.00
二、累计摊销合计	322,308.37	36,487.74		358,796.11
土地使用权	322,308.37	36,487.74		358,796.11
三、无形资产账面净值合计	2,596,711.63		36,487.74	2,560,223.89
土地使用权	2,596,711.63		36,487.74	2,560,223.89
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,596,711.63		36,487.74	2,560,223.89
土地使用权	2,596,711.63		36,487.74	2,560,223.89

本期摊销额: 36,487.74 元。

(十一) 商誉:

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	期末减值准备
吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	13,675,709.11			13,675,709.11	50,129,462.13
合计	13,675,709.11			13,675,709.11	50,129,462.13

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。

(十二) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	164,869.97		36,637.80		128,232.17
合计	164,869.97		36,637.80		128,232.17

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	112,449.79	116,541.23
递延收益	1,170,138.88	1,190,972.24
小计	1,282,588.67	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	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,844.49	2,834.19
可抵扣亏损	448,864.81	57,890.86
合计	475,709.30	60,725.05

(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	期末数	期初数	备注
2018 年	57,890.86	57,890.86	
2019 年	390,973.95		
合计	448,864.81	57,890.86	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
坏账准备	449,799.16
递延收益	4,680,555.53
小计	5,130,354.69

(十四) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	477,501.74		858.09		476,643.65
二、存货跌价准备					
三、可供出售金					

融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备	50,129,462.13			50,129,462.13
十四、其他				
合计	50,606,963.87		858.09	50,606,105.78

(十五) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

(十六) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,812,658.66	38,126,405.53
1-2 年	74,250.14	23,234.21
2-3 年		
3 年以上	486,729.50	486,729.50
合计	40,373,638.30	38,636,369.24

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
辽宁省大连海洋渔业集团公司	3,193,334.46	3,892,482.14
合计	3,193,334.46	3,892,482.14

(十七) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,288,646.32	3,909,670.67
1-2 年		57,484.25
2-3 年		87,612.50
3 年以上		
合计	4,288,646.32	4,054,767.42

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,164,244.12	40,977,792.02	47,554,158.12	12,587,878.02
二、职工福利费		1,911,568.80	1,911,568.80	
三、社会保险费		9,530,651.95	9,530,651.95	
医疗保险费		2,379,580.06	2,379,580.06	
基本养老保险费		6,101,687.09	6,101,687.09	
失业保险费		340,361.91	340,361.91	
工伤保险费		370,060.23	370,060.23	
生育保险费		338,962.66	338,962.66	
四、住房公积金	273,972.63	1,869,698.30	1,840,258.01	303,412.92
五、辞退福利				
六、其他	382,099.00	1,079,441.78	904,084.92	557,455.86
合计	19,820,315.75	55,369,152.85	61,740,721.80	13,448,746.80

工会经费和职工教育经费金额 904,084.92 元。

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-22,164,188.62	-10,373,641.76
营业税	93,956.75	55,232.56
企业所得税	3,952,626.97	1,559,336.00
个人所得税	121,221.34	64,128.13
城市维护建设税	32,078.98	22,016.10
房产税	39,269.36	8,496.56

土地使用税	2,769.66	2,769.66
印花税	41,994.47	38,196.10
教育费附加	22,913.53	15,725.80
应交水利基金	4,281.90	2,810.87
应交工会经费	49,504.60	46,064.69
合计	-17,803,571.06	-8,558,865.29

(二十) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,463,312.17	15,276,802.64
1-2 年	2,674,327.43	1,124,661.51
2-3 年	804,100.00	420,000.00
3 年以上	1,206,953.75	1,039,487.75
合计	24,148,693.35	17,860,951.90

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	27,500,000.00	25,000,000.00
合计	27,500,000.00	25,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	27,500,000.00	25,000,000.00
合计	27,500,000.00	25,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行烟台出口加工区支行	2010 年 1 月 29 日	2014 年 10 月 27 日	人民币	5.895	12,500,000.00	12,500,000.00
中国银行烟台出口加工区支行	2010 年 1 月 29 日	2015 年 5 月 27 日	人民币	5.895	15,000,000.00	
中国银行烟台出口加工区支行	2010 年 1 月 29 日	2014 年 5 月 27 日	人民币	5.895		12,500,000.00
合计					27,500,000.00	25,000,000.00

