

公司代码：603167

公司简称：渤海轮渡

渤海轮渡集团股份有限公司

2019 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、公司负责人孙厚昌、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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	156

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	渤海轮渡集团股份有限公司
辽渔集团	指	辽渔集团有限公司
山东高速	指	山东高速集团有限公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
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
渤海国际轮渡	指	烟台渤海国际轮渡有限公司
香港渤海国际轮渡	指	渤海国际轮渡（香港）有限公司
渤海轮渡燃油	指	大连渤海轮渡燃油有限公司
渤海轮渡融资租赁	指	天津渤海轮渡融资租赁有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	渤海轮渡集团股份有限公司	
公司的中文简称	渤海轮渡	
公司的外文名称	Bohai Ferry Group Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写		
公司的法定代表人	孙厚昌	

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@bhferry.com	zqb@bhferry.com

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@bhferry.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	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	渤海轮渡集团股份有限公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

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、其他有关资料

适用 不适用

七、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	812,944,110.31	782,538,796.47	3.89
归属于上市公司股东的净利润	271,001,082.24	254,352,996.93	6.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,739,247.83	166,628,757.16	-9.54
经营活动产生的现金流量净额	276,763,887.34	251,997,061.63	9.83
	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	3,242,925,677.40	3,444,071,165.93	-5.84
总资产	4,796,203,773.41	4,979,688,647.29	-3.68

(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)	0.56	0.53	5.66
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.53	5.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.35	-11.43
加权平均净资产收益率(%)	7.89	7.69	增加0.2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.39	5.04	减少0.65个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	-13,651.05	
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	146,885,983.86	
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	7,127,729.38	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,595,565.40	
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	3,926,287.65	
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	-717,637.97	
所得税影响额	-39,542,442.86	
合计	120,261,834.41	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及经营模式说明

1、客货滚运输

（1）客滚运输业务

公司拥有烟台至大连航线、蓬莱至旅顺航线、龙口至旅顺航线客滚运输资质，是国内规模最大、综合运输能力最强的客滚运输企业，拥有 9 艘大型客滚船运营，船舶总吨位 25 万吨、总车道线 2 万米、总客位 1.5 万个。公司客滚运输业务收入来源于车辆和旅客的运费，其中车辆的运费收入占航线总收入的 60%左右。客滚运输销售模式主要包括港口代理售票模式、社会机构代理售票模式、自主销售模式。

（2）货滚运输业务

2016 年 8 月，公司在天津设立了天津渤海轮渡航运有限公司，经营货滚运输业务。2017 年 2 月和 11 月，“渤海明珠”轮和“渤海金珠”轮货滚船投入运营。货滚运输业务作为客滚运输业务的补充，收入来源于车辆和商品车的运费。货滚运输销售模式主要包括港口代理售票模式、社会机构代理售票模式、自主销售模式。

2018 年 8 月，为进一步发挥烟台、大连的综合交通枢纽作用，建设“南北货运大通道”，创造陆海多式联运一体化运营模式，公司与恒通物流股份有限公司、龙口港集团有限公司在烟台龙口合资设立渤海恒通轮渡有限公司，经营货滚运输、集装箱运输、甩挂车运输、商品车运输等海上货物运输业务。通过整合龙口和旅顺两地的港口资源、运输资源、仓储资源和服务资源等建立紧密合作的运营实体，扩大服务辐射半径，连通东三省、华东地区及珠三角地区，形成服务链，从而提升物流和贸易服务的辐射能力。

2、融资租赁业务

2017 年 7 月和 8 月，公司在香港和天津分别设立渤海轮渡（香港）租赁有限公司和天津渤海轮渡融资租赁有限公司，融资租赁公司设立后，为有资金需求的境内外客户提供融资平台，有利于促进公司的产融结合，实现“以融促产、以产带融”的良性互动局面。能够进一步提升公司核心竞争力，增强公司金融板块的未来盈利能力和可持续发展能力。

3、邮轮业务

公司 2014 年拓展了邮轮业务，拥有 1 艘“中华泰山”邮轮，为国内首艘自主运营与自主管理的邮轮，报告期内分别以天津、青岛、大连为始发港，运营至日本长崎、福冈、佐世保、舞鹤、境港、响滩等的多条邮轮航线。邮轮业务销售模式以旅行社包船运营为主、自营为辅。

4、国际客滚运输产业

2013年2月，公司与烟台港集团有限公司、韩国 HANARO(株)等韩方企业成立烟台渤海国际轮渡有限公司，并且持有30%的股权，为渤海国际轮渡第一大股东，2014年7月1日公司以期租客滚船的方式正式开通烟台-平泽航线。2015年，渤海国际轮渡主要股东协商一致，在香港设立了香港渤海国际轮渡，由香港渤海国际轮渡投资建造800客位“海蓝鲸”号客箱船，以光租的方式租赁给渤海国际轮渡。2017年6月25日“海蓝鲸”投入运营。

5、船舶燃油销售

公司在客滚运输主业的发展思路，就是逐步介入客滚运输的上下游服务领域的关联产业，使得公司的业务不断前移，实现公司在客滚运输领域的一体化运作，提升公司的综合竞争实力。公司船用燃料油是公司客滚运输最大成本项目，发生额约占总成本的30%以上，预计年耗用燃料油将达到9万吨，每年耗用量非常巨大；同时国内较大的航运公司具有自己的燃油供应系统和期货套保体系，通过这样方式来锁定和降低燃油成本；另外烟台市所属港口还没有经销燃料油的企业，如果能开展此项业务，必将带来不菲的收益。因此2016年7月成立大连渤海轮渡燃油有限公司，专属经营船舶燃油销售业务。

（二）行业情况说明

1、客（货）滚运输业务

随着环渤海湾一体化经济区建设、东北老工业基地振兴、山东半岛蓝色经济区建设和国家对黄河三角洲地区经济的重点开发、扶持，环渤海湾地区有望成为继珠三角、长三角之后，支撑未来我国经济持续稳定快速发展的新增长极。渤海湾客滚运输行业的经济腹地包括我国东部沿海的东北、华北、华东、华南等地区，这些地区经济发达、人口密集，地区间经济及人员交流频繁，为渤海湾客滚运输市场需求提供了有力保障。2011年1月，国务院以国函[2011]1号文件正式批复“山东半岛蓝色经济区发展规划”，要求“将山东半岛蓝色经济区建设成为具有国际先进水平的海洋经济改革展示范区和我国东部沿海地区重要的经济增长极”，这标志着山东半岛蓝色经济区建设正式上升为国家战略，意味着国家将在资金安排、项目布局、体制创新、政策实施等各方面给予积极支持。其中，规划中明确提出“加快发展海洋运输物流业”，进一步巩固提升烟台港作为“区域性能源原材料进出口口岸和渤海海峡客货滚装运输中心”的地位；“加快发展海洋文化旅游业，打造国际知名的滨海旅游目的地，致力于做大做强山东蓝色旅游品牌”。这些政策都将直接推动渤海湾客滚运输货运和客运市场的快速发展。

2、融资租赁

为了进一步拓展公司业务领域，提升公司核心竞争力，增强公司金融板块的未来盈利能力和可持续发展能力。充分利用香港和天津自贸区开放式的平台，可接触到国内外较广阔的市场，并享受优惠政策。根据《外商投资租赁业管理办法（2015年修正本）》和《商务部关于省级商务主管部门和国家级经济技术开发区负责审核管理部分服务业外商投资企业审批事项的通知》之规定，公司在香港设立渤海轮渡（香港）租赁有限公司，并与渤海轮渡（香港）租赁有限公司在天津自贸区设立合资的外商投资融资租赁公司，名称为天津渤海轮渡融资租赁有限公司。渤海轮渡（香港）租赁有限公司和天津渤海轮渡融资租赁有限公司分别经营来自境外和境内的经营融资租赁业务、租赁业务、租赁咨询服务。

3、邮轮业务

邮轮经济是国际上极具发展潜力的朝阳产业，被称为“水上黄金产业”。邮轮经济不仅是一种新兴产业，更是一种拉动消费、拉动内需的服务性产业，对加强经济文化交流、提升区域发展的国际化、现代化水平都具有积极的促进作用。对提升城市形象、提高城市知名度和国际影响力具有积极作用。作为新型旅游方式的邮轮旅游行业进入中国发展，因市场需求潜力巨大，发展前景被一致看好。但近两年，国内邮轮行业运力投入增速加快，市场竞争加剧。

4、国际客滚运输业务

随着中韩贸易往来和文化交流的日益频繁，烟台作为中国距韩国最近、最具发展活力的城市之一，正受到韩商的青睐。隔海相望的地缘优势及良好的投资环境使得烟台市成为韩商的投资首选。烟台对韩国的外贸进出口总额连续多年来居所有与烟台有经贸关系国家和地区第一位，韩国已成烟台经贸合作的重要国家。烟台市数目众多的韩资企业以及其他国际知名大公司的产品需要大量出口到日韩、美国、加拿大及欧盟地区，而且具有货值高、运输时效性高等特点。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，围绕高质量发展目标，坚定发展信心，积极应对各种困难挑战，真抓实干、开拓进取，安全、安保形势保持总体稳定，各项工作取得较好成绩。报告期实现营业收入 81,294.41 万元，同比增长 3.89%；实现营业成本 53,917.11 万元，同比增长 7.72%；实现利润总额 37,105.97 万元，同比增长 8.32%；实现归属于母公司股东的净利润 27,100.11 万元，同比增长 6.55%。

1、拓市场强经营，提升国内滚装运输主导优势。坚持“合作竞争、竞争合作”经营策略，有效应对市场新情况、新挑战，合理政策运用，不断加强市场开发，稳固老市场、增加新市场，掌握市场主动权。加快新旧动能转换步伐，亚洲最大邮轮型豪华客滚船“中华复兴”号已于 6 月 8 日下水，预计今年 10 月份上线运营；做好 2 艘亚洲最大多用途货滚船建造前期准备工作，1 号船已于 6 月 26 日开工建造、预计 2020 年 4 月份下水，2 号船预计 9 月份开工建造、2020 年 7 月份下水。报告期国内客货滚运输完成车运量 37.48 万辆次；完成客运量 134.53 万人次。

2、融资租赁业务发展稳健。强化风险管控，提高资金使用效率。报告期按基金投资进度，向中信人民币 PE 基金三期缴纳出资 0.3 亿元，报告期实现公允价值变动损益 259.56 万元。

3、国际邮轮经营保持盈利。加大对北京、天津、大连、青岛等地有实力的旅行社走访和市场开发力度，建立以开发各地有实力和规模的包船旅行社为主、开发企业及大客户为辅的包船机制，

合理规划航班布局，提高营运率。强化船舶商品、服务、安全管理，提升客户满意度，增强船舶影响力。报告期分别以天津、青岛、大连为始发港，运营至日本长崎、福冈、佐世保、舞鹤、境港、响滩等的多条邮轮航线。

4、国际客滚优势不断增强。加大宣传推广和市场开发力度，不断扩大货源地、丰富货源品种，持续保持较高的竞争能力和盈利水平；创新营销模式和举措，丰富旅游产品，“海蓝鲸”轮实载率大幅提升。加强与泰国方面沟通谈判，敦促泰方完成了东西岸轮渡项目可行性研究及西海岸码头合作协议签订等工作，积极推进相关工作进程。同朝鲜南浦市就适时开辟中国至朝鲜国际客滚、邮轮航线签订了战略合作协议，为中朝新航线的开辟奠定了良好基础。

5、燃油供应业务稳步拓展。在保证燃油质量和供应的同时，探索建立页岩油外销体系，不断加大外销市场开发力度、进一步拓展外销市场，成功入围抚顺矿业集团页岩炼油厂采购商名录。

(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	812,944,110.31	782,538,796.47	3.89
营业成本	539,171,088.30	500,520,986.68	7.72
销售费用	13,251,994.18	11,219,155.46	18.12
管理费用	34,939,151.61	25,787,238.22	35.49
财务费用	8,035,938.12	14,850,193.02	-45.89
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	276,763,887.34	251,997,061.63	9.83
投资活动产生的现金流量净额	300,912,153.86	-74,613,488.27	503.29
筹资活动产生的现金流量净额	-477,493,285.10	-182,797,716.55	-161.21

营业收入变动原因说明:主要系报告期内客滚运输收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系报告期内燃油价格同比上涨使燃油成本增加。

销售费用变动原因说明:主要系报告期经营人员薪酬增加所致

管理费用变动原因说明:主要系报期限限制性股票股权激励成本及管理人员薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期汇兑损失减少及存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期盈利增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内收回理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系报告期支付回购股份的现金所致。

无变动原因说明:无

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	345,336,874.23	7.20	245,882,556.15	4.94	40.45	
应收账款	40,789,760.04	0.85	21,133,501.37	0.42	93.01	
预付款项	5,531,285.60	0.12	2,679,237.68	0.05	106.45	
其他应收款	24,237,004.74	0.51	4,045,649.50	0.08	499.09	
存货	70,706,956.57	1.47	48,841,369.80	0.98	44.77	
一年内到期的非流动资产	405,135,855.73	8.45	4,963,395.04	0.10	8,062.47	
其他流动资产	348,123,242.12	7.26	1,070,807,347.29	21.50	-67.49	
可供出售金融资产			110,000,000.00	2.21	-100.00	
长期应收款	15,992,595.64	0.33	18,412,327.95	0.37	-13.14	
长期股权投资	48,334,383.72	1.01	44,568,806.59	0.90	8.45	
其他非流动金融资产	148,831,885.82	3.10				
固定资产	3,032,179,695.41	63.22	3,103,397,679.66	62.32	-2.29	
在建工程	285,527,029.06	5.95	282,250,811.94	5.67	1.16	
无形资产	2,195,346.49	0.05	2,231,834.23	0.04	-1.63	
商誉	13,675,709.11	0.29	13,675,709.11	0.27	0.00	
递延所得税资产	9,606,149.13	0.20	6,798,420.98	0.14	41.30	
短期借款	68,747,000.00	1.43	68,632,000.00	1.38	0.17	
应付账款	46,589,891.19	0.97	40,665,136.72	0.82	14.57	
预收款项	11,839,708.62	0.25	12,299,669.39	0.25	-3.74	
应付职工薪酬	10,706,175.16	0.22	33,922,421.71	0.68	-68.44	
应交税费	17,591,624.36	0.37	17,135,693.57	0.34	2.66	
其他应付款	101,504,984.16	2.12	96,141,258.28	1.93	5.58	
一年内到期的非流动负债	556,671,487.00	11.61	308,387,395.00	6.19	80.51	
长期借款	548,151,575.00	11.43	764,323,665.00	15.35	-28.28	
递延收益	42,947,222.98	0.90	43,830,556.24	0.88	-2.02	
递延所得税负债	2,422,201.96	0.05	329,323.86	0.01	635.51	

其他说明：

- 1、货币资金增加的主要原因系报告期经营积累所致。
- 2、应收账款增加的主要原因系报告期应收旅游包船款增加所致。
- 3、预付款项增加的主要原因系报告期预付邮轮港口费及采购物资款增加所致。

- 4、其他应收款增加的主要原因系报告期增加应收龙口市财政局政府补助及垫付保险公司运输车货赔偿款所致。
- 5、存货增加的主要原因是渤海轮渡燃油公司库存页岩油增加所致。
- 6、一年内到期的非流动资产增加的主要原因系公司报告期存入 388 天定期存款所致。
- 7、其他流动资产减少的主要原因系报告期理财产品减少所致。
- 8、可供出售金融资产减少的主要原因系报告期执行新金融工具准则，由可供出售金融资产调整至其他非流动金融资产所致。
- 9、其他非流动金融资产增加的主要原因系报告期执行新金融工具准则，由可供出售金融资产调整至其他非流动金融资产所致。
- 10、递延所得税资产增加的主要原因系报告期计提分摊限制性股票员工服务成本产生的递延所得税所致。
- 11、应付职工薪酬减少的主要原因系提取的工资及绩效奖金发放所致。
- 12、一年内到期的非流动负债增加的主要原因系报告期末一年内到期的长期借款重分类金额增加所致。
- 13、递延所得税负债增加的主要原因系根据新金融工具准则，计提金融工具公允价值变动收益的递延所得税所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

- 1、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,050,000.00 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。
- 2、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 7,259,683.20 元系本公司控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司在银行存入的贷款保证金。
- 3、截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司海蓝鲸号客箱船，账面价值 279,257,559.59 元，抵押给 DBS Bank Ltd.

