

大连圣亚旅游控股股份有限公司

600593

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人刘达、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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审定，公司 2013 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 32,528,980.91 元，弥补以前年度结转未分配利润-16,995,076.53 元，本年度未分配利润为 15,533,904.38 元。公司 2013 年度母公司报表净利润为 13,550,758.44 元，弥补以前年度结转未分配利润-19,868,184.80 元，本年度未分配利润-6,317,426.36 元。

按照财政部财会函[2000]7 号文，编制合并会计报表的公司，其利润分配以母公司的可供分配的利润为依据，合并会计报表中可供分配利润不能作为母公司实际分配利润的依据。公司本年度尚处于亏损弥补期，暂不进行利润分配，不进行公积金转增。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	32
第十节	财务会计报告.....	40
第十一节	备查文件目录.....	123

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨圣亚极地公园有限公司
大股东、控股股东	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
旅游公司	指	大连星海湾金融商务区旅游管理有限公司
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
公司章程	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告"董事会报告"等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	大连圣亚旅游控股股份有限公司
公司的中文名称简称	大连圣亚
公司的外文名称	Dalian Sunasia Tourism Holding CO.,LTD
公司的外文名称缩写	Sunasia
公司的法定代表人	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

公司注册地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8
公司注册地址的邮政编码	116023
公司办公地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8
公司办公地址的邮政编码	116023
公司网址	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况
公司上市以来, 主营业务没有发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2009 年 2 月 20 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 22,104,000 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。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。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	石笛侠 夏媛
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	广发证券
	办公地址	北京西城区月坛北街 2 号月坛大厦 18 层
	签字的财务顾问主办人姓名	林小舟
	持续督导的期间	2010 年-至今

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年 同期增减(%)	2011 年
营业收入	252,444,071.55	209,139,162.00	20.71	161,316,994.39
归属于上市公司股东的净利润	32,528,980.91	12,582,630.05	158.52	4,541,259.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	26,573,556.33	9,541,665.71	178.50	-924,304.82
经营活动产生的现金流量净额	145,110,815.75	76,126,776.73	90.62	54,107,944.32
	2013 年末	2012 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	318,620,734.87	288,757,632.92	10.34	277,552,698.17
总资产	737,547,526.13	708,110,314.48	4.16	621,385,478.04

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.3536	0.1368	158.48	0.0494
稀释每股收益 (元 / 股)	0.3536	0.1368	158.48	0.0494
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	0.2888	0.1037	178.50	-0.010
加权平均净资产收益率 (%)	10.71	4.44	增加 6.27 个百分点	1.64
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	8.75	3.37	增加 5.38 个百分点	-0.33

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-661,281.35	2,499,496.54	5,380,326.51
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	470,709.10	2,444,451.00	-
同一控制下企业合并产生的 子公司期初至合并日的当期 净损益	-	-2,926,212.01	-366,570.35

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,000,000.00	-	290,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,781,430.79	-221,415.84	-119,718.29
少数股东权益影响额	-2,781,396.50	1,837,181.86	281,526.73
所得税影响额	-4,854,037.46	-592,537.21	
合计	5,955,424.58	3,040,964.34	5,465,564.60

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，我国旅游经济总体上平稳运行，消费需求旺盛，投资持续增长，产业运行相对景气，发展方式加速转变。受“八项规定”“六项禁令”等政策影响，公务旅游消费急剧下降，商务旅游消费明显放缓，国民休闲旅游消费增长势头强劲。

2013 年，公司经营管理工作围绕保业绩为中心，加快新项目开发，确保全年经营业绩目标的实现。经过全体员工努力，以及在股东和各位董事、监事的大力支持下，公司业绩呈稳步上升趋势，最终圆满地完成了年度经营目标。

2013 年，公司实现营业收入 25,244.41 万元，比上年同期 20,913.92 万元，增加 4,330.49 万元，增长幅度为 20.71%；实现净利润 3,252.89 万元，比上年同期 1,258.26 万元增加 1,994.63 万元，增长幅度为 158.52%。非经常性损益金额为 595.54 万元，扣非后每股收益为 0.2888 元。其中：大连地区营业收入 19,495.58 万元，比上年同期 15,567.81 万元，增加 3,927.77 万元，增长幅度 25.23%；哈尔滨公司营业收入 6,144.67 万元，比上年同期 5,865.11 万元，增加 279.56 万元，增长幅度为 4.77%。

1、营销工作

(1) 适时调整营销策略

为了应对严峻的市场变化，2013 年大连本部制定的营销策略是提升客单价，巩固传统分销渠道，深耕细分市场，扩大分销体系，开发直销渠道，品牌传播以助力销售为导向。公司营销团队每日了解市场变动，跟踪销售业绩，针对发现的问题，及时调整营销策略。6 月中旬，两次调整渠道票价。传统渠道方面，从外销门票客户及团队大客户入手，选择有实力且在口岸和团队客户中有一定影响力的旅行社合作，以点带面，紧抓团队销售和散客分销，聚集了较好的市场销售人气；同时加大对大学生市场、出租车市场、本地企事业单位、中小学生团、老年团及本地淡季市场的开拓；天猫旗舰店也按计划上线，与原有官网在线预订构成双直营电商平台。经过上述种种不懈的努力，渠道客流较比上年实现了增长，受益于客单价的提升，公司营业收入最终达成预期指标，并且实现了较为理想的增长。

(2) 持续提升产品竞争力

市场竞争归根结底是产品的竞争。2012 年大连本部上市的两个新项目“深海传奇”和“恐龙传奇”为年轻客群增加了新鲜体验，同时有力提升了我们的议价能力，2013 年这两个新项目的的作用持续显现。同时，大连本部在不增加硬件投入的前提下继续优化“软件”，“十一”之前，三大表演之一的《白鲸传奇》推出双人双鲸表演，产品品质进一步提升，辅以全媒体的传播，市场反应良好。

哈尔滨公司开业 8 年来虽未进行过大的改造，但“软件”更新从未停止。2013 年，重塑以白鲸水下表演“海洋之心”为核心的七大主题表演，夏季推出“憨豆海象”表演，更新世界首创的“冰海鳕鱼秀”等，大大提升游客体验，有效助力散客销售业绩。

2、服务工作

2013 年，公司继续深化“服务是圣亚的核心竞争力”意识。淡季期间，开展多种形式的培训，提高全员的服务意识和技能。同时，广招优秀人才，安排到一线岗位实训，在为公司培养、储备梯队的同时，也为旺季充实了服务力量。

旺季期间，公司客流剧增，接待工作全天处于满负荷、超极限状态，通过提前做好各项准备工作，旺季现场服务接待及管理工作有序开展。通过全员上岗服务，以及聘用大中专院校实习生充实到服务接待岗位等手段，较好并且以较低成本解决了一线服务岗位阶段性缺员的问题。全年服务工作平稳有序，服务质量稳步提升。

3、综合管理工作

在 2012 年内控工作的扎实基础上，2013 年继续通过抓内控来抓管理，全面改进管理水平，提高管理质量。

(1) 继续贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，不断优化企业内部流程、完善企业管理制度、提升企业防范和化解风险的能力。在预算控制方面，继续严格执行内控要求，加强全面预算编报和日常管理，并对预算执行情况进行动态监控。在采购方面始终通过“货比三家”严把价格和质量关，加强采购全过程管控。在工程管理方面，严格按照公司相关招标投标制度进行公开招投标，由监理工程师进行施工过程控制，交工验收后严格工程决算审计，通过全过程的内外部审计与监督，对工程项目进行全方位动态管控。

(2) 2013 年，随着资本市场进一步深化改革，监管部门不断加大监管执法力度，稽查执法成为证监会的主要业务与核心工作。公司借助中国证监会大连监管局开展大连辖区财务信息质量专项整治活动的契机，认真开展自查工作，按照要求每月上报自查情况和分阶段专项核查报告，严格执行内控财务规范，不断规范财务基础工作，促进公司健康发展，维护股东权益。

2013 年，公司一方面直面日益严峻的市场形势，力保主营业务经营目标、管理目标的达成；另一方面，把握国家产业政策及相关行业发展趋势，立足自身的技术优势和管理优势，积极拓展新的盈利增长点。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	252,444,071.55	209,139,162.00	20.71
营业成本	117,524,886.58	98,333,057.29	19.52
销售费用	26,974,602.46	22,243,737.35	21.27
管理费用	48,456,033.19	45,482,361.46	6.54
财务费用	24,832,668.34	16,694,297.10	48.75
经营活动产生的现金流量净额	145,110,815.75	76,126,776.73	90.62
投资活动产生的现金流量净额	-73,380,068.45	-78,411,868.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,001,348.35	23,567,099.32	-240.03

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入增加的原因是公司不断提高核心产品品质，提升服务质量，加强营销企划宣传力度，拓展电商平台经营，使得公司产品品牌的综合竞争力和市场认知度得到了有效提升。另因合并非同一控制下企业大连新世界会展服务有限公司使得收入增长所致。

(2) 新产品及新服务的影响分析

2012 年公司上市的两个新项目“深海传奇”和“恐龙传奇”为年轻客群增加了新鲜体验，同时有力提升了我们的议价能力，2013 年这两个新项目的作用持续显现。同时，公司在不增加硬件投入的前提下继续优化“软件”，“十一”之前，三大表演之一的《白鲸传奇》推出双人双鲸表演，产品品质进一步提升，辅以全媒体的传播，市场反应良好。

(3) 主要销售客户的情况

公司 2013 年度营业收入排名前五位的客户共计实现收入 7,657 万元，占公司全部营业收入比例为 30.33%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
旅游服务业	105,361,280.57	90.00	95,351,775.50	96.99	10.50

4、 费用

财务费用

单位：元

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,362,401.30	17,024,761.77
减：利息收入	1,759,513.80	707,086.84
汇兑损益	-	1,065.00
其他	2,229,780.84	375,557.17
合计	24,832,668.34	16,694,297.10

财务费用同比增长 48.75%，主要系本期平均占用借款额增加所致。

5、 现金流

经营活动现金净流量同比增长 90.62%，主要系门票销售收入增加带来现金流增长；另本期公司的控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司与大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会签订《关于解除<大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书>的协议书》，一致同意解除《大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书》，并返还公司已支付的征地补偿费 2,260 万元，并按同期银行贷款利率向乙方支付利息 750 万元，同时补偿公司护坡费、设计咨询费等开发成本费用 827.44 万元、管理费 225 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 137.56 万元，本期共收到货币资金 42,000,000.00 元所致。

6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

①本期公司的控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司与大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会签订《关于解除<大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书>的协议书》，一致同意解除《大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书》，并返还公司已支付的征地补偿费 2,260 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 750 万元，同时补偿公司护坡费、设计咨询费等开发成本费用 827.44 万元、管理费 225 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 137.56 万元，故本期其他应收款减少 22,600,000.00 元，存货减少 8,274,414.00 元，冲回原计提的坏账准备 11,300,000.00 元，形成营业外收入 11,125,586.00 元。

②本期控股子公司天津圣亚海洋世界投资有限公司收回以前年度欠款 300 万，坏账转回导致收益增加 300 万元。

上述事项在一定程度上导致了本期公司合并会计利润的增长。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	224,132,709.48	105,361,280.57	52.99	14.18	10.50	增加 1.56 个百分点
其他服务业	22,577,799.61	11,705,751.32	48.15	134.22	295.45	减少 21.14 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	185,613,838.09	25.76
其他地区	61,096,671.00	4.71

(三) 资产、负债情况分析

1、 其他情况说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	2,906,365.72	1,157,974.84	150.99	主要系本期场地使用费未到实际收款期所致
预付账款	667,399.80	323,036.06	106.60	主要系本期子公司新增动物引进预付款所致
存货	1,671,339.52	10,039,378.34	-83.35	注 (1)
长期应收款	551,499.70		不适用	本期租赁收入按照直线法确认与按合同实际收取金额的差额增加所致
无形资产	122,739,117.31	91,868,408.65	33.60	本期哈尔滨二期项目新增土地使用权所致
递延所得税资产	3,687,804.72	31,272.98	11692.30	公司预测未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异而确认递延所得税资产所致
短期借款	79,000,000.00	154,000,000.00	-48.70	主要系将短期融资方式转成长期融资所致
应付票据	2,100,000.00	4,866,330.32	-56.85	系上期承兑到期解付所致
应付职工薪酬	4,085,047.48	711,155.85	474.42	主要系期末计提年度员工绩效考核奖金所致
应交税费	7,746,992.40	651,094.61	1089.84	主要系应交所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	69,000,000.00	16,000,000.00	331.25	本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	440,517.16	41,916.00	950.95	主要系按照准则在一年内确认收入的与资产相关的政府补助金额增加所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
长期应付款	5,434,752.00	2,750,400.00	97.60	系按直线法确认租金与按合同实际支付租金的差额增加所致
其他非流动负债	4,014,322.74	733,633.00	447.18	主要系按照准则在一年后确认收入的与资产相关的政府补助金额增加所致
财务费用	24,832,668.34	16,694,297.10	48.75	主要系本期平均占用借款额增加所致所致
资产减值损失	-12,925,592.67	8,318,315.94	-255.39	注(1)
营业外收入	11,872,750.21	5,615,640.36	111.42	注(1)

注(1)：本期公司的控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司与大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会签订《关于解除〈大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书〉的协议书》，一致同意解除《大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书》，并返还公司已支付的征地补偿费 2,260 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 750 万元，同时补偿公司护坡费、设计咨询费等开发成本费用 827.44 万元、管理费 225 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 137.56 万元，故本期其他应收款减少 22,600,000.00 元，存货减少 8,274,414.00 元，冲回原计提的坏账准备 11,300,000.00 元，形成营业外收入 11,125,586.00 元。

