

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 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王双宏、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度合并报表实现归属于母公司的净利润为41,761,693.49元，母公司报表净利润为70,671,958.47元，累计可供分配利润为224,844,358.39元。

为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，本次利润分配方案如下：

（一）计提法定盈余公积金10%，为7,067,195.85元；

（二）不计提任意盈余公积金；

（三）公司本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。

本预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“经营情况讨论与分析”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	59
第十一节	财务报告.....	65
第十二节	备查文件目录.....	199

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨圣亚极地公园有限公司
哈尔滨圣亚旅游	指	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司
圣亚文旅	指	圣亚文旅产业集团有限公司（原圣亚投资有限公司更名）
深圳奥美	指	深圳市奥美投资基金管理有限公司
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
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
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12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	318,726,590.25	347,656,171.06	-8.32	344,761,790.94
归属于上市公司股东的净利润	41,761,693.49	57,656,065.79	-27.57	55,459,773.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,798,155.14	40,872,850.38	4.71	48,622,857.13
经营活动产生的现金流量净额	93,065,359.77	113,028,721.72	-17.66	104,964,173.45
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末	2017年末

			增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	551,140,987.29	504,580,752.58	9.23	438,527,484.20
总资产	2,184,807,503.01	1,795,582,621.14	21.68	1,163,549,536.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.3242	0.4476	-27.57	0.4306
稀释每股收益(元/股)	0.3242	0.4476	-27.57	0.4306
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3323	0.3173	4.73	0.3775
加权平均净资产收益率(%)	7.86	12.34	减少4.48个百分点	13.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.06	8.75	减少0.69个百分点	11.66

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	44,272,777.13	86,493,486.31	144,883,402.52	43,076,924.29
归属于上市公司股东的净利润	-8,517,026.90	16,110,543.38	65,447,164.51	-31,278,987.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,723,726.96	16,745,717.33	58,793,345.62	-24,017,180.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,167,166.11	49,067,270.69	64,013,629.21	-16,848,374.02

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	1,655,876.62		17,413,464.59	8,802,996.66
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	729,485.12		1,143,671.77	1,149,855.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	-3,660,476.16		-11,069,155.52	-894,222.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目			14,930,190.42	
少数股东权益影响额	152,487.18		-77,404.95	262,997.64
所得税影响额	86,165.59		-5,557,550.90	-2,484,710.90
合计	-1,036,461.65		16,783,215.41	6,836,916.72

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	21,872,528.64	20,891,372.87	-981,155.77	0.00
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	22,372,528.64	21,391,372.87	-981,155.77	0.00

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务及经营模式

公司属于旅游服务行业，主要产品或服务为建设、经营水族馆、海洋探险人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆、餐饮、酒吧等。

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

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

公司二十余年专注于文化旅游景区开发运营，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第五代海洋公园/开放式主题公园、旅游产品生活化、轻资产景区运营/托管的一条产业链和三条产品线的体系构建。实现链上企业共赢、整体竞争力倍增的跨地区、跨行业的大型文旅产业项目。

（二）公司所在行业情况说明

2019 年，旅游经济继续保持较快增长。国内旅游市场和出境旅游市场稳步增长，入境旅游市场基础更加稳固。旅游业对 GDP 的综合贡献和就业影响逐渐增大。

(1)国内旅游市场中观光旅游仍然是基础市场，文化休闲需求日渐凸显，休闲度假稳定发展。观光游览仍然是国内居民的主要出游动机之一，休闲度假人均花费增长较快，城镇居民和农村居民的休闲度假费用均呈逐渐上涨趋势。中西部旅游产业化速度逐渐高于东部，东中西三大区域之间的差距呈现出明显的收敛趋势。

(2)文旅融合经济效应逐步释放，各地文化建设和旅游融合发展的积极性空前高涨，文化和旅游融合发展的路径逐渐清晰。文旅融合将给优质旅游产品供给提供新动能。居民增收助推旅游消费活力进一步释放。

(3)主客共享成为旅游发展新思路。主客共享理念在各省、市不断实践。江苏省发力供给端与全域旅游创建推动主客共享；上海市文化地标助力打造主客共享高品质世界旅游城市；广东省推动全域旅游共建共享；重庆市优化旅游公共服务实现主客共享等。

(4)年轻消费者的消费偏好推动旅游市场深刻变革。90 后已经成为旅游的中坚力量，有品质且时尚的产品逐步走俏旅游市场。避暑旅游、冰雪旅游、夜间旅游、房车旅游、邮轮旅行、山地旅游、博物旅游、体育旅游等时尚旅游需求发展。

(5)海洋主题公园市场竞争依然激烈。从行业内的收入结构来看，目前门票仍是最为主要的收入来源，餐饮、周边等其他服务增长迅速，占比也在逐渐提升。居民收入增长及科技创新等为海洋主题公园营造良好的成长环境，逐步向注重体验互动等新业态升级，不断开发高质量的旅游新产品以满足消费者日益提升的旅游消费需求。

(※资料来源：公开资料整理)

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
应收账款	8,408,443.91	0.38%	3,050,941.53	0.17%	175.60%	主要系控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司应收经营区域管理服务费用增加所致。
预付账款	98,440,249.21	4.51%	47,410,898.71	2.64%	107.63%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司和哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司预付工程款所致。
其他应收款	48,547,141.10	2.22%	77,316,531.01	4.31%	-37.21%	主要系本期公司将为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付的工

						程款等款项转作对其的投资所致。
其他流动资产	56,042,730.03	2.57%	32,522,555.60	1.81%	72.32%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司建设期工程支出的进项税留抵额增加所致。
长期应收款	11,560,613.35	0.53%	7,668,045.58	0.43%	50.76%	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加及新增融资租赁借款保证金所致。
长期股权投资	95,625,283.03	4.38%	49,054,754.89	2.73%	94.94%	主要系本期增加对三亚鲸世界海洋馆有限公司的投资所致。
在建工程	844,954,563.56	38.67%	484,215,811.07	26.97%	74.50%	主要系本期控股子公司镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目、哈

						尔滨极地馆二期项目工程建设增加所致。
生产性生物资产	35,927,714.91	1.64%	16,831,214.53	0.94%	113.46%	主要系本期公司采购大型生物资产所致。
长期待摊费用	35,544,002.67	1.63%	54,122,298.11	3.01%	-34.33%	主要系公司恐龙传奇场馆升级改造部分造景拆除报废及将融资租赁借款手续费重分类至长期借款所致。
应付票据	0.00	0.00%	20,000,000.00	1.11%	-100.00%	主要系上期镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款本期已兑付所致。
应付账款	3,248,332.95	0.15%	1,964,270.49	0.11%	65.37%	主要系本期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）计提基金管理费所致。
应交税费	12,168,100.39	0.56%	18,852,266.07	1.05%	-35.46%	主要系本期公司所得税费用下降所致。
长期借款	314,633,580.12	14.40%	127,292,414.96	7.09%	147.17%	主要系公司增加融资租赁借款及控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有

						限公司本期项目建设资金需求增加所致。
长期应付款	805,065.28	0.04%	460,451.72	0.03%	74.84%	主要系子公司场地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，持续打造全文化产业链发展模式，不断增强公司品牌影响力；2019年，坚持以深耕海洋文化为核心，不断创新产品提升海洋文化体验，并借力社会化营销，持续输出以圣亚海洋世界为核心的泛星海湾旅游打卡目的地。

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际领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；2019年大连项目成功自主繁育巴布亚企鹅39只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅18只；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，2019年自主繁育加州海狮1头、斑海豹4只、豹纹鲨一尾；2019年2月至5月，协助国家农业部、辽宁省和大连市农村农业局救助斑海豹35头，其中存活的29头斑海豹已在国家农业部的统一安排指导下全部放归大海，为国家珍稀动物的救助、科研和保护做出了积极的贡献。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。公司成功提供运营管理和技术服务的管理输出项目：芜湖新华联大白鲸海洋公园及淮安龙宫大白鲸嬉水世界项目均得到合作伙伴和消费者的高度认同。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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，大连圣亚继续推进既定发展战略，在公司股东和各位董事、监事的信任和支持下，公司管理团队及全体员工面对同城竞争对手狂打价格战、异地项目推进开发建设的巨大压力、台风突至影响旺季销售重要时段等种种不利因素影响，努力拼搏、艰苦奋斗，2019 年全年营业总收入指标和归属于上市公司股东的净利润指标比去年同期均减少，扣非后归属于上市公司股东的净利润指标比去年略有增长。

第一部分：2019 年经营管理工作

（一）营销工作

1. 大连本部项目

2019 年大连本地市场竞争白热化，价格战愈演愈烈，资源争夺激烈。本部景区坚持以深耕海洋文化为核心，不断创新产品提升海洋文化体验，并借力社会化营销，持续输出以圣亚海洋世界为核心的泛星海湾旅游打卡目的地。

（1）持续差异化的四季营销。随着公司信息化建设不断完善，应用大数据平台实现精准营销，深挖产品亮点及差异化定位，通过文化赋能打造景区强吸引力。同时不断优化营销渠道，加强 OTA 深度合作，开拓新型社群营销平台，稳固景区旅游市场份额。

（2）建立全新互联网平台。通过文字、图片、视频、直播等多维营销方式，整合多方平台，建立营销矩阵，并以公司官网、小程序等自建平台为纽带，打造传播、销售、营销三位一体的景区全新互联网平台。全年获中央级、省级、本地及门户网站报道 4000+次。充分运用传统媒体与自媒体矩阵的营销联动，打造白鲸、企鹅、海龟等网红动物 IP，企鹅作为网红动物话题上榜微博热搜，微博单条浏览量达千万级，并获大 V 媒体大量转发。

（3）拓展多元研学市场。依托珊瑚世界场馆研学板块的升级助力，以海洋文化体验为核心，开设针对青少年的日间/夜间研学产品，开启 7 大主题会员研学课程，持续开展“带着海洋进校园”主题活动，聚焦研学市场，不断深化和丰富产品项目，赋能景区长效发展。

（4）打造夜游产品。探索夜游市场，以原创海洋 IP 为核心，融合角色化服务，暑期创新推出“极地奇妙夜”产品。集合场馆夜游、沉浸式体验（角色化服务）、夜间灯光秀及大连首个海洋动物参演的原创音乐剧《奇妙极地国》，通过夜场产品及服务升级为景区品牌及销售增值，拉动景区的文化旅游消费。

（5）积极践行海洋公益。围绕“与海为伴”理念，世界地球日举办“地球一小时，海底熄灯夜”呼吁大众关注生物多样性；坚守“快乐小海豚”十二载，邀自闭症儿童及家庭免费游海洋；在各大假期借助景区丰富客流开展“行走的海洋课堂”传播海洋文化；与当地政府积极协同进行斑海豹救助与放流，并开展海洋公益月进行斑海豹保护宣传。

（6）本年度本部项目相继获得各大旅游平台“国内最佳旅游景区”、“最受欢迎旅游目的地”、“最佳亲子旅游景区”、“最受欢迎亲子海洋公园”以及“大连最具品牌价值文旅地标”、“2019 年度新媒体创意营销奖”等多项殊荣。

2. 哈尔滨项目

2019 年，哈尔滨公司面对同城同质化旅游景区开业激烈的市场竞争及哈二期项目建设施工种种困难的多重压力，继续发扬艰苦奋斗的工作作风，坚持提升服务品质，创新表演产品，革新宣传方式，顺应市场做营销，全力保障一期项目业绩；克服多方面困难，完成二期项目的奠基开工和主体建设工作。

面对严峻的市场现状，哈尔滨公司坚持表演产品创新突破，坚持景区服务提档升级，坚持与时俱进、顺势而为做营销。采取“旺季减损失，淡季抓增长”的营销策略，冬季与冰雪大世界、雪博会成功开展套票合作；夏季与太阳岛码头、区域电瓶车、出租车驾驶员开展销售合作，缓解因地铁施工等交通问题导致的客流损失；全力推进网络销售，创新网络营销模式，开发网络套票产品，与 OTA 共同做促销活动引流；坚持线下传统渠道的深耕、精耕，努力在传统渠道中挖掘资源；全力创新推进新媒体传播方式。在坚持“世界首创极地白鲸水下表演——海洋之心”为核心的公司品牌的同时，全力打造“淘学企鹅”IP，现已成为哈尔滨冰雪旅游代言人。抖音短视频平台已成为重要的传播宣传阵地，成功举办两次“极地动物短视频挑战大赛”，极大助力全国范围的品牌传播，定位打卡“哈尔滨极地馆”已成为游客出行的新时尚。借助文旅融合、文旅 IP 打造，

紧紧抓住省、市文旅部门机构改革契机，建立深入合作关系，推出适合传播的景区产品，应邀代表哈尔滨核心景区参加国内外多次推介活动，获得有关文旅部门及当地旅行社的高度赞赏。

2019 年，哈尔滨极地馆入选百度地图《2020 年春运出行预测报告》“北上赏雪热门景区 TOP10”；全新打造的“淘学企鹅”文旅 IP 获得第三届 IAI 国际旅游奖；荣获“去哪儿网 2019 年最具影响力景区”、“美团门票 2019 年年度最佳战略合作伙伴”等。

（二）服务工作

2019 年公司继续坚持以提供优质服务为宗旨，推行全员化、角色化服务理念，围绕着一个中心（以游客为中心）、两个标准（行为标准、语言标准）、三个主动（主动微笑、主动问候、主动服务）的公司服务目标。按照年初工作计划，以“提高标准”为准则，从游客体验感受出发，扎实核心服务工作。旺季期间推出“多说一句、多走一步、多停一秒、多看一眼”的岗位亮点服务；淡季期间通过“以赛代练”的形式举办岗位服务技能大赛，做好淡季大练兵；不断改进和丰富服务内容，由游客服务部岗位员工自愿参与组成“定点讲解员小组”，每日定时在现场为游客提供“科普讲解小课堂”服务；成立了 6 个角色化服务特色社团，调动员工自下而上创意本岗位的角色化服务形式，带动其他员工积极参与到公司角色化演艺中，如组织迎客秀、新春送福巡游、各时节表演前热场舞蹈、万圣节舞蹈、踏春巡游等等活动。结合游客的使用需求和便利性，增加自助取票机数量并设立专用自助取票厅，并对自助取票机系统功能及页面进行升级，使日接待量在最高峰时能够保持售票广场的良好秩序。旺季和节假日期间，为保证安全经营和优质服务，继续坚持全员上岗、共同奋战的优良传统，保证了旺季接待任务的顺利完成。

公司从建立标准化服务体系的角度出发，通过完成对制度、流程及岗位日工作清单的深化梳理，进而继续推进服务管理工作与管理系统相结合，通过系统的应用有效提高管理效能及服务工作质量，同时为异地项目的管理输出新模式打下基础。

服务安全管理工作是景区管理的长期重要工作。按照大客流接待前继续做好安全预案并逐项盘点落实的要求，通过建立《大客流接待准备工作备忘录》、旺季及小假期前现场安全检查会、安全事件复盘讨论、疏导方案培训、常规安全培训考核的方式保持安全意识不松懈；通过各岗位间协同配合、客流疏导统筹调配等预案准备，保持现场高峰期接待安全有序。通过逐级分区管理，细化管理责任，使管理工作、检查工作、安全隐患排查、突发情况处理工作有了更明确的区域划分，保障安全工作细致有效。

（三）场馆维护与升级

2019 年主要完成了水平电梯、中央空调、主泵、深海排水等维修维护工作，安全顺畅的保障了全年的接待；增加了海底通道的排风系统、改善调整了空调系统、极地企鹅区风幕系统的建设，有效保障了场馆的舒适程度；新建“研学游”展示区，包括特色展缸 13 个，增添互动参与内容、科普教育展示内容、海洋课堂和海洋夜宿营地等设施；对极地世界表演场的灯光音响设备进行了升级改造，顺利完成夜场舞台剧演出。

（四）动物引进、繁育、饲养工作

1. 动物引进工作：本年度主要引进生物共计 41 头/只，完成了南美海狮、加州海狮、斑嘴环企鹅、北极狼、瓶鼻海豚和灰海豚等生物的引进工作。

2. 生物繁育情况：大连项目成功自主繁育巴布亚企鹅 39 只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅 18 只；繁育加州海狮 1 头，斑海豹 4 头，豹纹鲨一尾。另外，软珊瑚、线纹海马、圆点水母、海月水母、条纹斑竹鲨和红小丑等品种都可人工繁育并满足馆内展示需要。2019 年 2 月至 5 月，协助国家农业部、辽宁省和大连市农村农业局救助斑海豹 35 头，其中存活的 29 头斑海豹已在国家农业部的统一安排指导下全部放归大海，为国家珍稀动物的救助、科研和保护做出了积极的贡献。

（五）综合管理工作

1. 继续加强内控管理工作

为保障公司健康稳定发展，根据公司内控自我评价报告及内控审计报告和公司组织架构设置情况，结合公司各项日常工作操作流程及风险控制点，全年持续开展管理制度和业务流程的梳理和优化工作，对内控手册相应的流程进行调整，提升内控管理体系的有效性、规范性。

2. 不断优化公司组织架构及岗位体系，继续推进公司管理转型和队伍建设。

根据公司组织架构设置，组织开展职位体系优化工作，修订和完善岗位职责及业务清单、建立岗位技能评定晋升体系等，为公司可持续发展和员工成长进步提供科学合理的制度保障；重新

构建培训体系，确定新员工以“文化入模”为核心、管理层培训以美世领导力体系复训为主，定期对异地项目实习人员进行培训考核等，做好管理转型中的梯队建设和人才培养。

3. 信息化建设工作

2019 年公司继续深化信息化建设，着眼于智慧景区为目标的数字化转型工作，对智慧景区板块各项内容进行完善，优化景区内各管理系统，将数据与硬件进行整体梳理和规划。完成销售体系会员总站、游客预定系统、分时、多次入馆和人数限定的设计与开发；完成大连项目全部 IT 设备的调查和风险评估；对海洋维生系统录入和查询界面进行了优化，手机端操作系统、PC 端统计基础录入系统和以动物为核心的查询、提醒、药品信息、喂养信息系统等功能进行升级等。

同时，根据公司业务发展需求及社会信息化进程，优化以智慧景区为目标的数字化转型方案，保证多方数据安全、稳定，努力提高游客的游览体验。有效的结合线上与线下的信息收集和大数据分析，对客户进行精细化管理，为精准营销提供数据保障。智慧数据中心架构从搭建到现在经过一年时间的运营，已经初见成效，并将通过对已收集数据的积累分析和运营各项反馈诉求，不断丰富完善数据采集的种类和准确性，同时继续发现和探究数据新标签，保证运营管理数据的有效性和可靠性。

4. 项目管理工作

公司集合专业技术实力强的项目管理公司、造价咨询公司、监理公司等助力搭建项目管理组织架构，实行科学有效的项目管理模式，促进异地项目管理的专业化、科学化、规范化，确保工程健康有序建设。公司积极吸纳引进高端优秀工程管理人才充实到工程管理一线，进一步优化提升整体工程建设管理水准和成效。

公司各地项目在建筑结构及功能系统上都具有特殊复杂性，为此在项目工程管理中引进了 BIM（建筑信息模型）技术，以数字化信息手段立体呈现项目建设进程信息，以便于从设计、进度、质量安全、造价管理以及运营筹备等方面给项目管理提供全方位多维度的专业支持，确保项目顺利实施建设。在营口、镇江项目建设过程中，通过 BIM 技术应用，先后完成了所有场馆三维信息模型构建，并通过具体的管线碰撞检测、管网综合排布、净高分析、机电预留预埋分析、重点区域可视化验证分析等，优化施工及组织方案，确保了现场施工各专业、各工序的配合交叉进行，有效促进了项目进度、质量及安全管理。

第二部分：发展战略实施情况

“大白鲸计划”是以“大白鲸世界”为统一品牌，以海洋文化原创内容为主题，综合运用图书、动漫、影视、演艺、游戏、主题乐园等形式，通过无形资源共享、协同推进的全产业链发展模式，实现链上企业共赢、整体竞争力倍增的跨地区、跨行业的大型文旅产业项目。其中：

1. 第五代海洋公园/开放式

研发以大白鲸原创 IP 内容为灵魂和主轴，以海洋极地为文脉、以高科技多媒体技术为手段，以增强游客参与性为主导的开放式的新型海洋公园。其以延续文脉、尊重自然、创新体验、艺术多元为原则，通过旅游娱乐体验业态的产业带辐射，形成聚集文创、旅游、餐饮、酒店、营地、时尚运动、娱乐、商业等为主要业态，依托旅游目的地的主题化、体验式、生活化的复合式生态圈。

2. 旅游产品生活化

以原创 IP 为灵魂，把海洋生物作为体验场景，通过 IP 有机融合酒店、商业、餐饮、娱乐、地产等业态的新型综合体。

3. 轻资产景区运营/托管

依靠大连圣亚 20 余年的专注文化旅游景区开发运营及城市智慧旅游运营经验、跨地域与技术输出与管理输出优势，提供产品设计、建设、托管营运等服务，形成以旅游为主导的行业消费升级驱动者与引领者。

