

**大连圣亚旅游控股股份有限公司**

**600593**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告.....	16
八、 备查文件目录.....	91

## 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

公司法人营业执照注册号：企股辽大总第 02426

公司税务登记号码：210204604862592

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	653,943,288.11	600,465,290.95	8.91
所有者权益(或股东权益)	275,583,716.56	279,380,296.56	-1.36
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.9955	3.0367	-1.36
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-4,854,258.16	-7,551,450.19	不适用
利润总额	-3,829,040.41	-7,520,203.80	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-3,796,580.00	-7,381,110.99	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,821,797.75	-7,412,357.38	不适用
基本每股收益(元)	-0.0413	-0.0802	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0524	-0.0806	不适用

稀释每股收益(元)	-0.0413	-0.0802	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-1.37	-2.72	不适用
经营活动产生的现金流量净额	21,112,060.30	9,940,580.21	112.38
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.2295	0.1080	112.50

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	239,382.07	处置固定资产损益
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	800,000.00	国家级文化产业示范基地财政补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,164.32	
合计	1,025,217.75	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,031 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	无
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	无
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING	境外法人	8.01	7,368,000	0	0	无

AND DEVELOPMENT CO LIMITED						
周建平	未知	3.84	3,534,619	0	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	0	0	未知
顾云高	未知	2.82	2,597,665	100,702	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
大连神洲游艺公司	境内非国有法人	2.67	2,456,000	0	0	无
中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	国有法人	2.63	2,422,195	-554,716	0	未知
谢永康	未知	2.39	2,200,243	2,200,243	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	
上海杉业实业有限公司	2,650,000		人民币普通股		2,650,000	
顾云高	2,597,665		人民币普通股		2,597,665	
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	
大连神洲游艺公司	2,456,000		人民币普通股		2,456,000	
中融人寿保险股份有限公司—传统保险产品	2,422,195		人民币普通股		2,422,195	
谢永康	2,200,243		人民币普通股		2,200,243	
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。					

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。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 2 月 15 日，李绍君先生因个人原因向监事会申请辞去公司职工代表监事职务。

2、2012 年 3 月 7 日，公司第四届董事会二〇一二年第一次会议审议通过，关于推选刘达先生、张志新先生、王双宏先生、徐凯先生、刘德义先生、肖峰先生、孙光国先生、隋晶女士、李正先生为公司第五届董事会董事候选人。

3、2012 年 3 月 7 日，公司第四届监事会 2012 年第一次会议审议通过，关于推选金永春先生、吴健先生、王利侠女士、赵姝娟女士、王立红女士、杨勇先生为公司第五届监事会监事候选人。

4、2012 年 3 月 29 日，公司 2011 年度股东大会会议审议通过，选举刘达先生、张志新先生、王双宏先生、徐凯先生、刘德义先生、孙光国先生、隋晶女士、李正先生为公司第五届董事会董事，由公司职工通过民主选举产生的职工代表董事肖峰先生，与本次选举产生的董事一起共同组成公司第五届董事会。

选举金永春先生、吴健先生、王利侠女士、赵姝娟女士为公司第五届监事会监事，由公司职工通过民主选举产生的职工代表监事王立红女士、杨勇先生，与本次选举产生的监事一起共同组成公司第五届监事会。

5、2012 年 3 月 29 日，公司第五届一次董事会审议通过，选举刘达先生为公司第五届董事会董事长；选举王双宏先生、徐凯先生为公司第五届董事会副董事长；聘任肖峰先生为公司总经理；聘任丁霞女士为公司董事会秘书；聘任田力先生、余中连先生、丁霞女士为公司副总经理；聘任惠美娜女士为公司证券事务代表。

6、2012 年 3 月 29 日，公司第五届一次监事会审议通过，选举金永春先生为公司第五届监事会监事长。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，大连旅游市场整体态势平稳，来连游客数量持续增长。多种格局并存、行业竞争激烈、市场需求不断多元化的旅游市场情况表现仍很明显。一方面，本地和省内的竞争对手不断加强改造力度，加大企划营销推广；另一方面，自驾游、休闲游和海岛游等旅游形式越来越受到市场的欢迎，使客源不断分流。根据旅游市场的整体实际情况，公司不断加强旅游产品的创新，提升产品质量和品质，调整营销策略，加快新项目开发建设，积极拓宽营销宣传推广渠道，保证公司经营业绩的稳步增长。

公司实现营业收入 6,824.68 万元，比去年同期增加 1,926.30 万元，增长 39.33%，营业

利润-485.43 万元，比去年同期增加 269.72 万元；实现净利润-382.90 万元，比去年同期增加 369.12 万元。

1、报告期内，公司整体经营情况

公司作为中国唯一以经营室内景观为主业的东北地区旅游行业上市公司，受东北季节性旅游特质的影响，使公司经营业绩呈季节性浮动。

(1) 大连公司经营情况

报告期内，大连公司实现营业收入 4,641.71 万元，营业利润为-675.42 万元。

上半年，公司以新项目为推广核心，加大公司产品宣传力度，借力泛星海湾旅游区打造两大产品，巩固圣亚品牌的认知度、消费粘性和利益转化，通过旺季的高频次推广，结合营销策略的适时调整实现上半年销售目标。

①报告期内，公司适时调整营销策略，加大企划宣传力度，全面提升客流量。

第一季度，公司加强开展以本地市场促销及原有渠道拉动为主的营销工作。企划营销密切配合，加强本地市场优惠促销，聚集市场人气。重点加强口岸地区的市场争夺，争取火车站直通车送客量，增设外销门票代理商，使得口岸区客流量大幅增长，保证公司在经营淡季业绩的实现。

第二季度，积极利用小假期进行促销，加强外埠主要客源城市的宣传营销力度，选择丹东、沈阳、辽阳、本溪、吉林，通过媒体宣传及渠道走访有效结合，宣传公司新项目，提高公司知名度和影响力，为旺季营销做好充分准备。

②报告期内，公司加快推进新项目的建设和营销宣传工作

报告期内，公司投资兴建的"深海传奇"及"恐龙传奇"两个新项目正式营业，传奇系列项目的建成，丰富了公司的旅游产品，满足了广大游客的多方面需求，有助于公司开拓新兴娱乐市场，增加了公司业绩增长的渠道。

(2) 哈尔滨公司经营情况

报告期内，哈尔滨公司实现营业收入 2,182.96 万元，净利润为 207.08 万元。

报告期内，哈尔滨市旅游局面向全国推出"哈尔滨之夏"主题旅游概念，整体旅游情况较好。在良好的旅游大环境下，哈尔滨公司在继续稳固和提升"世界唯一极地白鲸水下表演"等七大主题表演产品质量的同时，以游客视角、从游客感受出发进行宣传策划，增加更加符合游客心理需求的宣传活动。通过"智玩总监大招聘"引发关注，继而推出"夏之演出季--智玩全家乐"活动，倡导家庭出游概念，搅热本地市场。

