

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 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第五届董事会第三十五次会议审议报告期的利润分配预案为：以公司2022年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利1.5元（含税）。此方案尚需提交股东大会审议。

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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	载有公司负责人、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。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、渤海轮渡	指	渤海轮渡集团股份有限公司
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	2022 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
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
威海海大	指	威海市海大客运有限公司
山东浩洋	指	山东浩洋投资有限公司

## 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	吕大强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁武	杜春华
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
公司注册地址的历史变更情况	无
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.bhferry.com/
电子信箱	zqb@bhferry.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	渤海轮渡集团股份有限公司证券投资部

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西四环中路16号院7号楼1101室
	签字会计师姓名	曹荣、刘国卫
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	瑞豐會計師事務所有限公司
	办公地址	香港上环禧利街27号富辉商业中心24楼
	签字会计师姓名	李智輝
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
营业收入	1,306,961,774.82	1,400,817,023.76	-6.70	1,166,791,511.30
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,305,907,797.00	1,380,968,871.17	-5.44	1,165,807,648.38
归属于上市公司股东的净利润	162,148,481.54	201,538,737.93	-19.54	136,087,137.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-78,938,282.59	139,620,186.20	-156.54	12,295,396.52
经营活动产生的现金流量净额	449,613,453.55	301,034,192.03	49.36	395,054,456.92

	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	3,636,161,901.74	3,557,910,427.26	2.20	3,384,843,895.36
总资产	5,122,275,370.24	5,100,598,728.70	0.42	5,258,071,928.43

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.43	-18.60	0.29
稀释每股收益 (元 / 股)	0.35	0.43	-18.60	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.17	0.30	-156.67	0.02
加权平均净资产收益率 (%)	4.52	5.81	减少1.29个百分点	4.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率 (%)	-2.20	4.03	减少6.23个百分点	0.36

报告期末公司前三年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**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、 2022 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	251,439,913.76	339,005,880.45	408,340,917.90	308,175,062.71
归属于上市公司股东的净利润	38,321,093.51	39,770,765.67	32,755,353.83	51,301,268.53
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-28,900,040.98	15,972,103.95	29,594,539.60	-95,604,885.16
经营活动产生的现金流量净额	58,485,592.79	141,417,903.58	9,995,913.89	239,714,043.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、 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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	38,380,736.84		-45,202.57	2,536,007.40
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	221,962,201.23		73,973,109.70	85,938,037.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			18,475,575.02	
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	2,159,559.90		28,012,050.06	12,669,106.10
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			-18,406,707.96	
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	48,415,089.94		2,137,325.89	67,541,467.31
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	23,621,968.50		258,860.87	
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	-2,183,702.89		-20,284,668.76	-66,455.98

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-362,396.22	-177,272.12
减：所得税影响额	72,320,207.58		22,547,914.97	42,086,155.58
少数股东权益影响额（税后）	18,948,881.81		-708,520.67	2,562,993.79
合计	241,086,764.13		61,918,551.73	123,791,740.82

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

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	267,920,561.53	293,067,507.93	25,146,946.4	27,297,839.85
衍生金融资产		6,636,011.44	6,636,011.44	23,268,143.54
合计	267,920,561.53	299,703,519.37	31,782,957.84	50,565,983.39

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年，公司发展遭遇了成立以来最大的压力：国内经济发展环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，复工达产未完全到位，人流货流恢复增长缓慢，直接导致渤海湾车流客流骤减；山东口岸“人货分离”政策一直未取消，生产组织被动局面未有效扭转；竞争伙伴 2 艘大型客滚船及 2 艘大型货滚船上线营运，竞争加剧；燃油成本、人力成本等成本费用大幅上涨，成本控制压力剧增。面对空前巨大的困难和挑战，公司坚定信心，以攻坚姿态、拼抢精神，精准施策，越是困难越向前，最大限度减少不利因素对生产经营的影响，努力将损失降到最低。2022 年，公司实现营业收入 130,696.18 万元，同比下降 6.70%；实现营业成本 122,355.69 万元，同比增长 17.08%；实现利润总额 26,348.29 万元，同比下降 16.91%；实现归属于母公司股东的净利润 16,214.85 万元，同比下降 19.54%。

1. 保稳促增，确保了滚装运输主业优势继续保持。统筹各口岸经营策略，坚持“五抢五增”和“三巩固三提高”经营方针，坚守“三保”底线，牢固树立“运价服务于市场”“政策服务于市场”“竞争服务于市场”“服务服务于市场”理念，精准发力应对市场变化，滚装运输效能水



平远远跑赢了渤海湾其他同行企业。以客户为中心，以市场为导向，以自营售票处为依托，推行客户代表制、会员制，重点开发大件车、甩挂车、轿车、季节性车辆并积极回拢快递车，重点挖掘商会旅客、直通车团体等客源潜力，货源腹地的广度和深度得到扩充，货源种类也实现突破。车源、货源和客源市场得到进一步拓展。充分利用运力布局丰富、航班密集优势，实行三线四地船舶运量均衡配置，发挥有效运力的最大效能。开展联动营销，积极恢复威海至大连航线，调配“渤海金珠”轮至威海，进一步稳固市场把控权。公司 2022 年完成车运量 62.93 万辆次、客运量 122.14 万人次。

2. 融资租赁业务严控风险、降低融资成本、取得良好业绩。第一，通过提前偿还外币贷款、普通远期购汇等方式锁定汇率，规避汇率风险，锁定汇兑收益；第二，融资租赁公司积极研判国际金融市场变化，阶段性降低外币融资额度，多渠道寻求境内低利率融资，融资成本得以有效降低；第三，购买的产业基金运营效果较好，报告期收到现金分配 215.09 万元、确认公允价值变动收益 2,514.69 万元，累计收到现金分配 5,495.30 万元、确认公允价值变动收益 10,894.39 万元。

3. 国际集装箱运输实现货运量、收入双增长。重点利用综合保税港区跨境电商平台大力拓展电商客户，开辟了新能源货源运输业务，下大力气开发西行货源，烟台至韩国平泽航线在中韩国际航线中的竞争优势持续稳固，货运量、收入实现双增长。2022 年完成集装箱量 4.99 万 TEU。

4. 燃油燃供积极应对价格上涨走势、保障油品质量。精准预判市场，根据价格灵活调控采购时机和采购数量；对油品质量从市场源头进行超前管控，船舶用油安全得以保障；与大型国有燃料油企业建立了合作关系，采购渠道进一步拓宽，保量供油得到有力支撑，燃油价格上涨带来的不利影响得到较好对冲。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 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发展示范区和中国东部沿海地区重要的经济增长极”，这标志着山东半岛蓝色经济区建设正式上升为国家战略，意味着国家将在资金安排、项目布局、体制创新、政策实施等各方面给予积极支持。其中，规划中明确提出“加快发展海洋运输物流业”，进一步巩固提升烟台港作为“区域性能源原材料进出口口岸和渤海海峡客货滚装运输中心”的地位；“加快发展海洋文化旅游业，打造国际知名的滨海旅游目的地，致力于做大做强山东蓝色旅游品牌”。这些政策都将直接推动渤海湾客滚运输货运和客运市场的快速发展。

## 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。但近几年，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。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### 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27.59万吨、总车道线2.08万米、总客位1.57万个。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65%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。

2020年3月，为了进一步巩固公司客滚运输业务在渤海湾客滚市场的龙头地位，提升公司的竞争实力和优势，提升公司的市场占有率，公司收购了威海市海大客运有限公司。收购后实现了胶东半岛由东向西客滚航线全覆盖，市场竞争力和掌控力进一步增强，更好地推动了渤海湾客滚

运输有序发展。威海市海大客运有限公司主营威海至大连航线的客滚运输业务，目前拥有 2 艘客滚船，总吨位 5.87 万吨、总车道线 0.37 万米、总客位 0.44 万个。

## （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。2020 年 11 月和 2021 年 1 月，“渤海恒通”轮和“渤海恒达”轮货滚船投入运营。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，主要运营三亚至菲律宾马尼拉、长滩，三亚至越南岘港、芽庄、胡志明，大连至日本福冈、舞鹤、境港，威海至日本福冈、佐世保，天津至日本福冈、佐世保、长崎等港口航线。邮轮业务销售模式以旅行社包船运营为主、自营为辅。报告期受国际邮轮管控政策影响，“中华泰山”邮轮处于停航状态。

## 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。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业总收入 130,696.18 万元，比去年同期下降 6.70%；实现归属于上市公司股东的净利润 16,214.85 万元，比去年同期下降 19.54%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 512,227.54 万元，比年初增长 0.42%；总负债 124,373.45 万元，比年初下降 6.58%；资产负债率 24.28%；股东权益（归属于上市公司全体股东）363,616.19 万元，比年初增长 2.20%。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,306,961,774.82	1,400,817,023.76	-6.70
营业成本	1,223,556,928.02	1,045,104,344.92	17.08
销售费用	33,689,689.21	32,196,251.87	4.64
管理费用	80,116,172.71	100,584,964.98	-20.35
财务费用	47,526,130.86	-39,547,567.30	不适用
其他收益	221,962,201.23	73,973,109.70	200.06
投资收益	19,195,758.13	31,297,249.58	-38.67
公允价值变动收益	42,419,185.59	2,137,325.89	1,884.68
信用减值损失	23,824,838.77	-10,539,143.80	不适用
资产处置收益	38,454,790.58	-11,536.75	不适用
营业外支出	3,388,501.49	37,896,504.95	-91.06
经营活动产生的现金流量净额	449,613,453.55	301,034,192.03	49.36
投资活动产生的现金流量净额	32,915,225.66	14,343,843.56	129.47
筹资活动产生的现金流量净额	-305,760,671.65	-335,573,929.44	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期受经济下行、需求萎缩及山东口岸“人货分离”政策影响，运输收入同比减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系燃油价格上涨导致燃油成本增加和人工成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期燃油仓储费同比增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期因第三期限制性股票未能解禁，冲减已分摊的限制性股票股权激励成本所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司收回去年应收运输和船舶租金收入款项所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期处置“渤海明珠”轮所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期偿还银行借款少于去年同期所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期收到政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系中信产业基金收益现金分配同比减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系去年同期收到中信产业基金收益现金分配，确认了对磐茂（上海）投资中心（有限合伙）的投资收益，导致该基金出现公允价值变动损益减少和报告期对部分外币贷款的汇率进行锁定，购入的普通外汇远期合约根据银行提供的市值报告确认的持有期间的公允价值变动收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期收到烟台渤海国际轮渡有限公司前期所欠租金，将按单项计提的减值准备转回所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期处置“渤海明珠”轮所致。

营业外支出变动原因说明：主要系去年同期威海市海大客运有限公司“4.19”事故损失所致。

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

适用 不适用

公司本期营业收入较上年同期下降 6.70%，主要原因系受经济下行、需求萎缩及山东口岸“人货分离”政策影响所致；公司本期营业成本较上年同期增长 17.08%，主要原因系燃油价格上涨导致燃油成本增加和人工成本增加所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客滚运输	979,649,497.34	931,951,047.46	4.87	-6.85	18.47	减少 20.34 个百分点
货滚运输	278,516,779.95	255,599,187.17	8.23	4.71	24.55	减少 14.61 个百分点
邮轮业务		26,086,172.41		-100.00	-0.42	
船舶经营租赁业务	47,193,019.41	9,489,508.79	79.89	6.39	-0.04	增加 1.29 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

客货滚运输业务营业成本变动较大的主要原因系燃油价格上涨导致燃油成本增加和人工成本增加所致。

邮轮业务因受国际邮轮管控政策影响，全年停航。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
客滚运输	燃料	416,214,879.44	34.02	290,614,117.14	27.81	43.22	燃油价格上涨
客滚运输	港口费	138,371,799.72	11.31	153,245,607.79	14.66	-9.71	
客滚运输	工资	93,394,988.46	7.63	87,211,076.10	8.34	7.09	
客滚运输	折旧	109,437,093.30	8.94	111,458,333.48	10.66	-1.81	
客滚运输	其他	174,532,286.54	14.27	144,094,934.24	13.79	21.12	
货滚运输	燃料	127,805,671.80	10.45	89,842,371.69	8.60	42.26	燃油价格上涨
货滚运输	港口费	53,979,629.59	4.41	48,632,407.12	4.65	11.00	
货滚运输	工资	24,962,195.80	2.04	18,670,920.99	1.79	33.70	船员薪酬上涨
货滚运输	折旧	25,001,038.33	2.04	26,400,508.68	2.53	-5.30	
货滚运输	其他	23,850,651.65	1.95	21,679,940.39	2.07	10.01	
邮轮业务	燃料	271,720.35	0.02	1,400,695.15	0.13	-80.60	岸电替代燃油
邮轮业务	港口费	2,315,597.05	0.19	1,622,238.37	0.16	42.74	岸电替代燃油
邮轮业务	薪酬	4,521,845.26	0.37	3,880,238.94	0.37	16.54	
邮轮业务	折旧	16,458,299.76	1.35	16,458,299.76	1.57	0	
邮轮业务	其他	2,518,709.99	0.21	2,835,174.16	0.27	-11.16	
旅行社业务	综费	170,802.49	0.01	180,161.76	0.02	-5.19	
燃油销售	燃料油	172,134.63	0.01	17,383,826.55	1.66	-99.01	对外销售燃油减少
船舶租赁	折旧	9,428,804.28	0.77	9,428,804.28	0.90	0	
船舶租赁	其他	60,704.51	0.01	64,688.33	0.02	-6.16	

成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 25,260.08 万元，占年度销售总额 19.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 5,375.71 万元，占年度销售总额 4.11 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	山东深国际渤海物流科技发展有限公司	590.64	0.45

#### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 56,393.83 万元,占年度采购总额 63.41%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,887.46 万元,占年度采购总额 5.50%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	新增供应商 1	3,632.87	4.09

其他说明

无

#### 3. 费用

√适用 □不适用

(1) 管理费用减少的主要原因系报告期因第三期限制性股票未能解禁,冲减已分摊的限制性股票激励成本所致。

(2) 财务费用增加的主要原因系报告期汇兑损失增加所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

##### (2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因系报告期公司收回去年应收运输和船舶租金收入款项所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因系报告期偿还银行借款少于去年同期所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因系报告期处置“渤海明珠”轮所致。

## (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	334,099,807.68	6.53	155,887,708.46	3.06	114.32	
衍生金融资产	6,636,011.44	0.13				
应收款项	4,741,928.55	0.09	97,478,320.82	1.91	-95.14	
预付款项	1,086,177.13	0.02	1,582,534.01	0.03	-31.36	
其他应收款	253,722,176.25	4.95	107,122,139.06	2.10	136.85	
存货	116,254,621.33	2.27	119,131,304.07	2.34	-2.41	
一年内到期的非流动资产	2,024,632.62	0.04	5,382,446.02	0.11	-62.38	
其他流动资产	10,437,233.33	0.20	119,932,202.58	2.35	-91.30	
长期应收款			1,853,437.41	0.04	-100.00	
长期股权投资	53,848,762.21	1.05	42,808,468.33	0.84	25.79	
其他非流动金融资产	293,067,507.93	5.72	267,920,561.53	5.25	9.39	
固定资产	3,417,409,377.36	66.72	3,546,833,088.53	69.53	-3.65	
在建工程	347,282,158.44	6.78	349,539,520.19	6.85	-0.65	
使用权资产	1,268,121.26	0.02	1,690,828.34	0.03	-25.00	
无形资产	1,939,932.31	0.04	2,012,907.79	0.04	-3.63	
商誉	270,758,791.05	5.29	270,758,791.05	5.31		
长期待摊费用	2,385,604.11	0.05	3,341,020.71	0.07	-28.60	
递延所得税资产	4,756,527.24	0.09	6,767,449.80	0.13	-29.71	
其他非流动资产	556,000.00	0.01	556,000.00	0.01		
短期借款	538,500,000.00	10.51	238,743,400.00	4.68	125.56	
应付账款	137,772,083.73	2.69	61,925,984.93	1.21	122.48	
预收款项	2,656,559.75	0.05	2,391,327.75	0.05	11.09	
合同负债	1,340,932.80	0.03	148,987.28		800.03	
应付职工薪酬	29,712,276.72	0.58	31,439,054.37	0.62	-5.49	
应交税费	13,050,308.63	0.25	30,125,006.10	0.59	-56.68	
其他应付款	35,869,215.94	0.70	50,403,138.85	0.99	-28.84	
一年内到期的非流动负债	127,429,209.20	2.49	414,865,122.14	8.13	-69.28	
其他流动负债			11,190.72		-100.00	
长期借款	133,612,200.00	2.61	316,166,539.06	6.20	-57.74	
租赁负债	903,428.36	0.02	1,325,263.53	0.03	-31.83	
预计负债	3,000,000.00	0.06	18,406,707.96	0.36	-83.70	
递延收益	186,200,477.54	3.64	139,556,061.65	2.74	33.42	
递延所得税负债	33,687,834.46	0.66	25,896,733.66	0.51	30.09	



**其他说明**

- (1) 货币资金增加的主要原因系报告期收回去年应收运输和船舶租金收入款项及经营积累所致。
- (2) 衍生金融资产增加的主要原因系报告期对部分外币贷款的汇率进行锁定，购入普通外汇远期合约所致。
- (3) 应收账款减少的主要原因系报告期收回去年应收运输收入款项所致。
- (4) 预付款项减少的主要原因系报告期末预付物资、服务采购款减少所致。
- (5) 其他应收款增加的主要原因系报告期根据补助文件确认水路客运补贴和应收保险公司“中华富强”轮大修理赔偿款所致。
- (6) 一年内到期的非流动资产减少的主要原因系按照合同约定，报告期末应收租金减少所致。
- (7) 其他流动资产减少的主要原因系报告期收回前期增值税留抵退税款项和上年末未到期理财产品本报告期到期收回所致。
- (8) 长期应收款减少的主要原因系报告期收到租金及重分类到一年内到期的非流动资产所致。
- (9) 短期借款增加的主要原因系报告期取得银行贷款所致。
- (10) 应付账款增加的主要原因系报告期增加应付“中华富强”轮大修理费所致。
- (11) 合同负债增加的主要原因系报告期末预收船舶租金所致。
- (12) 应交税费减少的主要原因系报告期末按季度计提的企业所得税少于上年年末所致。
- (13) 一年内到期的非流动负债减少的主要原因系报告期偿还银行贷款所致。
- (14) 长期借款减少的主要原因系报告期偿还银行贷款所致。
- (15) 租赁负债减少的主要原因系报告期支付租金所致。
- (16) 预计负债减少的主要原因系报告期支付“中华富强”轮“4·19”事故赔偿款等所致。
- (17) 递延收益增加的主要原因系报告期收到船舶改造补助所致。
- (18) 递延所得税负债增加的主要原因系金融工具公允价值变动收益增加，计提金融工具公允价值变动收益的递延所得税所致。

**2. 境外资产情况**

适用  不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 76,532.87（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 14.94%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用  不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用  不适用

(1) 截至 2022 年 12 月 31 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 2022 年 12 月 31 日，本公司控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司所属“海蓝鲸”号客箱船，账面价值 246,733,108.19 元，抵押给 DBS Bank Ltd.。

**4. 其他说明**

适用  不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

适用  不适用

公司主营渤海湾客滚运输业务，2022 年受经济下行、需求萎缩及客货分流政策影响，渤海湾车客运量仍未恢复正常水平。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2022 年公司注销烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司减少对外股权投资 50 万元，较上年同期对外投资情况减少 50 万元。

**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

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	26,792.06	2,514.69						29,306.75
衍生工具		1,727.22				1,063.62		663.60
合计	26,792.06	4,241.91				1,063.62		29,970.35

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

√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。累计实缴出资

20,000.00 万元；报告期确认公允价值变动收益 2,514.69 万元，累计确认公允价值变动收益 10,894.39 万元。2022 年收到现金分配 215.09 万元，累计收到现金分配 5,495.30 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

