

公司代码：600593

公司简称：大连圣亚

# 大连圣亚旅游控股股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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、公司负责人于国红、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 2017 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 55,459,773.85 元，母公司报表净利润为 68,850,575.49 元，可供分配利润为 100,710,415.17 元，母公司资本公积金 200,640,460.29 元。

1. 为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，特提出如下利润分配预案：

（1）计提法定盈余公积金 10%，为 6,885,057.55 元；

（2）不计提任意盈余公积金；

（3）鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。

公司近三年来累计现金分红金额为 36,800,000 元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。

#### 2. 资本公积金转增股本预案

综合考虑公司所处发展阶段和未来成长需求，为优化公司股本结构，增强股票流动性，拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后股本总数由 92,000,000 股增至 128,800,000 股。本预案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议通过后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 九、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“经营情况讨论与分析”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节	公司治理.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	169

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司
圣亚投资	指	圣亚投资有限公司
镇江大白鲸公司	指	镇江大白鲸海洋世界有限公司
营口大白鲸公司	指	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司
深圳奥美	指	深圳市奥美投资基金管理有限公司
西安圣亚大白鲸	指	西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司
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	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大连圣亚旅游控股股份有限公司	
公司的中文简称	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	于国红	

### 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媒体名称	《上海证券报》、《证券时报》、 《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大连圣亚	600593	无

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	石笛侠、孙劲松

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	344,761,790.94	300,836,319.98	14.60%	305,280,235.34
归属于上市公司股东的净利润	55,459,773.85	33,548,554.66	65.31%	42,987,222.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,622,857.13	38,764,808.44	25.43%	35,113,183.97
经营活动产生的现金流量净额	104,964,173.45	88,337,017.79	18.82%	117,368,387.18
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	438,527,484.20	401,467,710.35	9.23%	386,319,155.69
总资产	1,163,549,536.57	1,020,392,402.41	14.03%	642,382,565.45

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.6028	0.3647	65.29%	0.4673
稀释每股收益(元/股)	0.6028	0.3647	65.29%	0.4673
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5285	0.4214	25.42%	0.3817
加权平均净资产收益率(%)	13.30	8.62	增加4.68个百分点	11.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.66	9.96	增加1.70个百分点	9.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2017年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	44,461,489.61	88,433,849.53	172,565,713.51	39,300,738.29
归属于上市公司股东的净利润	-9,507,181.28	15,616,504.87	83,424,612.68	-34,074,162.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,706,188.06	16,890,071.27	83,362,453.27	-40,923,479.35
经营活动产生的现金流量净额	-12,000,386.56	42,980,182.15	100,087,378.59	-26,103,000.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017年金额	附注 (如适用)	2016年金额	2015年金额

非流动资产处置损益	8,802,996.66		-10,419,298.90	44,522.41
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,149,855.51		808,895.15	567,544.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				31,104.39
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				7,000,000.00
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-894,222.19		-2,845,780.51	-462,688.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目			5,458,927.63	4,069,575.80
少数股东权益影响额	262,997.64		37,158.26	-3,286,330.34
所得税影响额	-2,484,710.90		1,743,844.59	-89,689.73
合计	6,836,916.72		-5,216,253.78	7,874,038.63

**十一、 采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 公司所从事的主要业务及经营模式**

公司属于旅游服务行业，主要产品或服务为建设、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、酒吧等。

公司在大连市建成运营的项目有：圣亚海洋世界核心景区，包括圣亚海洋世界、圣亚极地世界、圣亚珊瑚世界、圣亚深海传奇、圣亚恐龙传奇。2001 年获评国家首批 AAAA 级旅游景区（点）。

公司在异地建成运营的项目有：哈尔滨极地馆，2005 年开业，位于哈尔滨太阳岛风景区，是哈尔滨国际冰雪节四大景区之一。2009 年获评国家 AAAA 级旅游景区（点）。

公司二十余年专注于文化旅游景区开发运营。自 2012 年公司提出“大白鲸计划”发展战略以来，坚持按照公司股东大会、董事会既定发展战略，打造全文化产业链发展模式。目前，公司已布局经济较为发达的长三角地区（杭州、千岛湖、镇江）和厦门、昆明、三亚、营口等热门旅游目的地，并通过跨界融合打造鲸 MALL 等新都市娱乐体验产品，不断完善公司产品结构，增强综合竞争力。

**(二) 公司所在行业情况说明**

2017 年是国家公布和全面实施“十三五”旅游发展规划开局之年、消费格局全新升级的旅业变革创新之年。行业企业聚焦“丝路游、旅游+、休闲度假、特色小镇、碎片化、IP 力量”等发展战略，快速谋求融合、跨界、创新和转型。2017，我们在最好的时代接受最大的挑战。

1. 根据国家产业研究院发布的《2017 中国最热门 50 个旅游城市排行榜》显示，国内旅游目的地先后趋向西部渝/成、北/广/深、长三角南/苏/杭，历史名城西/洛、以及宜居之城青/贵/昆。公司主营项目地所在大连、哈尔滨分别退居第 20 位、26 位，城市吸引力大幅衰退。

2 文化旅游已成为当下旅游业发展的新业态，迅速崛起。它以资本、创意、科技、产业链为显著驱动，外有迪士尼来势汹汹，内有欢乐谷、方特、万达、恒大、复兴、世茂、海昌等过百亿投资的本土品牌加速主题乐园的区域布局，通过快速扩张、连点成片，形成合力出击，以品牌、IP、资本、创新优势及细分品类的产品深化，极大地挤压了老牌单体景区的生存空间。

3. 2017 年，国内目前各形态主题公园多达 2700 个，区域联合和相互竞争态势空前白热化，与主营业务关联的东三省内新增主题公园项目 18 个（省内 11 个、黑吉 7 个）。东三省规模化的主题公园已达 60 余个，大连及哈尔滨双双面临来自行业发展倒逼、消费市场分割的天花板式的极大的经营挑战。

4. 据前瞻产业研究院发布的《中国主题公园行业发展模式与投资战略规划分析报告》指出，国内 70%的主题公园处于亏损状态，20%持平，只有 10%实现盈利。2017 年，大连及哈尔滨两地项目均跻身盈利之列。

5. 大连作为传统的滨海旅游目的地，虽有区域特色但发展模式保守且缺乏区域的有效整合，在 2017 年大连旅游市场中，各景区各自为战抢占客源，未形成共赢的局面。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

√适用 □不适用

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明



					(%)	
货币资金	199,787,223.61	17.17%	398,239,569.08	39.03%	-49.83%	主要系公司本期新增项目建设投资及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司支付土地出让金所致
其他流动资产	13,193,234.73	1.13%	4,358,492.23	0.43%	202.70%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致
长期应收款	5,681,737.60	0.49%	3,262,078.27	0.32%	74.18%	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加所致
长期股权投资	38,759,662.25	3.33%	12,003,249.47	1.18%	222.91%	主要系本期增加对芜湖新华联文化旅游开发有限公司的投资 800 万元、增加对大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司的投资 1,400 万元、增加对淳安圣亚实业有限公司的投资 400 万元所致
在建工程	229,750,883.77	19.75%	38,185,800.92	3.74%	501.67%	主要系本期按照工程进度计提工程量增加所致
无形资产	202,430,225.09	17.40%	70,146,453.92	6.87%	188.58%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期结转土地使用权所致
应付账款	2,694,104.04	0.23%	1,712,711.72	0.17%	57.30%	主要系本期工程维修款增加所致
预收账款	16,652,153.11	1.43%	8,190,017.42	0.80%	103.32%	主要系本期预收芜湖新华联文化旅游开发有限公司动物转让款及饲养费所致
应交税费	19,268,289.68	1.66%	14,758,726.97	1.45%	30.56%	主要系公司本期所得税费用增加所致
应付股利	4,136,920.63	0.36%	2,656,920.63	0.26%	55.70%	主要系本期宣告的股利部分股东未领

						取所致
其他应付款	212,055,146.29	18.22%	72,295,914.17	7.09%	193.32%	主要系本期按照工程进度计提应付工程款增加所致
一年内到期的非流动负债	77,156,784.51	6.63%	56,205,808.83	5.51%	37.28%	主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	904,326.81	0.08%	145,144.63	0.01%	523.05%	主要系公司已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认的销项税增加所致
长期借款	27,759,806.94	2.39%	104,411,735.33	10.23%	-73.41%	主要系转入一年内到期的非流动负债所致
递延所得税负债	1,613,506.56	0.14%	436,864.66	0.04%	269.34%	主要系本期分期计入以后年度应纳税所得额的收益产生的应纳税暂时性差异增加所致

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司的核心竞争力主要体现在全产业链发展模式打造的服务优势、品牌优势、产品优势、技术优势，管理优势，人才优势等方面。

1. 作为旅游业的上市公司，多年来公司一直以提供优质服务为宗旨，推行全员化、角色化服务。不断加大服务培训力度，创新培训模式，提升服务质量，落实服务成效，使全体员工不断提升服务意识和能力，满足游客多样化的服务需求。

2. 品牌优势：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。自2012年公司提出“大白鲸计划”以来，持续打造全全产业链发展模式，进一步增强了品牌影响力；2017年，公司继续通过抽样调研等多种方式，了解游客出游偏好、品牌获悉渠道等指标，有的放矢地开展公司品牌营销工作，多渠道提升公司品牌影响力。

3. 产品优势：公司坚持对场馆软、硬件不断升级改造，连续优化产品品质，保持了产品的吸引力。公司对海洋世界海豚湾表演场的全面升级改造，不断深化和丰富表演内容，增加LED大屏幕及游客观赏座位，保证游客观赏效果和观赏安全性。公司创新探索开发的“鲸MALL”成为大连首家在旅游景区内以海洋动物为主题，集文创生活、美食娱乐、创客体验、休闲乐园为一体的文创商业综合体，有效的扩大了公司受众客群范围。

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。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，公司成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，在中国海域斑海豹资源的保护技术研究项目中，获得辽宁海洋与渔业科技贡献奖团队及个人一等奖；多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量。

5. 管理优势：公司自成立以来专注于旅游业，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，紧密围绕公司主业开展运营，并持续专注于海洋馆运营管理。2016年，公司管理输出项目—芜湖新华联大白鲸海洋公园顺利开门纳客；报告期内，淮安龙宫大白鲸嬉水世界也按计划营业。

6. 人才优势：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，2017 年公司继续通过有针对性、专业化的行业内交流加大力度培养和储备专业技术人才，保证了在公司管理输出、技术输出的专业人才方面的梯队建设。公司与相关大中专院校建立学术联系，公司技术人员被高校聘为客座教授及讲师，通过科研与实践的结合，储备和培养专业技术人才。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司在 2012 年提出“大白鲸计划”，经过五年的市场培育，“大白鲸计划”上中下游生态产业链显效发力，在白热化的旅游市场竞争中为主营业务增长充分发挥了引擎作用，公司管理团队及全体员工同心协力，克服种种困难，顺利完成公司全年工作目标，并实现主营业务 14.60% 的增长。同时，根据公司股东大会确定的发展战略，公司将继续聚集更多更优秀的人才和团队，发掘更深更广的发展空间，推进“大白鲸计划”打造全文化产业链，加快发展大旅游、旅游产品生活化和景区运营管理等三条主线。

#### （一）营销工作

##### 1. 大连本部项目

2017 年为本部项目经营的第 22 个年头，在产品老化迭代的消费需求下、在城市客流下滑的大环境下、在温泉、海岛乃至竞品市场分流的严酷竞争态势下，从产品升级、IP 落地、市场营销、大数据应用等组合拳出击，力保全年营收业绩，具体措施如下：

（1）依托“大白鲸计划”，本部率先完成“旅游产品生活化”对传统景区的迭代赋能，打破景区单一的门票/服务功能，与鲸 MALL、星海湾共生形成产品生态圈。并实现以本部场馆为流量核心，通过滋养周边综合业态，共同作用，对提升整体口碑及客流量提供了动能，为本部主营业务的增长发挥了重要作用。

（2）以上游产业链 IP 为灵魂，深耕“海洋文化”，打响四季“鲸彩/喜/趣/典”营销战，建立全年常态化营销态势。并以场馆的动物、表演、场景作为产业链塑造的 IP 点进行内容传播，将本部项目打造成“浪漫大连第一旅游目的地”地标性景区。全年获得央视、新华社、中新社、央广网等中央级媒体曝光近 40 次，获得省级、地方电视台、门户网站报道 3000+次。

（3）依托自营大数据管理体系，从市场洞见、消费者分析、客户开发、细分市场识别、定价策略、常客计划、媒介推广等方向，实施更精准、更科学的营销分析及策略制定。发挥在线平台的整合营销效力，以及与航空类/银行类/快消类/民生类等企业的跨界整合营销的效力。并且，在“大白鲸计划”下游产品链内，实现异地消费者、渠道客户的联动力，为本部项目全年的亲子客流、外埠市场客流的显著增速导流。

（4）作为“大白鲸计划”产品线的孵化基地，本部经营 22 年的老景区得以保持坚挺的行业及市场地位。据“人民网”旅游大数据中心公布《2017 年中国主题公园品牌影响力 Top50》数据显示（该榜单从景区媒体影响力、游客期待指数、品牌美誉度、品牌影响力多个维度评判）大连圣亚海洋世界综合指数为 62.63（高于平均指数 5.28）、综合排名 Top12；在海洋馆品类上榜的 11 家景区中，仅次于长隆（Top7）排名第 2。另据 2017 年在线 OTA 旅游数据报告显示，大连圣亚海洋世界连续两年位列“全国十大人气海洋馆排行榜”。本部全年共计获得 14 项行业奖项，主要有“最受欢迎主题公园”奖、“企业新媒体一金锐奖”、“最具人气旅游景区 TOP10”奖杯及证书、“最受用户欢迎的海洋馆”、“最佳国内旅游景点”、“年度优质服务景区”、“年度最佳口碑奖”等荣誉，稳居国内海洋馆品类的标杆地位。

##### 2. 哈尔滨项目

2017 年哈尔滨旅游市场竞争压力空前巨大。万达文化旅游城、波塞冬海洋王国、枫叶小镇等主题乐园、温泉、嬉水项目相继开业；地铁施工导致通向太阳岛地区的唯一一条主干道被封，夏季、冬季两个旅游旺季，游客车辆无法顺利进入景区；而十二年前建设的哈尔滨极地馆一期项目从投资规模到景区面积都处于劣势。哈尔滨公司迎难而上，积极应对。继续打造国内一流的极地动物表演，不断创新，保持产品行业领先性。十二年来，哈尔滨极地馆先后策划打造出世界唯一极地白鲸水下表演“海洋之心”、世界首创冰海鳕鱼秀、北极熊表演、憨豆海象秀等顶级的极地动物娱乐表演秀。2017 年底，又成功创造出我国首个“企鹅表演”，推出室外音乐剧“我和极地

动物有个约会”，全新升级以“极地白鲸水下表演”为核心的“七大主题表演”，同时邀请俄罗斯斯洛索拉纳歌舞团的专业舞蹈演员参与巡游表演，使游客在没有进入场馆时就已经感受到了欢乐的气氛，感受专业表演团队带来的精彩演出，收获了良好口碑；与中青旅联合推出“极地馆奇妙夜”等新项目，为游客提供了多元化的旅游体验。在新媒体时代，强化品牌推广，策划打造多个“千万曝光”的营销事件。上百次登上中央电视台，并被美国 BBC、NBC 等知名媒体报道。冬季与中青旅、黑龙江省旅游委共同策划的“来极地看企鹅”、“企鹅视角看天下”，通过企鹅展现哈尔滨冬季旅游获得了成功，使极地馆的企鹅又一次成为了网红。同时，白鲸表演“海洋之心”已经享誉全球，并入选美国《赫芬顿邮报》评选的“最值得回味的 50 个历史时刻”；并被英国《路透社》评选为全球“42 张最奇特有趣图片”；2017 年，白鲸表演更是荣登央视春晚，成为哈尔滨市一张亮丽的旅游名片。

2017 年哈尔滨公司不断加强精细化管理，规范安全运营。洞察市场趋势，顺应市场变化，及时制定有效营销措施，开发拓展新销售渠道，努力争取占有更多市场份额。

#### （二）服务及场馆改造工作

2017 年公司在面对现有场馆老化与游客需求品质不断提高的矛盾下，始终坚持以提供优质服务为宗旨，推行全员化、角色化服务理念，围绕着一个中心（以游客为中心）、两个标准（行为标准、语言标准）、三个主动（主动微笑、主动问候、主动服务）的公司服务目标，通过积极开展“我能为游客做什么”的主题活动，雨天为游客打伞在各场馆穿行，暑天为游客提供降温用品，将服务落实到细节、落实到游客心中。通过不断持续提升服务质量，强化公司服务软实力，增强公司核心竞争力。

随着近年来鲸 mall 项目的联动效应，公司旺季和节假日期间的游客接待压力日益增大。为保证安全经营和优质服务，管理人员和一线员工共同奋战。今年旺季二线员工合计 60 人参与旺季一线服务，在 10 个一线岗位中，人均到现场服务 15 次，每次至少服务半天。无论烈日炎炎还是大雨滂沱，无论工作日还是周末，始终坚持一线热情、真挚的为游客服务。全体员工上下一心，安全圆满的完成了全年接待任务。

#### （三）动物引进、繁育、饲养工作

1. 动物引进工作：顺利完成本年度新项目的生物储备目标，全力保证运营项目的展示表演效果。全年共完成 1 只加州海狮，16 只毛皮海狮，4 只北极狼引进工作。即将引进 10 只菲奥海狮，20 只斑嘴环企鹅。另有 6 只北极狼，2 只北海狮手续继续办理中。目前动物状态良好，引进生物成活率 100%。

2. 生物繁育情况：成功自主繁育巴布亚企鹅 32 只，帽带企鹅首次繁育成功 2 只；斑海豹 4 只；成功救助斑海豹 2 只；成功完成小丑鱼 1 个品种，水母 2 个品种的人工繁殖、养育。

#### （四）综合管理工作

##### 1. 加强内控管理工作：

为保障公司健康稳定发展，根据公司 2016 年度内控报告及内控审计报告和公司组织架构设置现状，结合公司各项日常工作操作流程，修订内控制度，持续完善内控体系。对公司《综合制度手册》、《安全制度手册》和《记录汇编手册》进行了修订和完善，并结合公司内控要求对采购工作和供货商管理工作的相关管理办法进行了修订；结合金蝶 EAS 软件上线使用，资金支付、固定资产、生物资产及出入库等上线管理的具体要求，对工程及招投标制度进行了修订和完善。结合公司日常经营及内控管理实际情况等，将《安全制度手册》新增至 20 项，新建公司《对外项目综合协同暂行办法》等多个制度。

##### 2. 借助专业机构加快管理转型和队伍建设

（1）为适应公司快速发展的新形势，有效推动各地项目的建设和人才培养，公司借助国际著名咨询机构—美世咨询的力量，协助公司深入剖析业务内容及业务关系，通盘考虑公司内部条件和外部环境，通过流程再造进行合理分工，推进管理体制、工作机制创新并制定了管理转型方案。

（2）通过美世人力资源管理项目，吸收外部人力资源专家的智慧 and 国内外先进企业人才发展管理经验，建立健全战略性人力资源体系。对员工薪酬体系进行改革，体现按绩取酬、高效公平，兼顾激励保障的薪酬制度。通过优化与岗位关键业绩指标挂钩考核，实现绩效管理的系统化、整体性及全面化。

（3）构建专业人才发展管理体系，打通管理和专业技术双向发展渠道，体现公司对员工专业技术的重视和促进，并为公司持续发展和员工成长提供科学合理的动力源泉和制度保障。

(4) 全面提升管理人员的领导力和管理思维,建立了圣亚大白鲸领导力模型,从十个能力维度培养管理人员的角色认知和管理能力,进行管理理念和工具方法的研讨和导入,提高了管理团队和核心业务人员的整体职业化素养,搭建了适应公司战略发展的组织体系,为公司长远发展奠定组织和体系保障。

### 3. 信息化建设工作

(1) 经过多年的努力,公司信息化建设工作已初具规模。2017 年实现了多套软硬件设备的更新换代,初步形成了交易数据和管理数据的数据积累机制,为大数据分析应用提供了素材来源。

(2) 完成原有网络布局的整合升级,提高访问安全策略,统筹管理互联网出口,实现了网络全覆盖,保证网络访问的安全性及灵活性。改造、升级馆内视频监控、应急广播系统,建立监控指挥 center 电视墙,实现场馆内多路视频集中监控,多路监控自动轮询、迅速定位、灵活切换,保证客流有序、科学的分流和疏导,为场馆安全运营和科学管理提供保障。新增视频会议系统,有效配合公司整体发展战略的开发建设,实现随时随地与异地团队远程交流,满足异地项目建设需求。

