

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

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王双宏、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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本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.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 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
大白鲸淳安公司	指	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司
大白鲸营口公司	指	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司
三亚鲸世界公司	指	三亚鲸世界海洋馆有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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	王双宏

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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	130,766,263.44	140,213,708.24	-6.74%
归属于上市公司股东的净利润	7,593,516.48	8,261,646.25	-8.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,021,990.37	5,320,511.19	50.77%
经营活动产生的现金流量净额	45,900,104.58	-5,487,185.04	936.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	516,028,843.24	504,580,752.58	2.27%
总资产	1,849,997,229.04	1,795,582,621.14	3.03%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0590	0.0641	-7.96%
稀释每股收益(元/股)	0.0590	0.0641	-7.96%

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0623	0.0413	50.85%
加权平均净资产收益率 (%)	1.49	1.87	减少0.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.57	1.20	增加0.37个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	90,591,780.72	171,559,801.17	-47.20%	主要系报告期购置生物资产、支付股权收购款及项目公司支付工程建设款所致
存货	2,615,105.58	1,962,534.40	33.25%	主要系报告期生物饵料采购增加库存所致
生产性生物资产	26,405,992.16	16,831,214.53	56.89%	主要系报告期为新项目引进动物所致
应付票据	0.00	20,000,000.00	-100%	主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具的银行承兑汇票本期到期兑付所致
预收款项	18,494,322.16	13,381,226.68	38.21%	主要系报告期预收门票款增加所致
应付职工薪酬	9,876,746.13	19,418,219.69	-49.14%	主要系报告期支付上年度计提员工绩效考核奖金所致
其他流动负债	1,608,695.40	1,025,760.54	56.83%	主要系报告期待转销项税额增加所致
长期借款	178,875,512.72	127,292,414.96	40.52%	主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司项目建设贷款增加所致
其他收益	360,303.35	252,428.06	42.74%	主要系本期收到大连市优秀科普基地补助金 10 万元所致
资产处置收益	0.00	2,474,387.81	-100%	主要系上年出售生物资产及固定资产所致
营业外收入	750,910.30	1,548,270.18	-51.50%	主要系本期生物资产死亡减少导致保险赔付减少所致
营业外支出	1,679,458.85	319,300.93	425.98%	主要系本期场馆升级改造报废老旧设施设备所致
收到其他与经营活动有关的现金	9,080,522.42	5,801,139.58	56.53%	主要系本期收到往来款增加所致

支付的各项税费	12,808,365.09	26,571,859.94	-51.80%	主要系上期支付企业所得税所致
支付其他与经营活动有关的现金	15,296,628.99	51,030,517.95	-70.02%	主要系上期 1-5 月大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司和大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司未纳入合并范围，母公司为其垫付的工程建设款未合并抵销，致上期现金流出增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,896,770.00	306,200.00	519.45%	主要系本期收到动物保险理赔款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,131,376.81	90,749,645.89	50.01%	主要系本期支付工程建设款所致
取得借款收到的现金	232,917,851.39	349,682,500.00	-33.39%	主要系上期取得平安融资租赁借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	21,500,000.00	89,000,000.00	-75.84%	主要系上期 8900 万质押存单解押所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,006,388.89	10,503,878.83	33.34%	主要系本期平均贷款规模增加利息支出增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	27,200,000.00	-100%	主要系上期支付承兑汇票保证金及融资手续费所致

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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	360,303.35	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-928,548.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-8,089.46	
所得税影响额	147,860.77	
合计	-428,473.89	

十、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，始终坚持发展海洋动物文化为主业。按照公司股东大会和董事会既定“大白鲸计划”发展战略，认真落实以“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）、轻资产景区运营的一条产业链和三条产品线的体系构建。

(二) 公司所在行业情况说明

2019 年上半年旅游市场稳步发展，旅游行业呈现出了旅游模式创新、消费力升级等方面蓬勃生机的局面。随着全域旅游概念的推广和实施，旅游资源供给的提升，国内旅游市场正积极从传统观光旅游向休闲度假旅游转型，传统旅游产品的迭代升级及创新旅游产品的层出不穷，加之国民支付能力的提升及旅游消费意愿的加强，将持续推动国内旅游市场的健康良性发展。

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	90,591,780.72	4.90%	171,559,801.17	9.55%	-47.20%	主要系报告期购置生物资产、支付股权收购款及项目公司支付工程建设款所致
存货	2,615,105.58	0.14%	1,962,534.40	0.11%	33.25%	主要系报告期生物饵料采购增加库存所致
生产性生物资产	26,405,992.16	1.43%	16,831,214.53	0.94%	56.89%	主要系报告期为新项目引进动物所致

应付票据	0.00	0.00%	20,000,000.00	1.11%	-100.00%	主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具的银行承兑汇票本期到期兑付所致
预收款项	18,494,322.16	1.00%	13,381,226.68	0.75%	38.21%	主要系报告期预收门票款增加所致
应付职工薪酬	9,876,746.13	0.53%	19,418,219.69	1.08%	-49.14%	主要系报告期支付上年度计提员工绩效考核奖金所致
其他流动负债	1,608,695.40	0.09%	1,025,760.54	0.06%	56.83%	主要系报告期待转销项税额增加所致
长期借款	178,875,512.72	9.67%	127,292,414.96	7.09%	40.52%	主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司项目建设贷款增加所致

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. 服务优势：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，使得圣亚品牌在主力客群中保持较好的知名度与美誉度。公司坚持“大白鲸计划”发展战略，持续打造全产业链发展模式，不断增强公司品牌影响力；公司围绕海洋文化理念，建立四季常态化营销，通过多渠道多种方式，积极拓展媒体合作深度，提升文化产业基地示范效，多方面提升公司品牌影响力，实现以深耕海洋文化为核心，拉动景区的文化旅游消费的目的。

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。公司对运营场馆部分设施设备进行升级改造，不断深化和丰富表演内容，增加游客观赏效果和观赏安全性，提高游客游览的舒适度和满意度。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”，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；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。未来公司继续做

好管理和技术输出，充分发挥管理和技术优势，积极开展新业务工作，推进旅游产品生活化和景区轻资产管理项目的拓展工作。

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，公司持续通过有针对性、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 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年公司所处的大连和哈尔滨旅游市场竞争压力依然不减，竞争产品价格战持续升级，各地游客对产品和服务体验的要求不断提升。公司依托核心项目多年的品牌优势、产品优势、运营管理优势，持续打造以“鲸典海洋”为核心的年轻化、潮流化、生活化的地标式旅游及娱乐休闲目的地，融合强势媒体传播“海洋文化”，深耕儿童市场开展“海洋研学”，不断巩固销售体系，在满足行业消费升级的需求下，加大客源市场的纵深辐射及带动，在同业竞争白热化的态势下，公司主营业务保持稳定，扣非后归属于上市公司股东的净利润保持增长，实现了公司经营业绩的稳定发展。

（一）营销工作

1、打造“鲸典海洋”年轻化品牌

围绕1个项目+2季主题+3大营销事件，持续打造年轻化品牌营销活动。在上半年“趣海洋”、“海有爱”营销主线下，重点启动“鲸旅行·海洋文化节”，聚集拥有百万粉丝的网红旅游大V的深度体验，获得各大主流媒体6000万+曝光，输出不一样的海洋新玩法；启动“地球1小时·海底熄灯夜”海洋夜场探秘活动，联动新浪同步直播，倡导全民共同关爱地球；联合喜马拉雅FM推出“鲸彩童声·第二季”系列活动，通过有声图征集录制，实现公司“大白鲸”计划的上游儿童文学与本部项目的联动。通过围绕核心产品的年轻化输出，持续焕发品牌活力，保持市场竞争力。

2、融合强势媒体传播“海洋文化”

公司坚持践行海洋环保及动物保护的公益责任，联合央视一套《正大综艺·动物来啦》，先后围绕新生斑海豹、野生斑海豹救助与放流、白眉企鹅繁育，制作了5期专题栏目，科普海洋保育故事；联动新华网进行新生企鹅上“幼儿园”及相关科普的专题报道传播；联动腾讯网在世界自闭症日为自闭症儿童爱心义卖等，通过有影响力的媒体传播，带领大众进一步解读海洋动物保育、参与海洋公益，同时提升品牌美誉度及关注度。此外，围绕节庆营销及营销事件等，上半年共获得央视级新闻媒体、省内外重点媒体报道3000+次。

3、深耕儿童市场开展“海洋研学”

公司持续深耕海洋科普文化推广，新建“珊瑚实验站”，通过迷你版维生系统、互动探索、新型生物展示等，将科普文化寓教于乐；开设“大白鲸研学教室”，通过海底夜宿、互动体验、幕后海洋科普知识等多类海洋研学课程，为上万名中小學生带去不一的海洋研学之旅；举办科普月，驯养师专家团队走进大连多所中小學校，进行海洋科普文化宣传普及；为“鲸会员”开设10余场专属活动，为低幼龄儿童提供启蒙版海洋科普。此外，在馆内区域进行定点科普讲解百余场，通过海洋动物科普展示、讲解及互动，向游客传播更有趣的海洋科普。

4、巩固销售体系拓展散客市场

通过巩固公司多年建立的销售体系，继续深耕传统渠道与网络渠道市场，配合节假日共推出8项专场促销活动；开展省内重点市场专项销售，并向重点内陆城市延伸抢占市场份额；深度整合美团及携程等OTA平台营销资源，宣传与销售双向拉动，提升散客市场份额；持续与华为、南航、OPPO等多家品牌商跨界联合营销，扩大品牌知名度及市场转化，以全渠道的深度营销赋能销售业绩提升。

5、报告期内，哈尔滨地区新增同行业景区及地铁修路影响等不断加大竞争压力，哈尔滨公司借势文旅融合，打造“淘学企鹅”国际IP，通过极地动物抖音短视频打造网红打卡地；推出“科