(四) 核心竞争力分析

公司确定以“优质服务”为核心竞争力，并不断提高品牌优势，产品优势，技术优势，管理优势，人才优势及充分利用资本市场融资平台的优势。

1.作为旅游业的上市公司，多年来公司一直将为游客提供“优质服务”为公司第一竞争力。

2.品牌影响力：多年来，公司坚持品牌建设与维护，不断深化网络营销，使得圣亚品牌在中青年主力客群中保持较好的知名度与美誉度。

3.产品吸引力：公司坚持对产品不断升级改造，连续优化新产品品质，保持了产品的吸引力。

4.技术优势：公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。

5.管理经验：公司自成立以来即专注于旅游业，并拥有一支稳定的管理团队，在景区运营管理方面有着丰富的经验。

6.专业人才优势：公司现有专业技术人才 171 人，占公司员工总量的 36%，多年来公司储备了一批拥有水族馆行业领先专业技术的人才，2013 年公司通过有针对性、专业化的行业内交流加大力度培养和储备专业技术人才，保证了专业人才的梯队建设。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司子公司投资 230 万元参股大白鲸世界管理（大连）有限公司，占其股份的 46%。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权	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	股份来

象名称			比例 (%)				算科目	源
大连旅顺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	9,304,986.36	9,304,986.36	长期股权投资	投资
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	2,328,631.22	2,328,631.22	长期股权投资	投资
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00	11,633,617.58	11,633,617.58	/	/

(1) 公司于 2011 年投资 1000 万元参股大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司，占其股份的 10%。

(2) 公司于 2012 年投资 500 万元参股大连中山信德小额贷款有限公司，占其股份的 10%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本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。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本 (万元)	公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	经营范围
哈尔滨圣亚 极地公园有 限公司	6000	100%	15620.24	7854.98	6144.67	362.48	经营水族馆，极地动物馆，海洋人造景观、海洋生物标本陈列，船舶模型陈列馆等
大连旅顺口 蒙银村镇银 行股份有限 公司	10000	10%	73445.03	11597.08	3614.66	930.50	经营银监会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年《旅游法》的出台和实施，标志着中国旅游业法制化建设实现了根本性的突破，进入了依法治旅、依法兴旅的新阶段。2013 年，全国旅游收入达到 2.9 万亿元，旅游业成为产业投资的热点领域，旅游投资快速增长，2013 年全国的旅游直接投资达到了 5,144 亿元，其中，民间资本成为旅游投资主力，约占 57%。在经济全球化的带动下，旅游跨国界、跨领域、跨行业、跨产业、跨部门融合发展的趋势日益明显。

全国旅游工作会议将 2014 年确定为“中国智慧旅游年”。旅游业将加快与信息技术融合发展，从传统服务业向现代服务业加快转变，加快推动旅游在线服务、网络营销、网上预订、网上支付等智慧旅游服务，推进智慧旅游景区试点，推进智慧旅游企业、智慧旅游城市建设，在线旅游将在 2014 年迎来较好发展机遇。同时，旅游业的新产品和新业态也层出不穷，像海洋旅游、自驾车旅游、房车旅游等新兴业态正在成为引领旅游消费增长的重要领域。

(二) 公司发展战略

2014 年公司总体发展战略是：全力争取经营业绩稳定，加快推进管理输出和技术输出项目，加大人才培养和储备，加强内控管理工作，不断探索公司长远发展之路。

(三) 经营计划

根据 2014 年公司总体发展战略，今年的工作计划主要为：

1、紧抓经营效益，力保经营业绩稳定。

全力做好公司原有项目的经营管理，不断推进新的营销合作方式，做好各销售渠道的整合和促销，企划营销工作时刻不放松，积极应对更加残酷的市场竞争，全力保证各渠道业绩的稳定。

2、充分发挥自身优势，加快拓展新业务。

公司将进一步加快拓展符合市场需求及公司实际需要、能够发挥公司技术优势和管理优势的技术输出和管理输出项目，并广泛开展类似项目的合作。同时，不断开展泛星海湾周边区域旅游、商业、娱乐资源的整合，逐步打造一个面向本地市民与外地游客的海岸旅游休闲综合体。

3、加强人才招聘、培养和储备。

随着技术输出、管理输出项目的推进，公司需要储备技术、营销、管理等各方面大量优秀

人才。公司将不断建立和完善企业内部人才培养机制，有系统地制订人才培训计划，打造具有正确的战略、良好的组织管理能力、富有职业道德的人才团队，进而推动公司战略的前行。

4、严控费用，精打细算，厉行节约。

公司倡导开源节流，勤俭节约。严格按照全面预算管理规定，做好授权审批控制，预算执行动态监控。继续加强采购管理，加大采购全过程管控。工程项目严格按照内控要求和程序进行公开招标，全过程进行内外部审计与监督，保证工程项目的质量和造价，提高项目资金效益。

5、借力“智慧旅游”契机，加强信息化建设。

加快促进智慧旅游网与各旅行社的合作，不断整合资源为公司经营服务。通过优化官网、电子商务平台，持续提升官网的网络客源运载能力，增强官网与游客的交互。加快实现官网移动客户端及微信移动客户端服务功能的开发与运营布局。

6、不断完善内控规范体系，改善提高公司治理结构。

公司治理是现代企业制度的核心内容之一，内控规范体系建设是从根本上改善公司治理的有效手段。2014 年，公司的内控工作继续以规范化运作为前提，以力保经营业绩为目标，将内控工作与管理工作的管理工作密切结合，抓实管理工作，提升管理有效性，为公司长远发展提供有力保障。

7、严格按照监管部门的要求，贯彻落实监管转型期的各项工作部署。

2014 年，按照全国证券期货监管工作会议的部署，大力推进监管转型是证监会当前和今后一个时期的重点工作。今后，证监会监管重心将从偏重审核审批向强化监管执法、更好保护中小投资者转变，监管方式将从事前把关向加强事中事后、实施全程监管转变。这些都对上市公司规范治理提出了更严更新的要求，也对公司董事、监事、高管的履职责任提出更高的要求。公司将贯彻落实监管部门的部署安排，持之以恒的做好信息披露工作和投资者关系管理等工作，促进公司规范运作、诚实守信，保护投资者合法权益。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

围绕公司总体工作目标，公司将切实完成 2014 年信贷额度的落实，保障公司健康、平稳的运营，保证公司日常经营及发展所需资金。综合考虑公司运营及未来发展的需要，积极寻求其他再融资机会，不断学习资本市场改革新方式，增强公司可持续发展能力。

(五) 可能面对的风险

1、大连同城竞争对手产品更新改造及资源整合加快，本地市场竞争更加严峻。水族馆刚性成本不断增大的压力转化为争夺客源的压力，旅顺和金石滩的旅游项目不断推陈出新，这些都对公司现有经营形成巨大威胁。

2、传统旅游业受到新兴自驾游、休闲游、自由行等的冲击，迫切需要运用自身的经营和管理优势，不断探索和寻找新的利润增长点，解决目前主营业务单一、抵抗风险能力较弱的劣势。

3、随着科技发展的日新月异，对旅游管理数字化、服务化、智能化、体验化、个性化的要求不断提高。目前公司智慧旅游景区建设尚处于初级阶段，需要加快速度应对旅游管理模式的转变。

4、受国际政治经济形势不断变化的影响，国内旅游行业尤其是东北三省旅游行业可能会受到一定程度的影响。同时，国内新型流行性疾病的发生和蔓延、各类环境污染事件等都可能对公司经营产生不利的影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2013 年					32,528,980.91	
2012 年					12,582,630.05	
2011 年					4,541,259.78	

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

本公司高度重视安全工作，建立完善各项安全管理制度：《安全管理规定》、《应急预案》、《值班管理规定》、《消防管理规定》、《防台防汛管理规定》、《危机公关管理规定》、《安全监督检查机制》等，通过完善制度、加强培训、强化监督、提高执行力等手段,有效预防了重、特大安全事故的发生。

本公司积极履行社会责任与义务,多年来公司一直致力于社会公益事业,多年来连续举办 "快乐小海豚--海豚辅助康复儿童孤独症"大型公益活动, 免费为大连的儿童孤独症患者提供海豚辅助康复训练, 同时、免费为患儿家长提供相关知识及必要的训练指导的公益活动; 公司每年都向区级慈善机构进行捐款, 向社会表达圣亚人的爱心。

本公司坚持以人为本,推进员工和文化的多元化管理,充分吸引、凝聚、激励和使用各类优秀人才,同时积极维护员工的权益、职业安全和健康,制定了员工招聘、管理、使用,以及职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策,实现员工自身成长与企业发展的和谐与统一。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、 重大关联交易
√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,400
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,900
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,900
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.96

(三) 其他重大合同
本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行	是否及时严	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

					期 限	格 履 行		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	大连星海湾金融商务区投资股份有限公司	为支持上市公司的发展，在本次收购完成后十二个月内，投资公司将根据旅游行业、证券市场以及项目进展情况，择机向上市公司提出通过增发、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及其他优质资产	十二个月	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。	详见公司于 2014 年 2 月 15 日发布的 2014-002 公告《关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告》。

			注入上市公司。				
--	--	--	---------	--	--	--	--

九、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	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	17.5

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：万股

	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、无限售条件流通股份	9,200	100						9,200	100
1、人民币普通股	9,200	100						9,200	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	9,200	100						9,200	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	6,505	年度报告披露日前 5 个	6,132
------------	-------	--------------	-------

			交易日末股东总数			
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 AND DEVELOPMENT CO LIMITED	境外法人	8.01	7,368,000	0	0	无
国福联合控股有限公司	境内非国有法人	4.98	4,580,134	4,580,134	0	无
光大证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	4.68	4,305,002	4,305,002	0	无
申银万国证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	3.97	3,653,800	3,653,800	0	无
湘财证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	3.84	3,534,619	3,534,619	0	无
上海杉业实业有限公司	境内非国有法人	2.88	2,650,000	0	0	无
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	境内非国有法人	2.63	2,422,195	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
大连星海湾金融商务区投资管理股份有		22,104,000		人民币普通股		22,104,000

限公司			
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
国福联合控股有限公司	4,580,134	人民币普通股	4,580,134
光大证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	4,305,002	人民币普通股	4,305,002
申银万国证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	3,653,800	人民币普通股	3,653,800
湘财证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	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
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
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	78730860-6
注册资本	100,000,000
主要经营业务	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。

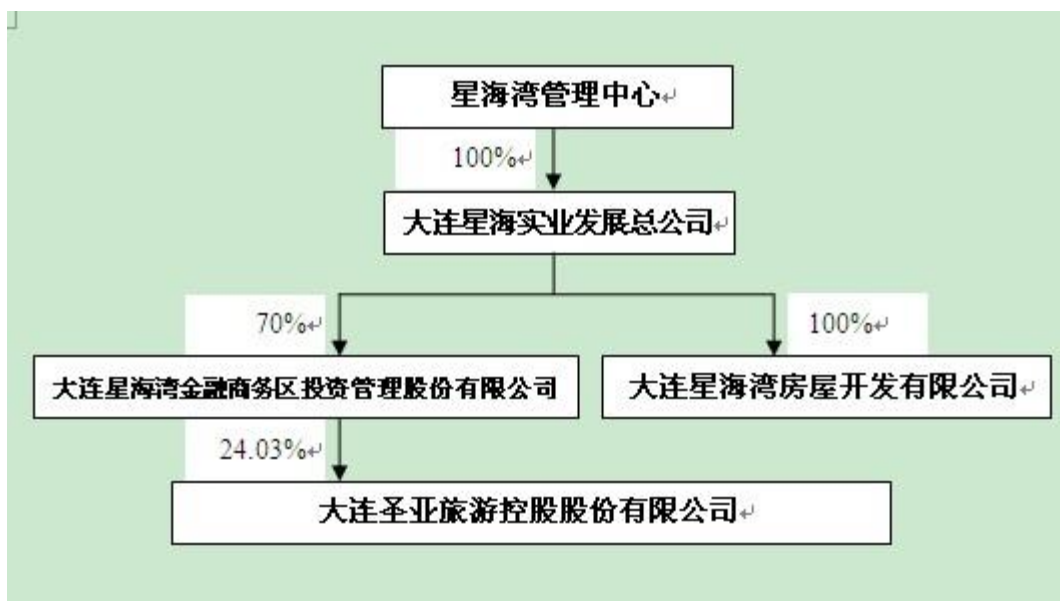
(二) 实际控制人情况

1、 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	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。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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。

五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘达	董事长	男	49	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
王双宏	副董事长	男	58	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
徐凯	副董事长	男	36	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
张志新	董事	男	47	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
刘德义	董事	男	59	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
肖峰	董事、总经理	男	45	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	36.8	
孙光国	独立董事	男	43	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	5	
隋晶	独立董事	女	44	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	5	
李正	独立董事	男	57	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	5	
金永春	监事长	男	50	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
吴健	监事	男	39	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
王利侠	监事	女	55	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
赵姝娟	监事	女	46	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	0	
王立红	监事	女	47	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	19.2	
杨勇	监事	男	43	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	14.2	
田力	副总经理	男	50	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	30	
余中连	副总经理	男	36	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	28.9	
丁霞	副总经理、董事会秘书	女	34	2012年3月29日	2015年3月29日	0	0	0	无	29.9	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	174	

刘达：2006年6月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，2002年至今任本公司第一、二、三、四、五届董事会副董事长。

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。2011年5月任本公司第四届董事会董事，

现任公司第五届董事会副董事长。

张志新：2006 年 5 月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 月任本公司第四届董事会董事，现任公司第五届董事会董事。