(3) 海洋资产管理系统、低值易耗管理系统、票务管理系统三大系统上线运行,公司信息化管理工作迈上新台阶。海洋资产管理模块是目前国内海洋馆唯一根据日常需求定制开发的饲养业务管理系统,把公司海洋动物管理、设备管理、巡检管理、训练饲养管理、演出管理、动物环境管理等二十多年来形成的动物饲养经验进行了信息化、数据化,并通过各类数据分析为管理工作提供服务。以上系统将为公司丰富更多的数据采集来源,最终为公司各项目的运营管理提供更精准和个性化的数据管理支持。

### 4. 项目管理工作

(1) 为提高异地项目工程管理水平,促进项目的专业化、科学化、规范化,确保工程健康有序进行,公司集结专业、优秀的项目管理公司、造价咨询公司、监理公司共同搭建项目管理模式。同时针对各项目建筑功能复杂的特点,在施工管理中引入先进的 BIM (建筑信息模型) 技术,以数字化信息立体呈现项目建设进程信息,以有效控制项目质量、进度及成本。

(2) 2017 年公司率先从营口项目开始试行 BIM 技术,已完成项目相关的所有场馆的三维信息模型构建;海洋鱼类馆的碰撞检测、施工设计优化、净高分析、机电预留预埋分析、重点区域可视化验证分析;企鹅馆的碰撞检测、施工设计优化、重点区域可视化验证分析;所有场馆的人视动画漫游、施工进度模拟、配合施工现场进度及质量安全管理的信息平台搭建。BIM 技术从优化设计、进度管理、质量安全管理及造价管理等方面为项目管控提供了多维度全方位的专业支持。

### (五) 融资工作

非公开发行工作因再融资政策法规、资本市场环境、融资时机等发生了诸多变化,经多方努力,最终未能在中国证监会核准批复文件规定的 6 个月有效期内完成发行。无论资本市场还是金融机构,面临史上最严监管风暴,融资审批全线收紧,融资条件提高,加上公司董事长辞职及大股东无法进行担保等实际情况,无法满足基金发行的基本条件,基金谈判和发行困难重重,整体给公司融资工作带来巨大的压力和困难。

北京圣亚投资公司顶住压力,奋力推进各项目基金的发行。目前基金方案谈判进展如下:

镇江二期产业基金:拟定基金规模 10 亿元,圣亚投资作为劣后级(LP),出资比例为 15.9%,出资金额为 1.59 亿元。该基金围绕“大白鲸”计划战略部署,重点投资镇江地区文化旅游行业,包括相关的重资产投资、轻资产运营、文化旅游行业项目孵化等。

营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目一期基金:拟定基金规模 10 亿元,圣亚投资负责募集 25% 的资金认购基金的劣后级 LP 份额。基金投向营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目一期项目。

昆明大白鲸奇幻海洋世界项目基金:拟定基金规模 10.5 亿元,公司及其他投资者合计出资 3.5 亿元认购基金的劣后级 LP 份额。基金投向大白鲸奇幻海洋世界项目公司 70% 股权。

### (六) “大白鲸计划”战略实施情况

2017 年是“大白鲸计划”战略实施的第五个年头,我们坚持以品牌 IP 为灵魂,在海洋主题文化 IP 打造、旅游+产品及产业创新、国内一流的饲养繁育技术队伍建设、轻资产运营及管理输出等方向,全力开拓、深耕。

为实现全产业链的上/下游企业的优势互补,丰富产品线的深度和广度,与大白鲸文化公司、专业商业运营管理公司、项目设计专业公司等“大白鲸计划”产业链上下游相关企业,发挥各自优势,让“专业的人做专业的事”,实现企业之间的优势互补,提速“大白鲸计划”全产业链的发展,同时减少公司投入、分散投资风险。

1. “大白鲸计划”联手大连出版社、大白鲸世界文化发展（大连）股份有限公司出版“大白鲸”原创品牌图书已出版 8 个系列 300 种图书；中游的多部舞台剧在北京、西安等地演出 500 余场，中游的影视 IP、舞台剧、衍生品等陆续研发；下游依托全国 30 家“大白鲸世界儿童乐园”的门店资源，完成对全国 200 余万会员家庭辐射。实现了大白鲸计划上中下游全文化产业链的闭环效应。

2. “大白鲸计划”以“海洋文化+复合业态”的协同模式，推进全文化产业链和开放式主题公园、旅游产品生活化（旅游商业）、轻资产景区运营一条产业链和三条产品线的构建。其中：

（1）开放式主题公园/海洋馆：坚持以原创海洋文化为灵魂，结合项目所在地的文脉，通过旅游娱乐体验业态的产业带辐射，形成聚集多种复合业态的休闲旅游目的地。

（2）旅游产品生活/商业化将大白鲸原创 IP 与海洋主题植入商业体中，形成旅游产品生活化的产业融合。

（3）轻资产景区运营/托管，以客户为核心的营销大数据管理平台及运营管理体系，提供可输出的技术化、集团化的管理平台；同时顺应全域旅游趋势，着眼旅游区域产业发展的现状，可提供专业化的，涵盖旅游策划规划、资本运作、运营管理、旅游营销等一体化的全域智慧旅游服务。

### 3. 项目开发及建设情况

#### （1）第五代海洋公园项目：

镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：该项目系与镇江文旅集团合作的一期项目（募投项目）。目前土建工程方面极地馆地下全部完成，地上一层全部完成，地上二层完成 80%；海洋馆地下全部完成，地上一层完成 60%。设计方面，建筑、结构等专业图纸调整中。

昆明大白鲸奇幻世界项目：该项目系与昆明土投合作的世界首个海洋主题公园与陆地野生动物园结合的复合型主题公园。2017 年 3 月 28 日，该项目启动奠基仪式。目前正在进行修建性详细规划及核心区建筑设计招标工作。合作方已取得一期一批 343 亩土地证，二批 411 亩土地款已缴清，现与安宁市土地交易中心签订成交确认书，签订土地出让合同，土地证正在办理当中。

营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城：该项目系与营口金泰城集团共同打造的文化旅游综合体项目。2017 年 4 月 12 日正式开工。目前项目土地证分割已完成，维生系统、建筑、结构、机电专业图纸审核中。土建方面，虎鲸馆地下一层完成 80%，企鹅馆地上一层完成 90%，鱼群馆地上一层完成 80%，海兽馆，地上一层完成 40%，鲸豚馆地下一层完成 30%，游客中心地上一层完成 30%。

厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：该项目系与深圳招商局合作的独具圣亚特色的高标准、高规格的第五代海洋馆。主体建筑已于 2016 年 9 月由合作方招商地产开工建设，因合作方原因，项目外立面设计方案有所调整，目前内部设计方案深化工作正在进行中。

浙江淳安大白鲸水岸城项目：该项目系与易和地产共同投资开发建设的国内首座沉浸式旅游综合体项目，充分将大白鲸海洋文化、古城文化、湖泊文化相融合，规划建设水下城市、白鲸馆、千岛湖秀场三大功能区，将旅游产业与房地产业的优势联合起来，真正实现“一座综合体就是一座城”。目前合作方已取得项目用地。2017 年 4 月 19 日，大白鲸千岛湖水岸城项目启动奠基仪式。项目基础土石方工程已全部完工。

三亚海洋科技馆·鲸世界项目：该项目为公司在海南布局的科教旅游类项目，是以“新文化、新科普、新体验”理论为支撑的国际青少年示范性新体验式科普教育文化工程。借助浮潜、海豚同游两大体验类项目，让青少年近距离体验海洋生物的新奇，感受海洋文化的魅力。目前该项目已经整体封顶，项目幕墙已经基本完成、亚克力玻璃安装工作已完成，水池防水施工完成 85%，工作电梯安装完成 70%。

杭州野生动物园 II 期海洋王国项目：该项目以杭州野生动物园整体规划为根本，突出景区资源的表演性、集聚性和展示性，同时融入独具特色的海洋动物文化主题，旨在打造一个集休闲观光、文化创意、娱乐体验为一体的海洋文化旅游产品。项目用地文件已通过专家评审且已报送杭州市政府，预计 2018 年上半年完成土地摘牌。

哈尔滨极地馆二期项目：由于该项目所处的太阳岛地区属于国家级风景名胜，该地区内的项目立项、规划都须上报国务院各部委审批，导致包括哈尔滨极地馆二期在内的几个项目都未能按时开工（包括黑龙江省博物馆、冰雪大世界等项目）。2017 年底，太阳岛总规已经获得国家发改委批复。目前已将二期项目连同太阳岛地区的其他几个大项目一起上报国家住建部待批。

瓦房店项目：因政府延迟实现原定的基础设施建设，已处于暂停状态，但政府仍在努力运作中，且拟与黄金海岸开发形成联动，在此情况下，公司密切关注政府相关工作的进展，并根据未来项目具体情况，拟采取多种运作方式，尽量减少资金投入。

(2) 技术及管理轻资产输出项目：

芜湖新华联大白鲸世界海洋公园二期项目：2016年9月22日，芜湖新华联大白鲸世界海洋公园一期项目（海洋极地馆）试营业。二期秀场项目已完工，并于2018年春节开业，我方提供的运营管理和技术服务，得到合作伙伴和消费者的高度认同。

淮安龙宫大白鲸嬉水世界项目：于2017年5月28日顺利开业。我方提供的运营管理和技术服务，得到合作伙伴和消费者的高度认同，合作伙伴已提出续签运营管理与技术服务合同。

(3) 旅游产品生活化项目：

与都市休闲娱乐目的地结合--①深圳海上世界项目：因合作方提高合作条件，该项目拟取消。②无锡博大海洋馆项目：因合作方提高合作条件，该项目拟取消。③宁波华侨城项目：推进项目合作商谈、相关概念规划及策划工作等。

移动企鹅馆项目：2017年移动企鹅馆先后赴海南海口、四川南充、吉林延吉、辽宁沈阳和抚顺等地巡展，与万达集团、王府井百货、金融世家、万科集团等开展合作，覆盖中国南部和北部一些独具特色的旅游城市，接待观众十余万人次。每到一处，当地市民均争相围观，产生品牌轰动效应，同时也吸引多家房地产商、商茂集团、旅游景区、策划公司的来电咨询并希望洽谈合作，对公司“大白鲸世界”品牌宣传也起到积极的推动作用。

项目资源储备：公司在杭州、上海、宁波、西安、重庆、成都等地继续筹备相关商业综合体、文教类等类型的项目，丰富产品内容，拓展延伸旅游产业链。

4. 为拓展新业务，合作成立子公司情况

(1) 联合专业管理团队及战略投资人共同成立鲸天下景区管理公司，开展景区管理业务。

2017年，公司运用20多年在旅游行业的经营管理经验，联合大景区运营管理团队和战略投资人共同合作，成立鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司。通过该景区管理平台以较少的投入获取更多优质景区资源的优势，形成区域旅游资源开发经营的规模效益，不断提升公司综合竞争能力，为公司创造新的利润增长点。目前通过与多地政府合作，在北京、重庆、浙江、内蒙古、山西、云南、安徽等地区拓展景区轻资产合作项目。

鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司于2017年6月在北京成立，注册资本1000万元。圣亚投资有限公司持股40%，深圳中金创和投资管理有限公司持股30%，自然人吴波持股20%，大白鲸世界文化发展（大连）股份有限公司持股10%。该公司主要业务包括旅游景区管理、服务标准化建设咨询、智慧景区建设（景区直通车）、创意规划设计服务、项目营销推广与品牌管理、景区升级改造等。

目前公司运营模式主要包括：①委托管理（即标准资产管理输出）；②改造升级及运营。通过联投+基金的方式为项目改造提供资金，通过专业化的运营团队提高项目营收；③全域旅游及与地方政府的全方位文旅项目合作，包括地方政府现有文旅项目委托管理、与地方政府合作设立地方文旅平台、与地方政府合作发起设立文旅产业基金、为文旅项目建设或升级改造提供资金。

(2) 联合战略投资人及专业团队共同发起设立鲸典（北京）商业管理有限公司，开展旅游产品生活化业务。

2017年，为深入拓展旅游产品生活化项目，实现产业链上下游企业的优势互补，不断延伸打造大白鲸计划产业链，丰富产品线内容的深度和广度。公司与大白鲸文化公司、专业商业运营管理公司、项目设计专业公司等“大白鲸计划”产业链上下游相关企业合作，共同成立鲸典（北京）商业管理有限公司，迅速打造极具特色、内容丰富和广泛影响力的旅游生活化产品，不断增强大白鲸计划产业链的影响力，为公司拓展新业务形成新的利润增长版块。

鲸典（北京）商业管理有限公司于2017年8月在北京成立，注册资本3000万元，其中圣亚投资持股30%，大白鲸世界文化公司持股30%，鲸天地文化发展（大连）有限公司持股20%、深圳中金创和投资管理有限公司持股10%，自然人徒敏卿持股10%。公司专门运营旅游产品生活化中的商业联动项目。主要业务涵盖“大白鲸”品牌策划设计、鲸系列等生活化产品的商业运营、营销推广及客户关系管理等环节，打造旅游生活化系列产品，为旅游项目提供专业化的商业管理服务，塑造“大白鲸”商业管理特色品牌。该公司于2018年1月在上海成立全资子公司——上海鲸典企

业管理有限公司，注册资本 1000 万元，借助上海的区位和资源优势，全面开展长江以南区域的业务。

目前该公司的运营模式主要包括企业管理咨询收入；商业物业的改造升级与招商，通过联投+基金的方式为项目改造提供资金，通过专业化的招商运营团队提高项目收益；自营场馆的招商及运营。

## 二、报告期内主要经营情况

(一) 营收状况：2017 年，公司实现营业收入 34,476.18 万元，比上年同期 30,083.63 万元，增加 4,392.55 万元，增长幅度为 14.60%；实现归属于母公司的净利润为 5,545.98 万元，比上年同期 3,354.86 万元，增加 2,191.12 万元，基本每股收益为 0.6028 元，增长幅度为 65.29%；非经常性收益金额为 683.69 万元；扣非后实现归属于母公司的净利润为 4,862.29 万元，比去年同期增长 985.80 万元，扣非后每股收益为 0.5285 元，增长幅度为 25.42%。其中：2017 年大连地区营业收入 27,474.59 万元，比上年同期 23,081.22 万元，增加 4,393.37 万元，增长幅度 19.03%；哈尔滨公司营业收入 7,296.58 万元，比上年同期 7,295.22 万元，增加 1.36 万元，增加幅度为 0.02%。

(二) 本期业绩增长的主要原因：

1. 主营业务影响：公司主营业务收入主要为门票收入。2017 年实现大连与哈尔滨景区门票收入双增长，其中大连景区在产品与营销双轮驱动下，公司客流不断增长，经营业绩整体向好。产品方面，满足消费升级需求，联通“国内首个海洋动物主题文创商业体”——鲸 MALL 打造泛星海湾旅游休闲目的地，实现本部景区提升；同时不断挖掘自身优势，提升产品质量，提高产品的互动性与表演效果，提升场馆吸引力、提高游客游览舒适度和满意度，增加了游客的忠诚度。营销方面，公司“大白鲸计划”坚持以海洋文化原创 IP 为核心，根据游客的消费习惯变化及市场情况及时调整营销策略，充分运用多样化的营销方式，将线上线下营销方式相结合，对公司品牌宣传与客流增长产生了积极的影响，有力的提升了公司整体经营业绩。

2. 非经营性损益的影响。上期公司场馆升级改造对相关资产进行处置产生处置损失，本期非经常收益 683.69 万元，扣除上述后，归属于母公司净利润为 4,862.29 万元。

3. 其他影响。上期期末对账面资产进行减值测试将存在减值迹象的资产计提减值准备，减值金额较大。

### (一) 主营业务分析

#### 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	344,761,790.94	300,836,319.98	14.60%
营业成本	138,535,980.13	129,375,083.09	7.08%
销售费用	22,337,030.99	24,717,590.85	-9.63%
管理费用	86,058,454.57	74,626,474.27	15.32%
财务费用	13,257,310.42	11,109,645.98	19.33%
经营活动产生的现金流量净额	104,964,173.45	88,337,017.79	18.82%
投资活动产生的现金流量净额	-218,420,438.42	-114,079,767.70	-91.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-173,996,080.50	303,252,685.43	-157.38%

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104,340,670.72 元，减少比例为 91.46%，主要系本期工程建设投资增加及增加对芜湖新华联文化旅游开发有限公司等的投资所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 477,248,765.93 元，减少比例为 157.38%，主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到股东投资款及本期偿还借款较上年同期增加所致。

#### 1. 收入和成本分析

适用  不适用



## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	301,123,383.99	119,487,109.59	60.32	17.74	-1.17	增加 7.59 个百分点
其他服务业	18,983,656.86	8,020,264.62	57.75	-19.08	45.52	减少 18.76 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
大连地区	247,617,389.84	94,428,739.03	61.87	19.75	0.39	增加 7.36 个百分点
其他地区	72,489,651.01	33,078,635.18	54.37	0.05	2.25	减少 0.98 个百分点

## 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司实现大连与哈尔滨景区门票收入双增长。2017 年大连地区主营业务收入 24,761.74 万元,比上年同期 20,677.17 万元,增加 4,084.57 万元,增长幅度 19.75%;哈尔滨公司主营业务收入 7,248.97 万元,比上年同期 7,245.22 万元,增加 3.75 万元,增加幅度为 0.05%。

## 分行业情况说明:

公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。依托自营大数据管理体系,从市场洞见、消费者分析、客户开发、细分市场识别、定价策略、常客计划、媒介推广等方向,实施更精准、更科学的营销分析及策略制定。发挥在线平台的整合营销效力,以及与航空类/银行类/快消类/民生类等企业的跨界整合营销的效力。并且,在“大白鲸计划”下游产品链内,实现异地消费者、渠道客户的联动力,为本部项目全年的亲子客流、外埠市场客流的显著增速导流。最终实现主营业务 14.60% 的增长。

## 分地区情况说明:

公司现有项目主要位于东北地区的大连和哈尔滨。大连主要作为避暑旅游目的地,夏季为公司旺季。哈尔滨冬季具有冰雪优势,有夏、冬两个旺季。2017 年为大连本部项目经营的第 22 个年头,在产品老化迭代的消费需求下、在城市客流下滑的大环境下、在温泉、海岛乃至竞品市场分流的严酷竞争态势下,从产品升级、IP 落地、市场营销、大数据应用等组合拳出击,力保全年营收业绩,大连景区在产品与营销双轮驱动下,公司客流不断增长,经营业绩整体向好。哈尔滨地区不断加强精细化管理,规范安全运营。洞察市场趋势,顺应市场变化,及时制定有效营销措施,开发拓展新销售渠道,努力争取占有更多市场份额。2017 年,大连及哈尔滨双双面临来自行业发展倒逼、消费市场分割的天花板式的极大的经营挑战。

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
旅游服务业		119,487,109.59	86.25	120,906,433.77	91.97	-1.17	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 8,558.91 万元，占年度销售总额 26.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 2,153.81 万元，占年度采购总额 8.36%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 150.81 万元，占年度采购总额 0.59%。

其他说明

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物及进口设备，并按进口动物到岸价 14.4 万美元及进口设备价格 12.02 万新西兰元的 1%收取代理手续费，本期收取代理手续费金额为人民币 16,618.56 元。

#### 2. 费用

适用 不适用

报告期管理费用 8,605.85 万元，比上年增加 1,143.20 万元，增幅 15.32%，主要系合并报表范围增加、人员增加导致人工成本及日常费用增加所致。

#### 3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

#### 4. 现金流

适用 不适用

现金流量项目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	说明
收到的税费返还	87,129.23	31,374.25	177.71%	主要系报告期个税返还较上期增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,380,874.64	23,085,758.40	53.26%	主要系报告期内管理输出项目生物资产转让收到的款项增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,102,997.58	123,461,035.10	52.36%	主要系报告期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司支付部分土地出让金及在项目建设款所致
投资支付的现金	70,300,000.00	14,204,500.00	394.91%	主要系本期对芜湖新华联文化旅游开发有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司、淳安圣亚实业有限公司等的投资所致

吸收投资收到的现金	3,000,000.00	180,000,000.00	-98.33%	主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到股东投资款所致。
取得借款收到的现金	333,000,000.00	231,000,000.00	44.16%	主要系报告期新增贷款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	178,000,000.00	1,500,000.00	11766.67%	主要系报告期质押存单到期解押所致
偿还债务支付的现金	387,088,264.67	75,000,000.00	416.12%	主要系报告期内偿还贷款增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	270,000,000.00	5,900,000.00	4476.27%	主要系报告期新增质押存单所致