普研学进校园”等多样化的特色营销活动；针对同行业竞争推出针对性措施，不断积极拓展本地和外埠市场。

（二）综合管理工作

报告期内，公司根据年度工作计划，加快推进公司管理转型，建立控股公司集团化的组织架构体系。加快队伍建设，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。

1、根据控股公司集团化组织架构和项目公司组织架构，报告期内，推进控股公司管理制度和业务流程梳理工作。为推进集团化管理模式的全面落地，公司在报告期内正式明确控股公司和项目公司二级管控模式，成立控股公司制度建设小组办公室，统筹各方资源及力量，提升各部门、多项目交叉协同的作战能力，为新的管控模式搭建制度屏障。

2、2019 年上半年围绕公司经营发展战略，加快管理转型和队伍建设，在美世咨询等人力资源管理体系落地实施中，搭建《岗位级别与晋升通道管理体系》，通过制度修订与梳理、岗位工作清单与流程建立、岗位分析与设置、职务和岗位级管理系统等体系建设，促进降本增效，加强人工成本控制，实现人才资源优化配置，建立适应控股公司长期、健康、可持续发展、留住人才的岗位体系，为员工提供明确、多样的职业发展通道。同时，继续深入推进绩效管理，确保绩效管理取得实效。

（三）信息化建设工作

2019 年上半年，公司开展智慧景区的建设工作，主要侧重推进智慧景区板块完善、优化景区内各管理系统工作。重点完成会员总站设计开发；完成大连项目地全部 IT 设备的调查和风险评估；完善新项目景区运营职能设备设计和方案；完成配套游玩项目计时计费系统开发，分场次分席位预定系统和计时计次器具租赁系统。根据使用反馈优化海洋维生系统录入和查询界面，重点优化手机端使用便利、PC 端统计基础录入和以动物为核心完善查询、报警、药品信息、喂养信息等功能。智慧数据中心架构的搭建经过一年时间的运营，通过数据收集、积累和业务部门反馈、诉求，不断丰富、完善数据采集，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。

（四）服务工作

2019 年上半年，持续推动公司管理模式的升级转型，依托公司原创 IP，坚持以服务转型、服务创新为切入点，从深化角色化服务和提升全员服务品质两方面着手开展服务工作，推出高品质的角色化服务形式，如“海萌送财巡游”、“萌宠逗福”、“灯谜秀”、“民俗 DIY 黏土活动”、“踏春海狂欢大巡游”、“海洋鲸灵迎宾秀”以及夜游角色化服务互动、员工角色化装扮及服务形式、角色化讲解服务等。通过开展全员强化服务标准培训考核基础上，推出“多说一句、多停一秒、多看一眼、多走一步”的岗位亮点服务，从游客的游览感受出发，坚持“不以管理方便，而以游客方便”为服务准则，不断提升游客的服务满意度。

（五）经营业绩情况

2019 年上半年，公司实现营业收入为 130,766,263.44 元，比去年同期减少 6.74%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,593,516.48 元，比去年同期减少 8.09%，基本每股收益为 0.0590 元/股，比去年同期减少 7.96%。其中，母公司实现营业收入 91,527,559.50 元，营业利润为 15,712,562.08 元。哈尔滨子公司实现营业收入 31,811,163.90 元，营业利润为 4,574,521.49 元。

公司 2019 年上半年主营业务收入为 12,469.72 万元，较去年同期增加 375.27 万元，增幅 3.1%；其他业务收入 606.91 万元，较去年同期减少 1,320 万元，减幅 68.5%，主要原因为去年同期确认技术及管理输出项目动物饲养服务收入所致。成本费用方面继续加强管控，营业成本、销售费用、管理费用同期比均下降。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 802.2 万元，较去年同期增长 50.77%。

（一）主营业务分析

1 财务报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	130,766,263.44	140,213,708.24	-6.74%
营业成本	60,876,424.33	68,479,089.02	-11.10%
销售费用	10,316,764.76	11,714,195.85	-11.93%

管理费用	34,249,811.61	38,917,838.80	-11.99%
财务费用	11,916,505.25	10,118,491.60	17.77%
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	45,900,104.58	-5,487,185.04	936.50%
投资活动产生的现金流量净额	-178,431,924.23	-128,909,528.42	-38.42%
筹资活动产生的现金流量净额	73,063,799.20	178,695,287.16	-59.11%

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期 1-5 月大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司和大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司未纳入合并范围,母公司为其垫付的工程建设款未合并抵销及上期支付所得税费较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付工程建设款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期取得平安融资租赁借款及 8900 万质押存单解押所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(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	90,591,780.72	4.90%	171,559,801.17	9.55%	-47.20%	主要系报告期购置生物资产、支付股权收购款及项目公司支付工程建设款所致
存货	2,615,105.58	0.14%	1,962,534.40	0.11%	33.25%	主要系报告期生物饵料采购增加库存所致
生产性生物资产	26,405,992.16	1.43%	16,831,214.53	0.94%	56.89%	主要系报告期为新项目引进动物所致

应付票据		0.00%	20,000,000.00	1.11%	-100.00%	主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具的银行承兑汇票本期到期兑付所致
预收款项	18,494,322.16	1.00%	13,381,226.68	0.75%	38.21%	主要系报告期预收门票款增加所致
应付职工薪酬	9,876,746.13	0.53%	19,418,219.69	1.08%	-49.14%	主要系报告期支付上年度计提员工绩效考核奖金所致
其他流动负债	1,608,695.40	0.09%	1,025,760.54	0.06%	56.83%	主要系报告期待转销项税额增加所致
长期借款	178,875,512.72	9.67%	127,292,414.96	7.09%	40.52%	主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司项目建设贷款增加所致

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
投资性房地产	18,315,544.99	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	67,592,436.67	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	43,160,908.79	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	2,750,791.88	机器设备用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押
合计	131,819,682.33	

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押；以公司拥有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司和大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权及大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司所拥有门票收费权及对应的应收账款进行质押；及公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司向营口银行股份有限公司经济技术开发区支行出具承诺，待项目用地上的固定资产陆续建成后追加抵押给银行。共取得短期借款 5,000 万元，长期借款 22,537.51 万元。详见“附注七、注释 18. 短期借款/注释 27. 长期借款”。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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%	17,977.71	17,448.40	3,181.12	321.97	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
镇江大白 鲸海洋世 界有限公 司	61,000	70%	52,554.30	34,483.24	0.00	-268.31	文化旅游及 相关产业投 资、开发、 建设; 建设、 经营水族 馆、海洋人 造景观、游 乐园、海洋 生物标本陈 列馆、水生 野生动物驯 养繁育(展 览展示)等

大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	4,200.28	80%	56,947.13	28,257.91	0.00	-79.54	室内外水族馆建设及管理服务，海洋探险人造景观，室内外游乐园建设及管理服务，海洋生物标本陈列，船舶模型陈列等
--------------------	----------	-----	-----------	-----------	------	--------	---

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 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壓力，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后和00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。

(三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	2019-04-19	www.sse.com.cn	2019-04-20
2018 年年度股东大会	2019-05-17	www.sse.com.cn	2019-05-18

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT	减持公司股份	2019. 01. 21-2019. 07. 20	是	是	无	无

		CO LIMITED						
	其他	辽宁迈克集团股份有限公司	减持公司股份	2019.04.13-2019.11.05	是	是	无	无

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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

八、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

九、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) 相关股权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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

(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	鲸天下商业管理(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	有利于提升公司整体景区品牌价值 and 经营业绩。	否	其他

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。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	60,000,000	2018/1/30	2018/1/30	2019/1/29	一般担保	是	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	30,000,000	2018/3/12	2018/3/12	2019/3/11	连带责任担保	是	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	30,000,000	2019/3/11	2019/3/11	2020/3/10	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	9,800,000	2018/6/19	2018/6/19	2019/6/18	连带责任担保	是	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	9,000,000	2018/7/18	2018/7/18	2019/7/17	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	9,700,000	2018/8/16	2018/8/16	2019/8/15	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司

哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	9,800,000	2018/9/13	2018/9/13	2019/9/12	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	8,900,000	2018/10/9	2018/10/9	2019/10/8	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	2,800,000	2018/11/1	2018/11/1	2019/10/31	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	20,000,000	2019/1/21	2019/1/21	2020/1/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	30,000,000	2019/1/22	2019/1/22	2020/1/21	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							220,000,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							120,200,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							600,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							600,000,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							720,200,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							139.57%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	462,185,578.38
上述三项担保金额合计（C+D+E）	462,185,578.38
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

十三、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十四、环境信息情况

(一) 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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☒适用 ☐不适用

详见公司于2019年4月27日披露的《大连圣亚关于公司会计政策及会计估计变更的公告》（公告编号：2019-015）。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	4874
------------------	------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		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	30,945,600	24.03	0	质押	30,945,600	国有法人
辽宁迈克集团股份有限公司	-3,312,300	7,493,840	5.82	0	质押	4,200,000	境内非国有法人
高建渭	-61,980	5,491,875	4.26	0	无	0	境内自然人

N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	-1,287,987	5,164,973	4.01	0	无	0	境外法人
杨渭平	-28,300	5,148,278	4.00	0	无	0	境内自然人
卢立女	-36,300	5,076,556	3.94	0	无	0	境内自然人
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司	3,754,970	3,754,970	2.92	0	无	0	境内非国有法人
大连神州游艺城	0	3,438,400	2.67	0	无	0	境内非国有法人
刘伟	1,050,880	3,282,866	2.55	0	无	0	境内自然人
肖峰	2,465,180	2,465,180	1.91	0	无	0	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	30,945,600	人民币普通股	30,945,600
辽宁迈克集团股份有限公司	7,493,840	人民币普通股	7,493,840
高建渭	5,491,875	人民币普通股	5,491,875
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	5,164,973	人民币普通股	5,164,973