(二十二) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	135,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	356,006,400.00	
合计	491,006,400.00	150,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数
					外币金额	本币金额	本币金额
中国银行烟台出口加工区支行	2010年1月29日	2018年10月27日	人民币	5.895		135,000,000.00	150,000,000.00
中国银行烟台出口加工区支行	2014年3月3日	2020年12月15日	人民币	6.55		120,000,000.00	
中国银行股份有限公司澳门分行	2014年3月20日	2017年3月20日	美元	2.73485	38,400,000.00	236,006,400.00	
合计						491,006,400.00	150,000,000.00

(二十三) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
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	4,680,555.53	4,763,888.87
36000 总吨客滚轮国防补助	22,566,666.77	22,966,666.73
税控设备补助	3,000.00	3,360.00
合计	27,250,222.30	27,733,915.60

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,本年计入营业外收入399,999.96元。

(二十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		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

(二十五) 专项储备:

本公司按照财政部财企[2012]16 号文的规定提取和使用交通运输企业安全生产费, 报告期内提取 12,168,974.89 元, 已使用 12,168,974.89 元。

(二十六) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,052,712,371.58			1,052,712,371.58
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
国家资本金	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	1,062,712,371.58			1,062,712,371.58

国有独享资本公积 1000.00 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 5745.82 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 1000.00 万元, 增加国有独享资本公积 1000.00 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)。

(二十七) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,973,747.94			144,973,747.94
合计	144,973,747.94			144,973,747.94

(二十八) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	899,896,242.95	
调整后 年初未分配利润	899,896,242.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	135,265,136.40	
应付普通股股利	72,210,000.00	
期末未分配利润	962,951,379.35	

(二十九) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	497,211,199.91	556,806,612.55

其他业务收入	1,095,264.75	519,625.5
营业成本	375,433,738.01	409,624,929.00

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客滚运输	495,087,396.65	373,604,058.39	555,524,413.75	408,366,093.42
船舶管理	92,500.00			
旅游业务	2,031,303.26	1,788,440.66	1,282,198.8	1,228,948.21
合计	497,211,199.91	375,392,499.05	556,806,612.55	409,595,041.63

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟台大连航线	422,746,139.91	308,862,486.04	480,849,589.75	342,987,371.58
蓬莱旅顺航线	72,341,256.74	64,741,572.35	74,674,824.00	65,378,721.84
青岛旅游业务	2,031,303.26	1,788,440.66	1,282,198.8	1,228,948.21
船舶管理	92,500.00			
合计	497,211,199.91	375,392,499.05	556,806,612.55	409,595,041.63

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户收入总额	49,334,507.21	9.90
合计	49,334,507.21	9.90

(三十) 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	计缴标准
营业税	442,095.72	17,009,189.70	运输相关服务收入、旅行社收入、票务服务收入
城市维护建设税	211,230.74	1,190,641.26	应缴流转税税额
教育费附加	90,527.44	510,275.70	应缴流转税税额
地方教育费附加	60,351.62	340,183.74	应缴流转税税额
合计	804,205.52	19,050,290.40	

(三十一) 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	4,704,699.27	4,100,916.26
售票处租金	222,000.00	772,000.00
售票费用	195,356.71	515,872.82
社会保险费	963,288.16	804,438.66

驻外人员伙食费	274,068.00	251,782.00
车辆使用费	196,736.40	246,189.62
折旧费	308,451.10	152,766.32
住房公积金	215,229.12	152,545.38
业务招待费	105,235.00	94,106.50
通讯费	62,090.67	59,860.92
水电费	59,228.95	52,921.17
其他	117,750.77	181,800.07
合计	7,424,134.15	7,385,199.72