同时，加大网络宣传力度，通过整合营销的方式，继续深度挖掘各渠道市场，在特定的时间段集中精力开发重点渠道。借助网络合作平台及公司网站，及时推出符合时下年轻人消费习惯的"网络预订"、"网络购票"功能，为游客购票提供便利。同时，提升了哈尔滨公司的品牌价值和企业形象，进一步扩大其市场占有率和经营业绩，提升哈尔滨公司在全国范围的知名度及品牌概念。

2、报告期内，主要财务指标大幅变化情况说明

序号	报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动说明
1	预付账款	1,263,325.23	544,331.42	132.09%	主要系预付存货采购款项所致
2	其他流动资产	398,686.27	1,594,745.07	-75.00%	主要系报告期内保险费用摊销所致
3	在建工程	24,336,526.11	14,555,718.74	67.20%	主要系报告期内新项目开发建设增加所致

4	无形资产	59,001,605.93	36,644,253.22	61.01%	主要系报告期内部分新开项目完工转入所致
5	应付票据	1,155,380.75	0.00	不适用	主要系报告期内开具银行承兑汇票结算部分款项所致
<b>序号</b>	<b>报表项目</b>	<b>报告期指标</b>	<b>上年同期指标</b>	<b>变动比例</b>	<b>变动说明</b>
6	营业收入	68,246,756.00	48,983,765.00	39.33%	主要系报告期内公司大力开展营销活动,增加门票收入所致
7	营业税金及附加	2,291,208.65	1,670,828.77	37.13%	主要系报告期内收入增加导致税费支出增加所致
8	销售费用	9,373,458.69	5,830,950.34	60.75%	主要系报告期内增加了营销支出所致
9	资产减值损失	-200,150.00	-337,875.20	不适用	主要系报告期内子公司收回以前年度欠款,冲减坏账准备所致
10	投资收益	0.00	3,200,000.00	-100.00%	主要系上年同期收到投资公司现金股利
11	营业外收入	1,161,050.81	405,012.27	186.67%	主要系报告期内收到国家级文化产业示范基地财政补助款所致
12	营业外支出	135,833.06	373,765.88	-63.66%	主要系报告期处置固定资产损失减少所致
13	营业利润	-4,854,258.16	-7,551,450.19	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
14	净利润	-3,829,040.41	-7,520,203.80	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
15	归属于母公司所有者的净利润	-3,796,580.00	-7,381,110.99	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
16	少数股东损益	-32,460.41	-139,092.81	不适用	主要系报告期内参股子公司亏损降低所致
17	销售商品、提供劳务收到的现金	68,574,082.82	48,503,952.12	41.38%	主要系报告期内公司大力开展营销活动,增加门票收入所致
18	支付的各项税费	4,365,082.12	2,715,416.10	60.75%	主要系报告期内收入增加导致税费增加所致
19	取得投资收益所收到的现金	0.00	3,200,000.00	-100.00%	主要系上年同期收到投资公司现金股利
20	收回投资所收到的现金	40,000,000.00	0.00	不适用	主要系报告期转让参股公司股权所致

21	投资支付的现金	5,000,000.00	10,000,000.00	-50.00%	主要系报告期减少股权投资所致
22	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,171,269.89	18,350,257.80	217.01%	主要系报告期内新增项目建设支出所致
23	取得借款收到的现金	164,000,000.00	118,000,000.00	38.98%	主要系报告期内贷款增加所致
24	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,728,948.83	7,815,918.63	50.06%	主要系报告期内支付现金股利所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
旅游业	66,943,652.00	39,427,118.45	41.10	38.24	27.83	增加 4.80 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

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	45,314,032.00	55.22
其他地区	21,629,620.00	12.47

(三) 公司投资情况

1、 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。

2、 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
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	已开业	
大连圣亚改扩建项目	142,000,000.00	已开业	
三山岛“海上看大连”旅	100,000,000.00	筹备开发	

游项目			
合计	247,000,000.00	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、按照公司章程的规定，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。

2、执行情况：

为弥补以前年度亏损，公司 2011 年度不分配利润，不进行公积金转增。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，完善公司治理结构，强化公司董事、监事及高管人员的勤勉尽职的履职意识，公司权力机构、决策机构、监督机构、经营管理层严格按照《公司章程》的要求，权责明晰，规范运作。根据中国证监会、大连证监局的统一部署和要求，报告期内公司制定了内控规范实施工作方案，完善公司各项内控制度，加强公司经营管理风险的控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，树立公司规范化运作的理念，促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司不断提高规范运作意识，加强内部风险控制力度，切实落实了内部审计监督职能，充实内部审计队伍，加强审计人员的学习与培训，全面开展内部审计工作，不断细化内控制度，规范业务流程，控制风险点的发生，改进和完善公司治理结构和管理水平。

根据中国证监会、大连证监局的统一部署和要求，上市公司全面加强内控制度体系建设，结合公司自身业务特点和发展需要，设立内控制度建设领导小组和工作小组，全面开展内控制度建设工作，认真梳理公司内控的风险控制点，进一步优化公司制度体系。公司现有的内部控制制度能够适应公司管理的要求，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，为公司经营管理的健康发展及提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

公司将严格按照《企业内部控制基本规范》的要求，不断完善现有内部控制体系与基本规范的对接和修正，不断提升内控水平。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

为弥补以前年度亏损，公司 2011 年度不分配利润、不进行公积金转增。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10	5,000,000.00			长期股权投资	对外投资
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	10,000,000.00			长期股权投资	对外投资
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00			/	/

2012年1月4日,公司第四届董事会2012年第一次临时董事会会议审议通过了,关于公司投资参股大连中山信德小额贷款有限公司,投资金额500万元,占其股份的10%。

2011年6月15日,公司投资大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司1,000万元,占其股份的10%。

(六) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 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出售资产为上市	出售产生	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额	关联关系

				公司贡献的净利润	的损益			部过户	部转移	的比例(%)	
吉林省奥信科技有限公司	北京越达投资有限公司	2012年3月31日	4,000			否	审计价值	是	是		

2012年3月31日，公司召开的第五届二次董事会会议，会议审议通过了公司将持有的北京越达投资有限公司 19.05% 的股权转让给吉林省奥信科技有限公司，转让价格为：人民币 4000 万元。公司已全额收回本次股权转让价款。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 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
北京主题智库顾问有限公司	联营公司	0.25	4.98		
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	控股子公司	806.90	3,008.27		
大连昊丰房地产开发有限公司	控股子公司		1,124.53		
合计		807.15	4,137.78		

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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	800
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,400
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)	2,400
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.71