杨渭平	5,148,278	人民币普通股	5,148,278
卢立女	5,076,556	人民币普通股	5,076,556
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	3,754,970	人民币普通股	3,754,970
大连神洲游艺城	3,438,400	人民币普通股	3,438,400
刘伟	3,282,866	人民币普通股	3,282,866
肖峰	2,465,180	人民币普通股	2,465,180
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

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王双宏	董事	123,400	123,400	0	未变动
杨子平	董事	2,127,269	2,127,269	0	未变动
肖峰	董事	0	2,465,180	2,465,180	集中竞价及大宗交易增持
田力	高管	0	13,900	13,900	集中竞价增持
丁霞	高管	0	13,600	13,600	集中竞价增持
孙彤	高管	0	13,400	13,400	集中竞价增持
刘明	高管	0	13,400	13,400	集中竞价增持
孙湘	高管	0	13,400	13,400	集中竞价增持
刘志良	独立董事	140	1,640	1,500	离任后集中竞价增持

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、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、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
陈荣辉	原董事	离任
刘志良	原独立董事	离任
吴健	董事	选举
吴远明	董事	选举
屈哲锋	独立董事	选举
张洪超	监事	选举
薛景然	高级管理人员	聘任
姜铭良	高级管理人员	聘任
张宝华	高级管理人员	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	90,591,780.72	171,559,801.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	3,449,428.90	3,050,941.53
应收款项融资			
预付款项	注释 3	46,234,551.06	47,410,898.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	83,805,318.71	77,316,531.01
其中：应收利息			552,500.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,615,105.58	1,962,534.40
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	39,688,224.41	32,522,555.60
流动资产合计		266,384,409.38	333,823,262.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			18,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	注释 7	8,556,343.44	7,668,045.58
长期股权投资	注释 8	59,412,050.62	49,054,754.89

其他权益工具投资	注释 9	18,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	44,739,192.00	46,468,995.84
固定资产	注释 11	182,211,892.33	189,701,002.39
在建工程	注释 12	606,807,744.17	484,215,811.07
生产性生物资产	注释 13	26,405,992.16	16,831,214.53
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 14	579,564,926.08	585,841,136.60
开发支出			
商誉	注释 15		
长期待摊费用	注释 15	48,058,579.15	54,122,298.11
递延所得税资产	注释 17	9,256,099.71	9,256,099.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,583,612,819.66	1,461,759,358.72
资产总计		1,849,997,229.04	1,795,582,621.14
流动负债：			
短期借款	注释 18	200,200,000.00	216,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	注释 19		20,000,000.00
应付账款	注释 20	2,093,590.18	1,964,270.49
预收款项	注释 21	18,494,322.16	13,381,226.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 22	9,876,746.13	19,418,219.69
应交税费	注释 23	20,866,231.71	18,852,266.07
其他应付款	注释 24	450,915,918.32	445,434,982.54
其中：应付利息		1,467,434.35	2,257,597.99
应付股利		4,136,920.63	4,136,920.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 25	46,752,004.27	54,612,635.17
其他流动负债	注释 26	1,608,695.40	1,025,760.54
流动负债合计		750,807,508.17	791,189,361.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 27	178,875,512.72	127,292,414.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	注释 28	518,105.70	460,451.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 29	2,569,138.69	2,569,138.69
递延所得税负债	注释 17	84,140,750.77	84,140,750.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,103,507.88	214,462,756.14
负债合计		1,016,911,016.05	1,005,652,117.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 30	128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	173,207,229.95	169,352,655.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 32	36,083,866.19	36,083,866.19
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	177,937,747.10	170,344,230.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		516,028,843.24	504,580,752.58
少数股东权益		317,057,369.75	285,349,751.24
所有者权益（或股东权益）合计		833,086,212.99	789,930,503.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,849,997,229.04	1,795,582,621.14

法定代表人：王双宏 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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,963,772.67	67,338,822.29
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项		41,079,935.47	44,325,102.09
其他应收款	注释 2	158,877,087.28	124,373,075.80

其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,027,358.52	595,015.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		661,200.13	2,251,319.23
流动资产合计		216,609,354.07	238,883,334.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,322,420.17	6,434,122.31
长期股权投资	注释 3	659,773,769.32	657,480,273.59
其他权益工具投资		15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,799,045.98	41,352,028.26
固定资产		102,690,473.50	107,063,968.40
在建工程		1,899,982.01	1,456,118.14
生产性生物资产		24,493,923.29	14,935,035.94
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,000,115.47	13,472,484.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,260,531.93	51,542,006.23
递延所得税资产		7,736,998.97	7,736,998.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		917,977,260.64	916,473,036.33
资产总计		1,134,586,614.71	1,155,356,371.25
流动负债：			
短期借款		200,200,000.00	216,500,000.00
交易性金融负债			
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		603,788.39	632,928.60
预收款项		18,238,086.45	10,003,692.01
应付职工薪酬		8,924,036.97	15,860,654.66
应交税费		19,868,698.96	15,859,939.61
其他应付款		260,641,057.00	253,090,495.44
其中：应付利息		941,404.21	1,987,386.72
应付股利		4,136,920.63	4,136,920.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,719,834.79	54,548,296.21
其他流动负债		1,307,679.50	724,744.64
流动负债合计		551,503,182.06	567,220,751.17

非流动负债：			
长期借款		83,875,512.72	100,210,266.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,811,736.94	1,811,736.94
递延所得税负债		2,930,849.59	2,930,849.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,618,099.25	104,952,852.88
负债合计		640,121,281.31	672,173,604.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,840,460.29	163,840,460.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,369,906.99	36,369,906.99
未分配利润		165,454,966.12	154,172,399.92
所有者权益（或股东权益）合计		494,465,333.40	483,182,767.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,134,586,614.71	1,155,356,371.25

法定代表人：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	注释 34	130,766,263.44	140,213,708.24
其中：营业收入	注释 34	130,766,263.44	140,213,708.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,316,197.13	131,649,092.71
其中：营业成本	注释 34	60,876,424.33	68,479,089.02
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 35	2,956,691.18	2,419,477.44
销售费用	注释 36	10,316,764.76	11,714,195.85
管理费用	注释 37	34,249,811.61	38,917,838.80
研发费用			
财务费用	注释 38	11,916,505.25	10,118,491.60
其中：利息费用		11,180,665.23	9,503,384.32
利息收入		802,225.17	842,574.04
加：其他收益	注释 39	360,303.35	252,428.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	45,153.55	-334,322.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41		2,474,387.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,855,523.21	10,957,109.27
加：营业外收入	注释 42	750,910.30	1,548,270.18
减：营业外支出	注释 43	1,679,458.85	319,300.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,926,974.66	12,186,078.52
减：所得税费用	注释 44	4,837,265.49	5,321,132.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,089,709.17	6,864,946.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,089,709.17	6,864,946.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,593,516.48	8,261,646.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,503,807.31	-1,396,699.96
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		5,089,709.17	6,864,946.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,593,516.48	8,261,646.25
归属于少数股东的综合收益总额		-2,503,807.31	-1,396,699.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0590	0.0641
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0590	0.0641

法定代表人：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	注释 4	91,527,559.50	104,474,951.97
减：营业成本	注释 4	40,029,839.20	47,863,653.84

税金及附加		1,102,725.66	1,191,958.31
销售费用		5,883,832.41	7,856,955.45
管理费用		16,554,299.74	21,590,709.96
研发费用			
财务费用		12,566,697.93	10,155,549.79
其中：利息费用		11,180,665.23	9,503,384.32
利息收入		96,227.47	742,110.42
加：其他收益		322,397.52	220,258.58
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			2,269,743.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,712,562.08	18,306,126.58
加：营业外收入		509,963.80	1,353,523.18
减：营业外支出		1,179,104.28	230,078.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,043,421.60	19,429,571.39
减：所得税费用		3,760,855.40	3,377,563.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,282,566.20	16,052,007.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,282,566.20	16,052,007.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,282,566.20	16,052,007.56
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：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,148,333.37	144,375,127.57
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42.00	2,488.18
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	9,080,522.42	5,801,139.58
经营活动现金流入小计		148,228,897.79	150,178,755.33

购买商品、接受劳务支付的现金		23,633,133.67	28,784,914.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,590,665.46	49,278,647.86
支付的各项税费		12,808,365.09	26,571,859.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	15,296,628.99	51,030,517.95
经营活动现金流出小计		102,328,793.21	155,665,940.37
经营活动产生的现金流量净额		45,900,104.58	-5,487,185.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,896,770.00	306,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,896,770.00	306,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,131,376.81	90,749,645.89
投资支付的现金		44,197,317.42	38,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-333,917.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,328,694.23	129,215,728.42
投资活动产生的现金流量净额		-178,431,924.23	-128,909,528.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,066,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,066,000.00	
取得借款收到的现金		232,917,851.39	349,682,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的	注释 45	21,500,000.00	89,000,000.00

现金			
筹资活动现金流入小计		292,483,851.39	438,682,500.00
偿还债务支付的现金		205,413,663.30	222,283,334.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,006,388.89	10,503,878.83
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 45		27,200,000.00
筹资活动现金流出小计		219,420,052.19	259,987,212.84
筹资活动产生的现金流量净额		73,063,799.20	178,695,287.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-59,468,020.45	44,298,573.70
加：期初现金及现金等价物余额		150,059,801.17	109,287,223.61
六、期末现金及现金等价物余额		90,591,780.72	153,585,797.31