(三十二) 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	7,614,166.71	5,384,294.14
业务招待费	1,447,653.63	1,556,848.92
社会保险费	1,749,427.06	1,276,983.65
折旧费	1,141,415.47	889,107.54
车辆使用费	697,439.56	700,496.26
办公费	200,002.56	387,736.08
差旅费	1,089,733.54	372,586.13
税金	540,446.01	313,419.74
遗属补助	284,070.00	285,005.00
住房公积金	329,902.34	266,822.88
水利基金	28,227.65	168,148.34
广告费	535,868.51	146,280.00
水电费	160,564.58	132,238.90
通讯费	178,602.02	131,915.23
低值易耗品摊销	323,851.08	103,781.66
残疾人保证金	250,000.00	100,000.00
审计费	360,295.68	399,678.20
职工教育经费	185,452.00	108,526.00
房租	196,739.00	88,837.67
工会经费	180,669.21	88,806.75
调研开发费	354,339.62	460,000.00
企管附加审核费	36,056.77	30,318.00
宣传费	67,899.91	38,733.00
其他	1,405,266.76	1,449,069.61
合计	19,358,089.67	14,879,633.70

(三十三) 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	5,164,265.63	5,741,610.00
利息收入	-475,102.48	-498,296.62
汇兑损益	-67,871.97	861.68

手续费支出	2,149,244.42	90,255.46
合计	6,770,535.60	5,334,430.52

(三十四) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-872,344.22	218,953.95
合计	-872,344.22	218,953.95

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台同三轮渡码头有限公司	-766,503.48	218,953.95	经营利润变动
烟台渤海国际轮渡有限公司	-105,840.74		经营利润变动
合计	-872,344.22	218,953.95	

(三十五) 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	-858.09	80,353.62
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	-858.09	80,353.62

(三十六) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

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	45,391.21	14,261.18	45,391.21
其中: 固定资产处置利	45,391.21	14,261.18	45,391.21

得			
政府补助	92,614,333.30	76,570,666.66	92,614,333.30
罚款净收益	70,359.12	83,680.00	70,359.12
其他	265,060.12	1,848,008.88	265,060.12
合计	92,995,143.75	78,516,616.72	92,995,143.75

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
石油价格补贴	84,280,000.00	70,529,000.00	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 4113 万元；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 4315 万元。
发展补助资金	2,000,000.00	975,000.00	2014 年 6 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》（烟芝幸政字【2014】18 号）的回复，公司收到招商引资补助资金 200 万元。
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	2014 年 3 月，根据烟台市财政局《关于下达专项资金预算指标的通知》（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 483 万元。
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	83,333.34	83,333.34	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 83,333.34 元。
36000 总吨客滚轮国防补助	399,999.96	133,333.32	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 399,999.96 元。
基础设施建设补助	961,000.00		2014 年 4 月收蓬莱经济开发区管理委员会基础设施建设补助 96.1 万元。
咨询中心财政补助	60,000.00		
合计	92,614,333.30	76,570,666.66	

涉及政府补助的负债项目

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
36000 总吨客滚轮国防补助	22,966,666.73		399,999.96		22,566,666.77	与资产相关
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	4,763,888.87		83,333.34		4,680,555.53	与资产相关
合计	27,730,555.60		483,333.30		27,247,222.30	

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	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
发展补助资金	2,000,000.00	975,000.00	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
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		与收益相关
合计	92,131,000.00	76,354,000.00	/

(三十七) 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
其他		363.32	
合计	28,848.23	363.32	28,848.23

(三十八) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,765,567.06	44,860,518.93
递延所得税调整	24,924.80	80,544.93
合计	45,790,491.86	44,941,063.86

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

计算公式:

1、基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	135,265,136.40	134,857,219.77
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	65,545,505.59	75,970,029.72
期初股份总数	S0	481,400,000.00	481,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	481,400,000.00	481,400,000.00
基本每股收益(I)		0.2810	0.2801
基本每股收益(II)		0.1362	0.1578
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	135,265,136.40	134,857,219.77
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	65,545,505.59	75,970,029.72
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		481,400,000.00	481,400,000.00
稀释每股收益(I)		0.2810	0.2801
稀释每股收益(II)		0.1362	0.1578