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

2019 年 1-6 月公司对外股权投资额 700.00 万元，较上年同期减少 16,350.00 万元，2019 年 1-6 月对外股权投资明细如下：

被投资单位	主要业务	类型	投资额（万元）	占被投资单位权益比例
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	物流业务	实缴资本	700.00	35.00%

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

经公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于全资子公司认购中信人民币 PE 基金三期的议案》，全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司作为后续有限合伙人，使用自有资金出资人民币 2 亿元，向磐茂（上海）投资中心（有限合伙）认缴出资，以出资额为限，承担有限责任。报告期内公司实缴出资 3,000.00 万元，公允价值变动收益 259.56 万元。报告期末公司累计实缴出资 14,000.00 万元，累计公允价值变动收益 883.19 万元。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、主要控股参股公司情况

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	2,722.87	190.31	11.19
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	50 万元	船舶管理	100	70.74	71.27	0.10
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	300 万元	旅行社业务	100	2,643.47	462.00	88.61
渤海邮轮有限公司	17000 万港币	邮轮业务	100	43,352.20	-975.30	374.01
烟台渤海船员服务有限公司	600 万元	船员管理服务	100	709.49	707.48	29.92
渤海邮轮管理有限公司	5000 万元	代理售票服务	100	7,292.62	4,451.45	22.56
渤海国际轮渡（香港）有限公司	1000 万美元	船舶租赁	51	29,472.23	11,318.54	1,595.45
大连渤海轮渡燃油有限公司	5500 万元	燃油供应	36	8,696.19	6,453.65	549.60
天津渤海轮渡航运有限公司	17000 万元	货滚运输	100	46,753.49	17,164.57	82.56
大连渤海轮渡燃油运输有限公司	300 万元	燃油运输	100	401.51	417.12	31.31
渤海轮渡（香港）租赁有限公司	17500 万元	租赁业务	100	17,560.87	17,403.97	334.84
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	50000 万元	融资租赁	100	133,390.29	52,616.48	1,359.10
香港恒洋船务有限公司	2700 万元	租赁业务	100	3,064.47	3,061.43	58.70
渤海恒通轮渡有限公司	10000 万元	货滚运输	51	9,916.83	9,916.83	13.80
烟台同三轮渡码头有限公司	9230 万元	码头服务	32.50	12,296.65	8,178.99	-90.02
烟台渤海国际轮渡有限公司	6000 万元	国际客货班轮运输	30	4,247.90	3,050.23	-637.29
烟台 FERRY 株式会社	7 亿韩币	海运代理	30	1,311.73	496.21	7.92
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	3000 万元	物流	35	2,759.98	2,685.78	-109.39

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、海上安全运输的风险

公司通过客滚船舶经营渤海湾主要港口间的车辆、旅客运输业务，公司船舶常年在海上航行，海上恶劣天气、人为因素等引致海上安全运输风险是公司面临的首要风险。公司自成立以来就重视安全生产，严格执行各项风险控制措施，公司安全形势持续稳定，成功实现了安全、效益、发展的和谐统一。但由于海况复杂，仍不排除由于海上恶劣天气、台风、海啸、地理环境等不可抗力影响或其它突发事件而引发的安全事故，进而可能对公司经营造成不利影响。

2、公司未来业务拓展与市场发展的风险

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

3、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 2019 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，则本公司的净利润将减少或增加 4,955,773.60 元（2018 年 12 月 31 日：8,933,669.15 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。

4、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的银行借款，外币银行借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				年初余额			
	美元	港币	欧元	人民币合计(元)	美元	港币	欧元	人民币合计(元)
短期借款	10,000,000.00			68,747,000.00	10,000,000.00			68,632,000.00
一年内到期的非流动负债	42,800,000.00	189,700,000.00	12,225,000.00	556,671,487.00	4,400,000.00	224,800,000.00	10,350,000.00	308,387,395.00
长期借款	22,000,000.00		50,775,000.00	548,151,575.00	62,600,000.00		42,650,000.00	764,323,665.00
合计	74,800,000.00	189,700,000.00	63,000,000.00	1,173,570,062.00	77,000,000.00	224,800,000.00	53,000,000.00	1,141,343,060.00

于 2019 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%,则公司将增加或减少净利润 5,142,275.60 元(2018 年 12 月 31 日:5,284,664.00 元)。如果人民币对欧元升值或贬值 1%,则公司将增加或减少净利润 3,693,532.50 元(2018 年 12 月 31 日:3,119,301.75 元),如果人民币对港币升值或贬值 1%,则公司将增加或减少净利润 1,251,536.27 元(2018 年 12 月 31 日:1,477,273.20 元)。管理层对于下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围无法预计,若人民币对美元或欧元汇率波动较大,可能对公司利润产生一定影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-4-19	www.sse.com.cn	2019-4-20
2019 年第一次临时股东大会	2019-5-13	www.sse.com.cn	2019-5-14
2019 年第二次临时股东大会	2019-6-19	www.sse.com.cn	2019-6-20

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	如未能 及时履 行应说 明下一

							具体原因	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								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺	其他	限制性股权激励对象	激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017年12月26日	是	是		
	其他	渤海轮渡	公司承诺持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其父母、配偶、子女均未参与本激励计划；公司承诺不为激励对象依限制性股票激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年12月26日	是	是		
其他对公司中小股东所作承诺								
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。	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。	2011年4月8日	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划方案（草案）	上交所网站 www.sse.com.cn
渤海轮渡股权激励计划激励对象名单	上交所网站 www.sse.com.cn
渤海轮渡股权激励计划方案实施考核办法	上交所网站 www.sse.com.cn
关于员工持股计划、股权激励计划获得辽宁省国资委综合批复的公告	上交所网站 www.sse.com.cn 及证券时报（临2018-001）
关于股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告	上交所网站 www.sse.com.cn
关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的公告	上交所网站 www.sse.com.cn 及证券时报（临2018-032）
限制性股票激励计划授予日激励对象名单	上交所网站 www.sse.com.cn
关于向激励对象授予限制性股票的公告	上交所网站 www.sse.com.cn 及证券时报（临2018-033）
关于公司股权激励计划限制性股票授予登记完成公告	上交所网站 www.sse.com.cn 及证券时报（临2018-035）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

截至 2018 年 5 月 31 日，公司员工持股计划已经通过管理机构长江养老保险股份有限公司的“长江养老员工持股专项集合型团体养老保障管理产品”下设的“渤海轮渡员工持股计划专项投资组合”以下简称“投资组合”，完成了持股计划标的股票购买。投资组合通过上海证券交易所交易系统累计买入公司股票 10,824,696 股，约占公司总股本的 2.1948%，成交均价约为人民币 10.58 元/股，成交总金额为人民币 114,525,283.68 元。上述标的股票锁定期为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日，存续期为 2018 年 1 月 31 日至 2020 年 1 月 30 日。具体内容详见披露于上海证券交易所网站的《渤海轮渡关于员工持股计划锁定期即将届满的提示性公告》(2019-046)。

其他激励措施

适用 不适用

十、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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
渤海国际轮渡(香港)有限公司	烟台渤海国际轮渡有限公司	“海蓝鲸”客箱船		2017年6月25日	2025年6月25日		租赁合同		是	联营公司
香港恒洋船务有限公司	辽渔集团有限公司	冷藏船		2018年4月10日	2023年4月10日		租赁合同		是	母公司

租赁情况说明

2017年6月控股子公司渤海国际轮渡(香港)有限公司与烟台渤海国际轮渡有限公司签订《光船租赁合同》，自2017年6月25日起，烟台渤海国际轮渡有限公司光租渤海国际轮渡(香港)有限公司“海蓝鲸”客箱船，期限8年。2017年6月25日至2017年12月31日船舶租金1.85万美元/天，2018年1月1日起至最终还船之日船舶租金1.9万美元/天。报告期末“海蓝鲸”客箱船账面价值279,257,559.59元。

2018 年 4 月控股孙公司香港恒洋船务有限公司与辽渔集团有限公司签订《融资租赁合同》，香港恒洋船务有限公司以直租的方式向辽渔集团有限公司提供一艘冷藏运输船的融资租赁服务，期限 5 年，租赁本金 390 万美元，租金总额 440.52 万美元。

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						78,170,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,458,007,982.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,458,007,982.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						43.02							
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）						368,747,000.00							
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）						368,747,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

本公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》、《防治船舶污染海洋环境条例》、《中华人民共和国船舶污染海洋环境应急防备和应急处置管理规定》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

公司依法依规建立并实施《能源管理体系》，严把能源采购关口，所有船舶燃润料都经过检验并符合国家、行业标准；公司建立科学有效的节能计划，层层考核，有效降低能源消耗；公司强化船舶设备设施维护管理，积极开展技术革新，优化船舶运营方式，确保船舶设备设施工况处于最佳工作状态，保证船舶排放完全符合国家强制性标准；公司固体污染物、油污水实行“零排放”，全部由主管机关认可的污染物接收单位接收处理。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 在资产负债表中新增“交易性金融资产”项目、“债权投资”项目、“其他债权投资”项目、“其他权益工具投资”项		本集团根据新金融工具准则的规定，将非交易性权益工具投资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：

目、“其他非流动金融资产”项目、“交易性金融负债”项目。		调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 110,000,000.00 元、调增其他非流动金融资产 116,236,320.42 元；调增 2019 年 1-6 月公允价值变动收益 2,595,565.40 元、并将 2018 年度公允价值变动收益 6,236,320.42 元调增 2019 年年初未分配利润；调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税负债 1,559,080.11 元、调减 2019 年年初未分配利润 1,559,080.11 元，调增本期递延所得税负债 648,891.35 元。
(2) 执行新金融工具准则的“预期信用损失”模型		调增 2019 年 1 月 1 日的应收账款 175,601.50 元、其他应收款 213,120.05 元、一年内到期的非流动资产 40,027.38 元、长期应收款 148,486.52 元；调减 2019 年 1 月 1 日的递延所得税资产 83,259.18 元
(3) 资产负债表中原合并列示的“应收票据及应收账款”，分别列示为“应收票据”和“应收账款”；原合并列示的“应付票据及应付账款”，分别列示为“应付票据”和“应付账款”。比较数据相应调整。新增“应收款项融资”项目、“使用权资产”项目、“租赁负债”项目。		“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 40,789,760.04 元，上期金额 21,133,501.37 元；“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 46,589,891.19 元，上期金额 40,665,136.72 元；
(4) 在利润表中投资收益项下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；在利润表中新增“信用减值损失”项目、“其他权益工具投资公允价值变动”项目、“企业自身信用风险公允价值变动”项目、“其他债权投资公允价值变动”项目、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”项目、“其他债权投资信用减值准备”项目、“现金流量套期储备”项目；合并利润表中“营业总成本”项目不再包括“资产减值损失”项目，比较数据相应调整。		“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期发生额 0.00 元；调增“信用减值损失”本期发生额 13,212.58 元；“其他权益工具投资公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“企业自身信用风险公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“其他债权投资公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“其他债权投资公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”本期发生额 0.00 元、“其他债权投资信用减值准备”本期发生额 0.00 元、“现金流量套期储备”本期发生额 0.00 元；调增“营业总成本”本期发生额 0.00 元，上期发生额 7,082,863.72 元。
(5) 所有者权益变动表中新增“其他综合收益结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“其他综合收益结转留存收益”本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。

其他说明：

财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响见上表。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	11,832,000	2.40						11,832,000	2.50
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,832,000	2.40						11,832,000	2.50
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	11,832,000	2.40						11,832,000	2.50
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	481,400,000	97.60				-20,425,397	-20,425,397	460,974,603	97.50
1、人民币普通股	481,400,000	97.60				-20,425,397	-20,425,397	460,974,603	97.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	493,232,000	100.00				-20,425,397	-20,425,397	472,806,603	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

股权激励计划首次授予的1,183.20万股限制性股票完成登记。2018年5月2日，渤海轮渡第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第七次会议分别审议通过了《渤海轮渡集团股份有限公司关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《渤海轮渡集团股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，鉴于公司限制性股票激励计划原262名激励对象中7名激励对象因个人原因自愿放弃全部其可获授的限制性股票，公司对原激励对象名单及授予数量进行调整。本次调整后，公司授予的激励对象人数由262名调整为255名；计划第一期授予的限制性股票的数量由12,035,000股调整为11,832,000股。董事会确定首次授予日为2018年5月2日，首次授予限制性股票1,183.20万股，授予价格6.22元/股。具体内容详见2018年5月4日刊登在《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。2018年5月21日，股权激励计划首次授予的1,183.20万股限制性股票已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

完成了登记。登记完成后,公司注册资本由 481,400,000 元增加为 493,232,000 元。具体内容详见 2018 年 5 月 23 日刊登在《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告。

2018 年 10 月 26 日、2018 年 12 月 18 日分别召开了渤海轮渡第四届董事会第二十二次会议和 2018 年第四次临时股东大会,会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案,同意公司在回购股份价格不超过人民币 12.00 元/股的前提下,以集中竞价交易方式回购公司股份,用于回购股份的资金总额不低于人民币 18,000 万元(含)且不超过人民币 20,000 万元(含),回购股份的实施期限为股东大会审议通过回购股份预案之日起 6 个月内。具体内容详见公司在上海证券交易所网站及指定媒体披露的相关公告(公告编号:2018-077、2018-079、2018-091)。截至 2019 年 5 月 20 日,公司回购股份实施完成。公司已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 20,425,397 股,占公司总股本的 4.14%,回购最高价格 11.80 元/股,回购最低价格 8.55 元/股,使用资金总额 199,897,332.97 元(不含印花税、佣金等交易费)。并于 2019 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司注销所回购的股份,并及时办理变更登记手续等相关事宜。

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)