衍生金融资产产生的公允价值变动收益系本公司全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司对其部分外币贷款的汇率进行锁定，购入的普通外汇远期合约根据银行提供的市值报告确认的持有期间的公允价值变动收益，不存在以投资为目的的衍生品交易行为。报告期内确认公允价值变动收益 1,727.22 万元、投资收益 599.59 万元。

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2022年8月19日公司召开第五届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于处置“渤海明珠”轮的议案》,公司决定处置“渤海明珠”轮。具体内容详见2022年8月20日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告。报告期“渤海明珠”轮处置收益37,820,848.01元。

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司全称	注册资本	主营业务	持股比例(%)	期末总资产(万元)	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
大连渤海轮渡票务有限公司	50 万元	代理销售船票	100	1,150.05	125.60	105.55
渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司	300 万元	旅行社业务	100	681.57	501.55	-22.78
渤海邮轮有限公司	46800 万港币	邮轮业务	100	27,806.85	11,928.65	-2,524.02
渤海邮轮管理有限公司	5000 万元	代理售票服务	100	4,414.98	4,404.88	-19.51
渤海国际轮渡(香港)有限公司	1000 万美元	船舶租赁	51	24,765.12	23,879.38	5,642.60
大连渤海轮渡燃油有限公司	5500 万元	燃油供应	36	13,035.83	7,748.42	1,726.00
天津渤海轮渡航运有限公司	17000 万元	货滚运输	100	45,666.89	19,341.48	1,429.53
大连渤海轮渡燃油运输有限公司	300 万元	燃油运输	36	503.25	500.30	159.58
渤海轮渡(香港)租赁有限公司	17500 万元	租赁业务	100	26,229.65	23,407.06	1,273.19
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	50000 万元	融资租赁	100	113,958.01	76,780.03	4,409.82
香港恒洋船务有限公司	2700 万元	租赁业务	100	3,253.68	3,253.55	90.57
渤海恒通轮渡有限公司	10000 万元	货滚运输	51	45,551.96	13,154.12	1,449.69
山东浩洋投资有限公司	510 万元	投资	100	22,616.41	1,035.74	-38.05
威海市海大客运有限公司	6000 万元	客滚运输	66.6667	62,951.07	1,304.16	-994.83
威海海利商贸有限公司	1 万元	日用百货批发零售	66.6667	30.97	30.66	-0.19
威海海益商贸有限公司	1 万元	日用百货批发零售	66.6667	128.20	99.33	49.59
威海海金货运有限公司	1 万元	货物运输代理	66.6667	58.71	58.71	-0.15
烟台渤海轮渡国际商务有限公司	2000 万元	日用百货销售	100	2,014.70	2,001.31	0.18
烟台海强珍商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	75.90	68.93	26.30
烟台海强宝商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	68.96	67.34	24.13
烟台海强玉商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	135.76	128.63	53.36
烟台海强翡商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	118.21	115.77	49.65
烟台海强翠商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	48.38	45.79	12.23
烟台海强晶商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	59.15	56.45	13.35

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)
烟台海强钻商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	74.68	72.47	13.92
烟台海强玛商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	70.52	68.24	15.23
烟台海强兴商贸有限公司	1 万元	日用百货销售	100	88.06	86.43	8.98
烟台海强翠经营服务有限公司	1 万元	餐饮服务	100	108.34	103.35	56.50
烟台海强晶经营服务有限公司	1 万元	餐饮服务	100	127.50	123.08	58.27
烟台海强钻经营服务有限公司	1 万元	餐饮服务	100	115.28	112.18	28.29
烟台海强玛经营服务有限公司	1 万元	餐饮服务	100	85.05	81.27	46.63
烟台海强兴经营服务有限公司	1 万元	餐饮服务	100	68.34	67.71	22.93
烟台同三轮渡码头有限公司	9230 万元	码头服务	32.5	11,738.72	8,519.42	12.87
烟台渤海国际轮渡有限公司	6000 万元	国际客货班轮运输	30	16,569.01	4,226.04	3,540.79
烟台 FERRY 株式会社	7 亿韩币	海运代理	30	2,047.03	1,001.33	230.32
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	3000 万元	物流	35	2,902.09	2,511.42	-89.97

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 行业竞争格局

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

##### 2. 行业发展趋势

随着环渤海湾地区一体化经济区的建设、东北老工业基地的振兴、山东半岛蓝色经济区建设和国家对黄河三角洲地区经济的重点开发、扶持，环渤海湾地区有望成为继珠三角、长三角之后，支撑未来我国经济持续稳定快速发展的新增长极。渤海湾客滚运输行业的经济腹地包括我国东部沿海的东北、华北、华东、华南等地区，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。

融资租赁作为集团公司新的业务板块潜力巨大，将坚持自我积累、自我发展，以集团公司财务发展战略为指导和依托，稳步加快业务拓展、创新服务模式，提升风险控制和管理水平，开创集团公司产融结合的新局面，将融资租赁打造为公司新的效益增长点，为公司未来发展提供战略支持和重要支撑。

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”，不仅是一种新兴产业，更是一种拉动消费、拉动内需的服务性产业。邮轮经济综合效应明显，据测算，邮轮经济对相关领域的消费拉动作用与放大程度可达到8—10倍。邮轮经济是开放型经济的标志产业，由此带动的产业也是国际化的高端产业。这对于加强经济文化交流，提升区域发展的国际化、现代化水平都具有积极的促进作用。对提升城市形象、提高城市知名度和国际影响力具有积极作用。工信部联合发展改革委、财政部、人民银行、银监会、国防科工局等五部委，印发《船舶工业深化结构调整加快转型升级行动计划（2016-2020年）》，行动计划中提出积极培育新的经济增长点。适应国内邮轮游艇等传统高端消费潜力加速释放的趋势，加快实现邮轮自主设计和建造，大力发展中小型游艇和新型游艇设计制造。行动计划还提出，要优化邮轮港口布局，完善游艇持证要求、运营法规及保险体系，探索试点游艇租赁业务，制定全国邮轮旅游发展总体规划，加快培育和大力发展邮轮、游艇旅游市场。2018年9月17日，交通运输部、发展改革委和旅游部等十部委联合印发《关于促进我国邮轮经济发展的若干意见》，明确提出到2035年，我国邮轮市场成为全球最具活力市场之一，邮轮旅客年运输量将达到1400万人次，具备大型邮轮自主设计、建造能力。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

### （一）总体发展目标

努力建设以海洋为依托，打造集国内客货滚装运输、国际客滚运输、邮轮旅游、融资租赁、燃油燃供、现代物流六大产业板块于一体的大型综合类现代化集团企业。2025年开启跻身国际知名航运企业之列的新征程。充分发挥投融资平台功能，促进企业转方式、调结构，规范经营管理，不断增强企业持续发展能力。稳定扩大国内客货滚船队规模，科学调整运力结构，通过重组整合建立新的国内客货滚装运输经营体制和机制，提高国内客货滚主业持续创效能力；以国际化视野和国际化目标，积极开拓国际客滚运输市场，打造国际品牌，使之成为主业发展的重要支撑；国际邮轮产业要打造中国民族邮轮产业的龙头，通过差异化经营战略和营销策略，深耕本土市场需求，提高国际市场竞争能力；抓住机遇，乘势而上，合理扩大融资租赁业务规模，不断提高竞争优势和创利能力；以主业为依托，推进燃油燃供产业优化重组，完善经营管理体制，拓展燃油燃供产业发展规模，放大经济效益；以客货滚主业为发展现代物流业务平台，拓展物流业务，尽

快形成经营竞争优势；推进企业文化和员工队伍建设，维护员工的根本利益和长远利益，完善企业、股东、员工共赢发展的协调机制，创建和谐企业。

## （二）六大板块发展目标

### 1. 国内客货滚运输板块

国内客货滚装产业系渤海轮渡支柱产业，也是公司发展的根基。公司发挥自身的管理优势和技术优势，以内生式增长和外延式扩张相结合的方式，通过资本运营，并购、重组、整合渤海湾客滚运输资源，不断巩固龙头地位，扩大规模化优势，实现可持续发展。

### 2. 国际客滚运输板块

国际客滚业务将探讨开辟以山东半岛为始发港，至韩国仁川的新航线。积极进军东南亚客滚运输市场，开辟广西防城港至越南的新航线，深入推进泰国东西海岸之间的轮渡项目，将渤海湾客滚运输市场的经营模式、运营经验逐步复制、移植到合资项目中，助力一带一路建设再添新成果。

### 3. 邮轮旅游板块

2018年9月17日，交通运输部、发展改革委和旅游部等十部委联合印发《关于促进我国邮轮经济发展的若干意见》，明确提出到2035年，我国邮轮市场成为全球最具活力市场之一，邮轮旅客年运输量将达到1400万人次，具备大型邮轮自主设计、建造能力。在此背景下，公司适时推动中资方便旗邮轮开辟环渤海沿海游，东海、南海沿海游，公海游航线。依托辽宁等自贸试验区，加快东北亚等区域性邮轮港口建设。

### 4. 融资租赁板块

扩大融资租赁业务规模，充分发挥香港和天津两个融资租赁公司的业务优势，降低融资成本，提高资金周转率。融资租赁业务为有资金需求的境内外客户提供融资平台，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。以直接租赁、转租赁、售后回租、杠杆租赁、委托租赁、联合租赁等不同形式开展融资租赁业务；租赁财产包括：生产设备、通信设备、医疗设备、科研设备、检验检测设备、工程机械设备、办公设备等各类动产和飞机、汽车、船舶等各类交通工具。采用“内保外贷”“境外发债”等方式，从境外融资回到境内使用，降低融资成本；同时采取必要措施，降低汇率波动的风险。

### 5. 燃油燃供板块

适时整合产业链上下游公司，进一步降低燃料油成本，提高抵御原油价格波动风险的能力。燃油燃供业务要围绕国内客货滚运输主业，根据渤海轮渡的运力更新计划，适时新建储油罐，增加运输车辆和工具车，确保燃油供给保障到位。同时积极对外拓展市场，增加外部市场收入。继续向燃油生产领域延伸，介入燃料油生产行业，拉长渤海轮渡燃油板块产业链，使渤海轮渡燃油燃供板块真正形成自产、自销、自用一体化的产业格局。提高燃油的用油安全和保障。

### 6. 现代物流板块

#### （1）多式联运

持续探索打造“公转水”、“多式联运”等物流平台，选择具备资源优势的合作方，实现公司客滚运输主业与上游智能物流业的产业链相加。

## (2) 电商物流

通过控股、参股和业务合作的方式，或与国内知名大型快递物流企业合作，积极培育支点项目，稳健涉足电商物流领域。

## (三) 经营计划

适用 不适用

2023 年公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，弘扬伟大建党精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，改革创新，保安全保畅通、稳市场控风险、提质效上水平，推动公司高质量发展行稳致远。2023 年公司争取实现销售收入 14.45 亿元。（本收入计划不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意风险）。

## (四) 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的影响或其它突发事件而引发的安全事故，进而可能对公司经营造成不利影响。

### 2. 公司未来业务拓展与市场发展的风险

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

### 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 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,396,803.68 元（2021 年 12 月 31 日：4,934,057.52 元）。

### 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。本公司报告期面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的银行借款，外币银行借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	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							22,000,000.00	158,833,400.00
一年内到期的非流动负债	1,100,000.00		16,078,125.00	127,007,374.06	28,400,000.00	113,820,000.00	19,437,500.00	414,462,030.75
长期借款			18,000,000.00	133,612,200.00	11,000,000.00		34,078,125.00	316,166,539.06
合计	1,100,000.00		34,078,125.00	260,619,574.06	39,400,000.00	113,820,000.00	75,515,625.00	889,461,969.81

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 76,610.60 元（2021 年 12 月 31 日：2,129,483.80 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 1,002,091.50 元（2021 年 12 月 31 日：4,089,001.18 元）。管理层对于下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围无法预计，若人民币对美元、欧元汇率波动较大，可能对公司利润产生一定影响。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

（三）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

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

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

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

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

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

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异; 如有重大差异, 应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施, 以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况, 以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 4 月 20 日	审议通过了《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度独立董事述职报告》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2022 年度财务预算报告》《公司 2021 年年度报告及摘要》《关于续聘会计师事务所的议案》《公司 2021 年度利润分配方案》
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 6 月 10 日	审议通过了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》《关于减少公司注册资本暨修改公司章程的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 7 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 7 月 16 日	审议通过了《关于修改公司章程的议案》《关于修改董事会议事规则的议案》《关于修改信息披露管理制度的议案》《关于修改股东大会议事规则的议案》《关于补选公司董事的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司共召开 3 次股东大会，会议的召开及表决程序均符合《公司法》《证券法》《公司章程》《股东大会议事规则》等有关法律法规，规范性文件的要求与规定，会议决议合法有效。

上述股东大会议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吕大强	董事长	男	54	2022年7月16日	2023年5月15日						是
于新建	董事、总经理	男	63	2020年5月15日	2023年5月15日	1,610,000	1,352,000	-258,000	股份回购注销	179.82	否
杨昊	董事	男	52	2022年7月15日	2023年5月15日						是
张伟	董事	男	53	2020年5月15日	2023年5月15日						是
王利民	董事	男	45	2022年7月15日	2023年5月15日						是
展力	董事、常务副总经理(离任)	男	66	2020年5月15日	2022年7月4日	1,155,000	1,042,500	-112,500	股份回购注销	52.15	否
李辉	独立董事	男	51	2020年5月15日	2023年5月15日					8.00	是
唐波	独立董事	男	60	2020年5月15日	2023年5月15日					8.00	是
董华	独立董事	男	45	2020年5月15日	2023年5月15日					8.00	是
张海成	监事	男	50	2020年5月15日	2023年5月15日						是
蔡芊	监事	女	52	2020年5月15日	2023年5月15日						是

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
辛腾	监事会主席	女	40	2020年5月22日	2023年5月15日					10.84	否
张译文	监事	女	35	2020年5月15日	2023年5月15日					9.19	否
邢亚男	监事	女	39	2020年5月15日	2023年5月15日					7.58	否
贾明洋	副总经理(离任)	男	60	2020年5月22日	2022年9月23日	581,300	491,300	-90,000	股份回购注销	104.30	否
王福田	副总经理、总船长	男	59	2020年5月22日	2023年1月13日	463,000	373,000	-90,000	股份回购注销	102.50	否
薛锋	财务总监	男	54	2020年5月22日	2023年5月15日	203,000	113,000	-90,000	股份回购注销	104.30	否
宁武	董事会秘书	男	54	2020年5月22日	2023年5月15日	600,000	510,000	-90,000	股份回购注销	100.70	否
林家治	总轮机长(离任)	男	58	2020年5月22日	2022年7月4日	530,000	440,000	-90,000	股份回购注销	44.96	否
邹峰	安全总监	男	49	2022年6月29日	2023年5月15日					51.25	否
张志伟	副总经理	男	38	2022年9月23日	2023年5月15日					6.80	否
李召新	副总经理	男	55	2022年9月23日	2023年5月15日					6.91	否
合计	/	/	/	/	/	5,142,300	4,321,800	-820,500	/	805.30	/

注：年度内股份增减变动原因：

2022年5月23日公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》。根据公司《渤海轮渡集团股份有限公司2017年股权激励计划方案(草案)》和《渤海轮渡集团股份有限公司

股权激励计划实施考核办法》的相关规定，公司股权激励计划限制性股票第三个解锁期因业绩考核未达到解锁要求，对不符合解锁条件的限制性股票进行回购注销。

姓名	主要工作经历
吕大强	历任辽渔集团公司进出口公司贸易一科科长、公司经理、党支部书记，辽渔集团有限公司副总经理、党委副书记、总经理；现任辽渔集团党委书记、董事长，渤海轮渡集团股份有限公司董事长。
于新建	历任烟台市航务管理处处长，山东省烟台海运总公司总经理兼党委书记，山东航运集团副总经理；现任渤海轮渡集团股份有限公司董事、总经理。
杨昊	历任辽宁省交通厅公路管理局副局长，辽宁省高等级公路建设局局长、辽宁省高等级公路建设总指挥部办公室主任兼辽宁省交通厅公路管理局副局长，辽宁省交通建设投资集团有限责任公司副总经理；现任辽渔集团有限公司党委副书记、董事、总经理，渤海轮渡集团股份有限公司董事。
张伟	历任山东基建股份有限公司计划财务部经理，山东高速股份有限公司董事、党委委员、总会计师，山东高速投资控股有限公司党委书记、董事长。现任山东高速集团有限公司副总经济师，渤海轮渡集团股份有限公司董事。
王利民	历任辽渔集团远洋国际贸易公司副总经理、国内贸易部部长，辽宁省庄河市政府副市长，大连市沙河口区委副书记；现任辽渔集团有限公司副总经理，渤海轮渡集团股份有限公司董事。
展力（离任）	历任山东省烟台海运总公司副总经理，山东省蓬莱港办事处主任，山东省蓬莱港务局局长兼党委书记，山东渤海轮渡有限公司总经理、党委副书记；现任渤海轮渡集团股份有限公司职工董事、常务副总经理。2022年7月4日离任。
李辉	1997年11月至2014年12月底在证券公司从事投资银行工作，并于2004年起担任保荐代表人；现任北京赢动投资有限公司总经理，渤海轮渡集团股份有限公司独立董事。
唐波	历任烟台市建筑工程公司副总经理，烟台建工集团副董事长、烟台建设集团董事长；现任烟建集团董事长、党委书记、总裁，渤海轮渡集团股份有限公司独立董事。
董华	现任山东百丞税务服务股份有限公司董事、总经理，山东百丞税务师事务所有限公司执行董事兼总经理，山东大学税务专业硕士研究生导师，上海师范大学兼职教授，山东省注册税务师协会党委委员、副会长，山东瑞丰高分子材料股份有限公司独立董事，云鼎科技股份有限公司独立董事，胜利新大新材料股份有限公司独立董事，北京圣博润高新技术股份有限公司独立董事，渤海轮渡集团股份有限公司独立董事。
张海成	历任辽渔集团财务处副处长、财务处处长、支部书记，辽渔集团有限公司副总经理、财务部部长兼党支部书记；现任辽渔集团有限公司副总经理，渤海轮渡集团股份有限公司监事。
蔡芊	历任辽渔集团董秘处副处长、董秘处处长、辽渔集团办公室主任、党办主任、机关一党支部书记；现任辽渔集团董事会秘书、总法律顾问，渤海轮渡集团股份有限公司监事。
辛腾	历任渤海轮渡集团股份有限公司证券投资部业务主办、主管；现任公司证券投资部副部长，兼任渤海轮渡集团股份有限公司监事会主席。

姓名	主要工作经历
张译文	历任渤海轮渡集团股份有限公司人力资源部业务主办、票务中心副主任；现任公司芝罘湾运营中心综合业务部副经理，兼任渤海轮渡集团股份有限公司监事。
邢亚男	2019年起任渤海轮渡集团股份有限公司党群人事部业务主办，兼任渤海轮渡集团股份有限公司监事。
贾明洋（离任）	2001年起任渤海轮渡集团股份有限公司副总经理。2022年9月23日离任。
王福田	2005年起任渤海轮渡集团股份有限公司副总经理、总船长。
薛锋	2006年至今担任渤海轮渡集团股份有限公司财务总监。
宁武	2006年至今担任渤海轮渡集团股份有限公司董事会秘书。
林家治（离任）	2000年起任渤海轮渡集团股份有限公司总轮机长。2022年7月4日离任。
邹峰	历任渤海轮渡集团股份有限公司安监部部长、安全体系办主任、管理总监、保安总监，2022年6月起任公司安全总监。
张志伟	历任渤海轮渡集团股份有限公司计划财务部副部长、综合发展部部长、审计部部长、财务总监助理、总经理助理，2022年9月起任公司副总经理。
李召新	历任渤海轮渡集团股份有限公司机务供应部副部长、造船办公室主任、综合发展部部长、军民融合办公室主任、总经理助理，2022年9月起任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用