2019 年度公司各地项目开发和建设情况具体如下：

（一）第五代海洋公园项目

1. 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：该项目系与镇江文旅集团合作的一期项目，位于镇江金山风景区。主体建筑为海洋馆（含魔幻海洋动物秀场）、极地馆（含屋顶旱雪）。该项目已于 2016 年 11 月开工。本年度主要完成两个场馆的维生系统安装，主要进行海洋馆屋面及秀场、极地馆外立面和旱雪设备以及压亚克力玻璃安装等相关施工内容。

公司分别于 2018 年 11 月 24 日、2018 年 12 月 11 日召开公司第七届五次董事会和 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司拟签署镇江项目股权转让协议的议案》。2019 年 7 月 11 日，公司披露了《关于公司镇江项目股权转让及基金设立后续进展公告》（公告编号：2019-029）。2019 年 8 月 27 日，奥美文旅基金完成募集，基金总额为 1.25 亿元人民币，公司披露了《关于奥美文旅基金设立的后续进展公告》（公告编号：2019-043）。2019 年 8 月 29 日，公司披露了《大连圣亚关于公司镇江项目股权转让及基金设立后续进展公告》（公告编号：2019-044）。2019 年 9 月 4 日公司披露《关于镇江项目股权转让后续进展暨完成工商变更登记的公告》，镇江项目公司已完成公司股东变更工商登记工作，股东认缴资金已实缴到位，现股东及其持股比例为：镇江文化旅游产业集团有限责任公司持股 30%、大连圣亚旅游控股股份有限公司持股 29.02%、重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 40.98%（公告编号：2019-046）。

2. 营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城：该项目系与营口金泰城集团共同打造的文旅综合体项目，项目主要内容包括海洋研究中心等。该项目已于 2017 年 4 月底开工。2019 年 3 月海兽馆主体结构封顶，2019 年 4 月企鹅馆主体结构封顶。目前项目施工方面建筑屋面防水保温工程、钢结构屋面网架工程、室内各专业类安装工程、海水引进工程等继续推进施工建设中。

3. 哈尔滨极地馆二期项目：该项目位于哈尔滨太阳岛风景区、哈尔滨极地馆一期景区西侧。项目主要内容是创造两项国际水准的极地秀场，主要内容是极地秀场、鲸世界、旅游配套商业、办公及地下停车场。该项目于 2019 年 4 月奠基开工，克服建设中哈尔滨地区连续 70 天的降雨天气等困难因素，已于 2019 年冬休前完成主体建筑土建工程施工。

4. 浙江淳安大白鲸水岸城项目：该项目系与易和地产共同投资开发建设的国内首座沉浸式旅游综合体项目，规划建设水下城市、白鲸馆、千岛湖秀场三大功能区。该项目于 2017 年 4 月启动奠基仪式。本年度主要对该项目整体规划及设计方案进行优化升级，以满足不断发展的旅游市场消费需求，目前已完成规划和建筑设计方案调整优化，维生系统、室内主题造景、多媒体及室外景观等方案优化正在加紧进行；在工程建设方面，目前桩基础施工已完成，正在进行底板防水施工。

5. 厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：该项目系与招商蛇口合作的独具圣亚特色的高标准、高规格的第五代海洋馆，作为厦门国际邮轮母港项目的一部分，承担海洋文化旅游功能的内容。该项目主体建筑已于 2016 年 9 月由合作方招商地产开工建设。因合作方原因该项目交付时间计划由 2021 年 10 月延期至 2022 年 12 月，租赁时间相应调整。按照公司股东大会及董事会审议及授权安排进行补充协议沟通签署工作，相关设计及维生系统及亚克力玻璃等设备采购工作及图纸调整及校对工作继续推进中。

6. 昆明大白鲸奇幻世界项目：该项目系与昆明土投合作的世界首个海洋主题公园与陆地野生动物园结合的复合型主题公园。该项目已于 2017 年 3 月启动奠基仪式。目前土建工程方面已经完成酒店及办公楼区域桩基础，整体园区进行场地初平；项目手续方面现已取得酒店及办公楼区域施工许可证及抗震设防审批书；项目设计方面主要是海洋馆建筑扩初阶段，办公楼施工图阶段，其他场馆区域处于方案调整阶段。

（二）旅游产品生活化项目

1. 三亚海洋科技馆鲸世界项目：该项目位于三亚崖州区，区内有南山景区、大小洞天风景区等多处旅游景区。项目主要内容为浮潜、海豚同游两大体验类项目。该项目于 2017 年 5 月开工，已于 2020 年 1 月正式开业。公司拟派出管理团队全部接管整个项目（包括合作方的配套酒店、餐饮），形成整体联动。根据项目投资与成本费用情况与出资方协商保底加分账的经营模式，即能确保该项目整体运营的品质，又能够确保项目本身的收益，同时为该新业态发展培养团队。

根据公司第六届二十次董事会及 2016 年第四次临时股东大会审议通过的《关于开展三亚圣亚海洋科技馆鲸世界项目及签署合作协议的议案》，公司与三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司（以下简称“三亚中改院”）签署了《三亚圣亚海洋科技馆鲸世界项目战略合作意向书》，双方共同投资建设圣亚海洋科技馆鲸世界项目，公司以货币、海洋动物等资源出资入股；三亚中改院以项目用地所分割的国有土地使用权及附属的建筑物进行作价出资入股。项目主要内容为浮潜、海豚同游等体验类项目。上述会议已授权公司管理层全权办理与本次合作相关的所有事宜。

（公告编号：2016-070、2016-076、2016-083、2017-003）。2016 年，三亚中改院出资 100 万元并注册完成项目公司。该项目于 2017 年开工，2020 年 1 月开业。公司为项目公司垫付部分维生

系统、景观工程款和海洋动物等款项。为进一步推进该项目，经公司总办会审议通过，公司与合作方三亚中改院就该项目运营安排和阶段性增资等相关事宜签署《合作框架协议》和《投资合作协议》，公司截至 2019 年 11 月 30 日为项目公司垫付资金 4,900 万元债权，认购项目公司增资 4,900 万元。合作方以其位于鲸世界项目所在地的土地使用权及房屋所有权，经分割并估算作价后，认购目标公司本次增资 9,000 万元。本次增资后，公司持有项目公司 35% 股权。2019 年内已经完成上述注册资本增加及工商变更登记事宜（公告编号：2019-060）。

2. 重庆海洋小镇：该项目系公司与重庆市政府及重庆合作伙伴共同合作的海洋主题复合型国际文旅产业创新小镇，力图打造大型城市居民家庭生活的文化、旅游、休闲、娱乐及商业活动中心区，引领都市新生活。2019 年主要进行项目合作商谈、相关策划及规划工作等。

3. 鲸 MALL 项目：主要与一线、二线城市的购物中心和城市综合体等结合，运用 IP 场景导入，升级构建与城市消费密切互动的全新体验。是国内首家在旅游景区内（圣亚海洋世界）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。

（三）新业务工作

由鲸天下景区管理公司重点推进歌乐山国家森林公园景区管理项目（国家 AAAA 级景区，重庆市主城区沙坪坝区公园项目），经过全年整合品牌民宿、户外活动平台、森林公园供应商等资源，与合作伙伴建立紧密的战略合作关系，已于 2019 年 1 月投入运营，合作伙伴对景区进行局部提升改造预计 2020 年完工并投入使用。

（四）大白鲸 IP 的推广和应用

2019 年，大白鲸 IP 通过+文学、+景区、+体育、+公益等多种方式持续应用落地。以“保卫想象力”为理念，激励原创文学发展，已连续举办六届的 2019 原创幻想儿童文学优秀作品征集活动收到近 20 个国家的近 4000 部作品，大白鲸系列图书已出版 9 个系列 350 余种，30 多部荣获大奖；构建海洋文旅版图，大连圣亚海洋世界景区暑期首次推出“极地奇妙夜”，融合角色化服务，首个海洋动物参演的“奇妙极地国”IP 音乐剧，打造沉浸式的夜游体验；联动伊春铁力市共推发展“大白鲸全域旅游”，举办“大白鲸杯”2019 中国铁力小兴安岭国际自行车赛，对 IP 进行深度融合，通过第三产业有机带动第一产业，并带动第二产业协同发展；携手高校举办“大白鲸杯”2019 大连市第一届高校帆船联盟锦标赛，拓展和促进文化+体育融合发展；联动海参龙头企业大连平岛鑫玉龙品牌，赋予产业更长远的品牌价值与收益等。

二、报告期内主要经营情况

2019 年，公司实现营业收入 31,872.66 万元，比上年同期 34,765.62 万元，减少 2,892.96 万元，减少幅度为 8.32%。其中主营业务收入 30,178.90 万元，比上年减少 1,367.64 万元，减幅 4.34%，主要系旺季期间受不可抗力台风登陆江浙、山东、辽宁等主要客源地影响，游客出行受阻，游客量下降，大连项目门票收入下滑；局部老场馆改造期间客单价小幅下调所致；其他业务收入 1,693.76 万元，比上年减少 1,525.32 万元，减幅 47.38%，主要系去年同期管理输出项目实现动物饲养服务费收入 1,218 万元，本期不发生所致。本年实现归属于母公司所有者的净利润 4,176.17 万元，同比上年减少 1,589.44 万元，减幅 27.57%，主要系本期收入下降所致。基本每股收益 0.3242 元，同比上年减少 0.1234 元，减幅 27.57%。本年度非经常性损益-103.65 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 4,279.82 万元，同比上年增加 192.53 万元，增幅 4.71%，扣除非经常性损益后的每股收益为 0.3323 元，同比上年增加 0.0150 元。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	318,726,590.25	347,656,171.06	-8.32
营业成本	123,566,678.40	118,152,855.47	4.58
销售费用	19,551,439.32	22,048,682.37	-11.33
管理费用	82,250,404.19	81,477,778.60	0.95
研发费用	235,580.00	172,698.53	36.41
财务费用	22,476,277.47	20,751,378.84	8.31

经营活动产生的现金流量净额	93,065,359.77	113,028,721.72	-17.66
投资活动产生的现金流量净额	-482,168,552.03	-308,544,875.27	-56.27
筹资活动产生的现金流量净额	364,324,587.68	236,288,731.11	54.19

本期营业收入发生额较上期减少28,929,580.81元，减少比例为8.32%，主要系去年同期管理输出项目实现动物饲养服务费收入1,218万元，本期不发生；旺季期间受不可抗力台风影响，游客出行受阻，游客量下降；局部老场馆改造期间客单价小幅下调所致。

本期研发费用发生额较上期增加62,881.47元，增长比例为36.41%，主要系本期行业技术交流讨论增加支出所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少173,623,676.76元，减少比例为56.27%，主要系本期项目建设及动物储备投入增加所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加128,035,856.57元，增长比例为54.19%，主要系本期收到合并范围内结构化主体其他投资者投入影响所致。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	281,224,487.96	105,673,082.47	62.42	-4.37	8.28	减少 4.39 个百分点
其他服务业	20,564,500.93	11,158,915.39	45.74	-3.82	-3.52	减少 0.17 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大连地区	232,647,839.82	85,105,217.61	63.42	-4.24	13.85	减少 5.81 个百分点
其他地区	69,141,149.07	31,726,780.25	54.11	-4.65	-7.79	增加 1.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，公司大连与哈尔滨景区门票收入与2018年相比略有下降。2019年大连地区主营业务收入23,264.78万元，比上年同期24,295.47万元，减少1,030.69万元，减少幅度4.24%；哈尔滨地区主营业务收入6,828.42万元，比上年同期7,170.26万元，减少341.84万元，减少幅度4.77%。

分行业情况说明：公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。随着公司信息化建设不断完善，公司应用大数据平台实现精准营销，深挖产品亮点及差异化定位，通过文化赋能打造景区强吸引力。同时不断优化营销渠道，加强OTA深度合作，开拓新型社群营销平台，稳固景区旅游市场份额。全年通过持续差异化的四季营销，建立全新互联网平台，拓展多元研学市场，打造夜游产品等拉动景区的文化旅游消费。2019年实现扣非后归属于上市公司股东的净利润指标比去年同期略有增长。

分地区情况说明：公司现有项目主要位于东北地区的大连和哈尔滨。大连主要作为避暑旅游目的地，夏季为公司旺季。哈尔滨冬季具有冰雪优势，有夏、冬两个旺季。2019年大连本地市场竞争白热化，价格战愈演愈烈，资源争夺激烈。旺季期间受不可抗力台风登陆江浙、山东、辽宁

等主要客源地影响，游客出行受阻，游客量下降；同时由于大连项目局部老场馆改造期间客单价小幅下调的影响导致大连项目门票收入下滑。

2019 年，哈尔滨项目面对同城同质化旅游景区开业激烈的市场竞争及哈二期项目建设施工种种困难的多重压力，坚持提升服务品质，创新表演产品，革新宣传方式，顺应市场做营销，全力保障一期项目的经营业绩；克服多方面困难，完成二期项目的奠基开工和主体建设工作。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
旅游服务业		105,673,082.47	85.52	97,595,762.13	82.60	8.28	无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 13,487.14 万元，占年度销售总额 44.69%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 328.39 万元，占年度销售总额 1.09 %。

前五名供应商采购额 30,699.68 万元，占年度采购总额 59.35%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

适用 不适用

报告期研发费用 235,580.00 元，较上期增加 62,881.47 元，增长比例为 36.41%，主要系本期行业技术交流讨论增加支出所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	235,580.00
本期资本化研发投入	157,342.67
研发投入合计	392,922.67
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.12
公司研发人员的数量	75
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	18.38
研发投入资本化的比重 (%)	40.04

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流量项目	本期金额	上期金额	变动比率	说明
收到的税费返还	11,720,322.13	119.53	9805239.35%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到增值税增量留抵退税款所致
收到其他与经营活动有关的现金	16,751,810.37	12,792,481.24	30.95%	主要系报告期收到为项目公司垫付款项返还所致
收回投资所收到的现金	250,000,000.00	1,000,000.00	24900.00%	主要系报告期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）在投资镇江项目前，利用闲置资金进行6天短期银行理财所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,013,412.50	20,208,619.75	-50.45%	主要系报告期内技术输出项目资产转让减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	459,855,836.65	232,126,502.90	98.11%	主要系报告期项目工程建设支出增加所致
投资支付的现金	252,544,001.86	58,288,818.55	333.26%	主要系报告期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）在投资镇江项目前，利用闲置资金进行6天短期银行理财所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000.00	18,684,787.01	60.56%	主要系报告期支付营口项目股权转让款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	293,000,000.00	89,000,000.00	229.21%	主要系报告期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者投入资金所致
支付其他与筹资活动有关的现金	54,300,000.00	28,317,500.00	91.75%	主要系报告期支付筹资相关往来款项所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	8,408,443.91	0.38	3,050,941.53	0.17	175.60	主要系控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司应收经营区域管理服务费用增加所致。
预付账款	98,440,249.21	4.51	47,410,898.71	2.64	107.63	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司和哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司预付工程款所致。
其他应收款	48,547,141.10	2.22	77,316,531.01	4.31	-37.21	主要系本期公司将为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付的工程款等款项转作对其的投资所致。
其他流动资产	56,042,730.03	2.57	32,522,555.60	1.81	72.32	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城(营口)旅游发展

						有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司建设期间工程支出的进项税留抵额增加所致。
长期应收款	11,560,613.35	0.53	7,668,045.58	0.43	50.76	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加及新增长期借款保证金所致。
长期股权投资	95,625,283.03	4.38	49,054,754.89	2.73	94.94	主要系本期增加对三亚鲸世界海洋馆有限公司的投资所致。
在建工程	844,954,563.56	38.67	484,215,811.07	26.97	74.50	主要系本期控股子公司镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目、哈尔滨极地馆二期项

						目工程建设增加所致。
生产性生物资产	35,927,714.91	1.64	16,831,214.53	0.94	113.46	主要系本期公司采购大型生物资产所致。
长期待摊费用	35,544,002.67	1.63	54,122,298.11	3.01	-34.33	主要系公司恐龙传奇场馆升级改造部分造景拆除报废及将融资租赁借款手续费重分类至长期借款所致。
应付票据	0.00	0.00	20,000,000.00	1.11%	-100.00	主要系上期镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款本期已兑付所致。
应付账款	3,248,332.95	0.15	1,964,270.49	0.11	65.37	主要系本期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)计提基金管理费所致。
应交税费	12,168,100.39	0.56	18,852,266.07	1.05	-35.46	主要系本期公司所得税费用下降所致。
长期借款	314,633,580.12	14.40	127,292,414.96	7.09	147.17	主要系公司增加融

						资租赁借款及控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司本期项目建设资金需求增加所致。
长期应付款	805,065.28	0.04	460,451.72	0.03	74.84	主要系子公司场地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增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	55,781.51	银行账户冻结
投资性房地产	17,600,861.62	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	77,413,717.51	房屋、机器设备、船舶用于借款抵押
无形资产	394,519,815.44	土地使用权用于借款抵押
生产性生物资产	10,981,724.67	海洋动物用于借款抵押
部分子公司门票收益权		用于借款质押
合计	500,571,900.75	

截至2019年12月31日，本公司以房屋、机器设备、船舶、生物资产及土地使用权等资产对外抵押；以哈尔滨圣亚极地公园有限公司股权、门票收费权和机器设备进行质/抵押；以大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权、门票收费权及对应的应收账款进行质押，及承诺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37,418.49万元。详见“附注七、注释1.货币资金/注释19.短期借款/注释28.长期借款”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1. 旅游业作为我国第三产业的主要支柱产业，在调整产业结构、节约社会资源、创造就业机会、缩小城乡发展差距等方面具备一定的优势。随着人均可支配收入的不断增长，休假制度改革和交通条件改善等为旅游行业发展提供了良好的外部环境，旅游产业发展日益呈现出复杂化、精细化趋势，行业内企业趋于多元化发展，竞品间竞争加剧，企业在多元化经营模式下的管理压力、人才储备和资金支持不断加大，各地文旅产业投资快速增长，大型旅游项目建设投资体量增大，项目回报周期长，企业投融资风险相对较高。面对外部环境日趋复杂，旅游行业作为典型的敏感性行业，对外部经济、政治、社会和自然等条件具有较强的依赖性，易受突发事件影响。2019 年在国内经济发展新常态下经济增长压力加大，国家相应给予了许多实质性的政策支持和积极的政策导向，我国旅游行业总体仍呈现平稳较快发展态势。

2019 年 3 月《政府工作报告》明确提出“发展壮大旅游产业”，关于深化中外人文交流、深化国家公园体制改革、推进“厕所革命”、建设美丽乡村等内容都为旅游产业的发展指明了方向。

2019 年 8 月，国务院办公厅先后印发《关于进一步激发文化和旅游消费潜力的意见》、《关于加快发展流通促进商业消费的意见》，分别提出 9 项激发文化和旅游消费潜力和 20 条稳定消费预期、提振消费信心的政策措施，为刺激消费政策的逐步落地将提供有力的支撑。

2. 公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。2019 年大连本地市场竞争白热化，价格战愈演愈烈，资源争夺激烈。本部景区坚持以深耕海洋文化为核心，不断创新产品提升海洋文化体验，并借力社会化营销，持续输出以圣亚海洋世界为核心的泛星海湾旅游打卡目的地。持续差异化的四季营销，深挖产品亮点及差异化定位，通过文化赋能打造景区强吸引力，不断优化营销渠道，加强 OTA 深度合作，开拓新型社群营销平台，稳固景区旅游市场份额；建立全新互联网平台，通过多维营销方式，打造传播、销售、营销三位一体的景区全新互联网平台；努力拓展多元研学市场，不断深化和丰富产品项目，赋能景区长效发展；打造夜游产品，通过夜场产品及服务升级为景区品牌及销售增值，拉动景区的文化旅游消费。

哈尔滨公司坚持表演产品创新突破，坚持景区服务提档升级，采取“旺季减损失，淡季抓增长”的营销策略，全力推进网络销售，创新网络营销模式，开发网络套票产品，与 OTA 共同做促销活动引流；坚持线下传统渠道的深耕、精耕，努力在传统渠道中挖掘资源；全力创新推进新媒体传播方式，多渠道提升公司品牌传播，拉动公司业绩增长。

3. 公司目前细分属于主题公园中的海洋主题公园。公司经营的海洋馆、极地馆对动物的引进、饲养、繁育的技术人员和饲养场地要求高。公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国际领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，公司成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，在中国海域斑海豹资源的保护技术研究项目中，多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量。

2019 年，大连项目成功自主繁育巴布亚企鹅 39 只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅 18 只；繁育加州海狮 1 头，斑海豹 4 头，豹纹鲨一尾。另外，软珊瑚、线纹海马、圆点水母、海月水母、条纹斑竹鲨和红小丑等品种都可人工繁育并满足馆内展示需要。2019 年 2 月至 5 月，协助国家农业部、辽宁省和大连市农村农业局救助斑海豹 35 头，其中存活的 29 头斑海豹已在国家农业部的统一安排指导下全部放归大海，为国家珍稀动物的救助、科研和保护做出了积极的贡献。