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(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
限制性股票员工激励计划授予对象	11,832,000			11,832,000	股权激励限售股	第一个解除限售期自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,可解除限售数量占获授权益数量比例 40%;第二个解除限售期自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止,可解除限售数量占获授权益数量比例 30%;第三个解除限售期自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止,可解除限售数量占获授权益数量比例 30%。
合计	11,832,000			11,832,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,896
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	
辽渔集团有限公司	19,500	183,158,705	38.74		无		国有法人
山东高速集团有限公司		21,426,302	4.53		无		国有法人
长江养老保险股份有限公司—长江养老企业员工持股专项集合型团体养老保障管理产品—渤海轮渡		10,824,696	2.29		无		未知
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	4,700,000	0.99		无		未知
中国工商银行股份有限公司—兴业上证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	2,889,886	2,889,886	0.61		无		未知
谭建荣	-200,000	2,285,800	0.48		无		境内自然人
于新建		1,860,000	0.39	860,000	无		境内自然人
刘赛花	-87,998	1,681,956	0.36		无		境内自然人
杜蓉娟	169,900	1,258,000	0.27		无		境内自然人
于明		1,250,000	0.26		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
辽渔集团有限公司	183,158,705	人民币普通股	183,158,705
山东高速集团有限公司	21,426,302	人民币普通股	21,426,302
长江养老保险股份有限公司—长江养老企业员工持股专项集合型团体养老保障管理产品—渤海轮渡	10,824,696	人民币普通股	10,824,696
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	4,700,000	人民币普通股	4,700,000
中国工商银行股份有限公司—兴业上证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	2,889,886	人民币普通股	2,889,886
谭建荣	2,285,800	人民币普通股	2,285,800
刘赛花	1,681,956	人民币普通股	1,681,956
杜蓉娟	1,258,000	人民币普通股	1,258,000
于明	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
邹家欣	1,235,100	人民币普通股	1,235,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		
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

√适用 □不适用

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	于新建	860,000	2020-5-21	344,000	股权激励限售期
			2021-5-21	258,000	股权激励限售期
			2022-5-23	258,000	股权激励限售期
2	展力	375,000	2020-5-21	150,000	股权激励限售期

			2021-5-21	112,500	股权激励限售期
			2022-5-23	112,500	股权激励限售期
3	王福田	300,000	2020-5-21	120,000	股权激励限售期
			2021-5-21	90,000	股权激励限售期
			2022-5-23	90,000	股权激励限售期
4	贾明洋	300,000	2020-5-21	120,000	股权激励限售期
			2021-5-21	90,000	股权激励限售期
			2022-5-23	90,000	股权激励限售期
5	薛锋	300,000	2020-5-21	120,000	股权激励限售期
			2021-5-21	90,000	股权激励限售期
			2022-5-23	90,000	股权激励限售期
6	宁武	300,000	2020-5-21	120,000	股权激励限售期
			2021-5-21	90,000	股权激励限售期
			2022-5-23	90,000	股权激励限售期
7	林家治	300,000	2020-5-21	120,000	股权激励限售期
			2021-5-21	90,000	股权激励限售期
			2022-5-23	90,000	股权激励限售期
8	李宏祥	125,000	2020-5-21	50,000	股权激励限售期
			2021-5-21	37,500	股权激励限售期
			2022-5-23	37,500	股权激励限售期
9	李召新	125,000	2020-5-21	50,000	股权激励限售期
			2021-5-21	37,500	股权激励限售期
			2022-5-23	37,500	股权激励限售期
10	孙前进	125,000	2020-5-21	50,000	股权激励限售期
			2021-5-21	37,500	股权激励限售期
			2022-5-23	37,500	股权激励限售期
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东是渤海轮渡股权激励计划的激励对象			

(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

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
于新建	董事	860,000			860,000	860,000
展力	董事	375,000			375,000	375,000
贾明洋	高管	300,000			300,000	300,000
王福田	高管	300,000			300,000	300,000
薛锋	高管	300,000			300,000	300,000
林家治	高管	300,000			300,000	300,000
宁武	高管	300,000			300,000	300,000
合计	/	2,735,000			2,735,000	2,735,000

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
杨卫新	董事	离任
吕大强	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事杨卫新因个人原因辞去董事职务，2019年第二次临时股东大会审议通过选举吕大强担任公司董事职务。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：渤海轮渡集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	345,336,874.23	245,882,556.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	40,789,760.04	21,133,501.37
应收款项融资			
预付款项	七、7	5,531,285.60	2,679,237.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	24,237,004.74	4,045,649.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	70,706,956.57	48,841,369.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	405,135,855.73	4,963,395.04
其他流动资产	七、12	348,123,242.12	1,070,807,347.29
流动资产合计		1,239,860,979.03	1,398,353,056.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			110,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	15,992,595.64	18,412,327.95
长期股权投资	七、16	48,334,383.72	44,568,806.59
其他权益工具投资			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
其他非流动金融资产	七、18	148,831,885.82	
投资性房地产			
固定资产	七、20	3,032,179,695.41	3,103,397,679.66
在建工程	七、21	285,527,029.06	282,250,811.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	2,195,346.49	2,231,834.23
开发支出			
商誉	七、27	13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	9,606,149.13	6,798,420.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,556,342,794.38	3,581,335,590.46
资产总计		4,796,203,773.41	4,979,688,647.29
流动负债：			
短期借款	七、31	68,747,000.00	68,632,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	46,589,891.19	40,665,136.72
预收款项	七、36	11,839,708.62	12,299,669.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	10,706,175.16	33,922,421.71
应交税费	七、38	17,591,624.36	17,135,693.57
其他应付款	七、39	101,504,984.16	96,141,258.28
其中：应付利息	七、39	745,350.51	679,456.80
应付股利	七、39	7,099,200.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	556,671,487.00	308,387,395.00
其他流动负债			
流动负债合计		813,650,870.49	577,183,574.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	548,151,575.00	764,323,665.00
应付债券			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	42,947,222.98	43,830,556.24
递延所得税负债	七、29	2,422,201.96	329,323.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		593,520,999.94	808,483,545.10
负债合计		1,407,171,870.43	1,385,667,119.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	472,806,603.00	493,232,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	966,611,898.27	1,136,788,006.00
减：库存股	七、54	73,595,040.00	73,595,040.00
其他综合收益			
专项储备	七、56	3,965,964.40	6,998,137.77
盈余公积	七、57	256,056,070.56	256,056,070.56
一般风险准备			
未分配利润	七、58	1,617,080,181.17	1,624,591,991.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,242,925,677.40	3,444,071,165.93
少数股东权益		146,106,225.58	149,950,361.59
所有者权益（或股东权益）合计		3,389,031,902.98	3,594,021,527.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,796,203,773.41	4,979,688,647.29

法定代表人：孙厚昌 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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：渤海轮渡集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		138,112,959.15	110,504,698.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	十七、1	21,426,291.24	19,442,470.97
应收款项融资			
预付款项		2,226,784.09	895,287.44
其他应收款	十七、2	472,722,393.88	810,993,535.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,328,998.41	10,582,025.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		848.37	4,479.32
流动资产合计		645,818,275.14	952,422,497.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,023,407,605.31	1,019,642,028.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,338,861,765.62	2,390,201,093.76
在建工程		3,985,134.62	871,917.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,195,346.49	2,231,834.23
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		5,743,860.87	3,005,620.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,387,869,422.02	3,429,628,202.94
资产总计		4,033,687,697.16	4,382,050,700.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,192,298.80	19,091,055.43
预收款项		2,758,708.98	4,627,360.98
应付职工薪酬		8,802,765.58	22,437,398.02
应交税费		16,415,570.54	12,516,448.14
其他应付款		204,789,070.91	235,817,395.76
其中：应付利息			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利		7,099,200.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		152,536,295.51	148,921,873.54
其他流动负债			
流动负债合计		398,494,710.32	443,411,531.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		249,530,243.63	326,712,833.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,947,222.98	43,830,556.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		292,477,466.61	370,543,389.62
负债合计		690,972,176.93	813,954,921.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		472,806,603.00	493,232,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		966,752,483.85	1,136,928,591.58
减：库存股		73,595,040.00	73,595,040.00
其他综合收益			
专项储备		3,965,964.40	6,998,137.77
盈余公积		256,056,070.56	256,056,070.56
未分配利润		1,716,729,438.42	1,748,476,019.32
所有者权益（或股东权益）合计		3,342,715,520.23	3,568,095,779.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,033,687,697.16	4,382,050,700.72

法定代表人：孙厚昌 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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		812,944,110.31	782,538,796.47
其中：营业收入	七、59	812,944,110.31	782,538,796.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		599,855,921.03	556,713,459.61
其中：营业成本	七、59	539,171,088.30	500,520,986.68

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
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			
税金及附加	七、60	4,457,748.82	4,335,886.23
销售费用	七、61	13,251,994.18	11,219,155.46
管理费用	七、62	34,939,151.61	25,787,238.22
研发费用			
财务费用	七、64	8,035,938.12	14,850,193.02
其中：利息费用	七、64	14,184,081.76	11,163,991.26
利息收入	七、64	9,293,922.71	3,024,902.46
加：其他收益	七、65	146,882,983.86	101,340,733.26
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	4,564,131.51	4,972,681.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,563,597.87	-690,193.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,595,565.40	3,199,829.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	13,212.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70		7,082,863.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,144,082.63	342,421,444.97
加：营业外收入	七、72	4,015,443.08	259,747.76
减：营业外支出	七、73	99,806.48	130,746.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,059,719.23	342,550,445.94
减：所得税费用	七、74	88,455,532.63	73,875,426.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,604,186.60	268,675,019.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,604,186.60	268,675,019.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		271,001,082.24	254,352,996.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,603,104.36	14,322,022.14
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			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		282,604,186.60	268,675,019.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		271,001,082.24	254,352,996.93
归属于少数股东的综合收益总额		11,603,104.36	14,322,022.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.53

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：孙厚昌 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	646,975,269.26	605,344,946.35
减：营业成本	十七、4	416,829,878.79	398,274,815.61
税金及附加		4,152,673.52	4,182,353.39

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
销售费用		5,849,138.61	4,560,927.88
管理费用		31,744,101.55	22,467,628.49
研发费用			
财务费用		10,019,183.00	6,726,188.13
其中：利息费用		10,738,009.34	6,736,991.74
利息收入		1,556,143.38	666,016.61
加：其他收益		145,440,733.26	101,340,733.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,000,557.79	9,363,699.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,563,597.87	-690,193.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		33,254.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			112,861.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,854,839.74	279,950,327.30
加：营业外收入		1,798,975.96	176,329.15
减：营业外支出		35,854.37	30,946.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,617,961.33	280,095,710.45
减：所得税费用		81,914,095.89	69,114,351.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,703,865.44	210,981,359.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		251,703,865.44	210,981,359.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		251,703,865.44	210,981,359.19
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：孙厚昌 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		822,576,343.12	772,944,149.11
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	142,837,198.51	109,543,921.76
经营活动现金流入小计		965,413,541.63	882,488,070.87

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
购买商品、接受劳务支付的现金		421,615,736.45	399,535,385.95
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,489,896.38	102,984,013.66
支付的各项税费		118,628,362.12	102,015,615.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	24,915,659.34	25,955,993.94
经营活动现金流出小计		688,649,654.29	630,491,009.24
经营活动产生的现金流量净额		276,763,887.34	251,997,061.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,416,505,000.89	141,000,110.00
取得投资收益收到的现金		8,126,969.57	6,003,749.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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	七、76	9,570,766.97	
投资活动现金流入小计		1,434,205,737.43	147,003,859.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,193,436.17	108,117,347.73
投资支付的现金		730,100,147.40	113,500,000.00
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	七、76	400,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,133,293,583.57	221,617,347.73
投资活动产生的现金流量净额		300,912,153.86	-74,613,488.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			73,595,040.00
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		77,401,000.00	63,046,000.00
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		77,401,000.00	136,641,040.00
偿还债务支付的现金		46,044,735.70	106,273,190.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,982,842.34	211,554,477.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,447,387.82	9,849,743.83
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	201,866,707.06	1,611,089.07
筹资活动现金流出小计		554,894,285.10	319,438,756.55
筹资活动产生的现金流量净额		-477,493,285.10	-182,797,716.55

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,582.02	1,425,230.20
五、现金及现金等价物净增加额		100,142,174.08	-3,988,912.99
加：期初现金及现金等价物余额		236,885,016.95	265,197,853.48
六、期末现金及现金等价物余额	七、76	337,027,191.03	261,208,940.49

法定代表人：孙厚昌 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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		626,824,184.46	582,418,095.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		502,973,748.36	226,315,022.17
经营活动现金流入小计		1,129,797,932.82	808,733,117.50
购买商品、接受劳务支付的现金		305,983,588.30	286,712,861.55
支付给职工以及为职工支付的现金		91,440,620.64	74,768,459.55
支付的各项税费		109,026,665.32	94,749,936.39
支付其他与经营活动有关的现金		34,766,055.84	104,158,712.86
经营活动现金流出小计		541,216,930.10	560,389,970.35
经营活动产生的现金流量净额		588,581,002.72	248,343,147.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,234,980.66	10,282,510.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		11,234,980.66	110,282,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,122,584.45	82,626.69
投资支付的现金		7,000,000.00	143,500,000.00
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		9,122,584.45	143,582,626.69
投资活动产生的现金流量净额		2,112,396.21	-33,300,116.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			73,595,040.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
筹资活动现金流入小计			73,595,040.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,551,281.13	192,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		274,532,377.19	38,596,891.82
筹资活动现金流出小计		563,083,658.32	231,156,891.82
筹资活动产生的现金流量净额		-563,083,658.32	-157,561,851.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,480.33	-2,290.24
五、现金及现金等价物净增加额		27,608,260.28	57,478,888.40
加：期初现金及现金等价物余额		110,504,698.87	72,323,051.02
六、期末现金及现金等价物余额		138,112,959.15	129,801,939.42

法定代表人：孙厚昌 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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	493,232,000.00				1,136,788,006.00	73,595,040.00		6,998,137.77	256,056,070.56		1,624,591,991.60		3,444,071,165.93	149,950,361.59	3,594,021,527.52
加:会计政策变更											5,171,069.13		5,171,069.13	147.45	5,171,216.58
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	493,232,000.00				1,136,788,006.00	73,595,040.00		6,998,137.77	256,056,070.56		1,629,763,060.73		3,449,242,235.06	149,950,509.04	3,599,192,744.10
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-20,425,397.00				-170,176,107.73			-3,032,173.37			-12,682,879.56		-206,316,557.66	-3,844,283.46	-210,160,841.12
(一)综合收益总额											271,001,082.24		271,001,082.24	11,603,104.36	282,604,186.60
(二)所有者投入和减少资本	-20,425,397.00				-170,176,107.73								-190,601,504.73		-190,601,504.73
1.所有者投															

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
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				9,339,885.00								9,339,885.00		9,339,885.00	
4. 其他	-20,425,397.00			-179,515,992.73								-199,941,389.73		-199,941,389.73	
(三) 利润分配										-283,683,961.80		-283,683,961.80	-15,447,387.82	-299,131,349.62	
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										-283,683,961.80		-283,683,961.80	-15,447,387.82	-299,131,349.62	
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															

