

大连圣亚旅游控股股份有限公司

600593

2011 年年度报告

目录

• 一、 重要提示.....	2
• 二、 公司基本情况	2
• 三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
• 四、 股本变动及股东情况.....	5
• 五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
• 六、 公司治理结构.....	14
• 七、 股东大会情况简介.....	19
• 八、 董事会报告.....	19
• 九、 监事会报告.....	25
• 十、 重要事项.....	26
• 十一、 财务会计报告.....	32
• 十二、 备查文件目录.....	118

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
邸雪筠	独立董事	工作原因	王振山

(三) 中准会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘达
主管会计工作负责人姓名	肖峰
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙湘

公司负责人刘达、主管会计工作负责人肖峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙湘声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大连圣亚旅游控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大连圣亚
公司的法定英文名称	Dalian Sunasia Tourism Holding CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	Sunasia
公司法定代表人	刘达

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁霞	惠美娜
联系地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8
电话	0411-84685225	0411-84685225
传真	0411-84685217	0411-84685217
电子信箱	dingxia@sunasia.com	hmn@sunasia.com

(三) 基本情况简介

注册地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8
注册地址的邮政编码	116023
办公地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8
办公地址的邮政编码	116023
公司国际互联网网址	www.sunasia.com
电子信箱	dshbgs@sunasia.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(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	大连圣亚	600593	无

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 31 日	
公司首次注册登记地点	大连沙河口区星海街 28-2 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	1995 年 4 月 18 日
	公司变更注册登记地点	大连市沙河口区中山路 608-6-8 号
	企业法人营业执照注册号	企股辽大总第 02426
	税务登记号码	210204604862592
	组织机构代码	604862592
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 5 月 14 日
	公司变更注册登记地点	大连市沙河口区中山路 608-6-8 号
	企业法人营业执照注册号	企股辽大总第 02426
	税务登记号码	210204604862592
	组织机构代码	604862592
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-2,184,292.91
利润总额	-2,237,745.77

归属于上市公司股东的净利润	4,644,999.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-924,304.82
经营活动产生的现金流量净额	50,304,670.86

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	5,380,326.51	6,868,120.78	7,543,575.08
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		1,000,000.00	400,734.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	290,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,718.29	74,383.64	-122,149.64
少数股东权益影响额	18,695.79		-2,570,483.13
所得税影响额		-19,864.84	-1,751,807.40
合计	5,569,304.01	7,922,639.58	3,499,868.91

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	157,382,294.39	126,223,958.40	24.68	116,425,251.06
营业利润	-2,184,292.91	2,157,308.51	-201.25	5,798,130.51
利润总额	-2,237,745.77	4,068,967.97	-155.00	6,620,289.95
归属于上市公司股东的净利润	4,644,999.19	5,227,455.41	-11.14	3,800,012.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-924,304.82	-2,695,184.17	不适用	300,143.97
经营活动产生的现金流量净额	50,304,670.86	65,479,389.71	-23.17	30,719,037.51
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	600,465,290.95	596,887,395.78	0.60	652,259,649.72
负债总额	316,155,426.53	306,647,579.04	3.10	358,384,344.28
归属于上市公司股东的所有者权益	279,380,296.56	274,735,297.37	1.69	271,058,552.40
总股本	92,000,000.00	92,000,000.00	0	92,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0505	0.0568	-11.09	0.0413
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0505	0.0568	-11.09	0.0413
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0100	-0.0293	不适用	0.0033
加权平均净资产收益率 (%)	1.68	1.91	减少 0.23 个百分点	1.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.33	-0.98	增加 0.65 个百分点	0.11
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.55	0.71	-22.54	0.33
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.04	2.99	1.67	2.95
资产负债率 (%)	52.65	51.37	增加 1.28 个百分点	54.95

(1)2011 年公司营业利润同比降低 201.25%，主要系本期公司控股子公司因项目开发停滞，分别将预付土地补偿金、预付土地转让款转入其他应收款核算并计提资产减值损失所致。

(2)2011 年公司利润总额同比降低 155%，原因同上。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	92,000,000	100						92,000,000	100

1、人民币普通股	92,000,000	100						92,000,000	100
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	92,000,000	100						92,000,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		5,997 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		6,064 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	国有法人	24.03	22,104,000	0	0	未知
辽宁迈克集团股份有限公司	境内非国有法人	8.59	7,900,000	0	0	未知

	人					
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	境外法人	8.01	7,368,000	0	0	未知
周建平	未知	3.84	3,534,619	3,534,619	0	未知
中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	国有法人	3.24	2,976,911	-232,955	0	未知
上海杉业实业有限公司	境内非国有法人	2.88	2,650,000	-350,000	0	未知
中融国际信托有限公司—融裕 25 号	国有法人	2.77	2,550,035	0	0	未知
林良昌	未知	2.77	2,550,000	0	0	未知
顾云高	未知	2.71	2,496,963	2,496,963	0	未知
大连神洲游艺公司	境内非国有法人	2.67	2,456,000	0	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	22,104,000	人民币普通股 22,104,000
辽宁迈克集团股份有限公司	7,900,000	人民币普通股 7,900,000
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	7,368,000	人民币普通股 7,368,000
周建平	3,534,619	人民币普通股 3,534,619

中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	2,976,911	人民币普通股	2,976,911
上海杉业实业有限公司	2,650,000	人民币普通股	2,650,000
中融国际信托有限公司—融裕 25 号	2,550,035	人民币普通股	2,550,035
林良昌	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
顾云高	2,496,963	人民币普通股	2,496,963
大连神洲游艺公司	2,456,000	人民币普通股	2,456,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为公司控股股东，其他持股 5% 以上股东与公司不存在关联关系。公司持股 5% 以上的股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司，其控股股东为大连市星海实业发展总公司，最终控制人为大连星海湾开发建设管理中心。大连星海湾开发建设管理中心为大连市政府派出机构，负责星海湾区域的开发建设及国有资产管理。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	刘达
成立日期	2006 年 5 月 8 日
注册资本	100,000,000
主要经营业务或管理活动	项目投资及管理；投资咨询；房地产开发及销售；土地整理；受托资产管理；法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

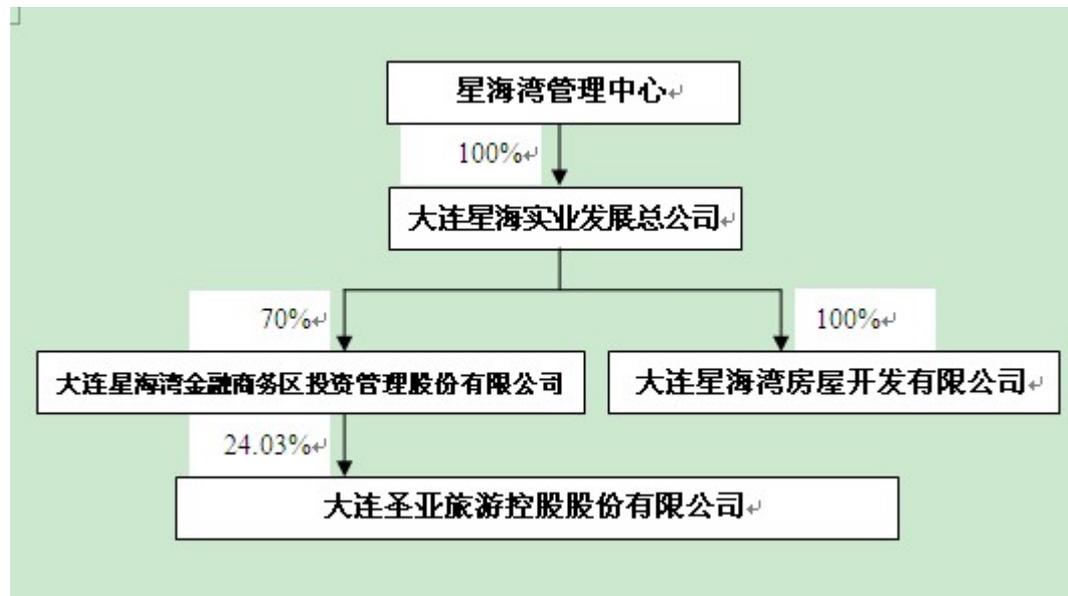
单位：元 币种：人民币

名称	大连市星海实业发展总公司
单位负责人或法定代表人	刘达
成立日期	1993 年 8 月 28 日
注册资本	720,000,000
主要经营业务或管理活动	主营房地产开发，兼营旅游服务、仓储、海水养殖、餐厅住宿、经销建筑材料、商亭出租、日用百货、服装鞋帽、照相器材、旅游纪念品。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘达	董事长	男	47	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
王双宏	副董事长	男	56	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
徐凯	董事	男	34	2011年6月16日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
张志新	董事	男	45	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是

肖峰	董事、总经理	男	43	2011年6月24日	2012年6月30日	0	0	无	26.7	否
刘德义	董事	男	58	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
王振山	独立董事	男	48	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	5	否
邸雪筠	独立董事	女	54	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	5	否
张岳令	独立董事	男	43	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	5	否
金永春	监事长	男	48	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
吴健	监事	男	37	2010年12月6日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
范力	监事	男	46	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
李绍君	监事	男	39	2009年6月30日	2011年6月30日	0	0	无	11.3	否
赵成东	监事	男	44	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	12.6	否
P.John.Watt	监事	男	64	2011年6月16日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
陆红	副总经理	女	41	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	16.4	否
谭文成	副总经理	男	42	2009年6月30日	2012年6月30日	0	0	无	17.2	否
余中连	副总经理	男	34	2011年3月23日	2012年6月30日	0	0	无	10.8	否
田力	副总经理	男	48	2011年10月11日	2012年6月30日	0	0	无	0	是
丁霞	副总经理兼董事会秘书	女	32	2011年7月15日	2012年6月30日	0	0	无	10.8	否
李炳罡	原财务总监	男	37	2009年9月4日	2011年5月12日	0	0	无	5.3	否
周昱今	原副董事长、总经理	男	53	2009年6月30日	2011年6月24日	0	0	无	18	否
Ricci Gordon Jakamarra Simpson Simo	原监事	男	57	2009年6月30日	2011年6月16日	0	0	无	0	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	144.1	/

刘达：2006.6 至今任大连市星海湾开发建设管理中心副主任、党组成员，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事长，大连市星海实业发展总公司总经理，2009 年 3 月 12 日至今任本公司董事长。

王双宏：2006 年 8 月至今任辽宁迈克集团股份有限公司副董事长、总裁，本公司第一、二、三、四届董事会副董事长。

徐凯：2007 年 5 月在中欧创意产业（沈阳）研究院工作，历任筹建期负责人，理事长、院长，现任中欧创意产业（沈阳）研究院理事长、院长。现任本公司第四届董事会董事。

张志新：2006.5 至今任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事、总经理，2009 年 3 月 12 日至今任本公司董事。

肖峰：1996 年起在本公司工作，先后担任公司投资管理部经理、总经理助理、董事会秘书、副总经理、常务副总经理等职，现任公司第四届董事、总经理。

刘德义：1993 年至今任大连神洲游艺公司总经理，本公司第一、二、三、四届董事会董事。

王振山：2002 年 4 月-2006 年 12 月任东北财经大学金融学院院长、教授、博士生导师，2007 年 1 月至今任东北财经大学科研处处长、教授、博士生导师，2009 年 3 月 12 日至今任本公司独立董事。

邸雪筠：1999 年至今担任中资资产评估师事务所有限公司副总经理，于 1997-2000 就读于东北财经大学投资系研究生班，2009 年 3 月 12 日至今任本公司独立董事。

张岳令：1997 年至今在中国农业银行大连分行工作，先后担任信贷管理处科员、法律与合规处处长等职务，现为中国农业银行大连分行国际业务部总经理、大连仲裁委委员、中国农业银行法律专家组成员，2009 年 3 月 12 日至今任本公司独立董事。

金永春：2004.7-2008.8 任大连市建委计财处处长，2008.8 至今任大连市星海湾开发建设管理中心党组成员、副主任，2009 年 3 月 12 日至今任本公司监事长。