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投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	本报告期取得的进展
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	资产注入或整合	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	为支持上市公司的发展,在本次收购完成后的十二个月内,投资公司将根据旅游行业、证券市场发展以及项目进展的	是	否	自 2010 年 2 月 26 日至今,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。	

			情况，择机向上市公司提议通过上市公司采取定向增发、现金购买或资产置换等方式，将大连市星海公园改造工程项目、星海湾旅游景区商铺项目等优质项目以及其他优质项目或资产注入上市公司。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

	现聘任
境内会计师事务所名称	
境内会计师事务所审计年限	

截止报告期末，公司尚未聘请境内年审会计师事务所。下半年，公司将按照相关规定的要求履行聘任程序，聘请公司年审会计师事务所。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
大连圣亚第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚旅游控股股份有限公司对外投资公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚 2012 年第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚关于监事辞职的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 2 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚关于董事会及监事会换届选举的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚第四届董事会二〇一二年第一次会议决议暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚第四届监事会二〇一一年第二次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度报告摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚第五届一次董事会会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚第五届一次监事会会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚第五届二次董事会会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大连圣亚出售资产公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一季度报告正文	《上海证券报》、 《证券时报》	2012 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚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》	2012 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大连圣亚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》	2012 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七)1	129,680,402.49	114,623,110.91
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)8	1,263,325.23	544,331.42
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)7	24,299,679.18	24,224,340.10
买入返售金融资产			

存货	(七)9	9,025,489.01	9,126,159.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)10	398,686.27	1,594,745.07
流动资产合计		164,667,582.18	150,112,686.51
<b>非流动资产：</b>			
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)15	15,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(七)17	304,680,607.44	271,158,948.93
在建工程	(七)18	24,336,526.11	14,555,718.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(七)21	8,047,948.31	9,633,318.23
油气资产			
无形资产	(七)23	59,001,605.93	36,644,253.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)25	78,186,407.67	68,337,754.85
递延所得税资产	(七)26	22,610.47	22,610.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,275,705.93	450,352,604.44
资产总计		653,943,288.11	600,465,290.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)29	171,000,000.00	253,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七)31	1,155,380.75	
应付账款	(七)32	3,216,893.25	2,715,033.37
预收款项	(七)33	4,665,825.52	2,487,085.52
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)34	656,136.34	542,325.79
应交税费	(七)35	897,624.46	1,538,976.39
应付利息	(七)36	551,363.61	476,829.72
应付股利	(七)37	5,444,725.38	8,737,391.12
其他应付款	(七)38	65,874,514.79	37,136,853.62
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)40	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			520,931.00
流动负债合计		255,462,464.10	309,155,426.53
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(七)42	118,000,000.00	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		118,000,000.00	7,000,000.00
负债合计		373,462,464.10	316,155,426.53
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	(七)47	92,000,000.00	92,000,000.00
资本公积	(七)50	201,799,027.44	201,799,027.44
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)51	13,331,377.31	13,331,377.31
一般风险准备			
未分配利润	(七)53	-31,546,688.19	-27,750,108.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		275,583,716.56	279,380,296.56

少数股东权益		4,897,107.45	4,929,567.86
所有者权益合计		280,480,824.01	284,309,864.42
负债和所有者权益 总计		653,943,288.11	600,465,290.95

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

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,010,589.71	80,870,464.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,006,678.96	451,329.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 2	41,515,769.62	58,562,837.84
存货		299,532.89	239,632.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		398,686.27	1,594,745.07
流动资产合计		152,231,257.45	141,719,009.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	100,570,000.00	135,570,000.00
投资性房地产			
固定资产		199,042,674.49	162,759,371.53
在建工程		22,432,888.34	13,545,718.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		7,761,828.00	9,388,292.14

油气资产			
无形资产		49,270,095.61	26,758,274.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,186,407.67	68,337,754.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		457,263,894.11	416,359,411.72
资产总计		609,495,151.56	558,078,421.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		147,000,000.00	227,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,155,380.75	
应付账款		748,626.69	1,061,165.54
预收款项		140,000.00	250,000.00
应付职工薪酬		385,078.61	385,078.61
应交税费		178,873.97	-216,248.85
应付利息		551,363.61	476,829.72
应付股利		5,444,725.38	8,737,391.12
其他应付款		62,726,264.58	33,969,465.49
一年内到期的非流动 负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			520,931.00
流动负债合计		220,330,313.59	274,184,612.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		118,000,000.00	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		118,000,000	7,000,000.00
负债合计		338,330,313.59	281,184,612.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

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		-37,749,009.06	-32,020,038.00
所有者权益（或股东权益）合计		271,164,837.97	276,893,809.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		609,495,151.56	558,078,421.66

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,246,756.00	48,983,765.00
其中：营业收入	(七) 54	68,246,756.00	48,983,765.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,101,014.16	59,735,215.19
其中：营业成本	(七) 54	39,427,118.45	30,843,623.91
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) 56	2,291,208.65	1,670,828.77
销售费用	(七) 57	9,373,458.69	5,830,950.34
管理费用	(七) 58	14,723,512.47	14,145,242.35
财务费用	(七) 59	7,485,865.90	7,582,445.02
资产减值损失	(七) 62	-200,150.00	-337,875.20
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) 61		3,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列)			
三、营业利润（亏损以“—”号填列)		-4,854,258.16	-7,551,450.19
加：营业外收入	(七) 63	1,161,050.81	405,012.27
减：营业外支出	(七) 64	135,833.06	373,765.88
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)		-3,829,040.41	-7,520,203.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“—”号填列)		-3,829,040.41	-7,520,203.80
归属于母公司所有者的净利润		-3,796,580.00	-7,381,110.99
少数股东损益		-32,460.41	-139,092.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0413	-0.0802
（二）稀释每股收益		-0.0413	-0.0802
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-3,829,040.41	-7,520,203.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,796,579.99	-7,381,110.99
归属于少数股东的综合收益总额		-32,460.42	-139,092.81

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  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	46,417,136.00	29,752,015.00
减：营业成本	(十五) 4	27,690,883.87	20,107,733.36
营业税金及附加		1,552,893.48	1,024,642.89
销售费用		6,969,930.12	4,863,333.49
管理费用		10,556,822.16	9,027,579.25

财务费用		6,400,795.18	6,682,593.93
资产减值损失			-337,875.20
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）	(十五) 5		3,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,754,188.81	-8,415,992.72
加：营业外收入		1,161,050.81	340,387.27
减：营业外支出		135,833.06	325,765.88
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,728,971.06	-8,401,371.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,728,971.06	-8,401,371.33
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0623	-0.0913
（二）稀释每股收益		-0.0623	-0.0913
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-5,728,971.06	-8,401,371.33