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备							-3,032,173.37					-3,032,173.37				-3,032,173.37
1. 本期提取							7,820,401.68					7,820,401.68				7,820,401.68
2. 本期使用							10,852,575.05					10,852,575.05				10,852,575.05
(六) 其他																
四、本期期末余额	472,806,603.00				966,611,898.27	73,595,040.00	3,965,964.40	256,056,070.56		1,617,080,181.17		3,242,925,677.40	146,106,225.58			3,389,031,902.98

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计				

		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益			风 险 准 备					
一、上年期末余额	481,400,000.00				1,062,571,786.00			24,527,005.58	256,056,070.56		1,416,409,475.25		3,240,964,337.39	87,256,645.69	3,328,220,983.08
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			24,527,005.58	256,056,070.56		1,416,409,475.25		3,240,964,337.39	87,256,645.69	3,328,220,983.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,832,000.00				64,876,335.00	73,595,040.00		5,620,187.25			61,792,996.93		70,526,479.18	4,472,278.30	74,998,757.48
（一）综合收益总额											254,352,996.93		254,352,996.93	14,322,022.14	268,675,019.07
（二）所有者投入和减少资本	11,832,000.00				64,876,335.00	73,595,040.00							3,113,295.00		3,113,295.00
1.所有者投入的普通股	11,832,000.00				61,763,040.00								73,595,040.00		73,595,040.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,113,295.00								3,113,295.00		3,113,295.00
4.其他						73,595,040.00							-73,595,040.00		-73,595,040.00
（三）利润分配											-192,560,000.00		-192,560,000.00	-9,849,743.84	-202,409,743.84
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											-192,560,000.00		-192,560,000.00	-9,849,743.84	-202,409,743.84
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本(或股本)	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		其他			
优先股		永续债	其他													
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备							5,620,187.25					5,620,187.25			5,620,187.25	
1. 本期提取							7,768,152.72					7,768,152.72			7,768,152.72	
2. 本期使用							2,147,965.47					2,147,965.47			2,147,965.47	
(六) 其他																
四、本期期末余额	493,232,000.00				1,127,448,121.00	73,595,040.00	30,147,192.83	256,056,070.56		1,478,202,472.18		3,311,490,816.57	91,728,923.99		3,403,219,740.56	

法定代表人：孙厚昌 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度									
	实收资本(或股)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

	本)	优先股	永续债	其他			综合收益				
一、上年期末余额	493,232,000.00				1,136,928,591.58	73,595,040.00		6,998,137.77	256,056,070.56	1,748,476,019.32	3,568,095,779.23
加：会计政策变更										233,515.46	233,515.46
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	493,232,000.00				1,136,928,591.58	73,595,040.00		6,998,137.77	256,056,070.56	1,748,709,534.78	3,568,329,294.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,425,397.00				-170,176,107.73			-3,032,173.37		-31,980,096.36	-225,613,774.46
（一）综合收益总额										251,703,865.44	251,703,865.44
（二）所有者投入和减少资本	-20,425,397.00				-170,176,107.73						-190,601,504.73
1.所有者投入的普通股											
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					9,339,885.00						9,339,885.00
4.其他	-20,425,397.00				-179,515,992.73						-199,941,389.73
（三）利润分配										-283,683,961.80	-283,683,961.80
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-283,683,961.80	-283,683,961.80
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-3,032,173.37			-3,032,173.37
1. 本期提取								7,820,401.68			7,820,401.68
2. 本期使用								10,852,575.05			10,852,575.05
(六) 其他											
四、本期期末余额	472,806,603.00				966,752,483.85	73,595,040.00		3,965,964.40	256,056,070.56	1,716,729,438.42	3,342,715,520.23

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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							

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			18,092,303.39	256,056,070.56	1,565,833,787.56	3,384,094,533.09
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			18,092,303.39	256,056,070.56	1,565,833,787.56	3,384,094,533.09
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	11,832,000.00				64,876,335.00	73,595,040.00		5,620,187.25		18,421,359.19	27,154,841.44
(一) 综合收益总额										210,981,359.19	210,981,359.19
(二) 所有者投入和减少资本	11,832,000.00				64,876,335.00	73,595,040.00					3,113,295.00
1. 所有者投入的普通股	11,832,000.00				61,763,040.00						73,595,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,113,295.00						3,113,295.00
4. 其他						73,595,040.00					-73,595,040.00
(三) 利润分配										-192,560,000.00	-192,560,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-192,560,000.00	-192,560,000.00
3. 其他											

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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							
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							5,620,187.25				5,620,187.25
1. 本期提取							7,768,152.72				7,768,152.72
2. 本期使用							2,147,965.47				2,147,965.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	493,232,000.00				1,127,588,706.58	73,595,040.00		23,712,490.64	256,056,070.56	1,584,255,146.75	3,411,249,374.53

法定代表人：孙厚昌 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

√适用 □不适用

渤海轮渡集团股份有限公司（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。公司的社会统一信用代码：91370000863046151N。2012 年 8 月在证券交易所上市。所属行业为水上运输业。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 92,406,603 股，注册资本为 47,280.66 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。法定代表人：孙厚昌。

本公司主要经营活动为：烟台至大连、蓬莱至大连、蓬莱至旅顺、龙口至旅顺客滚船运输业务，船舶配件销售，餐饮服务，食品的销售。国际船舶管理业务：船舶买卖、租赁以及其他船舶资产管理；机务、海务和安排维修。国内船舶管理：船舶机务管理；船舶海务管理；船舶检修保养；船舶买卖租赁、营运及资产管理。（不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前公司主要经营烟台至大连、蓬莱至旅顺、龙口至旅顺航线客滚运输业务。本公司的母公司为辽渔集团有限公司，本公司的实际控制人为辽渔集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 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
烟台渤海船员服务有限公司
渤海邮轮有限公司
渤海国际轮渡（香港）有限公司
大连渤海轮渡燃油有限公司
天津渤海轮渡航运有限公司
渤海轮渡（香港）租赁有限公司
天津渤海轮渡融资租赁有限公司
渤海恒通轮渡有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

适用 不适用

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：

适用 不适用

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，详见本附注“五、34 收入”。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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。

（a）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。

（b）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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

(c) 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。

(d) 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

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(A) 本公司金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(a) 本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(b) 本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(c) 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(d) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

(B) 本公司金融资产的后续计量

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(b) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。期末将公允价值变动计入当期损益。

(e) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(b) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(c) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

(A) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- (a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (b) 该金融资产已转移，且本公司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；
- (c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

(B) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (a) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (b) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(C) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值评价并对预期信用损失确认减值准备。

信用损失，是指本公司根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加或已发生信用减值，如果信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

信用风险显著增加，是指本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ③ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产，是指本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

11. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于以组合为基础的应收账款及应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

①应收票据

基于应收票据承兑人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险（不提坏账）
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险（不提坏账）
2、合并范围外关联方及非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对以应收款项账龄作为信用风险特征的合并范围外关联方及非关联方组合和商业承兑汇票组合，在参考历史信用损失经验，及基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）的基础上，对该应收账款及商业承兑汇票预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	违约预期损失率	
	应收票据（%）	应收账款（%）
1年以内：		

3个月以内		
4-12个月	1	1
1-2年	5	5
2-3年	25	25
3年以上	100	100

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12. 应收款项融资

适用 不适用

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。对于以组合为基础的其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

其他应收款预期信用损失会计估计政策如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险（不提坏账）
2、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险（不提坏账）
3、合并范围外关联方及非关联方组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司对以其他应收款账龄作为信用风险特征的合并范围外关联方及非关联方组合，在参考历史信用损失经验，及基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）的基础上，对该其他应收款预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	违约预期损失率
1年以内：	
3个月以内	
4-12个月	1

1-2年	5
2-3年	25
3年以上	100

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

14. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

(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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

15. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

16. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司采用预期损失模型对债权投资单项计提减值准备。

本公司按照下列情形计量债权投资损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额、该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息。

本公司在资产负债表日计算债权投资预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前债权投资减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为债权投资减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“债权投资减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关债权投资无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“债权投资减值准备”，贷记“债权投资”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司开展融资租赁业务过程中形成的应收款项，按流动性分别在长期应收款和一年内到期的非流动资产中核算。“一年内到期的非流动资产”核算一年内到期的本金；“长期应收款”核算超过一年以上到期的本金。对于该应收账款或合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司采用预期损失模型对商业保理、融资租赁业务的应收款项计提坏账准备。

应收融资租赁款的价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，当应收融资租赁款在摊销、出现减值或被终止确认时产生的利得或损失，均计入当期损益。

本公司按照下列情形计量长期应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额、该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息。

基于长期应收款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险（不提坏账）
2、合并范围外关联方及非关联方组合	以长期应收款项的逾期天数作为信用风险特征

本公司对以逾期天数作为信用风险特征的长期应收款，在参考历史信用损失经验，及基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）的基础上，编制了长期应收款逾期天数与固定准备率对照表，以此为基础计算逾期信用损失。

项目	违约预期损失率（%）
未逾期及逾期1个月以内	
逾期2-12个月	25
逾期13-24个月	50
逾期25个月以上	100

本公司在资产负债表日计算长期应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前长期应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为长期应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关长期应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“长期应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

18. 长期股权投资

√适用 □不适用

（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。本公司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

（a）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。

(b) 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

(a) 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。

(b) 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。

本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。

本公司与联营企业、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“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 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。

在本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。

(c) 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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

19. 投资性房地产

不适用

20. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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：

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
船舶	年限平均法	10-30	3-5	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	3-14	5	6.79-31.67

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	19.00-20.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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：

- (a) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (b) 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；
- (c) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (d) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

21. 在建工程

适用 不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

22. 借款费用

适用 不适用

(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。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：

- (a) 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；
- (b) 借款费用已经发生；
- (c) 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。

23. 生物资产

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 使用权资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(a) 无形资产的计价方法

(i) 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。

(ii) 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。

(b) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40.00	土地使用权证核准使用年限

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。

(c) 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。

(d) 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

适用 不适用

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：

- (a) 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；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 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；
- (d) 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；
- (e) 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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车位使用费、装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(a) 设定提存计划

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

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

(b) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

30. 预计负债

适用 不适用

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：

- (a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (b) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (c) 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。

31. 租赁负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

适用 不适用

(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。

35. 政府补助

适用 不适用

(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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

37. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(a) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(b) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产: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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

38. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (a) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (b) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (c) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购本公司股份

公司对不符合激励/解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购予以注销,按回购限制性股票数量减少股本,回购总价与回购股数之差减少资本公积-资本溢价。

39. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 在资产负债表中新增“交易性金融资产”项目、“债权投资”项目、“其他债权投资”项目、“其他权益工具投资”项目、“其他非流动金融资产”项目、“交		本集团根据新金融工具准则的规定,将非交易性权益工具投资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;调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 110,000,000.00 元、

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
易性金融负债”项目。		调增其他非流动金融资产 116,236,320.42 元；调增 2019 年 1-6 月公允价值变动收益 2,595,565.40 元、并将 2018 年度公允价值变动收益 6,236,320.42 元调增 2019 年年初未分配利润；调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税负债 1,559,080.11 元、调减 2019 年年初未分配利润 1,559,080.11 元，调增本期递延所得税负债 648,891.35 元。
(2) 执行新金融工具准则的“预期信用损失”模型		调增 2019 年 1 月 1 日的应收账款 175,601.5 元、其他应收款 213,120.05 元、一年内到期的非流动资产 40,027.38 元、长期应收款 148,486.52 元；调减 2019 年 1 月 1 日的递延所得税资产 83,259.18 元
(3) 资产负债表中原合并列示的“应收票据及应收账款”，分别列示为“应收票据”和“应收账款”；原合并列示的“应付票据及应付账款”，分别列示为“应付票据”和“应付账款”。比较数据相应调整。新增“应收款项融资”项目、“使用权资产”项目、“租赁负债”项目。		“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 40,789,760.04 元，上期金额 21,133,501.37 元；“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 46,589,891.19 元，上期金额 40,665,136.72 元；
(4) 在利润表中投资收益项下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；在利润表中新增“信用减值损失”项目、“其他权益工具投资公允价值变动”项目、“企业自身信用风险公允价值变动”项目、“其他债权投资公允价值变动”项目、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”项目、“其他债权投资信用减值准备”项目、“现金流量套期储备”项目；合并利润表中“营业总成本”项目不再包括“资产减值损失”项目，比较数据相应调整。		“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期发生额 0.00 元；调增“信用减值损失”本期发生额 13,212.58 元；“其他权益工具投资公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“企业自身信用风险公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“其他债权投资公允价值变动”本期发生额 0.00 元、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”本期发生额 0.00 元、“其他债权投资信用减值准备”本期发生额 0.00 元、“现金流量套期储备”本期发生额 0.00 元；调增“营业总成本”本期发生额 0.00 元，上期发生额 7,082,863.72 元。。
(5) 所有者权益变动表中新增“其他综合收益结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“其他综合收益结转留存收益”本期发生额 0.00 元，上期发生额 0.00 元。

其他说明：

财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1

月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响见上表。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	245,882,556.15	245,882,556.15	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,133,501.37	21,309,102.87	175,601.50
应收款项融资			
预付款项	2,679,237.68	2,679,237.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,045,649.50	4,258,769.55	213,120.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	48,841,369.80	48,841,369.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,963,395.04	5,003,422.42	40,027.38

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	1,070,807,347.29	1,070,807,347.29	
流动资产合计	1,398,353,056.83	1,398,781,805.76	428,748.93
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	110,000,000.00	不适用	-110,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	18,412,327.95	18,560,814.47	148,486.52
长期股权投资	44,568,806.59	44,568,806.59	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	116,236,320.42	116,236,320.42
投资性房地产			
固定资产	3,103,397,679.66	3,103,397,679.66	
在建工程	282,250,811.94	282,250,811.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,231,834.23	2,231,834.23	
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	6,798,420.98	6,715,161.80	-83,259.18
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,581,335,590.46	3,587,637,138.22	6,301,547.76
资产总计	4,979,688,647.29	4,986,418,943.98	6,730,296.69
流动负债:			
短期借款	68,632,000.00	68,632,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,665,136.72	40,665,136.72	
预收款项	12,299,669.39	12,299,669.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,922,421.71	33,922,421.71	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	17,135,693.57	17,135,693.57	
其他应付款	96,141,258.28	96,141,258.28	
其中：应付利息	679,456.80	679,456.80	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	308,387,395.00	308,387,395.00	
其他流动负债			
流动负债合计	577,183,574.67	577,183,574.67	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	764,323,665.00	764,323,665.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,830,556.24	43,830,556.24	
递延所得税负债	329,323.86	1,888,403.97	1,559,080.11
其他非流动负债			
非流动负债合计	808,483,545.10	810,042,625.21	1,559,080.11
负债合计	1,385,667,119.77	1,387,226,199.88	1,559,080.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	493,232,000.00	493,232,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,136,788,006.00	1,136,788,006.00	
减：库存股	73,595,040.00	73,595,040.00	
其他综合收益			
专项储备	6,998,137.77	6,998,137.77	
盈余公积	256,056,070.56	256,056,070.56	
一般风险准备			
未分配利润	1,624,591,991.60	1,629,763,060.73	5,171,069.13
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,444,071,165.93	3,449,242,235.06	5,171,069.13
少数股东权益	149,950,361.59	149,950,509.04	147.45
所有者权益（或股东权益） 合计	3,594,021,527.52	3,599,192,744.10	5,171,216.58