法定代表人：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,383,098.03	107,544,421.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,755,542.45	1,805,500.39
经营活动现金流入小计		132,138,640.48	109,349,922.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,716,241.15	14,434,311.88
支付给职工以及为职工支付的现金		30,408,899.49	31,404,865.95
支付的各项税费		4,307,144.01	21,374,672.53
支付其他与经营活动有关的现金		34,137,493.64	44,524,621.62
经营活动现金流出小计		80,569,778.29	111,738,471.98
经营活动产生的现金流量净额		51,568,862.19	-2,388,549.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,877,200.00	146,200.00
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,877,200.00	146,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,217,990.18	10,199,909.45
投资支付的现金		36,133,517.42	139,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,351,507.60	149,499,909.45
投资活动产生的现金流量净额		-46,474,307.60	-149,353,709.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	275,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	89,000,000.00
筹资活动现金流入小计		161,500,000.00	364,800,000.00
偿还债务支付的现金		205,242,956.47	152,283,334.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,226,647.74	9,171,379.81
支付其他与筹资活动有关的现金			7,200,000.00
筹资活动现金流出小计		217,469,604.21	168,654,713.82
筹资活动产生的现金流量净额		-55,969,604.21	196,145,286.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,875,049.62	44,403,026.90
加：期初现金及现金等价物余额		65,838,822.29	66,201,286.21
六、期末现金及现金等价物余额		14,963,772.67	110,604,313.11

法定代表人：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末 余额	128,800, 000.00				169,352, 655.77				36,083,8 66.19		170,344,23 0.62		504,580 ,752.58	285,349,751 .24	789,930,5 03.82
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	128,800, 000.00				169,352, 655.77				36,083,8 66.19		170,344,23 0.62		504,580 ,752.58	285,349,751 .24	789,930,5 03.82
三、本期增减 变动金额（减 少以“－” 号填列）					3,854,57 4.18						7,593,516. 48		11,448, 090.66	31,707,618. 51	43,155,70 9.17
（一）综合收 益总额											7,593,516. 48		7,593,5 16.48	-2,503,807. 31	5,089,709 .17
（二）所有者 投入和减少 资本					3,854,57 4.18								3,854,5 74.18	34,211,425. 82	38,066,00 0.00

1. 所有者投入的普通股					3,854,574.18								3,854,574.18	34,211,425.82	38,066,000.00
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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	128,800,000.00				173,207,229.95				36,083,866.19		177,937,747.10		516,028,843.24	317,057,369.75	833,086,212.99

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				29,378,639.27		119,393,391.75		438,527,484.20	202,819,895.55	641,347,379.75
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				29,378,639.27		119,393,391.75		438,527,484.20	202,819,895.55	641,347,379.75
三、本期增减	36,800,				-36,800,						8,261,6		8,261,6	61,210,339	69,471

变动金额（减少以“-”号填列）	000.00				000.00						46.25		46.25	.59	,985.84
（一）综合收益总额											8,261,646.25		8,261,646.25	-1,396,699.96	6,864,946.29
（二）所有者投入和减少资本														62,607,039.55	62,607,039.55
1. 所有者投入的普通股														62,859,743.00	62,859,743.00
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														-252,703.45	-252,703.45
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	36,800,000.00				-36,800,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,800,000.00				-36,800,000.00										

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	128,800,000.00				160,955,453.18				29,378,639.27		127,655,038.00		446,789,130.45	264,030,235.14	710,819,365.59

法定代表人：王双宏 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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,800, 000.00				163,840 ,460.29				36,369, 906.99	154,172 ,399.92	483,182 ,767.20
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29				36,369,906.99	154,172,399.92	483,182,767.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,282,566.20	11,282,566.20
（一）综合收益总额										11,282,566.20	11,282,566.20
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29				36,369,906.99	165,454,966.12	494,465,333.40

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98
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				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,800,000.00				-36,800,000.00					16,052,007.56	16,052,007.56
（一）综合收益总额										16,052,007.56	16,052,007.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

(四) 所有者权益内部结转	36,800,000.00				-36,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,800,000.00				-36,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29				29,664,680.07	109,877,365.18	432,182,505.54

法定代表人：王双宏 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转制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司。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。2018年公司以资本公积转增股本3,680万股。截至2019年6月30日,本公司累计发行股本总数12,880万股,注册资本为12,880万元,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

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23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16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	控股子公司	二级	48.91	48.91
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
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
镇江大白鲸海洋世界有限公司	控股子公司	一级	70	70

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
圣亚投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
大白鲸世界管理（大连）有限公司	控股子公司	二级	61	61
深圳市奥美投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	80	80
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	控股子公司	三级	16	100
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	控股子公司	二级	40	40
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	控股子公司	三级	40	100
舟山鲸天下旅游发展有限公司	控股子公司	三级	40	100
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	控股子公司	一级	80	80
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70

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”。

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

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。

9. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组

合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）

之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

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. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9。

11. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9。

12. 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

13. 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。

14. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9。

15. 长期股权投资

√适用 □不适用

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应对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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。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	15	10%	6%
贵重海洋展示生物	15	10%	6%
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。

21. 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

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22. 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。

23. 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	

24. 职工薪酬

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定期缴付上述款项后，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。

25. 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。

26. 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）期权的有效期限；（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。

27. 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的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (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的合同义务；
- (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的合同义务；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。

28. 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（按公司规定门票出票后不退票），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。

29. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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；

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。

30. 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。

31. 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、17 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。

32. 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。

33. 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

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 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	16%、13%
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（不动产租赁及门票收入）	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%
地方教育费附件	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%）

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

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	1,664,201.00	1,021,229.64
银行存款	88,378,629.07	148,832,323.33
其他货币资金	548,950.65	21,706,248.20
合计	90,591,780.72	171,559,801.17
其中：存放在境外的款项总额		

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
银行承兑汇票保证金		20,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
保函保证金		1,500,000.00
合计		21,500,000.00

货币资金期末余额较期初减少 80,968,020.45 元，减少比率为 47.20%，主要系报告期购置生物资产、支付股权收购款及项目公司支付工程建设款所致。

2、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,080,692.70
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,080,692.70
1 至 2 年	1,079,988.00
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	378,714.21
合计	3,719,394.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,719,394.91	100	269,966.01	7.26	3,449,428.90	3,366,061.09	100	315,119.56	9.36	3,050,941.53
其中：										
合计	3,719,394.91	/	269,966.01	/	3,449,428.90	3,366,061.09	/	315,119.56	/	3,050,941.53

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：旅游服务及展览展示收入

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,080,692.70		

1 至 2 年	1,079,988.00	115,872.39	10.73
2 至 3 年	180,000.00	24,736.51	13.74
3 年以上	378,714.21	129,357.11	34.16
合计	3,719,394.91	269,966.01	7.26

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见五、10 应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	315,119.56		45,153.55		269,966.01
合计	315,119.56		45,153.55		269,966.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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	3,011,535.91	80.97	192,216.26

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	14,140,835.41	30.58	47,194,737.71	99.55
1 至 2 年	31,892,611.59	68.99	215,000.00	0.45
2 至 3 年	200,000.00	0.43		
3 年以上	1,104.06		1,161.00	
合计	46,234,551.06	100	47,410,898.71	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	45,025,015.86	97.38

4、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		552,500.00
应收股利		
其他应收款	83,805,318.71	76,764,031.01
合计	83,805,318.71	77,316,531.01

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		552,500.00
合计		552,500.00

其他说明：

√适用 □不适用

应收利息期末余额较期初减少 552,500.00 元，减少比率为 100%，主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司计提了尚未到期的定期存款利息所致。

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	11,323,082.89
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,323,082.89
1 至 2 年	54,579,641.30
2 至 3 年	21,067,942.55
3 年以上	11,573,700.08

合计	98,544,366.82
----	---------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,324,659.78	53,792,726.55
押金及保证金	2,448,832.56	2,646,632.56
应收租金	2,558,400.00	1,566,803.50
应收退动物款	5,273,866.60	1,477,581.60
应收保险赔款	0.00	1,180,372.54
资产转让款	13,525,890.10	13,525,890.10
员工备用金借款	402,624.59	310,079.30
应收咨询管理服务费	3,922,729.77	3,922,729.77
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
其他	87,363.42	80,263.20
合计	98,544,366.82	91,503,079.12

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,734,080.90				8,734,080.90
按组合计提坏账准备	6,004,967.21				6,004,967.21
合计	14,739,048.11				14,739,048.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(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
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	48,889,535.24	1年以内， 1-2年，2-3年	49.61	2,500,528.63
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1-2年	13.19	650,000.00
淮安西游产业集团有限公司	设计成果转让费	10,635,890.10	2-3年	10.79	1,063,589.01

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	7.02	6,921,500.00
芜湖新华联文 化旅游开发有 限公司	咨询管理服 务费	3,922,729.77	1-2 年, 2-3 年	3.98	288,886.44
合计	/	83,369,655.11	/	84.59	11,424,504.08

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	766,743.02		766,743.02	306,737.21		306,737.21
库存商品	1,300,066.85		1,300,066.85	1,106,431.84		1,106,431.84
低值易耗品	548,295.71		548,295.71	549,365.35		549,365.35
合计	2,615,105.58		2,615,105.58	1,962,534.40		1,962,534.40

其他说明：

√适用 □不适用

存货期末余额较期初增加 652,571.18 元，增长比率为 33.25%，主要系报告期生物饵料采购增加库存所致。

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	2,152,797.91	3,101,578.71
增值税留抵税额	31,290,071.98	21,279,017.26
待抵扣进项税	5,424,008.27	7,228,684.98
待认证进项税	821,346.25	907,457.00
其他		5,817.65
合计	39,688,224.41	32,522,555.60

7、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实 现融资收益							
分期收款销售 商品							

分期收款提供劳务							
租赁费	10,097,570.83	1,541,227.39	8,556,343.44	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	
合计	10,097,570.83	1,541,227.39	8,556,343.44	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	/

8、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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京主题智库顾问有限公司	0.00									0.00	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	11,342,828.39									11,342,828.39	
淳安圣亚实业有限公司	31,488,852.16									31,488,852.16	
鲸典（北京）商业管理有限公司	1,684,354.55	357,295.73								2,041,650.28	
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,681,861.74									3,681,861.74	
海南华巍旅游咨询有限公司	856,858.05									856,858.05	
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00								10,000,000.00	
小计	49,054.7	10,357,295.7								59,412,050	