**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕大强	辽渔集团有限公司	董事长	2022年5月	至今
杨昊	辽渔集团有限公司	总经理	2022年5月	至今
王利民	辽渔集团有限公司	副总经理	2022年1月	至今
张海成	辽渔集团有限公司	副总经理	2018年4月	至今
蔡芊	辽渔集团有限公司	董事会秘书、总法律顾问	2020年4月	至今
张伟	山东高速集团有限公司	副总经济师	2021年3月	至今
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王利民	大连辽渔国际水产品市场有限公司	董事长	2022年6月	至今
张海成	大连辽渔建设集团有限公司	董事长	2016年8月	至今
张海成	中天证券股份有限公司	董事	2019年5月	至今
蔡芊	大连辽渔建设集团有限公司	董事	2018年9月	至今
李辉	北京赢动投资有限公司	总经理	2015年1月	至今
唐波	烟建集团有限公司	董事长、党委书记、总裁	2006年5月	至今
董华	山东大学	硕士研究生导师	2011年9月	至今
董华	上海师范大学	教授（兼职）	2011年1月	至今
董华	山东百丞税务服务股份有限公司	董事、总经理	2015年7月	至今
董华	山东百丞税务师事务所有限公司	执行董事兼总经理	2016年12月	至今
董华	山东瑞丰高分子材料股份有限公司	独立董事	2017年9月	至今
董华	云鼎科技股份有限公司	独立董事	2018年4月	至今
董华	北京圣博润高新技术股份有限公司	独立董事	2020年5月	至今
董华	胜利新大新材料股份有限公司	独立董事	2020年9月	至今
王福田	烟台同三轮渡码头有限公司	董事	2020年4月	2023年1月13日
于新建	烟台渤海国际轮渡有限公司	董事	2017年3月	2023年2月15日
于新建	烟台 FERRY 株式会社	董事	2017年3月	2023年2月15日
王福田	山东深国际渤海轮渡科技发展有限公司	董事	2018年5月	2023年1月13日
在其他单位任职情况的说明	上述任职不包括在子公司的任职情况。			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司领取薪酬的董事、监事和高管人员的薪酬，由薪酬与考核委制定方案，经董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司以经营效益和安全管理为考核基础，由董事会薪酬与考核委员会进行实施考核，报请董事会审议通过，根据考核结果确定公司高管人员绩效报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员 2022 年应支付报酬 805.30 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员 2022 年应支付报酬 805.30 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
展力	董事、常务副总经理	离任	退休
贾明洋	副总经理	离任	退休
林家治	总轮机长	离任	个人身体原因，辞任
杨昊	董事	选举	选举
王利民	董事	选举	选举
邹峰	安全总监	聘任	选聘
张志伟	副总经理	聘任	选聘
李召新	副总经理	聘任	选聘

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
五届董事会第二十次会议	2022/3/17	审议通过了以下议案：1、关于公司及子公司向中国平安银行申请信贷业务的议案
五届董事会第二十一次会议	2022/3/29	审议通过了以下议案：1、2021 年度总经理工作报告 2、2021 年度董事会工作报告 3、2021 年度独立董事述职报告 4、2021 年度董事会审计委员会履职情况总结 5、公司 2021 年度财务决算报告 6、公司 2022 年度财务预算报告 7、公司 2021 年年度报告及摘要 8、关于确认 2021 年日常关联交易及预计 2022 年日常关联交易的议案 9、公司 2021 年度内部控制评价报告 10、关于续聘会计师事务所的议案 11、2021 年安全生产目标管理考核自查情况报告 12、关于 2021 年公司经营班子年薪考核兑现方案 13、公司 2021 年度利润分配方案 14、关于控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司对应收账款计提预期信用减值损失的议案 15、关于召开 2021 年年度股东大会的议案
五届董事会第二十二次会议	2022/4/25	审议通过了以下议案：1、关于公司 2022 年第一季度报告的议案 2、关于公司及子公司向中国农业银行申请信贷业务的议案

会议届次	召开日期	会议决议
五届董事会第二十三次会议	2022/5/23	审议通过了以下议案：1、关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案 2、关于减少公司注册资本暨修改《公司章程》的议案 3、关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案
五届董事会第二十四次会议	2022/6/29	审议通过了以下议案：1、关于增补公司董事的议案 2、关于聘任公司安全总监的议案 3、关于修改《公司章程》的议案 4、关于修改《董事会议事规则》的议案 5、关于修改《股东大会议事规则》的议案 6、关于修改《信息披露管理制度》的议案 7、关于召开 2022 年度第二次临时股东大会的议案
五届董事会第二十五次会议	2022/7/16	审议通过了以下议案：1、关于选举公司董事长的议案 2、关于调整董事会各专门委员会人员组成的议案
五届董事会第二十六次会议	2022/7/25	审议通过了以下议案：1、关于聘任公司证券事务代表的议案
五届董事会第二十七次会议	2022/8/19	审议通过了以下议案：1、关于处置“渤海明珠”轮的议案 2、关于注销烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司的议案
五届董事会第二十八次会议	2022/8/25	审议通过了以下议案：1、关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案
五届董事会第二十九次会议	2022/9/13	审议通过了以下议案：1、关于公司向民生银行申请信贷业务的议案 2、关于公司向招商银行申请信贷业务的议案
五届董事会第三十次会议	2022/9/23	审议通过了以下议案：1、关于聘任张志伟为公司副总经理的议案；2、关于聘任李召新为公司副总经理的议案；3、关于公司经理层成员任期制和契约化管理办法的议案；4、关于公司 2022 年度经理层成员业绩考核与薪酬管理办法的议案；5、关于公司实行任期制和契约化管理任期达不到三年的经理层人员相关规定的议案；6、关于公司经理层成员任期制和契约化管理退出管理办法的议案；7、关于公司经理层成员选聘管理办法的议案；8、关于公司落实董事会职权实施方案的议案；9、关于公司董事会授权经理层管理办法和授权事项清单的议案；10、关于公司工资总额管理办法的议案；11、关于公司对外捐赠管理制度的议案。
五届董事会第三十一次会议	2022/10/10	审议通过了以下议案：1、关于对子公司提供财务资助的议案
五届董事会第三十二次会议	2022/10/25	审议通过了以下议案：1、关于公司 2022 年第三季度报告的议案
五届董事会第三十三次会议	2022/12/2	审议通过了以下议案：1、关于公司转让从事中韩航线经营的烟台渤海国际轮渡有限公司等 3 家公司股权的议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
吕大强	否	14	14	13	0	0	否	2
杨昊	否	9	9	8	0	0	否	0
王利民	否	9	9	8	0	0	否	0
张伟	否	14	14	14	0	0	否	2
于新建	否	14	14	13	0	0	否	3
展力	否	5	5	5	0	0	否	2
李辉	是	14	14	14	0	0	否	2
唐波	是	14	14	13	0	0	否	2
董华	是	14	14	14	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	13

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	董华、杨昊、李辉
提名委员会	李辉、杨昊、董华
薪酬与考核委员会	唐波、董华、王利民
战略委员会	吕大强、唐波、杨昊、张伟、于新建

### (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 29 日	审议了《公司 2021 年年度报告及摘要》《2021 年度董事会审计委员会履职情况总结》《关于确认 2021 年日常关联交易及预计 2022 年日常关联交易的议案》《公司 2021 年度内部控制评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司对应收账款计提预期信用减值损失的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022 年 4 月 25 日	审议了《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022 年 8 月 25 日	审议了《关于公司 2022 年半年度报告全文及摘要的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022 年 10 月 25 日	审议了《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无

**(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022年6月29日	审议了《关于增补公司董事的议案》《关于聘任公司安全总监的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022年7月16日	审议了《关于选举公司董事长的议案》《关于调整董事会各专门委员会人员组成的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022年9月23日	审议了《关于聘任张志伟为公司副总经理的议案》《关于聘任李召新为公司副总经理的议案》《关于公司经理层成员选聘管理办法的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无

**(4). 报告期内考核委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022年3月29日	审议了《关于 2021 年公司经营班子年薪考核兑现方案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022年5月23日	审议了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022年9月23日	审议了《关于公司 2022 年度经理层成员业绩考核与薪酬管理办法的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无

**(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2022年3月29日	审议了《关于 2022 年战略发展的议案》	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
2022年7月16日	审议了《关于选举董事会战略委员会主任委员、委员的议案》	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关规则要求，开展工作，勤勉尽责，经充分沟通讨论，一致通过所有议案	无

**(6). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,161
主要子公司在职员工的数量	373
在职员工的数量合计	1,534
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	980
销售人员	161
技术人员	230
财务人员	23
行政人员	140
合计	1,534
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	228
大专	775
大专以下	531
合计	1,534

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行全员岗位工资和绩效奖励工资制度，绩效奖励工资直接与员工工作业绩和日常表现等方面挂钩，实行强制三级绩效奖励考核分布。公司同时实行安全工作目标责任制，与安监部、航海保障部、机务部等部室、子公司主要负责人分别签订岗位聘任协议书、年度经营业绩考核责任书、任期内经营业绩考核责任书，实行任期制和契约化管理，并通过对船舶的安全生产和管理量化指标考核进行奖惩。公司建立了以薪酬为纽带的“风险共担、利益共享”的安全管理新机制，员工的精神面貌、工作积极性、主动性进一步提高，为保障公司安全发展起到了重要作用。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司制定了《员工教育培训管理控制程序》等管理制度体系，采取岗前与在岗培训相结合、内部与外部培训相结合、普遍与重点培训相结合、培训与竞赛相结合的方式，切实提高全体员工的安全意识、风险防范和应急技能；采取船长、轮机长等高级职务船员到陆地管理部门挂职锻炼和陆地管理人员上船交流任职的做法，进一步提高了船舶陆地各级管理人员的大局意识、管理和组织协调能力。公司严格规范岗位职责，明确各岗位员工的安全管理责任，建立起一支强有力的安全管理骨干队伍。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2. 本公司的利润分配政策和现金分红比例：

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

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

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

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

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

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

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

3. 利润分配政策的执行情况

2020 年每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），2021 年按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。

公司第五届董事会第三十五次会议审议报告期的利润分配预案为：以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。此方案尚需提交股东大会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5
每 10 股转增数 (股)	
现金分红金额 (含税)	70,371,675.45
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	162,148,481.54
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	43.40
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额 (含税)	70,371,675.45
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	43.40

十一、 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
渤海轮渡股权激励计划激励对象名单	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
渤海轮渡股权激励计划方案实施考核办法	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于向激励对象授予限制性股票的公告	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 及证券时报(临 2018-035)



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限制性股票（第一个解锁期）解锁暨上市公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2020-030）
渤海轮渡集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2021-024）
渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2021-022）
渤海轮渡集团股份有限公司关于回购并注销部分已授出但尚未解锁的股权激励计划限制性股票	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2021-023）
渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划限制性股票第二个解锁期解锁暨上市的公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2021-026）
渤海轮渡集团股份有限公司关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2021-041）
渤海轮渡集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2022-026）
渤海轮渡集团股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告	上交所网站 www. sse. com. cn 及证券时报（临 2022-040）

## （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

其他激励措施

适用 不适用

## （三）董事、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

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 (元)	已解锁 股份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量	报告期 末市价 (元)
于新建	董事、总经理	258,000	/	/	/	258,000	0	7.36
展力（离任）	董事、常务副总经理	112,500	/	/	/	112,500	0	7.36
贾明洋（离任）	副总经理	90,000	/	/	/	90,000	0	7.36
王福田	副总经理	90,000	/	/	/	90,000	0	7.36
薛锋	财务总监	90,000	/	/	/	90,000	0	7.36
宁武	董事会秘书	90,000	/	/	/	90,000	0	7.36
林家治（离任）	总轮机长	90,000	/	/	/	90,000	0	7.36
合计	/	820,500	/	/	/	820,500	0	/

注：公司股权激励计划限制性股票因第三个解锁期业绩考核未达到解锁要求，对不符合解锁条件限制性股票进行了回购注销。2022年8月16日注销完成后，上述高管不再持有公司股权激励限制性股票。

#### **(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 不适用

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

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

激励机制：公司对高级管理人员实施奖励与效益、考核结果挂钩。

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

## **十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 不适用

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

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## **十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度；明确规定子公司规范运作、财务管理、经营决策管理、重大事项及信息披露、审计监督等各项制度；督促子公司对关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项事前向公司报告工作；按照公司对子公司的任务目标分解，对各子公司因业施策分类管控、考核及激励，保持管理机构与团队精炼高效运作。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**√适用  不适用

详见 2023 年 4 月 18 日刊登于上海证券交易所网站的公司 2022 年度内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他** 适用  不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,484.44

注：根据《中华人民共和国船舶安全营运和防止污染管理规则》，公司建立了《标准化管理体系》，确定了“安全环保、和谐诚信、优质高效、改进创新”的安全和环境保护方针，制定了《船舶防污染管理须知》，规范船舶防污染管理，提高员工的环境保护意识，防止对海洋环境造成污染。

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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环保情况说明**√适用  不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况** 适用  不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**√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《标准化管理体系》和《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。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司主要运营渤海湾客滚运输业务，渤海湾地区地理位置上呈 C 字形分布，其中大连和烟台分别占据 C 字的两头，两地陆路距离约 1,490 公里，而海路距离仅为 89 海里（约 165 公里），陆路和海路距离的比例达 9:1，利用客滚船运输具有节能环保的效果。客滚船运输耗油量仅占公路运输耗油量的 64%，耗油成本仅为公路的 40%。燃油消耗量的降低直接导致含有有毒物质的尾气排放量的减少，客滚船运输对环境保护有直接的贡献。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

适用 不适用

公司为航运企业，船舶采取经济航速航行、使用低硫燃油、加强船舶油料管理、安装节能设备等措施减少油料消耗，减少二氧化碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	20	
其中：资金（万元）	20	为海阳市行村镇行村二村美丽乡村建设捐赠 20 万元
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

2022 年，渤海轮渡践行“安全、高效、至诚、和谐”的企业核心价值观，确保了安全工作万无一失，切实地落实好上市公司的各项社会责任，推动经济、社会和环境的可持续发展。

1. 安全安保形势持续稳定，为社会稳定做出了积极贡献。

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

2. 为构建资源节约型、环境友好型社会做出积极贡献。

渤海湾地区地理位置上呈 C 字形分布，其中大连和烟台分别占据 C 字的两头，两地陆路距离约 1,490 公里，而海路距离仅为 89 海里（约 165 公里），陆路和海路距离的比例达 9:1，海路运输相对陆路运输具有较大的成本优势和时间优势，由于环渤海地区的特殊地理形状，在相当大的范围内利用客滚船运输具有节能环保的效果。客滚船运输耗油量仅占公路运输耗油量的 64%，耗油成本仅为公路的 40%。燃油消耗量的降低直接导致含有有毒物质的尾气排放量的减少，客滚船运输对环境保护有直接的贡献。

3. 关注需求、提升服务，服务品牌赢得客户的认可。

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

4. 企业发展成果让员工充分共享，员工归属感进一步增强。

公司大力关心关爱成就员工，充分调动员工的主动性、积极性和创造性，有效推进员工民主化管理，切实保障员工合法权益。劳动用工合法合规合约，坚持了员工工资正常增长机制，收入分配向生产一线岗位倾斜。按时足额为员工缴纳社保、住房公积金、企业年金，额外购买意外伤害保险、家庭财产险等；关爱员工健康，常态化为员工购买补充医疗保险、开展免费健康查体，举办“强身健体”“趣味运动会”等活动，使员工以健康的身心状态投入工作；关注困难员工，通过“五必访”“爱心帮困基金”“金秋助学”等，帮扶困难员工渡过难关，解除员工后顾之忧，让员工真切感受到集体的温暖。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
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								

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用



**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

**1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对财务报表无影响。

**2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司 2021 年执行新租赁准则时已执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”确认相关递延所得税，故对 2022 年度财务报表相关项目无累积影响；本公司自施行日起执行解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，对本公司财务报表无影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	490,000.00
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹荣、刘国卫
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年
境外会计师事务所名称	瑞豐會計師事務所有限公司
境外会计师事务所报酬	78,221.03
境外会计师事务所审计年限	8 年

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

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

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、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

## 十二、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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

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246,733,108.19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。

## (二) 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	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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）														
公司及其子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														
报告期末对子公司担保余额合计（B）							260,619,574.06							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							260,619,574.06							
担保总额占公司净资产的比例（%）							6.72							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
国债逆回购产品	自有资金	40,000,000		

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

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	3,437,100	0.73				-3,437,100	-3,437,100	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,437,100	0.73				-3,437,100	-3,437,100	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,437,100	0.73				-3,437,100	-3,437,100	0	0
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	469,144,503	99.27				0	0	469,144,503	100
1、人民币普通股									
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	472,581,603	100				-3,437,100	-3,437,100	469,144,503	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年5月23日经公司第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》。根据公司《渤海轮渡集团股份有限公司2017年股权激励计划方案（草案）》《渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划实施考核办法》的相关规定，公司授予的13名激励对象已离职，不再具备激励资格，同时公司股权激励计划限制性股票第三个解锁期因业绩考核未达到解锁要求，对不符合解



锁条件的共计 3,437,100 股(其中 13 名离职激励对象持有的未解除限售的限制性股票合计 74,400 股, 剩余 226 名激励对象持有的未满足第三期解除限售条件的限制性股票合计 3,362,700 股) 限制性股票进行回购注销。本次限制性股票于 2022 年 8 月 16 日完成注销。注销完成后, 公司总股本变更为 469,144,503 股, 注册资本变更为 469,144,503 元。

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

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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票员工激励计划授予对象	3,437,100	3,437,100	0	0	股权激励限售股	2022 年 8 月 16 日回购注销 3437100 股。
合计	3,437,100	3,437,100	0	0	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券, 请分别说明):

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,002
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,159
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
辽渔集团有限公司		183,158,705	39.04		质押	80,338,900	国有法人
山东高速集团有限公司		21,426,302	4.57		无		国有法人
田巧云	40,000	2,000,000	0.43		无		境内自然人
李红		1,950,000	0.42		无		境内自然人
李超		1,919,300	0.41		无		境内自然人
李海清	-240,500	1,559,500	0.33		无		境内自然人
于新建	-258,000	1,352,000	0.29		无		境内自然人
王伟萍	465,100	1,219,600	0.26		无		境内自然人
崔祖国	1,110,000	1,110,000	0.24		无		境内自然人
王荣华	339,700	1,080,900	0.23		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				
田巧云	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
李红	1,950,000	人民币普通股	1,950,000				
李超	1,919,300	人民币普通股	1,919,300				
李海清	1,559,500	人民币普通股	1,559,500				
于新建	1,352,000	人民币普通股	1,352,000				
王伟萍	1,219,600	人民币普通股	1,219,600				
崔祖国	1,110,000	人民币普通股	1,110,000				
王荣华	1,080,900	人民币普通股	1,080,900				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
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	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