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,979,688,647.29	4,986,418,943.98	6,730,296.69

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），本公司于2019年01月01日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,504,698.87	110,504,698.87	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	19,442,470.97	19,603,119.37	160,648.40
应收款项融资			
预付款项	895,287.44	895,287.44	
其他应收款	810,993,535.79	811,144,241.33	150,705.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,582,025.39	10,582,025.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,479.32	4,479.32	
流动资产合计	952,422,497.78	952,733,851.72	311,353.94
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,019,642,028.18	1,019,642,028.18	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	2,390,201,093.76	2,390,201,093.76	
在建工程	871,917.50	871,917.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,231,834.23	2,231,834.23	
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	3,005,620.16	2,927,781.68	-77,838.48
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,429,628,202.94	3,429,550,364.46	-77,838.48
资产总计	4,382,050,700.72	4,382,284,216.18	233,515.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,091,055.43	19,091,055.43	
预收款项	4,627,360.98	4,627,360.98	
应付职工薪酬	22,437,398.02	22,437,398.02	
应交税费	12,516,448.14	12,516,448.14	
其他应付款	235,817,395.76	235,817,395.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	148,921,873.54	148,921,873.54	
其他流动负债			
流动负债合计	443,411,531.87	443,411,531.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	326,712,833.38	326,712,833.38	
长期应付职工薪酬			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	43,830,556.24	43,830,556.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	370,543,389.62	370,543,389.62	
负债合计	813,954,921.49	813,954,921.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	493,232,000.00	493,232,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,136,928,591.58	1,136,928,591.58	
减：库存股	73,595,040.00	73,595,040.00	
其他综合收益			
专项储备	6,998,137.77	6,998,137.77	
盈余公积	256,056,070.56	256,056,070.56	
未分配利润	1,748,476,019.32	1,748,709,534.78	233,515.46
所有者权益（或股东权益）合计	3,568,095,779.23	3,568,329,294.69	233,515.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,382,050,700.72	4,382,284,216.18	233,515.46

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

40. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

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（%）
渤海轮渡集团股份有限公司	25
大连渤海轮渡票务有限公司	20
渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	20
大连渤海轮渡燃油有限公司	25
天津渤海轮渡航运有限公司	25
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	25
渤海邮轮管理有限公司	25
渤海恒通轮渡有限公司	25
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	20
烟台渤海船员服务有限公司	20
大连渤海轮渡燃油运输有限公司	20
渤海邮轮有限公司	16.5
渤海国际轮渡（香港）有限公司	16.5
渤海轮渡（香港）租赁有限公司	16.5
香港恒洋船务有限公司	16.5

注：渤海邮轮有限公司、渤海国际轮渡（香港）有限公司、渤海轮渡（香港）租赁有限公司、香港恒洋船务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，所收取的收入无须征收利得税。根据 23B 条例的规定，渤海邮轮有限公司及渤海国际轮渡（香港）有限公司相关收入免于征收香港利得税。

根据香港税务条例第 14 条的相关规定，只有于香港产生或得自香港的利润才须课缴利得税，渤海轮渡（香港）租赁有限公司、香港恒洋船务有限公司的利润非于香港产生或得自香港，因此无须在香港缴纳利得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：“2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”其中，大连渤海轮渡票务有限公司、渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司、烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司、烟台渤海船员服务有限公司、大连渤海轮渡燃油运输有限公司适用上述规定。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号）文件规定：“小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。”其中，烟台渤海船员服务有限公司、渤海邮轮管理有限公司。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定：“自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。”其中，大连渤海轮渡票务有限公司、渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司适用上述规定。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件：“经人民银行、银监会、商务部批准经营融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人提供有形动产融资租赁服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。”其中天津渤海轮渡融资租赁有限公司适用上述规定。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

注：由于本年执行新金融工具准则，导致2019年1月1日余额与2018年12月31日余额存在不一致。本财务报表附注所述的期初余额系对财务报表附注五、39、（3）披露的2019年1月1日余额的解释说明，非对财务报表中披露的2018年12月31日余额的解释说明。

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,098,137.04	3,414,250.03
银行存款	330,796,994.68	217,585,203.92
其他货币资金	8,441,742.51	24,883,102.20
合计	345,336,874.23	245,882,556.15
其中：存放在境外的款项总额	30,442,005.63	32,783,787.06

其他说明：

- 1、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,050,000.00 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。
- 2、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 7,259,683.20 元系本公司子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司在银行存入的贷款保证金。
- 3、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,824.12 元系本公司支付宝账户余额。
- 4、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 28,745.78 元系本公司全资子公司天津渤海轮渡航运有限公司证券账户资金。
- 6、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 25,481.56 元系本公司全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司证券账户资金。
- 7、截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 76,007.85 元系本公司子公司渤海恒通轮渡有限公司证券账户资金。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,050,000.00	1,750,000.00
贷款保证金	7,259,683.20	7,247,539.20
合计	8,309,683.20	8,997,539.20

2、交易性金融资产

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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	38,718,381.54
4-12 个月	1,879,500.00
1 年以内小计	40,597,881.54
1 至 2 年	12,471,072.95
2 至 3 年	280,898.00
3 年以上	149,296.00
合计	53,499,148.49

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,620,368.95	23.59	12,620,368.95	100.00		12,620,368.95	37.08	12,620,368.95	100.00	

其中：										
单项计提	12,620,368.95	23.59	12,620,368.95	100.00		12,620,368.95	37.08	12,620,368.95	100.00	
单项不计提										
按组合计提坏账准备	40,878,779.54	76.41	89,019.50	0.22	40,789,760.04	21,415,067.57	62.92	105,964.70	0.49	21,309,102.87
其中：										
账龄组合	40,878,779.54	76.41	89,019.50	0.22	40,789,760.04	21,415,067.57	62.92	105,964.70	0.49	21,309,102.87
合计	53,499,148.49	/	12,709,388.45	/	40,789,760.04	34,035,436.52	/	12,726,333.65	/	21,309,102.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西海丝明港国际邮轮管理有限公司	12,471,072.95	12,471,072.95	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
刘维湘	48,105.00	48,105.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
新疆海外国际旅行社有限公司	43,205.00	43,205.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
亚太文化交流中心	25,870.00	25,870.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
韩国易凯国际旅行社	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
山东旅游有限公司	8,200.00	8,200.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
保利集团	7,160.00	7,160.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
青岛天都锦资产管理有限公司	2,556.00	2,556.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
康辉旅行社集团（青岛）有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
合计	12,620,368.95	12,620,368.95	100.00	--

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

根据公司的会计政策，公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，上述应收账款预计无法收回，公司全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	38,718,381.54		
4-12个月	1,879,500.00	18,795.00	1.00
1—2年			
2—3年	280,898.00	70,224.50	25.00
3年以上			

合计	40,878,779.54	89,019.50
----	---------------	-----------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为合并范围内关联方组合、合并范围外关联方及非关联方组合，合并范围内关联方组合具有较低的信用风险不计提坏账，合并范围外关联方及非关联方组合以应收账款的账龄作为信用风险特征计提坏账。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,620,368.95				12,620,368.95
按账龄组合计提坏账准备	105,964.70	-16,945.20			89,019.50
合计	12,726,333.65	-16,945.20			12,709,388.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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客运滚装分公司	17,087,586.54	31.94	
广西海丝明港国际邮轮管理有限公司	12,471,072.95	23.31	12,471,072.95
天津港集团有限公司	10,550,000.00	19.72	
青岛国际邮轮有限公司	4,000,000.00	7.48	13,500.00
中国人民解放军济南军区驻烟台航务军事代表办事处	3,789,760.00	7.08	701.60

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
合计	47,898,419.49	89.53	12,485,274.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	5,530,329.60	99.98	2,654,734.08	99.09
1至2年	956.00	0.02	24,503.60	0.91
2至3年		0.00		
3年以上		0.00		
合计	5,531,285.60	100.00	2,679,237.68	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国北京外轮代理有限公司	3,200,000.00	57.85
上海利屹恩船舶科技有限公司	1,425,000.00	25.76

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
联合信用评级有限公司	235,849.06	4.26
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	198,216.77	3.58
国浩律师(上海)事务所	188,679.24	3.41
合计	5,247,745.07	94.87

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,237,004.74	4,258,769.55
合计	24,237,004.74	4,258,769.55

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	22,374,009.79
4-12 个月	1,328,228.80
1 年以内小计	23,702,238.59
1 至 2 年	119,190.00
2 至 3 年	371,365.78
3 年以上	313,201.52
合计	24,505,995.89

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、职工借款	3,971,587.16	3,878,226.62
往来款	784,102.24	509,760.56
代保险公司垫付赔偿款	10,580,086.17	
应收政府补助款项	9,000,000.00	
其他	170,220.32	136,040.90
合计	24,505,995.89	4,524,028.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		233,747.50	31,511.03	265,258.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,732.62		3,732.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		237,480.12	31,511.03	268,991.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

本公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为合并范围内关联方组合，保证金、押金、职工借款组合，合并范围外关联方及非关联方组合，合并范围内关联方组合，保证金、押金、职工借款组合具有较低的信用风险不计提坏账，合并范围外关联方及非关联方组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征计提坏账。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备：					
1、合并范围内关联方组合					
2、保证金、押金、职工借款组合					
3、账龄组合	233,747.50	3,732.62			237,480.12

按单项计提坏账准备:				
1、单项计提	31,511.03			31,511.03
2、单项不计提				
合计	265,258.53	3,732.62		268,991.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
代保险公司垫付赔偿款	代保险公司垫付赔偿款	10,580,086.17	3个月以内	43.17	
龙口市财政局	政府补助	9,000,000.00	3个月以内	36.73	
曲玉东	备用金	305,278.11	3个月以内	1.25	
烟台市乐翻天儿童乐园有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.22	
抚顺矿业集团有限责任公司页岩炼油厂	保证金	300,000.00	4-12个月	1.22	
合计	/	20,485,364.28		83.59	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
龙口市财政局	中小企业发展专项经费	9,000,000.00	3个月内	根据龙财税指(2019)22号《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》确认其他收益1200万元,截至报告期末已收到300万元。

其他说明:
无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况:

其他应收款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郭继东	28,387.00	28,387.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
顺鲁备用金	3,124.03	3,124.03	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
合计	31,511.03	31,511.03	/	/

9、存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原料	11,507,476.57		11,507,476.57	11,056,305.89		11,056,305.89
库存商品	24,776,599.52		24,776,599.52	5,578,761.79		5,578,761.79
燃润料	34,422,880.48		34,422,880.48	32,206,302.12		32,206,302.12
合计	70,706,956.57		70,706,956.57	48,841,369.80		48,841,369.80

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,135,855.73	5,003,422.42
一年内到期的债权投资	400,000,000.00	
合计	405,135,855.73	5,003,422.42

期末重要的债权投资和其他债权投资：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
“企乐存增利”定期存款	20,000	4.25%	4.25%	2020/1/31				
“企乐存增利”定期存款	20,000	4.25%	4.25%	2020/2/14				
合计	40,000	/	/	/		/	/	/

其他说明：

无

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	54,023,958.02	52,449,015.91
预缴企业所得税	999,136.70	1,853,330.49
理财产品	293,100,147.40	1,016,505,000.89
合计	348,123,242.12	1,070,807,347.29

其他说明：

理财产品明细如下：

受托人	是否关联关系	产品名称	金额（元）	资金来源	购买日期	预计到期日	预期年化收益率（%）
星展银行（中国）有限公司青岛分行	否	355天人民币结构性存款	20,000,000.00	自有资金	2019/1/2	2019/12/23	3.40

广发银行股份 有限公司	否	广发银行“薪加 薪 16 号”人民币 结构性存款	100,000,000.00	自有 资金	2019/6/28	2019/9/26	4.10
中泰证券股份 有限公司	否	中泰证券收益凭 证“泰鑫宝 12 月 期 1 号	100,000,000.00	自有 资金	2019/1/10	2019/12/25	4.10
合计			220,000,000.00				

理财产品除上述明细外,截至 2019 年 6 月 30 日公司使用自有资金通过证券资金账户购买上海
证券交易所交易的国债逆回购品种 73,100,147.40 元。

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	折现率
----	------	------	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁款	15,992,595.64		15,992,595.64	18,560,814.47		18,560,814.47	
其中：未实现融资收益	1,168,409.36		1,168,409.36	1,594,830.40		1,594,830.40	
合计	15,992,595.64		15,992,595.64	18,560,814.47		18,560,814.47	/

注：长期应收款为全资子公司香港恒洋船务有限公司以直租的方式，为公司控股股东辽渔集团一艘冷藏运输船提供融资租赁服务，租赁本金为 390 万美元；年租赁利率按照中国人民银行 5 年期以上贷款基准利率 4.9% 计算。中国人民银行贷款基准利率上调，则租赁利率作等额上调，中国人民银行贷款基准利率下调，则租赁利率不做调整；按月等额支付租金；租赁期限 5 年；船舶租赁期间所有权归恒洋船务，租赁期满辽渔集团以名义价款 100 元人民币留购租赁物。同时，辽渔集团以其向公司提供港口服务的应收账款提供质押担保。

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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	28,572,925.29			-292,600.10					28,280,325.19
烟台渤海国际轮渡有限公司	11,062,573.87			-1,911,879.24					9,150,694.63
烟台 FERRY 株式会社	2,150,203.97			23,748.18		-670,825.00			1,503,127.15
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	2,783,103.46	7,000,000.00		-382,866.71					9,400,236.75
小计	44,568,806.59	7,000,000.00		-2,563,597.87		-670,825.00			48,334,383.72
合计	44,568,806.59	7,000,000.00		-2,563,597.87		-670,825.00			48,334,383.72

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，2019年1-6月按权益法确认投资收益-292,600.10元。

2、烟台渤海国际轮渡有限公司系公司为运营中韩航线而成立的合资企业，本公司持有其30.00%股权，2019年1-6月按权益法确认投资收益-1,911,879.24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，公司持有烟台 FERRY 株式会社30.00%股权，2019年1-6月按权益法确认投资收益23,748.18元、收到现金股利670,825.00元。

4、公司为使业务不断前移，实现公司在客滚运输领域的一体化运作，提升公司的综合竞争实力，公司出资1,050万元与深圳市深国际物流服务管理有限公司和烟台深渤投资中心（有限合伙），合资设立了山东深国际渤海物流科技发展有限公司，公司出资占比35%，报告期内公司缴纳出资700万元，累计缴纳出资1,050万元。2019年1-6月按权益法确认投资收益-382,866.71元。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	148,831,885.82	116,236,320.42
合计	148,831,885.82	116,236,320.42

其他说明：

2018年6月1日，经公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于全资子公司认购中信人民币PE基金三期的议案》，同意公司全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司作为后续有限合伙人，使用自有资金出资2亿元人民币向磐茂（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）认缴出资，公司将以出资额为限，承担有限责任。在投资期内，普通合伙人根据投资的进度和资金使用情况要求缴付各期实缴资本。报告期公司出资0.3亿元，截至2019年6月30日，公司已累计出资1.40亿元。