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,574,082.82	48,503,952.12
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) 68	5,631,851.15	5,587,492.64
经营活动现金流入小计		74,205,933.97	54,091,444.76
购买商品、接受劳务支付的现金		16,636,102.12	14,147,410.58
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		12,732,499.25	11,658,416.41
支付的各项税费		4,365,082.12	2,715,416.10
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 68	19,360,190.18	15,629,621.46
经营活动现金流出小计		53,093,873.67	44,150,864.55
经营活动产生的		21,112,060.30	9,940,580.21

现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			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			30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000,000.00	33,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,171,269.89	18,350,257.80
投资支付的现金		5,000,000.00	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			
投资活动现金流出小计		63,171,269.89	28,350,257.80
投资活动产生的现金流量净额		-23,171,269.89	4,849,742.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		164,000,000.00	118,000,000.00
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		164,000,000.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,728,948.83	7,815,918.63
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	(七) 68	154,550.00	130,550.00
筹资活动现金流出小计		146,883,498.83	142,946,468.63
筹资活动产生的现金流量净额		17,116,501.17	-24,946,468.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,057,291.58	-10,156,146.22
加：期初现金及现金等价物余额		114,623,110.91	70,024,118.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		129,680,402.49	59,867,972.61

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**

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,204,052.60	29,434,336.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,948,264.79	16,838,174.47
经营活动现金流入小计		68,152,317.39	46,272,510.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,788,817.46	8,653,842.24

支付给职工以及为职工支付的现金		9,502,445.40	8,905,298.95
支付的各项税费		2,058,142.12	1,644,502.38
支付其他与经营活动有关的现金		15,417,508.82	13,538,512.67
经营活动现金流出小计		38,766,913.80	32,742,156.24
经营活动产生的现金流量净额		29,385,403.59	13,530,354.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000,000.00	33,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,410,462.12	17,968,899.30
投资支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		61,410,462.12	27,968,899.30
投资活动产生的现金流量净额		-21,410,462.12	5,231,100.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,000,000.00	107,000,000.00
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		151,000,000.00	107,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,680,266.18	6,927,560.14
支付其他与筹资活动有关的现金		154,550.00	130,550.00
筹资活动现金流出小计		130,834,816.18	133,058,110.14
筹资活动产生的现金流量净额		20,165,183.82	-26,058,110.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,140,125.29	-7,296,655.21
加：期初现金及现金等价物余额		80,870,464.42	46,710,386.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		109,010,589.71	39,413,731.35

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

2012年1—6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		-27,750,108.19		4,929,567.86	284,309,864.42
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-27,750,108.19		4,929,567.86	284,309,864.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”)							-3,796,580.00		-32,460.41	-3,829,040.41

号填列)										
(一) 净利润							-3,796,580.00		-32,460.41	-3,829,040.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-3,796,580.00		-32,460.41	-3,829,040.41
(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、本期末余额	92,000,000.00	201,799,027.44			13,331,377.31		-31,546,688.19		4,897,107.45	280,480,824.01

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	201,799,027.44			13,331,377.31		-32,395,107.38		15,504,519.37	290,239,816.74
: 会计政策变更										
期差错更正										
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）							-7,381,110.99		-139,092.81	-7,520,203.80
（一）净 利润							-7,381,110.99		-139,092.81	-7,520,203.80
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							-7,381,110.99		-139,092.81	-7,520,203.80
（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	201,799,027.44			13,331,377.31		-39,776,218.37		15,365,426.56	282,719,612.94

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	203,296,428.92			13,617,418.11		-32,020,038.00	276,893,809.03
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	203,296,428.92			13,617,418.11		-32,020,038.00	276,893,809.03
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							-5,728,971.06	-5,728,971.06
(一)净利润							-5,728,971.06	-5,728,971.06
(二)其他综 合收益								
上述(一)和 (二)小计							-5,728,971.06	-5,728,971.06
(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		-37,749,009.06	271,164,837.97

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		-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、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-8,401,371.33	-8,401,371.33
（一）净利润							-8,401,371.33	-8,401,371.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,401,371.33	-8,401,371.33
（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		-45,790,047.72	263,123,799.31

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

## (二) 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、娱乐系统管理部、审计部、证券部、营销部、企划部、现场管理部和事业发展部等职能部门。

## (三) 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:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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：

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

#### 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。

### 7. 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
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：	公司将账龄超过三年的单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。对于该类应收款项，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；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提相应的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
根据信用风险特征组合确定的计提方法	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

其他

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

#### (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

##### 2) 包装物

一次摊销法

### 12、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日以合并成本作为初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本还包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### 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。

### (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. 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，记入当期损益。

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	2.25-4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	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. 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，记入当期损益。

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;出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）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
软件	5 年	使用寿命
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.让渡资产使用权收入

公司的让渡资产使用权收入主要指动物租金收入。

#### 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:

本公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 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

(四) 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	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费	流转税纳税额	2%
教育费附加	流转税纳税额	3%

(五) 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	10,000,000.00	旅游资源开发、承办展览展示会、组织文化艺术交流等	10,000,000.00		100	100	是			
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	控股子公司的子公司	青岛	旅游	3,000,000.00	艺术品创作、展览、销售	1,800,000.00	5,000,000.00	60	60	是	-2,713,050.53	54.40	
哈尔滨极地	控股子公司	哈尔滨	旅游	60,000,000.00	经营水族馆, 极地动物馆, 海洋人造景观、海洋生物标本陈列,	60,000,000.00		100	100	是			

园有限公司					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	6,690,000.00	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	5,070,000.00		75.76	75.76	是	196,902.40	34,321.58	
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	控股子公司的控股子公司	哈尔滨	筹建项目	10,000,000.00	筹建马戏馆、白鲸馆、主题酒店、商服区	10,000,000.00		100	100	是			
丽江圣亚生态旅游有限公司	全资子公司	云南	旅游	7,000,000.00	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。	7,000,000.00		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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

大 连 圣 亚 旅 游 控 股 有 限 公 司	连 丰 地 产 开 发 有 限 公 司	控 股 公 司	大 连	房 地 产	27,000,000.00	房 地 产 开 发 及 销 售	10,000,000.00		51	51	是	7,413,255.58	-1,915.57	
--	--	------------------	--------	-------------	---------------	--------------------------------------	---------------	--	----	----	---	--------------	-----------	--

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司投资设立其全资子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司，用于哈尔滨地区项目的相关筹备工作，注册资本 1,000 万元人民币，公司经营范围为筹建马戏馆、白鲸馆、主题酒店、商服区。

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	10,000,000	

(六) 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	人民币金额
现金：		
人民币	1,594,367.76	483,860.15
银行存款：		
人民币	128,086,034.73	114,139,250.76
合计	129,680,402.49	114,623,110.91