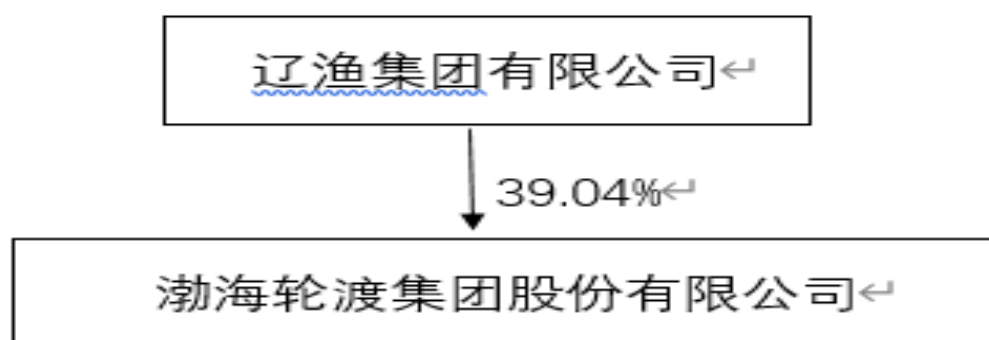
**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	辽渔集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吕大强
成立日期	1992-11-23
主要经营业务	许可项目：渔业捕捞，港口经营，食品销售，水路普通货物运输，道路货物运输（不含危险货物），公共铁路运输，省际普通货船运输、省内船舶运输，水路危险货物运输，国内船舶管理业务，海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物），保税仓库经营，发电业务、输电业务、供（配）电业务，餐饮服务，海员外派业务，建设工程施工，危险化学品经营【分支机构经营】，成品油零售（不含危险化学品）【分支机构经营】，成品油批发（限危险化学品）【分支机构经营】，港口货物装卸搬运活动（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国际船舶代理，农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务，货物进出口，技术进出口，水产品收购，水产品批发，水产品零售，港口理货，从事国际集装箱船、普通货船运输，船舶租赁，住房租赁，非居住房地产租赁，国内船舶代理，国际船舶管理业务，国内货物运输代理，国内贸易代理，销售代理，旅客票务代理，制冷、空调设备制造，船舶修理，船舶制造，通用设备制造（不含特种设备制造），船用配套设备制造，仪器仪表修理，船舶拖带服务，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），成品油仓储（不含危险化学品），热力生产和供应，污水处理及其再生利用，石油制品销售（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品），润滑油销售，五金产品批发，五金产品零售，渔需物资销售，建筑材料销售，日用品销售，日用百货销售，机械电气设备销售，电气设备销售，机械零件、零部件销售，金属材料销售，消防器材销售，针纺织品及原料销售，非食用冰销售，非食用冰生产，劳务服务（不含劳务派遣），普通机械设备安装服务，停车场服务，园林绿化工程施工，专业保洁、清洗、消毒服务，专用设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

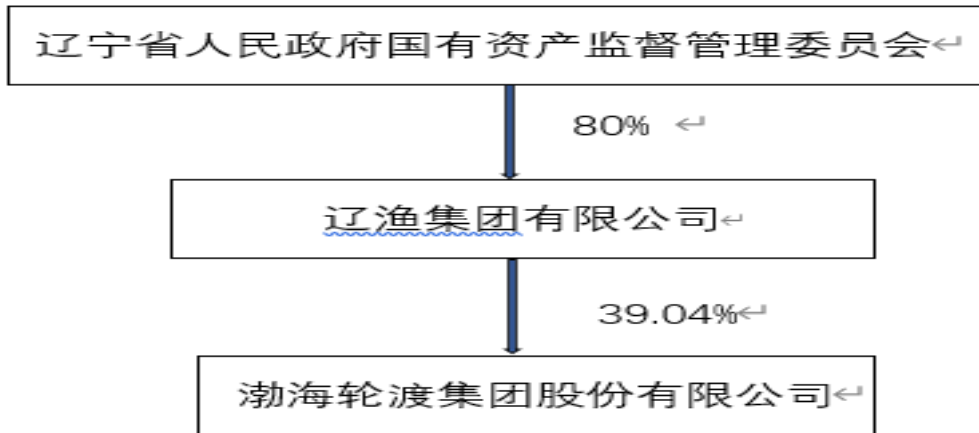
**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用

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

**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

## 七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

大华审字[2023]000267号

渤海轮渡集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了渤海轮渡集团股份有限公司(以下简称渤海轮渡)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了渤海轮渡2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于渤海轮渡,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

渤海轮渡本年度收入确认会计政策及账面金额信息请参阅审计报告“附注三、(三十一)及附注五、注释39”所述渤海轮渡2022年度营业收入13.07亿元,主要为烟台至大连航线、威海至大连航线、蓬莱至旅顺航线、龙口至旅顺航线的收入;渤海轮渡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凭证时确认收入,确认收入的依据主要来自渤海湾水路客运联网售票信息系统。由于收入是渤海轮渡的关键绩效指标之一,且依赖于信息技术售票系统,

营业收入确认是否恰当将对渤海轮渡经营成果产生重要影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

1. 对渤海轮渡收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
  2. 通过与管理层、治理层现场访谈，了解和评估渤海轮渡业务模式及收入确认政策；
  3. 对收入执行实质性测试程序，包括：通过获取船舶运营记录、单船单航次统计表、单船各港口年度航次统计表、单船年度实载率统计表等文件进行数据分析；选取样本，将收款记录与账面收入比对；
  4. 根据渤海轮渡收入特点及性质，收入与港口包干费存在逻辑关系，结合函证程序发函确认收入及港口包干费；
  5. 就本年度记录的收入选取样本，与船舶航行数据及收款记录进行核对；
  6. 就资产负债表日前后记录的收入选取样本，与船舶航行数据及收款记录进行核对。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层营业收入的确认是合理的。

#### 四、 其他信息

渤海轮渡管理层对其他信息负责。其他信息包括渤海轮渡 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

渤海轮渡管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，渤海轮渡管理层负责评估**错误!未找到引用源。**的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算渤海轮渡、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渤海轮渡的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对渤海轮渡持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致渤海轮渡不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就渤海轮渡中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 曹荣

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 刘国卫

二〇二三年四月十七日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	334,099,807.68	155,887,708.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	6,636,011.44	
应收票据			
应收账款	七、5	4,741,928.55	97,478,320.82
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,086,177.13	1,582,534.01
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	253,722,176.25	107,122,139.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	116,254,621.33	119,131,304.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	2,024,632.62	5,382,446.02
其他流动资产	七、13	10,437,233.33	119,932,202.58
流动资产合计		729,002,588.33	606,516,655.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		1,853,437.41
长期股权投资	七、17	53,848,762.21	42,808,468.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	293,067,507.93	267,920,561.53
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,417,409,377.36	3,546,833,088.53
在建工程	七、22	347,282,158.44	349,539,520.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,268,121.26	1,690,828.34
无形资产	七、26	1,939,932.31	2,012,907.79
开发支出			
商誉	七、28	270,758,791.05	270,758,791.05
长期待摊费用	七、29	2,385,604.11	3,341,020.71
递延所得税资产	七、30	4,756,527.24	6,767,449.80

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他非流动资产	七、31	556,000.00	556,000.00
非流动资产合计		4,393,272,781.91	4,494,082,073.68
资产总计		5,122,275,370.24	5,100,598,728.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	538,500,000.00	238,743,400.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	137,772,083.73	61,925,984.93
预收款项	七、37	2,656,559.75	2,391,327.75
合同负债	七、38	1,340,932.80	148,987.28
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、39	29,712,276.72	31,439,054.37
应交税费	七、40	13,050,308.63	30,125,006.10
其他应付款	七、41	35,869,215.94	50,403,138.85
其中：应付利息			
应付股利	七、41		3,815,181.00
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、43	127,429,209.20	414,865,122.14
其他流动负债	七、44		11,190.72
流动负债合计		886,330,586.77	830,053,212.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	133,612,200.00	316,166,539.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	903,428.36	1,325,263.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	3,000,000.00	18,406,707.96
递延收益	七、51	186,200,477.54	139,556,061.65
递延所得税负债	七、30	33,687,834.46	25,896,733.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,403,940.36	501,351,305.86
负债合计		1,243,734,527.13	1,331,404,518.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	469,144,503.00	472,581,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
永续债			
资本公积	七、55	960,097,950.27	991,303,954.04
减：库存股	七、56		17,563,581.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	2,149,292.28	2,410,282.12
盈余公积	七、59	256,056,070.56	256,056,070.56
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,948,714,085.63	1,853,122,098.54
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		3,636,161,901.74	3,557,910,427.26
少数股东权益		242,378,941.37	211,283,783.44
所有者权益(或股东权 益) 合计		3,878,540,843.11	3,769,194,210.70
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		5,122,275,370.24	5,100,598,728.70

公司负责人：吕大强 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

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		267,693,388.55	47,175,284.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,736,319.00	85,528,050.66
应收款项融资			
预付款项		189,134.33	308,899.62
其他应收款	十七、2	800,268,126.45	726,302,967.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,827,324.04	23,737,358.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,277,243.52	4,294,378.27
流动资产合计		1,109,991,535.89	887,346,940.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,389,879,663.80	1,379,339,369.92
其他权益工具投资			

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,164,266,985.47	1,333,050,625.57
在建工程			2,617,604.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		241,323,292.06	1,139,918,017.43
无形资产		1,939,932.31	2,012,907.79
开发支出			
商誉		13,675,709.11	13,675,709.11
长期待摊费用		2,385,604.11	3,341,020.71
递延所得税资产		3,679,535.40	4,576,674.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,817,150,722.26	3,878,531,929.47
资产总计		4,927,142,258.15	4,765,878,869.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		538,500,000.00	238,743,400.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,277,166.54	27,251,720.12
预收款项		832,017.00	382,019.00
合同负债		53,258.63	83,328.69
应付职工薪酬		23,902,921.89	27,037,385.71
应交税费		545,574.79	10,618,906.85
其他应付款		484,639,259.35	377,112,670.38
其中：应付利息			
应付股利			3,815,181.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		87,679,180.00	319,472,222.36
其他流动负债			6,639.31
流动负债合计		1,187,429,378.20	1,000,708,292.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		45,423,143.37	133,102,323.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,000,000.00	
递延收益		148,741,902.54	100,757,686.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,165,045.91	233,860,010.02
负债合计		1,384,594,424.11	1,234,568,302.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）		469,144,503.00	472,581,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		960,238,535.85	991,444,539.62
减：库存股			17,563,581.00
其他综合收益			
专项储备		6,443.71	196,357.46
盈余公积		256,056,070.56	256,056,070.56
未分配利润		1,857,102,280.92	1,828,595,577.48
所有者权益（或股东权益）合计		3,542,547,834.04	3,531,310,567.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,927,142,258.15	4,765,878,869.56

公司负责人：吕大强 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,306,961,774.82	1,400,817,023.76
其中：营业收入	七、61	1,306,961,774.82	1,400,817,023.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,387,077,926.83	1,143,079,394.27
其中：营业成本	七、61	1,223,556,928.02	1,045,104,344.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,189,006.03	4,741,399.80
销售费用	七、63	33,689,689.21	32,196,251.87
管理费用	七、64	80,116,172.71	100,584,964.98
研发费用			
财务费用	七、66	47,526,130.86	-39,547,567.30
其中：利息费用		25,978,507.50	21,774,493.39
利息收入		1,711,632.25	2,505,322.44
加：其他收益	七、67	221,962,201.23	73,973,109.70
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	19,195,758.13	31,297,249.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,040,293.88	3,285,199.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

项目	附注	2022 年度	2021 年度
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、70	42,419,185.59	2,137,325.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	23,824,838.77	-10,539,143.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	38,454,790.58	-11,536.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,740,622.29	354,594,634.11
加：营业外收入	七、74	1,130,744.86	397,862.41
减：营业外支出	七、75	3,388,501.49	37,896,504.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,482,865.66	317,095,991.57
减：所得税费用	七、76	58,619,919.51	94,570,498.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,862,946.15	222,525,493.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,862,946.15	222,525,493.36
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）		162,148,481.54	201,538,737.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,714,464.61	20,986,755.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		204,862,946.15	222,525,493.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		162,148,481.54	201,538,737.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		42,714,464.61	20,986,755.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.35	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.35	0.43

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。

公司负责人：吕大强 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	935,553,013.43	992,035,164.24
减：营业成本	十七、4	924,619,165.10	772,764,108.94
税金及附加		1,280,871.64	2,894,839.57
销售费用		14,276,571.06	13,667,980.83
管理费用		59,672,396.83	76,374,191.81
研发费用			
财务费用		23,723,070.86	18,448,955.36
其中：利息费用		27,827,489.36	28,441,123.67
利息收入		1,146,469.95	1,763,705.98
加：其他收益		191,928,066.85	52,916,891.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	17,813,410.58	8,986,324.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,040,293.88	3,285,199.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		106,985.03	-121,212.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		399,652.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,229,053.23	169,667,090.18
加：营业外收入		119,753.33	154,052.87
减：营业外支出		3,204,883.50	1,208,469.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,143,923.06	168,612,673.58
减：所得税费用		24,080,725.17	43,973,920.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,063,197.89	124,638,752.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,063,197.89	124,638,752.70
（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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的			

项目	附注	2022 年度	2021 年度
金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		95,063,197.89	124,638,752.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吕大强 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,452,150,842.78	1,323,553,186.29
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		114,176,014.89	19,640,581.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	187,426,659.62	122,616,813.77
经营活动现金流入小计		1,753,753,517.29	1,465,810,582.01
购买商品、接受劳务支付的现金		889,504,357.93	775,430,914.31
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		246,017,755.77	215,905,168.18
支付的各项税费		92,334,649.96	115,867,053.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	76,283,300.08	57,573,253.63
经营活动现金流出小计		1,304,140,063.74	1,164,776,389.98
经营活动产生的现金流量净额		449,613,453.55	301,034,192.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,000,080.00	122,566,552.30
取得投资收益收到的现金		2,160,084.69	28,016,587.51



项目	附注	2022年度	2021年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,146,238.42	13,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		130,306,403.11	150,596,739.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,391,137.45	56,252,816.25
投资支付的现金		40,000,040.00	80,000,080.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,391,177.45	136,252,896.25
投资活动产生的现金流量净额		32,915,225.66	14,343,843.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		568,500,000.00	773,724,084.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		568,500,000.00	773,724,084.60
偿还债务支付的现金		744,081,173.98	1,008,929,326.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,778,673.80	94,373,089.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,659,534.76	10,135,332.85
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	25,400,823.87	5,995,598.28
筹资活动现金流出小计		874,260,671.65	1,109,298,014.04
筹资活动产生的现金流量净额		-305,760,671.65	-335,573,929.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,444,091.66	-9,055.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		178,212,099.22	-20,204,949.59
加：期初现金及现金等价物余额		154,837,708.46	175,042,658.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		333,049,807.68	154,837,708.46

公司负责人：吕大强 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

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,001,186,897.17	919,043,973.62
收到的税费返还		20,224,937.06	1,209,356.56
收到其他与经营活动有关的现金		281,090,751.18	580,360,073.30
经营活动现金流入小计		1,302,502,585.41	1,500,613,403.48

项目	附注	2022年度	2021年度
购买商品、接受劳务支付的现金		658,278,348.67	521,126,426.79
支付给职工及为职工支付的现金		192,254,541.37	161,956,362.77
支付的各项税费		36,435,081.07	62,391,299.08
支付其他与经营活动有关的现金		70,302,002.45	135,878,581.24
经营活动现金流出小计		957,269,973.56	881,352,669.88
经营活动产生的现金流量净额		345,232,611.85	619,260,733.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,558,488.31	5,701,124.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,572,023.09	83,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,628.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,145,139.79	89,201,124.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,447,170.90	47,170,388.01
投资支付的现金			
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		7,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		63,447,170.90	207,170,388.01
投资活动产生的现金流量净额		-55,302,031.11	-117,969,263.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		568,500,000.00	340,255,459.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		568,500,000.00	340,255,459.60
偿还债务支付的现金		264,371,400.00	336,691,001.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,304,410.73	83,642,315.72
支付其他与筹资活动有关的现金		281,252,248.50	437,486,203.25
筹资活动现金流出小计		637,928,059.23	857,819,520.68
筹资活动产生的现金流量净额		-69,428,059.23	-517,564,061.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,582.12	-29,406.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		220,518,103.63	-16,301,997.70
加：期初现金及现金等价物余额		47,175,284.92	63,477,282.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,693,388.55	47,175,284.92

公司负责人：吕大强 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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	472,581,603.00				991,303,954.04	17,563,581.00		2,410,282.12	256,056,070.56		1,853,122,098.54		3,557,910,427.26	211,283,783.44	3,769,194,210.70
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	472,581,603.00				991,303,954.04	17,563,581.00		2,410,282.12	256,056,070.56		1,853,122,098.54		3,557,910,427.26	211,283,783.44	3,769,194,210.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,437,100.00				-31,206,003.77	-17,563,581.00		-260,989.84			95,591,987.09		78,251,474.48	31,095,157.93	109,346,632.41
(一)综合收益总额											162,148,481.54		162,148,481.54	42,714,464.61	204,862,946.15
(二)所有者投入和减少资本	-3,437,100.00				-31,206,003.77	-17,563,581.00							-17,079,522.77		-17,079,522.77
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					-13,264,341.77								-13,264,341.77		-13,264,341.77
4.其他	-3,437,100.00				-17,941,662.00	-17,563,581.00							-3,815,181.00		-3,815,181.00



项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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												
一、上年年末余额	472,806,603.00				987,989,857.27	37,057,824.00		1,706,851.59	256,056,070.56		1,703,342,336.94		3,384,843,895.36	200,064,798.23	3,584,908,693.59
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	472,806,603.00				987,989,857.27	37,057,824.00		1,706,851.59	256,056,070.56		1,703,342,336.94		3,384,843,895.36	200,064,798.23	3,584,908,693.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-225,000.00				3,314,096.77	-19,494,243.00		703,430.53			149,779,761.60		173,066,531.90	11,218,985.21	184,285,517.11
（一）综合收益总额											201,538,737.93		201,538,737.93	20,986,755.43	222,525,493.36
（二）所有者投入和减少资本	-225,000.00				3,314,096.77	-19,494,243.00							22,583,339.77		22,583,339.77
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					4,488,596.77								4,488,596.77		4,488,596.77
4.其他	-225,000.00				-1,174,500.00	-19,494,243.00							18,094,743.00		18,094,743.00
（三）利润分配											-51,758,976.33		-51,758,976.33	-10,135,332.85	-61,894,309.18
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											-51,758,976.33		-51,758,976.33	-10,135,332.85	-61,894,309.18

2022 年年度报告

项目	2021 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														
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 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								703,430.53					703,430.53		367,562.63		1,070,993.16
1. 本期提取								13,169,190.86					13,169,190.86		1,468,363.62		14,637,554.48
2. 本期使用								12,465,760.33					12,465,760.33		1,100,800.99		13,566,561.32
(六) 其他																	
四、本期期末余额	472,581,603.00				991,303,954.04	17,563,581.00		2,410,282.12	256,056,070.56		1,853,122,098.54		3,557,910,427.26	211,283,783.44		3,769,194,210.70	

公司负责人：吕大强 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  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	472,581,603.00				991,444,539.62	17,563,581.00		196,357.46	256,056,070.56	1,828,595,577.48	3,531,310,567.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	472,581,603.00				991,444,539.62	17,563,581.00		196,357.46	256,056,070.56	1,828,595,577.48	3,531,310,567.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,437,100.00				-31,206,003.77	-17,563,581.00		-189,913.75		28,506,703.44	11,237,266.92
(一) 综合收益总额										95,063,197.89	95,063,197.89
(二) 所有者投入和减少资本	-3,437,100.00				-31,206,003.77	-17,563,581.00					-17,079,522.77
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					-13,264,341.77						-13,264,341.77
4. 其他	-3,437,100.00				-17,941,662.00	-17,563,581.00					-3,815,181.00
(三) 利润分配										-66,556,494.45	-66,556,494.45
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-66,556,494.45	-66,556,494.45
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

2022 年年度报告

项目	2022 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							
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								-189,913.75			-189,913.75
1. 本期提取								11,756,204.22			11,756,204.22
2. 本期使用								11,946,117.97			11,946,117.97
(六) 其他											
四、本期期末余额	469,144,503.00				960,238,535.85			6,443.71	256,056,070.56	1,857,102,280.92	3,542,547,834.04