	54.89	3								.62	
合计	49,054,754.89	10,357,295.73								59,412,050.62	

其他说明

本期其他变动说明如下：

公司通过圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）间接持有重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）50%份额，但圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）不是基金管理人，且在投资决策委员会的表决权为 25%，公司对其并没有实施控制，故列为联营公司。

9、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
大连精石文化产业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	0.00	0.00
鲸天下商业管理（大连）有限公司	600,000.00	600,000.00
北京中外创新文化传媒中心（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
合计	18,600,000.00	18,600,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

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，现已进入清算阶段，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。

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	72,509,560.63	13,446,653.63		85,956,214.26
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他原因减少				
4. 期末余额	72,509,560.63	13,446,653.63		85,956,214.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	34,085,571.46	5,401,646.96		39,487,218.42
2. 本期增加金额	1,557,410.88	172,392.96		1,729,803.84
(1) 计提或摊销	1,557,410.88	172,392.96		1,729,803.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,642,982.34	5,574,039.92		41,217,022.26
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	36,866,578.29	7,872,613.71		44,739,192.00
2. 期初账面价值	38,423,989.17	8,045,006.67		46,468,995.84

(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 18,315,544.99 元, 详见“附注七、注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,211,892.33	189,701,002.39
固定资产清理		
合计	182,211,892.33	189,701,002.39

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	264,727,197. 35	121,773, 993.47	12,326,003 .88	51,326,7 48.92	18,919,877 .25	11,107,962 .20	480,181, 783.07
2. 本期 增加金额	624,105.46	726,431. 33	25,000.00	570,625. 60	—	201,171.98	2,147,33 4.37
(1) 购置		699,146. 72	25,000.00	454,503. 36		201,171.98	1,379,82 2.06
(2) 在建工程转 入	624,105.46	27,284.6 1		116,122. 24			767,512. 31
(3) 企业合并增 加							—
(4) 其他增加							—
3. 本 期减少金额	568,072.01	1,492,72 7.00	100,000.00	948,492. 63	—	52,462.64	3,161,75 4.28
(1) 处置或报废	568,072.01	1,492,72 7.00	100,000.00	948,492. 63		52,462.64	3,161,75 4.28
4. 期末 余额	264,783,230. 80	121,007, 697.80	12,251,003 .88	50,948,8 81.89	18,919,877 .25	11,256,671 .54	479,167, 363.16
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	129,870,885. 13	94,199,5 49.81	7,550,377. 78	38,677,0 76.30	2,582,030. 02	8,036,632. 41	280,916, 551.45
2. 本期 增加金额	5,073,281.01	1,058,25 5.37	696,306.01	1,417,71 2.60	117,030.36	543,526.26	8,906,11 1.61
(1) 计提	5,073,281.01	1,058,25 5.37	696,306.01	1,417,71 2.60	117,030.36	543,526.26	8,906,11 1.61
(2) 其他增加							
3. 本期 减少金额	223,046.15	1,240,51 1.88	95,833.29	828,461. 48	—	43,150.66	2,431,00 3.46
(1) 处置或报废	223,046.15	1,240,51 1.88	95,833.29	828,461. 48		43,150.66	2,431,00 3.46
4. 期末 余额	134,721,119. 99	94,017,2 93.30	8,150,850. 50	39,266,3 27.42	2,699,060. 38	8,537,008. 01	287,391, 659.60
三、减值准 备							
1. 期初 余额		678,415. 40		37,905.8 8	8,847,907. 95		9,564,22 9.23
2. 本期 增加金额							
(1)							

计提							
3. 本期减少金额				418.00			418.00
(1) 处置或报废				418.00			418.00
4. 期末余额		678,415.40		37,487.88	8,847,907.95		9,563,811.23
四、账面价值							
1. 期末账面价值	130,062,110.81	26,311,989.10	4,100,153.38	11,645,066.59	7,372,908.92	2,719,663.53	182,211,892.33
2. 期初账面价值	134,856,312.22	26,896,028.26	4,775,626.10	12,611,766.74	7,489,939.28	3,071,329.79	189,701,002.39

(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	5,981,596.17	5,302,031.00	678,415.40	1,149.77	
电子设备	363,048.78	325,560.90	37,487.88		
船舶	18,919,877.25	2,699,060.38	8,847,907.95	7,372,908.92	
合计	25,264,522.20	8,326,652.28	9,563,811.23	7,374,058.69	

(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 67,592,436.67 元，详见“附注七、注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	605,724,845.13	484,215,811.07
工程物资	1,082,899.04	
合计	606,807,744.17	484,215,811.07

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
哈尔滨极地馆二期项目	15,772,603.26		15,772,603.26	5,238,253.28		5,238,253.28
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	365,740,377.46		365,740,377.46	360,284,528.69		360,284,528.69
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	194,419,224.79		194,419,224.79	89,427,197.39		89,427,197.39
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	27,892,657.61		27,892,657.61	26,058,634.32		26,058,634.32
其他	1,899,982.01		1,899,982.01	3,207,197.39		3,207,197.39
合计	605,724,845.13		605,724,845.13	484,215,811.07		484,215,811.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈尔滨极地馆二期项目	245,700,000.00	5,238,253.28	10,534,349.98			15,772,603.26	6	6				自筹
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	1,088,450,000.00	360,284,528.69	5,455,848.77			365,740,377.46	34	60	7,656,336.51	686,291.66	6.50	自筹、借款
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	781,450,000.00	89,427,197.39	104,992,027.40			194,419,224.79	25	32	2,539,432.76	2,263,212.37	7.105	自筹、借款

大白鲸千 岛湖文化 主题乐园 水下世界 项目	381 ,78 0,0 00. 00	26,0 58,6 34.3 2	1,834, 023.29			27,8 92,6 57.6 1	7	10				自筹
合计	2,4 97, 380 ,00 0.0 0	481, 008, 613. 68	122,81 6,249. 44			603, 824, 863. 12			10,1 95,7 69.2 7	2,949, 504.03		

工程物资

√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
营口鲅鱼圈大白鲸世界 海岸城项目	1,082,899.04		1,082,899.04			
合计	1,082,899.04		1,082,899.04			

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	13,900,650.88	35,125,081.47	49,025,732.35
2. 本期增加金额	574,712.67	10,107,510.04	10,682,222.71
(1) 外购	446,000.00	9,867,098.86	10,313,098.86
(2) 自行培育	128,712.67	240,411.18	369,123.85
3. 本期减少金额	58,099.59	684,207.23	742,306.82
(1) 处置			-
(2) 死亡	58,099.59	684,207.23	742,306.82
4. 期末余额	14,417,263.96	44,548,384.28	58,965,648.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,170,637.56	24,023,880.26	32,194,517.82
2. 本期增加金额	169,325.59	724,715.18	894,040.77
(1) 计提	169,325.59	724,715.18	894,040.77
3. 本期减少金额	42,318.41	486,584.10	528,902.51
(1) 处置			-
(2) 死亡	42,318.41	486,584.10	528,902.51
4. 期末余额	8,297,644.74	24,262,011.34	32,559,656.08
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	6,119,619.22	20,286,372.94	26,405,992.16
2. 期初账面价值	5,730,013.32	11,101,201.21	16,831,214.53

其他说明

√适用 □不适用

生产性生物资产期末余额较期初增加9,574,777.63元，增长比率为56.89%，主要系报告期为新项目引进动物所致。

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	605,549,552 .19	13,065,000.0 0	7,750,273.52	2,712,999. 81	629,077, 825.52
2. 本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	605,549,552 .19	13,065,000.0 0	7,750,273.52	2,712,999. 81	629,077, 825.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,311,904. 27	6,134,629.35	7,750,273.52	1,039,881. 78	43,236,6 88.92
2. 本期增加金 额	5,862,584.9 4	173,259.24		240,366.34	6,276,21 0.52
(1) 计提	5,862,584.9 4	173,259.24		240,366.34	6,276,21 0.52
3. 本期减少金					

额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	34,174,489.21	6,307,888.59	7,750,273.52	1,280,248.12	49,512,899.44
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	571,375,062.98	6,757,111.41		1,432,751.69	579,564,926.08
2. 期初账面价值	577,237,647.92	6,930,370.65		1,673,118.03	585,841,136.60

(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

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 43,160,908.79 元，详见“附注七、注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

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
----	------------	--	--	--	--	------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

2015 年大连新世界会展服务有限公司由于营业收入下降，导致当年度经营亏损 86.50 万元，且 2016 年不再续签新体育场馆服务合同，故对其未来造成一定影响。遂于 2015 年对大连新世界会展服务有限公司的商誉全额计提了减值准备，本期鉴于商誉净值已为零，不再进行减值测试。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	43,808,425.40	621,949.09	3,977,142.63	925,484.08	39,527,747.78
其他	10,313,872.71		1,783,041.34		8,530,831.37
合计	54,122,298.11	621,949.09	5,760,183.97	925,484.08	48,058,579.15

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 2,750,791.88 元，详见“附注七、注释 47. 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	25,096,933.08	6,274,233.28	25,096,933.08	6,274,233.28
无形资产摊销与税法差异	2,583,424.48	645,856.12	2,583,424.48	645,856.12
税法不允许当期扣除的费用	8,254,607.93	2,063,651.98	8,254,607.93	2,063,651.98
内部交易未实现利润	1,089,433.32	272,358.33	1,089,433.32	272,358.33
合计	37,024,398.81	9,256,099.71	37,024,398.81	9,256,099.71

(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	4,820,156.25	1,205,039.06	4,820,156.25	1,205,039.06
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	6,903,242.11	1,725,810.53	6,903,242.11	1,725,810.53
非同一控制企业合并资产评估增值	324,839,604.73	81,209,901.18	324,839,604.73	81,209,901.18
合计	336,563,003.09	84,140,750.77	336,563,003.09	84,140,750.77