刘德义：1993 年至今任大连神州游艺公司总经理，2002 年至今任本公司第一、二、三、四、五届董事会董事。

肖峰：1996 年起在本公司工作，先后担任公司投资管理部经理、总经理特别助理、董事会秘书、总经理助理、公司副总经理、常务副总经理、董事兼总经理等职，现任公司第五届董事会董事兼公司总经理。

孙光国：1998 年至今在东北财经大学会计学院工作，历任东北财经大学财务与会计研究中心副主任、会计学院会计系副主任、内部控制与风险管理研究中心常务副主任等。兼任中国会计学会企业会计准则专业委员会委员、中国会计学会财务成本分会常务理事兼秘书长、辽宁省会计学会常务理事。入选财政部“全国会计领军（后备）人才”项目。现任东北财经大学会计学院副院长，本公司第五届董事会独立董事。

隋晶：2003 年 12 月至 2009 年 12 月在东北财经大学财政税务学院工作，担任院党总支书记兼副院长；2009 年 12 月至今在东北财经大学国际经济贸易学院工作，担任院党总支书记兼副院长，现任本公司第五届董事会独立董事。

李正：2006 年 5 月至 2009 年 3 月，任大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会董事；2010 年 7 月至今在广东深天成律师事务所任合伙人、执业律师。2011 年 3 月取得独立董事资格。2011 年 5 月任深圳南山热电股份有限公司独立董事。现任本公司第五届董事会独立董事。

金永春：2004 年 7 月至 2008 年 8 月，任大连市建委计财处处长；2008 年 8 月至今，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 月至今任本公司第五届监事会监事长。

吴健：2005 年 8 月至 2008 年 4 月，任大连星海房屋开发公司财务部财务主管；2008 年 5 月至 2010 年 1 月，任大连水上旅游公司监事；2010 年 2 月至今，任大连市星海湾开发建设管理中心计财处副处长。2010 年 12 月至今任公司第五届监事会监事。

王利侠：1993 年至 2008 年，任辽宁迈克集团股份有限公司财务部会计；2008 年至至今任辽宁迈克集团股份有限公司审计部主任，现任公司第五届监事会监事。

赵姝娟：2000 年 1 月至 2010 年 8 月，任大连鑫园房地产集团有限公司副总经理；2010 年 8 月至今任大连鑫成投资集团有限公司董事长兼总经理，现任公司第五届监事会监事。

王立红：1995 年加入本公司，历任公司经营部经理助理、副经理，现场管理部经理，人力资源部经理，总经理助理，综合部副经理，现任恐龙传奇运营总监，工会主席，公司第五届监事会监事。

杨勇：2004 年至 2006 年 4 月，任驯养主管，负责极地动物饲养管理，2006 年 4 月--2011 年 5 月，历任系统维护部经理助理、副经理，现任公司技术输出中心副主任，公司第五届监事会监事。

田力：1998 年 9 月至 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，现任公司副总经理兼哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长。

余中连：2002 年 10 月至 2011 年 3 月在大连星海湾商务区物业管理有限公司工作，先后担任公司经营管理部部长、办公室主任、副总经理兼办公室主任，大连市星海公园副主任。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、管理输出中心主任。

丁霞：2003 年至 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，现任公司董事会秘书兼副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
--------	--------	------------	--------

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
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
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
刘德义	大连神州游艺公司	总经理	1993年1月1日
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
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
王利侠	辽宁迈克集团股份有限公司	审计部主任	2008年1月1日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
肖峰	大连昊丰房地产开发有限公司	董事长	2011年7月25日
肖峰	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	董事	2002年11月8日
肖峰	大连星海湾金融商务区旅游管理有限公司	董事长	2012年8月1日
田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011年5月25日

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应付报酬情况	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。相关人员具体领取报酬的金额，详见上述《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表》。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	174 万元。
-----------------------------	---------

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况
 本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	377
主要子公司在职工的数量	102
在职工的数量合计	479
母公司及主要子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
生产人员	173
销售人员	71
技术人员	171
财务人员	16
行政人员	48
合计	479
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	27
本科	139
大专	127
高中及以下	186
合计	479

(二) 薪酬政策

1、薪酬分配原则

(1)建立以绩效考评为依据,工作职责为核心的择优升级、按劳分配的"正向激励"工资机制。

(2)以岗定资,根据简单、实用的原则,在建立平等竞争、能上能下的用人制度及相应的多渠道晋升的职务系列基础上,倡导实行薪酬与职务、责任挂钩的易岗易薪工资制度。

2、薪酬体系形式

公司根据不同职务和工作性质采用不同的薪酬体系,主要包括以下三种:

(1) 计时工资:适用于部门经理级及以下的各级人员;

(2) 年薪工资:适用于部门经理级(含)及以上的各级人员;

(3) 提成工资:适用于营销部业务人员。

3、薪酬构成

公司根据员工的岗位、学历/职称、工作年限、工作经验、工作能力及工作表现确定其工资标准,薪酬构成为月薪资和奖金。

(三) 培训计划

根据年度培训计划实施,共分为新员工入职培训、部门业务培训、全员公共课培训;文化类、

制度类、业务类、活动类、安全类培训、法规类学习，部门内部培训工作。

1、文化类:在现行的每周一至两次员工入职培训基础上，增加每月和每季的新员工集中培训。

2、制度类:公司行政制度及人事制度；公司股票管理制度培训和公司内幕信息知情人管理制度培训；公司内控相关知识培训等。

3、业务类:职业资格类年检、认证培训；进修类、专题类培训；现场服务礼仪及现场突发事件应对技巧培训；日常办公秩序、公文上报流程。

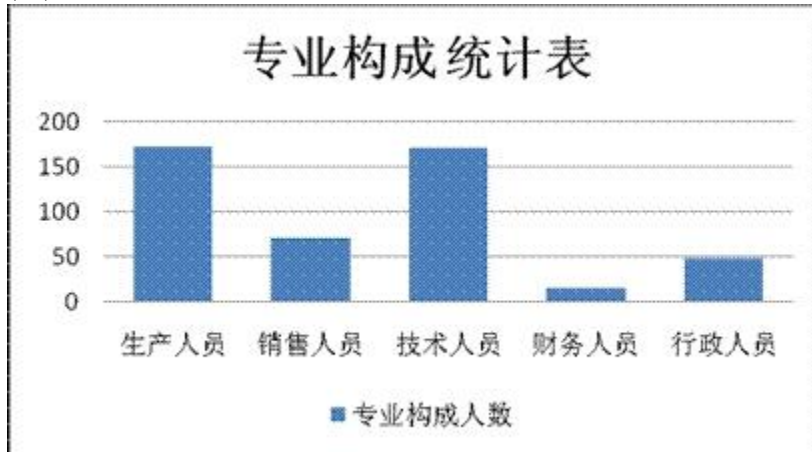
4、活动类:军训、员工体育休闲等娱乐活动。

5、安全类培训:配合安全管理委员会完善每年的消防演习预案，要求各岗位均要实地操作，实地演习，安全委员会成立消防安全指挥小组，定期召开安全会议。

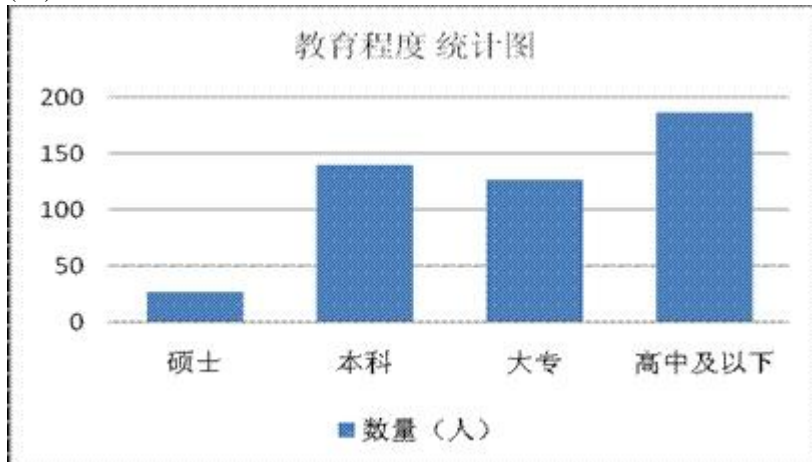
6、法规类学习:积极参加社会举办的各类公益讲座、文化讲座、法律讲座，除同行业交流外，回到公司后及时组织培训传达。

7、部门内部培训工作。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格遵守相关法律法规，切实按照国家有关部门及证券监管机构的要求，加强了公司治理相关政策的落实及制度的完善，公司已制定了《内部信息知情人管理制度》，报告期内，公司没有发生内幕信息泄露情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 9 日	《关于公司聘请 2012 年度审计机构和内控审计机构的议案》	通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 3 月 11 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 17 日	1、审议《公司 2012 年度董事会工作报告》2、审议《公司 2012 年度监事会工作报告》3、审议《公司 2012 年年度报告及年度报告摘要》4、审议《公司 2012 年度利润分配方案》5、审议《公司 2012 年度财务决算报告》6、审议《公司 2013 年度财务预算报告》7、审议《关于公司 2013 年度信贷额度的议案》8、审议《公司 2012 年度独立董事述职报告》9、审议《修订〈公司章程〉及〈股东大会议事规则〉》的议案 10、审议《关于公司续聘 2013 年度审计机构和内控审计机构》的议案	通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 18 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
刘达	否	6	1	5	0	0	否	2
王双宏	否	6	1	5	0	0	否	2
徐凯	否	6	1	5	0	0	否	2
张志新	否	6	1	5	0	0	否	2
刘德义	否	6	1	5	0	0	否	2
肖峰	否	6	1	5	0	0	否	2
孙光国	是	6	1	5	0	0	否	2
隋晶	是	6	1	5	0	0	否	2
李正	是	6	1	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会充分发挥各自的作用，能够严格遵循各委员会实施细则的要求，积极向公司董事会提方案建议，促进公司法人治理结构的规范发展。董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议提案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：大连圣亚旅游控股股份有限公司、哈尔滨圣亚极地公园有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 83.52%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 91.05%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源管理、内部信息传递，采购业务、工程项目管理、资产管理、销售管理、合同管理、现场服务，资金管理、全面预算管理、财务报告，信息系统管理等；重点关注的高风险领域主要包括市场竞争风险、销售份额下滑风险、管理系统风险等。

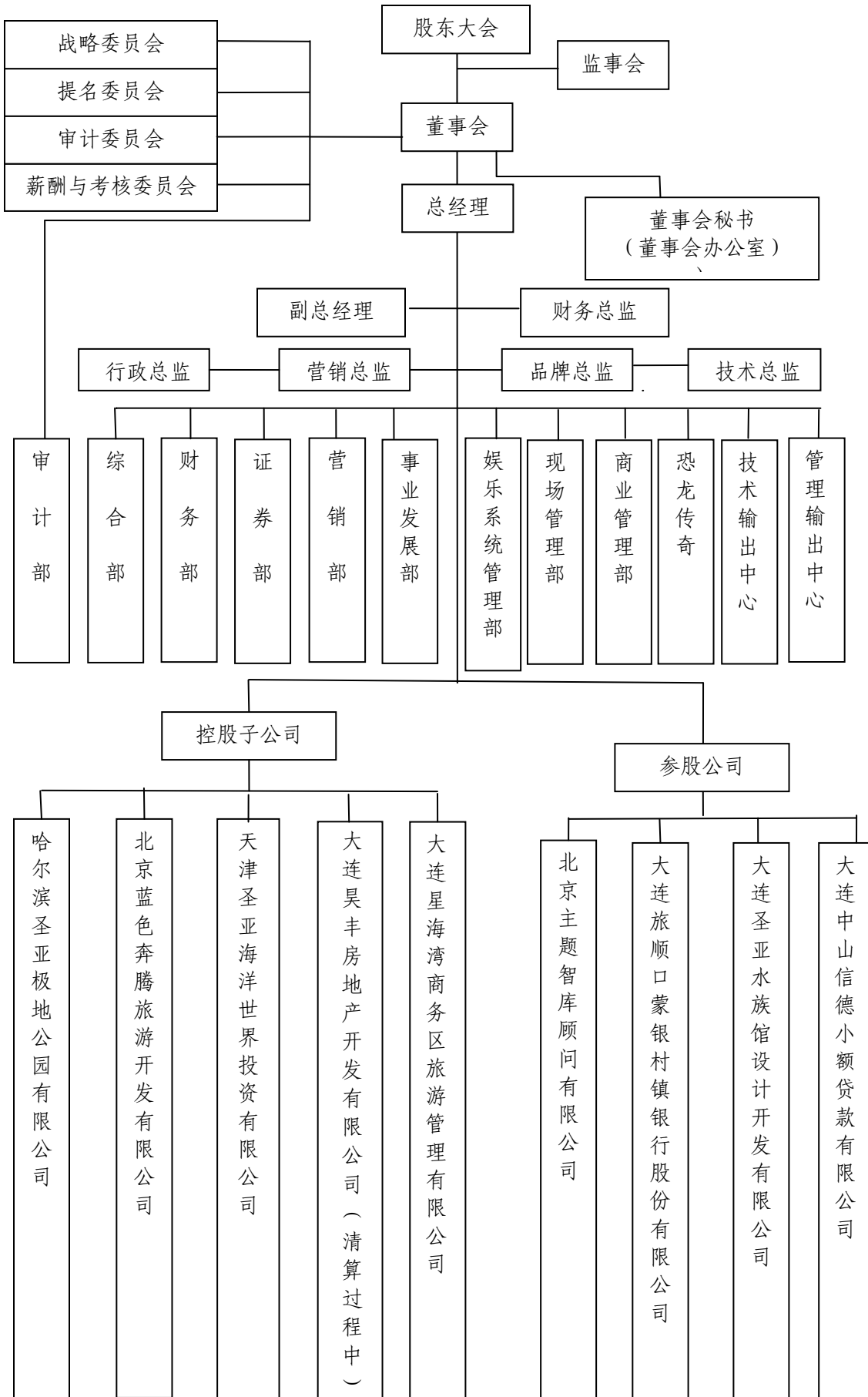
1.内部环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）组织架构