吴健：2005 年 8 月-2008 年 4 月，在大连星海房屋开发公司工作，任财务部财务主管；2008 年 5 月-2010 年 1 月，在大连水上旅游公司工作，任公司监事；2010 年 2 月至今，就职于大连市星海湾开发建设管理中心，任计财处副处长。现任公司第四届监事会监事。

范力：1994 年 3 月至今，任辽宁迈克集团股份有限公司董事，本公司第一、二、三、四届监事。

李绍君：1996 年 4 月起在先后任本公司系统维护部经理助理、系统维护部副经理、系统维护部经理、总经理助理、总经理办公室主任等职务，现任公司事业发展部副经理，本公司第三、四届职工代表监事。2012 年 2 月 15 日因个人原因，辞去公司职工代表监事职务。

赵成东：2003 年起任公司总经理助理，现任公司现场管理部经理，本公司第一、二、三、四届职工代表监事。

P.John.Watt：自 1990 年至今，在惠灵顿影视传媒有限公司和特纳波特集团有限公司工作，担任公司总裁。现任本公司第四届监事会监事。

陆红：1994 年到本公司工作，先后担任公司市场部经理、企划部经理，国际交流部经理、总经理助理、副总经理等职，现任公司副总经理。

谭文成：1996 年 4 月起在本公司工作，历任饲养技术员及原经营管理部经理助理、副经理、系统维护部经理、总经理助理、副总经理等职务。现任公司副总经理。

余中连：2002 年 10 月-2010 年 3 月在大连星海湾商务区物业管理有限公司工作，2011 年 3 月加入本公司，现任公司副总经理兼事业发展部经理。

田力：1998 年 9 月—2001 年 12 月，在新疆新绿洲乳业有限公司工作，任董事长。2003 年 4 月，加入本公司，现任公司副总经理、公司子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长。

丁霞：2003 年-2011 年 7 月，在大商股份有限公司工作，任职公司证券事务代表，2011 年 7 月加入本公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

李炳罡：2002 年 5 月至 2007 年 12 月在辽宁成大集团有限公司工作，历任计财部主管、经理等职务，期间在东北财经大学工商管理学院学习获工商管理硕士学位；2007 年 12 月起在本公司工作，历任公司审计部经理、总经理助理兼审计部经理、总经理助理兼财务部经理等职务，2011 年 5 月 12 日辞去本公司财务总监职务。

周昱今：本公司第一、二、三、四届董事会副董事长，2011 年 6 月 16 日辞去公司董事职务。1994 年 1 月至 2011 年 6 月 24 日任本公司总经理。

Ricci Gordon Jakamarra Simpson Simo: 2000 年开始, 在澳大利亚南部高地地区进行历史考察, 本公司第三、四届监事, 2011 年 6 月 16 日辞去公司监事职务。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘达	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长	2006 年 6 月 1 日		是
王双宏	辽宁迈克集团股份有限公司	副董事长、总裁	1997 年 10 月 16 日		是
张志新	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事、总经理	2006 年 5 月 1 日		是
刘德义	大连神州游艺公司	总经理	1993 年 1 月 1 日		是
金永春	大连市星海湾开发建设管理中心	党组成员、副主任	2008 年 8 月 1 日		是
吴健	大连市星海湾开发建设管理中心	计财处副处长	2010 年 2 月 1 日		是
范力	辽宁迈克集团股份有限公司	董事	1993 年 3 月 21 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
周昱今	北京越达投资有限公司	董事	2006 年 5 月 31 日		否
周昱今	大连市旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	董事	2011 年 7 月 15 日		否
肖峰	天津国际游乐港海洋世界有限公司	董事长	2004 年 5 月 12 日		否
肖峰	大连昊丰房地产开发有限公司	董事长	2011 年 7 月 25 日		否
肖峰	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	董事	2002 年 11 月 8 日		否
谭文成	大连昊丰房地产开发有限公司	董事	2008 年 1 月 11 日		否

田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011 年 5 月 25 日		否
----	---------------	-----	-----------------	--	---

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬由公司支付。不在公司担任行政职务的董事、监事，公司不支付报酬，由其所在单位支付。根据股东大会决议，公司以每人每年 5 万元的标准向独立董事支付津贴，其参加会议的费用据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准，结合公司的实际经营情况，参考同业标准，经董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事中只有总经理在本公司领取薪酬。公司监事中职工代表监事在公司按照其担任的职务领取薪酬。独立董事根据董事会决议的规定在公司领取独立董事津贴。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由固发工资和绩效工资两部分构成，公司董事会薪酬和考核委员会已通过对高级管理人员的绩效考核，确定其应领取的绩效工资。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
余中连	副总经理	聘任	工作需要
丁霞	副总经理兼董事会秘书	聘任	工作需要
田力	副总经理	聘任	工作需要
李炳罡	财务总监	离任	自身原因
周昱今	总经理	离任	工作调动原因
肖峰	总经理	聘任	工作调动原因
周昱今	副董事长	离任	股东调整提名人选的原因
徐凯	董事	聘任	股东调整提名人选的原因
Ricci Gordon Jakamarra Simpson Simo	监事	离任	股东调整提名人选的原因
P. John. Watt	监事	聘任	股东调整提名人选的原因

(五) 公司员工情况

在职员工总数	284
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	30
技术人员	93
其他人员	161

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	7
本科	68
大专	70
中专	30
高中	109

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件的要求，逐步建立和完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构，健全了一系列的治理文件，从而规范了公司的基本运作，提高了公司的治理水平，加强和规范企业内部控制，提高企业的经营效率和管理水平，增强风险防范能力，为公司健康稳定的发展提供了保障，促进企业长期可持续发展。2011 年度公司治理情况具体如下：

报告期内，根据有关上市公司内控制度建设法律、法规的要求，结合公司自身业务特点和发展的需要，完善公司内控制度建设工作小组工作细则，全面改进了公司《内控制度手册》，完善了《公司综合管理指引》、《公司综合管理制度手册》和《部门专业管理手册》进一步优化了公司制度体系。同时，严格按照公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，加强公司内幕信息的管理力度和外部信息使用的管理，不断完善了公司内控制度。

1、股东大会

根据《公司章程》的规定，股东大会是公司的权力机构，依法决定公司的经营方针和投资计划、选举和更换董事、监事，审议批准董事会、监事会报告，审议批准年度财务决算方案，重大资产的购买、出售等。公司每年至少召开一次年度股东大会，在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。

2、董事会

公司董事会由 9 名成员组成，其中：独立董事 3 名。董事会对股东大会负责，召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，制定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预决算方案，制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案，制定公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券上市方案；拟定公司重大收购、回购本公司股票方案，在股东大会授权范围内决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保等事项，制定公司的基本管理制度。

公司各位董事勤勉尽职，积极出席董事会会议，在公司的战略规划、经营计划、内部管理流程的优化、风险控制管理等方面提出了很多专业化意见，为公司重大事项决策的科学性和合理性提供了保障。董事能认真监督、评测经营层的工作，维护了公司和股东的利益。公司董事作为董事会战略决策、提名、审计、薪酬与考核专业委员会委员，为公司重大事项的决策发挥了重要作用。

3、监事会

公司监事会由 6 名成员组成，其中，有 2 名为职工代表监事。监事会各位监事能勤勉尽职，积极出现监事会，并能认真负责的对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。

4、独立董事制度

公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识基础，独立董事任职资格、职权范围等符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在对外投资与对外担保、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表独立意见，各位独立董事分别具有很高的专业素质和行业积累，在公司经营决策和规范运作等方面给予了很大支持，充分的发挥了独立董事的作用。

5、进一步加强公司投资者关系管理工作

公司一直注重投资者尤其是中小投资者在公司发展中的地位和作用，为其提供尽可能的便利了解公司，增加其持股信心。公司建有《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》。公司能够及时、准确、完整、有效、公平地披露信息，让投资者得以全面了解公司情况，建立对公司发展的信心。

6、持续健全和完善内控制度

公司设立专门的内部审计机构并配备专门审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计等专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。在公司董事会的监督与指导下，审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查的方式，对公司和分、子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。公司将内部控制体系及制度进行全面、系统的梳理，加强风险评估及内部控制的监督及反馈工作，加强董事会对内部控制的审核与指导，建立健全有效的内部控制体系。

7、加强董事、监事、高级管理人员的培训工作

随着中国资本市场的日趋成熟，要求上市公司的董事、监事及高级管理人员在具有专业知识背景的同时，要更多地掌握金融、经济、财务、法律等方面的知识。为此，公司积极组织董事、监事及高级管理人员参加证券监管部门组织的各项法律法规、规则制度的学习，树立公司规范化运作的理念。今后，公司仍将通过组织董事、监事和高级管理人员进行内部培训和参加证券监管部门组织的各项法律法规、规则制度培训等方式，提高公司的治理水平。

公司治理是一项长期而持续的系统工程，随具体情况的变化需要不断总结、完善、创新。在今后的工作中，对照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《中国证监会管理委员会公告》【2011】41号文等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，加强依法运作意识，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设，规范三会运作，内幕信息管理制度，强化公司董事（包括独立董事）的履职意识，提高董事、监事、高级管理人员对规范运作和诚信意识的认识和理解，树立公司规范化运作的理念，积极推动公司治理水平的进一步提高。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
刘达	否	9	2	7	0	0	否
王双宏	否	9	2	7	0	0	否

周昱今	否	4	1	3	0	0	否
张志新	否	9	2	7	0	0	否
刘德义	否	9	2	7	0	0	否
肖峰	否	9	2	7	0	0	否
王振山	是	9	2	7	0	0	否
邸雪筠	是	9	2	7	0	0	否
张岳令	是	9	2	7	0	0	否
徐凯	否	5	1	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已制定《独立董事制度实施细则》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事在年度报告的编制、财务报告的审计以及信息披露等流程中的职责进行了规定，在《公司章程》中关于独立董事的专门章节，对独立董事的任职条件，提名、选举和更换的程序，权利和义务等进行了详尽的规定。

报告期内，公司独立董事未对公司事项提出过异议。公司聘请的独立董事能够按照法律法规和公司章程的规定履行职责，在公司日常经营管理中主动了解公司生产经营情况，研读和分析公司的基本资料，密切关注公司经营决策变化，在出席董事会和股东大会时能够从公司和中小股东的利益出发，提出独立建议，保证了董事会决策的科学性和合法性，维护了中小股东的利益，促进了公司现代企业制度的建设。

报告期内，独立董事对公司投资、对外担保等事项作出客观、公正地判断，发表了独立意见，切实保证和维护了公司和广大投资者的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>在公司内控体系建设中，公司在加强现有业务流程规范的基础上，按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司内部控制的多年实践经验，建立健全了内部控制体系。</p> <p>公司内部控制体系建设应当满足内控基本规范的相关要求，通过完善内控体系，提高公司经营管理水平和风险防范能力，提升公司价值。</p>
-------------	---

<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司根据财政部等部委发布的《企业内部控制基本规范》及上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》规定的有关要求，根据公司的实际经营情况及战略发展需求，在建立健全法人治理结构的同时，在内控体系建设、内控制度有效执行、风险管理水平提升等方面开展了大量的工作，建立健全了较为完善的内部控制制度。</p> <p>公司根据自身经营特点和所处环境，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益等原则，根据公司的实际需要，制定和完善了一系列内部管理制度。主要包括以下方面：公司章程、三会制度、主要业务管理制度、财务及资金管理、信息披露管理、人力资源管理、投资企业管理、关联交易管理、募集资金使用管理、对外担保、固定资产管理、票务管理等。以上制度在公司实际运作中能够得到较好的贯彻执行，公司各项业务的开展都能在各自权限范围内按规定的程序进行，各项决策没有出现超越权限的行为，基本能够保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>在组织结构上，公司设立了审计部作为公司专门的内控检查监督部门，审计部对内部控制制度的健全、实施的有效性定期进行检查、评估，并提出修订完善意见。</p> <p>在公司董事会的监督与指导下，审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查的方式，对公司和分、子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。</p> <p>随着公司的发展，公司将进一步完善内部控制的检查监督机制，充分发挥内部审计部门在内部控制检查监督方面的作用。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，多年来，在年度报告中披露了内部控制工作开展情况，并专门披露了内部控制自我评估报告。公司将持续披露内部控制自我评估报告，做到信息披露工作公平、公正、公开开展。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司完善了法人治理结构，在董事会、监事会和经营管理层之间形成了决策、监督和经营管理的制衡机制。公司董事会设有战略决策、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会。其中审计委员会由公司独立董事担任主任，保证内部控制制度</p>