项目	2021 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、上年年末余额	472,806,603.00				988,130,442.85	37,057,824.00		2,458.42	256,056,070.56	1,755,715,801.11	3,435,653,551.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	472,806,603.00				988,130,442.85	37,057,824.00		2,458.42	256,056,070.56	1,755,715,801.11	3,435,653,551.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-225,000.00				3,314,096.77	-19,494,243.00		193,899.04		72,879,776.37	95,657,015.18
(一) 综合收益总额										124,638,752.70	124,638,752.70
(二) 所有者投入和减少资本	-225,000.00				3,314,096.77	-19,494,243.00					22,583,339.77



## 2022 年年度报告

项目	2021 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. 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					4,488,596.77						4,488,596.77
4. 其他	-225,000.00				-1,174,500.00	-19,494,243.00					18,094,743.00
(三) 利润分配										-51,758,976.33	-51,758,976.33
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-51,758,976.33	-51,758,976.33
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								193,899.04			193,899.04
1. 本期提取								10,446,096.00			10,446,096.00
2. 本期使用								10,252,196.96			10,252,196.96
(六) 其他											
四、本期期末余额	472,581,603.00				991,444,539.62	17,563,581.00		196,357.46	256,056,070.56	1,828,595,577.48	3,531,310,567.12

公司负责人：吕大强 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

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

**错误!未找到引用源。**(以下简称“公司”或“本公司”)原名为山东渤海轮渡有限公司,于1998年10月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。公司于2012年8月在证券交易所上市。公司的统一社会信用代码为91370000863046151N。

截至2022年12月31日,本公司注册资本为46,914.4503万元,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:吕大强。

本公司的母公司为辽渔集团有限公司,实际控制人为辽渔集团有限公司。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围: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;货物与技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外);船舶物料供应和生活品供应;船舶修理。(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)

本公司所属行业为水上运输业,主要经营烟台至大连、蓬莱至旅顺、龙口至旅顺、威海至大连航线客滚运输业务。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月17日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共33户,详见本附注“九、在其他主体中的权益”。合并范围变更主体的具体信息详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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,并根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、37 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

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

#### (2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### (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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，

按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，



但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ③指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### ④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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被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）之和。

B. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 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

基于应收票据的承兑人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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑 汇票组合	根据承兑人的信用风险划分	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

#### 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	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
合并范围外关联方及非关联方组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。



**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，应收政府款项等。

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	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
保证金、押金、职工借款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
合并范围外关联方及非关联方组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

**14. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货分类为：燃润料、原料、库存商品等。

**(2) 存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 15. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11 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中应收账款处理方法”。

### 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 17. 债权投资

### (1). 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”。

**18. 其他债权投资****(1). 其他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

**19. 长期应收款****(1). 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	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
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	本公司利用逾期天数来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，逾期天数信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“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”。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **21. 投资性房地产**

不适用

## **22. 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：

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

### **(2). 折旧方法**

√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%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (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：

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

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

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

## 24. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **(3) 暂停资本化期间**

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

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### **25. 生物资产**

适用 不适用

### **26. 油气资产**

适用 不适用

## 27. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40	土地使用权证核准使用年限	土地使用权证许可年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## 31. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 32. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

#### 1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（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。

#### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 33. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 35. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担



负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 37. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 2) 收入确认的具体方法

本公司具体业务收入确认条件：

##### ①提供运输劳务收入

当客户接受本公司提供的客运、货运等运输服务时，客户取得运输服务的控制权，与此同时，本公司将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。渤海轮渡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。本公司已收但尚未提供运输服务的票款，计入合同负债。

##### ②商品销售收入

商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。

### ③租金收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。融资租赁出租资产的收益于各会计期间按实际利率法计算确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 38. 合同成本

适用 不适用

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39. 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 41. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“五、27. 使用权资产”和“五、33. 租赁负债”。

### 4) 本公司作为出租人的会计处理

#### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### ②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 5) 售后回租

#### ①本公司为卖方兼承租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### ②本公司为买方兼出租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## (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。

## 43. 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

#### ① 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号, 执行解释 15 号对财务报表无影响。

#### ② 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号三个事项的会计处理中: “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司 2021 年执行新租赁准则时已执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”确认相关递延所得税, 故对 2022 年度财务报表相关项目无累积影响; 本公司自施行日起执行解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”, 对本公司财务报表无影响。

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 44. 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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税税额	7%
教育费附加	按应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%

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
大连渤海轮渡燃油运输有限公司	20
山东浩洋投资有限公司	25
威海市海大客运有限公司	25
威海海利商贸有限公司	20
威海海益商贸有限公司	20
威海海金货运有限公司	20
烟台渤海轮渡国际商务有限公司	20
烟台海强珍商贸有限公司	20
烟台海强玉商贸有限公司	20
烟台海强宝商贸有限公司	20
烟台海强翡商贸有限公司	20
烟台海强翠商贸有限公司	20
烟台海强晶商贸有限公司	20
烟台海强钻商贸有限公司	20
烟台海强玛商贸有限公司	20
烟台海强兴商贸有限公司	20
烟台海强翠经营服务有限公司	20
烟台海强晶经营服务有限公司	20
烟台海强钻经营服务有限公司	20
烟台海强玛经营服务有限公司	20
烟台海强兴经营服务有限公司	20



纳税主体名称	所得税税率 (%)
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《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个人工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定：“2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。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、大连渤海轮渡燃油运输有限公司、威海海利商贸有限公司、威海海益商贸有限公司、威海海金货运有限公司、烟台渤海轮渡国际商务有限公司、烟台海强珍商贸有限公司、烟台海强玉商贸有限公司、烟台海强宝商贸有限公司、烟台海强翡商贸有限公司、烟台海强翠商贸有限公司、烟台海强晶商贸有限公司、烟台海强钻商贸有限公司、烟台海强玛商贸有限公司、烟台海强兴商贸有限公司、烟台海强翠经营服务有限公司、烟台海强晶经营服务有限公司、烟台海强钻经营服务有限公司、烟台海强玛经营服务有限公司、烟台海强兴经营服务有限公司适用上述规定。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）的规定：“自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。”其中：山东浩洋投资有限公司、渤海邮轮管理有限公司、威海海益商贸有限公司、威海海利商贸有限公司、威海海金货运有限公司、渤海轮渡（青

岛)国际旅行社有限公司、烟台海强珍商贸有限公司、烟台海强玉商贸有限公司、烟台海强宝商贸有限公司、烟台海强翡商贸有限公司、烟台海强翠商贸有限公司、烟台海强晶商贸有限公司、烟台海强钻商贸有限公司、烟台海强玛商贸有限公司、烟台海强兴商贸有限公司、烟台海强翠经营服务有限公司、烟台海强晶经营服务有限公司、烟台海强钻经营服务有限公司、烟台海强玛经营服务有限公司、烟台海强兴经营服务有限公司适用上述规定。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)的规定:“生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。”其中:大连渤海轮渡票务有限公司适用上述规定。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)的规定:“自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入,免征增值税。”其中:渤海轮渡集团股份有限公司、渤海轮渡集团股份有限公司蓬莱分公司、威海市海大客运有限公司适用上述规定。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)规定:小规模纳税人减按 1%预征率预缴增值税的税收优惠政策,执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日;自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税。其中山东浩洋投资有限公司、渤海邮轮管理有限公司、威海海益商贸有限公司、威海海利商贸有限公司、威海海金货运有限公司、渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司、烟台海强珍商贸有限公司、烟台海强玉商贸有限公司、烟台海强宝商贸有限公司、烟台海强翡商贸有限公司、烟台海强翠商贸有限公司、烟台海强晶商贸有限公司、烟台海强钻商贸有限公司、烟台海强玛商贸有限公司、烟台海强兴商贸有限公司、烟台海强翠经营服务有限公司、烟台海强晶经营服务有限公司、烟台海强钻经营服务有限公司、烟台海强玛经营服务有限公司、烟台海强兴经营服务有限公司适用上述规定。

根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局关于延续实施房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2022〕2 号)规定:“增值税小规模纳税人免征房产税、城镇土地使用税的期限,延长至 2022 年 12 月 31 日。”其中渤海轮渡(青岛)国际旅行社有限公司、山东浩洋投资有限公司适用上述规定。

根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)规定:“企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。”其中渤海轮渡集团股份有限公司适用上述规定。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号)和《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号)中规定:“企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内

按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9000 元”。执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。其中渤海轮渡集团股份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

### 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	805,226.56	955,869.41
银行存款	332,222,617.26	153,793,000.97
其他货币资金	1,071,963.86	1,138,838.08
合计	334,099,807.68	155,887,708.46
其中：存放在境外的款项总额	7,166,883.65	28,210,597.09

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通外汇远期合约	6,636,011.44	
合计	6,636,011.44	

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，衍生金融资产系本公司全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司对其 16,078,125.00 欧元贷款的汇率进行锁定，购入的普通外汇远期合约。

### 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

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

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
0-3 个月	3,402,620.35
4-12 个月	1,340,000.00
1 年以内小计	4,742,620.35
1 至 2 年	7,831.00
2 至 3 年	7,025.00
3 年以上	445,639.00
合计	5,203,115.35

## (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	149,296.00	2.87	149,296.00	100.00		36,080,475.22	26.93	36,080,475.22	100.00	
其中:										
单项计提	149,296.00	2.87	149,296.00	100.00		36,080,475.22	26.93	36,080,475.22	100.00	
按组合计提坏账准备	5,053,819.35	97.13	311,890.80	6.17	4,741,928.55	97,886,610.60	73.07	408,289.78	0.42	97,478,320.82
其中:										
账龄组合	5,053,819.35	97.13	311,890.80	6.17	4,741,928.55	97,886,610.60	73.07	408,289.78	0.42	97,478,320.82
合计	5,203,115.35	/	461,186.80	/	4,741,928.55	133,967,085.82	/	36,488,765.00	/	97,478,320.82

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
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	149,296.00	149,296.00	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 个月内	3,402,620.35		
4-12 个月	1,340,000.00	13,400.00	1
1 年以内合计	4,742,620.35	13,400.00	
1-2 年	7,831.00	391.55	5
2-3 年	7,025.00	1,756.25	25
3 年以上	296,343.00	296,343.00	100
合计	5,053,819.35	311,890.80	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

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	其他变动	
单项计提	36,080,475.22		23,621,968.50	12,309,210.72		149,296.00
账龄组合	408,289.78	-96,398.98				311,890.80
合计	36,488,765.00	-96,398.98	23,621,968.50	12,309,210.72		461,186.80

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,309,210.72

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西海丝明港国际邮轮管理有限公司	包船款	12,309,210.72	胜诉但因无法执行被裁定终止执行，确认无法收回	董事会审批	否
合计	/	12,309,210.72	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

公司与客户广西海丝明港国际邮轮管理有限公司已履行司法程序，胜诉但因无法执行被裁定终止执行，确认无法收回该款项，经批准予以核销。核销前，公司已按企业会计准则的相关规定全额计提坏账准备，对公司当期损益无影响。

### (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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,475,837.35	28.36	
客户 2	1,340,000.00	25.75	13,400.00
客户 3	612,974.00	11.78	
客户 4	598,400.00	11.50	
客户 5	280,000.00	5.38	280,000.00
合计	4,307,211.35	82.77	293,400.00

其他说明  
无

(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	721,146.41	66.40	1,308,466.73	82.68
1 至 2 年	95,288.84	8.77	34,325.40	2.17
2 至 3 年	30,000.00	2.76	239,741.88	15.15
3 年以上	239,741.88	22.07		
合计	1,086,177.13	100.00	1,582,534.01	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
LISCR, LLC	239,741.88	22.07
中国人民财产保险股份有限公司威海市分公司	222,512.21	20.49
中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心	209,973.55	19.33
烟台东方科技环保节能有限公司	74,580.00	6.87
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	58,573.19	5.39
合计	805,380.83	74.15

其他说明  
无

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	253,722,176.25	107,122,139.06
合计	253,722,176.25	107,122,139.06

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	148,045,082.57
4-12 个月	1,020,717.70
1 年以内小计	149,065,800.27
1 至 2 年	19,730,206.63
2 至 3 年	320,400.27
3 年以上	85,437,396.47
合计	254,553,803.64



## (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
保证金、押金、职工借款	3,945,718.80	3,611,619.15
往来款	58,245,662.78	1,111,860.35
借款	103,263,272.52	103,325,567.52
其他	49.54	11,190.72
应收政府补助款项	89,099,100.00	
合计	254,553,803.64	108,060,237.74

## (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)	
2022年1月1日余额	905,587.65		32,511.03	938,098.68
2022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	-106,471.29			-106,471.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	799,116.36		32,511.03	831,627.39

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

## (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	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
①单项计提	32,511.03					32,511.03
②单项不计提						
按组合计提坏账准备:						
①账龄组合	905,587.65	-106,471.29				799,116.36
②保证金、押金、职工借款组合						
合计	938,098.68	-106,471.29				831,627.39

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
威海畅通船舶用品有限公司	借款	103,263,272.52	2年以内、3年以上	40.57	
烟台市财政局	政府补助	69,709,100.00	3个月以内	27.38	
中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	往来款	57,079,646.04	3个月以内	22.42	
威海市交通运输局	政府补助	19,390,000.00	3个月以内	7.62	
广州市日高电子科技有限公司	押金	320,000.00	3年以上	0.13	
合计	/	249,762,018.56	/	98.12	

注: 威海畅通船舶用品有限公司是威海市海大客运有限公司的股东, 将其持有的威海市海大客运有限公司 30.33%的股权质押给威海市海大客运有限公司控股股东山东浩洋投资有限公司, 并在威海市海大客运有限公司的股份收益偿还本金和利息, 故未计提坏账。

(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
烟台市财政局	水路客运补贴	69,709,100.00	3个月以内	烟台市交通运输局根据《财政部关于下达 2022 年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》于 2022 年 12 月 30 日下发《关于做好水路客运补贴资金分配和使用工作的通知》, 公司根据补

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
				助文件确认水路客运补贴 6970.91 万元，2023 年 1 月已收到补贴资金 5000 万元
威海市交通运输局	水路客运补贴	19,390,000.00	3 个月以内	根据威海市交通运输局 2022 年 12 月 28 日下发的《关于配合做好岛际和农村水路客运补贴资金分配的工作提示》确认水路客运补贴 1939 万元，2023 年 2 月已收到补贴资金 1939 万元
合计		89,099,100.00		

其他说明

政府补助信用风险低，故未计提坏账。

**(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

**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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
燃润料	62,703,863.44		62,703,863.44	70,537,838.92		70,537,838.92
库存商品	24,040,535.17		24,040,535.17	27,455,230.04		27,455,230.04
原料	29,510,222.72		29,510,222.72	21,138,235.11		21,138,235.11
合计	116,254,621.33		116,254,621.33	119,131,304.07		119,131,304.07

**(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、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	2,024,632.62	5,382,446.02
合计	2,024,632.62	5,382,446.02

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、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额	6,903,329.15	79,924,040.20
预缴所得税	3,533,904.18	8,122.38
理财产品		40,000,040.00
合计	10,437,233.33	119,932,202.58

其他说明

无

**14、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

本期减值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

其他说明

□适用 √不适用

**15、 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

本期减值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

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 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 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				1,853,437.41		1,853,437.41	
其中：未实现融资收益				18,959.10		18,959.10	
合计				1,853,437.41		1,853,437.41	/

注 1：融资租赁款为全资子公司香港恒洋船务有限公司以直租的方式，为本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。

注 2：应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	2,045,342.90	5,617,190.88
1-2 年		1,872,396.51
应收租赁收款额总额小计	2,045,342.90	7,489,587.39
减：未确认融资收益	20,710.28	253,703.96
应收租赁收款额现值小计	2,024,632.62	7,235,883.43
减：一年内到期的租赁款	2,024,632.62	5,382,446.02
合计		1,853,437.41

## (2). 坏账准备计提情况

□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

## (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

## 17、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
烟台同三轮渡码头有限公司	29,299,476.90			41,835.09						29,341,311.99
烟台渤海国际轮渡有限公司	2,055,753.73			10,622,376.95						12,678,130.68
烟台 FERRY 株式会社	2,348,391.57			690,968.87						3,039,360.44
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	9,104,846.13			-314,887.03						8,789,959.10
小计	42,808,468.33			11,040,293.88						53,848,762.21
合计	42,808,468.33			11,040,293.88						53,848,762.21

## 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，2022 年度按权益法确认投资收益 41,835.09 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，2022 年度按权益法确认投资收益 10,622,376.95 元。

(3) 烟台 FERRY 株式会社系为合作开辟烟台至平泽航线，在韩国境内为“海蓝鲸”号客箱船承揽客货业务、提供报关、通关服务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，2022 年度按权益法确认投资收益 690,968.87 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%。2022 年度按权益法确认投资收益 -314,887.03 元。

## 18、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

## 19、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
权益工具投资	293,067,507.93	267,920,561.53
合计	293,067,507.93	267,920,561.53

其他说明：

适用  不适用

其他非流动金融资产说明：

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 2 亿元为限对合伙企业债务承担有限责任。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。

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，天津渤海轮渡融资租赁有限公司将磐茂（上海）投资中心提供的权益账户余额与已出资金额的差额 108,943,923.79 元确认为账面公允价值变动收益，其中 2018 年度公允价值变动收益为 6,236,320.42 元、2019 年公允价值变动收益为 8,199,775.38 元、2020 年公允价值变动收益为 67,223,555.70 元、2021 年公允价值变动收益为 2,137,325.89 元、2022 年公允价值变动收益为 25,146,946.40 元。

天津渤海轮渡融资租赁有限公司累计收到分配现金 54,952,997.91 元（收回本金 15,876,415.86 元、投资收益 39,076,582.05 元），其中 2020 年度收到分配现金 12,299,126.30 元（收回本金 3,310,253.56 元、投资收益 8,988,872.74 元）、2021 年度收到分配现金 40,502,978.16 元（收回本金 12,566,162.30 元、投资收益 27,936,815.86 元），2022 年度收到分配现金 2,150,893.45 元（收回投资收益 2,150,893.45 元）。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、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	3,417,409,377.36	3,546,833,088.53
固定资产清理		
合计	3,417,409,377.36	3,546,833,088.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	机器设备	船舶	办公设备	车辆	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	22,202,704.65	5,112,320.23	5,360,941,439.68	15,061,652.91	24,448,504.76	5,427,766,622.23
2. 本期增加金额		66,946.90	48,914,860.74	178,399.56	1,011,549.74	50,171,756.94
(1) 购置		66,946.90		178,399.56	1,011,549.74	1,256,896.20
(2) 在建工程转入			48,914,860.74			48,914,860.74
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,500,871.72	193,474.80	169,207,736.60	39,943.82	6,412,531.13	177,354,558.07
(1) 处置或报废	1,500,871.72	193,474.80	169,207,736.60	39,943.82	6,412,531.13	177,354,558.07
(2) 其他						
4. 期末余额	20,701,832.93	4,985,792.33	5,240,648,563.82	15,200,108.65	19,047,523.37	5,300,583,821.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,205,189.47	1,832,028.57	1,798,866,782.20	12,365,988.09	17,663,545.37	1,835,933,533.70



项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶	办公设备	车辆	合计
2. 本期增加金额	658,425.96	377,965.46	169,654,063.39	841,965.49	1,436,229.60	172,968,649.90
(1) 计提	658,425.96	377,965.46	169,654,063.39	841,965.49	1,436,229.60	172,968,649.90
3. 本期减少金额	298,710.93	128,142.99	149,131,504.50	38,850.70	6,130,530.74	155,727,739.86
(1) 处置或报废	298,710.93	128,142.99	149,131,504.50	38,850.70	6,130,530.74	155,727,739.86
(2) 其他						
4. 期末余额	5,564,904.50	2,081,851.04	1,819,389,341.09	13,169,102.88	12,969,244.23	1,853,174,443.74
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额			45,000,000.00			45,000,000.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			15,000,000.00			15,000,000.00
(1) 处置或报废			15,000,000.00			15,000,000.00
4. 期末余额			30,000,000.00			30,000,000.00
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	15,136,928.43	2,903,941.29	3,391,259,222.73	2,031,005.77	6,078,279.14	3,417,409,377.36
2. 期初账面价值	16,997,515.18	3,280,291.66	3,517,074,657.48	2,695,664.82	6,784,959.39	3,546,833,088.53