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 (%)						
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	9.17	4,310,000.00	100.00	4,310,000.00	9.14	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	41,545,033.04	88.37	17,265,353.86	41.56	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86	41.89
组合小计	41,545,033.04	88.37	17,265,353.86	41.56	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86	41.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,155,504.00	2.46	1,155,504.00	100.00	1,155,504.00	2.45	1,155,504.00	100.00
合计	47,010,537.04	/	22,730,857.86	/	47,155,347.96	/	22,931,007.86	/

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	1,896,186.87	4.03	79,899.89	1,600,997.79	3.40	80,049.89
1 至 2 年	147,390.00	0.31	14,739.00	147,390.00	0.31	14,739.00
2 至 3 年	8,666,710.40	18.44	1,733,342.08	8,666,710.40	18.38	1,733,342.08
3 年以上	30,834,745.77	65.59	15,437,372.89	31,274,745.77	66.32	15,637,372.89
合计	41,545,033.04	88.37	17,265,353.86	41,689,843.96	88.41	17,465,503.86

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账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	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) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
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	48.07
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	14.89
山东国际投资管理有限公司	非关联单位	4,310,000.00	3 年以上	9.17
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	6.38
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	6.12
合计	/	39,785,220.00	/	84.63

(4) 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	49,752.00	0.10
合计	/	49,752.00	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	921,771.33	72.96	202,777.52	37.25
1 至 2 年	263,434.90	20.86	263,434.90	48.40
3 年以上	78,119.00	6.18	78,119.00	14.35
合计	1,263,325.23	100.00	544,331.42	100.00

①期末余额较期初增加 718,993.81 元，增长 1.32 倍，主要系本期公司预付项目设计费及饵料采购款项所致。

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
艾奕康环境规划设计(上海)有限公司	非关联单位	330,000.00	年内	预付项目设计款
大连津硕国际贸易有限公司	非关联单位	326,240.00	年内	预付饵料采购款
蓬莱八仙过海旅游有限公司海洋科技馆	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	84,204.06	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
合计	/	1,081,997.96	/	/

## (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。

## 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	104,544.74		104,544.74	211,558.80		211,558.80
库存商品	582,529.77		582,529.77	612,112.21		612,112.21
低值易耗品	64,000.50		64,000.50	28,074.00		28,074.00
开发成本	8,274,414.00		8,274,414.00	8,274,414.00		8,274,414.00
合计	9,025,489.01		9,025,489.01	9,126,159.01		9,126,159.01

期末公司的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

## 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	398,686.27	1,594,745.07
合计	398,686.27	1,594,745.07

其他流动资产期末余额较期初余额减少 1,196,058.80 元，减幅 75%，主要系本期保险费按照受益期摊销所致。

## 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	40	217,903.67	372,631.73	-152,228.06	0	-2,500.00

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
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
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
大连中信小额贷款有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		10	10
北京越达投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	0.00		19.05	19.05

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83					40	40

①本期公司将持有的北京越达投资有限公司股权转让给吉林省奥信科技有限公司，股权转让价 4000 万元。

②本期公司出资 500 万元参股大连中山信德小额贷款有限公司，大连中山信德小额贷款有限公司注册资金 5000 万元，公司持股 10%。

## 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：	470,355,327.78	45,005,494.75		394,026.00	514,966,796.53
其中：房屋及建筑物	297,423,840.12	6,667,496.83			304,091,336.95
机器设备	123,234,447.44	372,854.00			123,607,301.44
运输工具	9,125,090.99	1,325,581.00		394,026.00	10,056,645.99
电子设备	39,983,371.21	33,793,484.42			73,776,855.63
通讯设备	4,899.00	0			4,899.00
其他	583,679.02	2,846,078.50			3,429,757.52
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	197,829,065.78		11,444,433.64	354,623.40	208,918,876.02
其中：房屋及建筑物	72,509,213.30		4,388,220.67	0.00	76,897,433.97
机器设备	89,935,012.33		3,138,535.39	0.00	93,073,547.72
运输工具	4,376,799.55		646,883.36	354,623.40	4,669,059.51
电子设备	30,605,685.23		1,508,520.12	0.00	32,114,205.35
通讯设备	3,821.48		0.00	0.00	3,821.48
其他	398,533.89		1,762,274.10	0.00	2,160,807.99
三、固定资产账面净值合计	272,526,262.00	/		/	306,047,920.51
其中：房屋及建筑物	224,914,626.82	/		/	227,193,902.98
机器设备	33,299,435.11	/		/	30,533,753.72
运输工具	4,748,291.44	/		/	5,387,586.48
电子设备	9,377,685.98	/		/	41,662,650.28
通讯设备	1,077.52	/		/	1,077.52
其他	185,145.13	/		/	1,268,949.53
四、减值准备合	1,367,313.07	/		/	1,367,313.07

计				
其中：房屋及建筑物	32,390.60	/	/	32,390.60
机器设备	1,214,606.18	/	/	1,214,606.18
运输工具		/	/	
电子设备	120,316.29	/	/	120,316.29
通讯设备		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	271,158,948.93	/	/	304,680,607.44
其中：房屋及建筑物	224,882,236.22	/	/	227,161,512.38
机器设备	32,084,828.93	/	/	29,319,147.54
运输工具	4,748,291.44	/	/	5,387,586.48
电子设备	9,257,369.69	/	/	41,542,333.99
通讯设备	1,077.52	/	/	1,077.52
其他	185,145.13	/	/	1,268,949.53

本期折旧额：11,444,433.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：43,263,682.11 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		
机器设备	9,379,883.60	8,165,277.42	1,214,606.18		
电子设备	979,887.11	859,570.82	120,316.29		
合计	10,405,796.71	9,038,483.64	1,367,313.07		

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	24,336,526.11	0	24,336,526.11	14,555,718.74	0	14,555,718.74

## (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
百年城雕项目	50,000,000.00	3,000,000.00	47,141,591.52	20,857,821.73	29,283,769.79						自筹	
极地二期改造项目	92,000,000.00	1,500,000.00	28,495,860.38	22,195,860.38	7,800,000.00						自筹	
船舶建造	30,700,000.00	9,045,718.74	12,816,139.47	0.00		71	71%	901,858.21	856,139.47	7.315	借款	21,861,858.21

阳光花园别墅改造工程		800,000.00	1,103,637.77									1,903,637.77
臭氧设备	210,000.00	210,000.00		210,000.00		100	100%					
其他			571,030.13			100	90%					571,030.13
合计	111,047,451.90	14,555,718.74	90,128,259.27	43,263,682.11	37,083,769.79	/	/	901,858.21	856,139.47	/	/	24,336,526.11

期末余额较期初余额增加 8,887,169.60 元，增长了 65.61%，主要系公司本期在建项目投入增加所致。

(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	71%	

期末本公司在建工程未出现减值迹象，无需计提资产减值准备。

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				
极地生物原值	13,225,130.46	104,958.58	754,097.24	12,575,991.80
海洋生物原值	22,230,787.35	268,048.50	350,475.12	22,148,360.73
极地生物累计折旧	-11,826,235.30	-12,118.80	-678,687.50	-11,159,666.60
海洋生物累计折旧	-13,996,364.28	-1,759,324.28	-238,950.94	-15,516,737.62
合计	9,633,318.23			8,047,948.31