本公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关规定，设立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层组成的公司组织架构；建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以总经理、董事会秘书、各专业委员会工作细则

等为具体规范的一套较为完善的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其责，有效制衡的治理结构，确保了每个机构和人员能够按照制度规范的行使权利和履行职责。



（2）发展战略

公司战略管理实行统一领导，分层管理。董事会下设战略委员会，主要负责审议公司整体战略规划提案、审议公司整体战略修订提案、开展公司重大战略的分析和研究，提供辅助决策和专业咨询意见，并组织有关部门对公司的发展目标和战略规划进行可行性和科学论证。

公司综合考虑宏观经济政策、法律法规的要求、行业准入条件、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手情况、可利用资源水平和公司自身的优势及劣势等影响因素，制定了中长期发展目标和主要工作措施，并通过年度工作计划和全面预算管理等方式，将年度目标分解、落实；同时完善战略管理制度，确保战略规划有效实施。

（3）人力资源方面

本公司坚持以人为本的原则，根据《中华人民共和国劳动合同法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等规定，建立了，建立了一系列人力资源管理制度。2013年，修改完善了《员工出差管理办法》、《工作考勤管理规定》。公司根据企业发展战略，结合公司实际，在员工招聘、培训、考核、晋升、薪酬管理等方面，建立了良好的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源，在人力资源的引进、开发、使用和退出等方面严格遵守国家法律法规和公司的相关规定。

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司本部现有硕士研究生以上学历 16 人，大学本科学历及大专学历 190 人，大专以上学历以上人员占全部员工总数的 55%。2013 年公司继续根据实际工作的需要，深入细化岗位职责，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育。

（4）企业文化

公司根据现阶段发展的实际情况和中长期发展的战略与规划，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼核心价值，确定文化建设的目标和内容，形成公司文化规范，使其构成员工行为守则的重要组成部分，建立了《员工手册》、《岗位手册》、《综合制度手册》等一系列的内部规范，并通过《工作奖惩管理规定》、《员工奖惩标准》等奖罚制度和高层管理人员的身体力行将企业文化多渠道、全方位的有效落实。

根据公司“创新、服务至上”的价值观和公司所倡导的“敬业、专业、合作、共同发展、追求卓越”的企业精神，公司大力开展企业文化建设，通过培训、竞赛等多种方式向员工传达企业文化。企业文化建设增强了公司凝聚力，在认真学习和切实推行企业文化的基础上，公司全体员工不断开拓创新，团结拼搏，发扬团队精神，共同实现公司的发展。

面对不断变化的市场环境，公司始终坚持“优质服务”是公司的核心竞争力，坚持以优质的服务面向广大游客，不断加大对服务人员的服务培训，不断完善服务工作标准，不断强化员工服务执行力度。在旺季工作中，继续采取全员上岗制，做好全员服务接待，以微笑服务和规范服务为基础，注重细节服务，倡导爱心文化。在日常接待中，认真贯彻落实企业文化和服务理念，不断提升服务质量。

2013 年，经过公司全体员工的共同努力，公司荣获 2013 年“最佳旅游景区”、2013 年度“价格诚信单位”、“2013 年度最具网络人气旅游集团”等荣誉称号，公司部分员工获得 2013 年度“最佳旅游景区服务标兵”、“大连市五一巾帼标兵”等荣誉称号。

（5）社会责任

本公司高度重视安全工作，建立完善各项安全管理制度：《安全管理规定》、《应急预案》、《值班管理规定》、《消防管理规定》、《防台防汛管理规定》、《危机公关管理规定》、《安全监督检查机制》等，通过完善制度、加强培训、强化监督、提高执行力等手段，有效预防了重、特大安全事故的发生。

本公司积极履行社会责任与义务，多年来公司一直致力于社会公益事业，多年来连续举办“快乐小海豚——海豚辅助康复儿童孤独症”大型公益活动，免费为大连的儿童孤独症患者提供海豚辅助康复训练，同时、免费为患儿家长提供相关知识及必要的训练指导的公益活动；公司每年都向区级慈善机构进行捐款，向社会表达圣亚人的爱心。

本公司坚持以人为本，推进员工和文化的多元化管理，充分吸引、凝聚、激励和使用各类优秀

人才,同时积极维护员工的权益、职业安全和健康,制定了员工招聘、管理、使用,以及职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策,实现员工自身成长与企业发展的和谐与统一。

2.风险评估

本公司建立了有效的风险评估过程,通过设置内控领导小组和内控工作小组等机构以识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3.控制活动

(1)主要的控制措施

本公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规的要求,对本公司主要经营活动都建立了必要的控制政策,形成了一套规范的工作流程和方法,并运用相应的控制措施,将经营风险控制在可承受范围之内。

①不相容职务分离控制

合理设置分工,科学划分职责权限,贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则,形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括:授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

公司严格按照《企业内部控制应用指引》的要求,对各业务流程中所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施,形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②授权审批控制

本公司有完善的授权审批控制体系,公司根据《公司章程》,对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责权限进行了明确的划分,制定了有效的议事规则;公司内部设立了部门职责和岗位职责说明,各级管理人员必须在授权范围内行使相应的职权,经办人员也必须在授权范围内办理业务。本公司在交易授权上按交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用公司总经理审批制度;对于非常规性交易,如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易按相关规定要气提交董事会或股东大会审批。

③会计控制

本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定,制订了财务管理制度,包括《货币资金管理制度》、《资金支付管理办法》、《会计档案管理制度》等规定,在会计记账、结账、财务报表的编制与审批、财务报表分析等流程设置了合理的分工和控制,以发挥会计的监督职能。

④资产管理控制

在资产管理方面公司建立了《货币资金管理规定》、《资金支付管理办法》、《暂借款及备用金管理办法》、《生物资产管理制度》、《关于资产管理的有关规定》、《无形资产管理规定》、《存货管理制度》等一系列制度,对资产的购置、使用、处置等工作进行了规范,规定了存货、固定资产、生物资产等实物资产的日常管理和定期清查的要求。2013年,公司修订了《固定资产管理制度》,并引进固定资产管理软件提升信息化管理水平。本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触,防止各种实物资产被盗、毁损和流失。本公司的资产管理采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,以使各种财产安全完整,并按制度严格执行,有效地保证公司资产的安全完整。

⑤预算控制

公司实行全面预算管理,根据公司制定的发展战略目标,确定年度经营目标,逐层分解、下达于公司内部各职能部门及下属子公司,对公司经营活动全过程进行控制和管理。公司明确了财务部为预算管理组织机构,统一协调本公司及下属公司的全面预算编报和日常管理,设计并执行适合公司实际的“自上而下、自下而上、上下结合”的年度预算流程,并通过月度跟踪,加强对预算工作的监督,并对预算执行情况进行动态监控。

⑥独立稽查控制

本公司设立内审机构,对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、付款等账实

相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核，对公司内部控制的有效性进行评价。

(2) 重点控制活动

公司将上述控制措施运用到下列主要业务活动中，对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制的有效运行。

①采购与付款活动

公司制定了《采购、验收管理暂行规定》、《供应商考核管理办法》等制度，对物资采购申请、审批、验收、付款、保管及供应商管理提出了规范要求。各需求部门根据预算编制及经营的实际需要提出采购申请，并负责询价，审计部负责对采购价格和采购的质量进行审计，需求部门和财务部库管共同负责采购物资的验收，库房负责采购物资的保管，财务部门负责办理采购款项的支付，保证了办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

②销售与收款活动

本公司建立了明确的销售与收款业务岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限：销售政策由营销部与企划部提出、公司总经理批准；客户管理由公司营销部办理；销售业务记录由财务部办理，确保了办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

③工程管理

加强对工程项目管理流程的梳理和完善，工程项目建造前进行预算审计并设置拦标价，公开招投标；建造中由监理工程师进行施工过程质量控制；交工验收后进行工程决算审计，做好工程管理全过程的外部、内部审计与监理，全方位的动态管控保证了工程项目的质量和造价，提高了项目资金效益，做到了公平、公正、公开的基本原则，为企业节省工程成本。

④采购管理

2013 年，公司继续严格按照内控规范相关要求，并结合公司实际修订完善了《采购、验收管理规定》，请购部门按部门预算和公司《采购、验收管理暂行规定》进行采购前的“货比三家”，审计部通过事前询价、事中抽查、事后跟踪，严把价格和质量关，同时严格执行合同审批程序和采购物资验收程序。2013 年，通过加强对供货商管理、考核与淘汰，加大力度进行采购全过程管控。

⑤行政管理

公司制定了《规章制度管理规定》、《计划和总结管理规定》、《6S 管理规定》、《工作日记管理办法》、《工作简报管理办法》、《总经理命令管理办法》、《请示汇报管理办法》、《总经理办公会管理规定》、《部门工作联络单管理办法》、《印信管理办法》、《复印打印管理办法》、《经营现场施工管理办法》等一系列的日常管理规定，规范日常管理，提高工作效率和质量。

⑥合同管理

公司规范了合同管理流程，对合同的审批、存档等有明确规定，建立了合同履行跟踪表，详细记录付款、结算情况，审计部和综合部对合同的履行实施有效监控，确保合同全面有效履行。

⑦财务管理及报告活动

本公司严格执行国家统一的《企业会计准则》，进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、合并、内部审核、披露、报送、审计和分析，执行具体而严格的工作流程，并建立起了一套较为健全的内部管理与控制制度，保证财务报告的真实、准确、完整。

⑧对控股子公司的管理

2013 年，公司修订完善了《控股子公司财务管理规定》，对下属控股子公司进行有效监控。公司对控股子公司实行预算管理，对超出年度预算的项目支出需报母公司审批。

4. 信息与沟通

(1) 内部信息沟通

本公司为加强信息沟通，建立了较好的信息沟通系统，周例会制度、工作简报制度等有效地保证公司各层级管理人员信息的沟通交流。

(2) 外部信息沟通

本公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络。投资者

可以通过电话、电子邮件、投资者大会等方式了解公司信息。依据中国证监会、上交所等监管机构的要求，公司会定期及不定期披露相关报告，接受中国证监会、上交所等监管机构的问询、检查，必要时还会拜访中国证监会、上交所等监管机构。公司的证券部在董事会的领导下指定专人负责上述事宜。

(3) 信息系统

公司财务会计系统、OA 办公系统、客户管理系统等信息系统的建设，使公司信息系统的建设初上规模。公司投入了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

(4) 反舞弊机制

公司审计部负责对公司本部及下属子公司的财务收支和其他相关的经济活动、内控制度等方面进行审计工作。公司设置总经理信箱和建议箱，鼓励内部举报投诉，并对举报人进行保护。公司设有员工奖惩制度，鼓励员工对各类违法或不当行为予以举报，并严禁任何人向善意举报的人或参与调查的人施加报复。

5. 监督与评价

公司董事会下设审计委员会，并设立独立的审计部作为内部审计机构，制定了审计岗位职责和《内部审计制度》等内部监督制度，对公司的经营管理活动进行全方位的内部监督控制。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；

一般控制缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司确定的定量标准以营业收入作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 重大缺陷

① 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；

② 公司更正已公布的财务报告；

③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④ 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

2) 重要缺陷

① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

② 未建立反舞弊程序和控制措施；

③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

3) 一般缺陷

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

1) 重大缺陷

- ①决策程序导致重大失误；
- ②违反国家法律法规并受到处罚；
- ③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- ④媒体频现负面新闻，涉及面广；
- ⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ⑥其他对公司负面影响重大的情形。

2) 重要缺陷

- ①决策程序导致出现一般失误；
- ②违反企业内部规章，形成损失；
- ③关键岗位业务人员流失严重；
- ④媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- ⑤重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑥内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

3) 一般缺陷

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定并实施《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的问责机制，以提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，本公司未发生重大会计差错更正，未遗漏任何重大信息。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师石笛侠、夏媛审计，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

大华审字[2014] 003956 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(以下简称大连圣亚公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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公司管理层的责任，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。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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：石笛侠

中国注册会计师：夏媛

二〇一四年三月二十六日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 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	(一)	176,511,592.33	141,948,523.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,906,365.72	1,157,974.84
预付款项	(四)	667,399.80	323,036.06
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	(三)	12,258,647.08	16,851,154.16
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,671,339.52	10,039,378.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,793,720.04	2,036,967.23
流动资产合计		195,809,064.49	172,357,034.33
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	(七)	551,499.70	
长期股权投资	(九)	17,278,053.14	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十)	309,476,128.11	339,073,426.83
在建工程	(十一)	4,554,176.37	4,811,137.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(十二)	6,241,235.59	7,336,889.58
油气资产			

无形资产	(十三)	122,739,117.31	91,868,408.65
开发支出			
商誉	(十四)	623,234.20	623,234.20
长期待摊费用	(十五)	76,587,212.50	77,008,910.14
递延所得税资产	(十六)	3,687,804.72	31,272.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		541,738,461.64	535,753,280.15
资产总计		737,547,526.13	708,110,314.48
流动负债:			
短期借款	(十八)	79,000,000.00	154,000,000.00
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	(十九)	2,100,000.00	4,866,330.32
应付账款	(二十)	6,240,897.96	7,889,453.87
预收款项	(二十一)	3,517,511.49	2,873,570.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	4,085,047.48	711,155.85
应交税费	(二十三)	7,746,992.40	651,094.61
应付利息	(二十四)	627,064.15	632,341.52
应付股利	(二十五)	5,444,725.38	5,444,725.38
其他应付款	(二十六)	48,371,181.21	63,975,728.97
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	(二十七)	69,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	(二十八)	440,517.16	41,916.00
流动负债合计		226,573,937.23	257,086,316.71
非流动负债:			