	<p>贯彻实施。在制度上，公司建立了《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《公司董事会战略委员会工作细则》、《公司董事会提名委员会工作细则》、《独立董事制度实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报审核程序》、《内幕信息知情人登记制度》，以进一步规范四个专门委员会的运作，明确审计委员会、独立董事的年报工作规程。审计委员会积极开展年报相关工作，与年审注册会计师协商确定年度审计工作时间安排，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，对公司编制的财务报表发表意见，并向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议，在公司年报编制过程中发挥了积极的作用。</p> <p>薪酬与考核委员会积极参与公司整体薪酬体系、高级管理人员的绩效考评工作，对公司薪酬实施情况进行审核，发表客观、公正的专业意见。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司加强会计系统控制，严格执行国家统一的会计准则制度，进一步完善了财务核算相关的内部控制制度。加强会计基础工作，保证会计资料的真实完整。报告期内，公司能够根据内部控制目标，结合风险应对策略，综合运用控制措施，对财务风险集中的关键流程进行了规范，将内部控制责任落实到业务流程中和经营部门的日常决策中；结合市场环境变化，配合公司经营策略与业务发展需要，在成本费用控制方面实施全面节约成本费用的措施，保障了公司经营目标的实现。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司已经建立了行之有效的内部控制体系，各项制度得以有效落实。面对不断变化的资本市场，公司内部控制理论框架的指导性方面有待进一步完善，个别部门制度未能做到及时更新，2011年公司根据具体的经营策略，继续完善《内控制度手册》，改进和完善内部控制制度，加强内部控制的风险评估、控制活动以及内部监督等工作，进一步加强内部控制体系建设。</p> <p>公司拟定的改进和完善内部控制制度措施，一是要注重加强内部控制意识教育；二是注意内部控制环境的培育；三是注重内部控制制度的执行力；四是注重内部控制体系的不断改进，使内部控制形成计划、实施、检查、改进的良性循环。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考评由公司董事会薪酬和考核委员会进行。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由固发工资和绩效工资两部分构成，公司董事会薪酬和考核委员会通过对高级管理人员进行绩效考评，确定高级管理人员的绩效工资。公司目前尚未对高管人员实行股权激励。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会 2010 年第二次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，该制度的制定，规范了公司年报信息披露工作，加强信息披露工作的真实性、完整性及准确性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会会议	2011 年 6 月 16 日	上海证券报、证券时报	2011 年 6 月 17 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

受 2010 年中石油漏油事件的持续影响，2011 年上半年大连旅游市场仍处于低谷，旺季期间，又面临大连台风及大雾的不良天气影响，客流量再次出现波动，面对如此多变的市场环境，公司适时调整经营策略，在公司董事会的领导下，在全体员工的共同努力下，最终较为圆满的完成了年度经营计划。

2011 年公司实现营业收入 15,738.23 万元，比上年同期 12,622.40 万元，增加 3,115.83 万元，增长幅度为 24.68%；实现净利润 464.50 万元，比上年同期的 522.75 万元，减少了 58.25 万元，降低幅度为 11.14%。

大连本部项目收入 10,201.53 万元，比上年同期的 8,063.82 万元，增加了 2,137.71 万元，增长幅度为 26.51%。

哈尔滨公司收入 5,106.00 万元，比上年同期的 4,398.85 万元，增加了 707.15 万元，增长幅度为 16.08%。

2011 年，公司主营业务收入较去年同期相比增长幅度较大。主要原因是由于近几年公司不断提高核心产品的品质，使得公司产品的综合竞争力和市场认知度得到了有效提升所致。

二、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

序号	报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动说明
一、资产负债表项目					
1	货币资金	114,623,110.91	70,024,118.83	63.69%	主要系公司本期营业收入增加及借款增加所致。
2	预付款项	544,331.42	33,026,326.18	-98.35%	主要系本期公司控股子公司分别将预付土地补偿金、预付土地转让款转入其他应收款所致。
3	在建工程	14,555,718.74	4,961,030.50	193.40%	主要系公司本期新增投资项目尚未完工所致。
4	生产性生物资产	9,633,318.23	5,751,487.63	67.49%	主要系公司本期新购进白鲸、海象等海洋生物所致。
5	预收款项	2,487,085.52	42,585.52	5740.21%	主要系公司本期预收房屋处置款所致。
6	其他应付款	37,136,853.62	57,895,396.13	-35.86%	主要系公司本期偿还欠款所致。
7	其他流动负债	520,931.00	143,446.00	263.15%	主要系公司本期按导游奖励积分确认的递延收益增加所致。
二、利润表项目					
8	资产减值损失	19,854,526.65	1,290,470.87	1438.55%	主要系本期公司控股子公司分别将预付土地补偿金、预付土地转让款转入其他应收款，并按账龄组合计提减值准备所致。
9	营业外收入	5,192,599.09	2,042,442.37	154.23%	主要原因系公司本期以无形资产对外投资取得收益所致。
10	营业外支出	5,246,051.95	130,782.91	3911.27%	主要原因系公司本期固定资产报废增加所致。

三、对公司未来发展的展望

（一）旅游行业发展趋势分析

2012 年，国家“十二五”文化改革发展规划纲要全面落实实施，全国各地加大对旅游文化产业的投入和支持。在此背景下，大连市政府 2012 年制定以“十大旅游项目工程建设为载体，突出旅游、文化融合发展主题，实现大连旅游文化发展新突破，围绕大连‘浪漫之都’文化旅游主题，重点推出七大‘浪漫文化旅游’品牌。全面启动‘北方不夜港’工程，加快以温泉旅游为牵引的乡村休闲旅游的发展，推进‘智慧旅游城市’建设，进一步提升旅游服务品质，努力打造“门户型旅游目的地”的旅游发展计划。

我公司作为东北大连地区唯一一家旅游上市公司，2012 年将全力借助市场政策支持及本地政府的引导，深入融合大连城市个性，加大公司核心项目宣传力度，抓住高铁开通给大连旅游市场带来的变化，适时调整营销策略，实现客流量的不断增长和公司 2012 年度经营业绩的快速提高。

（二）公司目前面临的风险及对策

随着国内旅游行业的迅速发展，旅游产品的不断丰富及游客需求品质的提高，旅游市场的现有水族馆项目面对的市场竞争日趋严峻。

一是国内各地新生景区、景点，不断分散来连客流，大连本土同类企业竞争激烈，竞争对手不断增加投资扩张，全面瓜分市场客源，公司原有场馆项目受到较大的竞争压力；

二是公司原有主营业务单一，抵抗风险能力仍然较弱，现有条件下仅能保持生存，却难有大发展；

三是受国家宏观调控政策影响，公司重组计划再次延期，未能发挥上市公司融资平台作用，资金周转压力和银行信贷压力仍未得到根本缓解。

(三) 公司 2012 年的经营计划和主要目标

2012 年，公司保持现有经营业绩稳中有升与谋求发展齐头并进。即结合旅游业市场环境及公司发展实际需要，对内加强内控管理，加快产品创新，强化风险控制；对外加强新项目开发，丰富主营业务，积蓄和调动一切力量，加快推进公司安全稳健的发展。

1、稳定提高营业收入，积蓄发展力量。

随着旅游行业的发展，旅游产品将不断从单一开发向综合开发升级，这将影响旅游格局和出游方式的变化、也将直接影响客源市场，公司的企划和营销工作将紧紧围绕保业绩为中心，着力进行品牌战略规划，拓宽宣传推广渠道，实现全年经营业绩目标。

2、加快新项目开发，建立新的收入增长点。

2012 年，公司将加快推进新项目的开发建设，利用现有稳定的客户群，开拓新业务，提高利润增长点。本年度，公司将集中力量开发优势资源，加大宣传营销力度，突破原有公司主营业务单一瓶颈，加大旅游人才培养力度，全面提升服务水平，打造公司旅游品牌。同时，充分利用国家文化产业示范基地带来的发展机遇，不断创新旅游产品，促进公司产品优势向市场优势、产业优势转化；不断创新发展模式，构建企业、市场多方互惠互利，达到共赢、良性发展格局。最终推动公司做大做强的长期可持续发展战略目标。

此外，哈大高铁开通将给大连旅游形态带来巨大改变。哈大高铁连接东北腹地，带动沿线客源市场，游客数量预期将有大幅增长。时空的缩小，旅游方式、状态将有较大的改变。一小时旅游经济将给大连和沿线城市带来旅游经济重大发展机遇，公司将全力做好迎接高铁时代旅游的各项准备，抓住市场机遇，提高经营业绩。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
旅游业服务	152,773,521.00	71,396,184.35	53.27	22.63	11.87	增加 4.5 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
大连地区	102,015,341.00	26.51
其他地区	50,758,180.00	15.52

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
船舶建造	30,700,000	11%	
极地二期改造项目	92,000,000	16%	
百年城雕项目	50,000,000	18%	
合计	172,700,000	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会二〇一一年第一次会议	2011年3月24日		上海证券报、证券时报	2011年3月25日
第四届董事会二〇一一年第二次会议	2011年4月28日	审议公司2011年第一季度报告	上海证券报、证券时报	2011年4月29日
第四届董事会	2011年5月12日		上海证券报、证券时报	2011年5月13日

二〇一一年第一次临时会议	日			
第四届董事会二〇一一年第三次会议	2011年5月25日		上海证券报、证券时报	2011年5月26日
第四届董事会二〇一一年第二次临时会议	2011年6月24日		上海证券报、证券时报	2011年6月25日
第四届董事会二〇一一年第三次临时会议	2011年7月15日		上海证券报、证券时报	2011年7月16日
第四届董事会二〇一一年第四次会议决	2011年8月4日		上海证券报、证券时报	2011年8月5日
第四届董事会二〇一一年第四次临时会议	2011年10月11日		上海证券报、证券时报	2011年10月12日
第四届董事会二〇一一年第五次会议	2011年10月25日	审议公司2011年第三季度报告	上海证券报、证券时报	2011年10月26日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真落实执行股东大会授权事项，报告期内公司未进行利润分配、公积金转增股本及股权激励方案的实施，同时，报告期内公司也没有配股、增发新股等方案的实施情况。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由4人组成，其中独立董事3人，并由独立董事担任主任委员。报告期内，审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极履职，完成了本职工作。在公司2011年度报告审计工作中，审计委员会主要履行了以下工作职责：

(1) 在负责公司年度审计工作的中准会计师事务所有限公司会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并请会计师对此进行审计。同时积极地与证券监管部门针对年报编制相关工作进行了沟通。

(2) 在会计师进场后，审计委员会加强与会计师的沟通，在会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并督促会计师按时完成审计工作。

(3) 在年度董事会召开之前，审计委员会对年度财务会计报告进行了表决，认为公司聘请的中准会计师事务所有限公司在为公司提供的2011年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，按时完成了审计工作，同意其所提交的审计报告。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 7 人组成，其中独立董事 3 人，并由独立董事担任主任委员。2011 年，薪酬与考核委员会积极履职，审查了公司 2011 年度的薪酬制度以及董事、监事和高级管理人员的薪酬，完成了本职工作。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《公司外部信息使用人管理制度》，这一制度的建立加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间外部信息的报送和使用管理,确保信息公平披露,杜绝内幕交易等违法、违规行为发生。

截止目前为止，公司年报信息未有对外报送情况发生。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立行之有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司将以防范风险、规范管理为目标，从建立健全企业内部控制规范体系入手，根据我国企业内部控制规范体系的相关要求，系统梳理公司已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，强化制约，落实责任追究，形成公司健全有效的内部控制规范体系，确保企业可持续发展。公司内控工作领导小组，将负责公司内控建设的组织领导和推动实施，首先按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对企业现行内控制度及其实施情况进行全面梳理，摸清管理现状，找出存在的缺陷和问题；其次对各个流程中存在的风险进行识别，分析风险发生的可能性和风险成因，评估风险发生的后果与风险重要性，评价内控质量；然后针对发现的问题和风险，制定整改措施，完善制度、优化业务流程和加强风险控制，在公司范围内建立较为完善、适用和有效的内部控制体系，并确保内控体系的可靠执行和有效运作。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司制定了《公司内幕信息知情人登记制度》，该制度有效的规范了公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，避免内幕交易的发生。报告期内，公司没有发生利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、 公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