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	199,787,223.61	17.17%	398,239,569.08	39.03%	-49.83%	主要系公司本期新增项目投资及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司支付土地出让金所致
其他流动资产	13,193,234.73	1.13%	4,358,492.23	0.43%	202.70%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致
长期应收款	5,681,737.60	0.49%	3,262,078.27	0.32%	74.18%	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加所致
长期股权投资	38,759,662.25	3.33%	12,003,249.47	1.18%	222.91%	主要系本期增加对芜湖新华联文化旅游开发有限公司的投资 800 万元、增加对大白鲸世界

						(淳安)文化旅游发展有限公司的投资 1,400 万元、增加对淳安圣亚实业有限公司的投资 400 万元所致
在建工程	229,750,883.77	19.75%	38,185,800.92	3.74%	501.67%	主要系本期按照工程进度计提工程量增加所致
无形资产	202,430,225.09	17.40%	70,146,453.92	6.87%	188.58%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期结转土地使用权,无形资产增加所致
应付账款	2,694,104.04	0.23%	1,712,711.72	0.17%	57.30%	主要系本期工程维修款增加所致
预收账款	16,652,153.11	1.43%	8,190,017.42	0.80%	103.32%	主要系本期预收芜湖新华联文化旅游开发有限公司动物转让款及饲养费所致
应交税费	19,268,289.68	1.66%	14,758,726.97	1.45%	30.56%	主要系公司本期所得税费用增加所致
应付股利	4,136,920.63	0.36%	2,656,920.63	0.26%	55.70%	主要系本期宣告的股利部分股东未领取所致
其他应付款	212,055,146.29	18.22%	72,295,914.17	7.09%	193.32%	主要系本期按照工程进度计提应付工程款增加所致
一年内到期的非流动负债	77,156,784.51	6.63%	56,205,808.83	5.51%	37.28%	主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	904,326.81	0.08%	145,144.63	0.01%	523.05%	主要系公司已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认的销项税增加所致
长期借款	27,759,806.94	2.39%	104,411,735.33	10.23%	-73.41%	主要系转入一年内到期的非流动负债所致
递延所得税负债	1,613,506.56	0.14%	436,864.66	0.04%	269.34%	主要系本期分期计入以后年度应纳税所得额的收益产生的应纳税暂时性差异增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	余 额	受限原因
货币资金	90,500,000.00	保函保证金 150 万元；定期存单质押 8,900 万元
投资性房地产	25,236,701.95	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	109,329,199.77	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	12,635,192.87	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	3,410,981.96	机器设备用于借款抵押
合计	241,112,076.55	

本期公司以定期存款 8,900 万元质押进行短期借款，借款金额为 8,000 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押，定期存单对外质押，共取得短期借款 12,650 万元，长期借款 10,441.17 万元。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1、2017 年大众旅游及全域旅游发展势头强劲，国内旅游市场规模稳步扩大，继续领跑宏观经济。据国家旅游局统计发布显示，前三季度国内旅游人数/收入同比增长 13.17%和 16.55%，行业风口正旺。但国内旅游向常态化的日常休闲回归，旅游模式逐步向品质与深度发展，传统的观光景点快速退潮，位居主题公园、度假目的地、特色小镇之后。

2、公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。依托自营大数据管理体系，从市场洞见、消费者分析、客户开发、细分市场识别、定价策略、常客计划、媒介推广等方向，实施更精准、更科学的营销分析及策略制定。发挥在线平台的整合营销效力，以及与航空类/银行类/快消类/民生类等企业的跨界整合营销的效力。并且，在“大白鲸计划”下游产品链内，实现异地消费者、渠道客户的联动力，为本部项目全年的亲子客流、外埠市场客流的显著增速导流。最终实现主营业务 14.60%的增长。

3、公司目前细分属于主题公园中的海洋主题公园。公司经营的海洋馆、极地馆对动物的引进、饲养、繁育的技术人员和饲养场地要求高。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。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，公司成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，在中国海域斑海豹资源的保护技术研究项目中，获得辽宁海洋与渔业科技贡献奖团队及个人一等奖；多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量。报告期公司成功自主繁育巴布亚企鹅 32 只，帽带企鹅首次繁育成功 2 只；斑海豹 4 只；成功救助斑海豹 2 只；成功完成小丑鱼 1 个品种，水母 2 个品种的人工繁殖、养育。

4、2017 年是公司“大白鲸计划”战略实施的第五个年头，我们坚持以品牌 IP 为灵魂，在海洋主题文化 IP 打造、旅游+产品及产业创新、国内一流的饲养繁育技术队伍建设、轻资产运营及管理输出等方向，全力开拓、深耕。“大白鲸计划”联手大连出版社、大白鲸世界文化发展（大连）股份有限公司出版“大白鲸”原创品牌图书已出版 8 个系列 300 种图书；中游的多部舞台剧在北京、西安等地演出 500 余场，中游的影视 IP、舞台剧、衍生品等陆续研发；下游依托全国 30 家“大白鲸世界儿童乐园”的门店资源，完成对全国 200 余万会员家庭辐射。实现了大白鲸计划上中下游全文化产业链的闭环效应。“大白鲸计划”以“海洋文化+复合业态”的协同模式，推

进全文化产业链和开放式主题公园、旅游产品生活化（旅游商业）、轻资产景区运营一条产业链和三条产品线的构建。实现全产业链的上/下游企业的优势互补，丰富了产品线的深度和广度。

5、为适应公司快速发展的新形势，有效推动各地项目的建设和人才培养，公司借助国际著名咨询机构—美世咨询的力量，协助公司深入剖析业务内容及业务关系，通盘考虑公司内部条件和外部环境，通过流程再造进行合理分工，推进管理体制、工作机制创新并制定了管理转型方案。通过美世人力资源管理项目，吸收外部人力资源专家的智慧 and 国内外先进企业人才发展管理经验，建立健全战略性人力资源体系。对员工薪酬体系进行改革，体现按绩取酬、高效公平，兼顾激励保障的薪酬制度。通过优化与岗位关键业绩指标挂钩考核，实现绩效管理的系统化、整体性及全面化。构建专业人才发展管理体系，打通管理和专业技术双向发展渠道，体现公司对员工专业技术的重视和促进，并为公司持续发展和员工成长提供科学合理的动力源泉和制度保障。全面提升管理人员的领导力和管理思维，建立了圣亚大白鲸领导力模型，从十个能力维度培养管理人员的角色认知和管理能力，进行管理理念和工具方法的研讨和导入，提高了管理团队和核心业务人员的整体职业化素养，搭建了适应公司战略发展的组织体系，为公司长远发展奠定组织和体系保障。同时，经过多年的努力，公司信息化建设工作已初具规模。2017 年实现了多套硬件设备的更新换代，初步形成了交易数据和管理数据的数据积累机制，为大数据分析应用提供了素材来源。海洋资产管理系统、低值易耗管理系统、票务管理系统三大系统上线运行，为公司丰富更多的数据采集来源，最终为公司各项目的运营管理提供更精准和个性化的数据管理支持。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

**持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	10,000,000.00	8,336,292.06	8,336,292.06	可供出售金融资产	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	-8,415,064.26	-8,415,064.26	可供出售金融资产	投资
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00	-78,772.20	-78,772.20	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

(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%。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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	10,000	100%	15,088.40	14,510.86	7,296.58	974.96	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	10,000	10%	112,107.59	14,452.45	3,564.80	833.63	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

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

党的十九大报告描绘了中华民族伟大复兴的蓝图, 提出了一系列新思想、新论断、新目标和新部署, 对包括旅游在内的社会经济诸多领域也提出了新的要求。党的十九大报告指出, “我国社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾”。这一重大论断为制定党和国家大政方针提供了重要依据, 也明确了社会经济各领域的发展目标。旅游是人民美好生活需要的重要组成部分, 根据社会矛盾的转化, 要深入研究旅游在满足人民美好生活方面的重要作用、面临的制约和提升路径, 重点解决人民日益增长的美好旅游生活需要和不平衡不充分旅游发展之间的矛盾, 并通过各种改革创新, 使旅游在满足人民美好生活需要方面发挥更大作用。

走进 2018, 旅游业迎来前所未有的变革时代, 政策引导力度空前、行业格局日新月异、跨界融合百花齐放、消费市场千变万化, 新能量、新势力、新技术席卷而来。旅游业在国民经济中地位空前提升, 旅游开发进入专业化、精细化的“中国品质时代”。全域旅游作为中长期国家级战略和国策, 发展重点将集中在产品和业态的创新升级。

旅游业是我国改革开放的排头兵, 随着旅游的纵深发展和改革的全年推进进入深水区, 中国旅游改革进入攻坚克难期, 需要激发旅游创新创业活力的综合创新体系, 借助新的政策、新的方式、新的逻辑、新的资本来打破传统产业格局, 实现产品创新、业态创新、技术创新、主体创新、制度创新、服务创新的全面变革, 提升旅游发展效率。

主题公园是具有一定的 IP 内容消费属性, 提供娱乐休闲项目的产品, 相较于自然景区并不拥有自然景观带来的客流优势, 因此市场竞争更为激烈。从行业上市公司投资动向来看, 呈现投资业务多元化发展、旅游产品更新换代、异地复制滚动发展、轻资产 IP 和管理输出开拓新商业模式等趋势。

(资料来源于中国社会科学院旅游研究中心《中国旅游发展分析与预测》)

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

1. 继续加强原有项目的经营管理工作。随着国内各地旅游项目的开发及旅游消费升级的要求, 2018 年的市场竞争压力只增不减, 公司各地项目又在紧锣密鼓的开发建设中, 需要将原有项目稳定经营好, 通过对市场的及时判断和迅速调整, 拟定行之有效的营销策略并推动落地, 力争达到全年营收目标。

2. 借助顶尖专业机构力量, 加快管理转型和队伍建设, 实现由项目公司管理模式向集团化管理模式的升级转型。构建适合公司目前发展需要的管理组织架构, 通过实践不断进行检验和优化, 搭建科学完整、体系健全、符合实际需要的管理体系和人才队伍, 进一步促进管理全面提升, 为公司长远发展夯实基础。

3. 深度拓展产业链上下游合作空间, 加大产品研发的投入和力度, 加快旅游产品生活化产品的输出开发、建设, 推进景区轻资产运营。紧紧抓住国家旅游行业蓬勃发展的契机, 通过 IP 全产业链上下游协同发力, 加大新产品的研发投入, 发展与主营业务密切相关的旅游+产品, 持续保持



产品领先优势。稳扎稳打的推动大白鲸计划一条产业链、三条产品线的落地实施，公司将在三年内成为国内海洋主题旅游产品最优、规模最大的行业龙头企业。

4. 充分发挥上市公司平台作用，加快推进多渠道融资。公司发展战略清晰、经营持续稳定、行业领先地位稳固，深受投资者的关注和资本市场的青睐，具备广阔的资本运作发展空间。通过运用上市公司平台，充分发挥资本化、证券化等融资平台作用，采取定增、配股、可转债、基金等多样化的资本运作方式，不断吸引更多的投资者加入到发展队伍中。充分运用公司在旅游行业的新产品打造、技术及管理等优势，通过优质旅游资源协同整合、高效开发，升级换代，加快推动公司融资落地。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

1、经营工作计划：鉴于已运营项目的产品下行周期及市场各方面的竞争压力、旅游消费市场的波动性，力争本年度营业收入与近三年收入均值持平。但因项目逐步开发落地及市场培育期的特殊发展阶段，成本费用持续增加，加上市场竞争中的不确定因素，存在本年度利润指标阶段性下降性的可能性。

#### 2、项目产品落地计划

##### ➤ 第五代海洋公园项目

(1) 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：该项目两馆主体建筑计划于今年4月底封顶，海洋馆屋顶网架计划于今年9月底完成，景观、系统等整体工程于年底完成，拟于2019年暑期前开业。

(2) 昆明大白鲸奇幻世界项目：计划上半年完成修建性详细规划及核心区建筑设计招标工作并开工建设，计划于2020年内开业。

(3) 营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城：计划年内完成土建工程，计划于2019年开业。

(4) 厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：目前该项目主体建筑已由合作方按深圳招商局开工建设，结合厦门邮轮母港的整体规划要求和项目建设进度，该项目计划于2021年开业。

(5) 浙江淳安大白鲸水岸城项目：计划上半年完成项目施工图深化工作并开始主体土建工程，计划于2020年内开业。

(6) 三亚海洋科技馆·鲸世界项目：目前该项目正在进行景观施工、机电安装施工、维生系统施工等，计划于2018年10月开业。

(7) 杭州野生动物园Ⅱ期海洋王国项目：计划2018年上半年完成土地摘牌，相关概念及方案设计等工作同步推进。该项目计划于2020年内开业。

(8) 哈尔滨极地馆二期项目：继续跟踪审批立项进展。该项目位于哈尔滨极地馆景区西侧，东邻极地馆一期，南起太阳大道，北至月亮湾电视城。哈尔滨极地馆一期项目在游客接待量上已经基本满负荷，其独创的白鲸水下表演的知名度和美誉度在全国乃至世界都很高。二期项目内容主要是动物秀场表演馆、多媒体互动体验馆、旅游配套商业、办公及地下停车场。该项目二期用地已经公司第五届七次董事会审议通过，结合近年来哈尔滨旅游市场变化和竞争情况以及游客对产品的需求变化，一直在不断调整和创新项目内容，该项目拟于2018年内开工建设。

##### ➤ 轻资产旅游产品生活化及景区运营项目

在大白鲸原创IP的引领下，大连圣亚创新性的采用海洋文化+复合业态的协同模式，将原创IP与海洋主题植入艺术、娱乐、教育等商业体中，通过旅游产品景区化到生活化的转变，拓宽产业深度，进而提升区域整体建设能力。目前合作对象已涵盖政府（西安灞桥区政府、重庆沙坪坝区政府等）、央企（招商地产、华侨城、华润置地等）及文旅集团（镇江文旅集团、淮安西游集团、新华联集团）等行业顶尖机构。

(1) 重庆海洋小镇：该项目由大连圣亚与重庆沙坪坝区政府合作的海洋主题复合型文化旅游产品生活化创意、创新小镇，力图打造大型城市居民家庭生活的文化、旅游、休闲、娱乐及商业活动中心区，引领都市新生活。计划年内完成项目合作商谈、相关策划及概念规划工作等。

(2) 西安欢乐小镇项目：该项目系公司与西安市灞河新区管委会合作，在西安市灞河新区投资建设以西北规模最大、技术含量最高的国内第五代海洋主题公园为核心的复合型文化旅游项目。项目主要包含海洋之星、乐活之星、丛林之星、优享之星五大板块，主要建设第五代超级室内海洋公园、温泉嬉水乐园、海洋主题酒店及鲸mall超级版、乐活汽车主题乐园、森林秘境乐园及高端配套住宅。公司与灞河新区管委会签订了《合作备忘录》，约定公司与管委会指定的西安市纺织城开发建设有限公司（国有独资，简称“西安纺建”）组建合资公司西安圣亚大白鲸旅游发展

投资有限公司（简称“西安圣亚”），负责建设运营“西安欢乐小镇”项目，并就合作事宜与西安纺建签订了《西安欢乐小镇项目合作协议书》。

根据《合作备忘录》及《西安欢乐小镇项目合作协议书》，一、由西安纺建先行对目标公司西安中锦进行收购并负责项目投资建设，西安圣亚与公司有偿提供策划、规划设计、建设期及运营期的技术及管理咨询等工作，待西安中锦符合公司关于上市公司收购条件后，公司履行相应程序，启动回购事宜，股权交易价格参考双方委托的资产评估机构评估报告中的股权评估值；二、公司承诺该项目系公司在陕西省境内合作或独资的唯一海洋主题公园项目。

目前，对西安中锦的尽职调查及资产审计和评估工作已完成，西安纺建对目标公司西安中锦的收购工作已完成，计划年内开工建设，计划于 2020 年开业一期项目。

(3)通过鲸天下旅游景区管理公司平台全力推动项目：重点落地舟山市大鹏岛全域旅游合作、重庆沙坪坝文旅项目运营合作（重庆歌乐山）、安徽黄山景区东大门小镇管理咨询服务，积极拓展多地的景区管理与全域旅游业务。

➤ 旅游产品生活化项目：

(1) 移动企鹅馆项目：年初伊始，先后与贵州六盘水、新疆丝绸之路、北京顺义、秦皇岛乐岛、青岛啤酒节组委会、南宁万达茂等多家景区、滑雪场、组委会、商茂公司达成合作意向，拟完成 8 次年度巡展计划，以此继续来扩大“大白鲸世界”品牌影响力，拓展公司优质客户资源。同时选拔和培养公司储备人员，加强现场运营团队建设，提升后备人员的运营管理、营销策划、现场服务等实战能力，为公司即将运营的各异地项目培养人才。

(2) 鲸 MALL 项目将与一线、二线城市的购物中心和城市综合体等结合，运用 IP 场景导入，升级构建与城市消费密切互动的全新体验，目前杭州万融城项目已经签约并开展设计、招商工作，年内争取在一线城市再拓展一家。旅游产品生活化项目可以实现强强联合、优势互补、降低投资、分散风险，公司将在“大白鲸计划”整体发展目标下，不断丰富旅游产品生活化的内容，继续延伸拓展旅游产业链，使其成为新的利润增长点，对大白鲸计划的发展起到积极推动作用。

➤ 充分运用大股东的资源优势，结合多种资本运作方式促进公司发展

充分运用大股东资源优势，寻找优质资产并结合多种资本运作方式，提升上市公司质量和价值，做大做强上市公司。

(1) 安波温泉休闲旅游及道士沟生态旅游项目：大连安波温泉休闲旅游项目位于大连市普兰店市安波镇西部，项目规划总占地 11.25 万平方米，总投资额 13 亿，项目总建筑面积 10.65 万平方米。该项目植根于基地良好的自然资源和人文底蕴，强调“自然生态”和“人文生态”相互并举，互为支撑，以基地原有自然资源作为一种原生态基础，以本土人文关注为互动因子，强调一种环境生态化与商业行为的互动，在营造原生态环境的同时，努力挖掘地域人文内涵，关注使用者的心理需求和社会需求，为现代人构筑具有自然之美，又富有人文之情的可持续发展之街区。项目包含温泉酒店、花园洋房、庭院景观式客房、温泉国际会议中心等。项目一期、二期包含项目酒店主体及花园洋房部分的土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证及建筑工程施工许可证已办理完毕，酒店主体及酒店配套的花园洋房（5 栋）及高档配套客房（47 栋独栋洋房）的土建工程也已经完工。酒店内装的设计及施工工作正在推进当中。

安波道士沟生态旅游项目位于大连普兰店市安波镇道士沟，分为南、北两沟，其中南沟规划用地面积约 215.5 万平方米，北沟规划用地面积约 97.5 万平方米。此处交通方便，从乐甲、双塔方向均可直接到达园区。2011 年 2 月过户取得了林权证。该区域群山环抱，中东部呈盆地状，由于此处大部分区域原属安波林场管辖，区域内植被状况较好，水资源比较丰富，山涧溪流常年流水不断。农场内有农田、菜地、果园、大棚、禽畜笼舍等，将与温泉旅游项目互动，借以打造东北地区乃至全国最好的旅游、休闲、度假为一体的综合性生态旅游项目。

(2) 丹东文安岛项目：该项目位于丹东新区，紧邻鸭绿江，距离丹东站 14.89km，距离丹东西站 7.92km，该项目包括湿地公园、温泉嬉水乐园、帆船俱乐部三部分。湿地公园部分充分利用当地现有湿地优势资源，在保护湿地景观环境与资源可持续性的基础上，打造集原生态、城市休闲、旅游于一体的旅游项目；温泉嬉水乐园部分，将嬉水与海洋动物的观赏、表演，温泉休闲相结合，打造复合型嬉水乐园项目；帆船俱乐部的建设是根据国内帆船市场发展现状，结合项目地的资源，建成后可实现商务接待、赛事承办、帆船运动培训、休闲等功能。

(3) 龙王塘虎鲸湾项目：该项目借助大股东的资源优势整合大连市区内旅游资源，上市公司与大股东合作，运用最新的产业规划设计理念，以“海洋文化”为核心，融合科研、海洋、生态、

娱乐、文化、旅游等时尚元素，将文化娱乐休闲与旅游观光相结合，延伸星海湾旅游圈的辐射范围，形成连接旅顺、星海湾的西南部“海洋文化旅游带”，与周边佛文化主题园、自然生态园、历史旅游景区等旅游资源形成集群及互补，通过全新的打造旅顺南路、高新区乃至大连的精品旅游目的地及城市级的新型旅游标杆项目。

➤ 积极参与大连区域旅游资源整合，充分发挥上市公司平台作用

2017 年大众旅游及全域旅游发展势头强劲，国内旅游市场规模稳步扩大，继续领跑宏观经济。回观大连区域旅游，旅游城市一直是大连市的发展定位，公司作为大连地区唯一主板旅游行业上市公司，将充分利用上市公司平台积极参与大连区域包括市区、旅顺、金石滩旅游资源的整合发展，促进旅游产品升级换代，为打造国内领先的旅游产品形式和全新的旅游体验，为大连市旅游名片增添新的色彩和大连市旅游行业的发展产生积极推动作用。