长期借款	(二十九)	153,000,000.00	142,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(三十)	5,434,752.00	2,750,400.00
专项应付款	(三十一)	300,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十二)	4,014,322.74	733,633.00
非流动负债合计		162,749,074.74	145,484,033.00
负债合计		389,323,011.97	402,570,349.71
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十三)	92,000,000.00	92,000,000.00
资本公积	(三十四)	197,755,453.18	200,421,332.14
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十五)	13,331,377.31	13,331,377.31
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	15,533,904.38	-16,995,076.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		318,620,734.87	288,757,632.92
少数股东权益		29,603,779.29	16,782,331.85
所有者权益合计		348,224,514.16	305,539,964.77
负债和所有者权益总计		737,547,526.13	708,110,314.48

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

2013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		108,502,349.77	105,297,186.47

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		82,399.80	244,817.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	47,582,513.49	42,897,606.18
存货		982,734.71	1,033,274.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,581,062.00	1,516,059.23
流动资产合计		158,731,059.77	150,988,943.43
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	(三)	136,294,031.37	111,114,031.37
投资性房地产			
固定资产		199,013,963.33	219,620,608.23
在建工程			2,407,500.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		5,960,430.06	7,066,402.18
油气资产			
无形资产		65,328,344.87	73,239,485.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,678,417.55	75,601,661.71
递延所得税资产		3,267,943.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计		485,543,130.52	489,049,688.72
资产总计		644,274,190.29	640,038,632.15
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,100,000.00	4,866,330.32
应付账款		403,401.00	243,839.00
预收款项		825,987.05	220,000.00

应付职工薪酬		3,576,424.61	385,078.61
应交税费		1,419,348.74	-2,306,209.34
应付利息		627,064.15	632,341.52
应付股利		5,444,725.38	5,444,725.38
其他应付款		38,047,195.42	52,636,884.06
一年内到期的非流动 负债		69,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债		440,517.16	41,916.00
流动负债合计		181,884,663.51	208,164,905.55
非流动负债:			
长期借款		153,000,000.00	142,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,434,752.00	2,750,400.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,014,322.74	733,633.00
非流动负债合计		162,449,074.74	145,484,033.00
负债合计		344,333,738.25	353,648,938.55
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		200,640,460.29	200,640,460.29
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		-6,317,426.36	-19,868,184.80
所有者权益（或股东权益） 合计		299,940,452.04	286,389,693.60
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		644,274,190.29	640,038,632.15

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
2013 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		252,444,071.55	209,139,162.00

其中：营业收入	(三十七)	252,444,071.55	209,139,162.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十七)	214,347,640.59	198,449,076.53
其中：营业成本		117,524,886.58	98,333,057.29
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	(三十八)	9,485,042.69	7,377,307.39
销售费用	(三十九)	26,974,602.46	22,243,737.35
管理费用	(四十)	48,456,033.19	45,482,361.46
财务费用	(四十一)	24,832,668.34	16,694,297.10
资产减值损失	(四十三)	-12,925,592.67	8,318,315.94
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）	(四十二)	-21,946.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,946.86	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,074,484.10	10,690,085.47
加：营业外收入	(四十四)	11,872,750.21	5,615,640.36
减：营业外支出	(四十五)	1,281,891.67	1,819,677.56
其中：非流动资产处置损失		913,848.41	1,578,270.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,665,342.64	14,486,048.27
减：所得税费用	(四十	5,980,793.25	6,364,993.72

	六)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,684,549.39	8,121,054.55
归属于母公司所有者的净利润		32,528,980.91	12,582,630.05
少数股东损益		10,155,568.48	-4,461,575.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3536	0.1368
（二）稀释每股收益		0.3536	0.1368
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,684,549.39	8,121,054.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,528,980.91	12,582,630.05
归属于少数股东的综合收益总额		10,155,568.48	-4,461,575.50

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
2013 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	（四）	172,006,008.71	145,538,359.00
减：营业成本	（四）	78,624,474.11	69,442,263.26
营业税金及附加		5,642,753.71	4,868,576.75
销售费用		17,400,190.03	14,912,199.80
管理费用		29,649,961.60	27,561,146.37
财务费用		23,353,137.34	14,640,814.38
资产减值损失		1,753,724.71	282,384.43
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）	（五）	-3,017.63	
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）		15,578,749.58	13,830,974.01
加：营业外收入		658,740.52	2,864,686.19
减：营业外支出		851,598.30	494,537.35
其中：非流动资产处置损失		483,555.04	295,024.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,385,891.80	16,201,122.85
减：所得税费用		1,835,133.36	4,049,269.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,550,758.44	12,151,853.20

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		13,550,758.44	12,151,853.20

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
2013 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		250,357,796.80	205,483,612.00
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		2,233,794.01	
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	55,138,024.14	15,095,960.88
经营活动现金流入小计		307,729,614.95	220,579,572.88
购买商品、接受劳务		60,187,697.51	50,225,737.75

支付的现金			
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		43,608,228.38	38,002,410.13
支付的各项税费		17,629,815.80	18,135,161.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	41,193,057.51	38,089,486.90
经营活动现金流出小计		162,618,799.20	144,452,796.15
经营活动产生的现金流量净额		145,110,815.75	76,126,776.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,684.05	3,554,224.58
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		376,684.05	43,554,224.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,056,752.50	114,498,228.42
投资支付的现金		3,700,000.00	5,000,000.00
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			2,467,864.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,756,752.50	121,966,092.84
投资活动产生的现金流量净额		-73,380,068.45	-78,411,868.26
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		227,000,000.00	339,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	4,166,330.32	
筹资活动现金流入小计		231,166,330.32	339,000,000.00
偿还债务支付的现金		238,000,000.00	289,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,367,678.67	21,566,570.36
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	(四十八)	1,800,000.00	4,866,330.32
筹资活动现金流出小计		264,167,678.67	315,432,900.68
筹资活动产生的现金流量净额		-33,001,348.35	23,567,099.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,729,398.95	21,282,007.79
加：期初现金及现金等价物余额		137,082,193.38	115,800,185.59
六、期末现金及现金等价物余额		175,811,592.33	137,082,193.38

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
2013 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		168,249,511.48	143,274,091.00
收到的税费返还		2,233,794.01	
收到其他与经营活动有关的现金		49,219,208.48	21,691,986.24
经营活动现金流入小计		219,702,513.97	164,966,077.24
购买商品、接受劳务支付的现金		30,332,252.02	31,285,244.75
支付给职工以及为职工支付的现金		25,979,932.32	23,538,973.89
支付的各项税费		10,852,683.28	13,171,611.00
支付其他与经营活动有关的现金		66,046,865.00	23,067,848.56
经营活动现金流出小计		133,211,732.62	91,063,678.20
经营活动产生的现金流量净额		86,490,781.35	73,902,399.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		502,706.37	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,458.42	844,224.58
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		868,164.79	40,844,224.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		25,367,205.00	104,530,878.71

的现金			
投资支付的现金		28,180,000.00	18,200,000.00
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		53,547,205.00	122,730,878.71
投资活动产生的现金流量净额		-52,679,040.21	-81,886,654.13
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		200,000,000.00	293,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,166,330.32	
筹资活动现金流入小计		204,166,330.32	293,000,000.00
偿还债务支付的现金		206,000,000.00	241,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,806,577.84	19,589,022.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	4,866,330.32
筹资活动现金流出小计		230,606,577.84	265,455,353.18
筹资活动产生的现金流量净额		-26,440,247.52	27,544,646.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,371,493.62	19,560,391.73
加：期初现金及现金等价物余额		100,430,856.15	80,870,464.42
六、期末现金及现金等价物余额		107,802,349.77	100,430,856.15

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
2013 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	200,421,332.14			13,331,377.31		-16,995,076.53		16,782,331.85	305,539,964.77
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	200,421,332.14			13,331,377.31		-16,995,076.53		16,782,331.85	305,539,964.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,665,878.96					32,528,980.91		12,821,447.44	42,684,549.39
（一）净利润							32,528,980.91		10,155,568.48	42,684,549.39
（二）其他综合收益										
上述（一）							32,528,980.91		10,155,568.48	42,684,549.39

和（二）小计										
（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		-2,665,878.96							2,665,878.96	
四、本期末余额	92,000,000.00	197,755,453.18			13,331,377.31		15,533,904.38		29,603,779.29	348,224,514.16

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		-29,577,706.58		18,033,312.42	295,586,010.59
: 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		-29,577,706.58		18,033,312.42	295,586,010.59

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		-1,377,695.30					12,582,630.05		-1,250,980.57	9,953,954.18
（一）净 利润							12,582,630.05		-4,461,575.50	8,121,054.55
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							12,582,630.05		-4,461,575.50	8,121,054.55
（三）所 有者投入 和减少资 本									1,832,899.63	1,832,899.63
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									1,832,899.63	1,832,899.63
（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		-1,377,695.30							1,377,695.30	
四、本期期末余额	92,000,000.00	200,421,332.14			13,331,377.31		-16,995,076.53		16,782,331.85	305,539,964.77

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
2013 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	200,640,460.29			13,617,418.11		-19,868,184.80	286,389,693.60
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	200,640,460.29			13,617,418.11		-19,868,184.80	286,389,693.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,550,758.44	13,550,758.44
(一)净利润							13,550,758.44	13,550,758.44
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,550,758.44	13,550,758.44

（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	200,640,460.29			13,617,418.11		-6,317,426.36	299,940,452.04

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		-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)		-2,655,968.63					12,151,853.20	9,495,884.57
(一)净利润							12,151,853.20	12,151,853.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,151,853.20	12,151,853.20
(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		-2,655,968.63						-2,655,968.63
四、本期期 末余额	92,000,000.00	200,640,460.29			13,617,418.11		-19,868,184.80	286,389,693.60

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、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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,公司注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号,公司的企业法人营业执照注册号:210200400029365;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转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。

(二) 行业性质

本公司属旅游服务业。

(三) 经营范围

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。

(四) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立综合部、财务部、审计部、证券部、营销部、事业发展部、娱乐系统管理部、现场管理部和商业管理部等职能部门。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经

营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合的确定依据：	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
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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

其他

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，库存商品采用加权平均法计价；原材料采用先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

五五摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（长期应收款等）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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
通讯设备	5	10	18
船舶	30	10	3
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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

5、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程：

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 生物资产：

本公司的生物资产为生产性生物资产。生产性生物资产包括海洋展示生物和极地展示生物等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性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。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本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，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
极地展示生物	5	10%	18%
贵重海洋展示生物	5	10%	18%
其他海洋展示生物	1-5	0	20%-100%

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十七) 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、广场地下建筑及配套设施物业经营权、三山岛经营权、多媒体特效技术及软件使用权等。

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
广场地下建筑及配套设施物业经营权	经营权使用年限	协议
三山岛经营权	经营权使用年限	协议
多媒体特效技术	5 年	
软件使用权	5 年	

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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

(十八) 长期待摊费用:

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5-20 年	

(十九) 附回购条件的资产转让:

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

(二十) 预计负债:

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债:

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

(二十一) 收入:

1、 提供服务收入确认时间的具体判断标准

公司的服务收入主要为景观门票收入，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、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 确认递延所得税资产的依据

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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 持有待售资产：

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十七) 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：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税动产租赁收入等	3%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

公司名称	税率
大连圣亚旅游控股股份有限公司	25%
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	25%
大连星海湾商务区旅游管理有限公司	25%
大连新世界会展服务有限公司	25%

(二) 其他说明

1、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

2、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 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	全资子公司	北京	投资咨询	1,000	旅游资源开发、办展览展示、	1,000		100	100	是			

					组织文化交流等								
青蓝色空间旅游文化有限公司	公司的控股子公司	青岛	旅游	300	艺术品创作、展览、销售	180	500	60	60	是	-271.31		
哈尔滨极地公园有限公司	全资子公司	哈尔滨	旅游	6,000	经营水族馆、极地动物、海洋馆、人造景观、海洋生物标本陈列、船舶模型陈列、西式快餐制作（含凉菜）	6,000		100	100	是			
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	天津	旅游	669	建设水族馆、海洋馆、海洋探索、人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列、	507		75.76	75.76	是	46.33		

					船舶模型陈列馆								
哈尔滨圣亚旅游发展股份有限公司	公司的控股子公司	哈尔滨	旅游	1,000	筹建马戏馆、鲸馆、白馆、主酒店、服务区	1,000		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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
大连星海湾商务区旅游管理有限公司	控股子公司	大连	旅游	5,911.4091	法律、法规禁止的，不得经营；应审批	4,138		70	70	是	1,548.73		

						的，未获审批前不得经营；法律、法规规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。							
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	控股	大连	房地	2,700	房地	1,000		51	51	是	1,433.83		

吴丰 房地 房产 开发 有限 公司	子公 司		产		产开 发及 销售								
大新 界展 务有 限公 司	连世 会服 有公 司	股公 司的 股公 司控 子公 司	大 连	展 览 服 务	700	展 览 服 务； 议 会 服 务； 市 场 营 销 策 划； 营 告 ； 内 装 装 工 施 工； 建 材 料、 用 日 百 货 五 交 产 品、 公 品 办 用 销 售。	490	70	70	是	202.80	2.53	

(二) 合并范围发生变更的说明

本期减少合并单位 1 家，系本期注销的全资子公司丽江圣亚生态旅游有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期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
丽江圣亚生态旅游有限公司	6,996,982.37	648,983.87