注：本公司控股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 2022 年 12 月 31 日，该抵押船舶原值为 297,842,960.39 元，累计折旧为 51,109,852.20 元，账面净值为 246,733,108.19 元。

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
船舶-“生生 1”轮	143,798,717.07	126,200,426.00		17,598,291.07	
船舶-渤海银珠轮	240,780,346.98	143,080,485.79	10,000,000.00	87,699,861.19	
合计	384,579,064.05	269,280,911.79	10,000,000.00	105,298,152.26	

#### (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	246,733,108.19
集装箱	341,957.54
合计	247,075,065.73

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	4,141,653.82	43,868,389.88
1-2 年		43,737,970.82
2-3 年		43,609,788.00
3-4 年		43,609,788.00
4-5 年		21,804,894.00
5 年以上		
合计	4,141,653.82	196,630,830.70

注：经营租赁收款额系本公司控股子公司渤海国际轮渡（香港）有限公司通过经营租赁租出固定资产应收取的租金额。2022年12月2日本公司召开第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司转让从事中韩航线经营的烟台渤海国际轮渡有限公司等3家公司股权的议案》，公司将所持有的从事中韩航线经营的渤海国际轮渡（香港）有限公司等3家公司的股权挂牌转让。2023年2月15日，公司与山东港口航运签署了《产权交易合同》，交易完成后，公司将不再持有该控股子公司的股权，期末经营租赁未来收款额为预计至产权转让完成时的收款额。

#### (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	942,189.69	尚在办理中
合计	942,189.69	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、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	347,282,158.44	349,539,520.19
工程物资		
合计	347,282,158.44	349,539,520.19

其他说明：

□适用 √不适用

### 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
船舶改造项目				2,617,604.61		2,617,604.61
中华富强轮	347,282,158.44		347,282,158.44	346,921,915.58		346,921,915.58
合计	347,282,158.44		347,282,158.44	349,539,520.19		349,539,520.19

## (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
船舶改造项目	49,380,000.00	2,617,604.61	46,297,256.13	48,914,860.74			102.67	100				自筹
中华富强轮		346,921,915.58	171,599,180.98		171,238,938.12	347,282,158.44						保险赔偿
合计	49,380,000.00	349,539,520.19	217,896,437.11	48,914,860.74	171,238,938.12	347,282,158.44	/	/			/	/

注：中华富强轮本期增加金额中 171,238,938.12 元系支付给黄海造船有限公司的船舶大修费，该修理费由中国人民财产保险股份有限公司烟台分公司承保并支付，故同时在本期其他减少金额列示。

## (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

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、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

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物及土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,113,535.42	2,113,535.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,113,535.42	2,113,535.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	422,707.08	422,707.08
2. 本期增加金额	422,707.08	422,707.08
(1) 计提	422,707.08	422,707.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	845,414.16	845,414.16
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	1,268,121.26	1,268,121.26
2. 期初账面价值	1,690,828.34	1,690,828.34

其他说明：

无

## 26、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	906,112.21	906,112.21
2. 本期增加金额	72,975.48	72,975.48
(1) 计提	72,975.48	72,975.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	979,087.69	979,087.69

项目	土地使用权	合计
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	1,939,932.31	1,939,932.31
2. 期初账面价值	2,012,907.79	2,012,907.79

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

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	63,805,171.24					63,805,171.24
威海市海大客运有限公司	257,083,081.94					257,083,081.94
合计	320,888,253.18					320,888,253.18

### (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

1) 吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司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，系烟台至大连航线的航线权，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。

2)威海市海大客运有限公司：威海市海大客运有限公司主营威海至大连航线的客滚运输业务，于2020年3月27日并购完成，本公司期末将与威海至大连航线直接相关的资产（固定资产等非流动资产）认定为一个资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

**(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	威海市海大客运有限公司
商誉账面余额①	63,805,171.24	257,083,081.94
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	257,083,081.94
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		128,541,348.16
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	385,624,430.10
资产组有形资产的公允价值⑥	2,352,323,736.14	448,315,308.98
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	2,365,999,445.25	833,939,739.08
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	4,032,646,371.73	1,156,980,900.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		
合计		

1) 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。

2) 可收回金额的确定方法及依据

①重要假设及依据

A 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。

B 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。

C 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。

D 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	稳定期	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
		增长率	增长率		
吸收合并山东烟大汽车轮渡股份有限公司	5 年（即 2023-2027 年）后续为稳定期	注 1	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.87%
威海市海大客运有限公司	5 年（即 2023-2027 年）后续为稳定期	注 2	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.63%

③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

$K_d$ ：付息债务成本

$K_e$ ：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：

$$K_e = R_f + ERP * \beta_1 + R_c$$

式中： $R_f$ ：无风险报酬率

$ERP$ ：市场风险溢价

$\beta_1$ ：有财务杠杆风险系数

$R_c$ ：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 2019 年至 2022 年实际数据及 2023 年预算进行具体盈利预测；其次，假定公司从 2028 年起，烟台-大连航线仍可持续经营，为连续预测。2023 年烟台至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至大连航线整体进行预测，并根据公司中长期发展规划以及经济恢复程度预计 2023 至 2027 年每年销售收入增长。

注 2：首先，根据威海市海大客运有限公司经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，结合 2019 年至 2022 年实际数据及 2023 年预算进行具体盈利预测；其次，假定威海市海大客运有限公司经营情况从 2028 年起仍可持续经营，为连续预测。2023 年威海至大连航线收入依据市场销售情况及公司的运营计划按照威海市海大客运有限公司整体进行预测，并根据威海市海大客运有限公司中长期发展规划、现有船舶的客运量以及经济恢复程度预计 2023 至 2027 年每年销售收入增长。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

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本公司于 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。

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
船舶节能系统	3,341,020.71		955,416.60		2,385,604.11
合计	3,341,020.71		955,416.60		2,385,604.11

其他说明：

无

## 30、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	9,198,725.85	2,265,887.81	12,149,661.90	3,003,621.83
内部交易未实现利润	3,641,526.73	910,381.68	4,334,034.37	1,083,508.59
可抵扣亏损			1,834,034.53	458,508.63
递延收益	3,263,888.75	815,972.19	3,430,555.43	857,638.86
股权激励			5,419,161.00	1,354,790.25
租赁负债	57,142.22	14,285.56	37,526.56	9,381.64
预计负债	3,000,000.00	750,000.00		
合计	19,161,283.55	4,756,527.24	27,204,973.79	6,767,449.80

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	17,963,455.96	4,490,863.99	19,592,206.36	4,898,051.59
交易性金融资产公允价值变动	108,943,923.79	27,235,980.95	83,796,977.39	20,949,244.35
衍生金融工具公允价值变动	6,636,011.44	1,659,002.86		
内部交易未实现利润	1,207,946.64	301,986.66		
合并单位内企业资产置换			197,750.87	49,437.72
合计	134,751,337.83	33,687,834.46	103,586,934.62	25,896,733.66

## (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
可抵扣亏损	56,818,939.69	30,437,741.90
合计	56,818,939.69	30,437,741.90

## (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
2022 年		2,027,340.46	
2023 年	1,333,157.09	1,333,157.09	
2024 年	6,664,602.56	6,664,602.56	
2025 年	1,279,389.32	2,424,441.94	
2026 年	17,995,891.58	17,988,199.85	
2027 年	29,545,899.14		
合计	56,818,939.69	30,437,741.90	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	556,000.00		556,000.00	556,000.00		556,000.00
合计	556,000.00		556,000.00	556,000.00		556,000.00

其他说明：

无

## 32、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		
信用借款	538,500,000.00	238,743,400.00
合计	538,500,000.00	238,743,400.00

短期借款分类的说明：

① 本公司向招商银行烟台海港路支行借款 10,000,000.00 元，借款为信用借款，借款利率为 3.50%，借款到期日为 2023 年 9 月 21 日。

② 本公司向招商银行烟台海港路支行借款 10,000,000.00 元,借款为信用借款,借款利率为 3.50%,借款到期日为 2023 年 9 月 22 日。

③ 本公司向招商银行烟台海港路支行借款 10,000,000.00 元,借款为信用借款,借款利率为 3.50%,借款到期日为 2023 年 9 月 29 日。

④ 本公司向招商银行烟台海港路支行借款 10,000,000.00 元,借款为信用借款,借款利率为 3.50%,借款到期日为 2023 年 10 月 11 日。

⑤ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由平安银行烟台分行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 122,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 2.09%,票据到期日为 2023 年 4 月 8 日。

⑥ 本公司向平安银行烟台分行借款 75,000,000.00 元,借款为信用证借款,借款利率为 1.86%,借款到期日为 2023 年 9 月 8 日。

⑦ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由中国农业银行烟台虹口支行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 71,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 1.72%,票据到期日为 2023 年 5 月 5 日。

⑧ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由中国农业银行烟台虹口支行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 38,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 1.65%,票据到期日为 2023 年 5 月 30 日。

⑨ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由中国农业银行烟台虹口支行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 39,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 1.65%,票据到期日为 2023 年 7 月 3 日。

⑩ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由中国农业银行烟台虹口支行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 35,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 1.50%,票据到期日为 2023 年 8 月 2 日。

⑪ 本公司为支付控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司燃油款,由中国农业银行烟台虹口支行作为承兑人、本公司作为出票人开具银行承兑汇票 17,000,000.00 元,担保方式为信用,大连渤海轮渡燃油有限公司已将该票据贴现,贴现利率为 1.65%,票据到期日为 2023 年 9 月 4

日。

⑫ 本公司向中国民生银行烟台分行借款 37,000,000.00 元，借款为信用证借款，借款利率为 1.40%，借款到期日为 2023 年 9 月 21 日。

⑬ 本公司向中国民生银行烟台分行借款 35,500,000.00 元，借款为信用证借款，借款利率为 1.56%，借款到期日为 2023 年 10 月 13 日。

⑭ 本公司向中国民生银行烟台分行借款 29,000,000.00 元，借款为信用证借款，借款利率为 1.45%，借款到期日为 2023 年 11 月 9 日。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用  不适用

## 36、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	127,508,674.96	58,940,134.21
1-2 年	8,768,969.06	77,320.15
2-3 年	27,189.80	2,219,609.57
3 年以上	1,467,249.91	688,921.00
合计	137,772,083.73	61,925,984.93

## (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
盘锦鹏翰石油化工科技有限公司	5,553,498.00	该公司涉诉，无法清算
盘锦汇利化工有限公司	2,287,977.00	该公司涉诉，无法清算
合计	7,841,475.00	/

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	1,516,504.00	1,352,897.00
1-2 年	192,856.00	42,064.00
2-3 年	18,803.00	125,075.00
3 年以上	928,396.75	871,291.75
合计	2,656,559.75	2,391,327.75

## (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	/

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预售船票款	149,986.20	148,987.28
预收合同款	1,190,946.60	
合计	1,340,932.80	148,987.28

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	30,534,920.41	215,422,344.61	216,244,988.30	29,712,276.72
二、离职后福利-设定提存计划	904,133.96	28,572,031.85	29,476,165.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,439,054.37	243,994,376.46	245,721,154.11	29,712,276.72

**(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	28,923,030.82	177,829,461.48	178,493,581.89	28,258,910.41
二、职工福利费		6,882,348.64	6,882,348.64	
三、社会保险费		12,927,337.09	12,927,337.09	
其中：医疗保险费		10,988,483.75	10,988,483.75	
工伤保险费		1,938,853.34	1,938,853.34	
生育保险费				
四、住房公积金	839,909.40	14,361,184.80	14,282,012.04	919,082.16
五、工会经费和职工教育经费	771,980.19	3,422,012.60	3,659,708.64	534,284.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,534,920.41	215,422,344.61	216,244,988.30	29,712,276.72

**(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		23,055,003.88	23,055,003.88	
2、失业保险费		1,226,383.04	1,226,383.04	
3、企业年金缴费	904,133.96	4,290,644.93	5,194,778.89	
合计	904,133.96	28,572,031.85	29,476,165.81	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、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	3,206,828.09	1,173,207.62
企业所得税	9,084,403.19	26,906,721.45
个人所得税	336,725.89	1,126,246.65
城市维护建设税	1,233.81	81,804.00
教育费附加	527.17	35,058.86
地方教育费附加	351.44	23,372.57
水利基金		66.24
房产税	15,421.57	15,421.57
土地使用税	4,319.87	4,319.87
印花税	83,775.11	88,229.84
其他	316,722.49	670,557.43
合计	13,050,308.63	30,125,006.10

其他说明：  
无

#### 41、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		
应付股利		3,815,181.00
其他应付款	35,869,215.94	46,587,957.85
合计	35,869,215.94	50,403,138.85

其他说明：  
适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-限制性股票		3,815,181.00
合计		3,815,181.00

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
限制性股票回购义务		17,563,581.00
单位往来款项	26,729,033.89	19,482,063.77
保证金及押金	3,872,051.86	4,842,351.86
其他	5,268,130.19	4,699,961.22
合计	35,869,215.94	46,587,957.85

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√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
收购山东浩洋投资有限公司股权款及利息	11,252,222.22	尚未到结算期
渤海湾水路客运联网售票信息系统	1,030,652.64	尚未到结算期
合计	12,282,874.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、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	127,007,374.06	414,462,030.75
1年内到期的租赁负债	421,835.14	403,091.39
合计	127,429,209.20	414,865,122.14

其他说明：

注：一年内到期的长期借款详见本附注“七、45 长期借款”分类的说明。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税额		11,190.72
合计		11,190.72

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、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	133,612,200.00	246,033,839.06
抵押借款		70,132,700.00
保证借款		
信用借款		
合计	133,612,200.00	316,166,539.06

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 1,100,000.00 美元用以建造海蓝鲸客箱船，折合人民币 7,661,060.00 元，美元兑换人民币汇率中间价为 6.9646；借款为保证借款，由渤海轮渡提供担保，担保金额为 1,100,000.00 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 2023 年 12 月 31 日，应还款 1,100,000.00 美元，折合人民币 7,661,060.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

②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 10,078,125.00 欧元，折合人民币 74,808,914.06 元，欧元兑换人民币汇率中间价为 7.4229，借款利率为 1 个月欧元同业拆息利率加 1.50%，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 2023 年 12 月 31 日，应还款 10,078,125.00 欧元，折合人民币 74,808,914.06 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向星展银行香港分行借款 24,000,000.00 欧元，折合人民币 178,149,600.00 元，欧元兑换人民币汇率中间价为 7.4229，借款利率为 1.50%，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 2023 年 12 月 31 日，应还款 6,000,000.00 欧元，折合人民币 44,537,400.00 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

#### 46、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

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	476,190.48	476,190.48
1-2年	476,190.48	476,190.48
2-3年	476,190.46	476,190.48
3-4年		476,190.48
4-5年		
未确认融资费用	-103,307.92	-176,407.00
一年内到期的租赁负债	-421,835.14	-403,091.39
合计	903,428.36	1,325,263.53

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 73,099.08 元。

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	15,472,500.00		“中华富强”轮未决诉讼
未决诉讼 2		3,000,000.00	海上货物运输合同纠纷
其他	2,934,207.96		“中华富强”轮事故救援费、律师费等
合计	18,406,707.96	3,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据山东滨海正大律师事务所出具的法律意见书，渤海轮渡将其承运货车及车载货物造成毁损的预计赔偿金额300万元确认为预计负债。

**51、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	139,556,061.65	70,065,300.00	23,420,884.11	186,200,477.54	
合计	139,556,061.65	70,065,300.00	23,420,884.11	186,200,477.54	/

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	3,430,555.43			166,666.68		3,263,888.75	与资产相关
36000 总吨客滚轮国防补助	35,100,001.25			1,599,999.84		33,500,001.41	与资产相关
中华复兴轮建造补助	27,554,232.72			987,017.28		26,567,215.44	与资产相关
渤海恒通轮建造补助	19,371,275.00			669,900.00		18,701,375.00	与资产相关
渤海恒达轮建造补助	19,427,100.00			669,900.00		18,757,200.00	与资产相关
船舶改造补助	34,672,897.25	52,585,300.00		1,847,400.31		85,410,796.94	与资产相关
船舶改造营运损失补助		17,480,000.00		17,480,000.00			与收益相关
合计	139,556,061.65	70,065,300.00		23,420,884.11		186,200,477.54	

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 166,666.68 元。

(2) 2012 年 9 月与 2013 年 10 月, 根据国家交通战备办公室和中华人民共和国财政部办公厅《关于新建 36000 总吨客滚船贯彻国防要求项目建议书的批复》(国动交战[2011]69 号), 公司累计收到“36000 总吨客滚轮国防补助”专项补贴 24,000,000.00 元, 公司相关客滚船于 2012 年转固, 按 30 年使用年限计提折旧, 该专项补贴相应按 30 年分摊, 本期计入其他收益 799,999.92 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 399,999.96 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 399,999.96 元。

(5) 2019 年 12 月和 2021 年 1 月, 公司收到中华复兴轮建造补助 26,550,000.00 元和 2,950,000.00 元, 公司相关客滚船于 2019 年 11 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 987,017.28 元。

(6) 2020 年 12 月, 公司收到 2 艘货滚船建造补助 40,194,000.00 元, 渤海恒通轮于 2020 年 11 月转固, 渤海恒达轮于 2020 年 12 月转固。2 艘货滚船按 30 年使用年限计提折旧, 该专项补助相应按 30 年分摊, 本期计入其他收益 1,339,800.00 元。

(7) 2021 年 12 月和 2022 年 12 月, 公司收到 4 艘船舶改造补助 35,192,700.00 元和 19,575,300.00 元, 4 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 1,769,177.56 元。

(8) 2022 年 9 月和 10 月, 公司收到 2 艘船舶改造补助 10,000,000.00 元和 23,010,000.00 元, 2 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 78,222.75 元。

(9) 2022 年 10 月, 公司收到 2 艘船舶改造营运损失补助 17,480,000.00 元, 2 艘船舶均已改造完成, 本期计入其他收益 17,480,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

**53、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	472,581,603.00				-3,437,100.00	-3,437,100.00	469,144,503.00

其他说明：

股本变动情况说明：

2022年5月23日公司召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》。根据公司《渤海轮渡集团股份有限公司2017年股权激励计划方案（草案）》、《渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划实施考核办法》的相关规定，公司授予的13名激励对象已离职，不再具备激励资格，同时公司股权激励计划限制性股票第三个解锁期因业绩考核未达到解锁要求，对不符合解锁条件的共计3,437,100股（其中13名离职激励对象持有的未解除限售的限制性股票共计74,400股，剩余226名激励对象持有的未满足第三期解除限售条件的限制性股票共计3,362,700股）限制性股票进行回购注销，具体内容详见2022年5月24日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。未达到解锁条件的限制性股票3,437,100股已于2022年8月16日完成注销，具体内容详见2022年8月12日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

**54、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

**55、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）	968,039,612.27		17,941,662.00	950,097,950.27
其他资本公积	23,264,341.77		13,264,341.77	10,000,000.00
合计	991,303,954.04		31,206,003.77	960,097,950.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 报告期资本溢价（股本溢价）减少系公司对不符合解锁条件的限制性股票 3,437,100.00 股进行回购注销所致，变动原因详见本附注“七、53 股本”。

(2) 报告期其他资本公积减少系公司对不符合解锁条件的限制性股票 3,437,100 股进行回购注销，将已分摊的第三期限制性股票股权激励成本 13,264,341.77 元冲回所致，变动原因详见本附注“七、53 股本”。

(3) 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）。

## 56、 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
限制性股票回购义务	17,563,581.00		17,563,581.00	
合计	17,563,581.00		17,563,581.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期公司对不符合解锁条件的限制性股票 3,437,100 股进行回购注销，冲减限制性股票回购义务 17,563,581.00 元，变动原因详见本附注“七、53 股本”。