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	45,998,988.18	23,511,009.54		69,509,997.72
土地经营权	45,998,988.18			45,998,988.18
软件		23,511,009.54		23,511,009.54
二、累计摊销合计	9,354,734.96	1,153,656.83		10,508,391.79
土地经营权	9,354,734.96	631,806.67		9,986,541.63
软件		521,850.16		521,850.16
三、无形资产账面净值合计	36,644,253.22	22,357,352.71		59,001,605.93
土地经营权	36,644,253.22	-631,806.67		36,012,446.55
软件		22,989,159.38		22,989,159.38
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	36,644,253.22	22,357,352.71		59,001,605.93
土地经营权	36,644,253.22	-631,806.67		36,012,446.55
软件		22,989,159.38		22,989,159.38

本期摊销额: 1,153,656.83 元。

①期末余额较期初余额增加 22,357,352.71 元, 增长比例 61.01%, 主要系公司百年城雕项目、极地二期改造项目完工, 多媒体特效转入所致。

②期末土地使用权中部分国有土地使用权用于向银行抵押贷款, 该部分土地的账面原值为 44,973,180.19 元, 净值为 35,209,345.08 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
租入固定资产改良	68,337,754.85	12,366,092.9	2,517,440.08		78,186,407.67
合计	68,337,754.85	12,366,092.9	2,517,440.08		78,186,407.67

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	22,610.47
小计	22,610.47	22,610.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,908,509.38	27,179,487.98
可抵扣亏损	11,550,464.83	5,603,094.31
合计	38,458,974.21	32,782,582.29

(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
2013 年	3,135,726.18	3,135,726.18	
2014 年	359,767.00	359,767.00	
2015 年	1,087,108.74	1,087,108.74	
2016 年	1,020,492.39	1,020,492.39	
2017 年	5,947,370.52	0.00	
合计	11,550,464.83	5,603,094.31	/

(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	22,931,007.86		200,150.00		22,730,857.86
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	24,377,061.34		200,150.00	24,176,911.34

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	147,000,000.00	227,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	26,000,000.00
合计	171,000,000.00	253,000,000.00

(1) 保证借款 2,400 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、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,155,380.75	
合计	1,155,380.75	

下一会计期间（下半年）将到期的金额 1,155,380.75 元。

应付票据期末余额相比期初余额增长 100%，系报告期内开具银行承兑汇票结算部分款项所致。

18、 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	2,315,235.69	2,281,937.69
一至二年	835,374.38	366,812.50
二至三年	27,405.27	27,405.27

三年以上	38,877.91	38,877.91
合计	3,216,893.25	2,715,033.37

(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。

19、 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	4,665,825.52	2,487,085.52
合计	4,665,825.52	2,487,085.52

(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。

20、 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	320,000.00	8,578,021.27	8,464,210.72	433,810.55
二、职工福利费		1,877,725.16	1,877,725.16	
三、社会保险费		1,812,317.16	1,812,317.16	
其中：医疗保险费		498,003.13	498,003.13	
基本养老保险费		1,117,313.28	1,117,313.28	
失业保险费		112,141.45	112,141.45	
工伤保险费		42,449.76	42,449.76	
生育保险费		42,409.54	42,409.54	
四、住房公积金		891,106.05	891,106.05	
五、辞退福利		424,021.00	424,021.00	
六、其他		222,884.71	222,884.71	
七、工会费用及职工教育经费	222,325.79	140,950.10	140,950.10	222,325.79
合计	542,325.79	13,947,025.45	13,833,214.90	656,136.34

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 140,950.10 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 424,021.00 元。

21、 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	610,619.78	466,355.26
企业所得税	84,636.58	660,321.26
个人所得税	71,732.28	165,192.84
城市维护建设税	41,240.44	31,427.36
教育费附加	29,457.46	14,637.85
土地使用税	17,366.40	117,366.4
印花税		11,806.63
其他	32,571.52	7,791.12
房产税	10,000.00	60,000.00
合计	897,624.46	1,538,976.39

22、 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	273,486.11	18,287.50
短期借款应付利息	277,877.50	458,542.22
合计	551,363.61	476,829.72

23、 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
大连神洲游艺城有限公司		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	66,920.63	1,066,920.63	
合计	5,444,725.38	8,737,391.12	/

24、 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	55,087,272.35	11,570,765.72
一至二年	1,348,971.36	7,127,816.82
二至三年	5,680,102.70	7,680,102.70
三年以上	3,758,168.38	10,758,168.38
合计	65,874,514.79	37,136,853.62

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

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

(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	1,100,000.00	应付租赁费

(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	1,100,000.00	应付租赁费
大连博涛多媒体技术股份有限公司	6,303,000.00	预估工程款
大连东辰建设有限公司	1,996,168.25	预估工程款
辽宁恒通装饰工程有限公司	1,054,130.00	预估工程款

25、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	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(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
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

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	期初数
					本币金额	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	2,000,000.00
合计	/	/	/	/	2,000,000.00	2,000,000.00

26、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	0.00	520,931.00
合计	0.00	520,931.00

27、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款	70,000,000.00	
保证借款	48,000,000.00	7,000,000.00
合计	118,000,000.00	7,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	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	48,000,000.00	7,000,000.00
中国银行大连煤炭交易中心支行	2012年6月18日	2017年6月18日	人民币	8.84	70,000,000.00	
			人民币			
合计	/	/	/	/	118,000,000.00	7,000,000.00

28、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

29、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
合计	201,799,027.44			201,799,027.44

其他资本公积中其他项中 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。

30、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

31、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	-27,750,108.19	/
调整后 年初未分配利润	-27,750,108.19	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,796,580.00	/
期末未分配利润	-31,546,688.19	/

32、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	66,943,652.00	48,424,765.00
其他业务收入	1,303,104.00	559,000.00
营业成本	39,427,118.45	30,843,623.91

(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	66,943,652.00	39,427,118.45	48,424,765.00	30,843,623.91
合计	66,943,652.00	39,427,118.45	48,424,765.00	30,843,623.91

(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
旅游业	66,943,652.00	39,427,118.45	48,424,765.00	30,843,623.91
合计	66,943,652.00	39,427,118.45	48,424,765.00	30,843,623.91

(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	45,314,032.00	27,690,883.87	29,193,015.00	20,107,733.36
其他地区	21,629,620.00	11,736,234.58	19,231,750.00	10,735,890.55
合计	66,943,652.00	39,427,118.45	48,424,765.00	30,843,623.91

(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（%）
前五名客户的营业收入	8,695,775.00	12.99
合计	8,695,775.00	12.99