4. 2019 年度，按照公司董事会、股东大会既定的“大白鲸计划”发展战略，公司在面对同城竞争对手激烈价格战、异地项目推进开发建设的巨大压力、台风突至影响旺季销售重要时段等种种不利因素，公司全体员工努力经营，提升服务，推进各项目开发建设。不断优化公司组织架构及岗位体系，继续推进公司管理转型和队伍建设。根据公司组织架构设置，组织开展职位体系优化工作，修订和完善岗位职责及业务清单、建立岗位技能评定晋升体系等，为公司可持续发展和员工成长进步提供科学合理的制度保障；重新构建培训体系，确定新员工以“文化入模”为核心、管理层培训以美世领导力体系复训为主，定期对异地项目实习人员进行培训考核等，做好管理转型中的梯队建设和人才培养。

5. 2019 年公司继续深化信息化建设，着眼于智慧景区为目标的数字化转型工作，对智慧景区板块各项内容进行完善，优化景区内各管理系统，将数据与硬件进行整体梳理和规划。同时，根据公司业务发展需求及社会信息化进程，优化以智慧景区为目标的数字化转型方案，保证多方数据安全、稳定，努力提高游客的游览体验。

6. 公司集合专业技术实力强的项目管理公司、造价咨询公司、监理公司等助力搭建项目管理组织架构，实行科学有效的项目管理模式，促进异地项目管理的专业化、科学化、规范化，确保工程健康有序建设。公司积极吸纳引进高端优秀工程管理人才充实到工程管理一线，进一步优化提升整体工程建设管理水准和成效。公司各地项目在建筑结构及功能系统上都具有特殊复杂性，为此在项目工程管理中引进了 BIM（建筑信息模型）技术，以数字化信息手段立体呈现项目建设进程信息，以便于从设计、进度、质量安全、造价管理以及运营筹备等方面给项目管理提供全方位多维度的专业支持，确保项目顺利实施建设。

（五） 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

项目	期末余额（元）
大连中山信德小额贷款有限公司	7,062,897.93
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	9,184,757.14
大连精石文化产业投资有限公司	2,500,000.00
鲸天下商业管理（大连）有限公司	343,717.80
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	1,800,000.00
北京中外创新文化传媒中心（有限合伙）	500,000.00
合计	21,391,372.87

（六） 重大资产和股权出售

适用 不适用

（七） 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	注册资 本 (万元)	公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	经营范围

哈尔滨圣亚极地公园有限公司	10,000	100%	18,289.30	17,885.50	6,880.80	759.06	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	35.52%	66,999.24	59,021.31	0.00	-730.25	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%	62,518.80	28,162.43	0.00	-175.02	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

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	12,500	12,500.85	12,495.70		-4.19

重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000	25,002.17	24,914.43	-85.57
--------------------------	--------	-----------	-----------	--------

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

√适用 □不适用

推动文化和旅游融合发展是以习近平总书记为核心的党中央作出的重要决策，文化是旅游的靈魂，旅游是文化的载体，文化使旅游的品质得到提升，旅游使文化得以广泛传播，通过文化和旅游的融合发展，推出更多文化和旅游的精品，创造更加舒适、便利的旅游环境，实现安全旅游、文明旅游，推动中外人文交流。

党的十八大以来，习近平总书记就文化和旅游融合发展发表了一系列重要论述，深刻揭示了文化和旅游的内在联系，阐明了推动文化旅游融合发展的重大意义，具有很强的思想性、指导性、针对性，为做好新时代文化旅游融合发展工作指明了方向、提供了遵循。

我国旅游业正处于黄金发展期和重要战略机遇期，随着全面建成小康社会深入推进，城乡居民收入稳步增长，消费结构加速升级，人民群众健康水平大幅提升，带薪休假制度逐步落实，假日制度不断完善，旅游消费得到快速释放，为旅游业发展奠定了良好基础。

当前疫情影响下的旅游行业受到最广泛且直接的影响，但支撑旅游业发展的中国经济面不会变、持续增长的大众旅游基本面不会变、国民旅游发展的中长期趋势不会变。2020 年旅游经济将整体渐进式复苏，旅游行业的回温也是必然趋势，未来旅游行业将呈现品质化、数字化和均衡化的发展趋势。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

“大白鲸计划”是以“大白鲸世界”为统一品牌，以海洋文化原创内容为主题，综合运用图书、动漫、影视、演艺、游戏、主题乐园等形式，通过无形资源共享、协同推进的全产业链发展模式，实现链上企业共赢、整体竞争力倍增的跨地区、跨行业的大型文旅产业项目。其中：

1. 第五代海洋公园/开放式

研发以大白鲸原创 IP 内容为灵魂和主轴，以海洋极地为文脉、以高科技多媒体技术为手段，以增强游客参与性为主导的开放式的新型海洋公园。其以延续文脉、尊重自然、创新体验、艺术多元为原则，通过旅游娱乐体验业态的产业带辐射，形成聚集文创、旅游、餐饮、酒店、营地、时尚运动、娱乐、商业等为主要业态，依托旅游目的地的主题化、体验式、生活化的复合式生态圈。

2. 旅游产品生活化

以原创 IP 为灵魂，把海洋生物作为体验场景，通过 IP 有机融合酒店、商业、餐饮、娱乐、地产等业态的新型综合体。

3. 轻资产景区运营/托管

依靠大连圣亚 20 余年的专注文化旅游景区开发运营及城市智慧旅游运营经验、跨地域与技术输出与管理输出优势，提供产品设计、建设、托管营运等服务，形成以旅游为主导的行业消费升级驱动者与引领者。

2020 年，随着疫情过后社会价值和需求产生的新变化，社会经济将回归生态发展本质，游客的疗愈消费意愿将会提升。创新提升是产业阶段发展的必然，也是消费者对旅游产品品质化和差异化的需求，同时旅游安全也将成为旅游项目长效运营的基础。

（1）加强现有项目的产品、营销、服务、管理的创新提升工作。现有项目需要高度重视产品内容和运营，通过 IP 打造、数字化管理、大数据营销、有效安全管理等不断创新提升，加速适应旅游行业的发展变化。

(2) 加快管理转型和队伍建设,通过人才资源优化配置促进降本增效,搭建科学完整、体系健全的管理人员选拔及退出机制,盘活内部人才资源,助推公司改革创新、转型升级。

(3) 加快旅游产品生活化产品的输出开发、建设,推进景区轻资产运营。继续研发与主营业务密切相关的旅游+产品,保持产品领先优势和行业内的创新优势。

(4) 充分发挥上市公司融资平台作用,加快推进资本运作。随着资本市场再融资新政的出台,加快资本运作成为资本市场的主流。公司发展战略清晰、经营管理稳定、行业领先地位稳固,资本运作发展空间广阔。通过运用上市公司平台,充分发挥资本化、证券化等融资平台作用,采取定增、配股、可转债、基金等多样化的资本运作方式,借助公司在旅游行业的新产品打造、技术及管理等优势,通过优质旅游资源协同整合、高效开发,升级换代,真正实现通过资本运作将上市公司做大做强目标。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

第一,经营工作

今年市场竞争较以往年度会更加激烈,特别是疫情过后旅游市场的恢复也需要时间,针对有限客源的争夺战也会愈演愈烈,经营业绩(归属于上市公司股东的净利润指标)力争本年度不亏损。但因项目逐步开发落地及市场培育期的特殊发展阶段以及疫情影响等,成本费用持续增加,尤其是财务费用的大幅度增加,再加上市场环境的不确定因素,存在2020年度利润指标阶段性下降的可能性。

1. 现有大连及哈尔滨项目的旅游市场已经面临竞争对手持续打价格战、同城同质化产品的竞争压力,其他异地项目又尚在开发建设中,需要结合旅游市场及游客需求的变化开展行之有效的营销策略,深入挖掘项目的品质点、服务点、营销点,在疫情过后加快创收。根据政府关于文旅企业复工复产的工作部署,哈尔滨极地馆已于2020年3月23日恢复营业,采取实名制、分时预订门票,日接待人数不超过400人,园区采取分时段、间隔性办法安排游客有序入园,保证游客游览安全有序。

2. 本年度营销推广工作将重点以招揽游客、吸引客流、消除游客顾虑为出发点,通过安全营销、景区活动来引导游客出游和消费;同时针对目标市场进行深入分析,细分目标客群,有针对性的推出各专项活动来带动市场的复苏。在做好相关防疫措施前提下,大连圣亚极地世界户外极地海豹湾等区域开展预热营销活动,为复工营业做好铺垫;哈尔滨极地馆借助直营分销平台开展全员营销,全面开展异业合作,通过淘宝、快手等新媒体平台进行直播销售,并结合政府政策形势面向省内常驻市民发放百万消费优惠券,在购票时抵扣使用,引导游客出游和消费。

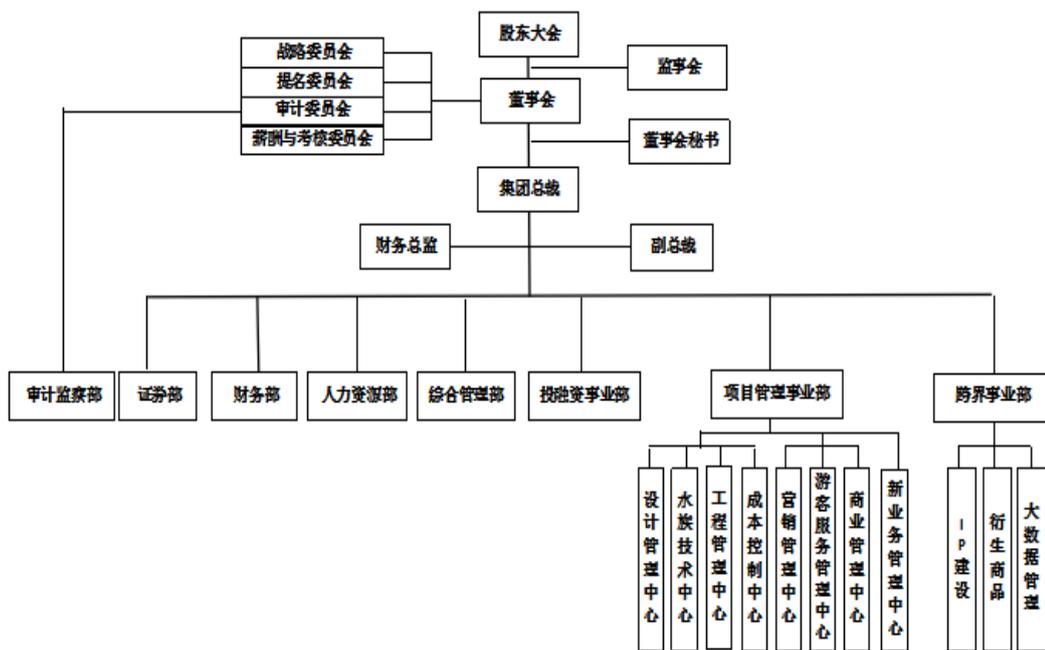
3. 努力践行企业社会责任和担当,提高文旅企业社会影响。为表达对一线抗疫英雄医护人员的敬仰和感激,大连圣亚在积极响应行业内发起的一线医护人员免费活动的基础上,又推出了针对大连市驰援湖北及大连防疫最前线的811名医护人员实施终身免费活动,并对其家属推出“英雄尊享两年畅游卡”,对英雄的子女推出免费参加圣亚2020年全年各项研学项目的活动。哈尔滨极地馆在2020年开展“极温暖·致敬抗疫一线工作者”公益活动,对全国支援湖北的医护人员、黑龙江省支援湖北的医护人员及配偶和子女,提供全年无限次游览的免费政策。

第二,管理工作

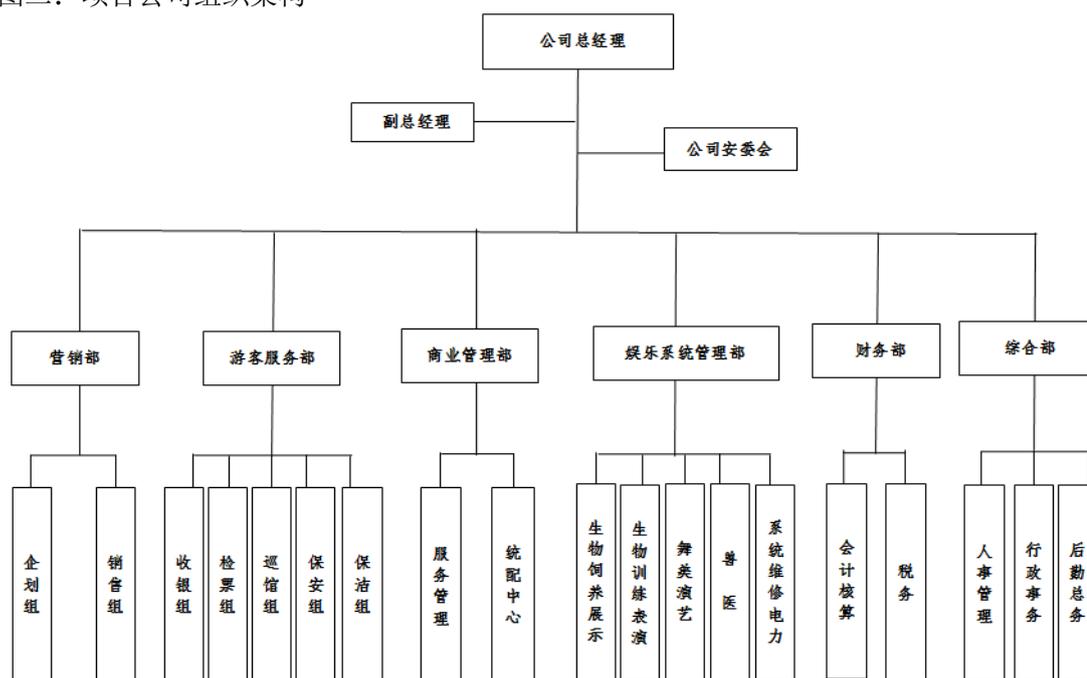
1. 全面做好复工营业的防控举措和客流管控相关工作,做好景区随时开放的准备;疫情期间停业不停练,苦修内功,以服务内容和品质为核心,强化丰富内涵和提升质量。

2. 加快推进公司管理转型和人才梯队建设,通过实践不断进行检验和优化,搭建科学完整、体系健全、符合实际需要的集团化管理体系和人才队伍,进一步促进管理全面提升,为公司长远健康发展夯实基础。

图一:控股公司集团化组织架构



(备注：新业务管理中心主要负责旅游产品生活化和景区轻资产管理项目)
图二：项目公司组织架构



第三，项目产品推进计划

1. 第五代海洋公园项目

(1) 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：该项目本年度内继续场馆室内装修造景、机电设备安装调试、场馆室外景观绿化等，两场馆争取于 2020 年内开业。

(2) 营口鲛鱼圈大白鲸世界海岸城：该项目本年度内计划全部场馆主体封顶，争取于 2020 年内开业。

(3) 哈尔滨极地馆二期项目：该项目本年度内继续建设施工，主要进行场馆内、外景观施工、机电设备安装调试等，争取于 2021 年内开业。

(4) 浙江淳安大白鲸水岸城项目：该项目本年度内总体上争取 2020 年 12 月主体工程完工，2022 年一季度竣工开业。

(5) 厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：该项目最终进度取决于合作方招商蛇口的项目整体进度，计划于 2022 年竣工。

(6) 昆明大白鲸奇幻世界项目：该项目拟通过引入央企等投资方加强合作，探讨和推动项目多样化投融资合作和运营管理方式，争取以轻资产方式推进，减少公司投资压力。

2. 旅游产品生活化项目

旅游产品生活化项目是适应消费升级、产品升级的需要，公司未来主推主打的新型复合型产品，能够与海洋馆业态形成互补，提高传统项目的抗风险能力，是公司重点拓展的发展方向。以海洋主题公园为主营业务的经营模式刚性成本支出大，尤其是面对疫情等不可抗力影响，单一经营模式面临更大的经济考验。因此，需要着力加强产业链多元化发展，多元化多业态的产业经营，也将在面临危机时，更能分担企业风险。同时坚持大白鲸计划联合舰队模式，跨界而不越界，坚持专业的人做专业的事，发挥链上各企业领域优势，人才优势，共同创造最大价值，实现链上各企业间共享、分享、共生，共谋发展。本年度公司将重点推进大连金石滩项目、西南国家级中心城市重庆项目、长三角区域南通项目以及其他国家级或区域性中心城市项目。

本年度拟将三亚海洋科技馆鲸世界项目合作方的配套酒店餐饮项目资产和公司现有项目资产进行整合，明确按双方投资资产作价组成合资公司，对方投资资产约 5 亿元，我方投资资产约 1 亿元（最终以决算审计评估报告为准）；公司主要以轻资产受托运营为主，由全资子公司圣亚文旅产业集团有限公司（原圣亚投资公司有限公司更名，以下简称圣亚文旅公司）收购大白鲸世界酒店管理（海南）有限公司股权，作为“鲸世界”项目整合后的受托运营公司，并给予项目管理团队一定比例的股权激励。未来拟将圣亚文旅公司迁往三亚，整合相关资产运营业务，并享受区域性文旅产业扶持政策，公司全资子公司原圣亚投资公司有限公司更名为圣亚文旅产业集团有限公司，经营范围变更为：入境旅游业务；国内旅游业务；项目投资；旅游信息咨询；企业管理咨询；水族技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国内旅游业务、入境旅游业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）目前上述各项工作正在协商推进中。

3. 借助大股东的资源优势推进大连全域旅游，结合多种资本运作方式促进公司发展

充分运用大股东资源优势，通过大股东加强与大连旅游集团推进大连全域旅游，寻找优质资产并结合多种资本运作方式，提升上市公司质量和价值，做大做强上市公司。2020 年继续推进大股东相关资源中的安波酒店经营权项目、丹东文安岛项目、凌水虎鲸湾项目等优质资源整合。

第四，持续推进“大白鲸计划”联合舰队的模式，着力 IP 建设与应用

公司与合作伙伴共同发起实施的“大白鲸计划”，继续以打造联合舰队的方式全力拓展，加速推进全文化产业链上中下游的推广和应用。坚持以原创海洋文化 IP 为核心，将文化基因注入到景区运营之中，创造更多文化产品，真正提升主题乐园的文化内涵和自身价值，提高品牌影响力。同时将文化根植于员工内心，付诸于角色化服务行动中，进而全面提升公司品牌价值的号召力和吸引力。2020 年，也将继续加强跨品牌、跨地域、跨业态的 IP 合作联动，通过大白鲸 IP 的广泛落地应用，提升大白鲸品牌影响力，实现产业链上的企业共同发展。

第五，坚定不移的推进资本运作，保持上市公司平稳健康发展

上市公司的可持续健康发展离不开资本运作，因此必须坚持多渠道对接资本市场，通过多种形式的资本运作方式，包括但不限于发行基金、债券，公开发行、非公开发行、可转债、可交换债、融资融券，资产证券化等方式，吸收优质旅游资源，保持上市公司经营和利润稳定，做大做强公司资产规模，保障公司异地项目的顺利推进和公司整体平稳健康发展。

1. 围绕主营业务开展并购业务，通过并购、控股、参股、换股等方式，开展旅游+文化、+体育、+商业、+教育、+科技、+智慧化运营管理等的并购扩张项目，寻找及并购优质的旅游行业相关资产，扩大公司资产规模，保持公司可持续平稳健康发展。

2. 根据各异地项目建设及培育实际情况，在建设完成或培育成熟后陆续回购。对经公司董事会或股东大会审议通过的项目中，公司尚未投入资金的部分，根据项目的投资进度，可以将项目的部分股权转让给股权投资机构，由股权投资机构向项目投入剩余投资金额。项目建设完成后，逐步向股权投资机构启动回购项目股权。通过多样化的投资方式的调整，可以降低项目投资额度，优化资金使用，加快项目建设。

3. 结合具体资本运作推进股权激励。近年来，随着改革制度不断深化及改革力度逐步加大，尤其是央企股权激励新规发布，释放出非常积极的信号。股权激励可以缓解公司薪酬与人才能力匹配间的矛盾，有效的激励会使企业坚持创新驱动，经营业绩长期稳定向好。为进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司董事、中高层管理人员及核心人员的积极性，在充分保障股东利益的前提下，根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定并结合公司实际情况，结合具体资本运作积极开展股权激励工作。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

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

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

2. 大连市旅游市场竞争形势更加严峻，水族馆刚性成本不断增大的压力转化为争夺客源的壓力，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。

7. 公司经营场馆按照当地政府要求于 2020 年 1 月下旬暂停营业，目前新冠肺炎疫情影响及持续时间尚不能确定，公司全面恢复营业时间尚需根据当地政府要求确定，此次疫情对公司经营将产生不利影响。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》中第一百六十二条的规定，公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补上一年度的亏损；(2) 提取法定公积金 10%；(3) 提取任意公积金；(4) 支付股东

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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 41,761,693.49 元，母公司报表净利润为 70,671,958.47 元，累计可供分配利润为 224,844,358.39 元。

为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，本次利润分配方案如下：

- （一）计提法定盈余公积金 10%，为 7,067,195.85 元；
- （二）不计提任意盈余公积金；
- （三）公司本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。