公司目前已与金石滩管委会达成初步意向，以“大航海时代”为主题，共同在金石滩打造创新型旅游产品。辽宁省旅游集团改制已经将辽宁省旅游资源纳入到营口港（上市公司）中，公司作为大连市唯一的旅游类 A 股上市公司，将积极参与大连旅游集团改制，运用大连市优质旅游资源，发挥大白鲸产业链上下游和上市公司平台的作用，抓住机遇做大做强。

### 3、企业文化及 IP 建设计划

坚决贯彻党的十九大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕发展抓党建、抓好党建促发展的原则，进一步开展和加强党建工作，全面做好企业文化建设。2018 品牌文化发展规划主要进行 CI 系统梳理整合和推动 IP 落地。公司已有一套相对完整的 VI 视觉识别系统，目前还在不断调整完善中。2018 年将由日本品牌策划大师操刀，为企业品牌的理念识别（MI）、行为识别（BI）、视觉识别（VI）梳理整合成一套完整的符合企业品牌发展的 CI 系统，并保证有良好的可落地执行性。2018 年大白鲸系列图书会陆续出版，与此同时日本品牌策划大师将整合推出新的 IP 框架，不仅可以使现有的 IP 继续得以延续，还将诞生新的 IP 来满足不同年龄、不同性别的目标客群，从而满足我们品牌项目多元化以及全客群的发展需求。

### 4、坚持资本运作

公司股本及资产规模较小，严重的限制了公司的融资比例，限制了公司的发展。2018 年，公司将继续坚持资本运作，多渠道对接资金市场和资本市场，拓展各类金融机构的关系及推进相关业务，以资本动作助推公司业务全面发展，保证公司的发展需要和资金需求。

➤ 全力推进基金的发起设立

为保证公司发展战略的顺利推进，保证各项目资金来源和项目平稳实施，通过已经建立的融资平台，加速设立产业发展基金、项目基金、并购基金等，吸引国内外资本的合作，有效支持公司战略发展，形成长期稳定的资金平台。积极运作，争取减少投入，最大化的撬动资本力量达成项目实施，实现公司主营业务高效、快速、安全发展。加快推进镇江江海文化项目产业基金、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目基金、昆明大白鲸奇幻海洋世界项目产业基金等的落地。

➤ 调整和探索多种形式的资本运作

目前，经公司董事会或股东大会审议通过的项目陆续推进中，鉴于目前金融机构监管政策日趋严格，东北区域经济及环境影响，公司结合资本运作多样化，将对具体投资方式进行调整。对经公司董事会或股东大会审议通过的项目中，公司尚未投入资金的部分，根据项目的投资进度，可以将项目的部分股权转让给股权投资机构，由股权投资机构向项目投入剩余投资金额。项目建设完成后，逐步向股权投资机构启动回购项目股权，回购成本可以按回购时的市场费率计算。通过多样化的投资方式的调整，可以降低项目投资额度，优化资金使用，加快项目建设。

2018 年公司将根据实际情况结合各个项目的不同特点，积极探索尝试多种再融资方式，包括但不限于发行基金、债券，公开发、非公开发、可转债、可交换债、融资融券，资产证券化等方式保障公司发展及各项建设运营资金需求，减少公司财务成本压力。

➤ 紧紧围绕主营业务开展并购业务

在新项目建设和培育期间，公司主要收入只能依靠大连、哈尔滨两个项目的营业收入来保障，同时期间成本费用不断加大，会导致利润水平下降，每股收益下降。为此，公司将以产融双驱作为公司资本运作的内核，积极开展并购扩张、产业升级、战略转型的资本运作之路，公司将围绕公司主营业务及大白鲸计划产业链上中下游相关的项目和产品开展纵向和横向的资本化扩张模式，通过并购、控股、参股、换股等方式，借助大白鲸 IP 的品牌优势，开展旅游+文化、+体育、+商业、+教育、+科技、+智慧化运营管理等并购扩张项目，快速促进公司业务延展与利润增长。

### ➤ 尝试探索股权激励

鉴于国内旅游行业正处于飞速发展的风口时期，企业对旅游相关专业人才的争夺日渐激烈，公司管理团队的薪酬待遇整体水平较低，公司时刻面临着人才流失的风险，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、中高层管理人员及公司认为应当激励的其他核心人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定并结合公司实际情况，2018 年公司拟研究开展限制性股票激励计划等股权激励事宜。

#### 5、全面推行智慧管理和智慧旅游

##### 通全面加快管理转型和队伍建设

在去年深入剖析业务内容及业务关系，推进管理体制和工作机制创新的基础上，2018 年将进行控股公司集团化管理组织架构的试运行。进一步优化控股公司组织架构，提高运营管理效率，设立并试运行资本运作事业部（下设投资管理部、融资管理部）、项目管理事业部（下设设计中心、水族技术中心、工程管理中心、运营管理中心、财务控制中心）、跨界事业部（下设旅游产品生活化组、IP 设计与应用组、大数据管理组、景区运营管理组）、综合部（下设：商务事务部、合规法务部），撤销原项目管理中心、技术输出中心、管理输出中心，其原工作职责划入项目管理事业部各中心。为搭建“分工协作、资源共享、优势互补”的控股公司集团化管理及各项目开发落地和稳定运营管理打好基础。通过美世咨询的专业指导和结合项目实践培养，建立一支强大的学习型管理队伍，未来打造成世界一流的旅游行业管理团队。

#### 6、智慧旅游和信息化管理

智慧旅游和信息化管理已经成为业务拓展、建设与运营的必要条件，公司将通过多种途径、多种方式加大在这方面的投入，力争在 2018 年度内成为行业的标杆和领先者。

7、关注海外投资项目。在国家大力发展“一带一路”的政策下，在国内主要旅游类上市公司早已纷纷投资布局海外市场的环境下，公司也将密切关注海外市场（东南亚、夏威夷、新西兰、俄罗斯等地）的拓展机会，尽量减少资本投入，通过先进技术和优势的核心竞争力，寻找合作伙伴和合适的发展机会。

## （四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司面临的主要风险为现有经营场馆的营收已趋于稳定，自身增长空间不大，主营业务增长乏力，新项目仍处于投入和建设阶段，具有不确定性。

1. 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。

2. 大连市旅游市场竞争形势更加严峻，水族馆刚性成本不断增大的压力转化为争夺客源的压力，本地的旅游项目不断推陈出新并加速整合推广，这些都对公司现有经营形成巨大威胁。

3. 传统旅游业受到新兴自驾游、休闲游、自由行等的冲击，游客消费体验需求不断提高，产品更新迭代需要更加快速和准确，90 后越来越多的成为消费主体，受社群化、二次元文化影响更追求刺激和个性，公司的产品需要加速更新和开发，加快全产业链发展，解决主营业务单一、抵抗风险能力较弱的劣势。

4. 随着旅游管理数字化、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尚处于建设阶段，持续信息化建设需要进一步加快速度和投入来积极应对旅游管理模式的转变。

5、为公司长远发展需要，新项目将不断加快推进和增加投入，市场及组织实施可能存在的风险，同时人才储备和培养力度将不断加大，各项成本费用支出增大，将会对公司的经营利润产生影响。

6、不可抗力风险。公司作为社会服务业，不可抗力对公司的经营可能造成较大的影响，其中重大疫情或自然灾害造成的影响最为严重，未来若发生重大不可抗力事件发生时，对公司的经营将产生不利影响。

## （五） 其他

√适用 □不适用

为进一步贯彻落实公司 2016 年度工作计划，保障公司健康、平稳的运营，快速扎实地推进“大白鲸计划”，经公司 2016 年度第四次临时股东大会审议通过，公司与营口海滨天沐实业有限公司于 2017 年 2 月 8 日正式签署《项目合作协议书》，双方将共同开发建设“营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目”（公告编号：2017-002）。2017 年 8 月 15 日签订《股权转让协议》，公司受让大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司 80% 股权，股权转让价格为 22,743.8972 万元，按分期方式支付。公司目前支付股权转让价款 4,000 万元。

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

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据《公司章程》中第一百六十二条的规定，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) 提取任意公积金；(4) 支付股东股利。公司利润分配政策的具体内容详见《公司章程》第一百六十三条的规定，规定对利润分配的基本原则、利润分配形式、利润分配的期间间隔、利润分配的条件、利润分配方案的研究论证程序和决策机制、利润分配政策的调整及利润分配方案的实施等方面都做出了明确的规定。

经公司第六届二十八次董事会及第六届二十二次监事会审议通过，大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司 2017 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 55,459,773.85 元，母公司报表净利润为 68,850,575.49 元，可供分配利润为 100,710,415.17 元，母公司资本公积金 200,640,460.29 元。

1. 为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，特提出如下利润分配预案：(1) 计提法定盈余公积金 10%，为 6,885,057.55 元；(2) 不计提任意盈余公积金；(3) 鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。公司近三年来累计现金分红金额为 36,800,000 元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。2. 资本公积金转增股本预案：综合考虑公司所处发展阶段和未来发展需求，为优化公司股本结构，增强股票流动性，拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后股本总数由 92,000,000 股增至 128,800,000 股。

公司独立董事发表独立意见：公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案在考虑公司实际情况的条件下，充分体现公司重视对广大投资者的合理回报，切实落实了中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号（以下简称通知）的文件精神，该预案符合公司的长远发展，充分考虑了全体股东的利益，不存在损害其他股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司董事会在审议上述议案时表决程序符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，一致同意本次公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2017 年	0	0	4	0	55,459,773.85	0.00
2016 年	0	2	0	18,400,000.00	33,548,554.66	54.85
2015 年	0	2	0	18,400,000.00	42,987,222.60	42.80

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>1、公司近三年来累计现金分红金额为 36,800,000 元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。</p> <p>2、鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。</p> <p>3、随着公司新项目持续推进，各项目的流动资金需求较大。</p> <p>综合上述情况，公司 2017 年度不进行利润分配，结合了公司目前的实际情况，符合公司发展需求，没有违反法律法规及《公司章程》的规定。</p>	<p>为了保障公司日常经营的正常有序，公司未分配利润将用于公司再发展、满足公司日常运营及新项目建设，保证公司持续健康的发展及股东的长远利益。</p>

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

□适用 √不适用

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

□已达到 □未达到 √不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

**1. 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
政府补助	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	说明 (1)
财务报表列报	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	说明 (2)

会计政策变更说明：

**(1) 政府补助**

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容详见附注五/27 所述。

## (2) 财务报表列报

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，追溯调整影响如下：调减 2016 年度“营业总收入”16,280,000.00 元，“营业成本”2,080,739.98 元，“营业外支出”46,038.83 元，调增“资产处置收益”14,153,221.19 元

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	6

	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）	22.5

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，公司召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司续聘 2017 年度审计机构和内控审计机构的议案》，决定续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构和内控审计机构，审计费用为人民币 45 万元，内控审计费用为人民币 22.5 万元。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用



**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用

2012年，公司拟投资开发建设大连三山岛“海上看大连”旅游项目。经公司第四届董事会2012年第一次临时董事会及2012年第一次临时股东大会审议通过，公司与大连城达投资有限公司签署协议，支付其三山岛前期开发整理费用26,236,069.20元。该项目处于前期开发筹备阶段。在开发筹备过程中，大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员未履行项目开发建设的必要条件保证。

2016年3月，公司召开第六届九次董事会及2015年度股东大会会议审议通过了《关于与大连城达投资有限公司签订解除合同的议案》，公司拟收回上述已支付给大连城达投资有限公司款项，与其签署《〈关于三山岛经营权处置安排的协议书〉及补充协议的解除协议》。大连城达投资有限公司返还收取的大连三山岛项目经营权对价款人民币26,236,069.20元。2016年12月公司收回600万元、2017年3月收回500万元，2017年12月收回400万元，目前尚有欠款11,236,069.20元未收回。

2016年9月30日，大连城达投资有限公司的股东由自然人韩洪海、原翼变更为大连市星海实业发展总公司，大连城达投资有限公司成为大连市星海实业发展总公司的全资子公司，根据《股票上市规则》的相关规定，大连城达投资有限公司成为公司受同一实际控制人控制的关联方，上述欠款由于控股关系的变化导致一般的交易变为关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**适用 不适用**2、承包情况**适用 不适用**3、租赁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神洲游艺城	本公司	大连市沙河口区中山路608-7房地产	7,675	2005年7月1日	2025年12月31日		大连博合房地产评估有限公司出具的博合房估字[2016]5482号评估报告	有利于公司场馆稳定运营。	是	其他关联人
本公司	鲸天商下业管理(大连)有限公司	大连圣亚极地世界部分房屋	7,260	2016年02月01日	2031年09月30日		大连博合房地产评估有限公司出具的博合房估字[2015]5411号估价报告	有利于提升公司景区品牌价值 and 经营业绩。	否	

#### 租赁情况说明

1. 经公司第六届十二次董事会、2016年度第二次临时股东大会审议通过了关于与大连神洲游艺城签署《房屋租赁协议》补充协议的议案，双方本着友好协商、公平交易的原则，对原协议租金金额进行调整，由原年租金 350 万元人民币/年，调整至 400 万元人民币/年。由于出租方法定代表人系公司董事，因此按照关联交易程序审议和披露。详见公司于 2016 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的 2016-038 公告。

2. 经公司第六届五次董事会、2016 年第一次临时股东大会审议通过了关于出租大连圣亚极地世界部分房屋的议案，双方本着平等互利、友好协商的原则，对上述租赁事宜达成一致意见。根据租赁方及出租场地实际情况，在董事会及股东大会授权范围内，双方于 2016 年 6 月 14 日签订《补充协议》，按照原租金计算依据和计算标准，租期为 2016 年 2 月 1 日起至 2031 年 9 月 30 日止，租金总额为 7,260 万元。详见公司于 2015 年 10 月 24 日在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的 2015-043 公告。

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1、委托理财情况

###### (1). 委托理财总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2). 单项委托理财情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

经公司第六届二十一次董事会及 2016 年度股东大会审议通过了《关于组建企业集团的议案》，基于公司未来发展规划，逐步加强母子公司之间协作联系，充分享受企业集团“统借统还”下税收优惠政策，公司拟以大连圣亚旅游控股股份有限公司（母公司）为主体，下属 6 家控股子公司为成员单位，向辽宁省大连市工商行政管理局申请办理企业集团登记。企业集团不具有企业法人资格，由母公司、子公司、参股公司以及其他成员单位组建而成的具有一定规模的企业法人联合体。报告期内，公司已完成大连圣亚旅游集团工商登记手续办理，取得企业集团登记证，企业集团名称为大连圣亚旅游集团，编号 210200000719620。

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

本公司多年来一直致力于社会公益事业，主要进行了斑海豹救助、海洋科普活动、孤独症儿童免费接待活动等。

1. 2017 年受大连市渔政监督管理局委托参与野外救助国家二级保护动物斑海豹两只，并全部成活。

2. 2017 年 7 月 18 日-8 月 17 日公司开展了由农业部渔政管理局主办的以“关爱水生动物，共建和谐家园”为主题的水生野生动物保护科普宣传月活动；2017 年 6 月 8 日开展了国家海洋局主办的“世界海洋日暨全国海洋宣传日”系列海洋科普宣传工作。

3. 全年接待大、中、小学生团体上万人次并给予优惠政策；全年共举办多次主题科普活动：开办科普小课堂，进入大连多所中小学、幼儿园普及海洋趣味小知识，参与课程人数千余人；举办“功夫海象进校园”活动，进入大连多所高校，过万名新生近距离接触海洋动物，感受海洋文化；举办海洋文化系列主题活动，通过与海豚同眠、与企鹅零距离、海盗文化节等活动科普海洋文化，活动参与数千人。此外，举办孤独症儿童游玩公益活动，分批次免费接待孤独症儿童百余人次，为其提供与动物互动的机会。

**(三) 环境信息情况**

**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**2. 重点排污单位之外的公司**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

**报告期转债累计转股情况**

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,876
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,557

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	22,104,000	24.03	0	无	0	国有法人
辽宁迈克集团股份有限公司	0	7,400,000	8.04	0	质押	3,000,000	境内非国有法人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	-270,000	6,401,900	6.96	0	无	0	境外法人
高建渭	4,138,211	4,138,211	4.50	0	无	0	境内自然人
卢立女	3,694,740	3,694,740	4.02	0	无	0	境内自然人
杨渭平	2,904,498	2,904,498	3.16	0	无	0	境内自然人
大连神州游艺城	0	2,456,000	2.67	0	无	0	境内非国有法人
吴娟玲	1,762,171	1,762,171	1.92	0	无	0	境内自然人
广州九逸资产管理有限公司 —九逸赤电晓君量化3号证券 私募投资基金	1,180,066	1,180,066	1.28	0	无	0	境内非国有法人

田常青	900,020	900,020	0.98	0	质押	338,118	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	22,104,000	人民币普通股	24.03				
辽宁迈克集团股份有限公司	7,400,000	人民币普通股	8.04				
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	6,401,900	人民币普通股	6.96				
高建渭	4,138,211	人民币普通股	4.50				
卢立女	3,694,740	人民币普通股	4.02				
杨渭平	2,904,498	人民币普通股	3.16				
大连神州游艺城	2,456,000	人民币普通股	2.67				
吴娟玲	1,762,171	人民币普通股	1.92				
广州九逸资产管理有限公司一九逸赤电晓君量化3号证券私募投资基金	1,180,066	人民币普通股	1.28				
田常青	900,020	人民币普通股	0.98				
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。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	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	于国红
成立日期	2006-05-08
主要经营业务	项目投资及管理；投资咨询；土地整理；受托资产管理；国内一般贸易，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***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

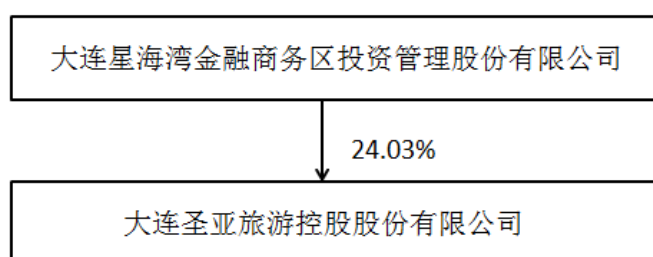
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	大连市星海湾开发建设管理中心
单位负责人或法定代表人	刘达
成立日期	1996-08-01
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	杨飞
成立日期	1993-08-28
主要经营业务	项目投资及投资管理（以上项目均不含专项审批）；基础设施建设及配套项目开发；土地整理（凭资质证经营）；经销旅游纪念品；商亭出租（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

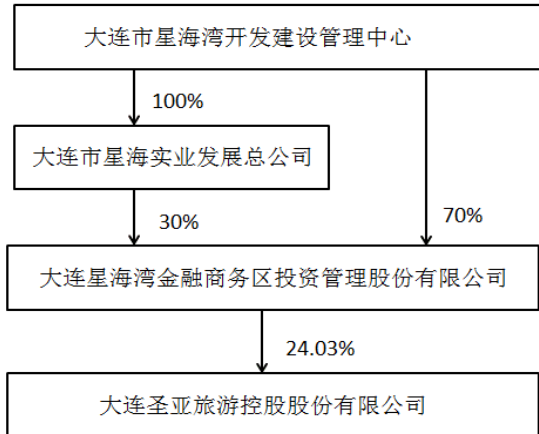
## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用



## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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。大连市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

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
于国红	董事长	女	46	2018-01-18	至今	0	0	0	无	0	是
王双宏	副董事长	男	62	2015-02-12	至今	0	0	0	无	0	是
徐凯	副董事长	男	40	2015-02-12	至今	0	0	0	无	0	是
刘德义	董事	男	63	2015-02-12	至今	0	0	0	无	0	是
毛娟	董事	女	51	2016-08-03	至今	0	0	0	无	0	是
肖峰	董事、总经理	男	50	2015-02-12	至今	0	0	0	无	100	否
梁爽	独立董事	女	53	2015-02-12	至今	0	0	0	无	7.5	否
党伟	独立董事	男	56	2015-02-12	至今	0	0	0	无	7.5	否
李正	独立董事	男	61	2015-02-12	至今	0	0	0	无	7.5	否
李丽娟	监事	女	55	2016-08-03	至今	0	0	0	无	0	是
王利侠	监事	女	59	2015-02-12	至今	0	0	0	无	0	是
赵姝娟	监事	女	50	2015-02-12	至今	0	0	0	无	0	是
王立红	监事	女	51	2015-02-12	至今	0	0	0	无	60	否
杨勇	监事	男	47	2015-02-12	至今	0	0	0	无	48	否
田力	副总经理	男	54	2015-02-12	至今	0	0	0	无	60	否
丁霞	副总经理、董事会秘书	女	38	2015-02-12	至今	0	0	0	无	60	否
孙彤	副总经理	女	53	2015-02-12	至今	0	0	0	无	60	否
刘明	副总经理	男	48	2016-03-31	至今	0	0	0	无	60	否