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	928,551.90	1,511,270.71
银行存款：		
人民币	173,422,558.93	135,570,922.67
其他货币资金：		
人民币	2,160,481.50	4,866,330.32
合计	176,511,592.33	141,948,523.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,100,000.00	4,866,330.32
合计	2,100,000.00	4,866,330.32

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	3,075,503.61	100	169,137.89	5.50	1,218,920.88	100	60,946.04	5
组合小计	3,075,503.61	100	169,137.89	5.50	1,218,920.88	100	60,946.04	5
合计	3,075,503.61	/	169,137.89	/	1,218,920.88	/	60,946.04	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,768,249.40	90.01	138,412.47	1,218,920.88	100	60,946.04
1 至 2 年	307,254.21	9.99	30,725.42			
合计	3,075,503.61	100	169,137.89	1,218,920.88	100	60,946.04

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大连世界博览广场有限公司	关联方	790,000.00	年内	25.69
大连安舒茨体育馆管理有限公司	关联方	581,661.40	年内	18.91
大连星海世博展览展示有限公司	非关联方	558,841.21	年内、1-2 年	18.17
杨颀贤	非关联方	347,123.00	年内	11.29
赵淮峰	非关联方	298,455.00	年内	9.70
合计	/	2,576,080.61	/	83.76

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
大连世界博览广场有限公司	受同一实际控制人控制	790,000.00	25.69
大连安舒茨体育馆管理有限公司	受同一实际控制人控制	581,661.40	18.91
合计	/	1,371,661.40	44.60

(三) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,679,650.70	84.54	13,679,650.70	57.77	14,310,000.00	29.89	14,310,000.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	4,016,769.32	14.34	1,758,122.24	43.77	30,875,112.22	64.50	14,023,958.06	45.42
组合小计	4,016,769.32	14.34	1,758,122.24	43.77	30,875,112.22	64.50	14,023,958.06	45.42
单项金额虽不	313,434.90	1.12	313,434.90	100	2,683,085.60	5.61	2,683,085.60	100

重大但 单项计 提坏账 准备 的其他 应收 账款								
合计	28,009,854.92	/	15,751,207.84	/	47,868,197.82	/	31,017,043.66	/

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京双桥信达科技开发有限公司	17,000,000.00	7,000,000.00	41	控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司应收其股东北京双桥信达科技开发有限公司往来款，根据北京双桥信达科技开发有限公司目前的经营及财务状况并分析该项应收款项的预计可收回程度个别计提坏账准备 700 万元。
山东国际投资管理有限公司	4,310,000.00	4,310,000.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
青岛雕塑艺术馆	1,155,504.00	1,155,504.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
日本山一贸易株式会社	1,214,146.70	1,214,146.70	100	诉讼多次催要无结果
合计	23,679,650.70	13,679,650.70	/	/

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	202,091.14	5.03	10,104.56	2,961,642.06	9.59	148,082.10
1 至 2 年	303,252.06	7.55	30,325.21	126,735.30	0.41	12,673.53
2 至 3 年	126,735.30	3.16	25,347.06	100,550.00	0.33	20,110.00
3 年以上	3,384,690.82	84.26	1,692,345.41	27,686,184.86	89.67	13,843,092.43
合计	4,016,769.32	100	1,758,122.24	30,875,112.22	100	14,023,958.06

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
蓬莱八仙过海旅游有限公司海洋科技馆	263,434.90	263,434.90	100	账龄时间较长收回可能性较小
北京艾肯联合企业顾问有限公司	50,000.00	50,000.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
合计	313,434.90	313,434.90	/	/

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
大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会	款项收回	账龄组合计提	11,300,000.00	22,600,000.00	22,600,000.00
天津国际游乐港游艇俱乐部有限公司	款项收回	单项测算单项计提坏账准备	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	/	/	14,300,000.00	/	/

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(%)
北京双桥信达科技开发有限公司	非关联方	17,000,000.00	年内、3 年以上	60.69
山东国际投资管理有限公司	非关联方	4,310,000.00	3 年以上	15.39
大连星海世博展览展示有限公司	非关联方	1,773,544.82	3 年以上	6.33
日本山一贸易株式会社	非关联方	1,214,146.70	3 年以上	4.33
青岛雕塑艺术馆	非关联方	1,155,504.00	3 年以上	4.13
合计	/	25,453,195.52	/	90.87

5、 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	73,177.00	0.26
合计	/	73,177.00	0.26

(四) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	667,399.80	100	244,917.06	75.82
3 年以上			78,119.00	24.18
合计	667,399.80	100	323,036.06	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
丁小康	非关联方	300,000.00	年内	预付律师费
秦皇岛市汇信进出口有限公司	非关联方	285,000.00	年内	预付购买白鲸款
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	82,399.80	年内	预付电费
合计	/	667,399.80	/	/

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

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

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	975,368.95		975,368.95	911,167.59		911,167.59
库存商品	329,503.46		329,503.46	622,721.75		622,721.75
低值易耗品	366,467.11		366,467.11	231,075.00		231,075.00
开发成本				8,274,414.00		8,274,414.00
合计	1,671,339.52		1,671,339.52	10,039,378.34		10,039,378.34

(六) 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	1,793,720.04	2,036,967.23
合计	1,793,720.04	2,036,967.23

(七) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	551,499.70	
合计	551,499.70	

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 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	22.04	39.63	-17.59	0	-1.28
大白鲸世界管理(大连)有限公司	46	46	498.03	2.80	495.23	50.00	-4.77

(九) 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
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

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	在被投资单位表决
-------	------	------	------	------	------	----------	----------

						比例(%)	权比例(%)
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83	0.00		0.00		40	40
大白鲸世界管理(大连)有限公司	2,300,000.00		2,278,053.14	2,278,053.14		46	46

(十) 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:	564,042,269.98	26,375,254.88		28,652,420.27	561,765,104.59
其中: 房屋及建筑物	316,079,205.64	21,686,740.80		400,860.25	337,365,086.19
机器设备	125,368,224.68	192,593.96		4,815,504.67	120,745,313.97
运输工具	10,349,839.99	2,502,329.30		733,531.00	12,118,638.29
电子设备	73,372,677.00	1,205,280.50		22,649,928.08	51,928,029.42
通讯设备	4,899.00				4,899.00
船舶	32,150,373.39				32,150,373.39
其他设备	6,717,050.28	788,310.32		52,596.27	7,452,764.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	223,450,076.92	17,675,216.51	29,747,616.80	22,138,149.18	248,734,761.05
其中: 房屋及建筑物	85,891,941.29	17,643,716.51	12,977,299.47	236,800.81	116,276,156.46
机器设备	94,776,806.93		5,430,566.38	2,692,230.17	97,515,143.14
运输工具	5,074,752.68		1,569,871.74	210,643.92	6,433,980.50
电子设备	36,032,642.05	31,500.00	7,461,709.29	18,972,164.96	24,553,686.38
通讯设备	4,409.10				4,409.10
船舶	196,004.56		948,111.25		1,144,115.81
其他设备	1,473,520.31		1,360,058.67	26,309.32	2,807,269.66
三、固定资产账面净值合计	340,592,193.06	/		/	313,030,343.54
其中: 房屋及建筑物	230,187,264.35	/		/	221,088,929.73
机器设备	30,591,417.75	/		/	23,230,170.83
运输工具	5,275,087.31	/		/	5,684,657.79
电子设备	37,340,034.95	/		/	27,374,343.04
通讯设备	489.9	/		/	489.90

船舶	31,954,368.83	/	/	31,006,257.58
其他设备	5,243,529.97	/	/	4,645,494.67
四、减值准备合计	1,518,766.23	/	/	3,554,215.43
其中：房屋及建筑物	32,390.60	/	/	0.00
机器设备	1,383,007.15	/	/	1,278,683.15
运输工具		/	/	
电子设备	103,368.48	/	/	75,532.28
通讯设备		/	/	
船舶		/	/	2,200,000.00
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	339,073,426.83	/	/	309,476,128.11
其中：房屋及建筑物	230,154,873.75	/	/	221,088,929.73
机器设备	29,208,410.60	/	/	21,951,487.68
运输工具	5,275,087.31	/	/	5,684,657.79
电子设备	37,236,666.47	/	/	27,298,810.76
通讯设备	489.9	/	/	489.90
船舶	31,954,368.83	/	/	28,806,257.58
其他设备	5,243,529.97	/	/	4,645,494.67

本期折旧额：29,747,616.80 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
机器设备	10,592,348.46	9,312,515.53	1,278,683.16	1,149.77	
电子设备	702,800.61	619,485.47	75,532.27	7,782.87	

本期公司进行类别间调整，将电子设备、机器设备中的电气工程、通排风工程、消防系统等无法与房屋建筑物分离的设备转入房屋建筑物中。具体类别间调整明细如下：

项目	本期增加中类别间调整金额	本期减少中类别间调整金额
一、账面原值合计：	21,537,259.71	21,537,259.71
其中：房屋及建筑物	21,537,259.71	
机器设备		3,527,068.50
电子设备		18,010,191.21
二、累计折旧合计：	17,643,716.51	17,643,716.51
其中：房屋及建筑物	17,643,716.51	
机器设备		1,674,236.92
电子设备		15,969,479.59

(十一) 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	4,554,176.37		4,554,176.37	4,811,137.77		4,811,137.77

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	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
阳光花园别墅改造工程	2,600,000.00	2,403,637.77	182,607.60		99	自筹	2,586,245.37
办公楼改造工程		1,507,500.00	1,804,002.43	3,311,502.43		自筹	0.00
恐龙传奇消防水池工程		900,000.00		900,000.00		自筹	0.00
哈尔滨极地二期设计	3,980,000.00		1,967,931.00		50	自筹	1,967,931.00
海底两万里顶梁加固			253,246.14	253,246.14		自筹	0.00
合计	6,580,000.00	4,811,137.77	4,207,787.17	4,464,748.57	/	/	4,554,176.37

其他减少 4,464,748.57 元，系本期完工转入长期待摊费用金额。

(十二) 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	11,823,671.96	204,618.58	46,648.26	11,981,642.28
海洋生物	22,227,784.97	687,130.85	625,920.74	22,288,995.08
累计折旧				
极地生物	-10,518,210.22	-31,391.09	-4,898.07	-10,544,703.24
海洋生物	-16,196,357.13	-1,545,852.72	-257,511.32	-17,484,698.53
合计	7,336,889.58	-685,494.38	410,159.61	6,241,235.59

(十三) 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	110,931,842.06	40,041,700.00	398,726.48	150,574,815.58
(1)土地使用权	45,998,988.18	40,031,700.00		86,030,688.18
(2)广场地下建筑及配套设施物业经营权	13,065,000.00			13,065,000.00
(3)三山岛经营权	26,236,069.20			26,236,069.20
(4)多媒体特效技术	25,228,784.68		398,726.48	24,830,058.20
(5)软件使用权	403,000.00	10,000.00		413,000.00
二、累计摊销合计	19,063,433.41	8,772,264.86		27,835,698.27
(1)土地使用权	10,579,640.49	2,119,557.84		12,699,198.33
(2)广场地下建筑及配套设施物业经营权	4,055,518.47	346,518.48		4,402,036.95
(3)三山岛经营权	1,303,499.57	1,312,240.44		2,615,740.01
(4)多媒体特效技术	3,079,174.88	4,912,848.17		7,992,023.05
(5)软件使用权	45,600.00	81,099.93		126,699.93
三、无形资产账面净值合计	91,868,408.65	31,269,435.14	398,726.48	122,739,117.31
(1)土地使用权	35,419,347.69	37,912,142.16		73,331,489.85
(2)广场地下建筑及配套设施物业经营权	9,009,481.53	-346,518.48		8,662,963.05
(3)三山岛经营权	24,932,569.63	-1,312,240.44		23,620,329.19
(4)多媒体特效技术	22,149,609.80	-4,912,848.17	398,726.48	16,838,035.15
(5)软件使用权	357,400.00	-71,099.93		286,300.07
四、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)广场地下建筑及配套设施物业经营权				
(3)三山岛经营权				
(4)多媒体特效技术				
(5)软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	91,868,408.65	31,269,435.14	398,726.48	122,739,117.31
(1)土地使用权	35,419,347.69	37,912,142.16		73,331,489.85
(2)广场地下建筑	9,009,481.53	-346,518.48		8,662,963.05

及配套设施物业经营权				
(3)三山岛经营权	24,932,569.63	-1,312,240.44		23,620,329.19
(4)多媒体特效技术	22,149,609.80	-4,912,848.17	398,726.48	16,838,035.15
(5)软件使用权	357,400.00	-71,099.93		286,300.07

本期摊销额：8,772,264.86 元。

(十四) 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
大连新世界会展服务有限公司	623,234.20			623,234.20	
合计	623,234.20			623,234.20	

公司的参股子公司大连星海湾商务区旅游管理有限公司分别与大连星海世博展览展示有限公司和倪岩签订股权转让协议,受让其持有的大连新世界会展服务有限公司 50%和 20%的股权,股权受让款分别为 350 万元和 140 万元。股权转让款以辽宁元正资产评估有限公司元正评报字[2012]第 119 号《资产评估报告》的评估价值为标的股权定价依据。大连星海湾商务区旅游管理有限公司将股权转让款支付日 2012 年 11 月 2 日确认为购买日。购买日大连新世界会展服务有限公司的可辨认资产的公允价值为 6,109,665.43 元。合并过程中将合并成本超过被购买方可辨认资产的公允价值的份额的 623,234.20 元确认为商誉。

(十五) 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	75,601,661.71	6,679,045.71	6,602,289.87		75,678,417.55
其他	1,407,248.43		498,453.48		908,794.95
合计	77,008,910.14	6,679,045.71	7,100,743.35		76,587,212.50