(四十) 现金流量表项目注释：

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	金额
政府补助	92,131,000.00
利息收入	475,102.48
其他	3,414,748.77
合计	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	金额
业务招待费	1,552,888.63
车辆使用费	894,175.96
水电、通讯费	460,486.22
差旅费	1,144,584.44
办公费	202,736.96
房租	418,739.00
广告费	559,918.51
审计费	360,295.68
低值易耗品摊销	342,511.55

其他	3,176,645.84
合计	9,112,982.79

3、 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	金额
保函费用	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(四十一) 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	134,820,079.24	134,765,544.58
加：资产减值准备	-858.09	80,353.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,631,017.91	50,223,674.50
无形资产摊销	36,487.74	36,487.74
长期待摊费用摊销	36,637.80	18,318.90
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）	-16,542.98	-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）	7,129,479.39	5,742,471.68
投资损失（收益以“-”号填列）	872,344.22	-218,953.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,924.80	80,544.93
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）	-161,004.73	3,290,841.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,704,854.52	-57,593,619.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,359,195.05	4,575,457.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,026,905.83	140,986,861.13
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	129,063,375.81	168,381,774.76
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	38,743,438.18	83,791,856.56

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	129,063,375.81	90,319,937.63
其中：库存现金	610,035.14	226,080.11
可随时用于支付的银行存款	128,453,340.67	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	129,063,375.81	90,319,937.63

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽渔集团	国有独资公司	大连	刘建君	渔业捕捞加工	48,000.00	37.05	37.05	辽渔集团	11756117-8

(二) 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大连渤海轮渡票务有限公司	有限责任公司	大连	于新建	售票	500,000.00	100	100	56551629-0
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	有限责任公司	烟台	宋光建	国际船舶管理	500,000.00	100	100	07444135-1
渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司	有限责任公司	青岛	展力	旅行中介服务	3,000,000.00	66.67	66.67	75376959-4
青岛渤海轮渡	有限责任公司	青岛	展力	售票	2,300,000.00	100	100	06109079-1

票务有限公司								
烟台渤海船员服务有限公司	有限责任公司	烟台	展力	船员服务的管理	5,000,000.00	100	100	49421178-x
渤海邮轮有限公司	外商独资	香港	于新建	邮轮业务	55,269,760.00	100	100	
渤海邮轮管理有限公司	外商独资	烟台	于新建	销售邮轮客票	50,000,000.00	100	100	09913564-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
烟台同三轮渡码头有限公司	国有控股	烟台	于集光	码头相关服务	92,300,000.00	32.50	32.50	68174920-0
烟台渤海国际轮渡有限公司	中外合资	烟台	于新建	国际物流配送业务	32,000,000.00	30.00	30.00	06197693-9

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连辽渔建设集团有限公司	母公司的控股子公司	74434421-X

(五) 关联交易情况

1、 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
辽渔集团	轻柴油	市场价	2,328,218.29	46.45	1,254,248.80	24.51
辽渔集团	加油过磅费	市场价	13,768.86	100.00	15,585.00	100.00
辽渔集团	采购蒸馏水	市场价	25,200.00	100.00	32,400.00	100.00

辽渔集团	检修救生筏	市场价	378,803.41	100.00	347,000.00	100.00
------	-------	-----	------------	--------	------------	--------

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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台同三轮渡码头有限公司	委派高管劳务费	市场价	202,500.00	100.00	202,500.00	100.00

2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
辽渔集团	渤海轮渡	洗衣房	2009 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	161,800.00
辽渔集团	大连渤海轮渡票务有限公司	办公用房	2013 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	73,000.00

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	156,112.57	154,409.82
合计		156,112.57	154,409.82

3、 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连辽渔建设集团有限公司	购买房产	收购	市场价			14,511,503.00	100

4、 其他关联交易

1、 接受或提供港口相关服务

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：

(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	24,985,049.36	41.94	26,340,808.01	40.36

(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	4,787,307.23	39.96	5,116,111.43	40.53

(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	9,000.00	13.94

(4) 支付配货费

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			25,281.00	20.61

(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	197,500.00	42.59	165,084.00	26.70