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	22,052,756.88	22,097,910.43
可抵扣亏损	57,580,983.58	57,580,983.58
超过税法标准但是可以结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	997,712.20
合计	80,631,452.66	80,676,606.21

2019 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司的子公司计提的资产减值准备及可抵扣亏损等，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，本公司未对该暂时性差异确认递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,982,238.68	2,982,238.68	
2020 年	2,036,191.35	2,036,191.35	
2021 年	10,883,579.71	10,883,579.71	
2022 年	21,751,328.08	21,751,328.08	
2023 年	19,927,645.76	19,927,645.76	
合计	57,580,983.58	57,580,983.58	/

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		
抵押借款	50,000,000.00	106,500,000.00
保证借款	120,200,000.00	80,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	200,200,000.00	216,500,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款 5,000 万元系以部分房屋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 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 保证借款 12,020 万元系公司的控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供保证担保取得。

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

应付票据期末余额较期初减少 20,000,000.00 元，减少比率为 100%，主要系上期控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具的银行承兑汇票本期到期兑付所致。

20、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	744,889.69	757,339.20
应付工程款	982,408.31	891,239.60
应付广告费	168,720.82	160,141.00
应付设备款	173,796.67	121,743.00
其他	23,774.69	33,807.69
合计	2,093,590.18	1,964,270.49

21、预收款项

(1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,969,581.47	2,098,307.66
预收门票款	15,473,040.69	11,282,919.02
其他	51,700.00	0.00
合计	18,494,322.16	13,381,226.68

其他说明：

√适用 □不适用

预收款项期末余额较期初增加 5,113,095.48 元，增长比率为 38.21%，主要系报告期预收门票款增加所致。

22、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	18,810,539.58	39,862,563.75	48,811,597.17	9,861,506.16
二、离职后福利-设定提存计划	607,680.11	5,644,468.86	6,236,909.00	15,239.97
三、辞退福利		372,528.50	372,528.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,418,219.69	45,879,561.11	55,421,034.67	9,876,746.13

(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	18,145,612.20	31,120,930.85	39,897,405.76	9,369,137.29
二、职工福利费		1,204,532.27	1,204,532.27	
三、社会保险费	312,872.68	2,779,827.28	3,082,560.10	10,139.86
其中：医疗保险费	257,487.22	2,266,171.15	2,514,485.77	9,172.60
工伤保险费	18,206.52	210,819.59	228,792.66	233.45
生育保险费	37,178.94	302,836.54	339,281.67	733.81
四、住房公积金	55,546.60	4,163,808.79	4,166,702.74	52,652.65
五、工会经费和职工教育经费	296,508.10	593,464.56	460,396.30	429,576.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,810,539.58	39,862,563.75	48,811,597.17	9,861,506.16

(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	573,990.27	5,355,042.44	5,914,526.55	14,506.16
2、失业保险费	16,493.36	149,825.36	165,584.91	733.81
3、采暖统筹金	17,196.48	139,601.06	156,797.54	
合计	607,680.11	5,644,468.86	6,236,909.00	15,239.97

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。

应付职工薪酬期末余额较期初减少9,541,473.56元，减少比率为49.14%，主要系报告期支付上年度计提员工绩效考核奖金所致。

23、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	484,417.36	1,015,046.46
简易计税	1,305,845.32	406,005.42
企业所得税	18,001,088.82	16,357,131.05
个人所得税	184,054.75	225,861.36
城市维护建设税	115,857.51	120,742.59
房产税	363,435.55	-2,677.45
土地使用税	317,482.67	368,088.50
教育费附加	49,653.23	51,777.38
地方教育费附加	33,102.15	34,518.26
印花税	11,294.35	275,772.50
合计	20,866,231.71	18,852,266.07

24、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,467,434.35	2,257,597.99
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63
其他应付款	445,311,563.34	439,040,463.92
合计	450,915,918.32	445,434,982.54

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	919,146.44	1,649,719.08
企业债券利息		
短期借款应付利息	548,287.91	607,878.91
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,467,434.35	2,257,597.99

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

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	4,136,920.63

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,136,920.63	4,136,920.63

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	208,566.19	489,721.42
工程款	213,138,081.33	191,425,578.80
广告宣传及设计费	11,329,296.20	9,180,529.86
设备采购款	1,157,727.94	1,368,671.46
往来款	10,377,980.59	8,849,980.74
押金及保证金	3,647,976.91	4,539,986.91
质保金	2,967,267.78	2,005,322.06
中介机构费	1,174,000.00	1,265,500.00
咨询费	4,058,312.52	4,484,028.49
租金	10,139,533.04	4,959,811.73
资产收购款	157,106,338.45	182,149,666.85
非金融机构借款	21,231,291.66	21,235,083.33
其他	8,775,190.73	7,086,582.27
合计	445,311,563.34	439,040,463.92

(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
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	3,444,550.00	

25、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	46,499,576.21	54,107,779.05
1 年内到期的递延收益	252,428.06	504,856.12
1 年内到期的长期应付款		
合计	46,752,004.27	54,612,635.17

26、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,608,695.40	1,025,760.54
合计	1,608,695.40	1,025,760.54

27、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	211,356,195.24	153,640,387.07
抵押借款	14,018,893.69	27,759,806.94
减：1年内到期的长期借款	-46,499,576.21	-54,107,779.05
合计	178,875,512.72	127,292,414.96

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款系以公司拥有的控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司和大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权及大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司所拥有门票收费权及对应的应收账款进行质押及部分设备进行抵押担保。

(2) 抵押借款系以公司拥有的部分设备及土地使用权进行抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

(1) 借款利率区间为 4%-7.1%。

(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增加 51,583,097.76 元，增长比率为 40.52%，主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司项目建设贷款增加所致。

28、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	518,105.70	460,451.72
专项应付款		
合计	518,105.70	460,451.72

其他说明：

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。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	518,105.70	460,451.72

减：一年内到期的长期应付款		
合计	518,105.70	460,451.72

其他说明：

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。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

29、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	3,073,994.81		252,428.06	2,821,566.75	详见下表
与收益相关政府补助					
减：重分类到流动负债的递延收益	-504,856.12		-252,428.06	-252,428.06	
合计	2,569,138.69			2,569,138.69	

涉及政府补助的项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	435,064.09			28,373.74		406,690.35	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,817,190.01			191,884.84		1,625,305.17	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	162,162.00			13,513.50		148,648.50	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	259,578.71			18,655.98		240,922.73	与资产相关
营口市2017年重大项目前期工作费	400,000.00					400,000.00	与资产相关
合计	3,073,994.81			252,428.06		2,821,566.75	

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入当期损益金额 252,428.06 元，全部计入其他收益。

30、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	128,800,000						128,800,000

31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,974,143.55			159,974,143.55
其他资本公积	9,378,512.22	3,854,574.18		13,233,086.40
合计	169,352,655.77	3,854,574.18		173,207,229.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司引进战略投资者对其增资形成的股本溢价，公司按股权比例享有 3,854,574.18 元。

32、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,083,866.19			36,083,866.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,083,866.19			36,083,866.19

33、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	170,344,230.62	119,393,391.75
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	170,344,230.62	119,393,391.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,593,516.48	8,261,646.25

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	177,937,747.10	127,655,038.00

34、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,697,207.89	57,926,091.05	120,944,449.86	65,376,261.92
其他业务	6,069,055.55	2,950,333.28	19,269,258.38	3,102,827.10
合计	130,766,263.44	60,876,424.33	140,213,708.24	68,479,089.02

35、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	285,480.89	287,050.17
教育费附加	203,559.01	205,035.82
房产税	1,117,689.63	1,063,212.93
土地使用税	1,191,324.12	692,998.69
车船使用税	12,250.00	9,459.17
印花税	104,627.53	161,720.66
环境保护税	41,760.00	
合计	2,956,691.18	2,419,477.44

36、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	2,178,326.15	2,340,715.51
差旅费	23,205.17	23,609.28
广告费	5,730,815.76	7,525,562.12
企划费	1,981,787.38	964,003.98
其他	402,630.30	860,304.96
合计	10,316,764.76	11,714,195.85

37、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	18,440,301.30	16,402,775.29

差旅费	804,884.62	1,074,891.65
业务招待费	605,667.12	955,866.59
车辆使用费	790,315.65	943,189.67
劳动保护费	161,772.66	284,827.28
办公费及电话费	808,794.96	987,445.25
折旧费	1,137,975.27	1,205,216.59
无形资产摊销	890,912.66	1,022,371.82
会议费	5,399.33	31,371.41
工会经费及职工教育经费	616,037.97	638,160.76
采暖费	89,872.08	82,295.64
咨询顾问费	1,115,059.33	4,208,624.93
中介机构费用	94,977.19	650,493.05
保险费	2,135,460.17	1,953,348.45
房租及物业费	610,515.55	1,153,391.06
其他	5,941,865.75	7,323,569.36
合计	34,249,811.61	38,917,838.80

38、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	11,180,665.23	9,503,384.32
减：利息收入	-802,225.17	-842,574.04
银行手续费	1,538,065.19	1,457,681.32
合计	11,916,505.25	10,118,491.60

39、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	360,303.35	252,428.06
合计	360,303.35	252,428.06

其他说明：

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	28,373.74	28,373.74	与资产相关
圣亚传奇系列补助	191,884.84	191,884.84	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	13,513.50	13,513.50	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	18,655.98	18,655.98	与资产相关
稳岗补贴	4,937.36		与收益相关
大连市优秀科普基地补助金	100,000.00		与收益相关

进项税额加计抵减	2,937.93		与收益相关
合计	360,303.35	252,428.06	

其他收益本期发生额较上期增加 107,875.29 元，增长比率为 42.74%，主要系本期收到大连市优秀科普基地补助金 10 万元所致。

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	45,153.55	57,700.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		-392,022.13
十四、其他		
合计	45,153.55	-334,322.13