（二）公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	0	41,761,693.49	0
2018 年	0	0	0	0	57,656,065.79	0
2017 年	0	0	4	0	55,459,773.85	0

（三）以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>1. 公司所处行业情况及特点</p> <p>近年来，旅游行业跨界融合步伐加快，在为旅游企业释放出巨大成长和发展空间的同时，也对旅游企业提供差异化、精细化的产品和服务提出更高的要求。同时，旅游业已成为社会投资热点和综合性大产业，行业整合和资源布局引导行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争已呈现常态化。新冠肺炎疫情爆发后，公司按照当地政府要求于 1 月下旬暂停营业。</p> <p>2. 公司所处发展阶段</p> <p>公司正在全力推进实施既定发展战略，凭借海洋领域饲养繁育技术、旅游文化产品和产业规划创意经验及文化旅游景区的运营管理优势等，致力于海洋文化全产业链的建设，致力于大白鲸原创 IP 系统的创建、应用与延伸。公司现有海洋馆运营近几年一直稳步向上，各项业务不断提质增效和转型升级；异地项目建设稳步推进中，大白鲸计划战略布</p>	<p>公司未分配利润主要用于满足公司整体经营需要，继续实施公司既定发展战略，推进异地项目开发建设，保持公司在海洋馆领域的技术及管理优势，不断增强公司综合竞争力。</p>

<p>局逐渐形成。在制定 2019 年度利润分配方案时，充分考虑了公司目前的行业地位和发展规划。</p> <p>3. 公司盈利水平及资金需求</p> <p>2019 年，公司实现营业收入 3.19 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 0.42 亿元。2020 年，公司将积极应对新冠病毒肺炎疫情对公司整体经营带来的严峻考验，在保障游客、员工安全的前提下，优化存量，突破增量，进一步夯实业务基础，发挥好产业协同等优势，实现高质量发展。因此，公司 2020 年经营发展需要有力的资金支持。</p> <p>4. 上市公司现金分红水平较低的原因</p> <p>综合考虑公司所处旅游行业特点、经营发展需要以及公司资金需求安排，为保证公司正常经营和长远健康发展，提出 2019 年度利润分配方案。</p> <p>5. 上市公司留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况</p> <p>公司未分配利润主要用于满足公司整体经营需要，继续实施公司董事会、股东大会既定发展战略，推进异地项目开发建设，保持公司在海洋馆领域的技术及管理优势，不断增强公司综合竞争力。</p>	
--	--

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	董事肖峰、副总经理田力、副总经理兼董事会秘书丁霞、副总经理孙彤、副总经理刘明、财务总监孙湘	增持公司股份	2018.06.22-2019.03.22	是	是	无	无
	其他	N. Z. UNDERWATER	减持公司	2019.01.21-2019.07.20	是	是	无	无

		WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	股份					
其他	董事杨子平		增持公司股份	2018.07.05-2019.01.05	是	是	无	无
其他	董事王双宏		增持公司股份	2018.07.14-2019.01.14	是	是	无	无
其他	辽宁迈克集团股份有限公司		减持公司股份	2019.05.09-2019.11.05	是	是	无	无
其他	磐京股权投资基金管理(上海)有限公司		增持公司股份	2019.07.04-2020.07.04	是	是	无	无
其他	磐京股权投资基金管理(上海)有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理(上海)有限公司一磐京稳赢6号私募证券投资基金; 磐京股权投资基金管理(上海)有限公司一磐京稳赢3号混合策略私募证券投资基金。		增持公司股份	2019.07.26-2020.07.26	是	是	无	无
其他	辽宁迈克集团股份有限公司		减持公司股份	2019.09.16-2020.09.16	是	是	无	无
其他	董事杨子平		增持公司股份	2019.12.07-2020.12.07	是	是	无	无

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融 资产 减值 影响	小计	
可供出售金融资产	18,600,000.00	-18,600,000.00		-18,600,000.00	0.00
其他权益工具投资		21,872,528.64		21,872,528.64	21,872,528.64
其他非流动金融资产		500,000.00		500,000.00	500,000.00

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融 资产 减值 影响	小计	
资产合计	1,795,582,621.14	3,772,528.64		3,772,528.64	1,799,355,149.78
递延所得税负债	84,140,750.77	1,023,536.43		1,023,536.43	85,164,287.20
负债合计	1,005,652,117.32	1,023,536.43		1,023,536.43	1,006,675,653.75
其他综合收益		-1,551,007.79		-1,551,007.79	-1,551,007.79
未分配利润	170,344,230.62	4,300,000.00		4,300,000.00	174,644,230.62
所有者权益合计	789,930,503.82	2,748,992.21		2,748,992.21	792,679,496.03

注1：根据新金融工具准则的要求，公司于2019年1月1日，将以前年度被分类为可供出售金融资产的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资；将以前年度被分类为可供出售金融资产的结构化主体的份额重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，并根据其流动性列报为其他非流动金融资产。同时，相应调整递延所得税负债及未分配利润、其他综合收益。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
生产性生物资产的预计使用寿命	相关会计估计变更已经本公司董事会批准	2019年1月1日	

会计估计变更说明：

随着生物资产饲养技术的进步，饲养环境的改善，结合目前动物的生存年限、健康状况及繁育情况，为更加客观真实的反映本公司的财务状况和经营成果，本公司重新核定生物资产的折旧年限。自从2019年1月1日起调整部分生物资产折旧年限，由5年变更为15年。

本公司对生物资产的折旧方法采用年限平均法，具体变更明细如下：

资产类别	变更前预计使用寿命	变更后预计使用寿命	预计净残值率
极地展示生物	5年	15年	10%
贵重海洋展示生物	5年	15年	10%

本次会计估计变更影响对本公司的影响

本次会计估计变更使公司2019年减少生物资产折旧计提487万元，影响2019年度归属于母公司所有者净利润为352万元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	22.5

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司续聘2019年度审计机构和内控审计机构的议案》，决定续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年年度审计机构和内控审计机构，审计费用为人民币45万元，内控审计费用为人民币22.5万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

(六) 与日常经营相关的关联交易

公司第七届十一次董事会审议通过了《关于控股子公司日常关联交易的议案》，公司控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司 2019 年度为下表关联方提供服务并收取相关费用合计 405 万元。

关联交易类别	关联人	2019 年确认额 (万元)	交易内容
向关联人提供劳务	大连星海湾商务区物业管理有限公司	130	保洁服务费
	大连星海湾商务区物业管理有限公司	60	安保服务费
	大连星海湾能源发展有限公司	80	管理服务费
	大连星海湾客运旅游有限公司	60	管理服务费
	大连星海能源服务有限公司	75	管理服务费
合计		405	

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神州游艺城	本公司	大连市沙河口区中	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	有利于公司场馆	是	其他关联人

		山路 608-7 房地 产					字 [2016]5482 号评估报告	定 运 营。		
本 公 司	鲸 天 下 商 业 管 理 (大 连) 有 限 公 司	大 连 圣 亚 极 地 世 界 分 部 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 公 升 司 体 整 景 价 区 品 价 牌 值 和 值 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》刊登的公告编号：2015-043。

(二) 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	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	9,700,000	2018/8/16	2018/8/16	2019/8/15	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	9,800,000	2018/9/13	2018/9/13	2019/9/12	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	8,900,000	2018/10/9	2018/10/9	2019/10/8	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	2,800,000	2018/11/1	2018/11/1	2019/10/31	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	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
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	2019/8/5	2019/8/5	2022/8/5	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）	140,000,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	140,000,000
公司及其子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	104,500,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	704,500,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	844,500,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	153.23%
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）	600,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	568,929,506.36
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,168,929,506.36
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述三项担保金额合计（C+D+E）数据中D项与E项两项数据存在部分重复

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财（活期）	自筹	250,000,000.00	0.00	0.00

说明情况：主要系报告期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）在投资镇江项目前，利用闲置资金进行6天短期银行理财所致。

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 社会责任工作情况**适用 不适用

1. 作为国家科普基地、大连首批研学基地，依托珊瑚世界场馆研学板块的升级助力，以海洋文化体验为核心，开设针对青少年的日间/夜间研学产品，开启 7 大主题会员研学课程，持续开展“带着海洋进校园”主题活动，带着自有“动物 IP”走进大连市小学课堂，激发适龄儿童对探索海洋科学的热情、打造独具特色的文化品牌。

2. 积极践行海洋公益。围绕“与海为伴”理念，世界地球日举办“地球一小时，海底熄灯夜”呼吁大众关注生物多样性；坚守“快乐小海豚”十二载，邀自闭症儿童及家庭免费游海洋；在各大假期借助景区丰富客流开展“行走的海洋课堂”传播海洋文化；与当地政府积极协同进行斑海豹救助与放流，并开展海洋公益月进行斑海豹保护宣传，为国家珍稀动物的救助、科研和保护做出了积极的贡献。

3. 努力践行企业社会责任和担当，提高文旅企业社会影响。为表达对一线抗疫英雄医护人员的敬仰和感激，大连圣亚在积极响应行业内发起的一线医护人员免费活动的基础上，又推出了针对大连市驰援湖北及大连防疫最前线的 800 余名医护人员实施终身免费活动，并对其家属推出“英雄尊享两年畅游卡”，对英雄的子女推出免费参加圣亚 2020 年全年各项研学项目的活动。

哈尔滨极地馆在 2020 年开展“极温暖·致敬抗疫一线工作者”公益活动，对全国支援湖北的医护人员、黑龙江省支援湖北的医护人员及配偶和子女，提供全年无限次游览的免费政策，并结合政府政策形势面向省内常驻市民发放百万消费优惠券，在购票时抵扣使用。

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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	3,459
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	3,364

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	30,945,600	24.03	0	质押	30,945,600	国有法人
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司	12,655,237	12,655,237	9.83	0	无	0	境内非国有法人
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,607,540	6,607,540	5.13	0	无	0	境内非国有法人
高建渭	-287,980	5,265,875	4.09	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

辽宁迈克集团股份有限公司	-5,856,140	4,950,000	3.84	0	质押	4,200,000	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
杨渭平	-1,885,557	3,291,021	2.56	0	无	0	境内自然人
卢立女	-2,186,559	2,926,297	2.27	0	无	0	境内自然人
刘根林	2,181,609	2,697,509	2.09	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
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司	12,655,237	人民币普通股	12,655,237
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,607,540	人民币普通股	6,607,540
高建渭	5,265,875	人民币普通股	5,265,875
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	5,164,973	人民币普通股	5,164,973
辽宁迈克集团股份有限公司	4,950,000	人民币普通股	4,950,000
大连神州游艺城	3,438,400	人民币普通股	3,438,400
杨渭平	3,291,021	人民币普通股	3,291,021
卢立女	2,926,297	人民币普通股	2,926,297

刘根林	2,697,509	人民币普通股	2,697,509
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，上述股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金为一致行动人，合计持股19,320,377股，持股比例15%。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	吴健
成立日期	2006-05-08
主要经营业务	项目投资及管理；投资咨询；土地整理；受托资产管理；国内一般贸易，法律、法规禁止的，不得经营；须经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

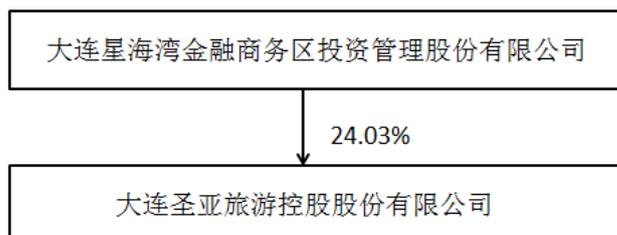
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	大连市星海湾开发建设管理中心
单位负责人或法定代表人	刘达
成立日期	1996-08-01
名称	大连星海实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨飞
成立日期	1993-08-28
主要经营业务	项目投资及投资管理（以上项目均不含专项审批）；基础设施建设及配套项目开发；土地整理（凭资质证经营）；旅游纪念品销售；商亭出租；国内一般贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2019年3月14日，大连市星海实业发展总公司更名为大连星海实业发展有限公司

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	毛崑	2015年1月5日	913100003243183495	23,000	股权投资管理，投资管理。
情况说明	截至报告期末，磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金，合计持有公司股份比例15%。				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王双宏	董事长	男	64	2018-04-18	2021-04-18	123,400	123,400	0	无	0	是
刘德义	副董事长	男	65	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吴健	董事	男	44	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吴远明	董事	男	50	2019-04-19	2020-04-03	0	0	0	无	0	否
杨子平	董事	男	52	2018-04-18	2021-04-18	2,127,269	2,127,269	0	无	0	是
肖峰	董事、总经理	男	52	2018-04-18	2021-04-18	0	2,465,180	2,465,180	二级市场买卖及大宗交易	95	否
梁爽	独立董事	女	55	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	7.5	否
党伟	独立董事	男	58	2018-04-18	2020-04-16	0	0	0	无	7.5	否
屈哲锋	独立董事	男	42	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	7.5	否
王利侠	监事长	女	61	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
杨美鑫	监事	男	40	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吕世民	监事	男	61	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
张洪超	监事	男	38	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
于明金	职工监事	男	58	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	37.9	否
王建科	职工监事	男	42	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	45	否
田力	副总经理	男	56	2018-04-18	2021-04-18	0	13,900	13,900	二级市场买卖	60	否
丁霞	副总经理、董事	女	40	2018-04-18	2021-04-18	0	13,600	13,600	二级市场买卖	56.4	否

	会秘书										
孙彤	副总经理	女	55	2018-04-18	2021-04-18	0	13,400	13,400	二级市场 买卖	56.4	否
刘明	副总经理	男	50	2018-04-18	2021-04-18	0	13,400	13,400	二级市场 买卖	55.8	否
孙湘	财务总监	女	45	2018-04-18	2021-04-18	0	13,400	13,400	二级市场 买卖	56.4	否
薛景然	副总经理	女	47	2019-04-26	2021-04-18	0	0	0	无	50.4	否
姜铭良	副总经理	男	45	2019-04-26	2021-04-18	0	0	0	无	52.2	否
张宝华	副总经理	男	43	2019-04-26	2021-04-18	0	0	0	无	52.8	否
陈荣辉	原副董事长	男	55	2018-04-18	2019-03-21	0	0	0	无	0	否
刘志良	原独立董事	男	50	2018-04-18	2019-04-19	140	2,140	2,000	二级市场 买卖	0	否
合计						2,250,809	4,785,689	2,534,880		640.8	

姓名	主要工作经历
王双宏	2006年8月至今任辽宁迈克集团股份有限公司副董事长、总裁，2002年至今历任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会副董事长，现任第七届董事会董事长。
刘德义	1993年至今任大连神洲游艺城总经理，2002年至今历任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会董事，现任第七届董事会副董事长。
吴健	1976年出生，中国国籍，研究生学历。1998年12月至2001年3月，在大连达信会计师事务所实习；2001年3月至2002年5月，在大连天合税务师事务所工作；2002年5月至2005年6月，在大连中兴会计师事务所工作；2005年6月至2007年12月，任大连星海房屋开发公司财务部部长；2007年12月至2009年11月，任大连水上旅游公司副总经理；2009年11月至2013年12月，任大连市星海湾开发建设管理中心计财处副处长；2013年12月至2018年8月，任大连星海湾开发建设管理中心计财处处长；2018年8月至今，任大连市星海湾开发建设集团有限公司财务部部长；2018年12月至今，兼任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事长兼总经理。2010年12月至2016年7月任大连圣亚旅游控股股份有限公司第四届、五届、六届监事会监事。2019年4月19日至今任本公司第七届董事会董事。
吴远明	1970年出生，中国国籍，研究生学历，中共党员，高级会计师。1997年10月至今，在中国大连国际经济技术合作集团有限公司工作。期间，1997年10月至1999年10月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司审计处处长；1999年11月至2000年12月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司巴勒斯坦项目总会计师；2001年1月至2008年4月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司

	企业管理部副经理；2008年5月至2009年9月，任大连国合建设有限公司财务部经理；2009年9月至2010年12月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司工程管理部主管兼书记；2010年12月至今，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司建设分公司总经理兼总支书记。2019年4月19日至2020年4月3日任本公司第七届董事会董事。
杨子平	1968年出生，中国国籍，1990年至1993年，在杭州钱江彩色不锈钢厂工作；1993年至1997年，任杭州富盛实业有限公司总经理；1997年至2009年，任杭州康达金属材料有限公司法定代表人；2009年至2014年，任浙江华铁建筑安全科技股份有限公司业务经理/监事/副总经理；2014年至今，任浙江紫佰诺卫生用品股份有限公司总经理/法定代表人。2018年4月至今任本公司第七届董事会董事。
肖峰	1996年起在本公司工作，历任公司项目经理、总经理特别助理、投资管理部经理、董事会秘书、总经理助理、公司副总经理、常务副总经理、董事兼总经理等职。2012年3月至今任本公司第五、六、七届董事会职工代表董事兼公司总经理。
梁爽	1990年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授。2003年至2017年，历任大连市第十届、第十一届和第十二届政协委员/提案委员会委员。2015年2月12日起任公司第六、七届董事会独立董事。
党伟	1990年至今，在东北财经大学国际经贸学院工作，担任副教授。2014年3月26日至今任本公司第五、六、七届董事会独立董事。党伟先生自2014年4月16日以来，连续担任公司独立董事已届满六年，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关规定，党伟先生在其任期届满后不再担任公司独立董事及董事会相关专门委员会职务。党伟先生任期届满后将使公司独立董事人数少于董事会成员人数的三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等有关规定，党伟先生在公司股东大会选举新任独立董事之前，将依照有关法律、法规和《公司章程》的规定，继续履行公司独立董事及董事会相关专门委员会职责。（公告编号：2020-004）
屈哲锋	1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册税务师、国际注册内审师、全球特许管理会计师（CGMA）。财政部全国会计领军人才、浙江省151人才、浙江省先进会计工作者、浙江省国际化会计高端人才（跨境并购类）、杭州市会计领军人才。浙江省管理会计咨询专家委员会委员、浙江省高级会计师评审委员、浙江大学税务硕士社会导师、浙江财经大学会计硕士生优秀社会导师、浙江省会计学会省级会计领军人才委员会副主任。2002年6月至2007年6月，曾任浙江万马药业有限公司会计、浙江电信杭州电信工程有限公司会计、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司财务分析、杭州和利时自动化有限公司会计主管。2007年6月至2017年9月，历任聚光科技（杭州）股份有限公司财务经理、高级财务经理、财务副总兼聚光仪器（香港）有限公司执行董事等职。2017年10月至2019年4月，在英飞特电子（杭州）股份有限公司工作，担任副总经理兼财务总监职务。2019年4月至今，担任圣奥集团有限公司副总裁。2019年3月18日至今担任浙江五洲新春集团股份有限公司独立董事。2019年4月19日至今任本公司第七届董事会独立董事。
王利侠	2008年至今任辽宁迈克集团股份有限公司审计部主任，2012年3月至今历任公司第五、六届监事会监事，现任第七届监事会监事长。
杨美鑫	1980年出生，中国国籍，东北财经大学管理学学士学位，本科学历，基金从业资格，2003年8月至2009年1月，任浦发银行沈阳分行客户经理；2009年1月至2013年6月，任浦发银行沈阳方圆支行营销团队总经理；2013年6月至2017年11月任浙商银行沈阳分行营销团队总经理；2017年11月至今，历任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司资本运作部部长、副总经理。2018年4月至今任公司第七届监事会监事。
吕世民	1959年出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，本科学历，会计师，1980年5月至1992年8月，任大连橡胶总厂财务科科长；1992年8月至1998年11月，任大连市住宅办盛和地产总公司副总经理；1998年11月至2001年7月，任大连国合集团工程承包分公司财