## 57、 其他综合收益

适用  不适用

## 58、 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	2,410,282.12	14,054,182.95	14,315,172.79	2,149,292.28
合计	2,410,282.12	14,054,182.95	14,315,172.79	2,149,292.28

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。

**59、 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

**60、 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	1,853,122,098.54	1,703,342,336.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,853,122,098.54	1,703,342,336.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,148,481.54	201,538,737.93
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	66,556,494.45	51,758,976.33
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,948,714,085.63	1,853,122,098.54

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 0 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。

**61、 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	1,305,907,797.00	1,223,468,852.96	1,380,968,871.17	1,045,104,344.92
其他业务	1,053,977.82	88,075.06	19,848,152.59	
合计	1,306,961,774.82	1,223,556,928.02	1,400,817,023.76	1,045,104,344.92

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	130,696.18		140,081.70	
营业收入扣除项目合计金额	105.40		1,984.82	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.08	/	1.42	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	105.40	劳务收入、出租固定资产等其他收入	137.26	劳务收入、出租固定资产等其他收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			1,847.56	借款利息收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	105.40		1,984.82	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				

三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	130,590.78		138,096.88	



**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、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	45,403.79	1,445,685.81
教育费附加	19,448.79	619,524.69
地方教育费附加	12,965.82	413,016.50
房产税	61,686.28	61,686.28
土地使用税	40,566.32	48,328.60
车船使用税	1,518,816.41	1,525,449.21
印花税	493,022.50	627,663.14
其他	-2,903.88	45.57
合计	2,189,006.03	4,741,399.80

其他说明：

无

**63、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	22,215,523.09	22,699,003.84
仓储费	2,072,528.77	1,037,736.23
车辆使用费	1,972,254.66	1,716,570.22
办公费	766,953.58	702,312.01
业务招待费	412,701.79	397,791.69
差旅费	221,608.32	149,201.04
其他	6,028,119.00	5,493,636.84
合计	33,689,689.21	32,196,251.87

其他说明：

无

**64、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	51,490,213.57	49,786,377.28
停航费用	16,379,093.71	20,458,643.21
业务招待费	4,436,338.26	5,500,592.76
办公费	2,214,774.81	2,054,006.02
折旧与摊销费	1,905,511.05	2,095,101.88
差旅费	956,844.91	1,108,719.93
租赁费	791,962.90	778,505.46
低值易耗品摊销	220,620.91	173,952.51
股份支付	-13,264,341.77	4,488,596.77
其他	14,985,154.36	14,140,469.16
合计	80,116,172.71	100,584,964.98

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、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	25,978,507.50	21,774,493.39
减：利息收入	1,711,632.25	2,505,322.44
汇兑损益	20,051,315.12	-64,690,348.96
银行手续费	3,207,940.49	5,873,610.71
合计	47,526,130.86	-39,547,567.30

其他说明：

无

**67、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
燃油价格改革补贴	174,554,700.00	12,720,000.00
船舶改造营运损失补助	32,480,000.00	45,000,000.00
东疆管委会企业发展金	8,100,000.00	4,441,688.06
船舶改造补助	1,847,400.31	519,802.75

项目	本期发生额	上期发生额
中华复兴轮建造补助	987,017.28	987,017.28
36000 总吨客滚轮国防补助	799,999.92	799,999.92
36000 总吨客滚轮国防补助	799,999.92	799,999.92
恒通轮建造补助	669,900.00	669,900.00
恒达轮建造补助	669,900.00	669,900.00
自主就业退役士兵税额抵减	523,916.05	
新建客滚船建造项目专项补贴	166,666.68	166,666.68
企业发展基金	145,840.00	2,391,443.00
代扣代缴手续费返还	114,858.88	237,579.01
稳岗补贴	75,087.52	263,459.40
未达到起征点的增值税减免	16,119.38	93,392.79
进项税加计抵减	10,795.29	10,260.89
军民融合发展专项资金		1,000,000.00
项目扶持金		152,000.00
以工代训补贴		2,000,000.00
基础设施建设补助资金		250,000.00
舱室辅机智能管控系统研制项目经费		800,000.00
合计	221,962,201.23	73,973,109.70

## 其他说明:

(1) 根据烟台市财政局《关于下达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[2022]2 号), 公司收到成品油价格改革补贴资金 85,455,600.00 元, 本期计入其他收益。

(2) 根据烟台市交通运输局《关于做好水路客运补贴资金分配和使用工作的通知》, 公司确认水路客运补贴资金 69,709,100.00 元, 本期计入其他收益。

(3) 根据威海市交通运输局《关于配合做好岛际和农村水路客运补贴资金分配的工作提示》, 公司确认水路客运补贴资金 19,390,000.00 元, 本期计入其他收益。

(4) 公司收到船舶改造营运损失补助 32,480,000.00 元, 本期计入其他收益。

(5) 公司收到东疆管委会企业发展金 8,100,000.00 元, 本期计入其他收益。

(6) 2021 年 12 月和 2022 年 12 月, 公司收到 4 艘船舶改造补助 35,192,700.00 元和 19,575,300.00 元, 4 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 1,769,177.56 元; 2022 年 9 月和 10 月, 公司收到 2 艘船舶改造补助 10,000,000.00 元和 23,010,000.00 元, 2 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 78,222.75 元。

(7) 2019 年 12 月和 2021 年 1 月, 公司收到中华复兴轮建造补助 26,550,000.00 元和 2,950,000.00 元, 公司相关客滚船于 2019 年 11 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 987,017.28 元。

(8) 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 799,999.92 元。

(9) 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 799,999.92 元。

(10) 2020 年 12 月，公司收到 2 艘货滚船建造补助 40,194,000.00 元，渤海恒通轮于 2020 年 11 月转固，渤海恒达轮于 2020 年 12 月转固。2 艘货滚船按 30 年使用年限计提折旧，该专项补助相应按 30 年分摊，本期计入其他收益 1,339,800.00 元。

(11) 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 166,666.68 元。

(12) 公司收到大连自贸区服务发展有限公司企业发展基金 145,840.00 元，本期计入其他收益。

(13) 公司共计收到代扣代缴手续费返还 114,858.88 元，本期计入其他收益。

(14) 公司共计收到稳岗补贴 75,087.52 元，本期计入其他收益。

(15) 根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号)和《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号)中规定：“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9000 元”。报告期内公司自主就业退役士兵税额抵减 523,916.05 元计入其他收益。

(16) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 5 号)的规定：“自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 15 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元)的，免征增值税。”报告期内公司减免增值税 16,119.38 元计入其他收益。

(17) 根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)的规定：“生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，

执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。”报告期内公司增值税加计扣除 10,795.29 元计入其他收益。

## 68、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	11,040,293.88	3,285,199.52
理财收益	8,666.45	75,234.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,150,893.45	27,936,815.86
衍生金融工具在持有期间的投资收益	5,995,904.35	
合计	19,195,758.13	31,297,249.58

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、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	17,272,239.19	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	17,272,239.19	
其他非流动金融资产	25,146,946.40	2,137,325.89
合计	42,419,185.59	2,137,325.89

其他说明：

衍生金融资产产生的公允价值变动收益系本公司全资子公司天津渤海轮渡融资租赁有限公司对其部分外币贷款的汇率进行锁定，购入的普通外汇远期合约根据银行提供的市值报告确认的持有期间的公允价值变动收益。

其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益说明见本附注“七、19 其他非流动金融资产”。

## 71、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	23,718,367.48	-10,456,829.15
其他应收款坏账损失	106,471.29	-82,314.65
合计	23,824,838.77	-10,539,143.80

其他说明：  
无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

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
固定资产处置收益	38,454,790.58	-11,536.75
合计	38,454,790.58	-11,536.75

其他说明：

注：2022年8月19日公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于处置“渤海明珠”轮的议案》，公司决定处置“渤海明珠”轮。具体内容详见2022年8月20日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。报告期“渤海明珠”轮处置收益37,820,848.01元。

## 74、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	455.20	4,055.78	455.20
其中：固定资产处置利得	455.20	4,055.78	455.20
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		245.45	
其他	1,130,289.66	393,561.18	1,130,289.66
合计	1,130,744.86	397,862.41	1,130,744.86

注：本报告期其他项中违约收入660,808.54元，保险赔偿收入319,577.39元，其他收入149,903.73元。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、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	74,508.94	37,721.60	74,508.94
其中：固定资产处置损失	74,508.94	37,721.60	74,508.94
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠	200,000.00	1,202,000.00	200,000.00
罚款及违约金	31,909.05	96,344.46	31,909.05
海上货物运输损失赔偿	3,000,000.00		3,000,000.00
“中华富强”轮“4·19”事故损失		36,124,306.05	
其他	82,083.50	436,132.84	82,083.50
合计	3,388,501.49	37,896,504.95	3,388,501.49

其他说明：

无

**76、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	48,817,896.15	88,778,221.51
递延所得税费用	9,802,023.36	5,792,276.70
合计	58,619,919.51	94,570,498.21

**(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	263,482,865.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,870,716.42
子公司适用不同税率的影响	-9,623,810.79
调整以前期间所得税的影响	-53,892.40
非应税收入的影响	-2,760,073.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-159,551.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,989,922.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,298,074.27
其他	38,380.06
所得税费用	58,619,919.51

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、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	178,956,686.40	107,398,993.19
利息收入	1,711,632.25	2,505,322.44
往来款及其他	6,758,340.97	12,712,498.14
合计	187,426,659.62	122,616,813.77

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	33,826,178.36	32,149,618.23
往来款及其他	42,457,121.72	25,423,635.40
合计	76,283,300.08	57,573,253.63

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

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(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
保函费用及其他	1,194,957.87	4,070,840.06
股份回购	23,705,866.00	1,424,758.22
租赁负债	500,000.00	500,000.00
合计	25,400,823.87	5,995,598.28



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	204,862,946.15	222,525,493.36
加：资产减值准备		
信用减值损失	-23,824,838.77	10,539,143.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,968,649.90	176,573,815.80
使用权资产摊销	422,707.08	422,707.08
无形资产摊销	72,975.48	72,975.48
长期待摊费用摊销	955,416.60	757,039.00
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）	-38,454,790.58	11,536.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,053.74	33,665.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,419,185.59	-2,137,325.89
财务费用（收益以“-”号填列）	47,685,449.19	-39,487,368.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,195,758.13	-31,297,249.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,010,922.56	5,782,963.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,791,100.80	9,312.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-245,389.27	-50,496,082.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,130,871.79	-58,713,584.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,778,322.60	66,437,149.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,613,453.55	301,034,192.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	333,049,807.68	154,837,708.46
减：现金的期初余额	154,837,708.46	175,042,658.05
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	178,212,099.22	-20,204,949.59

### (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	333,049,807.68	154,837,708.46
其中：库存现金	805,226.56	955,869.41
可随时用于支付的银行存款	332,222,617.26	153,793,000.97
可随时用于支付的其他货币资金	21,963.86	88,838.08
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	333,049,807.68	154,837,708.46
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

**80、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

**81、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	1,050,000.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	246,733,108.19	抵押贷款
无形资产		
合计	247,783,108.19	/

其他说明：

无

**82、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			7,300,755.20
其中：美元	514,786.39	6.9646	3,585,281.28
港币	64,979.71	0.89327	58,044.44
欧元	22,412.79	7.4229	166,367.89
日元	65,819,146.00	0.052358	3,446,158.85
韩元	2,144,025.00	0.005523	11,841.45
泰铢	7,810.00	0.2014	1,573.11
澳大利亚元	6,680.00	4.7138	31,488.18
其他应收款			168,443.94
其中：美元	18,856.71	6.9646	131,329.44
欧元	5,000.00	7.4229	37,114.50
一年内到期的非流动资产			2,024,632.62
其中：美元	290,703.36	6.9646	2,024,632.62
应付账款			181,861.05
其中：欧元	24,500.00	7.4229	181,861.05
一年内到期的非流动负债			127,007,374.06
其中：美元	1,100,000.00	6.9646	7,661,060.00
欧元	16,078,125.00	7.4229	119,346,314.06
长期借款			133,612,200.00
其中：欧元	18,000,000.00	7.4229	133,612,200.00

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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
船舶改造补助	87,778,000.00	递延收益	1,847,400.31
36000 总吨客滚轮国防补助	48,000,000.00	递延收益	1,599,999.84
中华复兴轮建造补助	29,500,000.00	递延收益	987,017.28
渤海恒通轮建造补助	20,097,000.00	递延收益	669,900.00
渤海恒达轮建造补助	20,097,000.00	递延收益	669,900.00
新建客滚船建造项目专项补贴	5,000,000.00	递延收益	166,666.68
燃油价格改革补贴	174,554,700.00	其他收益	174,554,700.00
船舶改造运营损失补助	32,480,000.00	其他收益	32,480,000.00
东疆管委会企业发展金	8,100,000.00	其他收益	8,100,000.00
企业发展基金	145,840.00	其他收益	145,840.00
代扣代缴手续费返还	114,858.88	其他收益	114,858.88
稳岗补贴	75,087.52	其他收益	75,087.52

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 政府补助其他说明:

(1) 根据烟台市财政局《关于下达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[2022]2 号), 公司收到成品油价格改革补贴资金 85,455,600.00 元, 本期计入其他收益。

(2) 根据烟台市交通运输局《关于做好水路客运补贴资金分配和使用工作的通知》, 公司确认水路客运补贴资金 69,709,100.00 元, 本期计入其他收益。

(3) 根据威海市交通运输局《关于配合做好岛际和农村水路客运补贴资金分配的工作提示》, 公司确认水路客运补贴资金 19,390,000.00 元, 本期计入其他收益。

(4) 公司收到船舶改造营运损失补助 32,480,000.00 元, 本期计入其他收益。

(5) 公司收到东疆管委会企业发展金 8,100,000.00 元, 本期计入其他收益。

(6) 2021 年 12 月和 2022 年 12 月, 公司收到 4 艘船舶改造补助 35,192,700.00 元和 19,575,300.00 元, 4 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 1,769,177.56 元; 2022 年 9 月和 10 月, 公司收到 2 艘船舶改造补助 10,000,000.00 元和 23,010,000.00 元, 2 艘船舶均已改造完成, 该专项补助分别按改造船舶的尚可使用年限分摊, 本期计入其他收益 78,222.75 元。

(7) 2019 年 12 月和 2021 年 1 月, 公司收到中华复兴轮建造补助 26,550,000.00 元和 2,950,000.00 元, 公司相关客滚船于 2019 年 11 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 987,017.28 元。

(8) 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 799,999.92 元。

(9) 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 799,999.92 元。

(10) 2020 年 12 月, 公司收到 2 艘货滚船建造补助 40,194,000.00 元, 渤海恒通轮于 2020 年 11 月转固, 渤海恒达轮于 2020 年 12 月转固。2 艘货滚船按 30 年使用年限计提折旧, 该专项补助相应按 30 年分摊, 本期计入其他收益 1,339,800.00 元。

(11) 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 166,666.68 元。

(12) 公司收到大连自贸区服务发展有限公司企业发展基金 145,840.00 元,本期计入其他收益。

(13) 公司共计收到代扣代缴手续费返还 114,858.88 元,本期计入其他收益。

(14) 公司共计收到稳岗补贴 75,087.52 元,本期计入其他收益。

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

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

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司	山东省烟台市	商务服务	100.00	100.00	2022 年已注销

注：2022 年 8 月 19 日公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于注销烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司的议案》，根据此议案，报告期公司注销了全资子公司烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司。烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司不是公司的重要子公司，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响，公司合并财务报表的范围将相应发生变化，但不会对公司合并财务报表产生实质性影响，不会损害公司及股东、中小股东的利益。具体内容详见 2022 年 8 月 20 日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的相关公告。

#### 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		非同一控 制下合并 取得
渤海邮轮有限公司	香港	香港	邮轮旅游服务	100		设立
渤海邮轮管理有限公司	烟台	烟台	代理售票服务		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
大连渤海轮渡燃油运输有限公司	大连	大连	道路运输		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
香港恒洋船务有限公司	香港	香港	租赁业务		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	75	25	设立
渤海恒通轮渡有限公司	烟台	烟台	货滚运输	51		设立
山东浩洋投资有限公司	威海	威海	投资	100		非同一控 制下合并 取得
威海市海大客运有限公司	威海	威海	客滚运输		66.6667	非同一控 制下合并 取得
威海海利商贸有限公司	威海	威海	日用百货批发 零售		66.6667	设立
威海海益商贸有限公司	威海	威海	日用百货批发 零售		66.6667	设立
威海海金货运有限公司	威海	威海	货物运输代理		66.6667	设立
烟台渤海轮渡国际商务有限公司	烟台	烟台	日用百货销售	60	40	设立
烟台海强玛商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强珍商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强兴商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强晶商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强翡商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强翠商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强宝商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强钻商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强玉商贸有限公司	烟台	烟台	日用百货销售		100	设立
烟台海强晶经营服务有限公司	烟台	烟台	餐饮服务		100	设立
烟台海强玛经营服务有限公司	烟台	烟台	餐饮服务		100	设立
烟台海强翠经营服务有限公司	烟台	烟台	餐饮服务		100	设立
烟台海强兴经营服务有限公司	烟台	烟台	餐饮服务		100	设立
烟台海强钻经营服务有限公司	烟台	烟台	餐饮服务		100	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：

大连渤海轮渡燃油有限公司主要经营业绩依赖于渤海轮渡集团股份有限公司，故纳入报表合并范围。

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：

报告期内注销子公司烟台渤海轮渡国际船舶管理有限公司，具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## (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
大连渤海轮渡燃油有限公司	64.00%	11,539,800.67	11,659,534.76	51,451,647.93
渤海国际轮渡（香港）有限公司	49.00%	27,648,759.27		117,008,939.27
渤海恒通轮渡有限公司	49.00%	7,103,473.49		64,455,199.30
威海市海大客运有限公司	33.3333%	-3,577,568.82		9,463,154.87

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	576,105.13	247,075,065.73	247,651,170.86	8,857,417.25		8,857,417.25	24,054,528.33	256,503,870.01	280,558,398.34	28,057,984.06	70,132,700.00	98,190,684.06
大连渤海轮渡燃油有限公司	123,453,893.41	6,193,306.51	129,647,199.92	49,256,531.66	903,428.36	50,159,960.02	134,765,180.56	7,323,099.09	142,088,279.65	59,673,808.06	1,325,263.53	60,999,071.59
渤海恒通轮渡有限公司	97,920,545.27	357,599,086.49	455,519,631.76	59,583,842.11	264,394,566.59	323,978,408.70	107,173,155.48	369,738,356.57	476,911,512.05	55,954,022.23	304,212,167.25	360,166,189.48
威海市海大客运有限公司	199,059,398.70	431,090,280.00	630,149,678.70	615,221,042.95		615,221,042.95	137,194,213.54	433,679,802.11	570,874,015.65	527,743,987.60	18,406,707.96	546,150,695.56



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	47,193,019.41	56,426,039.33	56,426,039.33	71,662,564.37	44,358,532.88	24,093,445.85	24,093,445.85	33,228,629.19
大连渤海轮渡燃油有限公司	541,172,255.33	16,605,597.84	16,605,597.84	30,089,694.20	421,509,997.24	19,280,892.88	19,280,892.88	-33,660,080.94
渤海恒通轮渡有限公司	209,635,495.00	14,496,884.67	14,496,884.67	52,524,816.04	178,909,783.94	18,911,142.21	18,911,142.21	71,277,195.88
威海市海大客运有限公司	61,645,742.48	-9,455,737.45	-9,455,737.45	-1,859,289.05	81,575,531.42	-36,732,403.64	-36,732,403.64	7,527,534.33