报告期内，公司对内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况进行自查，没有出现被监管部门采取监管措施及行政处罚情况发生。

10、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五)现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》中第一百五十六条的规定，公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补上一年度的亏损；
 - (2) 提取法定公积金 10%；
 - (3) 提取法定公益金 5% 至 10%；
 - (4) 提取任意公积金；
 - (5) 支付股东股利；
 - (6) 公司拟定利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报，保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利；公司可以进行中期分红；公司具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。
- 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。
- 上述 (3)、(4) 项的分配比例由董事会根据各年度的经营状况和发展需要拟定，提请股东大会表决通过。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中准会计师事务所有限公司审定，本公司 2011 年度实现净利润 4,644,999.19 元，弥补以前年度结转未分配利润-32,395,107.38 元,本年度未分配利润为-27,750,108.19 元。为弥补以前年度亏损，公司本年度不分配利润，不进行公积金转增。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	3,636,261.68	0
2009	0	0	0	0	3,617,139.30	0
2010	0	0	0	0	5,227,455.41	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会二〇一一年第一次监事会会议	1、 审议《公司二〇一〇年度监事会工作报告》； 2、 审议《公司二〇一〇年年度报告和年度报告摘要》； 3、 审议《公司二〇一〇年度财务决算报告》
第四届监事会二〇一一年第二次监事会会议	审议《公司 2011 年第一季度报告及正文》
第四届监事会二〇一一年第三次监事会会议	审议《关于变更公司第四届监事会监事》的议案
第四届监事会二〇一一年第四次监事会会议	审议《公司二〇一一年半年度报告及年度报告摘要》
第四届监事会二〇一一年第五次监事会会议	审议《公司 2011 年第三季度报告及正文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在 2011 年能够依法规范运作，决策程序合法，公司建立了完善的内控制度，公司董事及高级管理人员能够守法经营，认真执行股东大会决议，未见违反法律、法规、公司章程及损害股东、员工利益的行为。

(三) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

2012 年全体监事将继续本着诚信勤勉的精神进行履职，为公司及全体股东负责，认真学习法律、法规和有关规定，忠实监事义务，发挥监事的监督作用，督促公司加强内部控制体系的建立和完善，切实维护好公司和全体股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连旅顺蒙村镇银行股份有限公司	10,000,000	10,000,000	10	10,000,000	0	0	长期股权投资	投资
合计	10,000,000	10,000,000	/	10,000,000	0	0	/	/

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价)	资产出售定价	所涉及的资产产权是否	所涉及的债权债务是否	该资产出售贡献的净利润占上市公司	关联关系
------	-------	-----	------	------------------------	---------	------------------	--------	------------	------------	------------------	------

						原则)	价 原 则	已全 部过 户	已全 部转 移	司净利 润的比 例(%)	
大连 白雪 投资 有限 公司	大连 地中 海温 泉公 园有 限公 司	2011 年 3 月 18 日	30,000,000	0	885,009.66	否	审 计 价 值		是	19.05	
大连 蓝色 海湾 经贸 有限 公司	苏州 圣亚 旅业 开发 有限 公司	2011 年 8 月 4 日	9,210,000	-1,152,519.24	4,579,051.42	否	审 计 价 值		是	73.77	

1.2011年3月18日，公司将持有的大连地中海温泉有限公司50%的股权转让给大连白雪投资有限公司，转让价格为3000万元。

2.2011年8月4日，公司将持有的苏州圣亚旅业开发有限公司60%的股权转让给大连蓝色海湾经贸有限公司，交易金额为：921万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	控股子公司	1,112.42	4,501.44		
大连昊丰房地产开发有限公司	控股子公司	800.80	1,124.53		
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	控股子公司	0.19	250.19		
北京主题智库顾问有限公司	联营公司	0.42	4.72		
辽宁迈克集团股份有限公司	其他关联人	0	2.58		
合计		1,913.83	5,883.46		

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,200
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,600
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.3

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	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	资产注入	大连圣亚旅游控股股份有限公司 大连圣亚旅游控股股份有限公司	为支持上市公司的发展，在本次收购后的十二个月内，公司将根据旅游业、证券市场发展的情况，择机向上市公司提议通过公司采取	是	否	自 2010 年 2 月 26 日后，公司及大股东积极推动承诺相关工作，制定了资产注入方案，并准备实施，但由于国家宏观政策发生变化，不支持与土地有关的资产注入项目，资产注入工作未能按计划实施。	公司及公司大股东将密切关注国家宏观政策的调整情况，积极推进资产注入计划。

			向增发、现金购买或资产置换等方式,将大连星海公园改造项目、海湾旅游区商铺项目及其他项目注入上市公司。			
--	--	--	--	--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	4 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大连圣亚旅游控股股份有限公司出售资产公告	上海证券报、证券时报	2011年3月19日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第一次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2011年3月25日	www.sse.com.cn
第四届监事会二〇一一年第一次监事会会议决议公告	上海证券报、证券时报	2011年3月25日	www.sse.com.cn
2010 年度报告及摘要	上海证券报、证券时报	2011年3月25日	www.sse.com.cn
"为公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司提供担保的公告"	上海证券报、证券时报	2011年4月20日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第二次会议决议	上海证券报、证券时报	2011年4月29日	www.sse.com.cn
第四届监事会二〇一一年第二次会议决议	上海证券报、证券时报	2011年4月29日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告正文	上海证券报、证券时报	2011年4月29日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第一次临时会议决议	上海证券报、证券时报	2011年5月13日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第三次会议决议暨 2010 年度股东大会会议通知	上海证券报、证券时报	2011年5月26日	www.sse.com.cn
第四届监事会二〇一一年第三次会议决议	上海证券报、证券时报	2011年5月26日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会会议决议公告	上海证券报、证券时报	2011年6月17日	www.sse.com.cn
"为公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公	上海证券报、证券时报	2011年6月17日	www.sse.com.cn

园有限公司提供担保的公告"			
第四届董事会二〇一一年第二次临时会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第三次临时会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 7 月 16 日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第四次会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
第四届监事会二〇一一年第四次会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
大连圣亚旅游控股股份有限公司出售资产公告	上海证券报、证券时报	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
"为公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司提供担保的公告"	上海证券报、证券时报	2011 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn
"为公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司提供担保的公告"	上海证券报、证券时报	2011 年 10 月 10 日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第四次临时会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
第四届董事会二〇一一年第五次会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
第四届监事会二〇一一年第五次会议决议	上海证券报、证券时报	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
大连圣亚旅游控股股份有限公司第三季度报告正文	上海证券报、证券时报	2011 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计事务所有限公司注册会计师刘璐、姚军审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中准审字[2012]1082 号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连圣亚旅游控股股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连圣亚旅游控股股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大连圣亚旅游控股股份有限公司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，公允反映了大连圣亚旅游控股股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘璐

中国注册会计师：姚军

中国·北京

二〇一二年三月七日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	114,623,110.91	70,024,118.83
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(七) 4	544,331.42	33,026,326.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 3	24,224,340.10	20,843,382.44
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	9,126,159.01	9,102,133.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	1,594,745.07	
流动资产合计		150,112,686.51	132,995,960.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	50,000,000.00	59,263,490.34
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	271,158,948.93	275,497,924.59
在建工程	(七) 10	14,555,718.74	4,961,030.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(七) 11	9,633,318.23	5,751,487.63
油气资产			
无形资产	(七) 12	36,644,253.22	43,252,164.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	68,337,754.85	75,113,504.00
递延所得税资产	(七) 14	22,610.47	51,833.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,352,604.44	463,891,435.23

资产总计		600,465,290.95	596,887,395.78
流动负债:			
短期借款	(七) 16	253,000,000.00	229,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 17	2,715,033.37	2,511,775.30
预收款项	(七) 18	2,487,085.52	42,585.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 19	542,325.79	1,305,942.61
应交税费	(七) 20	1,538,976.39	1,011,042.36
应付利息	(七) 21	476,829.72	
应付股利	(七) 22	8,737,391.12	8,737,391.12
其他应付款	(七) 23	37,136,853.62	57,895,396.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	(七) 24	2,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	(七) 25	520,931.00	143,446.00
流动负债合计		309,155,426.53	306,647,579.04
非流动负债:			
长期借款	(七) 26	7,000,000.00	0
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		316,155,426.53	306,647,579.04
所有者权益 (或股东权			

益):			
实收资本 (或股本)	(七) 27	92,000,000.00	92,000,000.00
资本公积	(七) 28	201,799,027.44	201,799,027.44
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 29	13,331,377.31	13,331,377.31
一般风险准备			
未分配利润	(七) 30	-27,750,108.19	-32,395,107.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		279,380,296.56	274,735,297.37
少数股东权益		4,929,567.86	15,504,519.37
所有者权益合计		284,309,864.42	290,239,816.74
负债和所有者权益 总计		600,465,290.95	596,887,395.78

法定代表人: 刘达 主管会计工作负责人: 肖峰 会计机构负责人: 孙湘

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位: 大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		80,870,464.42	46,710,386.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		451,329.81	6,387,383.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2	58,562,837.84	57,390,177.78
存货		239,632.80	286,725.49
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		1,594,745.07	
流动资产合计		141,719,009.94	110,774,673.15

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	135,570,000.00	156,683,490.34
投资性房地产			
固定资产		162,759,371.53	159,605,946.28
在建工程		13,545,718.74	4,961,030.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		9,388,292.14	5,384,794.82
油气资产			
无形资产		26,758,274.46	33,057,249.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,337,754.85	75,113,504.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		416,359,411.72	434,806,015.19
资产总计		558,078,421.66	545,580,688.34
流动负债：			
短期借款		227,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,061,165.54	757,767.50
预收款项		250,000.00	
应付职工薪酬		385,078.61	1,185,078.61
应交税费		-216,248.85	-88,936.89
应付利息		476,829.72	
应付股利		8,737,391.12	8,737,391.12
其他应付款		33,969,465.49	57,320,771.36
一年内到期的非流动 负债		2,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		520,931.00	143,446.00
流动负债合计		274,184,612.63	274,055,517.70

非流动负债：			
长期借款		7,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		281,184,612.63	274,055,517.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		92,000,000.00	92,000,000.00
资本公积		203,296,428.92	203,296,428.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,617,418.11	13,617,418.11
一般风险准备			
未分配利润		-32,020,038.00	-37,388,676.39
所有者权益（或股东权益）合计		276,893,809.03	271,525,170.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		558,078,421.66	545,580,688.34

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		157,382,294.39	126,223,958.40
其中：营业收入	(七) 31	157,382,294.39	126,223,958.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,080,648.38	132,844,635.94
其中：营业成本	(七) 31	71,396,184.35	63,819,956.27
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 32	5,694,473.11	4,261,772.10
销售费用	(七) 33	17,921,909.59	14,986,229.99
管理费用	(七) 34	36,537,592.75	32,707,895.00
财务费用	(七) 35	16,675,961.93	15,778,311.71
资产减值损失	(七) 37	19,854,526.65	1,290,470.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(七) 36	8,514,061.08	8,777,986.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-452,858.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,184,292.91	2,157,308.51
加：营业外收入	(七) 38	5,192,599.09	2,042,442.37
减：营业外支出	(七) 39	5,246,051.95	130,782.91
其中：非流动资产处置损失		4,938,338.12	123,677.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,237,745.77	4,068,967.97
减：所得税费用	(七) 40	604,907.49	565,850.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,842,653.26	3,503,116.98
归属于母公司所有者的净利润		4,644,999.19	5,227,455.41
少数股东损益		-7,487,652.45	-1,724,338.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 41	0.0505	0.0568
（二）稀释每股收益	(七) 41	0.0505	0.0568
七、其他综合收益	(七) 42		-1,550,710.44
八、综合收益总额		-2,842,653.26	1,952,406.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,644,999.19	3,676,744.97
归属于少数股东的综合收益总额		-7,487,652.45	-1,724,338.43