	务负责人；2001年7月至2009年2月，任北京金时代置业有限公司副总经理；2009年2月至今任大连三寰集团有限公司财务部、审计/纪检监察室、资产运营部负责人。2018年4月至今任公司第七届监事会监事。
张洪超	1982年出生，中国国籍，本科学历。2007年8月至2009年4月，在大连星海房屋开发公司工作；2009年4月至2013年1月，在大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司工作；2013年1月至2016年9月，任大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司财务部副部长；2016年9月至2019年7月，任大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司财务部部长；2019年8月至今任大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司副总经理。2019年4月19日至今任公司第七届监事会监事。
于明金	1962年出生，中国国籍，硕士学位，1990年12月至2015年12月，任大连航运集团有限公司副总经理；2015年12月至2018年2月，任本公司行政总监。现任大连项目公司安全管理委员会主任，兼任大连项目公司行政部总经理。2018年4月至今任公司第七届监事会职工代表监事。
王建科	1978年出生，中国国籍，本科学历，2000年7月加入本公司，2000年7月至10月，任公司系统管理部鱼组饲养员；2000年11月至2005年3月，历任公司系统维护部企鹅饲养员、鲸豚饲养师、鲸豚组领班；2005年4月至2006年4月，在哈尔滨圣亚极地馆筹建小组工作，全程参与哈尔滨圣亚极地馆的建设工作；2006年5月至2012年4月，任公司娱乐表演部经理助理，代理部门日常管理工作；2012年5月至2017年4月，历任公司娱乐系统管理部副经理、经理。2017年4月任公司技术输出中心营口项目建设期总负责人。现任营口项目技术负责人。2018年4月至今任公司第七届监事会职工代表监事。
田力	1998年9月至2001年12月，在新疆新绿洲乳业有限公司工作，任董事长。2003年4月，加入本公司，现任公司副总经理兼哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司董事长。
丁霞	2003年至2011年7月，在大商股份有限公司工作，任职公司证券事务代表。2011年7月加入本公司，现任公司董事会秘书、副总经理。
孙彤	1995年4月加入公司，曾在公司现场部、市场部、商场部、营销部、现场管理部、导游管理小组等多个部门工作。历任公司市场部业务员、商场部经理助理、商场部副经理、营销部经理、现场管理部经理、总经理助理、营销总监等职务。现任公司副总经理兼任控股公司总监察、审计监察部监察总经理、控股公司营销管理中心总经理，大连项目公司营销部总经理。
刘明	1994年11月加入公司，历任公司水族部副经理、交流合作部部长、娱乐系统管理部部长、技术输出中心主任、总经理助理、安全管理委员会主任、公司副总经理兼任技术输出中心总经理、娱乐系统管理部总经理。现任公司副总经理兼任控股公司水族技术中心总经理、大连项目公司娱乐系统管理部总经理。
孙湘	2001年5月至2005年9月就职于中国银河证券，亚洲证券，历任营业部财务经理、总部证券分析师；2005年9月至2011年4月就职于大连港集团下属合资码头公司、集团分公司，历任管理会计高级主管、财务部长。2011年5月起在本公司工作，现任公司财务总监兼任控股公司财务部总经理。
薛景然	1995年10月至1998年10月，任职于中共辽宁省阜新市委宣传部讲师团，经济理论教研员；1998年10月至2008年9月，任职于大连冰山橡塑股份有限公司（股票代码600346），历任总经理秘书、办公室副主任、证券部部长、证券事务代表；2008年9月至2010年10月，任职于大连华锐重工铸钢股份有限公司（股票代码002204），历任董事会办公室主任、证券事务代表、综合管理部部长；2010年10月至2012年10月，任职于大连国有资产投资管理集团有限公司资产部，负责企业重组改制工作；2012年10月至2014年9月，任大连创新投资管理有限公司总经理；2014年9月至2018年3月，任大连精石文化产业投资有限公司董事、总经理；2015年5月，

	任精石投资管理（深圳）有限公司董事长、总经理，取得中基协基金管理公司从业资质；2018年3月起在本公司工作，现任公司副总经理兼任控股公司投融资事业部总经理、新业务管理中心总经理。
姜铭良	1996年9月至2002年5月任职于华润啤酒，历任公司业务员、市场部经理、总经理助理、副总经理、销售公司总经理职务；2003年12月至2005年6月任职于宁夏红枸杞产业集团公司，历任上海、北京分公司总经理、集团公司副总经理（销售公司总经理）；2005年7月至2012年5月任职于蓝带集团北京蓝宝酒业公司，担任销售总经理/北海生产工厂常务副总；2012年6月至2016年2月任职于嘉士伯中国公司，历任黄河啤酒集团销售总监、PMBU项目总监；2016年2月至2017年6月担任大连然健生态科技有限公司合伙人；2017年6月至2018年4月任北京万达文化产业集团西双版纳万达国际度假区管理有限公司副总经理；2018年12月起在本公司工作，现任公司副总经理兼任三亚项目公司总经理。
张宝华	1999年7月至2000年9月，任大连市住宅办公室开发处职员；2000年9月至2006年1月，任大连星海湾开发建设管理中心招商处职员（2011年4月起兼任大连星海房屋开发公司副总经理）；2006年1月至2009年7月，任大连市星海湾开发建设管理中心综合管理处副处长（主持工作）；2009年7月至2018年8月，任大连市星海湾开发建设管理中心综合管理处处长（2015年2月至2016年8月任大连圣亚旅游控股股份有限公司第六届董事会董事）；2018年9月至2018年12月，任大连市星海湾开发建设集团有限公司综合部部长。2019年1月起在本公司工作，现任公司副总经理兼任控股公司综合管理部总经理。
陈荣辉	1965年出生，中国国籍，大连理工大学管理学硕士，中欧国际工商学院工商管理硕士，高级经济师、高级会计师，1988年10月至1999年10月，任大连集装箱轮船公司计财部长、副总经理；1999年10月至2016年3月，在中国大连国际合作（集团）股份有限公司工作，历任副处长、处长、财务负责人、副总经理、总经理、副董事长；2016年3月至2017年1月，任中房国合实业有限公司总经理；2017年1月曾任大连嘉汇教育发展集团有限公司总经理。2018年4月18日至2019年3月21日任本公司第七届董事会副董事长。
刘志良	1970年出生，中国国籍，中国地质大学法学专业，本科学历，拥有独立董事资格、上海证券交易所及深圳证券交易所董事会秘书资格、法律职业资格、高级会计师。1993年8月至2004年3月，在浙江川崎茶业机械有限公司工作，历任财务部会计、财务部副经理、财务部经理、总经理助理；2004年3月至2009年9月，历任浙江三明茶业有限公司总会计师、副总经理、党总支纪检委员；2009年9月至2010年3月，任浙江恩泰实业有限公司总经理；2010年3月至2016年2月，在浙江华铁建筑安全科技股份有限公司工作，历任财务总监兼董事会秘书、副总经理、党支部副书记；2016年2月至2018年10月任浙江华数广电网络股份有限公司董事会办公室主任兼党委办主任；2018年10月至今，任中广有线信息网络有限公司副总裁。2018年4月至2019年4月19日任本公司第七届董事会独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王双宏	辽宁迈克集团股份有限公司	副董事长、总裁	1997年10月16日	
刘德义	大连神洲游艺城	总经理	1993年1月1日	
王利侠	辽宁迈克集团股份有限公司	审计部主任	2008年1月1日	
杨美鑫	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	资本运作部部长、副总经理	2017年11月1日	
吴健	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长、总经理	2018年12月29日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖峰	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2011年1月26日	
肖峰	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事长	2015年9月23日	
肖峰	圣亚文旅产业集团有限公司	董事长、经理	2016年6月21日	
肖峰	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	董事	2018年6月1日	
田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011年5月25日	
田力	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事长	2012年6月21日	
丁霞	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2015年3月15日	
丁霞	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事	2019年1月11日	
丁霞	圣亚文旅产业集团有限公司	监事	2016年6月21日	
孙彤	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	执行董事、经理	2013年12月18日	
孙彤	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事长	2016年7月29日	
孙彤	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2014年3月25日	
孙彤	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事	2019年1月11日	
孙彤	镇江大白鲸海洋世界有限公司	总经理	2015年9月23日	

孙彤	鲸典（北京）商业管理有限公司	董事长	2017年8月29日	
孙彤	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	董事长	2018年6月1日	
孙湘	圣亚文旅产业集团有限公司	监事会主席	2016年6月21日	
孙湘	大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	监事	2011年7月15日	
孙湘	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	董事	2018年6月1日	
于明金	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	董事	2017年12月27日	2020年3月31日
于明金	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	监事	2020年3月31日	
于明金	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	监事会主席	2018年6月1日	
于明金	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	监事	2017年11月30日	
王健科	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	董事长、经理	2017年11月30日	
薛景然	圣亚文旅产业集团有限公司	董事	2018年8月21日	
在其他单位 任职情况的 说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬由公司支付。不在公司担任行政职务的董事、监事，公司不支付报酬，由其所在单位支付。根据股东大会决议，公司以每人每年税前 7.5 万元的标准向独立董事支付津贴，其参加会议的费用据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准，根据董事会决议，结合公司的实际经营情况，经董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事中只有总经理在本公司领取薪酬。公司监事中职工代表监事在公司按照其担任的职务领取薪酬。独立董事根据董事会及股东大会决议的规定在公司领取独立董事津贴。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由固发工资和绩效工资两部分构成，公司董事会薪酬和考核委员会已通过对高级管理人员的绩效考核，确定其应领取的绩效工资。相关人员具体领取报酬的金额，详见上述《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	640.8 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈荣辉	原副董事长	离任	工作变动原因
吴健	董事	选举	补选董事
吴远明	董事	选举	补选董事
刘志良	原独立董事	离任	工作变动原因
屈哲锋	独立董事	选举	补选董事
张洪超	监事	选举	补选监事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	408
主要子公司在职员工的数量	225
在职员工的数量合计	633
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
运营服务	249
技术人员	316
审计财务证券	35
人力资源及行政文员	33
合计	633
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	281
本科以下	352
合计	633

备注：上年度行政人员 106 人系包含上年度归属于行政部门管理的保安员、食堂员工等一线服务人员。

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1. 薪酬分配理念

实行按岗付薪的理念，并采用绩效考核与薪酬激励相关联的机制。使员工利益与企业利益相一致，将个人的贡献与公司的目标相联系；提供具有内部公平性、外部竞争性的薪酬，吸引、保留和激励最优秀的人才。

2. 薪酬体系的特征

- (1) 基本工资，由岗位职级决定；
- (2) 现金性津贴和补贴，公司统一支付标准；
- (3) 绩效奖金，由个人、所在部门及公司业绩考核结果决定。

3. 薪酬体系的策略

- (1) 保证薪酬内部公平性，保证岗位价值与所得相当；
- (2) 保证薪酬与行业和地域的薪酬水平相比，具有一定的外部竞争性；

- (3) 薪酬资源向关键群体适当倾斜，吸引、保留和激励企业关键人才；
- (4) 构建具有高绩效导向的薪酬体系和薪酬文化；
- (5) 提高薪酬制度的透明性，保证员工了解公司薪酬支付理念和本人薪酬组成。

(三) 培训计划

适用 不适用

根据公司《员工培训管理制度》，依据实际培训需求情况制定全年度员工培训计划。充分发挥培训职能，有针对性、有重点、分层次地开展各类管理类、专业技术培训。

1. 2019 年重新建立制度性培训体系。开展体系化入职培训、异地项目实习人员代训、多岗位专业能力提升培训、管理人员领导力培训等。

2. 强化企业文化体系植入，丰富员工文体活动，如：拓展训练、考察学习、交流分享、寓教于乐等形式。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

3. 关于董事和董事会。报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准更换董事；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会设有审计、战略、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，公司各专门委员会按照实

施细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

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

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

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 20 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王双宏	否	4	1	3	0	0	否	2
刘德义	否	4	1	3	0	0	否	2
吴健	否	3	1	2	0	0	否	1
吴远明	否	3	0	3	0	0	否	0
杨子平	否	4	1	3	0	0	否	1
肖峰	否	4	1	3	0	0	否	2
梁爽	是	4	1	3	0	0	否	2
党伟	是	4	1	3	0	0	否	2
屈哲锋	是	3	1	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会充分发挥各自的作用，能够严格遵循各委员会实施细则的要求，积极促进公司法人治理结构的规范发展。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

（一）重要声明

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

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

（二）内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

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

是 否

(三). 内部控制评价工作情况

1. 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

(1) 纳入评价范围的主要单位包括：大连圣亚旅游控股股份有限公司、哈尔滨圣亚极地公园有限公司、镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司

(2) 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	76.13
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	91.81

(3) 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源管理、内部信息传递、采购业务、工程项目管理、资产管理、合同管理、现场服务、资金管理、全面预算管理、财务报告、对外担保、信息系统管理等。

(4) 重点关注的高风险领域主要包括：

市场竞争风险、销售额下滑风险、资金活动风险、管理系统风险、工程项目管理风险等。

(5) 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

(6) 是否存在法定豁免

是 否

(7) 其他说明事项

无

2. 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及企业内部控制自我评价，组织开展内部控制评价工作。

(1) 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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

(2) 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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

说明：

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

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

重大缺陷：是指一个或者多个控制缺陷的组合，可以能导致企业严重偏离控制目标；重

要缺陷：是指一个或者多个控制缺陷的组合，其严重经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(3) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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

说明：

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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①决策程序导致重大失误；②违反国家法律法规并受到处罚；③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广；⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑥其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	①决策程序导致出现一般失误；②违反企业内部规章，形成损失；③关键岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑤重要业务制度或系统存在缺陷；⑥内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

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

3. 内部控制缺陷认定及整改情况

(1) 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

(1.1) 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

(1.2) 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

(1.3) 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

(2.1) 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

(2.2) 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

(2.3) 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

(四) 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

2019年5月17日,公司召开2018年年度股东大会,会议审议通过了《关于公司续聘2019年度审计机构和内控审计机构》的议案,续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构和内控审计机构。

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年的财务报告内部控制的有效性进行了审计。

经审计,大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为,公司于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制,并为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告:是

十、其他

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

大华审字[2020]007336号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司(以下简称大连圣亚公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连圣亚公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

我们将收入确认确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

请参阅财务报表附注四(三十)及附注六注释37。大连圣亚公司2019年度营业收入31,872.66万元,其中景区门票收入28,122.84万元,占营业收入比重88.23%。景区门票收入所占比重重大,是大连圣亚公司利润的主要来源,影响关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们在审计中采取下列主要审计程序应对此关键审计事项

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

(2)利用本所内部信息系统审计师的工作,评价与业务系统运行相关的关键信息技术内部控制的设计和运行有效性;评价门票销售系统记录的完整性和准确性。

(3)对景区门票收入执行分析程序,结合行业特征识别和调查波动的合理性。

(4)获取与重要网站签订的代销合同,检查合同中约定的订票和兑票方式、退改条件及门票款结算方式、结算价格等关键条款,检查该收入确认是否符合公司会计政策及会计准则的相关规定。

(5)抽取重要客户代销门票相应的结算单据及银行回款单据等。

(6)向重要客户实施函证程序,询证本期发生的销售金额及往来款项余额。

(7)对期末门票进行盘点,并与门票印制、门票销售系统进行核对。

(8)抽查并核对资产负债表日前后确认的收入的原始单据、系统数据等支持性文件,确定收入是否在恰当的期间确认。

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

（四）其他信息

大连圣亚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大连圣亚公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 刘璐

中国注册会计师：

夏媛

二〇二〇年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	125,336,978.10	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	8,408,443.91	3,050,941.53
应收款项融资			
预付款项	注释 3	98,440,249.21	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	48,547,141.10	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	2,083,533.65	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	56,042,730.03	32,522,555.60
流动资产合计		338,859,076.00	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	11,560,613.35	7,668,045.58
长期股权投资	注释 8	95,625,283.03	49,054,754.89
其他权益工具投资	注释 9	20,891,372.87	
其他非流动金融资产	注释 10	500,000.00	
投资性房地产	注释 11	43,009,388.16	46,468,995.84
固定资产	注释 12	174,814,244.69	189,701,002.39
在建工程	注释	844,954,563.56	484,215,811.07

	13		
生产性生物资产	注释 14	35,927,714.91	16,831,214.53
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 15	573,777,161.45	585,841,136.60
开发支出			
商誉	注释 16		
长期待摊费用	注释 17	35,544,002.67	54,122,298.11
递延所得税资产	注释 18	9,344,082.32	9,256,099.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,845,948,427.01	1,461,759,358.72
资产总计		2,184,807,503.01	1,795,582,621.14
流动负债：			
短期借款	注释 19	160,293,081.26	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 20		20,000,000.00
应付账款	注释 21	3,248,332.95	1,964,270.49
预收款项	注释 22	10,141,203.05	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 23	18,392,242.38	19,418,219.69
应交税费	注释 24	12,168,100.39	18,852,266.07
其他应付款	注释 25	432,067,740.16	445,434,982.54
其中：应付利息			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 26	61,657,258.46	54,612,635.17
其他流动负债	注释 27	910,698.59	1,025,760.54
流动负债合计		698,878,657.24	791,189,361.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 28	314,633,580.12	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 29	805,065.28	460,451.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 30	2,482,509.69	2,569,138.69
递延所得税负债	注释 18	85,540,025.41	84,140,750.77
其他非流动负债	注释 31	223,161,011.96	
非流动负债合计		626,622,192.46	214,462,756.14
负债合计		1,325,500,849.70	1,005,652,117.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 32	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 33	173,471,737.89	169,352,655.77
减：库存股			
其他综合收益	注释 34	-3,620,540.90	-
专项储备			
盈余公积	注释 35	43,151,062.04	36,083,866.19
一般风险准备			
未分配利润	注释 36	209,338,728.26	170,344,230.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		551,140,987.29	504,580,752.58
少数股东权益		308,165,666.02	285,349,751.24
所有者权益（或股东权益）合计		859,306,653.31	789,930,503.82
负债和所有者权		2,184,807,503.01	1,795,582,621.14

益（或股东权益）总计			
------------	--	--	--

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 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,468,177.36	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		22,067,947.00	44,325,102.09
其他应收款	注释 1	97,419,149.61	124,373,075.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		600,857.56	595,015.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,169,600.00	
其他流动资产		2,938,571.27	2,251,319.23
流动资产合计		166,664,302.80	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		14,989,905.05	6,434,122.31
长期股权投资	注释 2	730,524,063.99	657,480,273.59
其他权益工具投资		18,047,655.07	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,246,063.70	41,352,028.26
固定资产		96,972,258.71	107,063,968.40
在建工程		1,002,891.67	1,456,118.14
生产性生物资产		33,122,293.53	14,935,035.94
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,976,132.21	13,472,484.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,130,458.14	51,542,006.23
递延所得税资产		7,596,456.40	7,736,998.97

其他非流动资产			
非流动资产合计		988,608,178.47	916,473,036.33
资产总计		1,155,272,481.27	1,155,356,371.25
流动负债：			
短期借款		160,293,081.26	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		663,848.34	632,928.60
预收款项		11,962,912.87	10,003,692.01
应付职工薪酬		14,636,171.65	15,860,654.66
应交税费		10,695,316.73	15,859,939.61
其他应付款		247,547,495.63	253,090,495.44
其中：应付利息			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		47,880,117.49	54,548,296.21
其他流动负债		1,857,682.69	724,744.64
流动负债合计		495,536,626.66	567,220,751.17
非流动负债：			
长期借款		98,803,526.47	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		4,330,124.23	2,930,849.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,945,387.64	104,952,852.88
负债合计		600,482,014.30	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		935,741.30	
专项储备			
盈余公积		43,437,102.84	36,369,906.99
未分配利润		217,777,162.54	154,172,399.92
所有者权益（或股东权益）合计		554,790,466.97	483,182,767.20

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,155,272,481.27	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	注释 37	318,726,590.25	347,656,171.06
其中：营业收入		318,726,590.25	347,656,171.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,692,050.20	248,853,003.89
其中：营业成本	注释 37	123,566,678.40	118,152,855.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 38	6,611,670.82	6,249,610.08
销售费用	注释 39	19,551,439.32	22,048,682.37
管理费用	注释 40	82,250,404.19	81,477,778.60
研发费用	注释 41	235,580.00	172,698.53
财务费用	注释 42	22,476,277.47	20,751,378.84
其中：利息费用		20,300,222.61	19,754,704.28
利息收入		1,414,185.92	1,902,842.05
加：其他收益	注释 43	1,101,410.48	1,143,671.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 44	-3,531,599.74	-6,517,352.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,531,599.74	-6,517,352.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释 45	-2,444,139.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 46		-2,698,888.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 47	1,655,876.62	2,668,045.78

号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,816,088.39	93,398,643.92
加:营业外收入	注释 48	1,809,321.51	2,465,033.15
减:营业外支出	注释 49	5,469,797.67	13,534,188.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,155,612.23	82,329,488.47
减:所得税费用	注释 50	19,019,721.84	29,213,179.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,135,890.39	53,116,308.48
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,135,890.39	53,116,308.48
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)		41,761,693.49	57,656,065.79
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,625,803.10	-4,539,757.31
六、其他综合收益的税后净额		-2,069,533.11	
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,069,533.11	
(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			
2.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			
(二)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		36,066,357.28	53,116,308.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,692,160.38	57,656,065.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,625,803.10	-4,539,757.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.32	0.45
（二）稀释每股收益(元/股)		0.32	0.45

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	注释 3	226,967,293.81	258,200,049.17
减：营业成本	注释 3	80,107,804.36	74,143,779.82
税金及附加		2,386,497.12	2,562,141.42
销售费用		11,220,134.14	13,191,547.58
管理费用		44,056,771.04	39,109,295.69
研发费用		235,580.00	172,698.53
财务费用		25,407,006.85	21,207,747.94
其中：利息费用		22,132,043.98	19,543,287.61
利息收入		201,224.53	1,099,320.98
加：其他收益		816,093.75	941,307.59
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 4	14,614,035.54	-6,558,657.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,385,964.46	-6,558,657.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-273,235.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,712,978.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,712,139.36	2,519,360.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,422,533.45	99,001,869.58
加：营业外收入		1,350,473.59	2,173,036.80
减：营业外支出		3,877,061.53	13,384,651.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,895,945.51	87,790,254.51
减：所得税费用		16,223,987.04	20,737,985.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,671,958.47	67,052,269.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,671,958.47	67,052,269.22