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,691,241.00	31,272.98
无形资产摊销与税法差异	996,563.72	
小计	3,687,804.72	31,272.98

(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	11,481,090.42	35,621,732.44
可抵扣亏损	4,600,807.97	3,514,400.95
合计	16,081,898.39	39,136,133.39

(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
2014 年	359,767.00	359,767.00	
2015 年	936,792.20	990,011.43	
2016 年	906,999.05	939,439.58	
2017 年	965,460.94	1,032,137.90	
2018 年	1,431,788.78		
合计	4,600,807.97	3,321,355.91	/

(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：	
各项减值准备	10,764,963.98
无形资产摊销与税法差异	3,986,254.89
小计	14,751,218.87

(十七) 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	31,077,989.70		15,128,617.67		15,949,372.03
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	1,518,766.23	2,203,025.00		167,575.80	3,554,215.43
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	32,675,496.34	2,203,025.00	15,128,617.67	167,575.80	19,582,327.87

(十八) 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	60,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	24,000,000.00
合计	79,000,000.00	154,000,000.00

保证借款 1,900.00 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的借款。

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。

(十九) 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	2,100,000.00	4,866,330.32
合计	2,100,000.00	4,866,330.32

下一会计期间将到期的金额 2,100,000.00 元。

(二十) 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	3,778,359.34	7,719,896.85
一至二年	2,402,646.10	128,986.62
二至三年	19,322.12	24,000.00
三年以上	40,570.40	16,570.40
合计	6,240,897.96	7,889,453.87

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大连星海湾能源发展有限公司	650,000.00	650,000.00

合计	650,000.00	650,000.00
----	------------	------------

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额
大连星海湾能源发展有限公司	650,000.00
大连骏锋建设工程有限公司	654,436.00

(二十一) 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	3,517,401.49	2,866,260.19
一至二年	110.00	7,310.00
合计	3,517,511.49	2,873,570.19

- 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。

(二十二) 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	425,264.95	34,178,029.02	30,902,563.12	3,700,730.85
二、职工福利费		903,266.20	903,266.20	
三、社会保险费	65,331.29	6,322,221.08	6,277,777.19	109,775.18
其中: 医疗保险费	15,408.40	1,680,930.09	1,668,005.33	28,333.16
基本养老保险费	43,143.24	4,030,489.40	3,999,363.70	74,268.94
年金缴费				
失业保险费	4,622.49	378,169.76	377,472.62	5,319.63
工伤保险费	924.50	123,882.66	124,038.54	768.62
生育保险费	1,232.66	108,749.17	108,897.00	1,084.83
四、住房公积金	29,090.00	3,410,403.75	3,366,520.75	72,973.00
五、辞退福利		46,262.00	46,262.00	
六、其他	191,469.61	1,173,258.74	1,163,159.90	201,568.45
合计	711,155.85	46,033,440.79	42,659,549.16	4,085,047.48

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 336,506.93 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 46,262.00 元。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	119,242.72	

营业税	861,100.55	400,357.22
企业所得税	6,121,666.86	-13,741.86
个人所得税	143,458.08	149,694.75
城市维护建设税	67,121.10	26,522.06
房产税	112,356.52	-42,140.44
土地使用税	207,898.30	23,366.40
教育费附加	47,943.66	18,944.33
印花税	66,204.61	88,092.15
合计	7,746,992.40	651,094.61

(二十四) 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	499,647.49	342,674.85
短期借款应付利息	127,416.66	289,666.67
合计	627,064.15	632,341.52

(二十五) 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
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	66,920.63	
合计	5,444,725.38	5,444,725.38	/

(二十六) 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	17,813,560.04	39,609,974.58
一至二年	8,876,814.23	7,749,559.91
二至三年	6,961,332.40	2,042,880.52
三年以上	14,719,474.54	14,573,313.96
合计	48,371,181.21	63,975,728.97

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	5,932,300.00	5,932,300.00
大连金海岸物业管理中心	1,000,000.00	
合计	6,932,300.00	5,932,300.00

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
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	5,932,300.00
大连诚达投资有限公司	5,236,069.20
天津瑞科建设工程有限公司	1,868,539.45
泰达创世国际投资有限公司	1,842,606.36
艾奕康环境规划设计（上海）有限公司	1,080,000.00

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	5,932,300.00	往来款	
大连诚达投资有限公司	5,236,069.20	三山岛经营权 转让款	
大连神州游艺有限公司	3,100,000.00	租金	
天津瑞科建设工程有限公司	1,868,539.45	工程尾款	
泰达创世国际投资有限公司	1,842,606.36	往来款	
艾奕康环境规划设计（上海）有限公司	1,080,000.00	设计费	

(二十七) 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	69,000,000.00	16,000,000.00
合计	69,000,000.00	16,000,000.00

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
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	64,000,000.00	16,000,000.00
合计	69,000,000.00	16,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款 单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
1	2012 年 2 月 29 日	2014 年 12 月 4 日	人民币	7.315	41,000,000.00
2	2012 年 6 月 18 日	2014 年 12 月 1 日	人民币	8.645	9,000,000.00
3	2012 年 6 月 18 日	2014 年 6 月 1 日	人民币	8.645	9,000,000.00
4	2013 年 6 月 9 日	2014 年 6 月 21 日	人民币	7.1	5,000,000.00
5	2011 年 12 月 5 日	2014 年 7 月 1 日	人民币	7.315	1,000,000.00
6	2011 年 12 月 5 日	2014 年 12 月 1 日	人民币	7.315	1,000,000.00
7	2011 年 12 月 5 日	2014 年 12 月 4 日	人民币	7.315	3,000,000.00
合计	/	/	/	/	69,000,000.00

(二十八) 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
政府补助产生的递延收益	440,517.16	41,916.00
合计	440,517.16	41,916.00

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	41,916.00	-	41,916.00	56,747.49	56,747.49	与资产相关
圣亚传奇系列补助	-	-	-	383,769.67	383,769.67	与资产相关
合计	41,916.00	-	41,916.00	440,517.16	440,517.16	-

其他变动系将 2014 年应摊销 440,517.16 元由其他非流动负债转入。

(二十九) 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
质押借款	110,000,000.00	
抵押借款	43,000,000.00	142,000,000.00
合计	153,000,000.00	142,000,000.00

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
1	2013 年 6 月 9 日	2018 年 3 月 21 日	人民币	7.100	110,000,000.00	
2	2012 年 6 月 18 日	2017 年 6 月 1 日	人民币	8.645	30,000,000.00	42,000,000.00
3	2012 年 6 月 18 日	2017 年 6 月 1 日	人民币	8.645	13,000,000.00	19,000,000.00
4	2012 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 18 日	人民币	8.000		35,000,000.00
合计	/	/	/	/	153,000,000.00	96,000,000.00

(三十) 长期应付款：

长期应付款期末余额为 5,434,752.00 元，为公司租赁费按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

(三十一) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	-	300,000.00	-	300,000.00	

合计	-	300,000.00	-	300,000.00	/
----	---	------------	---	------------	---

(三十二) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额		期初账面余额	
政府补助产生的递延收益	4,014,322.74		733,633.00	
合计	4,014,322.74		733,633.00	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	733,633.00	-	14,831.49	-56,747.49	662,054.02	与资产相关
圣亚传奇系列补助	-	3,800,000.00	63,961.61	-383,769.67	3,352,268.72	与资产相关
合计	733,633.00	3,800,000.00	78,793.10	-440,517.16	4,014,322.74	

其他变动系将 2014 年应摊销 440,517.16 元转入其他流动负债中。

(三十三) 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

(三十四) 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)	199,440,022.51		2,665,878.96	196,774,143.55
其他资本公积	981,309.63			981,309.63
合计	200,421,332.14		2,665,878.96	197,755,453.18

(1) 股本溢价中其他项-4,043,574.26 元系公司在取得对子公司大连星海湾商务区旅游管理有限公司的控制权, 形成企业合并后, 继续购买少数股东部分权益, 新取得的长期股权投资支付的价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 而调整的资本公积金额。上年度发生调整金额-1,377,695.30 元, 本期发生调整金额-2,665,878.96 元。

(2) 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, 其交易价格超过其帐面价值的差额部分, 根据有关规定计入资本公积形成。

(三十五) 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

(三十六) 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	-16,995,076.53	/
调整后 年初未分配利润	-16,995,076.53	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,528,980.91	/
期末未分配利润	15,533,904.38	/

(三十七) 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	246,710,509.09	205,941,058.00
其他业务收入	5,733,562.46	3,198,104.00
营业成本	117,524,886.58	98,333,057.29

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
(1) 旅游服务业	224,132,709.48	105,361,280.57	196,301,305.00	95,351,775.50
(2) 其他服务业	22,577,799.61	11,705,751.32	9,639,753.00	2,960,099.35
合计	246,710,509.09	117,067,031.89	205,941,058.00	98,311,874.85

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	185,613,838.09	89,872,370.74	147,590,008.00	71,881,180.17
其他地区	61,096,671.00	27,194,661.15	58,351,050.00	26,430,694.68
合计	246,710,509.09	117,067,031.89	205,941,058.00	98,311,874.85

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名销售客户	76,572,190.00	30.33
合计	76,572,190.00	30.33

(三十八) 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	8,452,433.39	6,586,445.79	应纳税营业额
城市维护建设税	602,355.41	461,125.97	实缴流转税税额
教育费附加	430,253.89	329,735.63	实缴流转税税额
合计	9,485,042.69	7,377,307.39	/

(三十九) 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	3,582,192.19	3,095,723.68
差旅费	282,394.50	340,887.29
车辆使用费	330,628.00	413,625.48
广告费	11,938,757.00	9,430,057.00
企划费	6,273,066.96	5,264,076.82
会务费	119,479.00	121,778.00
招待费	494,400.00	58,867.40
其他	3,953,684.81	3,518,721.68
合计	26,974,602.46	22,243,737.35

(四十) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保	16,916,992.01	14,883,216.21
差旅费	2,561,068.74	2,917,752.01
业务招待费	2,304,006.01	2,699,944.10
车辆使用费	1,577,978.11	1,679,796.12
劳动保护费	673,221.36	654,593.30
办公费及电话费	2,065,809.43	1,930,282.24
折旧	2,856,100.76	2,315,763.97
无形资产摊销	2,067,748.94	1,270,505.53
会议费	471,645.02	1,510,857.57
工会经费及职工教育经费	675,072.35	498,223.82
税金	2,667,610.36	3,131,284.89
采暖费	664,787.31	541,488.18
咨询顾问费	5,134,753.28	4,706,911.03
中介机构费用	783,336.64	1,632,700.00
信息披露费	569,800.00	480,000.00
保险费	2,838,955.65	2,971,702.18
其他	3,627,147.22	1,657,340.31
合计	48,456,033.19	45,482,361.46

(四十一) 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	24,362,401.30	17,024,761.77
利息收入	-1,759,513.80	-707,086.84
汇兑损益		1,065.00
其他	2,229,780.84	375,557.17
合计	24,832,668.34	16,694,297.10

(四十二) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,946.86	
合计	-21,946.86	

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
大白鲸世界管理（大连）有限公司	-21,946.86		
合计	-21,946.86		/

(四十三) 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	-15,128,617.67	8,147,106.97
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	2,203,025.00	171,208.97
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	-12,925,592.67	8,318,315.94

(四十四) 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	252,567.06	3,155,776.15	252,567.06
其中：固定资产处置利得	252,567.06	3,155,776.15	252,567.06
政府补助	470,709.10	2,444,451.00	470,709.10
其他	11,149,474.05	15,413.21	11,149,474.05
合计	11,872,750.21	5,615,640.36	11,872,750.21

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
文化产业发展专项资金		1,920,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	120,709.10	24,451.00	与资产相关
景区基础设施维修及日常运营资金补助		500,000.00	与收益相关
旅游项目补助	350,000.00		与收益相关
合计	470,709.10	2,444,451.00	/

(四十五) 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	913,848.41	1,578,270.51	913,848.41
其中：固定资产处置损失	913,848.41	1,578,270.51	913,848.41
对外捐赠	100,000.00	132,000.00	100,000.00
其他	268,043.26	109,407.05	268,043.26
合计	1,281,891.67	1,819,677.56	1,281,891.67

(四十六) 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	9,637,324.99	6,373,656.23
递延所得税调整	-3,656,531.74	-8,662.51
合计	5,980,793.25	6,364,993.72

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.3536	0.3536	0.1368	0.1368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.2888	0.2888	0.1037	0.1037

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	32,528,980.91	12,582,630.05
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股	2	5,955,424.58	3,040,964.34

项 目	序号	本期数	上期数
股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	26,573,556.33	9,541,665.71
期初股份总数	4	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的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	92,000,000.00	92,000,000.00
因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（I）	13	92,000,000.00	92,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.3536	0.1368
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.2888	0.1037
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.3536	0.1368
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.2888	0.1037

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等

减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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

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，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。

(四十八) 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	716,200.00
利息收入	1,723,694.38
政府补助	4,450,000.00
收回预付款及解除项目补偿金	42,000,000.00
其他往来款	6,248,129.76
合计	55,138,024.14

本期公司的控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司与大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会签订《关于解除〈大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书〉的协议书》，一致同意解除《大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书》，并返还公司已支付的征地补偿费 2,260 万元，并按同期银行贷款利率向乙方支付利息 750 万元，同时补偿公司护坡费、设计咨询费等开发成本费用 827.44 万元、管理费 225 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 137.56 万元，本期共收到货币资金 42,000,000.00 元。

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	20,518,720.08
租金	4,700,000.00
捐赠支出	100,000.00
其他往来款	14,486,562.12
其他	1,387,775.31
合计	41,193,057.51