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三) 4	111,012,341.00	86,636,550.32
减：营业成本	(十三) 4	48,552,843.31	45,049,229.27
营业税金及附加		3,972,181.71	2,780,215.01
销售费用		10,773,991.26	8,127,728.14
管理费用		25,403,280.33	21,984,231.37
财务费用		14,866,345.58	14,034,766.05
资产减值损失		3,389,268.23	-1,171,032.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(十三) 5	1,295,009.66	4,053,206.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-452,858.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,349,440.24	-115,381.24
加：营业外收入		5,117,474.09	1,960,983.01
减：营业外支出		5,098,275.94	128,782.91
其中：非流动资产处置损失		4,840,576.63	123,677.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,368,638.39	1,716,818.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,368,638.39	1,716,818.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,368,638.39	1,716,818.86

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,336,644.89	125,399,612.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 43	3,451,575.52	26,614,902.09
经营活动现金流入小计		158,788,220.41	152,014,514.31
购买商品、接受劳务支付的现金		38,058,378.34	41,212,412.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,023,112.67	19,089,383.74
支付的各项税费		7,747,482.37	7,125,728.72
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 43	34,654,576.17	19,107,599.90
经营活动现金流出小计		108,483,549.55	86,535,124.60
经营活动产生的现金流量净额		50,304,670.86	65,479,389.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,200,000.00	3,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,867,446.56	1,568,720.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,142.04	-3,365.34
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 43	2,000,000.00	8,500,000.00
投资活动现金流入小计		38,062,304.52	13,265,355.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,777,440.39	38,332,917.84
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	(七) 43	407,308.02	
投资活动现金流出小计		54,184,748.41	38,332,917.84
投资活动产生的现金流量净额		-16,122,443.89	-25,067,562.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		296,000,000.00	299,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		296,000,000.00	299,000,000.00
偿还债务支付的现金		269,000,000.00	334,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,583,234.89	23,064,005.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		285,583,234.89	357,064,005.55
筹资活动产生的现金流量净额		10,416,765.11	-58,064,005.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,356.15
五、现金及现金等价物净增加额		44,598,992.08	-17,662,534.67
加：期初现金及现金等价物余额		70,024,118.83	87,686,653.50
六、期末现金及现金等价物余额		114,623,110.91	70,024,118.83

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,366,922.00	85,387,244.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,427,780.35	19,685,914.00
经营活动现金流入小计		118,794,702.35	105,073,158.02
购买商品、接受劳务支付的现金		20,828,229.51	19,770,506.41
支付给职工以及为职工支付的现金		20,107,544.16	13,962,344.87
支付的各项税费		5,445,565.68	3,747,194.95
支付其他与经营活动有关的现金		34,510,863.80	25,007,987.76
经营活动现金流出小计		80,892,203.15	62,488,033.99
经营活动产生的现金流量净额		37,902,499.20	42,585,124.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,200,000.00	3,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		667,446.56	1,568,720.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		357.00	100.00
收到其他与投资活动有关的现金			8,500,000.00
投资活动现金流入		33,867,803.56	13,268,820.50

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,474,313.39	32,414,286.17
投资支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		407,308.02	
投资活动现金流出小计		52,881,621.41	39,414,286.17
投资活动产生的现金流量净额		-19,013,817.85	-26,145,465.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		264,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		264,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		234,000,000.00	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,728,603.49	21,284,105.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		248,728,603.49	323,284,105.63
筹资活动产生的现金流量净额		15,271,396.51	-53,284,105.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,356.15
五、现金及现金等价物净增加额		34,160,077.86	-36,854,803.42
加：期初现金及现金等价物余额		46,710,386.56	83,565,189.98

六、期末现金及现金等价物余额		80,870,464.42	46,710,386.56
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-32,395,107.38		15,504,519.37	290,239,816.74
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-32,395,107.38		15,504,519.37	290,239,816.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,644,999.19		-10,574,951.51	-5,929,952.32
(一)净利润							4,644,999.19		-7,487,652.45	-2,842,653.26
(二)其他综合收益										

上述(一)和 (二)小计							4,644,999.19		-7,487,652.45	-2,842,653.26
(三)所有者 投入和减少 资本									-3,087,299.06	-3,087,299.06
1. 所有者投 入资本										
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他									-3,087,299.06	-3,087,299.06
(四)利润分 配										
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										
4. 其他										
(五)所有者 权益内部结 转										
1. 资本公积 转增资本(或										

股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-27,750,108.19		4,929,567.86	284,309,864.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	92,000,000.00	203,349,737.88			13,331,377.31		-37,622,562.79		22,816,753.04	293,875,305.44
加 加: 会计政策										

变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	92,000,000.00	203,349,737.88			13,331,377.31		-37,622,562.79	22,816,753.04	293,875,305.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,550,710.44					5,227,455.41	-7,312,233.67	-3,635,488.70
（一）净利润							5,227,455.41	-1,724,338.43	3,503,116.98
（二）其他综合收益		-1,550,710.44							-1,550,710.44
上述（一）和（二）小计		-1,550,710.44					5,227,455.41	-1,724,338.43	1,952,406.54
（三）所有者投入和减少资本								-5,587,895.24	-5,587,895.24
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益									

的金额										
3. 其他									-5,587,895.24	-5,587,895.24
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-32,395,107.38		15,504,519.37	290,239,816.74

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-37,388,676.39	271,525,170.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-37,388,676.39	271,525,170.64
三、本期增							5,368,638.39	5,368,638.39

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								
(一) 净利润							5,368,638.39	5,368,638.39
(二) 其他 综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							5,368,638.39	5,368,638.39
(三) 所有 者投入和减 少资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润 分配								
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								
4. 其他								
(五) 所有者 权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-32,020,038.00	276,893,809.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-39,105,495.25	269,808,351.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-39,105,495.25	269,808,351.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,716,818.86	1,716,818.86
(一) 净利润							1,716,818.86	1,716,818.86
(二) 其他综合收益								

上述(一)和(二) 小计							1,716,818.86	1,716,818.86
(三)所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入 所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
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								
4. 其他								

(五) 所有者权益 内部结转								
1. 资本公积转增 资本(或股本)								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补 亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-37,388,676.39	271,525,170.64

法定代表人：刘达 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

(三) 公司概况

大连圣亚旅游控股股份有限公司(原名大连圣亚海洋世界股份有限公司,以下简称"本公司"或"公司")的前身为大连圣麦尔索海洋世界有限公司,经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外资字[1993]2198号文件批准,于1994年1月设立;1995年3月经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外企字[1995]86号文件批准,公司名称变更为"大连圣亚海洋世界有限公司"。1999年5月,经对外贸易经济合作部以《关于同意大连圣亚海洋世界有限责任公司改制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司;2002年6月,经中国证监会以发行字[2002]62号文件核准,公司公开发行3,200万股人民币普通股,发行后总股本为9,200万股。2004年12月,经大连圣亚海洋世界股份有限公司第二届董事会2004年第四次会议审议通过,并经公司2004年第一次临时股东大会批准,公司注册名称由"大连圣亚海洋世界股份有限公司"变更为"大连圣亚旅游控股股份有限公司",公司已于2004年12月20日获得国家商务部换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资资审字[1999]0057号),并于2004年12月31日在大连市工商行政管理局完成工商变更登记。

根据国务院国有资产监督管理委员会"国资产权[2006]719号"及商务部"商资批[2006]1544号"文件批准,并经2006年7月10日召开的关于股权分置改革的临时股东大会审议通过,公司以股权分置改革登记日(2006年8月9日)登记在册的流通股股数为基数,实施股权分置改革方案,流通股股东每10股可获得非流通股股东支付的3.4股对价股份。股权分置改革方案实施后,本公司当时的第一大股东中国石油辽阳石油化纤公司持股2210.4万股,占本公司总股本的24.03%;境外法人持股1228万股,占本公司总股本的13.35%;境内法人持股1473.6万股,占本公司总股本的16.02%;社会流通股股数为4288万股,占本公司总股本的46.60%。

2009年2月16日,公司接到中国登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书,确认中国石油辽阳石油化纤公司将其持有的大连圣亚旅游控股股份有限公司国有股2,210.4万股转让给大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的过户事宜已办理完毕,并且本公司已在大连市工商行政管理局完成工商变更登记。本次股权转让后,大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司成为公司的第一大股东,中国石油辽阳石油化纤公司不再持有本公司的股份。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的控股股东为大连市星海实业发展总公司,其最终控制人为大连星海湾建设开发管理中心。

本公司的经营范围:建设、经营水族馆、海洋探险人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆、餐饮、酒吧。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设综合部、财务部、审计部、证券部、事业发展部、企划部、营销部、娱乐系统维护部和现场管理部等职能部门。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策,进行确认和计量。本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释(以下简称"《企业会计准则》")。

此外,本财务报表还按照《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(2010年修订)》列报和披露有关财务信息。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司于 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 年度的公司及合并经营成果和现金流量等财务信息。

3、 会计期间：

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而让渡的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占有份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负

债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，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（或即期汇率的近似汇率）折算，折算所产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类；

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债等两类。

2. 金融工具的确认和终止确认

当公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融工具的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）

按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法计算确认的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）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。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

（2）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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值

期末, 本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项, 单独进行减值测试; 对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时, 以预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值部分计提减值准备, 并计入当期损益。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 应当予以转出, 计入当期损益。

6. 金融资产的转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 应当终止确认该项金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不应当终止确认该项金融资产。金融资产发生整体转移, 按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额, 计入当期损益。

金融资产发生部分转移, 应将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行了分摊后确定。

(1) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- A. 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期;
- B. 管理层没有意图持有至到期;
- C. 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- D. 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收账款的前五名客户和其他应收款的前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额, 计提坏帐准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄分析法组合	公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合, 再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

库存商品采用加权平均法确定库存商品发出成本; 原材料采用先进先出法确定发出成本。

(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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地

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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；产成品价格的下降表明材料的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

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

五五摊销法

低值易耗品采用五五转销法。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1.成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对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。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

2. 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，并同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位经损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不

足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面价值、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(2) 后续计量及损益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

1. 长期股权投资的减值

期末，本公司对长期股权投资的账面价值进行检查，有迹象表明资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。

2. 可收回金额的计量

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

3. 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

4. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
通讯设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

1. 固定资产的减值

期末，本公司对固定资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。

2. 可收回金额的计量

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

3. 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

4.资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- D. 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- E. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程：

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；外包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15、 借款费用：

1.借款费用资本化的确认原则

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

企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2.借款费用同时满足下列条件的，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。

3.借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4.暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、 生物资产：

1. 生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生产性生物资产包括海洋展示生物和极地展示生物等。

2. 本公司的生产性生物资产按照成本进行初始成本计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、抚育费等直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(3) 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

(5) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》和《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定。

3. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计其使用寿命为 5 年，极地展示生物和贵重海洋展示生物预计净残值为 10%，其他海洋展示生物不预留残值。

5. 公司于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，应当作为会计估计变更，按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》处理，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

6. 公司于每年年度终了对生产性生物资产进行定期盘点，对于其出现出售、盘亏、死亡或毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

7. 公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

17、 无形资产：

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证

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。

经复核，本年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。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

18、 长期待摊费用:

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出进行初始计量,本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债:

1. 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

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

2. 计量方法:

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、 收入:

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括提供服务收入和让渡资产使用权收入。

1.提供服务收入

公司的服务收入主要为景观门票收入,具体确认原则如下:

景观门票收入:公司将门票售出(按公司规定门票售出不退票),相关的收入已经收到,与此有关的成本能够可靠地计量时,确认为营业收入实现;

2.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、 政府补助:

1. 政府补助确认原则: 政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

- (1) 能够满足政府补助所附条件;
- (2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助计量: 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 会计处理:

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益;与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- (1) 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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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可抵扣暂时性差异不予确认相应递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

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)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足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应纳税暂时性差异：

①该项交易不是企业合并；

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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实

际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、 持有待售资产：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	门票收入、其他收入	3%，5%
城市维护建设税	流转税缴纳额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税缴纳额	3%
地方教育费	流转税缴纳额	2%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	控股子公司	北京	投资咨询	10,000,000	旅游资源开发、承办展览展示会、组织文化艺术交流等	10,000,000		100	100	是			
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛	旅游	3,000,000	艺术品创作、展览、销售	1,800,000	5,000,000	60	60	是	-2,712,996.13	6,938.01	
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	控股子公司	哈尔滨	旅游	60,000,000	经营水族馆,极地动物馆,海洋人造景观、海洋生物标本陈列,	60,000,000		100	100	是			