(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		-2,134,867.99	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,134,867.99	
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		-2,134,867.99	
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		68,537,090.48	67,052,269.22
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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		303,359,918.87	345,435,721.64
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		11,720,322.13	119.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释 51	16,751,810.37	12,792,481.24
经营活动现金流入小计		331,832,051.37	358,228,322.41
购买商品、接受劳务支付的现金		57,367,514.45	59,001,521.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		106,428,331.15	102,229,178.93
支付的各项税费		42,676,420.00	42,270,847.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 51	32,294,426.00	41,698,052.54
经营活动现金流出小计		238,766,691.60	245,199,600.69
经营活动产生的现金流量净额		93,065,359.77	113,028,721.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,873.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,013,412.50	20,208,619.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-6,153,386.56
收到其他与投资活动有关的现金		195,000.00	
投资活动现金流入小计		260,231,286.48	15,055,233.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,855,836.65	232,126,502.90
投资支付的现金		252,544,001.86	58,288,818.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位		30,000,000.00	18,684,787.01

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 51		14,500,000.00
投资活动现金流出小计		742,399,838.51	323,600,108.46
投资活动产生的现金流量净额		-482,168,552.03	-308,544,875.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,956,000.00	30,557,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,956,000.00	30,557,000.00
取得借款收到的现金		422,081,784.01	464,582,148.61
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 51	293,000,000.00	89,000,000.00
筹资活动现金流入小计		745,037,784.01	584,139,148.61
偿还债务支付的现金		296,183,703.06	292,593,689.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,229,493.27	26,939,227.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 51	54,300,000.00	28,317,500.00
筹资活动现金流出小计		380,713,196.33	347,850,417.50
筹资活动产生的现金流量净额		364,324,587.68	236,288,731.11
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		-24,778,604.58	40,772,577.56
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		125,281,196.59	150,059,801.17

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		214,523,138.78	248,073,573.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,972,498.33	37,970,960.24
经营活动现金流入小计		341,495,637.11	286,044,533.40
购买商品、接受劳务支付的现金		30,453,120.53	29,561,402.99
支付给职工及为职工支付的现金		56,066,837.84	60,022,441.34
支付的各项税费		29,543,204.89	31,480,645.50

支付其他与经营活动有关的现金		106,935,318.76	115,983,294.66
经营活动现金流出小计		222,998,482.02	237,047,784.49
经营活动产生的现金流量净额		118,497,155.09	48,996,748.91
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		13,299,150.00	19,704,016.15
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		13,299,150.00	19,704,016.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,289,777.61	52,027,730.20
投资支付的现金		59,229,754.86	205,556,043.59
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			13,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,519,532.47	270,583,773.79
投资活动产生的现金流量净额		-59,220,382.47	-250,879,757.64
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		220,000,000.00	362,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	89,000,000.00
筹资活动现金流入小计		268,000,000.00	451,500,000.00
偿还债务支付的现金		275,183,703.06	222,593,689.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,163,714.49	20,185,765.26
支付其他与筹资活动有关的现金		54,300,000.00	7,200,000.00
筹资活动现金流出小计		351,647,417.55	249,979,455.19
筹资活动产生的现金流量净额		-83,647,417.55	201,520,544.81
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		-24,370,644.93	-362,463.92
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		41,468,177.36	65,838,822.29

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	128,800,000.00				169,352,655.77			36,083,866.19		170,344,230.62		504,580,752.58	285,349,751.24	789,930,503.82	
加:会计政策变更										4,300,000.00		2,748,992.21		2,748,992.21	
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			36,083,866.19		174,644,230.62		507,329,744.79	285,349,751.24	792,679,496.03	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,119,082.12			7,067,195.85		34,694,497.64		43,811,242.50	22,815,914.78	66,627,157.28	
(一)综合收益总额										41,761,693.49		39,692,160.38	-3,625,803.10	36,066,357.28	
(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								7,067,195.85		-7,067,195.85					
1.提取盈余公积								7,067,195.85		-7,067,195.85					
2.提取一般风险准备															

2019 年年度报告

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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,800,000.00				-28,402,797.41				6,705,226.92		50,950,838.87		66,053,268.38	82,529,855.69	148,583,124.07
（一）综合收益总额											57,656,065.79		57,656,065.79	-4,539,757.31	53,116,308.48
（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									6,705,226.92		-6,705,226.92				
1. 提取盈余公积									6,705,226.92		-6,705,226.92				
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															

2019 年年度报告

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					8,397,202.59						8,397,202.59	87,069,613.00	95,466,815.59	
四、本期期末余额	128,800,000.00				169,352,655.77			36,083,866.19	170,344,230.62	504,580,752.58	285,349,751.24	789,930,503.82		

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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							3,070,609.29				3,070,609.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		3,070,609.29		36,369,906.99	154,172,399.92	486,253,376.49
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-2,134,867.99		7,067,195.85	63,604,762.62	68,537,090.48
(一) 综合收益总额							-2,134,867.99			70,671,958.47	68,537,090.48
(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											

2019 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								7,067,195.85	-7,067,195.85		
1. 提取盈余公积								7,067,195.85	-7,067,195.85		
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		935,741.30		43,437,102.84	217,777,162.54	554,790,466.97

项目	2018 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	36,800,000.00				-36,800,000.00				6,705,226.92	60,347,042.30	67,052,269.22

2019 年年度报告

金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额									67,052,269.22	67,052,269.22	
（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									6,705,226.92	-6,705,226.92	
1.提取盈余公积									6,705,226.92	-6,705,226.92	
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				36,369,906.99	154,172,399.92	483,182,767.20

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12月31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,实际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2020年4月24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子公司共17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	47.87	55
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津圣亚旅游咨询服务有限公司	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	35.52	29.02

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	-	-
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司	四级	-	-
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和纳入合并范围的结构化主体控制的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

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

名称	变更原因
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本报告期由控股子公司圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）投资设立，并作为劣后级合伙人

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币

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。

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，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，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。

4. 为合并发生的相关费用

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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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. 金融资产分类和计量

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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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) 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

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，表明企业持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：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：

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4) 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。

5) 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：

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 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：

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 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，即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。

本公司在前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其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流量义务的能力，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、账龄组合、款项性质等。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 / 9.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	本组合以应收合并范围内关联方款项作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他客户组合	本组合以应收其他客户款项作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

11. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资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 / 9.6 金融工具减值。

12. 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 / 9.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
代垫及暂付款组合	本组合以代垫及暂付款性质的款项作为信用风	按账龄与未来十二个月或整个存

	险特征	续期预期信用损失率对照表计提
内部关联方组合	本组合以应收合并范围内关联方款项作为信用风险特征	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他款项组合	本组合以其他款项作为信用风险特征	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 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、库存商品、低值易耗品等。

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。

14. 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，并已获得监管部门批准（如适用），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。

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资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 / 9.6 中金融工具减值。

16. 长期应收款

(1). 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 / 9.6 中金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	本组合以应收合并范围内关联方款项作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他客户组合	本组合以应收其他客户款项作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

18. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

22. 生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。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

公司取得的生物资产,按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产,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的成本,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确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本,达到预定生产目的后发生的管护等后续支出,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,按照可变现净值或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

23. 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

3. 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。

4. 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。

24. 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。

25. 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	

26. 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。

27. 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。

28. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 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。

30. 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。

31. 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

32. 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。

33. 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 / 19 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。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 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

2. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
货币资金	171,559,801.17	552,500.00	172,112,301.17	
其他应收款	77,316,531.01	-552,500.00	76,764,031.01	
短期借款	216,500,000.00	396,462.24	216,896,462.24	
其他应付款	445,434,982.54	-2,046,181.32	443,388,801.22	
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款		1,964,270.49	1,964,270.49	
应付票据及应付账款	21,964,270.49	-21,964,270.49	0.00	
一年内到期的非流动负债	54,612,635.17	-28,217.65	54,584,417.52	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
长期借款	127,292,414.96	1,173,080.61	128,465,495.57	
递延收益	2,569,138.69	504,856.12	3,073,994.81	

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	(2)

其他说明

会计政策变更说明：

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响(注 1)	金融资产减值影响	小计	
可供出售金融资产	18,600,000.00	-18,600,000.00		-18,600,000.00	0.00
其他权益工具投资		21,872,528.64		21,872,528.64	21,872,528.64
其他非流动金融资产		500,000.00		500,000.00	500,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
资产合计	1,795,582,621.14	3,772,528.64		3,772,528.64	1,799,355,149.78
递延所得税负债	84,140,750.77	1,023,536.43		1,023,536.43	85,164,287.20
负债合计	1,005,652,117.32	1,023,536.43		1,023,536.43	1,006,675,653.75
其他综合收益		-1,551,007.79		-1,551,007.79	-1,551,007.79
未分配利润	170,344,230.62	4,300,000.00		4,300,000.00	174,644,230.62
所有者权益合计	789,930,503.82	2,748,992.21		2,748,992.21	792,679,496.03

注 1: 根据新金融工具准则的要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日, 将以前年度被分类为可供出售金融资产的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为其他权益工具投资; 将以前年度被分类为可供出售金融资产的的结构化主体的份额重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, 并根据其流动性列报为其他非流动金融资产。同时, 相应调整递延所得税负债及未分配利润、其他综合收益。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
生产性生物资产的预计使用寿命	相关会计估计变更已经本公司董事会批准	2019 年 1 月 1 日	

其他说明

会计估计变更说明:

随着生物资产饲养技术的进步, 饲养环境的改善, 结合目前动物的生存年限、健康状况及繁育情况, 为更加客观真实的反映本公司的财务状况和经营成果, 本公司重新核定生物资产的折旧年限。自从 2019 年 1 月 1 日起调整部分生物资产折旧年限, 由 5 年变更为 15 年。

本公司对生物资产的折旧方法采用年限平均法, 具体变更明细如下:

资产类别	变更前预计使用寿命	变更后预计使用寿命	预计净残值率

资产类别	变更前预计使用寿命	变更后预计使用寿命	预计净残值率
极地展示生物	5 年	15 年	10%
贵重海洋展示生物	5 年	15 年	10%

本次会计估计变更影响对本公司的影响

本次会计估计变更使公司 2019 年减少生物资产折旧计提 487 万元，影响 2019 年度归属于母公司所有者净利润为 352 万元。

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	171,559,801.17	172,112,301.17	552,500.00
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	3,050,941.53	3,050,941.53	-
应收款项融资			
预付款项	47,410,898.71	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	77,316,531.01	76,764,031.01	-552,500.00
其中: 应收利息	552,500.00	0.00	-552,500.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,962,534.40	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	32,522,555.60	32,522,555.60	-
流动资产合计	333,823,262.42	333,823,262.42	0.00
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	-	-18,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,668,045.58	7,668,045.58	-
长期股权投资	49,054,754.89	49,054,754.89	-
其他权益工具投资	-	21,872,528.64	21,872,528.64
其他非流动金融资产	-	500,000.00	500,000.00

投资性房地产	46,468,995.84	46,468,995.84	-
固定资产	189,701,002.39	189,701,002.39	-
在建工程	484,215,811.07	484,215,811.07	-
生产性生物资产	16,831,214.53	16,831,214.53	-
油气资产			
使用权资产			
无形资产	585,841,136.60	585,841,136.60	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	54,122,298.11	54,122,298.11	-
递延所得税资产	9,256,099.71	9,256,099.71	-
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,461,759,358.72	1,465,531,887.36	3,772,528.64
资产总计	1,795,582,621.14	1,799,355,149.78	3,772,528.64
流动负债：			
短期借款	216,500,000.00	216,896,462.24	396,462.24
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	20,000,000.00	20,000,000.00	-
应付账款	1,964,270.49	1,964,270.49	-
预收款项	13,381,226.68	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	19,418,219.69	19,418,219.69	-
应交税费	18,852,266.07	18,852,266.07	-
其他应付款	445,434,982.54	443,388,801.22	-2,046,181.32
其中：应付利息	2,257,597.99		-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	54,612,635.17	54,584,417.52	-28,217.65
其他流动负债	1,025,760.54	1,025,760.54	-
流动负债合计	791,189,361.18	789,511,424.45	-1,677,936.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	127,292,414.96	128,465,495.57	1,173,080.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	460,451.72	460,451.72	-
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	2,569,138.69	3,073,994.81	504,856.12
递延所得税负债	84,140,750.77	85,164,287.20	1,023,536.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	214,462,756.14	217,164,229.30	2,701,473.16
负债合计	1,005,652,117.32	1,006,675,653.75	1,023,536.43
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	169,352,655.77	169,352,655.77	-
减：库存股			
其他综合收益		-1,551,007.79	-1,551,007.79
专项储备			
盈余公积	36,083,866.19	36,083,866.19	-
一般风险准备			
未分配利润	170,344,230.62	174,644,230.62	4,300,000.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	504,580,752.58	507,329,744.79	2,748,992.21
少数股东权益	285,349,751.24	285,349,751.24	-
所有者权益（或股东权益）合计	789,930,503.82	792,679,496.03	2,748,992.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,795,582,621.14	1,799,355,149.78	3,772,528.64

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	67,338,822.29	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	44,325,102.09	44,325,102.09	-
其他应收款	124,373,075.80	124,373,075.80	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	595,015.51	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	2,251,319.23	2,251,319.23	-
流动资产合计	238,883,334.92	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		-15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	6,434,122.31	6,434,122.31	-
长期股权投资	657,480,273.59	657,480,273.59	-
其他权益工具投资		19,094,145.72	19,094,145.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	41,352,028.26	41,352,028.26	-
固定资产	107,063,968.40	107,063,968.40	-
在建工程	1,456,118.14	1,456,118.14	-
生产性生物资产	14,935,035.94	14,935,035.94	-
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,472,484.49	13,472,484.49	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51,542,006.23	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	916,473,036.33	920,567,182.05	4,094,145.72
资产总计	1,155,356,371.25	1,159,450,516.97	4,094,145.72
流动负债:			
短期借款	216,500,000.00	216,896,462.24	396,462.24
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	632,928.60	632,928.60	
预收款项	10,003,692.01	10,003,692.01	
应付职工薪酬	15,860,654.66	15,860,654.66	
应交税费	15,859,939.61	15,859,939.61	
其他应付款	253,090,495.44	251,103,108.72	-1,987,386.72
其中: 应付利息	1,987,386.72		-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	54,548,296.21	54,584,417.52	36,121.31
其他流动负债	724,744.64	724,744.64	-
流动负债合计	567,220,751.17	565,665,948.00	-1,554,803.17
非流动负债:			
长期借款	100,210,266.35	101,324,552.36	1,114,286.01
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	2,252,254.10	440,517.16
递延所得税负债	2,930,849.59	3,954,386.02	1,023,536.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,952,852.88	107,531,192.48	2,578,339.60
负债合计	672,173,604.05	673,197,140.48	1,023,536.43
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		3,070,609.29	3,070,609.29
专项储备			
盈余公积	36,369,906.99	36,369,906.99	-
未分配利润	154,172,399.92	154,172,399.92	-
所有者权益（或股东权益）合计	483,182,767.20	486,253,376.49	3,070,609.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,155,356,371.25	1,159,450,516.97	4,094,145.72

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	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%
企业所得税	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	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或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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	780,180.51	1,021,229.64
银行存款	124,460,394.43	148,832,323.33
其他货币资金	96,403.16	21,706,248.20
未到期应收利息		552,500.00
合计	125,336,978.10	172,112,301.17
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
保函保证金		1,500,000.00
银行账户冻结	55,781.51	
合计	55,781.51	21,500,000.00

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	8,120,221.32
1 至 2 年	407,818.40
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	366,394.21
合计	9,074,433.93

(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										
按组合计提坏账准备	9,074,433.93	100.00	665,990.02	7.34	8,408,443.91	3,366,061.09	100.00	315,119.56	9.36	3,050,941.53
其中：										
内部关联方组合										
其他客户组合	9,074,433.93	100.00	665,990.02	7.34	8,408,443.91	3,366,061.09	100.00	315,119.56	9.36	3,050,941.53
合计	9,074,433.93	100.00	665,990.02	7.34	8,408,443.91	3,366,061.09	100.00	315,119.56	9.36	3,050,941.53

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户组合

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	8,120,221.32	406,011.07	5.00
1—2 年	407,818.40	40,781.84	10.00
2—3 年	180,000.00	36,000.00	20.00
3 年以上	366,394.21	183,197.11	50.00
合计	9,074,433.93	665,990.02	7.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他说明：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失产生的坏账准备						
按组合计提预期信用损失产生的坏账准备	315,119.56	368,228.88	17,358.42			665,990.02
其中：内部关联方组合						
其他客户组合	315,119.56	368,228.88	17,358.42			665,990.02
合计	315,119.56	368,228.88	17,358.42			665,990.02

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	4,905,721.87	54.06	245,286.09

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末余额较期初增加 5,708,372.84 元，增长了 1.7 倍，主要系控股子公司大连星海湾圣亚旅游发展有限公司应收经营区域管理服务费用增加所致。

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	90,835,692.48	92.28	47,194,737.71	99.55
1 至 2 年	7,603,452.67	7.72	215,000.00	0.45
2 至 3 年				
3 年以上	1,104.06		1,161.00	
合计	98,440,249.21	100.00	47,410,898.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
New Zealand Business Council Ltd.	3,830,750.00	1-2 年	购买的生物资产尚未到货
合计	3,830,750.00		

(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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	89,452,485.75	90.87

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额较期初增加 51,029,350.50 元,增长了 1.08 倍,主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司和哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司预付工程款所致。

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		
应收股利		
其他应收款	48,547,141.10	76,764,031.01
合计	48,547,141.10	76,764,031.01

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	20,282,417.74
1 至 2 年	18,886,128.70
2 至 3 年	14,620,173.55
3 年以上	10,174,460.08
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	63,963,180.07

(8). 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	11,091,485.15	53,792,726.55
押金及保证金	2,683,092.56	2,646,632.56
应收租金	3,721,416.30	1,566,803.50
应收退动物款	16,322,935.20	1,477,581.60
应收保险赔款	166,901.89	1,180,372.54
资产转让款	12,454,248.10	13,525,890.10
员工备用金借款	360,023.30	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	240,347.80	80,263.20
合计	63,963,180.07	91,503,079.12

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	6,004,967.21		8,734,080.90	14,739,048.11
2019年1月1日余额在本期	-7,500.00		7,500.00	0.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,500.00		7,500.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,190,300.21		142,500.00	1,332,800.21
本期转回	655,809.35			655,809.35
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年12月31日 余额	6,531,958.07		8,884,080.90	15,416,038.97

(10). 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	其他变动	
单项计提预期信用损失产生的坏账准备	8,734,080.90	150,000.00				8,884,080.90
按组合计提预期信用损失产生的坏账准备	6,004,967.21	1,182,800.21	655,809.35			6,531,958.07
合计	14,739,048.11	1,332,800.21	655,809.35			15,416,038.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三亚鲸世界海洋馆有限公司	49,000,000.00	代垫款转投资
合计	49,000,000.00	/

公司本期将为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付的工程款等款项转作对其的投资。

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(12). 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
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	11,706,063.60	1年以内	18.30	585,303.18
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1-2年	20.32	1,300,000.00
淮安西游产业集团有限公司	资产转让款	10,635,890.10	2-3年	16.63	2,127,178.02
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	10.82	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	3,922,729.77	1-2年、2-3年	6.13	577,772.88
合计		46,186,183.47		72.20	11,511,754.08

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初减少 27,539,899.05 元，降低比率为 30.10%，主要系本期公司将为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付的工程款等款项转作对其的投资所致。

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	819,513.74		819,513.74	306,737.21		306,737.21
库存商品	750,980.00		750,980.00	1,106,431.84		1,106,431.84
低值易耗品	513,039.91		513,039.91	549,365.35		549,365.35
合计	2,083,533.65		2,083,533.65	1,962,534.40		1,962,534.40

6、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,389,000.43	3,101,578.71
增值税留抵税额	49,969,621.92	21,279,017.26
待抵扣进项税	0.00	7,228,684.98
待认证进项税	578,360.73	907,457.00
预缴企业所得税	1,075,692.53	0.00
其他	30,054.42	5,817.65
合计	56,042,730.03	32,522,555.60

其他说明

其他流动资产期末余额较期初增加 23,520,174.43 元，增长比率为 72.32%，主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司建设期工程支出的进项税留抵额增加所致。

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	
租赁费	11,518,118.44	2,807,505.09	8,710,613.35	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	
保证金	3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00				
减：一年内到期的长期应收款							
合计	14,518,118.44	2,957,505.09	11,560,613.35	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	/

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,541,227.39			1,541,227.39
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,416,277.70			1,416,277.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日余额	2,957,505.09			2,957,505.09
---------------	--------------	--	--	--------------

其他说明

√适用 □不适用

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

(2) 长期应收款期末余额较期初增加 5,308,845.47 元，增长比率为 57.65%，主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加及新增长期借款保证金所致。

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	11,342,82 8.39			-3,403,78 1.06						7,939,047 .33	
淳安圣亚实 业有限公司	31,488,85 2.16			17,816.60						31,506,66 8.76	
鲸典(北京) 商业管理有	1,684,354 .55	744,001.8 6		-138,592. 58						2,289,763 .83	