41、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失		2,269,743.38
固定资产处置利得或损失		204,644.43
合计		2,474,387.81

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期发生额较上期减少 2,474,387.81 元，减少比率为 100%，主要系上出售生物资产及固定资产所致。

42、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	669,005.81	1,533,020.97	669,005.81
其他	81,904.49	15,249.21	81,904.49

合计	750,910.30	1,548,270.18	750,910.30
----	------------	--------------	------------

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较上期减少 797,359.88 元，减少比率为 51.50%，主要系本期生物资产死亡减少导致保险赔付减少所致。

43、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,656,364.31	307,201.93	1,656,364.31
其他	23,094.54	12,099.00	23,094.54
合计	1,679,458.85	319,300.93	1,679,458.85

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加 1,360,157.92 元，增长了 4.26 倍，主要系本期场馆升级改造报废老旧设施设备所致。

44、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	4,837,265.49	5,321,132.23
合计	4,837,265.49	5,321,132.23

(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	9,926,974.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,481,743.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,355,521.83
所得税费用	4,837,265.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、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
利息收入	564,129.39	842,574.04
押金及保证金	1,401,000.00	780,079.00
经营往来	7,115,393.03	4,178,486.54
合计	9,080,522.42	5,801,139.58

(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	6,232,217.42	16,346,614.95
银行手续费	118,065.19	397,681.32
经营往来	8,946,346.38	34,286,221.68
合计	15,296,628.99	51,030,517.95

(3). 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
定期存单质押解押	20,000,000.00	89,000,000.00
保函保证金	1,500,000.00	
合计	21,500,000.00	89,000,000.00

(4). 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
承兑汇票保证金		20,000,000.00
融资手续费		7,200,000.00
合计		27,200,000.00

46、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,089,709.17	6,864,946.29
加：资产减值准备	-45,153.55	334,322.13

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,529,956.22	13,410,933.97
无形资产摊销	6,276,210.52	3,673,957.66
长期待摊费用摊销	5,760,183.97	5,116,376.26
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)		-14,655,609.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	987,358.50	-1,225,819.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,916,505.25	10,118,491.60
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-652,571.18	378,648.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,943,669.42	13,041,027.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,981,575.10	-42,544,460.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,900,104.58	-5,487,185.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	90,591,780.72	153,585,797.31
减: 现金的期初余额	150,059,801.17	109,287,223.61
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	-59,468,020.45	44,298,573.70

(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	90,591,780.72	150,059,801.17
其中: 库存现金	1,664,201.00	1,021,229.64
可随时用于支付的银行存款	88,378,629.07	148,832,323.33
可随时用于支付的其他货币资金	548,950.65	206,248.20
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	90,591,780.72	150,059,801.17
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

47、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
投资性房地产	18,315,544.99	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	67,592,436.67	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	43,160,908.79	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	2,750,791.88	机器设备用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押
合计	131,819,682.33	

其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押；以公司拥有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司和大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权及大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司所拥有门票收费权及对应的应收账款进行质押；及公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司向营口银行股份有限公司经济技术开发区支行出具承诺，待项目用地上的固定资产陆续建成后追加抵押给银行。共取得短期借款 5,000 万元，长期借款 22,537.51 万元。详见“附注七、注释 18. 短期借款/注释 27. 长期借款”。

48、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
白鲸池补助	406,690.35	计入递延收益的政府补助	28,373.74
圣亚传奇系列补助	1,625,305.17	计入递延收益的政府补助	191,884.84
南极企鹅人工繁育技术研究与开发项目	148,648.50	计入递延收益的政府补助	13,513.50
鳍脚类动物人工繁育研究	240,922.73	计入递延收益的政府补助	18,655.98
营口市 2017 年重大项目前期工作费	400,000.00	计入递延收益的政府补助	
稳岗补贴	4,937.36	计入其他收益的政府	4,937.36

		补助	
大连市优秀科普基地 补助金	100,000.00	计入其他收益的政府 补助	100,000.00
进项税额加计抵减	2,937.93	计入其他收益的政府 补助	2,937.93
合计	2,929,442.04		360,303.35

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、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

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		48.91	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	大连	大连	展览展示服		49	非同一控制

界会展服务有限公司			务			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
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		61	非同一控制下的企业合并
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		16	投资设立
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	北京	北京	公共设施管理		40	非同一控制下的企业合并
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	重庆	重庆	商务服务		40	投资设立
舟山鲸天下旅游发展有限公司	舟山	舟山	商务服务		40	投资设立
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	营口	营口	旅游	80		非同一控制下的企业合并
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	旅游	70		非同一控制下的企业合并

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) 公司间接持有舟山鲸天下旅游发展有限公司 40%股权, 但公司通过其控股子公司鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司在舟山鲸天下旅游发展有限公司占有 100%的表决权, 因此, 公司对舟山鲸天下旅游发展有限公司构成了实质控制, 并将其纳入合并报表范围。

3) 公司间接持有重庆市鲸天下旅游发展有限公司 40%股权, 但公司通过其控股子公司鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司在重庆市鲸天下旅游发展有限公司占有 100%的表决权, 因此, 公司对重庆市鲸天下旅游发展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) 公司通过深圳市奥美投资基金管理有限公司间接向圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)出资 16%, 但合伙协议约定普通合伙人深圳市奥美投资基金管理有限公司作为执行合伙人, 对合伙企业债务承担无限连带责任, 因此, 公司对圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)构成了实质控制, 并将其纳入合并报表范围。

2) 公司间接持有鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司 40%股权, 2018 年 1 月, 鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司董事会三名成员全部变更为由公司的子公司圣亚投资有限公司派出, 公司对鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司构成了实质控制, 原联营企业变为子公司, 并将其纳入合并报表范围。

3) 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。

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。

(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	-394,621.40		14,443,245.04
镇江大白鲸海洋世界有限公司	30	-804,938.38		178,449,724.08
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	20	-159,081.77		56,515,812.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	25,435,563.59	25,485,083.69	50,920,647.28	2,776,497.14		2,776,497.14	25,383,900.35	26,618,473.27	52,002,373.62	2,542,818.80		2,542,818.80
镇江大白鲸海洋世界有限公司	28,560,940.27	496,982,026.01	525,542,966.28	180,710,522.66		180,710,522.66	45,705,471.82	493,256,642.13	538,962,113.95	191,446,572.41		191,446,572.41
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	13,938,211.97	555,533,104.00	569,471,315.97	110,282,352.65	176,901.18	286,892,253.83	8,122,625.71	452,362,401.53	460,485,027.24	68,418,506.44	10,558.79	177,110,556.23

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	4,28	-1,315	180,710	1,198,86	4,350,	-879,65	-879,6	793,

游发展有限公司	1,317.23	,404.68	,522.66	3.81	728.97	0.52	50.52	982.57
镇江大白鲸海洋世界有限公司		-2,683,127.92	-2,683,127.92	12,840,067.34		-1,699,717.49	-1,699,717.49	-1,267,982.98
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司		-795,408.87	-795,408.87	1,644,076.75		-544,521.77	-544,521.77	8,797,561.43

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

2018 年公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司引进战略投资者对其增资，根据《哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司增资协议》约定股东按照实缴出资比例确认其享有的股东权利，致报告期期末公司对其持股比例由 64.75%下降为 48.91%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
缴纳增资款	28,066,000.00
购买成本/处置对价合计	28,066,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	24,211,425.82
差额	3,854,574.18
其中：调整资本公积	3,854,574.18

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□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	
北京主题智库顾问有限公司	北京	北京	顾问服务	40		权益法
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
鲸典（北京）商业管理有限公司	上海	北京	管理咨询		30	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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	59,412,050.62	49,054,754.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,437,643.92	-2,707,321.80
—其他综合收益		
—综合收益总额		-2,707,321.80

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

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	6,910.53		6,910.53

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。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 2019 年 6 月 30 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 80.97%(2018 年:68.57%);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 84.60%(2018 年:86.08%)。

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。除附注十二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 2019 年 6 月 30 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	90,591,780.72	90,591,780.72	90,591,780.72			
应收账款	3,449,428.90	3,719,394.91	3,719,394.91			
其他应收款	83,805,318.71	98,544,366.82	98,544,366.82			
长期应收款	8,556,343.44	10,097,570.83				10,097,570.83
金融资产小计	186,402,871.77	202,953,113.28	192,855,542.45			10,097,570.83
短期借款	200,200,000.00	200,200,000.00	200,200,000.00			
应付账款	2,093,590.18	2,093,590.18	2,093,590.18			
应付利息	1,467,434.35	1,467,434.35	1,467,434.35			
其他应付款	445,311,563.34	445,311,563.34	445,311,563.34			
长期借款	225,375,088.93	225,375,088.93	46,499,576.21	51,583,097.76	115,810,266.35	11,482,148.61
长期应付款	518,105.70	518,105.70				518,105.70
金融负债小计	874,965,782.50	874,965,782.50	695,572,164.08	51,583,097.76	115,810,266.35	12,000,254.31

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	171,559,801.17	171,559,801.17	171,559,801.17			
应收账款	3,050,941.53	3,366,061.09	3,366,061.09			
应收利息	552,500.00	552,500.00	552,500.00			
其他应收款	76,764,031.01	91,503,079.12	91,503,079.12			
长期应收款	7,668,045.58	9,209,272.97				9,209,272.97
金融资产小计	259,595,319.29	276,190,714.35	266,981,441.38	-	-	9,209,272.97
短期借款	216,500,000.00	216,500,000.00	216,500,000.00			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	1,964,270.49	1,964,270.49	1,964,270.49			
应付利息	2,257,597.99	2,257,597.99	2,257,597.99			
其他应付款	439,040,463.92	439,040,463.92	439,040,463.92			
长期借款	181,400,194.01	181,400,194.01	54,107,779.05	31,330,491.44	84,479,774.91	11,482,148.61
长期应付款	460,451.72	460,451.72				460,451.72
金融负债小计	861,622,978.13	861,622,978.13	733,870,111.45	31,330,491.44	84,479,774.91	11,942,600.33