					船舶模型陈列馆;西式快餐制作(不含凉菜)								
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	天津	旅游	6,690,000	建设、经营水族馆、海洋探险、人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆	5,070,000		75.76	75.76	是	231,223.98	733,237.39	
丽江圣亚生态旅游有限公司	全资子公司	云南	旅游	7,000,000	旅游观光、农业展示、田园种植,原生态作物采摘;休闲娱乐、旅游纪念品销售、配套服务。	7,000,000		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

大连 昊丰 房地 产开 发有 限公 司	控 股 子 公 司	大 连	房 地 产	27,000,000	房地 产开 发及 销售	10,000,000		51	51	是	7,411,340.01	5,979,130.89	
---------------------------------------	-----------------	--------	-------------	------------	----------------------	------------	--	----	----	---	--------------	--------------	--

2、合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年无新增合并单位。

2. 本年减少合并单位 1 家，原因为：公司 2011 年 8 月 4 日与大连蓝色海湾经贸有限公司签订股权转让协议，将其持有的苏州圣亚旅业开发有限公司的 60% 股权转让，转让价款为 921 万元。另签订协议，以公司欠苏州圣亚的 920.9643 万元债务转移，抵顶大连蓝色海湾经贸有限公司的应付本公司的股权转让款。公司依据上述协议于 2011 年 8 月 30 日进行了相应的账务处理，对苏州圣亚的实际控制权转移。公司以 2011 年 7 月 31 日作为股权处置日，对本期期初至处置日利润进行合并，本期期末不再将苏州圣亚纳入合并范围。处置日公司对苏州圣亚的长期股权投资账面余额为 4,630,948.58 元，产生股权转让收益 4,579,051.42 元。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
苏州圣亚旅业开发有限公司	7,718,247.64	-1,920,865.40

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
苏州圣亚旅业开发有限公司	2011 年 7 月 31 日	以处置日公司对苏州圣亚的长期股权投资账面余额为 4,630,948.58 元，产生股权转让收益 4,579,051.42 元。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司无境外经营实体。

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数		
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：		/	/	
人民币	483,860.15	/	/	462,502.91

欧元		4,900	8.8065	43,151.85
银行存款:		/	/	
人民币	114,139,250.76	/	/	69,518,464.07
合计	114,623,110.91	/	/	70,024,118.83

期末余额较期初增加 44,598,992.08 元, 增长比率为 63.69%, 主要系公司本期营业收入增加及借款增加所致。

2、 应收账款:

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

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

3、 其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,310,000.00	9.14	4,310,000.00	100.00	4,310,000.00	12.29	4,310,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析法组合	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86	41.89	27,364,690.15	78.00	6,521,307.71	23.83
组合小计	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86	41.89	27,364,690.15	78.00	6,521,307.71	23.83
单项金额虽不重大但单项计提坏	1,155,504.00	2.45	1,155,504.00	100.00	3,406,724.00	9.71	3,406,724.00	100.00

账准 备的 其他 应收 账款								
合计	47,155,347.96	/	22,931,007.86	/	35,081,414.15	/	14,238,031.71	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东国际投资管理 有限公司	4,310,000.00	4,310,000.00	100.00	账龄时间较长收 回的可能性很小
合计	4,310,000.00	4,310,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 小计	1,600,997.79	3.4	80,049.89	4,214,171.72	12.01	210,708.59
1 至 2 年	147,390.00	0.31	14,739.00	5,579,097.44	15.9	557,909.75
2 至 3 年	8,666,710.40	18.38	1,733,342.08	10,110,070.46	28.82	2,022,014.10
3 年以上	31,274,745.77	66.32	15,637,372.89	7,461,350.53	21.27	3,730,675.27
合计	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86	27,364,690.15	78.00	6,521,307.71

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛雕塑艺术馆	1,155,504.00	1,155,504.00	100.00	账龄时间较长收 回的可能性很小
合计	1,155,504.00	1,155,504.00	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款 内容	转回或收回原 因	确定原坏账准 备的依据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	收回金额	转回坏账准备 金额
大连白雪投资 有限公司		账龄时间较长 收回的可能性 很小	290,000.00	290,000.00	
合计	/	/	290,000.00	/	/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连西岗大地传媒有限公司	多收取的合同款	202,720.00	涉诉收回可能性较小	否
三亚大酒店	押金	60,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连风景园林处星海公园	押金	100,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
沈阳银基投资管理公司	押金	100,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连涉外翻译专修学校	押金	2,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连市中心医院	押金	8,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
国家图书馆	押金	6,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
汽车租赁公司	押金	2,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连市甘井子创益自控厂	多收货款	30,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
诉讼费	诉讼费	74,673.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
哈尔滨轴承股份有限公司	多收货款	1,354.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
其他		28,303.53	账龄时间较长收回的可能性很小	否
合计	/	615,050.53	/	/

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

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会	非关联单位	22,600,000.00	2-3 年、3 年以上	47.93
北京双桥信达科技开发有限公司	非关联单位	7,000,000.00	3 年以上	14.84
山东国际投资管	非关联单位	4,310,000.00	3 年以上	9.14

理有限公司				
天津国际游乐港游艇俱乐部有限公司	非关联单位	3,000,000.00	3 年以上	6.36
大连星海世博展览展示有限公司	非关联单位	2,875,220.00	2-3 年	6.10
合计	/	39,785,220.00	/	84.37

(6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京主题智库顾问有限公司	联营企业	47,252.00	0.10
合计	/	47,252.00	0.10

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	202,777.52	37.25	7,088,340.64	21.46
1 至 2 年	263,434.90	48.40	4,639,156.10	14.05
2 至 3 年			18,061,539.60	54.69
3 年以上	78,119.00	14.35	3,237,289.84	9.80
合计	544,331.42	100.00	33,026,326.18	100.00

(1) 期末余额较期初减少 32,481,994.76 元，降低比率为 98.35%，主要系本期公司控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司将预付给大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会土地补偿金 22,600,000.00 元及控股子公司天津圣亚海洋世界投资有限公司将预付给天津国际游乐港游艇俱乐部有限公司土地转让款 3,000,000.00 元转入其他应收款所致。

(2) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算情况。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
进口动物保障金	非关联单位	263,434.90	1-2 年	动物尚未引进
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联单位	142,894.91	年内	预付电费
哈尔滨市建筑企业劳保统筹中心	非关联单位	78,119.00	3 年以上	工程尚未结束
大连深潜工程有限公司	非关联单位	45,000.00	年内	预付设备款

中国太平洋保险股份有限公司哈尔滨中心支公司	非关联单位	8,728.01	年内	预付保险费
合计	/	538,176.82	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 预付款项的说明:

期末预付账款无关联企业往来余额。

5、 存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,558.80		211,558.80	286,725.49		286,725.49
库存商品	612,112.21		612,112.21	560,993.61		560,993.61
低值易耗品	28,074.00		28,074.00			
开发成本	8,274,414.00		8,274,414.00	8,254,414.00		8,254,414.00
合计	9,126,159.01		9,126,159.01	9,102,133.10		9,102,133.10

6、 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险费	1,594,745.07	
合计	1,594,745.07	

公司本期缴纳的保险费, 期限从 2011 年 9 月至 2012 年 8 月, 期末余额为尚未摊销部分。

7、 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京主题智库顾问有限公司	40.00	40.00	220,403.67	370,131.73	-149,728.06	0	-4,736.00

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京艾肯联合企业顾问有限公司	150,000.00	150,000.00	-150,000.00	0.00			
大连圣亚水族设计开发有限公司	78,740.41	78,740.41		78,740.41	78,740.41	18	18
北京越达投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00		19.05	19.05
大连旅顺蒙村银镇银行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10	10

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大连地中海温泉公园有限公司	30,000,000.00	19,113,490.34	-19,113,490.34	0.00				
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83	0.00		0.00			40	40

(1) 本期公司以位于瓦房店市许屯镇龙门汤村土地使用权对联营企业大连地中海温泉公园有限公司进行增资，增资后持有大连地中海温泉公园有限公司 50% 股权，同时又将持有的 50% 股权全部转让给大连白雪投资有限公司，股权转让价款为 3,000 万元。

(2) 本期公司子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司将其持有的北京艾肯联合企业顾问有限公司 15% 的股权以零元价格转让给葛弈羿、李玉峰。

(3) 本期公司出资 1,000 万元参股大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司，大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司注册资本 1 亿元，公司持有 10% 股权。

9、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	485,320,711.88	25,738,555.88	40,703,939.98	470,355,327.78
其中：房屋及建筑物	277,864,716.43	20,623,213.19	1,064,089.50	297,423,840.12
机器设备	138,018,489.94	2,005,828.18	16,789,870.68	123,234,447.44
运输工具	10,327,621.79	2,087,597.30	3,290,128.10	9,125,090.99
电子设备	58,386,828.70	998,490.21	19,401,947.70	39,983,371.21
通讯设备	160,483.00		155,584.00	4,899.00
其他设备	562,572.02	23,427.00	2,320.00	583,679.02
		本期新增	本期计提	
二、 累计折旧合	209,822,787.29		22,662,344.13	34,656,065.64
				197,829,065.78

计：					
其中：房屋及建筑物	62,612,843.59		9,993,037.65	96,667.94	72,509,213.30
机器设备	96,907,272.64		6,893,444.46	13,865,704.77	89,935,012.33
运输工具	5,953,109.79		1,183,084.99	2,759,395.23	4,376,799.55
电子设备	43,870,834.24		4,527,084.29	17,792,233.30	30,605,685.23
通讯设备	142,424.00		1,373.88	139,976.40	3,821.48
其他设备	336,303.03		64,318.86	2,088.00	398,533.89
三、固定资产账面净值合计	275,497,924.59	/	/	/	272,526,262.00
其中：房屋及建筑物	215,251,872.84	/	/	/	224,914,626.82
机器设备	41,111,217.30	/	/	/	33,299,435.11
运输工具	4,374,512.00	/	/	/	4,748,291.44
电子设备	14,515,994.46	/	/	/	9,377,685.98
通讯设备	18,059.00	/	/	/	1,077.52
其他设备	226,268.99	/	/	/	185,145.13
四、减值准备合计		/	/	/	1,367,313.07
其中：房屋及建筑物		/	/	/	32,390.60
机器设备		/	/	/	1,214,606.18
运输工具		/	/	/	
电子设备		/	/	/	120,316.29
通讯设备		/	/	/	
其他设备		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	275,497,924.59	/	/	/	271,158,948.93
其中：房屋及建筑物	215,251,872.84	/	/	/	224,882,236.22
机器设备	41,111,217.30	/	/	/	32,084,828.93
运输工具	4,374,512.00	/	/	/	4,748,291.44
电子设备	14,515,994.46	/	/	/	9,257,369.69
通讯设备	18,059.00	/	/	/	1,077.52
其他设备	226,268.99	/	/	/	185,145.13

本期折旧额：22,662,344.13 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：20,997,058.09 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	46,026.00	13,635.40	32,390.60	0.00	

机器设备	9,379,883.60	8,165,277.42	1,214,606.18	0.00	
电子设备	979,887.11	859,570.82	120,316.29	0.00	
通讯设备					
合计	10,405,796.71	9,038,483.64	1,367,313.07	0.00	

(1)本期报废固定资产原值为 39,340,956.27 元，净值为 4,862,062.91 元。

(2)截止 2011 年 12 月 31 日，公司用于向银行抵押借款的房屋建筑物原值为 206,602,458.71 元，净值为 149,051,855.30 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	14,555,718.74		14,555,718.74	4,961,030.50		4,961,030.50