限公司											
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,681,861.74			-29,601.66						3,652,260.08	
海南华巍旅游咨询有限公司	856,858.05			-82,338.93						774,519.12	
大连旅游集散中心有限公司		381,000.00		82,023.91						463,023.91	
三亚鲸世界海洋馆有限公司		49,000.00								49,000.00	
小计	49,054,754.89	50,125,001.86	0.00	-3,554,473.72						95,625,283.03	
合计	49,054,754.89	50,125,001.86	0.00	-3,554,473.72						95,625,283.03	

其他说明

本公司持有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，对芜湖新华联公司的表决权比例亦为10%。虽然该比例低于20%，但由于本公司在芜湖新华联公司董事会中派有代表并参与对芜湖新华联公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对芜湖新华联公司施加重大影响。

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	7,062,897.93	6,835,467.38
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	9,184,757.14	12,258,678.34
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	343,717.80	278,382.92
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	1,800,000.00	0.00
合计	20,891,372.87	21,872,528.64

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连中山信德小额贷款有限公司		2,062,897.93			注1	
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司		684,757.14			注1	
大连精石文化产业投资有限公司			2,500,000.00		注1	
青岛蓝色空间旅游文化有限公司			1,800,000.00		注1	
鲸天下商业管理（大连）有限公司			256,282.20		注1	
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司					注1	
合计		2,747,655.07	4,556,282.20			

注1：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系公司持有的上述投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且是战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的。

10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	500,000.00	500,000.00
权益工具投资		
混合工具		
衍生金融工具		

其他		
合计	500,000.00	500,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

其他非流动金融资产系公司作为有限合伙人在北京中外创新文化传媒中心（有限合伙）3.33%的出资份额。

11、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				
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	3,114,821.76	344,785.92		3,459,607.68
(1) 计提或摊销	3,114,821.76	344,785.92		3,459,607.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,200,393.22	5,746,432.88		42,946,826.10
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	35,309,167.41	7,700,220.75		43,009,388.16
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 17,600,861.62 元，详见“附注七、注释 53. 所有权或使用权受到限制的资产”。

12、 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	174,814,244.69	189,701,002.39
固定资产清理		
合计	174,814,244.69	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	51,326,748.92	18,919,877.25	11,107,962.20	480,181,783.07
2. 本期增加金额	1,189,178.75	2,193,283.64	774,007.85	2,414,186.86		616,756.67	7,187,413.77
(1)购置		2,116,542.85	769,007.85	917,778.85		438,696.67	4,242,026.22
(2)在建工程转入	1,189,178.75	76,740.79		1,496,408.01		178,060.00	2,940,387.55
(3)企业合并增加							
其他增加			5,000.00				5,000.00
3. 本期减少金额	4,198,080.41	3,233,630.52	606,840.00	2,696,260.83		156,658.69	10,891,470.45
(1)处置或报废	4,198,080.41	3,228,630.52	606,840.00	2,692,162.89		156,658.69	10,882,372.51
其他减少		5,000.00		4,097.94			9,097.94
4. 期末余额	261,718,295.69	120,733,646.59	12,493,171.73	51,044,674.95	18,919,877.25	11,568,060.18	476,477,726.39
二、累计折旧							
1. 期初余额	129,870,885.13	94,199,549.81	7,550,377.78	38,677,076.30	2,582,030.02	8,036,632.41	280,916,551.45
2. 本期增加金额	10,154,202.55	2,155,057.16	1,377,961.97	2,989,839.27	234,060.72	1,090,304.80	18,001,426.47
(1)计提	10,154,202.55	2,155,057.16	1,377,961.97	2,989,839.27	234,060.72	1,090,304.80	18,001,426.47

	55						
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额	1,664,032.74	2,103,723.62	551,989.29	2,358,277.57		137,823.78	6,815,847.00
(1) 处置或报废	1,664,032.74	2,103,723.62	551,989.29	2,358,277.57		137,823.78	6,815,847.00
4. 期末余额	138,361,054.94	94,250,883.35	8,376,350.46	39,308,638.00	2,816,090.74	8,989,113.43	292,102,130.92
三、减值准备							
1. 期初余额		678,415.40		37,905.88	8,847,907.95		9,564,229.23
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		2,460.45		418.00			2,878.45
(1) 处置或报废		2,460.45		418.00			2,878.45
4. 期末余额		675,954.95		37,487.88	8,847,907.95		9,561,350.78
四、账面价值							
1. 期末账面价值	123,357,240.75	25,806,808.29	4,116,821.27	11,698,549.07	7,255,878.56	2,578,946.75	174,814,244.69
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	5,957,929.17	5,280,824.45	675,954.95	1,149.77	
电子设备	363,048.78	325,560.90	37,487.88	0.00	
船舶	18,919,877.25	2,816,090.74	8,847,907.95	7,255,878.56	
合计	25,240,855.20	8,422,476.09	9,561,350.78	7,257,028.33	

(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 77,413,717.51 元，详见“附注七、注释 53.

所有权或使用权受到限制的资产”。

固定资产清理

□适用 √不适用

13、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	844,954,563.56	484,215,811.07
工程物资		
合计	844,954,563.56	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	123,521,506.74		123,521,506.74	5,238,253.28		5,238,253.28
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	434,343,703.19		434,343,703.19	360,284,528.69		360,284,528.69

营口鲅鱼圈 大白鲸世界 海岸城项目	247,852,103.16		247,852,103.16	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	36,483,279.55		36,483,279.55	26,058,634.32		26,058,634.32
其他	2,753,970.92		2,753,970.92	3,207,197.39		3,207,197.39
合计	844,954,563.56		844,954,563.56	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	118,283,253.46			123,521,506.74	54	54	955,790.27	955,790.27	5.145	自筹、借款
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	948,450,000.00	360,284,528.69	74,059,174.50			434,343,703.19	49	49	7,910,378.18	940,333.33	6.5	自筹、借款
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	473,800,000.00	89,427,197.39	158,424,905.77			247,852,103.16	53	53	7,080,592.97	6,804,372.58	7.105	自筹、借款
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	356,290,000.00	26,058,634.32	10,424,645.23			36,483,279.55	11	11				自筹
合计	2,024,240,000.00	481,008,613.68	361,191,978.96			842,200,592.64	/	/	15,946,761.42	8,700,496.18	/	/

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增加 360,738,752.49 元，增长比率为 74.50%，主要系本期控股子公司镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲑鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目、哈尔滨极地馆二期项目工程建设增加所致。

工程物资

(3). 工程物资情况

□适用 √不适用

14、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	3,963,696.42	17,789,074.86	21,752,771.28
(1) 外购	3,623,300.00	17,382,838.21	21,006,138.21
(2) 自行培育	340,396.42	406,236.65	746,633.07
3. 本期减少金额	1,076,483.90	1,143,739.42	2,220,223.32
(1) 处置	13,656.92		13,656.92
(2) 死亡	1,062,826.98	1,143,739.42	2,206,566.40
4. 期末余额	16,787,863.40	51,770,416.91	68,558,280.31
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	382,820.88	1,709,100.10	2,091,920.98
(1) 计提	382,820.88	1,709,100.10	2,091,920.98
3. 本期减少金额	762,435.52	893,437.88	1,655,873.40
(1) 处置	6,067.22		6,067.22
(2) 死亡	756,368.30	893,437.88	1,649,806.18
4. 期末余额	7,791,022.92	24,839,542.48	32,630,565.40
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	8,996,840.48	26,930,874.43	35,927,714.91
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

(1) 生产性生物资产期末余额较期初增加19,096,500.38元,增长了1.13倍,主要系本期公司采购大型生物资产所致。

(2) 期末用于抵押或担保的生产性生物资产账面价值为10,981,724.67元,详见“附注七、注释53.所有权或使用权受到限制的资产”。

15、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	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	605,549,552.19	13,065,000.00	7,750,273.52	2,712,999.81		629,077,825.52
2. 本期增加金额				488,020.00	21,900.00	509,920.00
(1) 购置				488,020.00	21,900.00	509,920.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	605,549,552.19	13,065,000.00	7,750,273.52	3,201,019.81	21,900.00	629,587,745.52
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		43,236,688.92
2. 本期增加金额	11,725,169.88	346,518.48		501,841.79	365.00	12,573,895.15
(1) 计提	11,725,169.88	346,518.48		501,841.79	365.00	12,573,895.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,037,074.15	6,481,147.83	7,750,273.52	1,541,723.57	365.00	55,810,584.07
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	565,512,478.04	6,583,852.17		1,659,296.24	21,535.00	573,777,161.45
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 394,519,815.44 元，详见“附注七、注释 53.所有权或使用权受到限制的资产”。

16、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

17、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	703,938.09	7,528,394.59	1,853,510.76	35,130,458.14
其他	10,313,872.71		713,661.51	9,186,666.67	413,544.53
合计	54,122,298.11	703,938.09	8,242,056.10	11,040,177.43	35,544,002.67

其他说明：

本期其他减少系公司恐龙传奇场馆升级改造部分造景拆除报废及将融资租赁借款手续费重分类至长期借款。

18、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	26,281,390.83	6,570,347.73	25,096,933.08	6,274,233.28
无形资产摊销与税法差异	1,808,397.10	452,099.28	2,583,424.48	645,856.12
税法不允许当期扣除的费用	8,197,107.93	2,049,276.98	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	37,376,329.18	9,344,082.32	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	7,477,603.81	1,869,400.95	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	8,595,238.03	2,148,809.51	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
公允价值变动	1,247,655.07	311,913.77	4,094,145.72	1,023,536.43
合计	342,160,101.64	85,540,025.41	340,657,148.81	85,164,287.20

(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	21,456,323.47	17,797,910.43
可抵扣亏损	67,058,454.23	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	89,512,489.90	76,376,606.21

2019年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司的部分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	0.00	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	19,859,631.05	21,751,328.08	
2023年	19,218,115.31	19,927,645.76	
2024年	15,060,936.81	0.00	
合计	67,058,454.23	57,580,983.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、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	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	293,081.26	396,462.24
合计	160,293,081.26	216,896,462.24

短期借款分类的说明：

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 53. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 保证借款 8,000 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。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

20、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

应付票据的说明：

付票据期末余额较期初减少 20,000,000.00 元，降低比率为 100%，主要系上期镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款本期已兑付所致。

21、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	941,051.94	757,339.20
应付工程款	1,153,590.37	891,239.60
应付广告费	129,707.67	160,141.00
应付设备款	107,300.00	121,743.00
其他	916,682.97	33,807.69
合计	3,248,332.95	1,964,270.49

应付账款说明

应付账款期末余额较期初增加 1,284,062.46 元，增长比率为 65.37%，主要系本期合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）计提基金管理费所致。

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,453,729.41	2,098,307.66
预收门票款	4,502,647.95	11,282,919.02
预收动物转让款	3,360,000.00	
其他	824,825.69	
合计	10,141,203.05	13,381,226.68

23、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	95,904,359.79	96,330,954.01	18,383,945.36
二、离职后福利-设定提存计划	607,680.11	10,409,033.44	11,008,416.53	8,297.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,418,219.69	106,313,393.23	107,339,370.54	18,392,242.38

(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	75,567,897.63	75,886,607.08	17,826,902.75
二、职工福利费		4,931,886.51	4,930,702.31	1,184.20
三、社会保险费	312,872.68	5,576,529.62	5,883,767.62	5,634.68
其中：医疗保险费	257,487.22	4,560,213.77	4,812,618.79	5,082.20
工伤保险费	18,206.52	422,665.41	440,726.03	145.90
生育保险费	37,178.94	593,650.44	630,422.80	406.58
四、住房公积金	55,546.60	8,550,393.93	8,543,923.73	62,016.80
五、工会经费和职工教育经费	296,508.10	1,277,652.10	1,085,953.27	488,206.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,810,539.58	95,904,359.79	96,330,954.01	18,383,945.36

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

(2) 短期利润（奖金）分享计划

本期无短期利润（奖金）分享计划。

(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	9,832,811.60	10,398,899.95	7,901.92
2、失业保险费	16,493.36	293,657.12	309,755.38	395.10
3、采暖统筹金	17,196.48	282,564.72	299,761.20	
合计	607,680.11	10,409,033.44	11,008,416.53	8,297.02

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。

24、 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	409,274.58	1,015,046.46
简易计税	255,920.87	406,005.42
企业所得税	9,993,923.23	16,357,131.05
个人所得税	332,502.07	225,861.36
城市维护建设税	67,201.39	120,742.59
房产税	462,430.68	-2,677.45
土地使用税	349,583.00	368,088.50
教育费附加	28,816.00	51,777.38
地方教育费附加	19,210.67	34,518.26
印花税	186,597.90	275,772.50
其他	62,640.00	
合计	12,168,100.39	18,852,266.07

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少 6,684,165.68 元，降低比率为 35.46%，主要系本期公司所得税费用下降所致。

25、 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		
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63
其他应付款	427,930,819.53	439,251,880.59
合计	432,067,740.16	443,388,801.22

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,136,920.63	4,136,920.63
合计	4,136,920.63	4,136,920.63

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，未支付原因：
 股东未领取

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	798,049.12	489,721.42
工程款	208,898,049.71	191,425,578.80
广告宣传及设计费	11,873,673.03	9,180,529.86
设备采购款	6,706,572.59	1,368,671.46
往来款	4,377,197.82	8,849,980.74
押金及保证金	4,769,915.94	4,539,986.91
质保金	1,548,755.52	2,005,322.06
中介机构费	1,580,000.00	1,265,500.00
咨询费	4,278,724.38	4,484,028.49
租金	4,274,339.54	4,959,811.73
资产收购款	163,442,242.08	182,149,666.85
非金融机构借款	5,703,916.67	21,446,500.00
其他	9,679,383.13	7,086,582.27
合计	427,930,819.53	439,251,880.59

(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	

26、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	61,657,258.46	54,584,417.52
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	61,657,258.46	54,584,417.52

27、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	910,698.59	1,025,760.54
合计	910,698.59	1,025,760.54

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	322,894,198.97	153,640,387.07
抵押借款	51,290,742.66	27,759,806.94
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	2,105,896.95	1,649,719.08
减：一年内到期的长期借款	-61,657,258.46	-54,584,417.52
合计	314,633,580.12	128,465,495.57

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哈尔滨圣亚极地公园有限公司所拥有门票收费权、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、船舶进行抵押担保。

(2) 抵押借款系以公司拥有的部分设备、生物资产及土地使用权进行抵押担保。

(3) 借款利率区间为 5.145%-7.3%。

(4) 期末长期借款中无逾期借款。

(5) 长期借款期末余额较期初增加 186,168,084.55 元，增长了 1.45 倍，主要系公司增加融资租赁借款及控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司本期项目建设资金需求增加所致。

29、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	805,065.28	460,451.72
专项应付款		
合计	805,065.28	460,451.72

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

应付租赁款	805,065.28	460,451.72
减：一年内到期的长期应付款		
合计	805,065.28	460,451.72

其他说明：

长期应付款期末余额主要系子公司场地租赁费按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,073,994.81		591,485.12	2,482,509.69	详见表 1
与收益相关政府补助					
奖励积分					
合计	3,073,994.81	—	591,485.12	2,482,509.69	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

表 1

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			56,747.48		378,316.61	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,817,190.01			383,769.68		1,433,420.33	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术研究及开发项目	162,162.00			27,027.00		135,135.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	259,578.71			123,940.96		135,637.75	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			591,485.12		2,482,509.69	

31、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内结构化主体的其他投资者权益净额	223,161,011.96	
合计	223,161,011.96	

其他说明：

其他非流动负债期末余额系本期合并范围内合伙企业圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)和重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)其他投资者在合伙企业享有的权益净额。

32、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	128,800,000.00						128,800,000.00

33、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	4,119,082.12		13,497,594.34
合计	169,352,655.77	4,119,082.12		173,471,737.89

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溢价，公司按股权比例享有 4,119,082.12 元。

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,551,007.79	-2,781,155.77			-711,622.66	-2,069,533.11		-3,620,540.90
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,551,007.79	-2,781,155.77			-711,622.66	-2,069,533.11		-3,620,540.90
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-1,551,007.79	-2,781,155.77			-711,622.66	-2,069,533.11		-3,620,540.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末余额较期初减少 2,069,533.11 元，降低了 1.33 倍，主要系公司持有的其他权益工具投资公允价值变动所致。

35、 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	7,067,195.85		43,151,062.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,083,866.19	7,067,195.85		43,151,062.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司按净利润的 10%计提法定盈余公积 7,067,195.85 元。

36、 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-）	4,300,000.00	
调整后期初未分配利润	174,644,230.62	119,393,391.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,761,693.49	57,656,065.79
减：提取法定盈余公积	7,067,195.85	6,705,226.92
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	209,338,728.26	170,344,230.62

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 4,300,000.00 元（详见本附注五、35）。

37、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	301,788,988.89	116,831,997.86	315,465,388.00	109,161,530.40
其他业务	16,937,601.36	6,734,680.54	32,190,783.06	8,991,325.07
合计	318,726,590.25	123,566,678.40	347,656,171.06	118,152,855.47

38、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	703,382.58	792,530.78
教育费附加	301,144.76	390,185.26
地方教育费附加	200,763.15	176,175.36
房产税	2,235,248.45	2,156,603.41
土地使用税	2,558,935.20	2,199,862.99
印花税	355,552.68	518,373.11
车船税	26,280.00	15,879.17
其他	230,364.00	0.00
合计	6,611,670.82	6,249,610.08

39、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	4,508,311.03	5,148,816.14

差旅费	35,005.00	175,882.31
广告费	10,869,651.44	12,484,341.02
企划费	1,542,419.86	1,943,936.63
营销费	1,787,500.98	1,474,352.79
其他	808,551.01	821,353.48
合计	19,551,439.32	22,048,682.37

40、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	44,291,010.25	46,748,124.97
差旅费	2,675,558.31	3,911,926.84
业务招待费	2,105,413.72	2,975,938.94
车辆使用费	1,598,986.48	2,426,920.73
劳动保护费	318,347.80	589,970.85
办公费及电话费	2,492,966.46	2,653,226.34
折旧费	2,202,736.23	2,369,688.15
无形资产摊销	1,427,670.71	2,051,616.36
会议费	29,549.33	39,129.96
工会经费及职工教育经费	1,278,755.50	1,243,744.58
采暖费	182,451.90	171,210.20
咨询顾问费	2,521,924.26	5,403,704.78
中介机构费用	1,434,766.68	1,947,133.45
信息披露费	456,334.00	480,000.00
保险费	4,635,410.27	3,844,776.32
房租及物业费	705,467.86	2,965,463.89
其他	13,893,054.43	1,655,202.24
合计	82,250,404.19	81,477,778.60

41、研发费用

√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
咨询服务费	137,330.00	159,907.83
会议费	98,250.00	12,790.70
合计	235,580.00	172,698.53

其他说明：

研发费用本期发生额较上期增加 62,881.47 元，增长比率为 36.41%，主要系本期行业交流讨论增加支出所致。

42、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	20,300,222.61	19,754,704.28
减：利息收入	-1,414,185.92	-1,902,842.05
汇兑损益	-119,593.60	
银行手续费	3,709,834.38	2,899,516.61
其他		
合计	22,476,277.47	20,751,378.84

43、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	978,069.83	1,143,671.77
进项税加计扣除	123,340.65	
合计	1,101,410.48	1,143,671.77

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	56,747.48	56,747.48	与资产相关
圣亚传奇系列补助	383,769.68	383,769.68	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	27,027.00	27,027.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	123,940.96	37,311.96	与资产相关
稳岗补贴	240,770.46	216,784.27	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	7,814.25	212,031.38	与收益相关
2017 年重点旅游项目补助资金		160,000.00	与收益相关
全省科普教育基地展品研发和特色活动		50,000.00	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
淳安县重点社会投资项目先进集体	26,000.00		与收益相关
进博会人员补贴	12,000.00		与收益相关
合计	978,069.83	1,143,671.77	

44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,554,473.72	-7,574,077.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,873.98	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		1,056,724.55
合计	-3,531,599.74	-6,517,352.66

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增加 2,985,752.92 元，增长比率为 45.81%，主要系本期按权益法核算联营企业的亏损减少所致。

45、信用减值损失

√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
坏账损失	-2,444,139.02	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
合计	-2,444,139.02	

46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,698,888.14
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-2,698,888.14

47、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
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	20,266.32	306,938.86
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失	1,635,610.30	2,361,106.92
无形资产处置利得或损失		
合计	1,655,876.62	2,668,045.78

其他说明：

资产处置收益本期发生额较上期减少 1,012,169.16 元，降低比率为 37.94%，主要系本期出售生物资产较上期减少所致。

48、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得		32,485.87	
违约赔偿收入			

久悬未决收入			
非流动资产毁损报废利得	1,431,856.57	2,389,992.65	1,431,856.57
其他	377,464.94	42,554.63	377,464.94
合计	1,809,321.51	2,465,033.15	1,809,321.51

49、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失	5,693.22		5,693.22
非流动资产毁损报废损失	5,362,433.61	1,035,782.61	5,362,433.61
其他	101,670.84	12,498,405.99	101,670.84
合计	5,469,797.67	13,534,188.60	5,469,797.67