本期营业收入较上期营业收入增加 18,518,887.00 元，增长 38.24%，主要系报告期内旅游行业整体态势较好，同时公司内部加大营销策略、积极开拓市场，增设新的旅游项目，综上导致收入有所增加。

33、 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	2,045,400.63	1,495,333.02	门票收入，其他收入
城市维护建设税	143,178.04	104,690.82	应交流转税额
教育费附加	102,629.98	70,804.93	应交流转税额
合计	2,291,208.65	1,670,828.77	/

本期营业税金及附加同比上期增加 620,379.88 元，增长 37.13%，主要系报告期收入增加导致税金增加。

## 34、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	1,239,583.94	639,518.57
差旅费	226,294.29	682,841.70
车辆使用费	16,848.46	224,193.10
广告费	3,402,660.00	1,107,213.00
企划费	4,190,399.17	2,677,747.17
销售折扣	65,324.00	82,818.00
会务费	118,178.00	311,889.00
招待费	7,663.50	84,642.00
办公费	106,507.33	20,087.80
合计	9,373,458.69	5,830,950.34

## 35、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	3,092,666.24	2,840,776.57
职工福利费	1,198,649.55	1,102,567.69
社保费用	449,203.69	428,095.51
差旅费	1,007,885.16	720,289.47
业务招待费	834,832.44	933,312.45
车辆使用费	457,188.73	690,285.10
劳动保护费	229,953.80	210,260.44
办公费及电话费	874,548.67	993,975.50
物料消耗	151,079.28	109,877.60
折旧	842,266.92	564,278.40
无形资产摊销	1,153,656.83	673,463.88
会议费	382,025.65	193,000.00
职工教育经费	44,904.80	25,855.97
工会经费	96,045.30	85,835.52
税金	999,511.50	1,007,063.41
采暖费	236,120.79	268,742.37
咨询顾问费	847,688.50	285,721.70
中介机构费用	229,900.00	948,138.00
其他	1,595,384.62	2,063,702.77
合计	14,723,512.47	14,145,242.35

## 36、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	7,103,313.91	7,839,344.53
利息收入	-301,385.17	-290,425.32
汇兑损益	1,065.00	-923.30
其他	682,872.16	34,449.11
合计	7,485,865.90	7,582,445.02

## 37、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	0.00	3,200,000.00
合计	0.00	3,200,000.00

(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	0.00	3,200,000.00	主要系上年同期收到投资公司现金股利
合计	0.00	3,200,000.00	/

38、 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	-200,150.00	-337,875.20
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-200,150.00	-337,875.20

39、 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	358,782.78	324,407.27	358,782.78
其中：固定资产处置利得	358,782.78	324,407.27	358,782.78
政府补助	800,000.00		800,000.00
其他	2,268.03	80,605.00	2,268.03
合计	1,161,050.81	405,012.27	1,161,050.81

(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
----	-------	-------	----

国家级文化产业示范基地财政补助	800,000.00	0.00	
合计	800,000.00	0.00	/

本期营业外收入同比上期增加 756,038.54 元，增长 1.87 倍，主要系报告期内收到文化产业基地财政补助 80 万所致。

40、 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	119,400.71	273,765.88	119,400.71
其中：固定资产处置损失	119,400.71	273,765.88	119,400.71
对外捐赠		100,000.00	
其他	16,432.35		16,432.35
合计	135,833.06	373,765.88	135,833.06

本期营业外支出同比上期减少 237,932.82 元，减幅 63.66%，主要系报告期内处理非流动资产处置损失减少、且未产生对外捐赠支出所致。

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	-0.0413	-0.0802	-0.0413	-0.0802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0546	-0.0806	-0.0546	-0.0806

(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	-3,796,579.99	-7,381,110.99
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		1,025,217.75	31,246.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	-4,821,797.74	-7,412,357.38

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	6	6
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= $S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	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= $P0 \div S$	-0.0413	-0.0802
	稀释每股收益	-0.0413	-0.0802
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= $P0 \div S$	-0.0524	-0.0806
	稀释每股收益	-0.0524	-0.0806

42、 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
利息收入	301,385.17
其他往来	4,584,857.55
其他	745,608.43
合计	5,631,851.15

(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	12,727,588.72
财务手续费	682,872.16
其他往来	5,949,729.30
合计	19,360,190.18

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
贷款抵押手续费	54,550.00
资产评估费	100,000.00
合计	154,550.00

43、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,829,040.41	-7,520,203.80
加：资产减值准备	-200,150.00	-337,875.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,977,490.30	11,570,151.12
无形资产摊销	1,153,656.83	647,719.14
长期待摊费用摊销	2,517,440.08	2,497,245.42
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）	-239,382.07	-324,171.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		225,155.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,485,865.90	7,815,918.63
投资损失（收益以“－”号填列）		-3,200,000.00
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）	100,670.00	58,220.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	827,332.89	-1,232,738.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	597,084.63	35,171.69

其他	-278,907.85	-294,013.00
经营活动产生的现金流量净额	21,112,060.30	9,940,580.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	129,680,402.49	59,867,972.61
减: 现金的期初余额	114,623,110.91	70,024,118.83
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	15,057,291.58	-10,156,146.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	129,680,402.49	114,623,110.91
其中: 库存现金	1,594,367.76	483,860.15
可随时用于支付的银行存款	128,086,034.73	114,139,250.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,680,402.49	114,623,110.91

(七) 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
大连星海湾融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	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	持股比	表决权	组织机构代
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------

全称	型		表	质	本	例(%)	比例(%)	码
北京蓝腾色旅游开发有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	赵宇杰	投 资 咨 询	1,000.00	100.00	100.00	74473557-9
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛	张延国	旅 游	300.00	60.00	60.00	74398164-7
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	有 限 责 任 公 司	哈尔滨	田力	项 目 筹 备	1,000.00	100.00	100.00	59194981-5
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	服务业	15	40	40	76550038-1

单位:万元 币种:美元

被投资单位名称	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	21.790367 万元人民币	37.263173 万元人民币	-15.222806 万元人民币	0 万元人民币	-0.250000 万元人民币

4、 关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：万元 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	900.00	2011 年 12 月 5 日~2014 年 12 月 4 日	否
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	4,100.00	2012 年 2 月 29 日~2014 年 12 月 4 日	否
大连圣亚控股股份有限公司	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	1,100.00	2011 年 9 月 28 日~2012 年 9 月 27 日	否
大连圣亚控股股份有限公司	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	800.00	2012 年 3 月 8 日~2013 年 3 月 7 日	否
大连圣亚控股股份有限公司	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	500.00	2012 年 6 月 29 日~2013 年 6 月 28 日	否

5、 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	北京主题智库顾问有限公司	49,750.00	14,211.50	47,252.00	14,211.50

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 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。