磐茂（上海）投资中心（有限合伙）采用估值技术对其投资项目的公允价值进行计量，并将公允价值变动计入合伙企业当期损益，对每个合伙人应享有的合伙企业权益记录于合伙人权益账户中，本公司将磐茂（上海）投资中心提供的权益账户余额与已出资金额的差额8,831,885.82元确认为公允价值变动收益，其中2019年1-6月公允价值变动收益为2,595,565.40元、2018年度公允价值变动收益为6,236,320.42元（调增2019年年初未分配利润）。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,032,179,695.41	3,103,397,679.66
固定资产清理		
合计	3,032,179,695.41	3,103,397,679.66

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	车辆	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	26,374,177.92	4,193,666,768.16	18,423,340.08	12,695,667.84	3,645,095.57	4,254,805,049.57
2. 本期增加金额			894,913.80	71,443.17	38,972.40	1,005,329.37
(1) 购置			894,913.80	71,443.17	38,972.40	1,005,329.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			333,021.00			333,021.00

项目	房屋及建筑物	船舶	车辆	办公设备	机器设备	合计
(1) 处置或报废			333,021.00			333,021.00
4. 期末余额	26,374,177.92	4,193,666,768.16	18,985,232.88	12,767,111.01	3,684,067.97	4,255,477,357.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,152,537.71	1,091,149,613.39	9,877,345.01	10,376,646.32	851,227.48	1,116,407,369.91
2. 本期增加金额	356,403.82	70,251,973.22	934,836.83	482,340.12	181,108.58	72,206,662.57
(1) 计提	356,403.82	70,251,973.22	934,836.83	482,340.12	181,108.58	72,206,662.57
3. 本期减少金额			316,369.95			316,369.95
(1) 处置或报废			316,369.95			316,369.95
4. 期末余额	4,508,941.53	1,161,401,586.61	10,495,811.89	10,858,986.44	1,032,336.06	1,188,297,662.53
三、减值准备						
1. 期初余额		35,000,000.00				35,000,000.00
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		35,000,000.00				35,000,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,865,236.39	2,997,265,181.55	8,489,420.99	1,908,124.57	2,651,731.91	3,032,179,695.41
2. 期初账面价值	22,221,640.21	3,067,517,154.77	8,545,995.07	2,319,021.52	2,793,868.09	3,103,397,679.66

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
海蓝鲸号客箱船	279,257,559.59
集装箱	818,321.12
合计	280,075,880.71

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙湖置业房产	13,227,296.55	尚在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

本公司子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司向新加坡星展银行借款 35,200,000.00 美元用以建造海蓝鲸客箱船，该船舶于 2017 年 6 月 30 日完工转至固定资产并登记为贷款抵押物，2017 年 7 月开始计提折旧。截至 2019 年 6 月 30 日，该抵押船舶原值为 297,842,960.39 元，累计折旧为 18,585,400.80 元，账面净值为 279,257,559.59 元。

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,527,029.06	282,250,811.94
工程物资		
合计	285,527,029.06	282,250,811.94

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

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
K-36	214,140,132.46		214,140,132.46	210,863,915.34		210,863,915.34
多用途滚装船 H475	35,693,448.30		35,693,448.30	35,693,448.30		35,693,448.30
多用途滚装船 H476	35,693,448.30		35,693,448.30	35,693,448.30		35,693,448.30
合计	285,527,029.06		285,527,029.06	282,250,811.94		282,250,811.94

(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
K-36	351,880,223.99	210,863,915.34	3,276,217.12			214,140,132.46	60.86	60%	1,649,808.80	1,228,509.99	1.59%	贷款、自筹
多用途滚装船 H475	178,467,241.38	35,693,448.30				35,693,448.30	20.00	20%				自筹

多用途滚装 船 H476	178,467,241.38	35,693,448.30				35,693,448.30	20.00	20%				自筹
合计	708,814,706.75	282,250,811.94	3,276,217.12			285,527,029.06	/	/	1,649,808.80	1,228,509.99	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	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	687,185.77	687,185.77
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	723,673.51	723,673.51
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	2,195,346.49	2,195,346.49
2. 期初账面价值	2,231,834.23	2,231,834.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------	------	------	------	------

誉的事项		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

√适用 □不适用

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
		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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成: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,主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合方法一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

项目	吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司
商誉账面余额①	63,805,171.24
商誉减值准备余额②	50,129,462.13
商誉的账面价值③=①-②	13,675,709.11
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	13,675,709.11
资产组有形资产的公允价值⑥	2,487,549,528.69
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	2,501,225,237.80
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	5,082,829,308.60

项目	吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	
合计	

注：I. 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）：采用企业的加权平均资本成本（WACC）作为企业自由现金流量的折现率，通过对其所分摊到的资产组的现金流量现值法进行折现。

II. 可收回金额的确定方法及依据

①重要假设及依据

- 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
- 假设评估基准日后公司的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。
- 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

②关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	5.5年（即2019.7-2024年） 后续为稳定期	注1	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%

III. 折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据：

采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定折现率 R

$$R = K_e * [E / (E + D)] + K_d * (1 - T) * [D / (E + D)]$$

式中：T：所得税率

Kd：付息债务成本（五年期以上贷款利率）

Ke：权益资本成本，按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本；计算公式如下： $Ke = R_f + ERP * \beta_1 + R_c$

式中：Rf：无风险报酬率（10年以上无风险收益率）

ERP：市场风险溢价

β_1 ：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

注1：首先，根据公司烟台-大连航线经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，结合2016年至2019年6月实际数据及2019年预算进行具体盈利预测；其次，假定公司从2024年起，烟台-大连航线仍可持续经营，为连续预测。2019年7-12月烟台-大连航线收入依据市场销售情况及公司的运营计划按照烟台-大连航线整体进行预测，并根据公司中长期发展规划预计2020至2024年每年销售收入增长率为5%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

通过上述减值测试，商誉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。

其他说明：

√适用 □不适用

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，公司吸收合并烟大轮渡初始确认无形资产（商誉）9,400 万元，自 2002 年 5 月起按 10 年平均摊销。2004 年末，公司根据中联评报[2004]第 100 号的资产评估结果，对无形资产（商誉）计提减值准备 5,012.95 万元，无形资产（商誉）余额为 1,880.41 万元。自 2005 年 1 月起，无形资产（商誉）按该余额在剩余年限内平均摊销，至 2006 年末无形资产（商誉）的账面价值为 1,367.57 万元。

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。

28、长期待摊费用

□适用 √不适用

29、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	15,389,674.53	3,817,514.54	15,416,771.72	3,854,192.93
内部交易未实现利润	413,091.19	103,272.80		
递延收益	3,847,222.13	961,805.54	3,930,555.47	982,638.87
股权激励	18,894,225.00	4,723,556.25	7,513,320.00	1,878,330.00
合计	38,544,212.85	9,606,149.13	26,860,647.19	6,715,161.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	8,831,885.82	2,207,971.46	6,236,320.42	1,559,080.11
合并单位内企业资产置换	856,922.01	214,230.50	988,756.16	247,189.04
内部交易未实现利润			328,539.28	82,134.82
合计	9,688,807.83	2,422,201.96	7,553,615.86	1,888,403.97

(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		
可抵扣亏损	4,012,824.62	4,382,396.55
合计	4,012,824.62	4,382,396.55

(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
2019 年		193,829.45	
2020 年	502,210.64	533,950.05	
2021 年	572,942.60	572,942.60	
2022 年	1,374,173.72	1,374,173.72	
2023 年	1,563,497.66	1,707,500.73	
2024 年			
合计	4,012,824.62	4,382,396.55	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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	68,747,000.00	68,632,000.00
信用借款		
合计	68,747,000.00	68,632,000.00

短期借款分类的说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，全资子公司渤海邮轮有限公司向香港汇丰银行借款 10,000,000.00 美元，折合人民币 68,747,000.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.8747；其借款为保证借款；

由渤海轮渡集团股份有限公司提供担保，开具保函金额 10,000,000.00 美元；借款利率为 1 个月伦敦银行同业拆息利率加 0.8%，保函费率 0.7%，借款到期日为 2019 年 7 月 15 日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	42,653,206.90	37,693,895.28
1-2 年	3,094,163.44	2,105,418.61
2-3 年	141,275.25	356,093.73
3 年以上	701,245.60	509,729.10
合计	46,589,891.19	40,665,136.72

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台港股份有限公司客运滚装分公司	3,084,863.44	尚未结算
合计	3,084,863.44	/

其他说明：

适用 不适用

36、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	10,596,379.54	11,314,361.52
1-2年	291,139.21	535,695.00
2-3年	514,237.00	149,612.87
3年以上	437,952.87	300,000.00
合计	11,839,708.62	12,299,669.39

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国国旅（福建）国际旅行社有限公司	500,000.00	尚未结算
北京优创世纪广告传媒有限公司	300,000.00	尚未结算
合计	800,000.00	/

(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

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	33,922,421.71	85,847,209.06	109,063,455.61	10,706,175.16
二、离职后福利-设定提存计划		14,193,847.58	14,193,847.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,922,421.71	100,041,056.64	123,257,303.19	10,706,175.16

(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	32,675,785.04	72,260,553.96	95,392,792.50	9,543,546.50
二、职工福利费		653,210.85	653,210.85	
三、社会保险费		6,115,291.04	6,115,291.04	
其中：医疗保险费		4,601,577.62	4,601,577.62	
工伤保险费		855,508.60	855,508.60	
生育保险费		658,204.82	658,204.82	
四、住房公积金	744,443.88	5,620,193.48	5,577,890.28	786,747.08
五、工会经费和职工教育经费	502,192.79	1,197,959.73	1,324,270.94	375,881.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,922,421.71	85,847,209.06	109,063,455.61	10,706,175.16

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		11,353,054.33	11,353,054.33	
2、失业保险费		457,130.26	457,130.26	
3、企业年金缴费		2,383,662.99	2,383,662.99	
合计		14,193,847.58	14,193,847.58	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,370,223.30	1,677,432.37
企业所得税	12,249,838.33	14,611,890.40
个人所得税	279,533.57	413,957.67
城市维护建设税	304,475.86	117,420.28
教育费附加	130,489.66	50,156.61
地方教育费附加	86,993.11	33,437.73
工会经费	77,102.23	158,079.76
房产税	17,922.31	17,866.88
土地使用税	4,885.47	6,260.08
印花税	49,527.70	39,880.70

水利基金	20,632.82	9,311.09
合计	17,591,624.36	17,135,693.57

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	745,350.51	679,456.80
应付股利	7,099,200.00	
其他应付款	93,660,433.65	95,461,801.48
合计	101,504,984.16	96,141,258.28

其他说明：

无

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	745,350.51	679,456.80
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	745,350.51	679,456.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
应付股利-限制性股票	7,099,200.00	
合计	7,099,200.00	

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：

无

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	13,062,495.80	13,728,440.67
押金	4,188,068.06	3,989,610.06
其他	2,814,829.79	4,148,710.75
限制性股票回购义务	73,595,040.00	73,595,040.00
合计	93,660,433.65	95,461,801.48

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

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	556,671,487.00	308,387,395.00
合计	556,671,487.00	308,387,395.00

其他说明：

见本附注“七、43 长期借款”的说明。

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	396,908,175.00	334,687,345.00
抵押借款	151,243,400.00	166,089,440.00

保证借款		263,546,880.00
信用借款		
合计	548,151,575.00	764,323,665.00

长期借款分类的说明:

1、本公司子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司向新加坡星展银行借款 26,400,000.00 美元用以建造海蓝鲸客箱船，折合人民币 181,492,080.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.8747；借款为保证借款，由渤海轮渡提供担保，担保金额为 26,400,000.00 美元。2017 年 12 月 31 日船舶已建成并登记为贷款抵押物，借款利率为 1 个月伦敦银行同业拆息利率加 1.8%，船舶建成后按季度分期偿还，还款期 8 年；截至 2020 年 6 月 30 日应还款 4,400,000.00 美元，折合人民币 30,248,680.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2、本公司子公司渤海邮轮有限公司向中国银行股份有限公司澳门分行贷款 38,400,000.00 美元，折合人民币 263,988,480.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.8747；其借款为保证借款；由渤海轮渡提供担保，开具保函金额 300,000,000.00 元人民币；借款利率为 1 个月伦敦银行同业拆息利率加 0.8%，手续费 0.3%，保函费率 0.3%，借款到期日为 2020 年 3 月 20 日，截至 2020 年 6 月 30 日应还款 38,400,000.00 美元，折合人民币 263,988,480.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

3、本公司子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司于向香港上海汇丰银行有限公司借款 189,700,000.00 港币，折合人民币 166,871,502.00 元，港币兑换人民币汇率中间价为 0.87966；借款为质押借款，以天津渤海轮渡融资租赁有限公司应收渤海轮渡租赁账款做为质押，同时由渤海轮渡提供担保；保函金额按借款余额计算；借款利率为 1 个月香港银行同业拆借利率加 0.6%，保函费率 0.7%；截至 2020 年 6 月 30 日应还款约 189,700,000.00 港币，折合人民币 166,871,502.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

4、本公司子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司向香港上海汇丰银行有限公司借款 30,000,000.00 欧元用以建造客滚船，折合人民币 234,510,000.00 元，欧元兑换人民币汇率中间价为 7.8170，借款利率为 1 个月欧元同业拆息利率加 1.38%，以天津渤海轮渡融资租赁有限公司应收渤海轮渡融资租赁账款做为质押，同时由渤海轮渡提供担保，截至 2020 年 6 月 30 日应还款约 5,625,000.00 欧元，折合人民币 43,970,625.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

5、本公司子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司向星展银行香港分行借款 33,000,000.00 欧元，折合人民币 257,961,000.00 元，欧元兑换人民币汇率中间价为 7.8170，借款利率为 1 个月欧元同业拆息利率加 1.38%，以天津渤海轮渡融资租赁有限公司应收渤海轮渡融资租赁账款做为质押，同时由渤海轮渡提供担保，截至 2020 年 6 月 30 日应还款约 6,600,000.00 欧元，折合人民币 51,592,200.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 租赁负债

适用 不适用

46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、 预计负债

适用 不适用

49、 递延收益

递延收益情况

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	43,830,556.24		883,333.26	42,947,222.98	
合计	43,830,556.24		883,333.26	42,947,222.98	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	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	3,930,555.47			83,333.34		3,847,222.13	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	39,900,000.77			799,999.92		39,100,000.85	与资产相关
合计	43,830,556.24			883,333.26		42,947,222.98	

其他说明：

适用 不适用

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，本期计入其他收益 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，本期计入其他收益 399,999.96 元。

3、2014 年 12 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），公司本期收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 12,000,000.00 元，公司相关客滚船于 2015 年 1 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，本期计入其他收益 199,999.98 元。

4、2015 年 1 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），公司本期收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 12,000,000.00 元，公司相关客滚船于 2015 年 3 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，本期计入其他收益 199,999.98 元。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

√适用 □不适用

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	493,232,000.00				-20,425,397.00	-20,425,397.00	472,806,603.00