孙湘	财务总监	女	43	2015-02-12	至今	0	0	0	无	60	否
张志新	原董事长	男	51	2015-02-12	2017-09-29	0	0	0	无	0	是
于国红	原监事长	女	46	2015-02-12	2017-12-21	0	0	0	无	0	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	530.5	/

姓名	主要工作经历
于国红	2000年5月至2006年4月任大连科宏集团财务总监；2006年4月至2007年9月任德勤华永会计师事务所大连分所高级审计师；2007年9月至今历任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司总会计师，大连体育中心开发建设投资有限公司副总经理，大连安舒茨体育场馆管理有限公司董事长。2017年8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长兼总经理。2015年2月至2016年7月任公司第六届监事会监事，2016年8月至2017年12月任公司第六届监事会监事长。现任公司第六届董事会董事长。
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、六届董事会副董事长。
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月任本公司第四董事会董事，2012年3月至今任本公司第五、六届董事会副董事长。
刘德义	1993年至今任大连神州游艺城总经理，2002年至今任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会董事。
毛娟	2006年9月至2016年7月，任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司、大连星海湾游艇驾驶培训中心有限公司、大连星海湾客运旅游有限公司总经理。2016年7月至今任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司总经理。2016年8月至今任公司第六届董事会董事。
肖峰	1996年起在本公司工作，历任公司项目经理、总经理特别助理、投资管理部经理、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。2012年3月至今任本公司第五、六届董事会职工代表董事兼公司总经理。
梁爽	1990年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学物资经济管理系助教、东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授，兼任东北财经大学会计学院培训中心财务部部长。2003年至2007年任大连市第十届政协委员，2008年至2012年任大连市第十一届政协委员，2013年2017年任大连市第十二届政协委员/提案委员会委员。2015年2月12日起任公司第六届董事会独立董事。
党伟	1990年至今，在东北财经大学国际经贸学院工作，担任副教授。2014年3月26日至今任本公司第五、六届董事会独立董事。
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。2016年6月任深圳市怡亚通供应链股份有限公司独立董事。2012年3月至今任本公司第五、六届董事会独立董事。
李丽娟	1999年3月至2006年5月，在大连市建设控股有限公司工作，任高级工程师；2006年5月至今，在大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司工作，任副总经理。2016年8月至今任公司第六届监事会监事。
王利侠	2008年至今任辽宁迈克集团股份有限公司审计部主任，2012年3月至今任公司第五、六届监事会监事。
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，2012年3月至今任公司第五、六届监事会监事。

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。2012 年 3 月至今任公司第五、六届监事会职工代表监事。
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 月至 2011 年 5 月，历任系统维护部经理助理、副经理，公司技术输出中心副主任，现任公司技术输出中心总经理。2012 年 3 月至今任公司第五、六届监事会职工代表监事。
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。
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、副总经理兼任控股公司资本运作事业部投资总监。
孙彤	1995 年 4 月加入公司，曾在公司现场部、市场部、商场部、营销部、现场管理部、导游管理小组等多个部门工作。历任公司市场部业务员、商场部经理助理、商场部副经理、营销部经理、现场管理部经理、总经理助理、营销总监等职务。现任公司副总经理兼任控股公司项目管理事业部运营总监，公司导游管理小组组长。
刘明	1994 年 11 月加入公司，历任公司水族部副经理、交流合作部部长、娱乐系统管理部部长、技术输出中心主任、总经理助理、安全管理委员会主任、公司副总经理兼任技术输出中心总经理、娱乐系统管理部总经理。现任公司副总经理兼任控股公司项目管理事业部水族技术总监。
孙湘	2001 年 5 月至 2005 年 9 月就职于中国银河证券，亚洲证券，历任营业部财务经理、总部证券分析师；2005 年 9 月至 2011 年 4 月就职于大连港集团下属合资码头公司、集团分公司，历任管理会计高级主管、财务部长。2011 年 5 月起在本公司工作，现任公司财务总监兼任控股公司资本运作事业部融资总监、项目管理事业部财务控制总监。
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长、总经理。2009 年 3 月至 2017 年 9 月任本公司第四、五、六届董事会董事，2017 年 9 月 29 日辞去公司第六届董事会董事长。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
于国红	大连星海湾金融商务区投资管理股份	董事长、总经理	2017 年 8 月 23 日	

	有限公司			
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	
刘德义	大连神州游艺城	总经理	1993年1月1日	
李丽娟	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事、副总经理	2006年5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	
张志新	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长、总经理	2015年1月29日	2017年8月23日
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖峰	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2011年1月26日	
肖峰	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事长	2015年9月23日	
肖峰	圣亚投资有限公司	董事长、经理	2016年6月21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	
田力	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事长	2012年6月21日	
孙彤	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	董事长	2013年12月18日	
孙彤	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事长	2016年7月29日	
孙彤	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2014年3月25日	
孙彤	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事、总经理	2015年9月23日	
孙彤	鲸典（北京）商业管理有限公司	董事长	2017年8月29日	
丁霞	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2015年3月15日	
丁霞	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事	2016年1月18日	
丁霞	圣亚投资有限公司	监事	2016年6月21日	
孙湘	圣亚投资有限公司	监事会主席	2016年6月21日	
孙湘	大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	监事	2011年7月15日	
杨勇	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	监事	2016年9月21日	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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，公司以每人每年税前 7.5 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，根据董事会决议，结合公司的实际经营情况，经董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事中只有总经理在本公司领取薪酬。公司监事中职工代表监事在公司按照其担任的职务领取薪酬。独立董事根据董事会及股东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	530.5 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于国红	董事长	选举	工作调整原因
于国红	监事长	离任	工作调整原因
张志新	董事长	离任	工作调整原因

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	472
主要子公司在职员工的数量	158
在职员工的数量合计	630
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	164
销售人员	42
技术人员	250
财务人员	25
行政人员	63
其他人员	86
合计	630
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	29
本科	228
大专	169
高中以下	204
合计	630

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

#### 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通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。

#### 4. 薪酬调整

包括生活物价指数调整及宏观结构性调整。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

根据公司《员工培训管理制度》,依据实际培训需求情况制定全年度员工培训计划。紧紧围绕公司战略发展目标,积极创新和推行员工培训的矩阵式管理,充分发挥部门的培训职能,有计划、有重点、分类别、分层次地开展各类培训和丰富多彩的员工活动。

1、2017 年从培训项目种类、培训课程次数、受训的人次等方面，取得了大幅度增长。

2、建立制度性培训体系。今年投入大量精力,在总结了以往培训经验的基础上，开展体系化入职培训、异地项目实习人员代训、多岗位专业能力提升培训、管理人员领导力培训等。

3、不断改进培训方式，积极探索新的培训模式，如：拓展训练、考察学习、交流分享、寓教于乐等形式。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司证券发行管理办法》、《股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，结合公司实际情况，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，提高公司规范运作水平，严格按照股东大会、董事会的决策权限执行，公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确，公司整体运作规范，能够保证独立性，信息披露符合相关规定。

1. 关于股东与股东大会。公司严格按照中国证监会、上海证券交易所的相关法律、法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，在涉及重大事项决策及信息披露方面，切实履行了保护中小股东利益的义务。

2. 关于控股股东与上市公司。公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

3. 关于董事和董事会。报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准更换董事；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会设有审计、战略、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

4. 关于监事和监事会。公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照法律、法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

5. 关于信息披露与投资者关系管理。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

6. 内幕信息知情人登记管理。公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务。报告期内，公司没有发生内幕信息泄露情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn	2017 年 4 月 29 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 9 月 6 日	www.sse.com.cn	2017 年 9 月 7 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 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
王双宏	否	4	4	2	0	0	否	2
徐凯	否	4	4	2	0	0	否	2
毛娟	否	4	4	2	0	0	否	2
刘德义	否	4	4	2	0	0	否	2
肖峰	否	4	4	2	0	0	否	2
梁爽	是	4	4	2	0	0	否	2
党伟	是	4	4	2	0	0	否	2
李正	是	4	4	2	0	0	否	2
张志新	否	3	2	0	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
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

√适用 □不适用

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
李正	关于公司 2017 年度对外担保计划及授权事宜	主要内容是：我支持公司在非公开发行股票落空后，为公司及部分项目的资金需求，召开董事会调整公司 2017 年度对外担保计划。但该议案没有授信银行、	否	详见公司于 2017 年 8 月 22 日在上海证券交易所披露的第六届二十三次董事会会议决议公告（2017-021）及相关公告。

		<p>授信额度、资金用途、担保金额、期限、被担保人反担保、还贷能力、存在风险等内容。没有在董事会和股东大会审议通过的授信担保额度范围内,分别按照单个项目公司提出对外担保议案,无法逐个审议表决。而且议案关于“对外担保额度经股东大会审议通过后,由董事会授权公司管理层在该额度内根据公司及各控股子公司业务发展的实际需要确定执行,在确保运作规范和风险可控的前提下,授权期限内如有实际需要可新增控股子公司作为担保人、被担保人,并代表签署有关法律文件。具体实施担保事宜,无须另行召开董事会或股东大会审议”的内容,违反公司《章程》第 41 条公司对外担保应在董事会审议通过后提交股东大会审议通过; 114 条公司发生“提供担保”交易事项应当提交董事会或股东大会审议的程序;也不符合证监会、银监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和证监会、国资委《关于规范上市公司与关联方资</p>		
--	--	---	--	--

		<p>金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定。公司 2016 年年报净资产 4.0146 亿，在公司及控股子公司对外担保总额超过 2.0073 亿后提供任何对外担保，或单笔担保额超过 4014.6 万的担保，以及为资产负债率超过 70%的控股子公司担保，都必须经董事会决议通过后，经股东大会审议批准。依据《章程》条款，管理层虽有实施董事会决议和董事会授予的其他职权，但并没有权利代为行使应由公司董事会和股东大会审议通过的对外担保的职权。</p> <p>《章程》没有规定董事会执行股东大会决议的职权可以转授予管理层执行；没有规定董事会有权把股东大会赋予其授权范围内的对外担保决定权转授予管理层行使；也没有规定股东大会可以授权总经理代其行使审议批准公司对外担保的职权。如果公司需新增控股子公司作为担保人、被担保人则是一项新议案，仍必须按公司《章程》和证监会相关规定，经董事会和股东大会审议通过，而</p>		
--	--	--	--	--

		不能依据本次董事会决议全部授予管理层来决定。将公司及控股子公司对外担保事项审议批准职权授予管理层行使，违反了公司章程规定，削弱了董事会和股东大会决策作用，增加了决策失误几率，在目前资金紧张形势之下，为圣亚发展考虑，尤应慎之又慎。		
--	--	--	--	--

#### 独立董事对公司有关事项提出异议的说明

上述独立董事意见未被采纳的公司说明详见于2017年8月22日在上海证券交易所披露的《关于对第六届二十三次董事会议案中董事及独立董事意见的说明》公告及第六届二十三次董事会会议决议公告（2017-021）。

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

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。

公司董事徐凯先生就关于公司2017年度对外担保计划及授权事宜提出异议，相关内容详见公司于2017年8月22日在上海证券交易所披露的第六届二十三次董事会会议决议公告（2017-021）、《关于对第六届二十三次董事会议案中董事及独立董事意见的说明》及相关公告。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内公司对高级管理人员的考评机制以及激励机制是按照公司董事会决议及公司基本管理制度《部门总经理助理及以上管理人员绩效考核管理规定》来实施的。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

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2017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。

公司内部控制的目标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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

#### 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

#### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### （三）内部控制评价工作情况

#### 1. 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。

（1）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、镇江大白鲸海洋世界有限公司

#### （2）纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
----	-------

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	90.02
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	93.85

**(3) 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、合同管理、现场服务、资金管理、全面预算管理、财务报告、对外担保、信息系统管理等。

**(4) 重点关注的高风险领域主要包括:**

市场竞争风险、销售额下滑风险、管理系统风险等。

**(5) 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,是否存在重大遗漏**

是 否

**(6) 是否存在法定豁免**

是 否

**(7) 其他说明事项**

无

**2.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及公司内控自我评价计划,组织开展内部控制评价工作。

**(1) 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

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。

**(2) 财务报告内部控制缺陷认定标准**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	财务错报金额超过营业收入的1%	财务错报金额超过营业收入的0.5%但小于1%	财务错报金额小于营业收入0.5%

说明:

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。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
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。
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。

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。
------	------------------------

说明：

根据缺陷可以能财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷：是指一个或者多个控制缺陷的组合，可以能导致企业严重偏离控制目标；

重要缺陷：是指一个或者多个控制缺陷的组合，其严重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；

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### (3) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	超过营业收入的 1%	超过营业收入的 0.5%但小于 1%	小于营业收入的 0.5%

说明：

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。

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：

缺陷性质	定性标准
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。
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。
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。

说明：

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。

### 3. 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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无



- 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

- 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### (2) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

无

- 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

- 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### (四) 其他内部控制相关重大事项说明

7. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

8. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

9. 其他重大事项说明

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年的财务报告内部控制的有效性进行了审计。

经审计，大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2018]004980号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

#### 审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连圣亚2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 形成审计意见的基础

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

#### 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

- 1、收入确认；
- 2、闲置固定资产无形资产减值准备计提。

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

本年度大连圣亚公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四(二十六)及附注六注释35。

大连圣亚公司2017年度营业收入34,476.18万元,其中景区门票收入30,112.34万元,占营业收入比重87.34%。景区门票收入所占比重大,是大连圣亚公司利润的主要来源,影响关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对景区门票收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对景区门票收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性；评价门票销售系统记录的完整性和准确性，以及相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(3) 对景区门票收入执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动。

(4) 获取与重要网站签订的代销合同，对合同中约定的门票款结算方式、结算价格等关键条款进行检查，复核收入确认政策的制定是否符合会计准则的相关规定。

(5) 获取与网站每月代销门票的对账单进行抽样检查，确定是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报景区门票销售的营业收入。

(6) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性。

(7) 对期末门票及现金进行盘点，并与门票印制、门票销售系统进行核对，确定是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报门票销售的营业收入。

(8) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，大连圣亚公司的收入确认符合企业会计准则的相关要求。

## (二) 闲置固定资产、无形资产减值准备计提

### 1、事项描述

固定资产减值准备的计提政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十）及附注六注释 11。

截止 2017 年 12 月 31 日，大连圣亚公司固定资产净额 20,055.43 万元，对闲置固定资产计提了减值准备 965.50 万元，固定资产净额占资产总额比重 17.37%。大连圣亚公司于每年年度终了评估固定资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试，减值测试结果表明资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。2017 年度，大连圣亚公司部分固定资产处于闲置状态，这些固定资产存在减值迹象。在计提固定资产减值准备时，大连圣亚公司考虑固定资产处置时的市场价值及快速变现因素，并聘请专家对固定资产运用估值技术核定固定资产的减值。由于上述固定资产的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们在审计中予以重点关注。

## 2、审计应对

我们针对固定资产、无形资产减值准备确认实施的重要审计程序包括：

(1) 对管理层进行了访谈，就目前已闲置四年的位于哈尔滨松北区的面积为 21,059.10 平方米的闲置土地及闲置二年以上的船舶如何有效处理进行充分沟通，并了解管理层对闲置资产价值的评估。

(2) 取得相关资产的资料，实地勘察，评估管理层对闲置固定资产的认定。

(3) 与专家讨论可回收金额的确定原则、方法及减值计提的过程。

(4) 通过比较国内同类土地的成交价格，对估值的合理性进行评估。

基于已执行的审计工作，我们认为，大连圣亚公司对闲置固定资产减值准备的计提是合理的。

### **其他信息**

大连圣亚旅游控股股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **管理层和治理层对财务报表的责任**

大连圣亚旅游控股股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，大连圣亚旅游控股股份有限公司管理层负责评估大连圣亚旅游控股股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连圣亚旅游控股股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连圣亚旅游控股股份有限公司的财务报告过程。

### **注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就大连圣亚旅游控股股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特  
殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：石笛侠

中国注册会计师：孙劲松

二〇一八年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	199,787,223.61	398,239,569.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	2,449,806.55	2,069,541.55
预付款项	注释 3	62,238,600.53	67,877,712.83
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	注释 4	47,633,025.28	35,623,994.63
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,788,138.56	3,735,321.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	13,193,234.73	4,358,492.23
流动资产合计		328,090,029.26	511,904,632.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 7	18,600,000.00	20,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释 8	5,681,737.60	3,262,078.27
长期股权投资	注释 9	38,759,662.25	12,003,249.47
投资性房地产	注释 10	49,960,110.22	52,026,300.39
固定资产	注释 11	200,554,320.85	216,550,735.43
在建工程	注释 12	229,750,883.77	38,185,800.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	注释 13	19,920,228.59	22,616,337.83
油气资产			
无形资产	注释 14	202,430,225.09	70,146,453.92
开发支出			
商誉	注释 15		
长期待摊费用	注释 16	56,546,606.60	60,018,942.92
递延所得税资产	注释 17	13,255,732.34	12,877,871.23

其他非流动资产			
非流动资产合计		835,459,507.31	508,487,770.38
资产总计		1,163,549,536.57	1,020,392,402.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 18	126,500,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	2,694,104.04	1,712,711.72
预收款项	注释 20	16,652,153.11	8,190,017.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	17,194,945.49	13,349,735.52
应交税费	注释 22	19,268,289.68	14,758,726.97
应付利息	注释 23	645,925.95	885,677.09
应付股利	注释 24	4,136,920.63	2,656,920.63
其他应付款	注释 25	212,055,146.29	72,295,914.17
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	77,156,784.51	56,205,808.83
其他流动负债	注释 27	904,326.81	145,144.63
流动负债合计		477,208,596.51	295,200,656.98
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	注释 28	27,759,806.94	104,411,735.33
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	注释 29	12,946,252.00	12,946,252.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 30	2,673,994.81	3,481,960.26
递延所得税负债	注释 17	1,613,506.56	436,864.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,993,560.31	121,276,812.25
负债合计		522,202,156.82	416,477,469.23
<b>所有者权益</b>			
股本	注释 31	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			



资本公积	注释 32	197,755,453.18	197,755,453.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 33	29,378,639.27	22,493,581.72
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	119,393,391.75	89,218,675.45
归属于母公司所有者权益合计		438,527,484.20	401,467,710.35
少数股东权益		202,819,895.55	202,447,222.83
所有者权益合计		641,347,379.75	603,914,933.18
负债和所有者权益总计		1,163,549,536.57	1,020,392,402.41

法定代表人：于国红 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

2017 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		156,701,286.21	184,794,979.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		44,404,702.28	973,696.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 1	36,839,724.65	80,440,223.93
存货		1,417,801.43	1,623,653.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,399,727.78	2,486,497.17
流动资产合计		242,763,242.35	270,319,050.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		4,450,957.44	2,014,202.13
长期股权投资	注释 2	270,032,734.20	175,410,489.79
投资性房地产		44,489,499.52	46,202,046.57
固定资产		114,539,009.32	125,986,265.15
在建工程		1,698,537.74	7,077,413.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		18,128,977.89	20,525,043.81
油气资产			

无形资产		14,354,955.99	15,687,883.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		53,958,537.51	56,741,872.14
递延所得税资产		7,732,543.23	8,442,506.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		544,385,752.84	473,087,723.27
资产总计		787,148,995.19	743,406,773.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		126,500,000.00	125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		194,969.59	238,750.02
预收款项		15,191,196.52	4,575,762.00
应付职工薪酬		15,124,085.46	11,119,718.07
应交税费		17,417,916.62	10,025,216.47
应付利息		645,925.95	885,677.09
应付股利		4,136,920.63	2,656,920.63
其他应付款		69,580,063.68	46,113,257.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		77,092,445.55	56,178,781.83
其他流动负债		563,153.61	145,144.63
流动负债合计		326,446,677.61	256,939,228.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,759,806.94	104,411,735.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,946,252.00	12,946,252.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,252,254.10	2,992,771.26
递延所得税负债		1,613,506.56	436,864.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,571,819.60	120,787,623.25
负债合计		371,018,497.21	377,726,851.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,640,460.29	200,640,460.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		29,664,680.07	22,779,622.52
未分配利润		93,825,357.62	50,259,839.68
所有者权益合计		416,130,497.98	365,679,922.49
负债和所有者权益总计		787,148,995.19	743,406,773.77