(十一) 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	45,419,917.50	100.00	5,869,427.88	12.92	64,432,265.72	100.00	5,869,427.88	9.11
组合小计	45,419,917.50	100.00	5,869,427.88	12.92	64,432,265.72	100.00	5,869,427.88	9.11
合计	45,419,917.50	/	5,869,427.88	/	64,432,265.72	/	5,869,427.88	/

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	31,147,784.38	64.18	1,028,591.73	20,571,834.60	31.93	1,028,591.73
1 至 2 年	12,084,297.72	26.60	3,967,431.57	39,674,315.72	61.58	3,967,431.57
2 至 3 年	4,065,510.40	8.95	813,102.08	4,065,510.40	6.31	813,102.08
3 年以上	120,605.00	0.27	60,302.50	120,605.00	0.18	60,302.50
合计	47,418,197.50	100.00	5,869,427.88	64,432,265.72	100.00	5,869,427.88

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
杭州极地海洋世界科普有限公司	非关联单位	1,200,000.00	1-2 年内	2.53
日本山一贸易	非关联单位	1,214,146.70	1-2 年、2-3 年	2.56
大连星海世博展	非关联单位	2,875,220.00	2-3 年	6.06

览展示有限公司				
大连昊丰房地产开发 有限公司	控股子公司	11,245,268.90	1-2 年内	23.72
哈尔滨圣亚极地 公园有限公司	控股子公司	30,082,679.82	年内、1-2 年内	63.44
合计	/	46,617,315.42	/	98.31

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京主题智库顾问有 限公司	联营企业	49,752.00	0.10
大连昊丰房地产开发 有限公司	控股子公司	11,245,268.90	23.72
哈尔滨圣亚极地公园 有限公司	控股子公司	30,082,679.82	63.44
合计	/	41,377,700.72	87.26

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
哈 尔 滨 圣 亚 极 地	57,500,000.00	57,500,000.00		57,500,000.00			100	100

公园有限公司								
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000.00	5,070,000.00		5,070,000.00			75.76	75.76
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	78,740.41	78,740.41		78,740.41	78,740.41		18	18

族馆设计开发有限公司								
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
北京越达投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00					
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			10	10

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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(%)
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83	0.00		0.00				40	40

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	45,314,032.00	29,193,015.00
其他业务收入	1,103,104.00	559,000.00
营业成本	27,690,883.87	20,107,733.36

(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	45,314,032.00	27,690,883.87	29,193,015.00	20,107,733.36
合计	45,314,032.00	27,690,883.87	29,193,015.00	20,107,733.36

(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
旅游业	45,314,032.00	27,690,883.87	29,193,015.00	20,107,733.36
合计	45,314,032.00	27,690,883.87	29,193,015.00	20,107,733.36

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户	8,695,775.00	19.19
合计	8,695,775.00	19.19

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	0.00	3,200,000.00

合计	0.00	3,200,000.00
----	------	--------------

## (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	0.00	3,200,000.00	
合计	0.00	3,200,000.00	/

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,728,971.06	-8,401,371.33
加：资产减值准备		-337,875.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,957,767.99	7,358,820.96
无形资产摊销	999,188.39	518,995.44
长期待摊费用摊销	2,517,440.08	2,497,245.42
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）	-239,382.07	-324,171.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		225,155.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,400,795.18	6,927,560.14
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,200,000.00
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）	-59,900.09	28,469.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,015,348.22	3,943,396.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,343,576.93	4,163,578.75
其他	866,693.88	130,550.00
经营活动产生的现金流量净额	29,385,403.59	13,530,354.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	109,010,589.71	39,413,731.35
减：现金的期初余额	80,870,464.42	46,710,386.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,140,125.29	-7,296,655.21

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	239,382.07	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常	800,000.00	文化产业基地财政补助

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,164.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,025,217.75	

## 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	-1.37	-0.0413	-0.0413
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74	-0.0524	-0.0524

## 3、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
1	预付账款	1,263,325.23	544,331.42	132.09%	主要系预付存货采购款项所致
2	其他流动资产	398,686.27	1,594,745.07	-75.00%	主要系报告期内保险费用摊销所致
3	在建工程	24,336,526.11	14,555,718.74	67.20%	主要系报告期内新项目开发建设增加所致
4	无形资产	59,001,605.93	36,644,253.22	61.01%	主要系报告期内部分新开项目完工转入所致
5	应付票据	1,155,380.75	0.00	不适用	主要系报告期内开具银行承兑汇票结算部分款项所致
序号	报表项目	报告期指标	上年同期指标	变动比例	变动说明
6	营业收入	68,246,756.00	48,983,765.00	39.33%	主要系报告期内公司大力开展营销活动，增加门票收入所致
7	营业税金及附加	2,291,208.65	1,670,828.77	37.13%	主要系报告期内收入增加导致税费支出增加所致
8	销售费用	9,373,458.69	5,830,950.34	60.75%	主要系报告期内增加了营销支出所致
9	资产减值损失	-200,150.00	-337,875.20	不适用	主要系报告期内子公司收回以前年度欠款，冲减坏账准备所致
10	投资收益	0.00	3,200,000.00	-100.00%	主要系上年同期收到投资公司现金股利

11	营业外收入	1,161,050.81	405,012.27	186.67%	主要系报告期内收到国家级文化产业示范基地财政补助款所致
12	营业外支出	135,833.06	373,765.88	-63.66%	主要系报告期处置固定资产损失减少所致
13	营业利润	-4,854,258.16	-7,551,450.19	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
14	净利润	-3,829,040.41	-7,520,203.80	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
15	归属于母公司所有者的净利润	-3,796,580.00	-7,381,110.99	不适用	主要系报告期内公司营业收入增加,节约开支所致
16	少数股东损益	-32,460.41	-139,092.81	不适用	主要系报告期内参股子公司亏损降低所致
17	销售商品、提供劳务收到的现金	68,574,082.82	48,503,952.12	41.38%	主要系报告期内公司大力开展营销活动,增加门票收入所致
18	支付的各项税费	4,365,082.12	2,715,416.10	60.75%	主要系报告期内收入增加导致税费增加所致
19	取得投资收益所收到的现金	0.00	3,200,000.00	-100.00%	主要系上年同期收到投资公司现金股利
20	收回投资所收到的现金	40,000,000.00	0.00	不适用	主要系报告期转让参股公司股权所致
21	投资支付的现金	5,000,000.00	10,000,000.00	-50.00%	主要系报告期减少股权投资所致
22	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,171,269.89	18,350,257.80	217.01%	主要系报告期内新增项目建设支出所致
23	取得借款收到的现金	164,000,000.00	118,000,000.00	38.98%	主要系报告期内贷款增加所致
24	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,728,948.83	7,815,918.63	50.06%	主要系报告期内支付现金股利所致

#### 八、 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、 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8月29日