其他说明：

本公司于2018年10月26日、2018年12月18日分别召开了第四届董事会第二十二次会议和2018年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案，截至2019年5月20日，公司回购股份实施完成。公司已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份20,425,397股，共计支付199,941,389.73元（含印花税、佣金等交易费），并于2019年5月22日在中国证券登记结算有限责任公司注销所回购的股份。因本次股份回购注销减少股本20,425,397.00元，并冲减资本公积179,515,992.73元。

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	1,114,334,826.00		179,515,992.73	934,818,833.27
其他资本公积	22,453,180.00	9,339,885.00		31,793,065.00
合计	1,136,788,006.00	9,339,885.00	179,515,992.73	966,611,898.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价（股本溢价）说明见本附注“七、51股本”。

2、其他资本公积中国有独享资本公积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）。

3、报告期其他资本公积增加系因股份支付计入其他资本公积 9,339,885.00 元。

54、 库存股

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
限制性股票	73,595,040.00			73,595,040.00
股份回购		199,941,389.73	199,941,389.73	
合计	73,595,040.00	199,941,389.73	199,941,389.73	73,595,040.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股份回购说明见本附注“七、51 股本”。

55、 其他综合收益

适用 不适用

56、 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	6,998,137.77	7,820,401.68	10,852,575.05	3,965,964.40
合计	6,998,137.77	7,820,401.68	10,852,575.05	3,965,964.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期安全生产费的增加为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取，减少为安全生产费用的支出。

57、 盈余公积

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
法定盈余公积	256,056,070.56			256,056,070.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	256,056,070.56			256,056,070.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

√适用 □不适用

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	1,624,591,991.60	1,416,409,475.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,171,069.13	
调整后期初未分配利润	1,629,763,060.73	1,416,409,475.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	271,001,082.24	254,352,996.93
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	283,683,961.80	192,560,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,617,080,181.17	1,478,202,472.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 5,171,069.13 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,845,256.90	539,171,088.30	781,986,076.99	500,438,750.79
其他业务	98,853.41		552,719.48	82,235.89
合计	812,944,110.31	539,171,088.30	782,538,796.47	500,520,986.68

60、税金及附加

√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
城市维护建设税	1,740,120.19	1,689,390.77

教育费附加	745,765.77	724,024.62
房产税	34,264.42	32,610.32
土地使用税	9,770.95	13,723.58
车船使用税	958,836.60	841,300.76
印花税	350,196.00	431,851.78
地方教育费附加	497,177.20	482,683.09
水利建设基金	121,617.69	120,301.31
合计	4,457,748.82	4,335,886.23

其他说明：

无

61、销售费用

√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
职工薪酬	10,548,882.35	8,290,291.88
车辆使用费	759,421.59	749,713.04
办公费	296,989.64	265,416.81
业务招待费	144,639.27	121,267.76
差旅费	39,044.36	86,764.88
折旧费	698,943.40	790,538.06
租赁费	323,936.79	487,451.93
其他	440,136.78	427,711.10
合计	13,251,994.18	11,219,155.46

其他说明：

无

62、管理费用

√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
职工薪酬	16,349,707.22	13,440,493.20
业务招待费	1,225,668.11	1,580,346.35
折旧费	1,175,000.73	1,228,207.55
差旅费	860,073.05	797,035.23
办公费	1,037,255.71	979,231.76
租赁费	268,538.39	149,173.37
低值易耗品摊销	79,086.59	127,212.90

车辆使用费	1,815,564.46	1,358,138.37
审计及律师费	649,786.05	638,354.76
广告宣传费	297,937.26	114,198.56
其他	1,840,649.04	2,261,551.17
股份支付薪酬	9,339,885.00	3,113,295.00
合计	34,939,151.61	25,787,238.22

其他说明：

无

63、研发费用

适用 不适用

64、财务费用

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
利息支出	14,184,081.76	11,163,991.26
利息收入	-9,293,922.71	-3,024,902.46
汇兑损失	797,317.91	5,238,529.16
手续费支出	2,348,461.16	1,472,575.06
合计	8,035,938.12	14,850,193.02

其他说明：

无

65、其他收益

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
成品油价格改革补贴	131,937,400.00	94,457,400.00
中小企业发展专项经费	12,000,000.00	6,000,000.00
企业发展基金	1,371,000.00	
36000 总吨客滚轮国防补助	799,999.92	799,999.92
基础设施建设补助资金	620,000.00	
新建客滚船建造项目专项补贴	83,333.34	83,333.34
旅游产业发展专项资金	55,000.00	
未达到起征点的增值税减免	15,370.67	
增值税进项税额加计扣除	879.93	
合计	146,882,983.86	101,340,733.26

其他说明：

- 1、根据烟台市财政局《关于下达农村客运等行业国家成品油价格改革补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]1号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 10,000,000.00 元，本期计入其他收益。
- 2、根据烟台市财政局《关于下达 2018 年农村客运等行业国家成品油价格改革补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]2号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 45,370,400.00 元，本期计入其他收益。
- 3、根据烟台市财政局《关于下达 2019 年农村客运出租车等行业成品油价格改革财政补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]16号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 76,567,000.00 元，本期计入其他收益。
- 4、根据龙口市财政局《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》（龙财税指[2019]22号），本公司确认其他收益 12,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日公司已收到龙口市财政局拨付的中小企业发展专项经费 3,000,000.00 元。
- 5、公司收到大连保税区保税物流局的发展基金 1,371,000.00 元，本期计入其他收益。
- 6、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，本期计入其他收益 399,999.96 元。
- 7、根据国家交通战备办公室和中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》（国动交战[2011]69号），公司于 2014 年 12 月和 2015 年 1 月，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 2015 年 1 月和 3 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，本期计入其他收益 399,999.96 元。
- 8、根据蓬莱市财政局文件（蓬财预指【2019】18号），公司收到蓬莱市财政局发放的单位预算指标 620,000.00 元，本期计入其他收益。
- 9、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 年分摊计入其他收益，本期计入其他收益 83,333.34 元。
- 10、根据青岛市旅游局《青岛市旅游局关于贯彻落实邮轮奖励政策的通知》（青旅市场字[2015]1号），本公司收到邮轮航次补贴 55,000.00 元，本期计入其他收益。
- 11、根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）文件规定：“小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税”，报告期内公司减免增值税 15,370.67 元计入其他收益。

12、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定：“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。”报告期内公司增值税加计扣除 879.93 元计入其他收益。

66、 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	-2,563,597.87	-690,193.37
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,127,729.38	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		5,662,874.84
合计	4,564,131.51	4,972,681.47

其他说明：

上期其他投资收益5,662,874.84元为公司购买理财产品到期实现的投资收益。

67、 净敞口套期收益

适用 不适用

68、 公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,595,565.40	3,199,829.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,595,565.40	3,199,829.66

其他说明：

说明见本附注“七、18 其他非流动金融资产”。

69、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	16,945.20	
其他应收款坏账损失	-3,732.62	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	13,212.58	

其他说明：

无

70、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		7,082,863.72
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		7,082,863.72

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

72、营业外收入

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	3,000.00		3,000.00
其他	4,012,443.08	259,747.76	4,012,443.08
合计	4,015,443.08	259,747.76	4,015,443.08

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
海洋经济调查项目专项经费	3,000.00		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,651.05		13,651.05
其中：固定资产处置损失	13,651.05		13,651.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	86,155.43	130,746.79	86,155.43
合计	99,806.48	130,746.79	99,806.48

其他说明：

无

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	90,812,721.97	73,984,404.51
递延所得税费用	-2,357,189.34	-108,977.64
合计	88,455,532.63	73,875,426.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	371,059,719.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,764,929.81
子公司适用不同税率的影响	-4,353,666.91
调整以前期间所得税的影响	4,518.58
非应税收入的影响	640,899.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-911,738.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	310,590.01

异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	88,455,532.63

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

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
政府补助	136,986,400.00	100,457,400.00
利息收入	2,163,367.15	3,024,902.46
其他	3,687,431.36	6,061,619.30
合计	142,837,198.51	109,543,921.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

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
付现费用	12,199,554.37	10,651,943.10
往来款及其他	12,716,104.97	15,304,050.84
合计	24,915,659.34	25,955,993.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

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
融资租赁款本金	2,440,211.41	
388天定期存款利息收入	7,130,555.56	
合计	9,570,766.97	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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
388天定期存款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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
股份回购	199,941,389.73	
保函费用及贷款手续费	1,354,997.65	1,611,089.07
发行可转换公司债券费用	570,319.68	
合计	201,866,707.06	1,611,089.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	282,604,186.60	268,675,019.07
加：资产减值准备	-13,212.58	-7,082,863.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,206,662.57	72,352,587.25
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	13,651.05	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,595,565.40	-3,199,829.66
财务费用(收益以“—”号填列)	9,150,136.53	18,469,031.06
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,564,131.51	-4,972,681.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,890,987.33	-875,976.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	533,797.99	-32,958.55
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,515,388.43	-24,771,997.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-41,240,461.52	-13,182,720.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,961,288.37	-59,037,222.26
其他		5,620,187.25
经营活动产生的现金流量净额	276,763,887.34	251,997,061.63
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	337,027,191.03	261,208,940.49
减: 现金的期初余额	236,885,016.95	265,197,853.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,142,174.08	-3,988,912.99

(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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,027,191.03	236,885,016.95
其中: 库存现金	6,098,137.04	3,414,250.03
可随时用于支付的银行存款	330,796,994.68	217,585,203.92
可随时用于支付的其他货币资金	132,059.31	15,885,563.00
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	337,027,191.03	236,885,016.95
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		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、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	8,309,683.20	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	279,257,559.59	抵押贷款
无形资产		
合计	287,567,242.79	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			
美元	1,827,477.22	6.8747	12,563,357.62
欧元	27,412.45	7.8170	214,283.13
日元	1,742,753.00	0.0638	111,215.53
港元	56,688.15	0.87966	49,866.29
韩元	11,561,105.00	0.0059	68,696.09
泰铢	7,810.00	0.2234	1,744.36
澳大利亚元	6,680.00	4.8156	32,168.21
其他应收款			
美元	3,856.71	6.8747	26,513.72

一年内到期的非流动资产			
美元	747,066.16	6.8747	5,135,855.73
长期应收款			
美元	2,326,297.24	6.8747	15,992,595.64
应付账款			
美元	789,386.09	6.8747	5,426,792.55
欧元	24,500.00	7.8170	191,516.50
日元	4,445,500.00	0.0638	283,694.03
应付利息			
美元	108,419.35	6.8747	745,350.51
短期借款			
美元	10,000,000.00	6.8747	68,747,000.00
一年内到期的非流动负债			
美元	42,800,000.00	6.8747	294,237,160.00
欧元	12,225,000.00	7.8170	95,562,825.00
港元	189,700,000.00	0.87966	166,871,502.00
长期借款			
美元	22,000,000.00	6.8747	151,243,400.00
欧元	50,775,000.00	7.8170	396,908,175.00

其他说明：

无

(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

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成品油价格改革补贴	131,937,400.00	其他收益	131,937,400.00
中小企业发展专项经费	12,000,000.00	其他收益	12,000,000.00
企业发展基金	1,371,000.00	其他收益	1,371,000.00
基础设施建设补助资金	620,000.00	其他收益	620,000.00

旅游产业发展专项资金	55,000.00	其他收益	55,000.00
未达到起征点的增值税减免	15,370.67	其他收益	15,370.67
增值税进项税额加计扣除	879.93	其他收益	879.93
36000 总吨客滚轮国防补助	48,000,000.00	递延收益	799,999.92
豪华客滚船建造项目专项补贴	5,000,000.00	递延收益	83,333.34
海洋经济调查项目专项经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

3. 其他

适用 不适用

1、根据烟台市财政局《关于下达农村客运等行业国家成品油价格改革补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]1号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 10,000,000.00 元，本期计入其他收益。

2、根据烟台市财政局《关于下达 2018 年农村客运等行业国家成品油价格改革补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]2号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 45,370,400.00 元，本期计入其他收益。

3、根据烟台市财政局《关于下达 2019 年农村客运出租车等行业成品油价格改革财政补贴资金预算指标的通知》（烟财建指[2019]16号），本公司收到烟台市财政局成品油价格改革补贴资金 76,567,000.00 元，本期计入其他收益。

4、根据龙口市财政局《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》（龙财税指[2019]22号），本公司确认其他收益 12,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日公司已收到龙口市财政局拨付的中小企业发展专项经费 3,000,000.00 元。

5、公司收到大连保税区保税物流局的发展基金 1,371,000.00 元，本期计入其他收益。

6、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，本期计入其他收益 399,999.96 元。

7、根据国家交通战备办公室和中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》（国动交战[2011]69号），公司于 2014 年 12 月和 2015 年 1 月，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 2015 年 1 月和 3 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，本期计入其他收益 399,999.96 元。

8、根据蓬莱市财政局文件（蓬财预指【2019】18号），公司收到蓬莱市财政局发放的单位预算指标 620,000.00 元，本期计入其他收益。

9、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 年分摊计入其他收益，本期计入其他收益 83,333.34 元。

10、根据青岛市旅游局《青岛市旅游局关于贯彻落实邮轮奖励政策的通知》（青旅市场字[2015]1 号），本公司收到邮轮航次补贴 55,000.00 元，本期计入其他收益。

11、根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）文件规定：“小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税”，报告期内公司减免增值税 15,370.67 元计入其他收益。

12、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定：“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。”报告期内公司增值税加计扣除 879.93 元计入其他收益。

13、公司收到海洋经济调查项目专项经费 3,000.00 元计入营业外收入。

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

其他说明:

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

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	商务服务	100		设立
渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司	青岛	青岛	旅游服务	100		购买
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
渤海邮轮有限公司	香港	香港	邮轮旅游服务	100		设立
渤海国际轮渡(香港)有限公司	香港	香港	船舶租赁	51		设立
大连渤海轮渡燃油有限公司	大连	大连	燃油销售	36		设立
天津渤海轮渡航运有限公司	天津	天津	货滚运输	100		设立
渤海轮渡(香港)租赁有限公司	香港	香港	融资租赁	100		设立
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	100		设立
渤海恒通轮渡有限公司	烟台	烟台	货滚运输	51		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
渤海国际轮渡(香港)有限公司	49.00	7,817,688.18	3,920,000.00	55,460,829.59
大连渤海轮渡燃油有限公司	64.00	3,717,794.02	11,527,387.82	42,052,950.46
渤海恒通轮渡有限公司	49.00	67,622.16		48,592,445.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
渤海国际轮渡(香港)有限公司	14,646,418.30	280,075,880.71	294,722,299.01	30,293,532.50	151,243,400.00	181,536,932.50	16,733,291.75	284,790,282.85	301,523,574.60	30,203,405.35	166,089,440.00	196,292,845.35
大连渤海轮渡燃油有限公司	85,297,072.64	5,090,198.44	90,387,271.08	24,679,535.99		24,679,535.99	74,026,409.13	4,577,988.31	78,604,397.44	694,271.03		694,271.03
渤海恒通轮渡有限公司	99,168,256.19		99,168,256.19				99,030,251.76		99,030,251.76			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渤海国际轮渡(香港)有限公司	25,319,817.88	15,954,465.68	15,954,465.68	25,287,407.41	27,284,397.55	16,850,085.26	16,850,085.26	26,561,905.97
大连渤海轮渡燃油有限公司	173,535,177.88	5,809,053.16	5,809,053.16	12,920,733.86	187,522,239.94	9,477,313.07	9,477,313.07	3,425,229.34
渤海恒通轮渡有限公司		138,004.43	138,004.43	-557.31				