法定代表人：于国红 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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 35	344,761,790.94	300,836,319.98
其中：营业收入	注释 35	344,761,790.94	300,836,319.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,148,694.29	256,246,114.99
其中：营业成本	注释 35	138,535,980.13	129,375,083.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 36	5,094,918.84	5,740,282.58
销售费用	注释 37	22,337,030.99	24,717,590.85
管理费用	注释 38	86,058,454.57	74,626,474.27
财务费用	注释 39	13,257,310.42	11,109,645.98
资产减值损失	注释 40	5,864,999.34	10,677,038.22
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）	注释 41	-3,243,587.22	495,369.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,243,587.22	-4,640.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 42	8,802,996.66	14,153,221.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	注释 43	1,149,855.51	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		80,322,361.60	59,238,795.18
加：营业外收入	注释 45	3,646,199.21	1,998,254.78
减：营业外支出	注释 46	4,540,421.40	14,408,400.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,428,139.41	46,828,649.75
减：所得税费用	注释 47	26,939,451.64	14,232,491.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		52,488,687.77	32,596,158.14
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		52,488,687.77	32,596,158.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-2,971,086.08	-952,396.52
2. 归属于母公司股东的净利润		55,459,773.85	33,548,554.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,488,687.77	32,596,158.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,459,773.85	33,548,554.66
归属于少数股东的综合收益总额		-2,971,086.08	-952,396.52
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.6028	0.3647
(二)稀释每股收益(元/股)		0.6028	0.3647

法定代表人：于国红 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  
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释3	253,539,887.81	207,351,168.96
减：营业成本	注释3	96,155,109.61	87,823,136.06
税金及附加		2,471,788.90	3,177,087.42
销售费用		13,352,338.38	14,259,606.96
管理费用		44,223,912.35	42,230,476.33
财务费用		11,036,233.14	9,756,396.91

资产减值损失		49,476.49	2,798,681.85
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）	注释 4	-2,610,530.55	495,369.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,610,530.55	-4,640.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,682,827.91	14,199,260.02
其他收益		1,024,386.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,347,713.29	62,000,412.45
加：营业外收入		2,970,846.33	1,463,626.07
减：营业外支出		4,366,638.93	13,782,690.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,951,920.69	49,681,347.57
减：所得税费用		24,101,345.20	12,469,562.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,850,575.49	37,211,785.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,850,575.49	37,211,785.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		68,850,575.49	37,211,785.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：于国红 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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		354,090,665.70	309,390,720.28

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		87,129.23	31,374.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	6,599,147.61	8,175,321.86
经营活动现金流入小计		360,776,942.54	317,597,416.39
购买商品、接受劳务支付的现金		69,605,307.57	66,827,713.42
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		96,430,397.69	85,289,643.11
支付的各项税费		38,105,156.45	34,654,095.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	51,671,907.38	42,488,946.46
经营活动现金流出小计		255,812,769.09	229,260,398.60
经营活动产生的现金流量净额		104,964,173.45	88,337,017.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9.00
取得投资收益收到的现金			500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,380,874.64	23,085,758.40
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	注释 48	2,973,384.45	
投资活动现金流入小计		38,354,259.09	23,585,767.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,102,997.58	123,461,035.10
投资支付的现金		70,300,000.00	14,204,500.00
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		-1,628,300.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		256,774,697.51	137,665,535.10
投资活动产生的现金流量净额		-218,420,438.42	-114,079,767.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	180,000,000.00
取得借款收到的现金		333,000,000.00	231,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 48	178,000,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		514,000,000.00	412,500,000.00
偿还债务支付的现金		387,088,264.67	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,907,815.83	28,347,314.57
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	注释 48	270,000,000.00	5,900,000.00
筹资活动现金流出小计		687,996,080.50	109,247,314.57
筹资活动产生的现金流量净额		-173,996,080.50	303,252,685.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-287,452,345.47	277,509,935.52
加：期初现金及现金等价物余额		396,739,569.08	119,229,633.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		109,287,223.61	396,739,569.08

法定代表人：于国红 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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,967,989.55	230,446,562.56
收到的税费返还		63,455.11	31,374.25
收到其他与经营活动有关的现金		105,627,523.79	45,717,702.12
经营活动现金流入小计		367,658,968.45	276,195,638.93
购买商品、接受劳务支付的现金		37,409,046.94	32,437,379.43
支付给职工以及为职工支付的现金		56,543,960.97	52,429,264.05
支付的各项税费		25,834,615.21	24,147,094.48
支付其他与经营活动有关的现金		126,231,928.50	32,119,213.33
经营活动现金流出小计		246,019,551.62	141,132,951.29
经营活动产生的现金流量净额		121,639,416.83	135,062,687.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9.00
取得投资收益收到的现金			500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,268,034.34	22,606,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,973,384.45	
投资活动现金流入小计		38,241,418.79	23,106,609.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,978,448.73	32,454,772.06
投资支付的现金		85,000,000.00	62,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			49,000,000.00
投资活动现金流出小计		99,978,448.73	143,454,772.06
投资活动产生的现金流量净额		-61,737,029.94	-120,348,163.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		333,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		178,000,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		511,000,000.00	211,500,000.00
偿还债务支付的现金		387,088,264.67	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,907,815.83	28,347,314.57
支付其他与筹资活动有关的现金		270,000,000.00	5,900,000.00
筹资活动现金流出小计		687,996,080.50	109,247,314.57
筹资活动产生的现金流量净额		-176,996,080.50	102,252,685.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-117,093,693.61	116,967,210.01
加：期初现金及现金等价物余额		183,294,979.82	66,327,769.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,201,286.21	183,294,979.82

法定代表人：于国红 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  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000 ,000.0 0				197,75 5,453. 18				22,493 ,581.7 2		89,218 ,675.4 5	202,447, 222.83	603,914, 933.18
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	92,000 ,000.0 0				197,75 5,453. 18				22,493 ,581.7 2		89,218 ,675.4 5	202,447, 222.83	603,914, 933.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)								6,885, 057.55			30,174 ,716.3 0	372,672. 72	37,432,4 46.57
(一) 综合收益总额											55,459 ,773.8 5	-2,971,0 86.08	52,488,6 87.77
(二) 所有者投入和减												3,000,00	3,000,00

少资本												0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												6,885,057.55	-25,285,057.55
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,885,057.55	-18,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他												343,758.80	343,758.80
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				29,378,639.27		119,393,391.75	202,819,895.55	641,347,379.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04

	0,000 .00				55,45 3.18				2,403 .21		1,299 .30	619.35	775.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,721 ,178. 51		11,42 7,376 .15	179,047 ,603.48	194,196, 158.14
（一）综合收益总额											33,54 8,554 .66	-952,39 6.52	32,596,1 58.14
（二）所有者投入和减少资本												180,000 ,000.00	180,000, 000.00
1. 股东投入的普通股												180,000 ,000.00	180,000, 000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,721 ,178. 51		-22,1 21,17 8.51		-18,400, 000.00
1. 提取盈余公积									3,721 ,178. 51		-3,72 1,178 .51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,4 00,00 0.00		-18,400, 000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内													

部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755.453.18				22,493,581.72		89,218,675.45	202,447,222.83	603,914,933.18

法定代表人：于国红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  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				22,779,622.52	50,259,839.68	365,679,922.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	92,000,000.00				200,640,460.29				22,779,622.52	50,259,839.68	365,679,922.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,885,057.55	43,565,517.94	50,450,575.49
(一) 综合收益总额										68,850,575.49	68,850,575.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,885,057.55	-25,285,057.55	-18,400,000.00
1. 提取盈余公积									6,885,057.55	-6,885,057.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,400,000.00	-18,400,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				19,058,444.01	35,169,233.11	346,868,137.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				200,640,460.29				19,058,444.01	35,169,233.11	346,868,137.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,721,178.51	15,090,606.57	18,811,785.08
(一) 综合收益总额										37,211,785.08	37,211,785.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,721,178.51	-22,121,178.51	-18,400,000.00

1. 提取盈余公积									3,721,178.51	-3,721,178.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,400,000.00	-18,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				22,779,622.52	50,259,839.68	365,679,922.49

法定代表人：于国红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

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连圣亚旅游控股股份有限公司(原名大连圣亚海洋世界股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)的前身为大连圣麦尔索海洋世界有限公司,经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外资字[1993]2198号文件批准,于1994年1月设立。1995年3月经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外企字[1995]86号文件批准,公司名称变更为“大连圣亚海洋世界有限公司”。1999年5月,经对外贸易经济合作部以《关于同意大连圣亚海洋世界有限责任公司改制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司。公司于2002年6月在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91210200604862592R的营业执照。

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。截至2017年12月31日,本公司累计发行股本总数9,200万股,注册资本为9,200万元,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为公司的第一大股东,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开发建设管理中心。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属旅游服务行业,主要产品和服务为建设、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、营业性演出、水生野生动物驯养繁育(展览展示)、水生野生动物经营利用(展览展示、驯养繁育展演、科普教育)、国家重点保护野生动物的驯养繁育(观赏)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于2018年3月28日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	一级	100	100
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	一级	75.76	75.76
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
大连新世界会展服务有限公司	控股子公司	二级	49	70
大白鲸世界管理(大连)有限公司	控股子公司	二级	42.7	61
镇江大白鲸海洋世界有限公司	控股子公司	一级	70	70
圣亚投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市奥美投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	80	80
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	控股子公司	二级	40	40

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

名称	变更原因
深圳市奥美投资基金管理有限公司	非同一控制下企业合并
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	本报告期投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

## 5. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；



2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。持有期间将按实际利率计算的利息或取得的现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 6. 金融资产（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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

3 年以上	50	50	50
-------	----	----	----

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**11. 存货**

√适用 □不适用

**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. 存货的计价方法**

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**

采用永续盘存制

**5. 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法。

## 12. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 13. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换



#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注五/4 同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	39		2.56
房屋建筑物	20-40	10	2.25-4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
船舶	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

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

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

## 16. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

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。

## 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。

## 17. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

## 18. 生物资产

适用 不适用

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产主要为生产性生物资产。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。

### 2. 生物资产初始计量

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。

### 3. 生物资产后续计量

#### （1）后续支出

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。

#### （2）生产性生物资产折旧

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%

### (3) 生物资产处置

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。

### 4. 生物资产减值

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	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
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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

20. 长期资产减值

适用  不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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



产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21. 长期待摊费用

适用 不适用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5-20 年	
其他	受益期	

## 22. 职工薪酬

是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**23. 预计负债**√适用  不适用**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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。

## 24. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满

足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26. 收入

√适用 □不适用

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 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。

## 27. 政府补助

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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内按照合理、系统的方法分期计入损益;

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

**28. 递延所得税资产/递延所得税负债**√适用  不适用

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

**1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得

税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29. 租赁

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

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 15 固定资产。

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。

**30. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**终止经营**

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

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

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

**31. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
政府补助	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	说明(1)
财务报表列报	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	说明(2)

其他说明

**(1) 政府补助**

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容详见附注五/27所述。

**(2) 财务报表列报**

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，追溯调整影响如下：调减2016年度“营业总收入”16,280,000.00元，“营业成本”2,080,739.98元，“营业外支出”46,038.83元，调增“资产处置收益”14,153,221.19元



## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 32. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售生物资产、提供有形动产租赁服务	17%
增值税	应税销售服务收入、技术咨询服务收入、委托管理收入	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2% (或 12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
合并范围内的各子公司	25%

## 2. 税收优惠

□适用 √不适用

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,899,497.88	1,150,506.07
银行存款	196,276,899.90	395,477,204.28
其他货币资金	1,610,825.83	1,611,858.73
合计	199,787,223.61	398,239,569.08

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	期末余额	期初余额
定期存单质押	89,000,000.00	
合计	90,500,000.00	1,500,000.00

本期公司以定期存款 8,900 万元质押进行短期借款，借款金额为 8,000 万元。

货币资金期末余额较期初减少 198,452,345.47 元，降低比率为 49.83%，主要系公司本期新增项目建设投资所致及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司支付土地出让金所致。

## 2、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,677,554.58	100	227,748.03	8.51	2,449,806.55	2,283,842.48	100	214,300.93	9.38	2,069,541.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
合计	2,677,554.58	100	227,748.03	8.51	2,449,806.55	2,283,842.48	100	214,300.93	9.38	2,069,541.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	2,014,142.37	100,707.12	5
1 年以内小计	2,014,142.37	100,707.12	5
1 至 2 年	356,158.00	35,615.80	10
2 至 3 年	207,340.00	41,468.00	20
3 年以上	99,914.21	49,957.11	50
合计	2,677,554.58	227,748.03	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 23,800.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 10,353.74 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,166,418.43	80.91	193,033.32

## 3、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,237,175.17	100	67,874,712.83	100
1 至 2 年			3,000.00	0
2 至 3 年	1,425.36	0		
3 年以上				
合计	62,238,600.53	100	67,877,712.83	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	61,148,714.10	98.25

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,921,500.00	11.47	6,921,500.00	100	0.00	6,921,500.00	14.84	6,921,500.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,641,523.97	85.53	4,008,498.69	7.76	47,633,025.28	37,926,884.94	81.28	2,302,890.31	6.07	35,623,994.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,812,580.90	3.00	1,812,580.90	100	0.00	1,812,580.90	3.88	1,812,580.90	100	0.00
合计	60,375,604.87	100	12,742,579.59	21.11	47,633,025.28	46,660,965.84	100	11,036,971.21	23.65	35,623,994.63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	6,921,500.00	6,921,500.00	100	对方单位已资不抵债收回可能性较小
合计	6,921,500.00	6,921,500.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	33,233,908.26	1,661,695.41	5
1 年以内小计	33,233,908.26	1,661,695.41	5
1 至 2 年	17,119,524.71	1,711,952.48	10
2 至 3 年	30,649.00	6,129.80	20
3 年以上	1,257,442.00	628,721.00	50
合计	51,641,523.97	4,008,498.69	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,721,621.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,012.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,347,437.36	10,591,712.82
押金及保证金	2,115,537.24	3,904,565.31
应收租金	3,151,968.45	1,685,510.40
应收退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款		1,629,790.00
资产转让款	14,335,890.10	700,000.00
员工备用金借款	499,951.33	441,185.69
应收三山岛经营权退款	11,236,069.20	20,236,069.20
应收咨询管理服务费	3,211,169.59	4,590,050.82
预付股权转让款		1,404,500.00
合计	60,375,604.87	46,660,965.84

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连城达投资有限公司	应收三山岛经营权退款	11,236,069.20	1-2年	18.61	1,123,606.92
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	往来款	6,921,500.00	3年以上	11.46	6,921,500.00
淮安西游产业集团有限公司	设计成果转让费	10,635,890.10	1年以内	17.62	531,794.51
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	代垫款	9,474,320.36	1年以内、1-2年	15.69	613,481.02
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	5,726,127.00	1年以内	9.48	286,306.35
合计		43,993,906.66		72.86	9,476,688.80

## 5、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,171,653.54		1,171,653.54	1,414,682.88		1,414,682.88
库存商品	1,021,706.33		1,021,706.33	1,812,778.35		1,812,778.35
低值易耗品	594,778.69		594,778.69	507,860.48		507,860.48
合计	2,788,138.56		2,788,138.56	3,735,321.71		3,735,321.71

## 6、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,120,165.86	3,289,600.33
增值税留抵税额	5,790,852.51	1,001,313.20
待抵扣进项税	3,125,581.18	67,146.47
待认证进项税	156,635.18	432.23
合计	13,193,234.73	4,358,492.23

## 其他说明

其他流动资产期末余额较期初增加 8,834,742.50 元，增长了 2.03 倍，主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致。

## 7、 可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	22,900,000.00	4,300,000.00	18,600,000.00	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	22,900,000.00	4,300,000.00	18,600,000.00	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00
合计	22,900,000.00	4,300,000.00	18,600,000.00	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000.00			10,000.00					10	
大连精石文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00	6.85	
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	60	
鲸天下商业管理(大连)有限公司	300,000.00	300,000.00		600,000.00					10	
北京	500,000.00			500,000.00					5	

中外 创新 文化 传媒 中心 (有 限合 伙)	00.00			00.00						
合计	22,60 0,000 .00	300,0 00.00		22,90 0,000 .00	1,800 ,000. 00	2,500 ,000. 00		4,300 ,000. 00		

其他说明:

公司的控股子公司北京蓝色奔腾旅游开发有限公司作为青岛蓝色空间旅游文化有限公司的股东对其向法院提起诉讼解散,公司虽持有青岛蓝色空间旅游文化有限公司60%股权,但对其不拥有控制权。

### (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具	其他	合计
期初已计提减值余额	1,800,000.00			1,800,000.00
本期计提	2,500,000.00			2,500,000.00
其中:从其他综合收益转入				
本期减少				
其中:期后公允价值回升 转回				
期末已计提减值金余额	4,300,000.00			4,300,000.00

本期控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司对参股公司大连精石文化产业投资有限公司按其净资产计提了250万元的减值准备。

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	6,607,916.90	926,179.30	5,681,737.60	3,781,561.02	519,482.75	3,262,078.27	
合计	6,607,916.90	926,179.30	5,681,737.60	3,781,561.02	519,482.75	3,262,078.27	/

其他说明



√适用 □不适用

(1)长期应收款系公司租赁费收入在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额。

(2)长期应收款期末余额较期初增加 2,826,355.88 元,增长比率为 74.74%,主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加所致。

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司	3,249.47			-3,249.47						0.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00		-2,409,589.61						17,590,410.39
淳安圣亚实业有限公司		4,000,000.00		-72,109						3,999,927.81
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司		14,000,000.00		-197,619.28						13,802,380.72

司										
鲸典 (北京)商业管理有限公司		3,000,000.00		-441,027.23						2,558,972.77
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司		1,000,000.00		-192,029.44						807,970.56
小计	12,003,249.47	30,000,000.00		-3,243,587.22						38,759,662.25
合计	12,003,249.47	30,000,000.00		-3,243,587.22						38,759,662.25

## 其他说明

(1) 2017年4月公司签订增资协议，向大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司(以下简称大白鲸世界淳安公司)增资1,400万元，认缴70%注册资本。根据公司章程，公司不设董事会，设执行董事1名，截止2017年12月31日，大白鲸世界淳安公司法定代表人及执行董事均由持有30%股权的大连易和房地产集团有限公司派出，故公司未能对大白鲸世界淳安公司实施控制。

(2) 长期股权投资期末余额较期初增加26,756,412.78元，增长了2.23倍，主要系本期增加对芜湖新华联公司及大白鲸世界淳安公司等的投资所致。

## 10、投资性房地产

## 投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,158,589.25	13,446,653.63		84,605,242.88
2. 本期增加金额	1,384,942.22	0.00		1,384,942.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,384,942.22	0.00		1,384,942.22
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	72,543,531.47	13,446,653.63		85,990,185.10

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,866,867.37	4,712,075.12		32,578,942.49
2. 本期增加金额	3,106,346.47	344,785.92		3,451,132.39
(1) 计提或摊销	3,106,346.47	344,785.92		3,451,132.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,973,213.84	5,056,861.04		36,030,074.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,570,317.63	8,389,792.59		49,960,110.22
2. 期初账面价值	43,291,721.88	8,734,578.51		52,026,300.39

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 25,236,701.95 元, 详见“附注七、注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	256,426,494.67	121,622,114.60	13,612,796.69	58,992,551.78	32,150,373.39	12,027,799.79	494,832,130.92
2. 本期增加金额	8,718,755.22	4,228,733.57	1,000.00	2,532,529.77	0.00	417,076.57	15,898,095.13
(1) 购置		1,285,991.90	1,000.00	1,606,964.31		417,076.57	3,311,032.78
(2) 在建工程转入	8,718,755.22	2,942,741.67		777,444.65			12,438,941.54
(3) 企业合并增加							

(4) 其他增加				148,120.81			148,120.81
3. 本期减少金额	1,953,955.89	4,937,134.14	523,603.00	3,796,478.12	13,230,496.14	54,038.70	24,495,705.99
(1) 处置或报废	1,953,955.89	4,937,134.14	523,603.00	3,796,478.12	13,230,496.14	54,038.70	24,495,705.99
4. 期末余额	263,191,294.00	120,913,714.03	13,090,193.69	57,728,603.43	18,919,877.25	12,390,837.66	486,234,520.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	110,518,086.28	94,752,750.00	7,904,643.62	40,244,005.57	3,727,283.98	7,474,626.61	264,621,396.06
2. 本期增加金额	9,884,486.41	1,951,270.01	1,470,651.40	5,395,153.88	381,224.16	1,248,664.69	20,331,450.55
(1) 计提	9,884,486.41	1,951,270.01	1,470,651.40	5,392,529.12	381,224.16	1,248,664.69	20,328,825.79
(2) 其他增加				2,624.76			2,624.76
3. 本期减少金额	665,286.88	2,961,165.18	375,826.05	3,113,765.78	1,760,538.84	51,051.17	8,927,633.90
(1) 处置或报废	665,286.88	2,961,165.18	375,826.05	3,113,765.78	1,760,538.84	51,051.17	8,927,633.90
4. 期末余额	119,737,285.81	93,742,854.83	8,999,468.97	42,525,393.67	2,347,969.30	8,672,240.13	276,025,212.71
三、减值准备							
1. 期初余额		769,172.67		40,930.88	12,849,895.88		13,659,999.43
2. 本期增加金额					1,239,247.31		1,239,247.31
(1) 计提					1,239,247.31		1,239,247.31
3. 本期减少金额				3,025.00	5,241,235.24		5,244,260.24
(1) 处置或报废				3,025.00	5,241,235.24		5,244,260.24
4. 期末余额		769,172.67		37,905.88	8,847,907.95		9,654,986.50
四、账面价值							
1. 期末账面价值	143,454,008.19	26,401,686.53	4,090,724.72	15,165,303.88	7,724,000.00	3,718,597.53	200,554,320.85
2. 期初账面价值	145,908,408.39	26,100,191.93	5,708,153.07	18,707,615.33	15,573,193.53	4,553,173.18	216,550,735.43

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,891,425.37	6,121,102.93	769,172.67	1,149.77	
电子设备	367,228.78	329,322.90	37,905.88	0.00	
船舶	18,919,877.25	2,347,969.30	8,847,907.95	7,724,000.00	
合计	26,178,531.40	8,798,395.13	9,654,986.50	7,725,149.77	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 109,329,199.77 元, 详见“附注七、注释 50.