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 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	19,543,604.54	28,538,903.04	22,910,150.47	28,017,838.11
非流动资产	926,671.89	482,032.09	542,085.04	1,071,288.66
资产合计	20,470,276.43	29,020,935.13	23,452,235.51	29,089,126.77
流动负债	10,456,932.63	3,906,766.26	16,113,548.13	2,846,269.36
非流动负债			120.27	229,011.32
负债合计	10,456,932.63	3,906,766.26	16,113,668.40	3,075,280.68
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,013,343.80	25,114,168.87	7,338,567.11	26,013,846.09
按持股比例计算的净资产份额	3,004,003.14	8,789,959.10	2,201,570.13	9,104,846.13
调整事项	35,357.30		146,821.44	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	35,357.30		146,821.44	
对联营企业权益投资的账面价值	3,039,360.44	8,789,959.10	2,348,391.57	9,104,846.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,627,617.26	31,453,102.35	8,909,726.30	101,337,113.28
净利润	2,303,229.58	-899,677.22	1,450,858.27	332,751.21
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,303,229.58	-899,677.22	1,450,858.27	332,751.21
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	8,900,824.61	63,878,217.68	10,634,371.65	51,391,660.48
非流动资产	108,486,411.20	101,811,905.00	108,629,961.55	1,154,018.23
资产合计	117,387,235.81	165,690,122.68	119,264,333.20	52,545,678.71
流动负债	4,321,409.87	20,522,098.13	33,192,447.08	45,693,166.28
非流动负债	27,871,666.30	102,907,588.94	1,111,666.30	
负债合计	32,193,076.17	123,429,687.07	34,304,113.38	45,693,166.28
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	85,194,159.64	42,260,435.61	84,960,219.82	6,852,512.43
按持股比例计算的净资产份额	27,690,409.42	12,678,130.68	27,614,372.64	2,055,753.73
调整事项	1,650,902.57		1,685,104.26	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	1,650,902.57		1,685,104.26	
对联营企业权益投资的账面价值	29,341,311.99	12,678,130.68	29,299,476.90	2,055,753.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	19,926,414.90	267,971,767.87	23,867,347.16	213,186,608.72
净利润	128,712.62	35,407,923.17	2,085,135.08	14,900,617.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	128,712.62	35,407,923.17	2,085,135.08	14,900,617.56
本年度收到的来自联营企业的股利				

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。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。

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 2022 年 12 月 31 日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的主要客户群是零散客户、旅游团；对应收账款，公司采用了对账制度、收款政策、应收账款考核规定等必要的措施来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）流动性风险

流动性风险是指本公司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、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，同时满足公司经营需要。

项目	期末余额				
	3 个月以内	4 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		538,500,000.00			538,500,000.00
一年内到期的非流动负债	32,597,364.69	94,410,009.37			127,007,374.06
长期借款			133,612,200.00		133,612,200.00
合计	32,597,364.69	632,910,009.37	133,612,200.00		799,119,574.06

## （三）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. 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。本公司报告期面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的银行借款，外币银行借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	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							22,000,000.00	158,833,400.00
一年内到期的非流动负债	1,100,000.00		16,078,125.00	127,007,374.06	28,400,000.00	113,820,000.00	19,437,500.00	414,462,030.75
长期借款			18,000,000.00	133,612,200.00	11,000,000.00		34,078,125.00	316,166,539.06
合计	1,100,000.00		34,078,125.00	260,619,574.06	39,400,000.00	113,820,000.00	75,515,625.00	889,461,969.81

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 76,610.60 元（2021 年 12 月 31 日：2,129,483.80 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 1,002,091.50 元（2021 年 12 月 31 日：4,089,001.18 元）。管理层对于下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围无法预计，若人民币对美元、欧元汇率波动较大，可能对公司利润产生一定影响。

### 2. 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 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,396,803.68 元（2021 年 12 月 31 日：4,934,057.52 元）。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本报告期内公司无其他价格风险。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	6,636,011.44		293,067,507.93	299,703,519.37
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,636,011.44		293,067,507.93	299,703,519.37
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			293,067,507.93	293,067,507.93
（3）衍生金融资产	6,636,011.44			6,636,011.44
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,636,011.44		293,067,507.93	299,703,519.37
（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				

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
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

衍生金融资产系公司对部分外币贷款的汇率进行锁定，购入的普通外汇远期合约。公允价值的市价根据银行提供的市值报告确定。

**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

权益工具投资的说明见本附注“七、19 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

项目	期初余额	当期利得或 损失总额	购买、发行、出售和结算		期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或损失 的变动
		计入损益	购买	结算		
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产小计	267,920,561.53	27,297,839.85		2,150,893.45	293,067,507.93	25,146,946.40
权益工具投资	267,920,561.53	27,297,839.85		2,150,893.45	293,067,507.93	25,146,946.40
资产合计	267,920,561.53	27,297,839.85		2,150,893.45	293,067,507.93	25,146,946.40

其中：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	27,297,839.85	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当 期未实现利得或损失的变动	25,146,946.40	

#### 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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

#### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 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	39.04	39.04

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

本公司的子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

## 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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”中“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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
威海畅通船舶用品有限公司	子公司参股股东
辽渔港口有限公司	同一最终控制方

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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额		
盘锦辽河油田大力能源有限公司	燃料油		不适用		3,269.78		
辽渔集团有限公司	检修救生筏	148.99	170	否	168.91		
辽渔集团有限公司	轻柴油	364.81	300	是	184.86		
辽渔集团有限公司	加油过磅费	4.34	5	否	4.74		
辽渔集团有限公司	车票代理费		5,257	否	2,970.81		
辽渔港口有限公司	车票代理费	3,640.22			1,227.63		
辽渔集团有限公司	客票代理费				323.85		
辽渔港口有限公司	客票代理费	333.25			92.09		
辽渔港口有限公司	水费	41.16			11.54		
辽渔集团有限公司	水费				27.41		
辽渔港口有限公司	停泊费	205.79					
辽渔集团有限公司	拖轮费				2.26		
辽渔港口有限公司	拖轮费	3.11					
辽渔集团有限公司	修理费	5.08					
辽渔集团有限公司	电费	12.15					
辽渔集团有限公司	委派费	71.42			60	是	71.14
烟台同三轮渡码头有限公司	车票代理费	649.10			不适用		689.99
烟台同三轮渡码头有限公司	客票代理费	12.37	不适用		17.26		
烟台同三轮渡码头有限公司	停泊费	24.00	不适用		27.95		
烟台同三轮渡码头有限公司	旅客接送费		不适用		5.34		
烟台同三轮渡码头有限公司	电费	1.56	不适用				
合计		5,517.35			9,095.56		

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台渤海国际轮渡有限公司	劳务派遣费、制服费	65.77	1.77
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	车票款	590.64	399.34
辽渔集团有限公司	车票收入	77.98	
辽渔集团有限公司	系解缆费		11.04
辽渔港口有限公司	系解缆费	17.28	5.76
合计		751.67	417.91

## 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：万元 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	4,674.52	4,409.99
烟台渤海国际轮渡有限公司	集装箱租赁	44.78	25.86
辽渔集团有限公司	冷藏运输船	24.45	49.75
合计		4,743.75	4,485.60

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
辽渔集团有限公司	洗衣及办公用房	15.41	15.41			15.41	15.41				
辽渔港口有限公司	售票场所		2.10				2.10				
辽渔集团有限公司	售票场所	16.12	16.12			16.12	16.12				
辽渔集团有限公司	锅炉房	3.58				3.58					
大连顺林运输有限公司	租赁厂房、土地					42.27	51.37	7.31	9.10		
合计		35.11	33.63			77.38	85.00	7.31	9.10		

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。2021 年公司向母公司辽渔集团有限公司租赁房屋用作天然气锅炉房。

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及其他费用的具体金额如下：

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	水电暖及其他费用	22.03	22.89

②本公司控股子公司大连渤海轮渡燃油有限公司租赁大连顺林运输有限公司房租建筑物及土地作为生产经营使用，本报告期使用权资产计提折旧 42.27 万元。

③2017 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。

④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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
威海畅通船舶用品有限公司	83,672,500.00	2014年4月		
合计	83,672,500.00			

注：威海市畅通船舶用品有限公司是威海市海大客运有限公司的股东，上述借款在公司收购威海市海大客运有限公司之前已经存在，公司因收购威海市海大客运有限公司产生关联方资金拆借。根据山东省高级人民法院民事判决书（[2021]鲁民终 1847 号），威海市海大客运有限公司 2021 年确认威海市畅通船舶用品有限公司含税资金占用费 19,584,109.52 元，目前正在履行法院强制执行程序。

**(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	805.30	873.95

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**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	烟台渤海国际轮渡有限公司			2,362.20	2,362.20
应收账款	山东深国际渤海物流科技发展有限公司	61.30		39.66	
其他应收款	威海畅通船舶用品有限公司	10,326.33		10,332.56	
其他应收款	烟台渤海国际轮渡有限公司	2.00			
其他应收款	辽渔集团有限公司	1.69		1.69	
其他应收款	辽渔港口有限公司	0.22		0.22	
一年内到期的非流动资产	辽渔集团有限公司	202.46		538.24	
长期应收款	辽渔集团有限公司			185.34	

## (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	2.01	0.73
应付账款	辽渔港口有限公司	374.45	276.37
应付账款	烟台同三轮渡码头有限公司	20.30	50.93
其他应付款	辽渔集团有限公司	25.40	47.49
一年到期的非流动负债	大连顺林运输有限公司	42.18	40.31
租赁负债	大连顺林运输有限公司	90.34	132.53

## 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	
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	21,378,762.00
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	
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%

2020年5月22日公司召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司2017年股权激励限制性股票（第一个解锁期）解锁的议案》，认为《渤海轮渡集团股份有限公司2017年股权激励计划方案（草案）》设定的限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，公司董事会根据激励计划的相关规定办理授予限制性股票总额的40%（4,732,800股）解锁的相关事宜。具体内容详见2020年5月23日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

2021年5月14日公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2017年股权激励限制性股票第二个解锁期解锁的议案》、《关于回购并注销部分已授出但尚未解锁的股权激励计划限制性股票的议案》。根据《激励计划》的规定，除16名激励对象不符合解锁条件外，其余239名激励对象获授的股权激励限制性股票第二个解锁期解锁条件成就，公司董事会根据激励计划的相关规定为239名符合解锁资格的激励对象办理授予限制性股票总额30%解锁的相关事宜，对16名不符合解锁条件的限制性股票共计225,000股办理股份回购注销的相关事宜。具体内容详见2021年5月15日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

2022年5月23日公司召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于股权激励计划第三期解锁条件未成就暨回购并注销部分限制性股票的议案》。根据公司《渤海轮渡集团股份有限公司2017年股权激励计划方案（草案）》、《渤海轮渡集团股份有限公司股权激励计划实施考核办法》的相关规定，公司授予的13名激励对象已离职，不再具备激励资格，同时公司股权激励计划限制性股票第三个解锁期因业绩考核未达到解锁要求，计划对不符合解锁条件的共计3,437,100股（其中13名离职激励对象持有的未解除限售的限制性股票合计74,400股，剩余226名激励对象持有的未满足第三期解除限售条件的限制性股票合计3,362,700股）限制性股票进行回购注销。具体内容详见2022年5月24日披露于《证券时报》及上海证券交易所网（www.sse.com.cn）的相关公告。

## 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	34,395,279.00元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-13,264,341.77元

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

## 1) 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
渤海国际轮渡（香港）有限公司	1,100,000.00 美元	2016 年 12 月	2023 年 1 月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	10,078,125.00 欧元	2021 年 8 月	2023 年 8 月	否
天津渤海轮渡融资租赁有限公司	24,000,000.00 欧元	2021 年 7 月	2024 年 7 月	否

## 2) 开出保函、信用证：

序号	授信机构	类型	币种	金额（元）	余额（元）	开立日期	到期日期
1	平安银行股份有限公司烟台分行	信用证	人民币	75,000,000.00	75,000,000.00	2022 年 9 月 9 日	2023 年 9 月 8 日
2	中国民生银行股份有限公司烟台分行	信用证	人民币	37,000,000.00	37,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 21 日
3	中国民生银行股份有限公司烟台分行	信用证	人民币	35,500,000.00	35,500,000.00	2022 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 13 日
4	中国民生银行股份有限公司烟台分行	信用证	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00	2022 年 11 月 9 日	2023 年 11 月 9 日

注：本公司为支付子公司大连渤海轮渡燃油有限公司船用燃料油，开出以大连渤海轮渡燃油有限公司为受益人的国内信用证。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司国内信用证金额为 176,500,000.00 元，并用上述信用证议付取得相同金额的短期借款。

**(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	70,371,675.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**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

**(1) 转让中韩航线相关公司股权**

2022 年 12 月 3 日公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司转让从事中韩航线经营的烟台渤海国际轮渡有限公司等 3 家公司股权的议案》。公司将所持有的从事中韩航线经营的烟台渤海国际轮渡有限公司 30%股权、烟台 FERRY 株式会社 30%股权和渤海国际轮渡（香港）有限公司 51%股权整体打包进行挂牌转让。公司本次转让从事中韩航线经营的烟台渤海国际轮渡有限公司等 3 家公司的股权，有利于优化公司产业结构，盘活资产，符合公司整体高质量发展要求。本次股权转让将对公司在该交易发生当期的利润产生积极影响。具体内容详见 2022 年 12 月 3 日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

2023 年 2 月 15 日，公司与山东港口航运签署了《产权交易合同》，交易价格合计 17,490.84 万元。交易完成后，公司不再持有 3 家公司的股权，同时合并范围将发生变动。具体内容详见 2023 年 3 月 1 日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

**(2) 拟处置“渤海金珠”轮和“渤海银珠”轮**

2023 年 1 月 9 日公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于拟处置“渤海金珠”“渤海银珠”轮的议案》，公司决定处置“渤海金珠”轮和“渤海明珠”轮。具体内容详见 2023 年 1 月 10 日披露于《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

**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

威海畅通船舶用品有限公司起诉山东浩洋投资有限公司、威海市海运有限责任公司、威海天德贸易有限公司侵犯其优先购买权，请求法院确认各被告之间签署的《股权转让协议》无效，并确认对山东浩洋投资有限公司、威海市海运有限责任公司、威海天德贸易有限公司持有的威海市海大客运有限公司的股权享有优先购买权并行使优先购买权。根据山东省威海市中级人民法院民事判决书（案号：（2020）鲁10民初159号），山东省威海市中级人民法院驳回了威海畅通船舶用品有限公司上述全部诉讼请求。威海畅通船舶用品有限公司上诉至山东省高级人民法院，2022年8月10日，根据山东省高级人民法院民事判决书（案号：（2022）鲁民终1287号），终审驳回威海畅通船舶用品有限公司全部上诉请求。2023年2月，威海畅通船舶用品有限公司向山东省高级人民法院提出申请再审。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	1,409,719.00
4-12 个月	1,340,000.00
1 年以内小计	2,749,719.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	2,749,719.00

## (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：										
按组合计提坏账准备	2,749,719.00	100.00	13,400.00	0.49	2,736,319.00	85,646,163.51	100.00	118,112.85	0.14	85,528,050.66
其中：										
账龄组合	2,749,719.00	100.00	13,400.00	0.49	2,736,319.00	85,646,163.51	100.00	118,112.85	0.14	85,528,050.66
合计	2,749,719.00	/	13,400.00	/	2,736,319.00	85,646,163.51	/	118,112.85	/	85,528,050.66

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 个月内	1,409,719.00		
4-12 个月	1,340,000.00	13,400.00	1
1 年以内合计	2,749,719.00	13,400.00	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,749,719.00	13,400.00	

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	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,112.85	-104,712.85				13,400.00
其中：账龄组合	118,112.85	-104,712.85				13,400.00
合计	118,112.85	-104,712.85				13,400.00

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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,340,000.00	48.73	13,400.00
客户 2	601,274.00	21.87	
客户 3	551,820.00	20.07	
客户 4	191,670.00	6.97	
客户 5	43,665.00	1.59	
合计	2,728,429.00	99.23	13,400.00

其他说明  
无

**(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	800,268,126.45	726,302,967.98
合计	800,268,126.45	726,302,967.98

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	132,275,173.72
4-12 个月	193,754,774.52
1 年以内小计	326,029,948.24
1 至 2 年	191,084,932.90
2 至 3 年	282,812,423.13
3 年以上	573,161.03
合计	800,500,465.30

## (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
合并范围内关联方	727,484,379.73	723,787,497.80
保证金、押金、职工借款	2,804,890.40	2,415,692.97
往来款	496,728.20	325,270.00
应收政府补助款项	69,709,100.00	
其他	5,366.97	9,118.24
合计	800,500,465.30	726,537,579.01

## (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)	
2022年1月1日余额	203,100.00		31,511.03	234,611.03
2022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	-2,272.18			-2,272.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	200,827.82		31,511.03	232,338.85

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

#### (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	其他变动	
单项计提	31,511.03					31,511.03
账龄组合	203,100.00	-2,272.18				200,827.82
合计	234,611.03	-2,272.18				232,338.85

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
天津渤海轮渡航运有限公司	往来款	249,320,156.17	2 年以内	31.15	
山东浩洋投资有限公司	往来款	215,806,707.06	3 年以内	26.96	
威海市海大客运有限公司	借款、往来款	171,280,901.41	2 年以内	21.40	
渤海邮轮有限公司	往来款	80,696,118.17	3 年以内	10.08	
烟台市财政局	政府补助	69,709,100.00	3 个月以内	8.71	
合计	/	786,812,982.81	/	98.30	

#### (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
烟台市财政局	水路客运补贴	69,709,100.00	3 个月以内	烟台市交通运输局根据《财政部关于下达 2022 年农村客运补贴资金、城市交通发展奖励资金预算指标的通知》于 2022 年 12 月 30 日下发《关于做好水路客运补贴资金分配和使用工作的通知》，公司根据补助文件确认水路客运补贴 6970.91 万元，2023 年 1 月已收到补贴资金 5000 万元
合计		69,709,100.00		

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

## 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	1,336,030,901.59		1,336,030,901.59	1,336,530,901.59		1,336,530,901.59
对联营、合营企业投资	53,848,762.21		53,848,762.21	42,808,468.33		42,808,468.33
合计	1,389,879,663.80		1,389,879,663.80	1,379,339,369.92		1,379,339,369.92

## (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	415,329,640.00			415,329,640.00		
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		
烟台渤海轮渡国际商务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
山东浩洋投资有限公司	82,406,800.00			82,406,800.00		
合计	1,336,530,901.59		500,000.00	1,336,030,901.59		

## (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	29,299,476.90			41,835.09						29,341,311.99	
烟台渤海国际轮渡有限公司	2,055,753.73			10,622,376.95						12,678,130.68	
烟台 FERRY 株式会社	2,348,391.57			690,968.87						3,039,360.44	
山东深国际渤海物流科技发展有限公司	9,104,846.13			-314,887.03						8,789,959.10	
小计	42,808,468.33			11,040,293.88						53,848,762.21	
合计	42,808,468.33			11,040,293.88						53,848,762.21	

其他说明：

无

#### 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	912,390,961.21	908,184,980.76	979,402,308.78	763,640,224.79
其他业务	23,162,052.22	16,434,184.34	12,632,855.46	9,123,884.15
合计	935,553,013.43	924,619,165.10	992,035,164.24	772,764,108.94

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	6,558,488.31	5,701,124.73
权益法核算的长期股权投资收益	11,040,293.88	3,285,199.52
处置长期股权投资产生的投资收益	214,628.39	
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		
债务重组收益		
合计	17,813,410.58	8,986,324.25

其他说明：

无

#### 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	38,380,736.84	
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）	221,962,201.23	
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	2,159,559.90	
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	48,415,089.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	23,621,968.50	
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	-2,183,702.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	72,320,207.58	
少数股东权益影响额	18,948,881.81	
合计	241,086,764.13	

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	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.17	-0.17

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

董事长：吕大强

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 17 日

修订信息

适用 不适用