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	30.00		权益法
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	烟台	烟台	物流业务	35.00		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	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	烟台同三轮渡码头有限公司	烟台渤海国际轮渡有限公司	烟台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	4,615,517.36	37,395,332.86	3,973,941.01	37,841,787.30
非流动资产	118,351,025.28	5,083,716.12	120,566,112.75	5,338,427.12
资产合计	122,966,542.64	42,479,048.98	124,540,053.76	43,180,214.42
流动负债	39,256,609.35	11,976,733.48	39,779,666.66	6,304,968.10
非流动负债	1,919,999.70		2,139,999.72	
负债合计	41,176,609.05	11,976,733.48	41,919,666.38	6,304,968.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	81,789,933.59	30,502,315.50	82,620,387.38	36,875,246.32
按持股比例计算的净资产份额	26,583,943.75	9,150,694.63	26,853,863.72	11,062,573.87
调整事项	1,696,381.44		1,719,061.57	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,696,381.44		1,719,061.57	
对联营企业权益投资的账面价值	28,280,325.19	9,150,694.63	28,572,925.29	11,062,573.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,664,104.10	113,930,534.69	8,582,089.52	112,582,959.02
净利润	-900,232.98	-6,372,930.82	-642,818.73	-3,129,668.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-900,232.98	-6,372,930.82	-642,818.73	-3,129,668.31
本年度收到的来自联营企业的股利				

	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	山东深国际渤海物流科技发展有限公司	烟台 FERRY 株式会社	山东深国际渤海物流科技发展有限公司
流动资产	12,354,156.06	27,004,273.51	18,961,722.42	13,798,361.26
非流动资产	763,119.10	595,503.97	888,554.63	642,339.22
资产合计	13,117,275.16	27,599,777.48	19,850,277.05	14,440,700.48
流动负债	7,883,528.85	741,958.20	12,176,656.18	988,976.30
非流动负债	271,600.86		69,993.15	
负债合计	8,155,129.71	741,958.20	12,246,649.33	988,976.30
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,962,145.45	26,857,819.28	7,603,627.72	13,451,724.18
按持股比例计算的净资产份额	1,488,643.64	9,400,236.75	2,281,088.32	4,708,103.46
调整事项	14,483.51		-130,884.35	-1,925,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	14,483.51		-130,884.35	-1,925,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,503,127.15	9,400,236.75	2,150,203.97	2,783,103.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,912,016.55	5,610,521.96	5,706,156.81	
净利润	79,160.61	-1,093,904.90	1,525,468.67	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	79,160.61	-1,093,904.90	1,525,468.67	
本年度收到的来自联营企业的股利	670,825.00			

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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。

本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 2019 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股份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，包括汇率风险、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2019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，则本公司的净利润将减少或增加4,955,773.60元（2018年12月31日：8,933,669.15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、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的银行借款，外币银行借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				年初余额			
	美元	港币	欧元	人民币合计	美元	港币	欧元	人民币合计
短期借款	10,000,000.00			68,747,000.00	10,000,000.00			68,632,000.00
一年内到期的非流动负债	42,800,000.00	189,700,000.00	12,225,000.00	556,671,487.00	4,400,000.00	224,800,000.00	10,350,000.00	308,387,395.00
长期借款	22,000,000.00		50,775,000.00	548,151,575.00	62,600,000.00		42,650,000.00	764,323,665.00
合计	74,800,000.00	189,700,000.00	63,000,000.00	1,173,570,062.00	77,000,000.00	224,800,000.00	53,000,000.00	1,141,343,060.00

于2019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%，则公司将增加或减少净利润5,142,275.60元（2018年12月31日：5,284,664.00元）。如果人民币对欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润3,693,532.50元（2018年12月31日：3,119,301.75元），如果人民币对港币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润1,251,536.27元（2018年12月31日：1,477,273.20元）。管理层对于下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围无法预计，若人民币对美元或欧元汇率波动较大，可能对公司利润产生一定影响。

3、其他价格风险

本报告期内公司无其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保企业在所有合理预测的情况下拥有充足的资金用于偿还债务，同时满足公司经营需要。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			148,831,885.82	148,831,885.82
(一) 交易性金融资产			148,831,885.82	148,831,885.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			148,831,885.82	148,831,885.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			148,831,885.82	148,831,885.82
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			148,831,885.82	148,831,885.82
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用
 说明见本附注“七、18 其他非流动金融资产”。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
辽渔集团有限公司	大连	渔业捕捞加工	100,000.00	38.74	38.74

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是辽渔集团有限公司

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司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

√适用 □不适用

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
烟台渤海国际轮渡有限公司	联营企业
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盘锦辽河油田大力能源有限公司	同一最终控制方
大连顺林运输有限公司	子公司参股股东控股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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	2,093,061.13	1,327,856.23
辽渔集团	加油过磅费		18,339.63
辽渔集团	采购蒸馏水	26,708.88	23,275.86
辽渔集团	检修救生筏	494,079.64	688,196.11
盘锦辽河油田大力能源有限公司	燃料油	107,350,360.49	130,757,622.19

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
辽渔集团有限公司	系解缆费	48,000.00	
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	车票款	2,040,018.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台渤海国际轮渡有限公司	海蓝鲸客箱船	25,172,539.50	27,160,958.00
烟台渤海国际轮渡有限公司	集装箱租赁	147,278.38	123,439.55
辽渔集团有限公司	冷藏运输船	545,184.98	202,351.61

本公司作为承租方:

适用 不适用

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
辽渔集团有限公司	洗衣及办公用房	154,095.24	154,095.24
辽渔集团有限公司	售票场所	161,232.38	21,040.95

关联租赁情况说明

适用 不适用

1、本公司因业务需要，向母公司辽渔集团有限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年起另向辽渔集团有限公司租赁其厂区内一处建筑面积为506平方米的房屋，用作船舶被褥、床单等的洗衣房。另外自2010年9月1日起，公司在辽渔集团的码头不再由辽渔港务公司进行港口代理售票，改由公司向辽渔集团租赁售票场所进行独立售票，因此租赁港口房屋用作独立售票场所。2018年因业务需求加大，办公室租赁面积增加至1405.01平方米。

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

金额单位: 万元

关联方名称	租赁物用途	本期发生额	上期发生额
辽渔集团有限公司	水电汽费	19.74	12.05

2、2017年6月控股子公司渤海国际轮渡(香港)有限公司与烟台渤海国际轮渡有限公司签订《光船租赁合同》，自2017年6月25起，烟台渤海国际轮渡有限公司光租渤海国际轮渡(香港)有限公司“海蓝鲸”客箱船，期限8年。2017年6月25日至2017年12月31日船舶租金1.85万美/天，2018年1月1日起至最终还船之日船舶租金1.9万美/天。

3 全资子公司香港恒洋船务有限公司以直租的方式，为公司控股股东辽渔集团一艘冷藏运输船提供融资租赁服务，租赁本金为390万美元；年租赁利率按照中国人民银行5年期以上贷款基准利率4.9%计算。中国人民银行贷款基准利率上调，则租赁利率作等额上调，中国人民银行贷款基准利率下调，则租赁利率不做调整；按月等额支付租金；租赁期限5年；船舶租赁期间所有权

归恒洋船务，租赁期满辽渔集团以名义价款 100 元人民币留购租赁物。同时，辽渔集团以其向公司提供港口服务的应收账款提供质押担保。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	121.58	121.54

(8). 其他关联交易

适用 不适用

支付船票代理费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽渔集团	车客票代理费	3,426.93	3,372.99
烟台同三轮渡码头有限公司	车客票代理费	378.93	387.52

支付拖轮费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽渔集团	拖轮费	6.23	7.08

支付停泊费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台同三轮渡码头有限公司	停泊费	7.98	

支付水费（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽渔集团	水费	19.18	23.26

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东深国际渤海物流科技发展有限公司	47.20		17.80	
一年到期的非流动资产	辽渔集团有限公司	513.59		500.34	
长期应收款	辽渔集团有限公司	1,599.26		1,856.08	
其他应收款	烟台渤海国际轮渡有限公司			1.30	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽渔集团有限公司	423.20	364.35
预收款项	辽渔集团有限公司	10.00	
其他应付款	烟台渤海国际轮渡有限公司	0.97	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	73,595,040.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.22 元/34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第七次会议审议通过的《渤海轮渡集团股份有限公司关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《渤海轮渡集团股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2018 年 5 月 2 日向符合授予条件的 255 名激励对象授予 11,832,000 股限制性股票。本激励计划共分三期解锁，解除限售时间如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占
--------	--------	----------

		获授权益数量比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价扣除职工为取得权益工具自行支付的价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,793,065.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,339,885.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司重要或有事项系担保事项，明细如下：

对内担保

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
渤海邮轮有限公司	300,000,000.00	2017年3月	2020年3月	否
渤海邮轮有限公司	10,000,000.00 美元	2018年7月	2019年7月	否
渤海国际轮渡(香港)有限公司	26,400,000.00 美元	2016年12月	2025年6月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	189,700,000.00 港币	2017年12月	2019年12月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	30,000,000.00 欧元	2018年8月	2021年11月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	248,426,400.00	2018年10月	2020年9月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	33,000,000.00 欧元	2018年7月	2021年7月	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

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

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	21,279,246.54
4-12 个月	148,530.00
1 年以内小计	21,427,776.54
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	21,427,776.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项计提										
单项不计提										
按组合计提坏账准备	21,427,776.54	100	1,485.30	0.01	21,426,291.24	19,638,859.57	100	35,740.20	0.18	19,603,119.37
其中：										
账龄组合	21,427,776.54	100	1,485.30	0.01	21,426,291.24	19,638,859.57	100	35,740.20	0.18	19,603,119.37
合计	21,427,776.54	/	1,485.30	/	21,426,291.24	19,638,859.57	/	35,740.20	/	19,603,119.37

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	21,279,246.54		
4-12 个月	148,530.00	1,485.30	1.00
合计	21,427,776.54	1,485.30	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为合并范围内关联方组合、合并范围外关联方及非关联方组合，合并范围内关联方组合具有较低的信用风险不计提坏账，合并范围外关联方及非关联方组合以应收账款的账龄作为信用风险特征计提坏账。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	35,740.20	-34,254.90			1,485.30
合计	35,740.20	-34,254.90			1,485.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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客运滚装分公司	17,087,586.54	79.75	
中国人民解放军济南军区驻烟台航务军事代表办事处	3,789,760.00	17.69	701.60
烟台港滚装物流有限公司	296,820.00	1.39	783.70
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	253,610.00	1.17	
合计	21,427,776.54	100.00	1,485.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	472,722,393.88	811,144,241.33
合计	472,722,393.88	811,144,241.33

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
3个月以内	164,303,348.56
4-12个月	303,442,951.22
1年以内小计	467,746,299.78
1至2年	2,519,789.02
2至3年	2,402,755.08
3年以上	286,061.03
合计	472,954,904.91

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、职工借款	2,948,508.67	2,760,303.40
往来款	450,280,143.48	808,571,937.80
代保险公司垫付赔偿款	10,580,086.17	
应收政府补助款项	9,000,000.00	
其他	146,166.59	43,511.16
合计	472,954,904.91	811,375,752.36

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		200,000.00	31,511.03	231,511.03
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,000.00		1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		201,000.00	31,511.03	232,511.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

本公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为合并范围内关联方组合，保证金、押金、职工借款组合，合并范围外关联方及非关联方组合，合并范围内关联方组合，保证金、押金、职工借款组合具有较低的信用风险不计提坏账，合并范围外关联方及非关联方组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征计提坏账。

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
1、合并范围内关联方组合					
2、保证金、押金、职工借款组合					
3、账龄组合	200,000.00	1,000.00			201,000.00
按单项计提坏账准备					
1、单项计提	31,511.03				31,511.03
2、单项不计提					
合计	231,511.03	1,000.00			232,511.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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
天津渤海轮渡航运有限公司	往来款	280,123,926.71	1年以内	59.23	
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	往来款	105,708,492.11	3个月以内	22.35	
渤海邮轮管理有限公司	往来款	27,319,173.55	3年以内	5.78	
大连渤海轮渡票务有限公司	往来款	22,762,946.51	3个月以内	4.81	
代保险公司垫付赔偿款	代保险公司垫付赔偿款	10,580,086.17	3个月以内	2.24	
合计		446,494,625.05		94.41	

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
龙口市财政局	中小企业发展专项经费	9,000,000.00	3 个月内	根据龙财税指(2019)22号《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》确认其他收益1200万元,截至报告期末已收到300万元。

其他说明:

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况:

其他应收款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郭继东	28,387.00	28,387.00	100.00	预计无法收回,全额计提坏账
顺鲁备用金	3,124.03	3,124.03	100.00	预计无法收回,全额计提坏账
合计	31,511.03	31,511.03	/	/

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	975,073,221.59		975,073,221.59	975,073,221.59		975,073,221.59
对联营、合营企业投资	48,334,383.72		48,334,383.72	44,568,806.59		44,568,806.59
合计	1,023,407,605.31		1,023,407,605.31	1,019,642,028.18		1,019,642,028.18

(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		
渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司	2,554,891.59			2,554,891.59		
渤海邮轮有限公司	142,278,760.00			142,278,760.00		
烟台渤海船员服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
渤海国际轮渡(香港)有限公司	32,439,570.00			32,439,570.00		
大连渤海轮渡燃油有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
天津渤海轮渡航运有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
渤海轮渡(香港)租赁有限公司	175,000,000.00			175,000,000.00		
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		
渤海恒通轮渡有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合计	975,073,221.59			975,073,221.59		

(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	28,572,925.29			-292,600.10						28,280,325.19	
烟台渤海国际轮渡有限公司	11,062,573.87			-1,911,879.24						9,150,694.63	
烟台FERRY株式会社	2,150,203.97			23,748.18			670,825.00			1,503,127.15	
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	2,783,103.46	7,000,000.00		-382,866.71						9,400,236.75	
小计	44,568,806.59	7,000,000.00		-2,563,597.87			670,825.00			48,334,383.72	
合计	44,568,806.59	7,000,000.00		-2,563,597.87			670,825.00			48,334,383.72	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,407,583.29	413,292,529.84	601,717,171.25	394,921,612.88
其他业务	3,567,685.97	3,537,348.95	3,627,775.10	3,353,202.73
合计	646,975,269.26	416,829,878.79	605,344,946.35	398,274,815.61

其他说明：

无

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	10,564,155.66	6,243,605.90
权益法核算的长期股权投资收益	-2,563,597.87	-690,193.37
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		3,810,286.89
合计	8,000,557.79	9,363,699.42

其他说明：

上期其他投资收益3,810,286.89元为公司购买理财产品到期实现的投资收益。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,651.05	
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）	146,885,983.86	
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	7,127,729.38	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,595,565.40	
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	3,926,287.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-39,542,442.86	
少数股东权益影响额	-717,637.97	
合计	120,261,834.41	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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。 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：孙厚昌

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用