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末数
白鲸池		3,699,366.00	3,455,561.4	7,154,927.40							自筹	0.00
极地世界表演 场		1,221,664.5	11,722,698.3	12,944,362.79							自筹	0.00
售票广场鲸鱼 广场改造工程			1,096,563.0	622,923.00	473,640.00						自筹	0.00
船舶建造	30,700,000		9,045,718.7			29	11%	45,718.74	45,718.74	7.3150	借款	9,045,718.74
极地二期改造 项目	92,000,000		1,500,000.0			1.63	16%				自筹	1,500,000.00
百年城雕项目	50,000,000		3,000,000.0			6	18%				自筹	3,000,000.00
阳光花园别墅 改造工程			800,000.0								自筹	800,000.00
臭氧设备	210,000		210,000.0			100	0%				自筹	210,000.00
其他		40,000.0	274,844.9	274,844.90	40,000.00						自筹	0.00
合计	172,910,000	4,961,030.5	31,105,386.3	20,997,058.09	513,640.00	/	/	45,718.74	45,718.74	/	/	14,555,718.74

期末余额较期初增加 9,594,688.24 元, 增长了 1.93 倍, 主要系公司本期新增投资项目极地二期海底长廊、百年城雕地下设施及船舶建造尚未完工所致。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
船舶建造	11%	
极地二期改造项目	16%	
百年城雕项目	18%	

11、生产性生物资产:

(1) 以成本计量:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
原值				
极地生物	13,758,956.95	88,852.50	622,678.99	13,225,130.46
海洋生物	17,919,950.31	5,636,255.40	1,325,230.51	22,230,975.20
累计折旧				
极地生物	-12,255,283.08	-130,667.46	-559,715.24	-11,826,235.30
海洋生物	-13,672,136.55	-1,574,396.85	-1,249,981.27	-13,996,552.13
生产性生物资产净值				
减值准备				
极地生物				
海洋生物				
合计	5,751,487.63			9,633,318.23

期末余额较期初增加 3,881,830.60 元,增长比率为 67.49%,主要系公司本期新购进白鲸、海象等海洋生物所致。

12、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	52,428,188.18	0	6,429,200.00	45,998,988.18
土地使用权	52,428,188.18	0	6,429,200.00	45,998,988.18
二、累计摊销合计	9,176,023.29	1,266,562.74	1,087,851.07	9,354,734.96
土地使用权	9,176,023.29	1,266,562.74	1,087,851.07	9,354,734.96
三、无形资产账面净值合计	43,252,164.89	-1,266,562.74	5,341,348.93	36,644,253.22
土地使用权	43,252,164.89	-1,266,562.74	5,341,348.93	36,644,253.22

四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	43,252,164.89	-1,266,562.74	5,341,348.93	36,644,253.22
土地使用权	43,252,164.89	-1,266,562.74	5,341,348.93	36,644,253.22

本期摊销额：1,266,562.74 元。

(1) 期末土地使用权中部分国有土地使用权用于向银行抵押借款，该部分土地的账面原值为 45,135,831.34 元，净值为 35,963,465.54 元。

(2) 本期无形资产减少系公司以拥有的瓦房店土地使用权 28,944 m²作价 1,000 万元对联营企业大连地中海温泉公园有限公司进行增资，取得土地处置收益 4,251,343.05 元。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产改良	75,113,504.00		4,975,456.15	1,800,293.00	68,337,754.85	根据决算调整原预估入账原值
合计	75,113,504.00		4,975,456.15	1,800,293.00	68,337,754.85	

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,610.47	51,833.28
小计	22,610.47	51,833.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,179,487.98	14,109,439.00
可抵扣亏损	5,603,094.31	35,643,949.97
合计	32,782,582.29	49,753,388.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	0.00	30,883,634.21	
2012 年	0.00	0.00	
2013 年	3,135,726.18	3,135,726.18	

2014 年	359,767.00	359,767.00	
2015 年	1,087,108.74	1,264,822.58	
2016 年	1,020,492.39	0.00	
合计	5,603,094.31	35,643,949.97	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	90,441.88
小计	90,441.88

15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,238,031.71	18,604,104.82	116,891.24	9,794,237.43	22,931,007.86
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	78,740.41				78,740.41
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		1,367,313.07			1,367,313.07
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值					

准备					
十四、其他					
合计	14,316,772.12	19,971,417.89	116,891.24	9,794,237.43	24,377,061.34

16、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	227,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	29,000,000.00
合计	253,000,000.00	229,000,000.00

(1) 保证借款 2,600 万元系由本公司为控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司担保取得借款。

(2) 抵押借款主要是以部分房产和土地使用权向银行进行抵押取得。

17、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	2,281,937.69	2,438,077.14
一至二年	366,812.50	34,410.27
二至三年	27,405.27	23,954.13
三年以上	38,877.91	15,333.76
合计	2,715,033.37	2,511,775.30

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	2,487,085.52	42,585.52
一至二年		
二至三年		
三年以上		

合计	2,487,085.52	42,585.52
----	--------------	-----------

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明
期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19、 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,120,000.00	18,011,702.70	18,811,702.70	320,000.00
二、职工福利费		909,787.72	909,787.72	
三、社会保险费		3,721,610.98	3,721,610.98	
其中: 医疗保险费		955,294.18	955,294.18	
基本养老保险费		2,358,936.58	2,358,936.58	
失业保险费		254,983.22	254,983.22	
工伤保险费		83,825.07	83,825.07	
生育保险费		68,571.93	68,571.93	
四、住房公积金		1,143,187.30	1,143,187.30	
五、辞退福利		513,593.00	513,593.00	
六、其他		389,259.59	389,259.59	
七、工会经费和职工教育经费	185,942.61	426,037.86	389,654.68	222,325.79
八、非货币性福利				
合计	1,305,942.61	25,115,179.15	25,878,795.97	542,325.79

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 426,037.86 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 513,593.00 元。

20、 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,077.67	
营业税	466,355.26	421,902.01
企业所得税	660,321.26	439,034.25
个人所得税	165,192.84	103,504.35
城市维护建设税	31,427.36	13,571.67
教育费附加	14,637.85	8,595.23

土地使用税	117,366.40	
印花税	11,806.63	24,134.85
其他	7,791.12	300.00
房产税	60,000.00	
合计	1,538,976.39	1,011,042.36

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	18,287.50	
短期借款应付利息	458,542.22	
合计	476,829.72	

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
大连神州游艺城有限公司	2,292,665.74	2,292,665.74	
香港世隆国际有限公司	5,377,804.75	5,377,804.75	
新西兰海底世界工程开发有限公司	1,066,920.63	1,066,920.63	
合计	8,737,391.12	8,737,391.12	/

23、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	11,570,765.72	18,369,714.71
一至二年	7,127,816.82	15,974,149.06
二至三年	7,680,102.70	3,785,337.14
三年以上	10,758,168.38	19,766,195.22
合计	37,136,853.62	57,895,396.13

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司		6,656,121.39
合计		6,656,121.39

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	说 明
大连神州游艺有限公司	10,100,000.00	应付租赁费
天津瑞科建设工程有限公司	1,868,539.45	工程尾款

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金 额	说 明
大连神州游艺有限公司	10,100,000.00	租赁费
天津瑞科建设工程有限公司	1,868,539.45	工程款
北京中平创意立体视觉艺术有限公司	1,105,444.14	预估工程款
大连市富强建设集团有限公司	517,799.50	预估工程款

24、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
哈尔滨银行大连分行	2011 年 12 月 5 日	2014 年 12 月 4 日	人民币	7.315	2,000,000.00
合计	/	/	/	/	2,000,000.00

25、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	520,931.00	143,446.00
合计	520,931.00	143,446.00

其他流动负债期末余额较期初增加 377,485.00 元，增长了 2.63 倍，主要系公司本期按导游奖励积分确认的递延收益增加所致。

26、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	7,000,000.00	0
合计	7,000,000.00	0

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
哈尔滨银行大连分行	2011年12月5日	2014年12月4日	人民币	7.315	7,000,000.00
			人民币		
合计	/	/	/	/	7,000,000.00

27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00						92,000,000.00

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	200,817,717.81			200,817,717.81
其他资本公积	981,309.63			981,309.63
国家资本金	0.00			0.00
合计	201,799,027.44			201,799,027.44

其他资本公积中其他项 928,000.67 元系 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》实施前以固定资产偿还债务，其交易价格超过其账面价值的差额部分，根据有关规定计入资本公积形

成。

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,331,377.31			13,331,377.31
合计	13,331,377.31			13,331,377.31

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-32,395,107.38	/
调整后 年初未分配利润	-32,395,107.38	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,644,999.19	/
期末未分配利润	-27,750,108.19	/

31、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	152,773,521.00	124,576,721.1
其他业务收入	4,608,773.39	1,647,237.30
营业成本	71,396,184.35	63,819,956.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业收入	152,773,521.00	71,396,184.35	124,576,721.10	63,819,956.27
合计	152,773,521.00	71,396,184.35	124,576,721.1	63,819,956.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	152,773,521.00	71,396,184.35	124,576,721.1	63,819,956.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

大连地区	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27
其他地区	50,758,180.00	27,533,341.04	43,938,508.10	23,171,827.02
内部抵消		-4,690,000.00		-4,401,100.02
合计	152,773,521.00	71,396,184.35	124,576,721.1	63,819,956.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名销售客户	17,862,380.00	11.35

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,090,950.66	4,101,871.33	门票收入、其他收入
城市维护建设税	356,168.59	112,016.94	流转税缴纳额
教育费附加	247,353.86	47,883.83	应交流转税
合计	5,694,473.11	4,261,772.10	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,676,772.38	965,218.88
差旅费	736,133.30	1,922,713.31
车辆使用费	416,380.00	63,441.00
广告费	6,748,189.60	6,135,113.00
企划费	5,870,745.75	4,412,383.84
销售折扣	1,825,903.00	0.00
会务费	345,479.00	0.00
招待费	169,978.76	997,127.96
办公费	132,327.80	490,232.00
合计	17,921,909.59	14,986,229.99

34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,587,615.32	6,901,287.35
职工福利费	2,978,399.19	1,696,890.28
社保费用	2,762,722.91	3,072,233.24
差旅费	2,559,530.09	2,958,952.77
业务招待费	3,253,077.69	2,272,233.58
车辆使用费	1,781,122.70	1,466,389.73
劳动保护费	447,836.56	501,525.65

办公费及电话费	3,199,271.50	2,976,198.08
物料消耗	305,121.80	
折旧	1,187,940.28	1,410,255.45
无形资产摊销	1,266,562.74	1,346,927.77
会议费	534,826.73	1,496,445.99
职工教育经费	268,925.82	
工会经费	212,706.17	153,848.66
税金	1,986,297.44	1,678,302.59
采暖费	524,826.53	475,795.70
咨询顾问费	1,046,911.70	1,292,589.75
中介机构费用	2,846,647.34	335,000.00
信息披露费	1,116,700.00	100,000.00
其他	1,670,550.24	2,573,018.41
合计	36,537,592.75	32,707,895.00

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,014,345.87	16,064,219.05
减：利息收入	-819,572.06	-497,155.90
汇兑损益	-923.30	10,356.15
其他	482,111.42	200,892.41
合计	16,675,961.93	15,778,311.71

36、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,200,000.00	3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-452,858.91
处置长期股权投资产生的投资收益	5,314,061.08	6,030,844.96
合计	8,514,061.08	8,777,986.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京越达投资有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	
合计	3,200,000.00	3,200,000.00	/

37、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	18,487,213.58	1,290,470.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,367,313.07	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	19,854,526.65	1,290,470.87

38、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,080,878.76	960,953.01	5,080,878.76
其中：固定资产处置利得	829,535.71	960,953.01	829,535.71
无形资产处置利得	4,251,343.05		4,251,343.05
政府补助		1,000,000.00	
其他	111,720.33	81,489.36	111,720.33
合计	5,192,599.09	2,042,442.37	5,192,599.09

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
驰名商标奖励		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00	/

营业外收入本期较上期增加 3,150,156.72 元，增长了 1.54 倍，主要原因系公司本期以无形资产对外投资取得收益所致。

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,938,338.12	123,677.19	4,938,338.12
其中：固定资产处置损失	4,938,338.12	123,677.19	4,938,338.12
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	107,713.83	7,105.72	107,713.83
合计	5,246,051.95	130,782.91	5,246,051.95

营业外支出本期较上期增加 5,115,269.04 元，增长了 39.11 倍，主要原因系公司本期固定资产报废增加所致。

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	575,684.68	354,397.67
递延所得税调整	29,222.81	211,453.32
合计	604,907.49	565,850.99