3、 收到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
银行承兑汇票保证金	4,166,330.32
合计	4,166,330.32

4、 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
融资顾问费	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

(四十九) 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	42,684,549.39	8,121,054.55
加：资产减值准备	-12,925,592.67	8,318,315.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,324,860.61	29,875,142.50
无形资产摊销	8,772,264.86	5,999,698.50
长期待摊费用摊销	7,100,743.35	6,405,423.28
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）	-252,567.06	-3,155,776.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	913,848.41	1,578,270.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,162,401.30	17,025,826.77
投资损失（收益以“-”号填列）	21,946.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,656,531.74	-8,662.51
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）	8,368,038.82	-820,844.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,209,594.26	640,153.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,387,259.36	2,148,173.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,110,815.75	76,126,776.73
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	175,811,592.33	137,082,193.38
减：现金的期初余额	137,082,193.38	115,800,185.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,729,398.95	21,282,007.79

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		3,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,032,135.58
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,467,864.42
4. 取得子公司的净资产		6,109,665.43
流动资产		1,915,724.53
非流动资产		4,747,406.68
流动负债		553,465.78
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

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	175,811,592.33	137,082,193.38
其中：库存现金	928,551.90	1,511,270.71
可随时用于支付的银行存款	173,422,558.93	135,570,922.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,460,481.50	
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	175,811,592.33	137,082,193.38

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连星海湾金融	国有控股	大连	刘达	项目投资管理	10,000	24.03	24.03	大连星海湾建设	78730860-6

务 区 投 资 管 理 股 份 有 限 公 司								发 管 理 中 心	
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------	--

(二) 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	孙 彤	投 资 咨 询	1,000	100	100	74473557-9
青 岛 蓝 色 空 间 旅 游 文 化 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	青 岛	肖 峰	旅 游	300	60	60	74398164-7
哈 尔 滨 圣 亚 极 地 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨	田 力	旅 游	6,000	100	100	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	75.76	75.76	76128250-8
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	旅 游	1,000	100	100	59194981-5
大 连 星 海 湾 商 务 区 旅 游 管 理 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	大 连	赵 铁 华	旅 游	5,911.4091	70	70	76076539-9
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	51	51	66920850-8

大连新会展服务有限公司	有限责任公司	大连	贺秋新	展览展示服务	700	70	70	58805644-2
-------------	--------	----	-----	--------	-----	----	----	------------

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
北京主题智库顾问有限公司	有限责任公司	北京	赵婷	顾问服务	124.07	40	40	76550038-1
大白鲸世界管理(大连)有限公司	有限责任公司	大连	赵成东	管理咨询	500	46	46	06444690-9

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连中山信德小额贷款有限公司	参股股东	59441462-1
大连沙龙广告有限公司	其他	24183389-8
大连世界博览广场有限公司	其他	76078562-1
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他	242399659
大连星海湾能源发展有限公司	其他	683005504
大连金海岸物业管理中心	其他	242918172
大连安舒茨体育馆管理有限公司	其他	58806561-3
大连体育中心开发建设投资有限公司	其他	68706113-2
大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司	其他	736438419
大连星海湾客运旅游有限公司	其他	241832852
大连星海能源服务处	其他	242917639

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大连沙龙广	广告服务	协议定价	142,000.00	1.19	61,800.00	0.66

告有限公司						
大连金海岸 物业管理中心	人员接收管 理费	协议定价	1,000,000.00	100		
大连星海湾 国际游艇俱 乐部有限公 司	船舶停泊费	协议定价	420,000.00	100		
大连星海湾 国际游艇俱 乐部有限公 司	游艇租赁费	协议定价	45,500.00	100		
大连星海能 源服务处	恐龙传奇电 费	协议定价	458,510.00	6.05		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
大连世界博 览广场有限 公司	展位搭建	协议定价	1,334,262.00	38.75	916,920.00	50
大连世界博 览广场有限 公司	设备代理服 务	协议定价	2,526,250.00	84.06	501,600.00	100
大连安舒茨 体育馆管理 有限公司	设备运行、 维修、保养	协议定价	581,661.40	40.74		
大连体育中 心开发建设 投资有限公 司	设备运行、 维修、保养	协议定价	846,134.87	59.26		
大连星海湾 客运旅游有 限公司	电费	协议定价	126,678.00	98.45		

2、 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	大连圣亚旅 游控股股份 有限公司	5,000,000.00	2011 年 12 月 5 日~ 2014 年 12 月 4 日	否
大连星海湾金	大连圣亚旅 游控	41,000,000.00	2012 年 2 月 29 日~	否

融商务区投资管理股份有限公司	股份有限公司		2014 年 12 月 4 日	
----------------	--------	--	-----------------	--

3、 其他关联交易

交易类型	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	174 万元	144.1 万元

(六) 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
应收账款	大连世界博览广场有限公司	790,000.00	39,500.00	627,000.00	31,350.00
应收账款	大连安舒茨体育馆管理有限公司	581,661.40	29,083.07		
其他应收款	北京主题智库顾问有限公司	73,177.00	24,307.15	60,366.00	22,572.39
其他应收款	大连中山信德小额贷款有限公司	0.00	0.00	2,000,000.00	100,000.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连星海湾能源发展有限公司	650,000.00	650,000.00
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	5,932,300.00	5,932,300.00
其他应付款	大连金海岸物业管理中心	1,000,000.00	
其他应付款	大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司	465,500.00	

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止本报告期末,公司租入营业场地 2014 年需支付租金 467.52 万元; 2015 年需支付租金 477.02

万元；2016 年需支付租金 488.43 万元；2017 年及以后年度累计需支付租金 9,718.46 万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神州游艺城	2005 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	350 万元/年
大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会	2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日	第一年 33 万元, 第二年开始在前一年的基础上递增 20%
大连市星海公园	2006 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日	70 万元/年

2、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：

抵押资产名称	抵押资产账面价值	抵押用途	影响
房屋建筑物	125,394,076.27	借款	无
船舶	28,806,257.58	借款	无
土地使用权	24,615,480.51	借款	无

(二) 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。

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。

最新承诺履行情况详见 2014 年 2 月 15 日，公司在上海证券报、证券时报上刊登的 2014-002 公告“关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告”。

十二、其他重要事项：

(一) 其他

本公司的控股子公司大连新世界会展服务有限公司与大连世界博览广场有限公司签订《独家经营协议》，授权大连新世界会展服务有限公司在世博广场内独家经营展览服务业务。授权经营范围为标准展具展台搭建服务；展馆设备管理及维修；展会的现场服务；展会的配套服务；以有偿承包方式取得世博广场广告发布权和经营权。授权经营期限自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,214,146.70	2.29	1,214,146.70	100	1,214,146.70	2.48	1,214,146.70	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析法组合	51,636,234.94	97.22	4,053,721.45	7.85	47,400,627.92	96.98	4,503,021.74	9.50
组合小计	51,636,234.94	97.22	4,053,721.45	7.85	47,400,627.92	96.98	4,503,021.74	9.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	263,434.90	0.49	263,434.90	100	263,434.90	0.54	263,434.90	
合计	53,113,816.54	/	5,531,303.05	/	48,878,209.52	/	5,980,603.34	/

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
日本山一贸易株式会社	1,214,146.70	1,214,146.70	100	诉讼多次催要无结果
蓬莱八仙过海旅游有限公司海洋科技馆	263,434.90	263,434.90	100	账龄时间较长收回可能性较小
合计	1,477,581.60	1,477,581.60	/	/

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	37,799,798.00	73.20	1,889,989.90	27,520,644.00	58.06	1,376,032.20
1 至 2 年	11,793,040.82	22.84	1,179,304.08	15,843,592.12	33.43	1,584,359.21
2 至 3 年	124,235.30	0.24	24,847.06	1,585,218.58	3.34	317,043.72
3 年以上	1,919,160.82	3.72	959,580.41	2,451,173.22	5.17	1,225,586.61
合计	51,636,234.94	100	4,053,721.45	47,400,627.92	100	4,503,021.74

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(%)
------	--------	----	----	-----------------

哈尔滨圣亚极地公园有限公司	子公司	49,467,626.82	年内、1-2 年	93.14
大连星海世博展览展示有限公司	非关联方	1,773,544.82	3 年以上	3.34
日本山一贸易株式会社	非关联方	1,214,146.70	2-3 年、3 年以上	2.29
大连西科姆电子安全有限公司	非关联方	102,600.00	3 年以上	0.19
北京主题智库顾问有限公司	联营企业	73,177.00	3 年以上	0.14
合计	/	52,631,095.34	/	99.10

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(%)
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	子公司	49,467,626.82	93.14
北京主题智库顾问有限公司	联营企业	73,177.00	0.14
合计	/	49,540,803.82	93.28

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00			100	100
哈	57,500,000.00	57,500,000.00		57,500,000.00			100	100

尔滨圣亚极地公园有限公司								
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	7,000,000.00	7,000,000.00	-7,000,000.00	0.00				

有限公司								
大连星海湾商务区旅游管理有限公司	41,380,000.00	10,544,031.37	28,180,000.00	38,724,031.37			70	70
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
大连旅顺口蒙银村镇银行股	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			10	10

份有限公司								
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	5,000,000		5,000,000.00			10	10
北京主题智库顾问有限公司	496,600.83						40	40

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	163,036,038.48	137,950,255.00
其他业务收入	8,969,970.23	7,588,104.00
营业成本	78,624,474.11	69,442,263.26

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	163,036,038.48	78,166,619.42	137,950,255.00	69,421,080.82
合计	163,036,038.48	78,166,619.42	137,950,255.00	69,421,080.82

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	163,036,038.48	78,166,619.42	137,950,255.00	69,421,080.82
合计	163,036,038.48	78,166,619.42	137,950,255.00	69,421,080.82

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 (%)
前五名销售客户	76,572,190.00	44.52
合计	76,572,190.00	44.52

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,017.63	
合计	-3,017.63	

本期投资收益-3,017.63 元，系本期将全资子公司丽江圣亚生态旅游有限公司注销收回的投资款与投资成本的差额。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,550,758.44	12,151,853.20
加：资产减值准备	1,753,724.71	282,384.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,643,259.08	20,293,040.84
无形资产摊销	7,522,413.88	5,333,643.11
长期待摊费用摊销	6,602,289.87	5,674,134.93
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）	-164,143.37	-904,821.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	483,555.04	295,024.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,601,300.47	15,048,279.27
投资损失（收益以“-”号填列）	3,017.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,267,943.34	
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）	50,539.78	-793,641.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,670,254.93	15,969,254.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,382,264.09	553,247.94
其他		

经营活动产生的现金流量净额	86,490,781.35	73,902,399.04
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	107,802,349.77	100,430,856.15
减: 现金的期初余额	100,430,856.15	80,870,464.42
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	7,371,493.62	19,560,391.73

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-661,281.35	2,499,496.54	5,380,326.51
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	470,709.10	2,444,451.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-2,926,212.01	-366,570.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,000,000.00		290,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,781,430.79	-221,415.84	-119,718.29
少数股东权益影响额	-2,781,396.50	1,837,181.86	281,526.73
所得税影响额	-4,854,037.46	-592,537.21	
合计	5,955,424.58	3,040,964.34	5,465,564.60

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.3536	0.3536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.2888	0.2888

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	2,906,365.72	1,157,974.84	150.99	主要系本期场地使用费未到实际收款期所致
预付账款	667,399.80	323,036.06	106.60	主要系本期子公司新增动物引进预付款所致
存货	1,671,339.52	10,039,378.34	-83.35	注(1)
长期应收款	551,499.70	-	不适用	本期租赁收入按照直线法确认与按合同实际收取金额的差额增加所致
无形资产	122,739,117.31	91,868,408.65	33.60	本期哈尔滨二期项目新增土地使用权所致
递延所得税资产	3,687,804.72	31,272.98	11692.30	公司预测未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异而确认递延所得税资产所致
短期借款	79,000,000.00	154,000,000.00	-48.70	主要系将短期融资方式转成长期融资所致
应付票据	2,100,000.00	4,866,330.32	-56.85	系上期承兑到期解付所致
应付职工薪酬	4,085,047.48	711,155.85	474.42	主要系期末计提年度员工绩效考核奖金所致
应交税费	7,746,992.40	651,094.61	1089.84	主要系应交所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	69,000,000.00	16,000,000.00	331.25	本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	440,517.16	41,916.00	950.95	主要系按照准则在一年内确认收入的与资产相关的政府补助金额增加所致
长期应付款	5,434,752.00	2,750,400.00	97.60	系按直线法确认租金与按合同实际支付租金的差额增加所致
其他非流动负债	4,014,322.74	733,633.00	447.18	主要系按照准则在一年后确认收入的与资产相关的政府补助金额增加所致
财务费用	24,832,668.34	16,694,297.10	48.75	主要系本期平均占用借款额增加所致所致
资产减值损失	-12,925,592.67	8,318,315.94	-255.39	注(1)
营业外收入	11,872,750.21	5,615,640.36	111.42	注(1)

注(1)：本期公司的控股子公司大连昊丰房地产开发有限公司与大连市甘井子区红旗镇岔鞍村民委员会签订《关于解除〈大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书〉的协议书》，一致同意解除《大连太阳城堡旅游文化创意产业项目协议书》，并返还公司已支付的征地补偿费 2,260 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 750 万元，同时补偿公司护坡费、设计咨询费等开发成本费用 827.44 万元、管理费 225 万元，并按同期银行贷款利率向公司支付利息 137.56 万元，故本期其他应收款减少 22,600,000.00 元，存货减少 8,274,414.00 元，冲回原计提的坏账准备 11,300,000.00 元，形成营业外收入 11,125,586.00 元。

第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘达

大连圣亚旅游控股股份有限公司

2014 年 3 月 26 日