所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地二期项目勘察设计	3,631,658.00		3,631,658.00	3,631,658.00		3,631,658.00
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计				10,912,868.80		10,912,868.80
极地改造项目	210,000.00		210,000.00	840,046.58		840,046.58
深圳海上世界项目	328,018.87		328,018.87	328,018.87		328,018.87
厦门邮轮城魔幻海洋王国项目	1,160,518.87		1,160,518.87	1,160,518.87		1,160,518.87
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	224,420,688.03		224,420,688.03	16,563,860.51		16,563,860.51
消防改造工程				3,227,783.56		3,227,783.56
海洋世界局部改造工程				1,223,513.17		1,223,513.17
其他				297,532.56		297,532.56
合计	229,750,883.77		229,750,883.77	38,185,800.92		38,185,800.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
哈尔滨极地二期项目勘察设计	4,162,700	3,631,658.00				3,631,658.00	87	87				其他来源
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计		10,912,868.80			10,912,868.80	0.00						其他来源
厦门邮轮城魔幻海洋王国项目设计	3,220,000	1,160,518.87				1,160,518.87	36	36				其他来源
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	108,845,000.00	16,563,860.51	207,856,827.52			224,420,688.03	19	19	466,899.55	466,899.55	4.35%	其他来源
消防改造工程	350,000.00	3,227,783.56	813,945.87	2,644,871.69	1,396,857.74	0.00	100	100				其他来源
海洋世界局部改造工程	258,000.00	1,223,513.17	1,416,123.08	304,220.00	2,335,416.25	0.00	100	100				其他来源
合计	1,101,912,700.00	36,720,202.91	210,086,896.47	2,949,091.69	14,645,142.79	229,212,864.90	/	/	466,899.55	466,899.55	/	/

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增加 191,565,082.85 元，增长了 5.02 倍，主要系本期按工程进度计提工程量增加所致。

## 13、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		合计
	类别-极地生物	类别-海洋生物	
一、账面原值			
1. 期初余额	12,676,876.34	39,502,315.16	52,179,191.50
2. 本期增加金额	1,730,346.91	1,170,698.43	2,901,045.34
(1) 外购	1,456,546.00	1,141,628.43	2,598,174.43
(2) 自行培育	273,800.91	29,070.00	302,870.91
3. 本期减少金额	295,476.99	2,880,740.44	3,176,217.43
(1) 处置	252,996.06	28,865.86	281,861.92
(2) 其他			
(3) 死亡	42,480.93	2,851,874.58	2,894,355.51
4. 期末余额	14,111,746.26	37,792,273.15	51,904,019.41
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,571,851.19	23,991,002.48	29,562,853.67
2. 本期增加金额	1,289,976.14	3,694,561.01	4,984,537.15
(1) 计提	1,289,976.14	3,694,561.01	4,984,537.15
3. 本期减少金额	127,578.84	2,436,021.16	2,563,600.00
(1) 处置	115,867.51	22,823.90	138,691.41
(2) 其他			
(3) 死亡	11,711.33	2,413,197.26	2,424,908.59
4. 期末余额	6,734,248.49	25,249,542.33	31,983,790.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,377,497.77	12,542,730.82	19,920,228.59
2. 期初账面价值	7,105,025.15	15,511,312.68	22,616,337.83

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广场地下建筑及配套设施物业经营权	多媒体特效技术	软件使用权	合计

一、账面原值					
1. 期初余额	74,579,034.55	13,065,000.00	24,830,058.20	1,419,150.08	113,893,242.83
2. 本期增加金额	137,200,754.91			1,780,202.65	138,980,957.56
(1) 购置	137,200,754.91			1,780,202.65	138,980,957.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				545,259.44	545,259.44
(1) 处置					
(2) 其他减少				545,259.44	545,259.44
4. 期末余额	211,779,789.46	13,065,000.00	24,830,058.20	2,654,093.29	252,328,940.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,762,369.20	5,441,592.39	22,890,058.21	652,769.11	43,746,788.91
2. 本期增加金额	3,900,520.50	346,518.48	1,939,999.99	273,885.29	6,460,924.26
(1) 计提	3,900,520.50	346,518.48	1,939,999.99	273,885.29	6,460,924.26
3. 本期减少金额				308,997.31	308,997.31
(1) 处置					
(2) 其他减少				308,997.31	308,997.31
4. 期末余额	18,662,889.70	5,788,110.87	24,830,058.20	617,657.09	49,898,715.86
三、减值准备					



1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
( 1) 计提					
3. 本期减少金额					
( 1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,116,899.76	7,276,889.13	0.00	2,036,436.20	202,430,225.09
2. 期初账面价值	59,816,665.35	7,623,407.61	1,939,999.99	766,380.97	70,146,453.92

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 12,635,192.87 元, 详见“附注七、注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 无形资产期末余额较期初增加 138,435,698.12 元, 增长了 1.22 倍, 主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期结转土地使用权, 无形资产增加所致。

**15、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	55,533,764.04	2,230,438.78	7,279,683.17	163,444.56	50,321,075.09
其他	4,485,178.88	3,298,934.01	1,558,581.38		6,225,531.51
合计	60,018,942.92	5,529,372.79	8,838,264.55	163,444.56	56,546,606.60

其他说明：

期末用于银行借款抵押的长期待摊费用账面价值为 3,410,981.96 元，详见“附注七、注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,491,065.03	8,872,766.26	37,423,985.74	9,355,996.44
无形资产摊销与税法差异	10,812,935.05	2,703,233.76	11,674,455.82	2,918,613.96
税法不允许当期扣除的费用	5,629,495.94	1,407,373.99	2,413,043.31	603,260.83
未实现的内部交易	1,089,433.32	272,358.33		
合计	53,022,929.34	13,255,732.34	51,511,484.87	12,877,871.23

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法差异	1,885,637.18	471,409.30	1,747,458.63	436,864.66
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	4,568,389.04	1,142,097.26		

合计	6,454,026.22	1,613,506.56	1,747,458.63	436,864.66
----	--------------	--------------	--------------	------------

**(3). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	21,247,551.58	17,952,758.61
可抵扣亏损	37,283,801.28	18,554,532.12
合计	58,531,352.86	36,507,290.73

2017年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司计提的资产减值准备及可抵扣亏损，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

**(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年		749,048.80	
2018年	1,466,708.38	1,466,708.38	
2019年	2,219,295.84	2,350,469.32	
2020年	2,738,072.13	2,831,689.07	
2021年	10,585,570.31	11,156,616.55	
2022年	20,274,154.62		
合计	37,283,801.28	18,554,532.12	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税负债期末余额较期初增加1,176,641.90元，增长了2.69倍，主要系本期分期计入以后年度应纳税所得额的收益产生的应纳税暂时性差异增加所致。

**18、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	46,500,000.00	45,000,000.00
合计	126,500,000.00	125,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款8,000万元系用公司拥有的金额为8,900万元定期存单质押。

(2) 抵押借款4,650万元系以部分房产和土地使用权向银行进行抵押取得，抵押资产情况详见“附注七、注释50.所有权或使用权受到限制的资产”。

**19、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	509,485.31	357,651.48
应付工程款	1,555,936.92	602,702.39
应付广告费	128,519.00	414,710.90
应付设备款	270,840.80	328,325.00
其他	229,322.01	9,321.95
合计	2,694,104.04	1,712,711.72

应付账款期末余额较期初增加 981,392.32 元，增长比率为 57.30%，主要系本期工程维修款增加所致。

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,956,501.88	4,127,902.26
预收门票款	1,805,897.51	2,961,486.23
预收咨询费		1,100,628.93
预收动物转让款	12,889,753.72	
合计	16,652,153.11	8,190,017.42

预收款项期末余额较期初增加 8,462,135.69 元，增长了 1.03 倍，主要系本期预收芜湖新华联文化旅游开发有限公司动物转让及饲养费 12,889,753.72 元所致。

## 21、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,902,735.52	92,332,283.57	88,086,604.88	17,148,414.21
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	9,601,239.63	9,566,005.35	35,234.28
三、辞退福利	447,000.00	445,292.00	880,995.00	11,297.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,349,735.52	102,378,815.20	98,533,605.23	17,194,945.49

### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,623,274.62	74,039,577.47	69,937,793.72	16,725,058.37
二、职工福利费	596.18	5,108,458.68	5,107,968.66	1,086.20
三、社会保险费		4,784,662.66	4,762,232.05	22,430.61
其中：医疗保险费		3,928,303.76	3,910,508.66	17,795.10
工伤保险费		351,353.67	348,141.75	3,211.92

生育保险费		505,005.23	503,581.64	1,423.59
四、住房公积金	32,850.15	7,275,580.70	7,271,563.95	36,866.90
五、工会经费和职工教育经费	246,014.57	1,124,004.06	1,007,046.50	362,972.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	12,902,735.52	92,332,283.57	88,086,604.88	17,148,414.21

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,107,915.73	9,074,105.04	33,810.69
2、失业保险费		247,189.39	245,765.80	1,423.59
3、企业年金缴费				
4、采暖统筹金		246,134.51	246,134.51	
合计	0.00	9,601,239.63	9,566,005.35	35,234.28

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

**22、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	1,214,552.10	762,754.21
简易计税	367,801.13	270,681.36
企业所得税	17,006,474.88	13,001,595.87
个人所得税	189,366.17	310,635.67
城市维护建设税	131,835.99	72,598.64
房产税	-13,488.11	162,760.18
土地使用税	191,809.91	85,258.65
教育费附加	94,168.57	51,856.20
印花税	85,769.04	40,586.19
合计	19,268,289.68	14,758,726.97

其他说明：

应交税费期末余额较期初增加 4,509,562.71 元，增长比率为 30.56%，主要系公司本期所得税费用增加所致。

**23、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	574,848.76	702,916.67
短期借款应付利息	71,077.19	182,760.42
合计	645,925.95	885,677.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,136,920.63	2,656,920.63
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,136,920.63	2,656,920.63

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额较期初增加1,480,000.00元，增长比率为55.70%，主要系本期宣告的股利部分股东未领取所致。

## 25、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	504,045.88	582,878.30
工程款	142,716,858.97	23,923,624.92
广告宣传及设计费	9,258,691.15	7,037,417.58
设备采购款	813,158.88	660,211.71
往来款	14,606,700.46	5,523,263.75
押金及保证金	2,066,947.91	2,624,936.91
质保金	2,000,796.05	1,498,556.46
中介机构费	865,000.00	750,000.00
咨询费	3,849,113.31	2,721,340.23
租金	5,028,339.25	2,325,552.08
资产受让款	100,000.00	100,000.00
非金融机构借款	22,385,475.00	21,000,000.00
其他	7,860,019.43	3,548,132.23
合计	212,055,146.29	72,295,914.17

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会	2,125,700.00	租金
泰达创世国际投资有限公司	1,842,606.36	往来款
大连亚东投资咨询有限公司	1,340,000.00	咨询费
天津泰达节能技术投资咨询有限公司	1,100,000.00	往来款
天津国际游乐港有限公司	700,000.00	往来款
大连海洋开发研究院	754,900.00	咨询费
大连理工大学土木建筑设计研究院有限公司	563,950.00	咨询费
合计	8,427,156.36	

其他说明

√适用 □不适用

其他应付款期末余额较期初增加 139,759,232.12 元，增长了 1.93 倍，主要系公司本期按工程进度预提应付工程款增加所致。

## 26、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	76,651,928.39	55,588,264.67
一年内到期的递延收益	504,856.12	617,544.16
合计	77,156,784.51	56,205,808.83

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 20,950,975.68 元，增长比率为 37.28%，主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致。

## 27、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	904,326.81	145,144.63
合计	904,326.81	145,144.63

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债期末余额较期初增加 759,182.18 元，增长了 5.23 倍，主要系公司已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认的销项税增加所致。

## 28、长期借款

### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	80,000,000.00

抵押借款	54,411,735.33	80,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-76,651,928.39	-55,588,264.67
合计	27,759,806.94	104,411,735.33

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款系用公司拥有的圣亚海洋世界、圣亚极地世界、圣亚珊瑚世界、圣亚深海传奇、圣亚恐龙传奇五个场馆的收费权及其收益权，包括门票收入、生物资产销售收入及其他经营活动产生的现金收入进行质押及部分房屋、土地进行抵押担保。

(2) 抵押借款系用公司拥有部分设备进行抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

(1) 质押借款固定利率为 7.1%；抵押借款利率为浮动利率，根据中国人民银行 3-5 年期贷款基准利率下浮 15% 执行。

(2) 期末长期借款中无逾期借款。

(3) 长期借款期末余额较期初减少 76,651,928.39 元，降低比率为 73.41%，主要系转入一年内到期的非流动负债所致。

## 29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付租赁款	12,946,252.00	12,946,252.00
减：一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	12,946,252.00	12,946,252.00

其他说明：

适用  不适用

系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。

## 30、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,099,504.42	0.00	920,653.49	3,178,850.93	详见附表
与收益相关政府补助					
减：重分类到流动负债的递延收益	-617,544.16	112,688.04	0.00	-504,856.12	
合计	3,481,960.26	112,688.04	920,653.49	2,673,994.81	/



涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产相关/与收益 相关
白鲸池补助	548,559.05	56,747.48	491,811.57	与资产相关
圣亚传奇系列补助	2,584,729.37	383,769.68	2,200,959.69	与资产相关
智慧旅游补助	450,000.00	450,000.00	0.00	与资产相关
南极企鹅人工繁育 技术与开发项 目	216,216.00	27,027.00	189,189.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁 育研究	300,000.00	3,109.33	296,890.67	与资产相关
合计	4,099,504.42	920,653.49	3,178,850.93	

其他说明：

适用 不适用

本期计入当期损益金额 920,653.49 元，全部计入其他收益。

### 31、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00						92,000,000.00

### 32、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	196,774,143.55	196,774,143.55
其他资本公积	981,309.63	981,309.63
合计	197,755,453.18	197,755,453.18

### 33、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	22,493,581.72	6,885,057.55	29,378,639.27
合计	22,493,581.72	6,885,057.55	29,378,639.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司按净利润的 10% 计提法定盈余公积 6,885,057.55 元。

### 34、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	89,218,675.45	77,791,299.30
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	89,218,675.45	77,791,299.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	55,459,773.85	33,548,554.66
减:提取法定盈余公积	6,885,057.55	3,721,178.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,400,000.00	18,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	119,393,391.75	89,218,675.45

本期公司按 2016 年年度股东大会决议,每 10 股派发现金股利 2 元(含税),共派发现金股利 18,400,000.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,107,040.85	127,507,374.21	279,223,862.88	126,417,865.53
其他业务	24,654,750.09	11,028,605.92	21,612,457.10	2,957,217.56
合计	344,761,790.94	138,535,980.13	300,836,319.98	129,375,083.09

### 36、税金及附加

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,926,456.07
城市维护建设税	839,622.88	1,008,227.14
教育费附加	599,730.64	720,162.28
房产税	2,098,548.95	1,201,874.49
土地使用税	1,198,034.32	682,261.95
车船使用税	19,500.00	18,120.00
印花税	339,482.05	183,180.65
合计	5,094,918.84	5,740,282.58

### 37、销售费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,813,371.15	6,352,148.04
差旅费	58,384.05	58,827.07
广告费	11,484,237.64	12,959,773.59
企划费	2,354,805.44	1,795,987.97

营销费	1,796,076.45	1,906,294.38
会务费	5,994.36	205,489.38
其他	824,161.90	1,439,070.42
合计	22,337,030.99	24,717,590.85

### 38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	43,284,603.38	37,790,362.71
差旅费	4,934,105.70	3,632,147.47
业务招待费	2,848,221.57	2,469,089.12
车辆使用费	2,126,664.83	1,660,438.84
劳动保护费	810,998.98	564,151.49
办公费及电话费	2,999,197.97	2,261,763.04
折旧费	2,670,381.00	2,977,664.39
无形资产摊销	2,385,598.55	2,105,809.29
会议费	269,161.10	324,085.58
工会经费及职工教育经费	1,124,404.06	1,116,187.09
税金		1,392,447.08
采暖费	162,447.79	348,777.35
咨询顾问费	9,570,697.25	9,804,812.28
中介机构费用	2,209,358.97	1,288,991.14
信息披露费	480,000.00	452,121.05
保险费	3,984,248.87	3,528,323.44
房租及物业费	2,950,989.63	1,187,291.68
其他	3,247,374.92	1,722,011.23
合计	86,058,454.57	74,626,474.27

### 39、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,390,339.45	12,088,545.83
减：利息收入	-2,145,230.84	-1,388,272.89
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	1,012,201.81	409,373.04
合计	13,257,310.42	11,109,645.98

### 40、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,125,752.03	2,227,142.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	2,500,000.00	0.00

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,239,247.31	8,449,895.88
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	5,864,999.34	10,677,038.22

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期减少 4,812,038.88 元，降低比率为 45.07%，主要系上期对固定资产船舶计提了减值准备所致。

#### 41、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,243,587.22	-4,640.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	9.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-3,243,587.22	495,369.00

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少 3,738,956.22 元，降低了 7.55 倍，主要系本期按权益法核算对联营企业的亏损所致。

#### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	80,874.42	-46,038.83

项 目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置利得或损失	-879,010.50	
生物资产处置利得或损失	9,601,132.74	14,199,260.02
无形资产处置利得或损失		
合计	8,802,996.66	14,153,221.19

#### 43、其他收益

##### 1.其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,149,855.51	
合计	1,149,855.51	

##### 2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
白鲸池补助	56,747.48		与资产相关
圣亚传奇系列补助	383,769.68		与资产相关
智慧旅游补助	450,000.00		与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	27,027.00		与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	3,109.33		与资产相关
稳岗补贴	229,202.02		与收益相关
合计	1,149,855.51		

##### 3.其他收益说明

其他收益本期发生额较上期增加 1,149,855.51 元,增长比率为 100%,主要系 2017 年 5 月 10 日,财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》,该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行,同时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。按照上述准则要求,公司本期的政府补助与日常生产经营有关的部分计入其他收益,与日常生产经营无关的部分计入营业外收入所致。

#### 44、政府补助

##### 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助		500,000.00	
计入其他收益的政府补助	1,149,855.51		详见附注七注释 43
计入营业外收入的政府补助		808,895.15	
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减:退回的政府补助			
合计	1,149,855.51	1,308,895.15	

**45、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	0.00	808,895.15	0.00
非流动资产毁损报废利得	2,963,244.30	1,036,354.23	2,963,244.30
其他	682,954.91	153,005.40	682,954.91
合计	3,646,199.21	1,998,254.78	3,646,199.21

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较上期增加 1,647,944.43 元，增长比率为 82.47%，主要系本期动物死亡收到保险理赔款所致。

**46、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	260,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,348,371.57	11,409,614.30	4,348,371.57
其他	92,049.83	2,738,785.91	92,049.83
合计	4,540,421.40	14,408,400.21	4,540,421.40

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期减少 9,867,978.81 元，降低比率为 68.49%，主要系公司上期极地东区场馆、恐龙世界园区、海豚湾表演场等区域改造，部分造景等设施拆除所致。

**47、所得税费用**

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	26,140,670.86	18,448,295.64
递延所得税费用	798,780.78	-4,215,804.03
合计	26,939,451.64	14,232,491.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	79,428,139.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,857,034.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	230,536.64
非应税收入的影响	810,896.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	529,434.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-202,770.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,892,236.91
合并抵销的影响	-177,917.10
所得税费用	26,939,451.64