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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 2018 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金

额为 225,375,088.93 元，详见“附注七、注释 27. 长期借款”。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 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 45.2 万元（2018 年度全年 76.8 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、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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，法定代表人吴健。
本企业最终控制方是大连市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

本公司的子公司情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒ 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
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连沙龙广告有限公司	受同一实际控制人控制
大连世界博览广场有限公司	受同一实际控制人控制
大连世博会展策划有限公司	受同一实际控制人控制
大连骋越文化体育发展有限公司	受同一实际控制人控制
大连星海能源服务处	受同一实际控制人控制
大连市星海公园	受同一实际控制人控制
大连城达投资有限公司	受同一实际控制人控制
辽宁迈克集团股份有限公司	重大影响的股东
大连易和房地产集团有限公司	辽宁迈克集团股份有限公司之子公司
大连九衡房地产集团有限公司	辽宁迈克集团股份有限公司之孙公司
大连神州游艺城	重大影响的股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	对控股子公司有重大影响的投资方

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	0.00	13,950.00
大连星海能源服务处	恐龙传奇电费	0.00	153,400.00
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	134,355.15	189,049.54
大连世界博览广场有限公司	施工管理费、网络及电话费、展览服务费	23,531.00	17,965.00
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口动物	8,594,163.83	3,000,881.25
大连骋越文化体育发展有限公司	宣传广告费	125,000.00	375,000.00

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	550,294.00	589,491.00
大连世界博览广场有限公司	设备维护费	1,142,960.00	1,125,000.00
大连世博会展策划有限公司	展位搭建	940,670.24	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物租金	431,034.48	427,350.43
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	技术服务、委托管理	141,509.44	650,969.92

芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物出售		14,363,755.66
-----------------	------	--	---------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒ 适用 ☐ 不适用

采购商品、接受劳务的关联交易说明：

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物，并按进口动物到岸价 119 万美元的 1%收取代理手续费，本期支付代理手续费金额为人民币 81,665.19 元。

销售商品、提供劳务的关联交易说明：

(1) 与大连世界博览广场有限公司未结算应收项目余额 779,784.00 元，未计提坏账准备。

(2) 与芜湖新华联文化旅游开发有限公司未结算应收项目余额 3,922,729.77 元，计提的坏账准备金额为 288,886.44 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	700,000.00	700,000.00
大连神洲游艺城	场地	4,000,000.00	4,000,000.00
合计		4,700,000.00	4,700,000.00

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	600,000,000.00	2018 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	否

合计	600,000,000.00			
----	----------------	--	--	--

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	60,000,000.00	2018年1月30日	2019年1月29日	是
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	30,000,000.00	2018年3月12日	2019年3月11日	是
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	30,000,000.00	2019年3月11日	2020年3月10日	否
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	50,000,000.00	2018年6月19日	2019年10月31日	否
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	50,000,000.00	2019年1月21日	2020年1月21日	否
合计	220,000,000.00			

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	2019年4月30日	
合计	21,000,000.00			

关联方拆入资金说明:

本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司承担借款利息及延期资金占用费686,291.66元。

(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	150.72	151.41

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连世界博览广场有限公司	779,784.00		360,141.00	18,007.05
预付账款					
	辽宁迈克集团股份有限公司	37,826,382.45		43,686,879.29	
其他应收款					
	北京主题智库顾问有限公司	134,685.00	53,122.50	134,685.00	53,122.50
	大连星海能源服务处	710,000.00	355,000.00	710,000.00	355,000.00
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	3,922,729.77	288,886.44	3,922,729.77	288,886.44
	鲸典(北京)商业管理有限公司	510,632.13	25,000.00	500,000.00	25,000.00

(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	143,678.17	574,712.65
其他应付款			
	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	21,231,291.66	21,235,083.33
	大连骋越文化体育发展有限公司	250,000.00	125,000.00
	辽宁迈克集团股份有限公司	3,376,555.56	62,505.56
	大连神州游艺城	4,000,000.00	2,000,000.00
	大连易和房地产集团有限公司	1,913,198.02	1,913,198.02
	大连九衡房地产集团有限公司	695,860.80	695,860.80

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 2019 年 6 月 30 日，公司累计支付 90,000,000.00 元，剩余款项 137,438,972.00 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大额发包合同及财务影响

无。

3. 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 2019 年需支付租金 537 万元；2020 年需支付租金 541 万元；2021 年需支付租金 544 万元；2022 年需支付租金 548 万元；2023 年及以后年度累计需支付租金 1,886 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
重庆沙坪坝文化旅游发展有限责任公司	2018 年 4 月 20 日至 2028 年 4 月 19 日	65 万元/年，每年递增 5%

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

5. 已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

详见“附注七、注释 18. 短期借款/注释 27. 长期借款” /注释 47. 所有权或使用权收到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 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

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

无。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无。

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、5 关联方交易之（4）关联担保情况”。

4. 开出保函、信用证

无。

5. 贷款承诺

无。

6. 产品质量保证条款

无。

7. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8. 或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

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

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。

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%：

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、江浙地区分部。

(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	江浙地区	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	9,858.16	3,181.12	1.74	35.61		13,076.63
其中：对外交易收入	9,858.16	3,181.12	1.74	35.61		13,076.63
分部间交易收入						
二. 营业费用	7,188.89	2,811.69	350.47	1,680.57		12,031.62
其中：对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	-4.52					-4.52
折旧费和摊销费	1,242.56	389.33	33.35	34.71		1,699.95
三. 利润总额（亏损）	1,053.92	413.61	-324.52	-150.31		992.70
四. 所得税费用	376.09	107.32		0.32		483.73
五. 净利润（亏损）	677.84	306.28	-324.52	-150.63		508.97
六. 资产总额	147,357.41	22,134.42	58,346.59	4,490.30	47,329.00	184,999.72
七. 负债总额	80,214.88	532.82	20,543.38	10,128.32	9,728.30	101,691.10
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	11,732.62	1,197.80	728.74	2.50		13,661.66
2.						

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

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

公司于 2018 年 12 月 28 日，与重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司签订协议，将公司在镇江大白鲸海洋世界有限公司出资额中对应注册资本认缴未缴出资额人民币 250,000,000 元的部分[即镇江大白鲸 40.98%的股权]以人民币 0 元的价格转让给投资人重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司。转让后公司持有镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02%股权。协议中公司承诺，对镇江大白鲸的配套资金、建设运营、财务制度、内控制度等均需负责，且承诺在投资人退出时保证投资人退出价格不低于投资款*（1+12%*N）。本次股权转让未丧失对镇江大白鲸海洋世界有限公司的控制权。截止 2019 年 6 月 30 日，投资人资金尚未到位，相关工商登记未变更。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,877,087.28	124,373,075.80
合计	158,877,087.28	124,373,075.80

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	11,111,337.60
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,111,337.60
1 至 2 年	133,315,638.78
2 至 3 年	16,983,216.43
3 年以上	4,033,185.00
合计	165,443,377.81

(2). 按款项性质分类

√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	139,676,999.62	110,488,165.22
押金及保证金	138,600.00	153,600.00
应收租金	2,558,400.00	1,566,803.50

应退动物款	5,273,866.60	1,477,581.60
应收保险赔款	0.00	1,180,372.54
员工备用金借款	177,999.30	109,999.30
应收咨询管理服务费	3,922,729.77	3,922,729.77
船舶转让款	2,190,000.00	2,190,000.00
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
其他	87,363.42	15,276.20
合计	167,025,958.71	134,104,528.13

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,582,580.90				1,582,580.90
按组合计提坏账准备	8,148,871.43				8,148,871.43
合计	9,731,452.33				9,731,452.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(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
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	48,889,535.24	1年以内，1-2年，2-3年	29.27	2,500,528.63
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	代垫款	43,286,648.45	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	25.92	2,701,652.18
镇江大白鲸海洋世界有限公司	代垫款	39,594,071.37	1年以内、1-2年	23.71	1,028,652.65
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1-2年	7.78	650,000.00
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	代垫款	8,235,270.33	1年以内、1-2年	4.93	270,965.93

合计		153,005,525.39		91.61	7,151,799.39
----	--	----------------	--	-------	--------------

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	624,328,879.82	7,386,791.05	616,942,088.77	622,035,384.09	7,386,791.05	614,648,593.04
对联营、合营企业投资	42,831,680.55		42,831,680.55	42,831,680.55		42,831,680.55
合计	667,160,560.37	7,386,791.05	659,773,769.32	664,867,064.64	7,386,791.05	657,480,273.59

(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	177,000,000.00			177,000,000.00		
圣亚投资有限公司	39,500,000.00	2,293,495.73		41,793,495.73		
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	24,302,380.72			24,302,380.72		
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有	227,438,972			227,438,972.00		

限公司						
合计	622,035,384.09	2,293,495.73		624,328,879.82		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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京主题智库顾问有限公司	0.00									0.00	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	11,342,828.39									11,342,828.39	
淳安圣亚实业有限公司	31,488,852.16									31,488,852.16	
小计	42,831,680.55									42,831,680.55	
合计	42,831,680.55									42,831,680.55	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,004,975.77	37,096,761.93	85,720,765.25	44,760,826.74
其他业务	5,522,583.73	2,933,077.27	18,754,186.72	3,102,827.10
合计	91,527,559.50	40,029,839.20	104,474,951.97	47,863,653.84

5、投资收益

□适用 √不适用

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		
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）	360,303.35	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-928,548.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	147,860.77	
少数股东权益影响额	-8,089.46	
合计	-428,473.89	

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	1.49	0.0590	0.0590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57	0.0623	0.0623

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 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。
	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。
	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：王双宏

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

修订信息

☐适用 ☒不适用