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

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	3,193,334.46	3,892,482.14

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	17,047,782.94	100	170,477.83	100	16,306,464.22	100	163,064.64	100
组合小计	17,047,782.94		170,477.83		16,306,464.22	100	163,064.64	100
合计	17,047,782.94	/	170,477.83	/	16,306,464.22	/	163,064.64	/

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。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	17,047,782.94	100	170,477.83	16,306,464.22	100	163,064.64
合计	17,047,782.94	100	170,477.83	16,306,464.22	100	163,064.64

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
烟台港集团有限公司	客户	17,047,782.94	1 年以内	100.00
合计		17,047,782.94		100.00

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,961,505.32	70.65	278,166.33	100	2,400,753.30	64.04	302,645.33	100
组合2内部及关联方其他应收款	7,129,779.38	29.35			1,348,297.16	35.96		
组合小计	10,091,284.70	100	278,166.33	100	3,749,050.46	100	302,645.33	100
合计	10,091,284.70	/	278,166.33	/	3,749,050.46	/	302,645.33	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,415,044.39	81.55	24,150.45	1,152,129.27	47.99	11,521.30
1 至 2 年	307,836.90	10.39	15,391.85	1,000,000.00	41.65	50,000.00
2 至 3 年				10,000.00	0.42	2,500.00
3 年以上	238,624.03	8.06	238,624.03	238,624.03	9.94	238,624.03
合计	2,961,505.32	100.00	278,166.33	2,400,753.30	100.00	302,645.33

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
渤海邮轮管理有限公司	子公司	3,000,000.00	1 年以内	29.73
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	子公司	2,696,819.76	1 年以内	26.72
渤海邮轮有限公司	子公司	1,429,959.62	1 年以内	14.17

司				
山东海事局	海事管理部门	1,000,000.00	1 年以内	9.91
蓬莱港务管理局	原股东	200,000.00	3 年以上	1.98
合计		8,326,779.38		82.51

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
渤海邮轮管理有限公司	全资子公司	3,000,000.00	29.73
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	控股子公司	2,696,819.76	26.72
渤海邮轮有限公司	全资子公司	1,429,959.62	14.17
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	全资子公司	3,000.00	0.03
合计		7,129,779.38	70.65

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大连渤海轮渡票务有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100
青岛渤海轮渡票务有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00			100	100
渤海邮轮有限公司	55,269,760.00		55,269,760.00	55,269,760.00			100	100
烟台渤海船员服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			100	100
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			66.67	66.67

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
烟台同三轮渡码头有限公司	32,740,340.00	32,889,501.75	-766,503.48	32,122,998.27				32.5	32.5
烟台渤海国际轮渡有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	-105,840.74	9,494,159.26				30	30

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	495,087,396.65	555,524,413.75
其他业务收入	1,095,264.75	519,625.50
营业成本	377,795,321.92	412,719,929.97

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客滚运输	495,087,396.65	377,754,082.96	555,524,413.75	412,690,042.60
合计	495,087,396.65	377,754,082.96	555,524,413.75	412,690,042.60

3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟台大连航线	422,746,139.91	313,012,510.61	480,849,589.75	347,311,320.76
蓬莱旅顺航线	72,341,256.74	64,741,572.35	74,674,824.00	65,378,721.84
合计	495,087,396.65	377,754,082.96	555,524,413.75	412,690,042.60

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-872,344.22	218,953.95
合计	-872,344.22	218,953.95

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台同三轮渡码头有限	-766,503.48	218,953.95	经营利润变动

公司			
烟台渤海国际轮渡有限公司	-105,840.74		经营利润变动
合计	-872,344.22	218,953.95	

(六) 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	135,614,017.48	134,143,643.63
加: 资产减值准备	-17,065.81	68,928.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,344,318.77	50,170,350.42
无形资产摊销	36,487.74	36,487.74
长期待摊费用摊销		
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)	-16,542.98	-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)	7,173,750.81	5,742,471.68
投资损失(收益以“—”号填列)	872,344.22	-218,953.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	25,099.80	80,607.43
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)	-161,004.73	3,290,841.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,656,141.47	-67,370,285.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,586,301.81	5,244,566.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	210,801,565.64	131,174,397.18
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	108,169,888.17	147,897,895.92
减: 现金的期初余额	79,317,109.88	74,300,361.12
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	28,852,778.29	73,597,534.80