所得税费用本期发生额较上期增加 12,706,960.03 元,增长比率为 89.28%,主要系公司本期利润增长,所得税费用增加。

## 48、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,240,132.62	2,743,775.30
利息收入	2,145,230.84	1,388,272.89
政府补助	229,202.02	691,350.99
其他往来款	984,582.13	3,351,922.68
合计	6,599,147.61	8,175,321.86

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	27,988,094.81	25,219,266.85
租金	5,213,007.79	6,548,842.46
捐赠支出	100,000.00	260,000.00
其他往来款	17,429,098.11	2,852,153.00
押金及保证金	258,556.38	2,671,830.86
违约赔款	0.00	2,480,000.00
其他	683,150.29	2,456,853.29
合计	51,671,907.38	42,488,946.46

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购动物清关保证金收回	2,973,384.45	0.00
合计	2,973,384.45	0.00

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	0.00	1,500,000.00
定期存单质押解押	178,000,000.00	0.00
合计	178,000,000.00	1,500,000.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股份支付费用	0.00	500,000.00
融资手续费	3,000,000.00	2,400,000.00
保函保证金	0.00	3,000,000.00
定期存单质押	267,000,000.00	0.00
合计	270,000,000.00	5,900,000.00

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	52,488,687.77	32,596,158.14
加：资产减值准备	5,864,999.34	10,677,038.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,731,311.35	31,298,618.16
无形资产摊销	4,745,914.86	7,696,499.03
长期待摊费用摊销	8,827,793.47	7,727,904.22
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）	-8,802,996.66	-20,638,066.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,385,127.27	11,399,178.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,390,339.45	12,221,879.16
投资损失（收益以“-”号填列）	3,243,587.22	-495,369.00



递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-377,861.11	-4,475,209.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,176,641.90	259,405.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	947,183.15	-1,913,827.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-26,543,588.78	-11,292,177.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,887,034.22	13,274,988.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,964,173.45	88,337,017.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	109,287,223.61	396,739,569.08
减: 现金的期初余额	396,739,569.08	119,229,633.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-287,452,345.47	277,509,935.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,287,223.61	396,739,569.08
其中: 库存现金	1,899,497.88	1,150,506.07
可随时用于支付的银行存款	107,276,899.90	395,477,204.28
可随时用于支付的其他货币资金	110,825.83	111,858.73
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	109,287,223.61	396,739,569.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

货币资金期末余额中的保函保证金 1,500,000.00 元, 定期存单 89,000,000.00 元, 因使用受限无法随时支取, 未作为现金及现金等价物。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,500,000.00	保函保证金 150 万元; 定期存单质押 8,900 万元
投资性房地产	25,236,701.95	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	109,329,199.77	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	12,635,192.87	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	3,410,981.96	机器设备用于借款抵押
门票收益权		用于借款抵押
合计	241,112,076.55	

其他说明:

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押, 定期存单及公司拥有的圣亚海洋世界、圣亚极地世界、圣亚珊瑚世界、圣亚深海传奇、圣亚恐龙传奇五个场馆的收费权及其收益权, 包括门票收入、生物资产销售收入及其他经营活动产生的现金收入进行质押。共取得短期借款 12,650 万元, 长期借款 10,441.17 万元。详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 18. 短期借款/注释 28. 长期借款”。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市奥美投资基金管理有限公司	2017-1-16	1,404,500.00	80%	现金购买	2017-1-16	工商登记变更	0.00	-582,106.76

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	深圳市奥美投资基金管理有限公司
—现金	1,404,500.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1,404,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,404,500.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	深圳市奥美投资基金管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,784,762.32	1,747,931.31
货币资金	1,628,300.07	1,628,300.07
应收款项		
存货		
固定资产	152,862.25	116,031.24
无形资产		
其他资产	3,600.00	3,600.00
负债：	29,137.32	29,137.32
借款		
应付款项	28,893.21	28,893.21
应付职工薪酬	244.11	244.11
递延所得税负债		
净资产	1,755,625.00	1,718,793.99
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,755,625.00	1,718,793.99

## 2、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本报告期本公司于2017年6月以现金人民币400万元出资设立了控股子公司西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司，增加了本公司合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100		投资设立
天津圣亚海洋世界投资有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游		100	投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70		同一控制下的企业合并
大连新世界会展服务有限公司	大连	大连	展览展示服务		49	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		42.7	非同一控制下的企业合并
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	旅游	70		投资设立
圣亚投资有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资		80	非同一控制下的企业合并
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	西安	西安	文化旅游		40	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 公司间接持有大连新世界会展服务有限公司49%股权，但公司通过其控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司在大连新世界会展服务有限公司占有70%的表决权，因此，公司对大连新世界会展服务有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

2) 公司间接持有大白鲸世界管理(大连)有限公司42.7%股权，但公司通过其控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司在大白鲸世界管理(大连)有限公司占有61%的表决权，因此，公司对大白鲸世界管理(大连)有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

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

1) 公司间接持有西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司40%股权，但西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司持股30%的股东深圳中金创和投资有限公司与公司为一致行动人，承诺在有关西

安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司经营发展的董事会、股东会作出决议时与本公司保持一致。因此,公司对西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司构成了实质控制,并将其纳入合并报表范围。

2) 公司持有青岛蓝色空间旅游文化有限公司 60%股权,由于公司已对青岛蓝色空间旅游文化有限公司提起诉讼解散,不再拥有控制权,故公司未合并其财务报表。

3) 公司本期对大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司增资,持有其 70%股权,根据公司章程,公司不设董事会,设执行董事 1 名,由于大白鲸世界淳安公司法定代表人及执行董事尚未变更,仍由持有 30%股权的大连易和房地产集团有限公司派出,故公司未能对其实施控制,未纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:  
无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据:  
无。

其他说明:  
无。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	30	-1,576,872.58	0.00	14,657,419.54
镇江大白鲸海洋世界有限公司	30	-956,846.68	0.00	180,939,001.66

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星海湾圣亚旅游发	17,344,848.76	34,518,401.30	51,863,250.06	3,005,184.91		3,005,184.91	9,417,077.86	49,839,200.05	59,256,277.91	5,141,970.83		5,141,970.83

展有限公司											
镇江大白鲸海洋世界有限公司	28,093,118.56	360,835,896.28	388,929,014.84	153,566,234.35	153,566,234.35	242,054,456.86	16,605,592.76	258,660,049.62	72,340,555.15	72,340,555.15	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	11,295,436.34	-5,256,241.94	-5,256,241.94	-1,127,854.28	14,897,774.71	404,728.59	404,728.59	2,373,431.91
镇江大白鲸海洋世界有限公司		-3,189,488.94	-3,189,488.94	-1,542,626.29		-3,680,505.53	-3,680,505.53	-2,171,666.61

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京主题智库顾问	北京	北京	顾问服务	40		权益法

有限公司						
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	芜湖	芜湖	文化旅游	10		权益法
淳安圣亚实业有限公司	淳安	淳安	实业投资	30		权益法
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	文化旅游	70		权益法
鲸典（北京）商业管理有限公司	上海	北京	管理咨询		30	权益法
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	北京	北京	景区管理		40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2016年12月27日，公司认缴芜湖新华联文化旅游开发有限公司（以下简称芜湖新华联公司）10%的股权，并在芜湖新华联公司董事会中派有一名董事，且参与对芜湖新华联公司的经营管理，董事会表决权比例为20%，故公司能够对芜湖新华联公司施加重大影响。

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

其他说明：

公司本期对大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司增资，持有其70%股权，由于大白鲸世界淳安公司法定代表人及执行董事尚未变更，仍由持有30%股权的大连易和房地产集团有限公司派出，故公司未能对其实施控制，按权益法核算。

## (2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		

—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	38,759,662.25	12,003,249.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,243,587.22	-4,640.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,243,587.22	-4,640.00

## (3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

## (4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京主题智库顾问有限公司	0.00	2,270.53	2,270.53

其他说明

本期公司的联营企业北京主题智库顾问有限公司发生超额亏损，公司未确认的投资损失金额为2,270.53元。

## (5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。



对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 80.91% (2016 年: 78.98%)；本公司的前五大欠款单位的其他应收款占本公司其他应收款总额 86.43% (2016 年: 80.40%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	199,787,223.61	199,787,223.61	199,787,223.61			
应收账款	2,449,806.55	2,677,554.58	2,677,554.58			
其他应收款	47,633,025.28	60,375,604.87	60,375,604.87			
长期应收款	5,681,737.60	6,607,916.90				6,607,916.90
金融资产小计	255,551,793.04	269,448,299.96	262,840,383.06			6,607,916.90
短期借款	126,500,000.00	126,500,000.00	126,500,000.00			
应付账款	2,694,104.04	2,694,104.04	2,694,104.04			
应付利息	645,925.95	645,925.95	645,925.95			
其他应付款	212,055,146.29	212,055,146.29	212,055,146.29			
长期借款	104,411,735.33	104,411,735.33	76,651,928.39	27,759,806.94		
长期应付款	12,946,252.00	12,946,252.00				12,946,252.00
金融负债小计	459,253,163.61	459,253,163.61	418,547,104.67	27,759,806.94		12,946,252.00

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	398,239,569.08	398,239,569.08	398,239,569.08			
应收账款	2,069,541.55	2,283,842.48	2,283,842.48			
其他应收款	35,623,994.63	46,660,965.84	46,660,965.84			
长期应收款	3,262,078.27	3,781,561.02				3,781,561.02
金融资产小计	439,195,183.53	450,965,938.42	447,184,377.40			3,781,561.02
短期借款	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00			
应付账款	1,712,711.72	1,712,711.72	1,712,711.72			
应付利息	885,677.09	885,677.09	885,677.09			
其他应付款	72,295,914.17	72,295,914.17	72,295,914.17			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	55,588,264.67	76,651,928.39	27,759,806.94	
长期应付款	12,946,252.00	12,946,252.00				12,946,252.00
金融负债小计	372,840,554.98	372,840,554.98	255,482,567.65	76,651,928.39	27,759,806.94	12,946,252.00

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同 5,000 万元和浮动利率合同 5,441.17 万元，详见“附注七、注释 28. 长期借款”。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 33.6 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	大连	项目投资管理	10,000	24.03	24.03

本企业的母公司情况的说明

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司系国有控股公司，法定代表人于国红。

本企业最终控制方是大连星海湾开发建设管理中心

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“附注九、1、在子公司中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京主题智库顾问有限公司	联营企业
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	联营企业
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连沙龙广告有限公司	其他
大连世界博览广场有限公司	其他
大连金海岸物业管理中心	其他
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	其他
大连体育中心开发建设投资有限公司	其他
大连星海能源服务处	其他
大连市星海公园	其他
大连岭南体育中心管理股份有限公司	其他
大连城达投资有限公司	其他
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东
大连易和房地产集团有限公司	其他
大连神洲游艺城	参股股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连沙龙广告有限公司	广告服务	29,669.42	38,155.34
大连星海能源服务处	恐龙传奇电费	292,602.21	390,670.57
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	189,401.00	198,628.55
大连世界博览广场有限公司	展具租赁	53,846.10	59,185.90
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口动物	946,276.27	12,521,027.00
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口设备	561,873.59	
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	宣传广告费	416,666.67	664,645.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	展位搭建	1,044,833.02	1,268,290.29
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	设备运行、维修、保养	0.00	166,539.86
大连星海湾开发建设管理中心	展览服务	0.00	8,472.64
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物租金	854,700.85	0.00

芜湖新华联文化旅游开发有限公司	技术服务、委托管理	4,821,815.86	0.00
合计		6,721,349.73	1,443,302.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物及进口设备，并按进口动物到岸价

14.4 万美元及进口设备价格 12.02 万新西兰元的 1%收取代理手续费，本期收取代理手续费金额为人民币 16,618.56 元。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市星海公园	场地	730,000.00	707,777.81
大连神洲游艺城	场地	3,985,771.19	3,873,015.87
合计		4,715,771.19	4,580,793.68

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	21,000,000.00	2016年7月4日	2017年7月3日	年利率4.35%
合计	21,000,000.00			

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	530.5	499.5

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本期公司与辽宁迈克集团股份有限公司之子公司大连易和房地产集团有限公司签订增资协议，向其全资子公司大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司增资1,400万元，增资后大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司注册资本2,000万元，公司持有70%股权。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	辽宁迈克集团股份有限公司	3,515,400.00	0.00	19,133.00	0.00
其他应收款					
	北京主题智库顾问有限公司	123,085.00	44,100.60	109,285.00	39,872.80
	大连星海能源服务处	710,000.00	355,000.00	720,000.00	145,500.00
	辽宁迈克集团股份有限公司	0.00	0.00	2,973,384.45	148,669.22
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	3,544,502.92	216,211.38	4,590,050.82	229,502.54
	大连城达投资有限公司	11,236,069.20	1,123,606.92	20,236,069.20	1,011,803.46
	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	1,022,000.00	51,100.00	0.00	0.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

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
预收账款			
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	12,718,813.55	569,800.57
其他应付款			
	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	22,385,475.00	21,459,287.50
	大连安舒茨文娱体育发展有限公司	100,000.00	83,333.33
	辽宁迈克集团股份有限公司	148,203.56	0.00
	大连神洲游艺城	2,000,000.00	0.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1). 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年8月15日,公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》,受让大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司80%股权,股权受让总价款为227,438,972.00元,截至2017年12月31日,公司累计支付40,000,000.00元,剩余款项187,438,972.00元按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。

#### (2). 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2018年需支付租金470万元;2019年需支付租金470万元;2020年需支付租金470万元;2021年需支付租金470万元;2021年及以后年度累计需支付租金1,903万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神洲游艺城	2005年7月1日至2025年12月31日	2016年变更为400万元/年
大连市星海公园	2006年4月28日至2026年4月27日	70万元/年

#### (3). 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
货币资金	1,500,000.00	保函保证金	无
货币资金	89,000,000.00	借款	无
房屋建筑物	89,408,662.71	借款	无
土地使用权	21,024,985.46	借款	无
机器设备	40,178,428.38	借款	无

抵押资产名称	抵押资产账面价值	抵押用途	影响
门票收益权		借款	无

详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 18. 短期借款/注释 28. 长期借款”。

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

公司于 2016 年 11 月 22 日向厦门西海湾邮轮城投资有限公司就厦门招商•海上世界租赁事宜出具了编号为 2016 年连保函字第 GJZ017 号的招商银行股份有限公司大连甘井子支行的履约保函一份，最高担保金额为人民币伍佰万元整。保函有效期至 2018 年 10 月 23 日止。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (1). 资本公积转增资本

拟以资本公积增资本，每 10 股转增 4 股。

#### (2). 其他

公司 2017 年 12 月 28 日与平安国际融资租赁有限公司签订协议，以期末原值为 4,862.25 万元，净值为 829.65 万元的设备进行抵押，借款金额为 5,000 万元，期限为五年。该笔借款于 2018 年 1 月到账。



除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (3) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分

部；

(4) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司按经营区域确定报告分部。每个报告分部面向不同区域的消费群体提供旅游服务，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：辽宁地区分部、黑龙江地区分部、江苏地区分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江苏地区	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	27,474.59	7,296.58		18.41	313.40	34,476.18
其中：对外交易收入	27,161.19	7,296.58		18.41		34,476.18
分部间交易收入	313.40				313.40	
二. 营业费用	17,220.26	5,997.07	193.98	3,321.52	204.46	26,528.37
其中：对联营和合营企业的投资收益	-324.36					-324.36
资产减值损失	347.96	58.62	-0.12	70.44	-109.60	586.50
折旧费和摊销费	3,336.40	796.13	30.18	71.78		4,234.49
三. 利润总额（亏损）	8,728.59	1,303.69	-318.95	-1,551.96	218.56	7,942.81
四. 所得税费用	2,391.12	330.06			27.24	2,693.94
五. 净利润（亏损）	6,337.46	973.63	-318.95	-1,551.96	191.31	5,248.87
六. 资产总额	80,398.29	16,234.33	38,892.90	2,592.10	21,762.67	116,354.95
七. 负债总额	37,426.16	580.67	15,356.62	645.48	1,788.72	52,220.21
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	610.48	84.28	34,625.08	22.59		35,342.43
2.						

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,744,048.10	96.17	2,904,323.45	7.31	36,839,724.65	84,774,158.62	98.17	4,333,934.69	5.11	80,440,223.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,580.90	3.83	1,582,580.90	100		1,582,580.90	1.83	1,582,580.90	100	
合计	41,326,629.00	100	4,486,904.35	10.86	36,839,724.65	86,356,739.52	100	5,916,515.59	6.85	80,440,223.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	23,080,069.25	1,154,003.46	5
1 至 2 年	16,437,693.85	1,643,769.39	10
2 至 3 年	21,973.00	4,394.60	20
3 年以上	204,312.00	102,156.00	50
合计	39,744,048.10	2,904,323.45	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,429,611.24 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
镇江大白鲸海洋世界有限公	52,232,774.96	欠款转投资

司		
合计	52,232,774.96	

## 其他说明

本期将对镇江大白鲸海洋世界有限公司欠款 52,232,774.96 元转作实缴资本，冲回原按账龄分析法计提的坏账准备 2,509,611.03 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,981,288.83	53,360,774.36
押金及保证金	153,600.00	3,149,984.45
应收租金	3,151,968.45	1,685,510.40
应退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款		1,629,790.00
员工备用金借款	114,951.33	226,978.69
应收三山岛经营权退款	11,236,069.20	20,236,069.20
应收出售动物款及管理服务费	3,211,169.59	4,590,050.82
船舶转让款	3,000,000.00	
合计	41,326,629.00	86,356,739.52

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连城达投资有限公司	应收三山岛经营权退款	11,236,069.20	1-2 年	27.19	1,123,606.92
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	代垫款	9,474,320.36	1 年以内、1-2 年	22.93	613,481.02
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物租金及管理服务费	3,544,502.92	1 年以内、1-2 年	8.58	216,211.38
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	5,726,127.00	1 年以内	13.86	286,306.35
大连财神岛海运有限公司	船舶转让款	3,000,000.00	1 年以内	7.26	150,000.00
合计		32,981,019.48		79.82	2,389,605.67

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,026,806.33	7,386,791.05	234,640,015.28	170,794,031.37	7,386,791.05	163,407,240.32
对联营、合营企业投资	35,392,718.92		35,392,718.92	12,003,249.47		12,003,249.47
合计	277,419,525.25	7,386,791.05	270,032,734.20	182,797,280.84	7,386,791.05	175,410,489.79

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,386,791.05
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
镇江大白鲸海洋世界有限公司	7,000,000.00	52,232,774.96		59,232,774.96		
圣亚投资有限公司	10,000,000.00	19,000,000.00		29,000,000.00		
合计	170,794,031.37	71,232,774.96		242,026,806.33		7,386,791.05

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司	3,249.47			-3,249.47						0.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00		-2,409,589.61						17,590,410.39
淳安圣亚实业有限公司		4,000,000.00		-72,199						3,999,927.81
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司		14,000,000.00		-197,619.28						13,802,380.72
小计	12,003,249.47	26,000,000.00		-2,610,530.55						35,392,718.92
合计	12,003,249.47	26,000,000.00		-2,610,530.55						35,392,718.92

	3,249 .47	0,000 .00		0,530 .55						2,718 .92	
--	--------------	--------------	--	--------------	--	--	--	--	--	--------------	--

其他说明:

(1) 公司本期对大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司增资,持有其70%股权。根据公司章程,公司不设董事会,设执行董事1名,由于大白鲸世界淳安公司法定代表人及执行董事尚未变更,仍由持有30%股权的大连易和房地产集团有限公司派出,故公司未能对其实施控制,按联营企业进行权益法核算。

(2) 长期股权投资期末余额较期初增加94,622,244.41元,增长比率为51.76%,主要系本期向全资子公司圣亚投资有限公司、控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司及联营企业芜湖新华联文化旅游开发有限公司分别实缴出资1,900万元、5,223.28万元、800万元,新增对淳安圣亚实业有限公司投资400万元及对大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司投资1,400万元所致。

### 3、营业收入和营业成本:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,633,732.98	87,281,621.07	183,310,616.26	84,865,918.50
其他业务	24,906,154.83	8,873,488.54	24,040,552.70	2,957,217.56
合计	253,539,887.81	96,155,109.61	207,351,168.96	87,823,136.06

### 4、投资收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,610,530.55	-4,640.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	9.00
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-2,610,530.55	495,369.00

投资收益本期发生额较上期减少3,105,899.55元,降低了6.27倍,主要系本期按权益法核算对联营企业的亏损所致。

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,802,996.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,149,855.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-894,222.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,484,710.90	
少数股东权益影响额	262,997.64	
合计	6,836,916.72	



**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.30	0.6028	0.6028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.66	0.5285	0.5285

**第十二节 备查文件目录**

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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：于国红

董事会批准报送日期：2018年3月28日

**修订信息**

□适用 √不适用