41、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）、《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（2008）》的规定，本公司基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

(1) 计算结果

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.0505	0.0568	0.0505	0.0568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0100	-0.0293	-0.0100	-0.0293

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

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

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

项 目		本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	4,644,999.19	5,227,455.41
扣除所得税影响后的归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益		5,569,304.01	7,922,639.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	P0	-924,304.82	-2,695,184.17
期初股份总数	S0	92,000,000.00	92,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配 等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数 $=S0+S1+Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$	S	92,000,000.00	92,000,000.00
同一控制下企业合并而调整的发行在外的 普通股加权平均数			
归属于公司普通股 股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$ 稀释每股收益	0.0505 0.0505	0.0568 0.0568
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$ 稀释每股收益	-0.0100 -0.0100	-0.0293 -0.0293

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

42、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额		

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		-1,550,710.44
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-1,550,710.44
合计		-1,550,710.44

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
场地租赁费	1,552,000.00
利息收入	819,572.06
其他往来款	790,000.00
其他	290,003.46
合计	3,451,575.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的管理费用	18,998,454.78
租金	7,600,000.00
押金	1,200,000.00
捐赠支出	200,000.00
其他往来款	6,656,121.39
合计	34,654,576.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
购买生物资产款退回	2,000,000.00

合计	2,000,000.00
----	--------------

本期收到的其他与投资活动有关的现金 2,000,000.00 元，系公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司委托大连远方实业有限公司代理进口动物的协议未能履行，本期公司与对方达成协议解除合同而收回的前期预付款。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
处置无形资产支付的现金	407,308.02
合计	407,308.02

本期支付的其他与投资活动有关的现金 407,308.02 元，系公司本期以无形资产土地使用权对联营企业增资而发生的土地变更费用支出。

44、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,842,653.26	3,503,116.98
加：资产减值准备	19,854,526.65	1,290,470.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,367,408.44	24,491,728.11
无形资产摊销	1,266,562.74	1,564,679.77
长期待摊费用摊销	4,975,456.15	4,917,354.01
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）	-5,004,603.55	-960,953.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,862,062.91	123,677.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,013,422.57	16,074,575.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,514,061.08	-8,777,986.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,222.81	211,453.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,025.91	-3,959,886.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,526,282.48	22,737,110.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,204,930.09	4,264,049.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,304,670.86	65,479,389.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	114,623,110.91	70,024,118.83
减：现金的期初余额	70,024,118.83	87,686,653.50
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	44,598,992.08	-17,662,534.67

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	9,210,000.00	14,544,100.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	357.00	100.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,499.04	3,465.34
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-5,142.04	-3,365.34
4. 处置子公司的净资产	7,718,247.64	10,997,916.72
流动资产	7,685,320.54	207,613.10
非流动资产	33,162.10	11,919,740.21
流动负债	235.00	1,129,436.59
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	114,623,110.91	70,024,118.83
其中：库存现金	483,860.15	505,654.76
可随时用于支付的银行存款	114,139,250.76	69,518,464.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	114,623,110.91	70,024,118.83

(4) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(八) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连星海湾商务区投资管理股份有限公司	国有控股	大连	刘达	项目投资管理	10,000.00	24.03	24.03	大连星海湾建设开发中心	78730860-6

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	有限责任公司	北京	赵宇杰	投资咨询	1,000.00	100.00	100.00	74473557-9
青岛蓝色空间文化旅游有限公司	有限责任公司	青岛	张延国	旅游	300.00	60.00	60.00	74398164-7
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	有限责任公司	哈尔滨	田力	旅游	6,000.00	100.00	100.00	75633435-0

天津圣亚海洋世界投资有限公司	有限责任公司	天津	肖峰	旅游	669.00	75.76	75.76	76128250-8
大连昊丰房地产开发有限公司	有限责任公司	大连	肖峰	房地产	2,700.00	51.00	51.00	66920850-8
丽江圣亚生态旅游有限公司	有限责任公司	云南	刘明	旅游	700.00	100.00	100.00	56009130-X

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:美元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
北京主题智库顾问有限公司	有限责任	北京	赵婷	咨询	15	40.00	40.00	76550038-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东	24269084-1

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	大连圣亚控股股份有限公司	9,000,000.00	2011年12月5日~2014年12月4日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	辽宁迈克集团股份有限公司	0.00	0.00	25,803.53	12,901.77
其他应收款	北京主题智库顾问有限公司	47,252.00	14,211.50	43,016.00	6,097.10

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	6,656,121.39

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 其他或有负债及其财务影响:

本公司无需要披露的其他或有负债。

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无需要说明的重大承诺事项。

2、 前期承诺履行情况

公司第一大股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司(简称“大股东”)受让公司原第一大股东股权时承诺在十二个月内向上市公司注入优质资产或项目,但未能在规定期限内实现承诺,资产注入承诺时间延长六个月即延长至 2010 年 8 月 26 日。(详见 2010 年 2 月 26 日,公司在上海证券报、证券时报上刊登的“关于大股东承诺事项进展情况的公告”)。自 2010 年 2 月 26 日后,公司及大股东积极推动承诺相关工作,制定了资产注入方案,并准备实施,但由于国家宏观政策发生变化,不支持与土地有关的资产注入项目,资产注入工作未能按计划实施。

公司及公司大股东将密切关注国家宏观政策的调整情况,积极推进资产注入计划。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1. 2012 年 1 月,公司与大连城达投资有限公司签订《关于三山岛经营权处置安排的协议书》,受让其对大连三山岛特定区域和范围内独家开发旅游项目的权利,公司就大连城达投资有限公司对三山岛区域进行的前期开发费用进行补偿,补偿金额为 25,195,898.20 元。

2. 2012 年 3 月,公司与大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会签订协议,将其管辖

的位于大连三山岛大岛原部队营房共十栋，面积为 3,162 平方米，土地 27,000 平方米以及部分海水浴场租赁给公司，租赁期限为 20 年，租赁费前两年为 33 万元，从第三年开始以 33 万为基数，每年递增 20%。

3.2012 年 1 月，公司与大连星海湾商务区旅游管理有限公司签订项目投资合作协议书，共同投资改造经营百年城雕地下设施项目，大连星海湾商务区旅游管理有限公司提供项目所需的建设用地及物业经营权，公司提供项目团队及相关改造所需资金 5,000 万元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

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

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

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	64,432,265.72	100	5,869,427.88	9.11	61,099,981.03	98.78	3,709,803.25	6.07
组合小计	64,432,265.72	100	5,869,427.88	9.11	61,099,981.03	98.78	3,709,803.25	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					752,720.00	1.22	752,720.00	100
合计	64,432,265.72	/	5,869,427.88	/	61,852,701.03	/	4,462,523.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	20,571,834.60	31.93	1,028,591.73	54,273,640.92	87.75	2,713,682.05
1 至 2 年	39,674,315.72	61.58	3,967,431.57	5,559,059.89	8.99	555,905.99
2 至 3 年	4,065,510.40	6.31	813,102.08	644,749.69	1.04	128,949.94
3 年以上	120,605.00	0.18	60,302.50	622,530.53	1.00	311,265.27
合计	64,432,265.72	100	5,869,427.88	61,099,981.03	98.78	3,709,803.25

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连西岗大地传媒有限公司	多收取的合同款	202,720.00	涉诉收回的可能性很小	否
三亚大酒店	押金	60,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连风景园林处星海公园	押金	100,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
沈阳银基投资管理公司	押金	100,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连涉外翻译专修学校	押金	2,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连市中心医院	押金	8,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
国家图书馆	押金	6,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
汽车租赁公司	押金	2,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
大连市甘井子创益自控厂	多收货款	30,000.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
诉讼费	诉讼费	74,673.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
哈尔滨轴承股份有限公司	多收货款	1,354.00	账龄时间较长收回的可能性很小	否
其他		28,303.53	账龄时间较长收回的可能性很小	否
合计	/	615,050.53	/	/

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	控股子公司	45,014,359.82	年内、1-2 年	69.86
大连昊丰房地产开发有限公司	控股子公司	11,245,268.90	年内、1-2 年	17.45
大连星海世博展	非关联单位	2,875,220.00	2-3 年	4.46

览展示有限公司				
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	控股子公司	2,501,920.00	年内、1-2 年	3.88
日本山一贸易株式会社	非关联单位	1,214,146.70	年内、2-3 年	1.88
合计	/	62,850,915.42	/	97.53

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京主题智库顾问有限公司	联营企业	47,252.00	0.07
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	控股子公司	45,014,359.82	69.86
大连昊丰房地产开发有限公司	控股子公司	11,245,268.90	17.45
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	控股子公司	2,501,920.00	3.88
合计	/	58,808,800.72	91.26

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(7) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：
本期无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			100	100
苏州圣亚旅业开发有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-12,000,000.00	0.00				
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	57,500,000.00	57,500,000.00		57,500,000.00			100	100
天津圣亚海洋世界投资	5,070,000.00	5,070,000.00		5,070,000.00			75.76	75.76

有限公司									
大连昊丰房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				51	51
丽江圣亚生态旅游有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00				100	100
大连圣亚水族馆设计开发有限公司	78,740.41	78,740.41		78,740.41	78,740.41			18	18
北京越达投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00				19.05	19.05
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00				10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大连地中海温泉公园有限公司	30,000,000.00	19,113,490.34	-19,113,490.34	0.00					
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83	0.00		0.00				40	40

(1) 本期公司将持有的子公司苏州圣亚旅业开发有限公司 60% 股权全部转让给大连蓝色海湾经贸有限公司，股权转让价款为 921 万元。

(2) 本期公司以土地使用权对联营企业大连地中海温泉公园有限公司进行增资，增资后持有大连地中海温泉公园有限公司 50% 股权，同时又将持有的 50% 股权全部转让给大连白雪投资有限公司，股权转让价款为 3,000 万元。

(3) 本期公司出资 1,000 万元参股大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司，大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司注册资本 1 亿元，公司持有 10% 股权。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	102,015,341.00	80,638,213.00
其他业务收入	8,997,000.00	5,998,337.32
营业成本	48,552,843.31	45,049,229.27

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27
合计	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27
合计	102,015,341.00	48,552,843.31	80,638,213.00	45,049,229.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名销售客户	17,862,380.00	16.09
合计	17,862,380.00	16.09

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,200,000.00	3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-452,858.91

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,904,990.34	1,306,065.00
合计	1,295,009.66	4,053,206.09

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京越达投资有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	
合计	3,200,000.00	3,200,000.00	/

处置长期股权投资产生的投资收益：

(1) 本期公司将持有的子公司苏州圣亚旅业开发有限公司 60% 股权全部转让给大连蓝色海湾经贸有限公司，股权转让价款为 921 万元，产生股权转让损失 2,790,000.00 元。

(2) 本期公司将持有的联营企业大连地中海温泉公园有限公司 50% 股权全部转让给大连白雪投资有限公司，股权转让价款为 3,000 万元，取得股权转让收益 885,009.66 元。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,368,638.39	1,716,818.86
加：资产减值准备	3,389,268.23	-1,171,032.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,719,511.65	15,382,923.30
无形资产摊销	957,625.86	1,037,990.89
长期待摊费用摊销	4,975,456.15	4,917,354.01
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）	-5,080,878.76	-960,953.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,839,280.01	123,677.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,158,791.17	14,294,675.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,295,009.66	-4,053,206.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,092.69	291,860.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,193,924.25	7,593,749.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,983,352.28	3,411,266.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,902,499.20	42,585,124.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	80,870,464.42	46,710,386.56
减: 现金的期初余额	46,710,386.56	83,565,189.98
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	34,160,077.86	-36,854,803.42

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	5,380,326.51	6,868,120.78	7,543,575.08
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		1,000,000.00	400,734.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	290,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,718.29	74,383.64	-122,149.64
少数股东权益影响额	18,695.79		-2,570,483.13
所得税影响额		-19,864.84	-1,751,807.40
合计	5,569,304.01	7,922,639.58	3,499,868.91

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.0505	0.0505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.0100	-0.0100

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 刘达

大连圣亚旅游控股股份有限公司

2012 年 3 月 7 日