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	16,542.98
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,	92,614,333.30

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,419.24
少数股东权益影响额	-20,363.33
所得税影响额	-23,226,301.38
合计	69,719,630.81

(二) 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	5.14	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.14	0.14

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表变动项目及说明

报表项目	期末余额 (元)	期初余额 (元)	变动金额 (元)	变动比率
货币资金	130,813,375.81	91,719,937.63	39,093,438.18	42.62%
预付款项	4,832,956.67	1,139,277.24	3,693,679.43	324.21%
其他应收款	4,147,476.61	2,806,759.06	1,340,717.55	47.77%
在建工程	655,840,527.31	197,111,030.07	458,729,497.24	232.73%
短期借款	70,000,000.00		70,000,000.00	
应付职工薪酬	13,448,746.80	19,820,315.75	-6,371,568.95	-32.15%
应交税费	-17,803,571.06	-8,558,865.29	-9,244,705.77	108.01%
其他应付款	24,148,693.35	17,860,951.90	6,287,741.45	35.20%
长期借款	491,006,400.00	150,000,000.00	341,006,400.00	227.34%

- (1) 货币资金较年初增加 39,093,438.18 元, 主要系本期经营利润积累所致。
- (2) 预付款项较年初增加 3,693,679.43 元, 主要系报告期预付软件款增加所致。
- (3) 其他应收款较期初增加 1,340,717.55 元, 主要系备用金增加。
- (4) 在建工程较期初增加 458,729,497.24 元, 主要系报告期支付在建 2 艘客滚船进度款和购买一艘邮轮所致。
- (5) 短期借款较期初增加 70,000,000.00 元, 主要系报告期增加借款补充流动资金。
- (6) 应付职工薪酬较期初减少 6,371,568.95 元, 主要系计提的薪酬在本期发放所致。
- (7) 应交税费较期初减少 9,244,705.77 元, 主要系报告期增值税进项税留抵增加所致。
- (8) 其他应付款较期初增加 6,287,741.45 元, 主要系应付船舶保险款等增加所致。
- (9) 长期借款较期初增加 341,006,400.00 元, 主要系为购置固定资产增加贷款所致。

2、利润表项目变动及说明

报表项目	期末余额 (元)	期初余额 (元)	变动金额 (元)	变动比率
营业税金及附加	804,205.52	19,050,290.40	-18,246,084.88	-95.78%
管理费用	19,358,089.67	14,879,633.70	4,478,455.97	30.10%
投资收益	-872,344.22	218,953.95	-1,091,298.17	-498.41%

(1) 营业税金及附加较上期减少 18,246,084.88 元, 主要系营业税改征增值税所致。

(2) 管理费用较上期增加 4,478,455.97 元, 主要系报告期内提高职工薪酬水平增加工资及与去年同期相比合并报表范围增加控股子公司渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司和全资子公司渤海邮轮有限公司。

(3) 投资收益较上期减少 1,091,298.17 万元, 主要系报告期内本公司权益法核算的联营公司的经营利润减少所致。

3、现金流量表项目变动及说明

报表项目	期末余额(元)	期初余额(元)	变动金额(元)	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	212,026,905.83	140,986,861.13	71,040,044.70	50.39%
投资活动产生的现金流量净额	-503,377,207.45	-28,229,248.70	-475,147,958.75	-1683.18%
筹资活动产生的现金流量净额	330,058,953.56	-28,964,894.19	359,023,847.75	1239.51%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上期增加 71,040,044.70 元, 主要系报告期收到政府补贴增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上期减少-475,147,958.75 元, 主要系公司支付造船进度款和购买邮轮款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 359,023,847.75 元, 主要是系报告期增加贷款所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有董事长签名的 2014 年半年度报告原文。
- (三) 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

渤海轮渡股份有限公司

2014 年 8 月 27 日