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期减少 8,064,390.93 元，降低比率为 59.59%，主要系公司上期计提的未按约定支付股权收购款的资金使用费并在营业外支出列报所致。

50、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	18,020,343.58	23,896,204.33
递延所得税费用	999,378.26	5,316,975.66
合计	19,019,721.84	29,213,179.99

(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	57,155,612.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,288,903.06
子公司适用不同税率的影响	224,416.39
调整以前期间所得税的影响	-1,773.57
非应税收入的影响	888,618.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,609,161.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-546,174.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	4,679,837.46

差异或可抵扣亏损的影响	
合并抵销的影响	1,095,056.96
所得税费用	19,019,721.84

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	4,171,400.79	3,960,797.08
利息收入	1,966,685.92	1,350,342.05
政府补助	386,584.71	1,038,815.65
其他往来款	10,227,138.95	6,442,526.46
合计	16,751,810.37	12,792,481.24

(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	17,214,407.55	25,762,824.15
租金	4,736,517.37	5,258,211.84
其他往来款	6,254,351.96	7,299,799.54
押金及保证金	2,600,560.00	1,761,000.00
其他	1,488,589.12	1,616,217.01
合计	32,294,426.00	41,698,052.54

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退动物采购款	195,000.00	
合计	195,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
建设竣工保证金		1,500,000.00
股权收购意向金		13,000,000.00
合计		14,500,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,500,000.00	
定期存单解押	20,000,000.00	89,000,000.00

合并范围内结构化主体其他投资者投入的资金	225,000,000.00	
其他往来款	46,500,000.00	
合计	293,000,000.00	89,000,000.00

(6). 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
融资手续费	4,800,000.00	8,317,500.00
定期存单质押		20,000,000.00
融资保证金	3,000,000.00	
其他往来款	46,500,000.00	
合计	54,300,000.00	28,317,500.00

52、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	38,135,890.39	53,116,308.48
加：资产减值准备	2,444,139.02	2,698,888.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,451,215.26	27,169,993.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,047,956.43	2,171,383.23
长期待摊费用摊销	7,928,708.62	10,588,818.56
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）	-1,655,876.62	-2,668,045.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,930,577.04	-1,386,695.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,553,962.35	19,754,704.28
投资损失（收益以“-”号填列）	3,531,599.74	6,517,352.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,982.61	3,999,632.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,087,360.87	1,317,343.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,999.25	825,604.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,449,188.11	-10,509,627.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,663,196.64	-1,171,737.61
其他	604,800.00	604,800.00
经营活动产生的现金流量净额	93,065,359.77	113,028,721.72

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	125,281,196.59	150,059,801.17
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	-24,778,604.58	40,772,577.56

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中: 大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	30,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	30,000,000.00

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 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	125,281,196.59	150,059,801.17
其中: 库存现金	780,180.51	1,021,229.64
可随时用于支付的银行存款	124,404,612.92	148,832,323.33
可随时用于支付的其他货币资金	96,403.16	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	125,281,196.59	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

货币资金期末余额中银行账户冻结资金 55,781.51 元，因使用受限无法随时支取，未作为现金及现金等价物。

53、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,781.51	银行账户冻结
固定资产	77,413,717.51	房屋、机器设备、船舶用于借款抵押
无形资产	394,519,815.44	土地使用权用于借款抵押
生产性生物资产	10,981,724.67	海洋动物用于借款抵押
部分子公司门票收益权		用于借款质押
投资性房地产	17,600,861.62	房屋、土地使用权用于借款抵押
合计	500,571,900.75	

其他说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以房屋、机器设备、船舶、生物资产及土地使用权等资产对外抵押；以哈尔滨圣亚极地公园有限公司股权、门票收费权及设备进行质/抵押；以大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权、门票收费权及对应的应收账款进行质押，及承诺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 37,418.49 万元。详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 19. 短期借款/注释 28. 长期借款”。

54、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

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		591,485.12	详见附注七注释 30
计入其他收益的政府补助	386,584.71	386,584.71	详见附注七注释 43
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	386,584.71	978,069.83	

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、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期公司出资 12,500 万元设立了合伙企业重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)，并作为劣后级合伙人，并自设立后将其纳入本公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游		47.87	投资设立
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
天津圣亚旅游咨询服务服务有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70		同一控制下的企业合并
大连新世界会展服务有限公司	大连	大连	展览展示服务		49	非同一控制下的企业合并
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	旅游	29.02	6.5	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
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
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
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	-	-	投资设立
重庆顺源政信一号股权投资	重庆	重庆	投资	-	-	投资设立

基金合伙企业（有限合伙）						
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拥有 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拥有 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拥有 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。

4) 公司间接持有哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司 47.87% 股权，但公司通过其控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司及一致行动人哈尔滨极地星投资企业（有限合伙）在哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司拥有 55% 的表决权，因此，公司对哈尔滨圣亚旅游产业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。

2) 公司直接持有镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02% 股权，通过合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）间接持有镇江大白鲸海洋世界有限公司 6.5% 股权，且对镇江大白鲸的配套资金、建设运营、财务制度、内控制度等负责，因此，公司对镇江大白鲸海洋世界有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

3) 公司持有青岛蓝色空间旅游文化有限公司 60% 股权，由于青岛蓝色空间旅游文化有限公司已通过法院裁定进行诉讼解散，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：

1) 公司的控股子公司深圳市奥美投资基金管理有限公司作为普通合伙人向圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）认缴并实缴出资额 2,500 万元，占总出资额的 20%，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，将其纳入合并报表范围。

2) 公司合并范围内结构化主体圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人向重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴并实缴出资额 12,500 万元，占总出资额的 50%，合伙协议约定圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）作为劣后级有限合伙人，承担和分享了合伙企业绝大部分的风险和可变回报，因此，公司将其纳入合并报表范围。

(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%	101,493.28		14,939,359.72
镇江大白鲸海洋世界有限公司	30%	-2,190,746.44		177,063,916.02
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	20%	-350,036.47		56,324,857.73

(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

2019 年年度报告

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	27,864,333.01	24,051,592.24	51,915,925.25	2,860,527.83	0.00	2,860,527.83	25,383,900.35	26,618,473.27	52,002,373.62	2,542,818.80	0.00	2,542,818.80
镇江大白鲸海洋世界有限公司	106,023,579.61	563,968,857.15	669,992,436.76	79,779,383.35	0.00	79,779,383.35	45,705,471.82	493,256,642.13	538,962,113.95	191,446,572.41	0.00	191,446,572.41
大白鲸海岸城	20,229,565.61	604,958,402.15	625,187,967.76	136,844,758.10	206,718,921.01	343,563,679.11	8,122,625.71	452,362,401.53	460,485,027.24	68,418,506.44	108,692,049.79	177,110,556.23

(营 口) 旅 游 发 展 有 限 公 司												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	12,586,980.15	244,639.48	244,639.48	368,482.24	9,926,285.61	601,489.68	601,489.68	184,275.11
镇江大白鲸海洋世界有限公司	0.00	-7,302,488.13	-7,302,488.13	-16,441,715.48	0.00	-5,614,463.99	-5,614,463.99	11,240,731.45
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	0.00	-1,750,182.36	-1,750,182.36	5,933,267.29	0.00	-924,243.99	-924,243.99	20,563,282.39

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销前的金额，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

本期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的战略投资者依投资协议缴纳增资款，战略投资者增资后公司的持股比例由 64.75% 下降为 47.87%。

(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

项目	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	30,560,800.00
购买成本/处置对价合计	30,560,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,441,717.88
差额	4,119,082.12
其中：调整资本公积	4,119,082.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	北京	北京	管理咨询		30	权益法
三亚鲸世界海洋馆有限公司	三亚	三亚	文化旅游	35		权益法

(1) 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：

无

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

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，参与对芜湖新华联公司的经营政策的制定，故公司能够对芜湖新华联公司施加重大影响。

(3) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

无

(4) 其他说明

无

(2). 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	95,625,283.03	49,054,754.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,554,473.72	-7,574,077.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,554,473.72	-7,574,077.21

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

√适用 □不适用

不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（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	4,640.00	11,550.53
合计	6,910.53	4,640.00	11,550.53

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

√适用 □不适用

本公司无需要披露的承诺事项。

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

√适用 □不适用

本公司不存在需要披露的或有事项。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体北京中外创新文化传媒中心（有限合伙），主要从事组织文化艺术交流活动、文化咨询、承办展览展示活动等业务，合伙企业出资总额 1,500 万元，本公司作为有限合伙人认缴 50 万元。

(2) 对结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展，并识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（五）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。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	9,074,433.93	665,990.02
其他应收款	63,963,180.07	15,416,038.97
长期应收款（含一年内到期的款项）	14,518,118.44	2,957,505.09
合计	87,555,732.44	19,039,534.08

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无对合并范围外公司提供担保，对合并范围内公司提供财务担保的金额为 79,000 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二 5.（4）关联方交易之关联担保情况。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为游客，系大众群体，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 54.06%（2018 年：68.57%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现

现金流量预测结果,在公司层面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。此外,本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议,为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日,本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度,金额 109,502 万元,其中:已使用授信金额为 53,418 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款		160,293,081.26				160,293,081.26
应付账款	3,248,332.95					3,248,332.95
其他应付款	313,949,925.87	40,010,049.10	78,107,765.19			432,067,740.16
长期借款		61,657,258.46	74,290,212.90	146,706,226.22	93,637,141.00	376,290,838.58
长期应付款			100,000.00	705,065.28		805,065.28
其他非流动负债					223,161,011.96	223,161,011.96
非衍生金融负债小计	317,198,258.82	261,960,388.82	152,497,978.09	147,411,291.50	316,798,152.96	1,195,866,070.19
衍生金融负债						
财务担保						
合计	317,198,258.82	261,960,388.82	152,497,978.09	147,411,291.50	316,798,152.96	1,195,866,070.19

(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 2019 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 376,290,838.58 元,详见附注七、注释 28. 长期借款。

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 12 月 31 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,而其他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加约 69.4 万元(2018 年度约 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			20,891,372.87	20,891,372.87
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,391,372.87	21,391,372.87
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和其他非流动金融资产，其他权益工具系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资，部分被投资单位经营环境、经营情况和财务状况等未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计，部分被投资单位经营业绩发生较大变化，公司根据被投资单位财务报表及投资比例确定公允价值

3、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。

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。

4、其他

√适用 □不适用

以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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本公司最终控制方是大连市星海湾开发建设管理中心
其他说明：

本公司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

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京主题智库顾问有限公司	联营企业
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	联营企业
鲸典（北京）商业管理有限公司	联营企业
三亚鲸世界海洋馆有限公司	联营企业
大连旅游集散中心有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连沙龙广告有限公司	其他
大连世界博览广场有限公司	其他
大连骋越文化体育发展有限公司	其他
大连星海能源服务有限公司	其他
大连市星海公园	其他
大连城达投资有限公司	其他
大连世博会展策划有限公司	其他
大连星海湾开发建设集团有限公司	其他
大连星海湾客运旅游有限公司	其他
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他
大连星海湾能源发展有限公司	其他
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东
大连易和房地产集团有限公司	股东的子公司
大连九衡房地产开发有限公司	其他
大连神洲游艺城	参股股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连沙龙广告有限公司	广告服务		27,900.00
大连星海能源服务有限公司	恐龙传奇电费		365,430.00
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	220,129.67	189,968.15
大连世界博览广场有限公司	展具租赁		54,039.60
大连世界博览广场有限公司	购买展具	140,194.17	
大连世界博览广场有限公司	电话费、网费等	74,016.23	16,243.40
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口动物	143,444.31	2,244,375.00
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口设备	96,193.96	
大连骋越文化体育发展有限公司	宣传广告费	500,000.00	375,000.00
大连九衡房地产开发有限公司	劳务费	343,814.60	
合计		1,517,792.94	3,272,956.15

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	展位搭建及设备维护	4,228,653.58	4,140,165.06
大连世博会展策划有限公司	展览服务	1,132,968.44	
大连星海湾开发建设集团有限公司	展览服务	6,017.50	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物租金	574,712.65	857,156.89
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	2,952,602.68
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物出售及饲养费		14,363,755.66
大连旅游集散中心有限公司	门票收入	3,283,883.50	
大连星海湾商务区物业管理有限公司	安保及保洁服务	1,792,452.78	
大连星海湾能源发展有限公司	供冷管理服务	754,716.96	
大连星海湾客运旅游有限公司	经营区域管理服务	566,037.74	
大连星海能源服务有限公司	经营区域管理服务	707,547.17	
合计		13,188,499.76	22,313,680.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物及进口设备，并按进口动物到岸价 161.49 万美元及进口设备价格 111.64 万美元和 38.98 万新西兰元的 1%收取代理手续费，本期收取代理手续费金额为人民币 239,638.27 元。上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 33.75 万美元的 1%收取代理手续费，共收取代理手续费金额为人民币 23,625.00 元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市星海公园	场地	730,000.00	730,000.00
大连神洲游艺城	场地	4,000,000.00	4,000,000.00
合计		4,730,000.00	4,730,000.00

(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
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	104,500,000.00	2019年4月26日	2028年4月25日	否
合计	704,500,000.00			

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	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	2019年1月21日	2020年1月20日	否
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	60,000,000.00	2019年8月5日	2022年8月5日	否
合计	140,000,000.00			

(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	公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司2016年向镇江文化旅游产业集团有限责任公司拆入资金2,100万元,于2019年9月6日偿还,本期承担借款利息940,333.33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	618.30万元	590万元

(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	769,649.87	38,482.49	360,141.00	18,007.05
	大连世博会展览策划有限公司	190,657.31	9,532.87		
	大连星海能源服务有限公司	750,000.00	37,500.00		
	大连星海湾客运旅游有限公司	600,000.00	30,000.00		
	大连星海湾商务区物业管理有限公司	1,900,000.00	95,000.00		
	大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	40,000.00		
预付款项					
	辽宁迈克集团	1,835,616.60		43,686,879.29	

	股份有限公司				
其他应收款					
	北京主题智库 顾问有限公司	144,285.00	59,042.50	134,685.00	53,122.50
	大连星海能源 服务有限公司	360,000.00	180,000.00	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	577,772.88	3,922,729.77	288,886.44
	三亚鲸世界海 洋馆有限公司	1,616,244.15	80,812.21		
	鲸典(北京) 商业管理有限 公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
	辽宁迈克集团 股份有限公司	3,139,290.00	156,964.50		

(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
其他应付款			
	镇江文化旅游产业集 团有限责任公司	485,333.33	21,235,083.33
	大连骋越文化体育发 展有限公司		125,000.00
	辽宁迈克集团股份有 限公司	77,883.69	62,505.56
	大连神洲游艺城		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
	大连九衡房地产开发 有限公司	1,039,675.40	695,860.80
	大连市星海公园	700,000.00	
预收款项			
	芜湖新华联文化旅 游开发有限公司		574,712.65
	大连旅游集散中心有 限公司	104,824.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年8月15日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司80%股权，股权受让总价款为227,438,972.00元，按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。截至2019年12月31日，公司累计支付74,573,038.43元，剩余款项152,865,933.57元及资金使用费10,195,308.51元尚未支付。

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2020年需支付租金470万元；2021年需支付租金544万元；2022年需支付租金548万元；2023年需支付租金552万元；2024年及以后年度累计需支付租金1,360万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神州游艺城	2005年7月1日至2025年12月31日	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

(1) 抵押资产情况（应说明内容、金额及其影响）

详见“附注七、注释1.货币资金/注释19.短期借款/注释28.长期借款/注释53.所有权或使用权收到限制的资产”。

(2) 公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司于2018年8月31日与营口银行经济技术开发区支行签署《承诺函》：由于地上在建工程尚未达到可抵押的状态，因此公司承诺，项目用地上陆续建成后的固定资产先承诺抵押给贵银行，待地上在建工程取得权属证明后逐步追加抵押予贵行且不得抵押予贵行以外的第三方。

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

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

本公司之控股子公司大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因建设工程合同纠纷事宜被浙江浙东建设有限公司起诉，诉讼请求其支付工程款3,205,452.00元及利息251,538.00元。

浙江浙东建设有限公司向法院申请冻结大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司银行存款55,781.51元。

2019年12月19日，浙江省淳安县人民法院以（2019）浙0127民初3346号民事判决书，判决如下：（1）被告大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告浙江浙东建设有限公司工程款1,009,332.00元并支付该款自2018年1月15日起至2019年8月19日止按年利率4.35%计算的利息70,859.00元，自2019年8月20日起至实际履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；（2）驳回原告浙江浙东建设有限公司其他诉讼请求。案件受理费34,456.00元，由原告浙江浙东建设有限公司负担19,984.00元，由被告大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司负担14,472.00元。

浙江浙东建设有限公司于2020年1月16日对此判决提起上诉。

2020年4月9日，浙江省杭州市中级人民法院以（2020）浙01民终2084号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。

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。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31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

1. 公司 2020 年 3 月 19 日通过董事会决议，为公司的控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司 1,500 万元银行贷款提供保证担保，担保期限为两年，贷款主要用于哈尔滨极地馆日常经营开支。

2. 新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。该次疫情对本公司的 2020 年 1 季度的游客接待量、营业收入、净利润产生较大负面影响。

该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

由于目前公司无法判断本次疫情的持续影响时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

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

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

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

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

(2). 未来适用法

适用 不适用

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

- (3) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (4) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：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	25,050.09	6,880.80	3.68	185.40	247.32	31,872.65
其中：对外交易收入	24,802.77	6,880.80	3.68	185.40		31,872.65
分部间交易收入	247.32				247.32	

二. 营业费用	15,362.72	5,933.96	831.05	3,800.69	459.22	25,469.20
其中：折旧费和摊销费	2,554.15	742.83	4.18	69.62	28.00	3,342.78
三. 对联营和合营企业的投资收益	-338.60			-16.85		-355.45
四. 信用减值损失	-227.44	38.60	-7.59	-34.08	13.91	-244.42
五. 资产减值损失						
六. 利润总额	8,564.65	1,048.60	-846.95	-541.02	2,509.72	5,715.56
七. 所得税费用	1,644.71	257.26				1,901.97
八. 净利润	6,919.94	791.34	-846.95	-541.02	2,509.72	3,813.59
九. 资产总额	151,370.53	33,404.57	73,706.88	40,842.42	80,843.65	218,480.75
十. 负债总额	80,674.07	12,428.33	11,426.10	32,710.71	4,689.12	132,550.09
十一. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	17,673.85	12,107.94	8,460.11	2.50		38,244.40

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

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	97,419,149.61	124,373,075.80
合计	97,419,149.61	124,373,075.80

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	82,462,942.25
1 至 2 年	17,639,189.24
2 至 3 年	3,856,427.07
3 年以上	1,820,465.90
合计	105,779,024.46

(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	66,894,576.20	110,488,165.22
押金及保证金	153,600.00	153,600.00
应收租金	3,721,416.30	1,566,803.50
应退动物款	16,322,935.20	1,477,581.60
应收保险赔款	166,901.89	1,180,372.54
员工备用金借款	109,999.30	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	1,468,358.00	2,190,000.00
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
其他	18,507.80	15,276.20
合计	105,779,024.46	134,104,528.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,148,871.43		1,582,580.90	9,731,452.33
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,371,577.48			1,371,577.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,777,293.95		1,582,580.90	8,359,874.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 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	其他变动	
单项计提预期信用损失产生的坏账准备	1,582,580.90					1,582,580.90
按组合计提预期信用损失产生的坏账准备	8,148,871.43		1,371,577.48			6,777,293.95
合计	9,731,452.33		1,371,577.48			8,359,874.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三亚鲸世界海洋馆有限公司	49,000,000.00	代垫款转投资
合计	49,000,000.00	

公司本期将为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付的工程款等款项转作对其的投资。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	往来款	50,243,675.07	1年以内	47.50	2,512,183.75
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	11,706,063.60	1年以内	11.07	585,303.18
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1-2年	12.29	1,300,000.00
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	往来款	12,442,967.49	1年以内、1-2年	11.76	695,154.30
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	咨询管理服务	3,922,729.77	1-2年、2-3年	3.71	577,772.88
合计		91,315,435.93		86.33	5,670,414.11

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	649,465,138.95	7,386,791.05	642,078,347.90	622,035,384.09	7,386,791.05	614,648,593.04
对联营、合营企业投资	88,445,716.09		88,445,716.09	42,831,680.55		42,831,680.55
合计	737,910,855.04	7,386,791.05	730,524,063.99	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	27,429,754.86		66,929,754.86		
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)旅游发展有限公司	227,438,972.00			227,438,972.00		
合计	622,035,384.09	27,429,754.86	0.00	649,465,138.95		7,386,791.05

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司	0.00								0.00	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	11,342,828.39			-3,403,781.06					7,939,047.33	
淳安圣亚实业有限公司	31,488,852.16			17,816.60					31,506,668.76	
三亚鲸世界海洋馆有限公司		49,000,000.00							49,000,000.00	
小计	42,831,680.55	49,000,000.00		-3,385,964.46					88,445,716.09	
合计	42,831,680.55	49,000,000.00		-3,385,964.46					88,445,716.09	

3、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	212,940,277.35	74,169,694.71	222,382,004.95	65,162,935.49
其他业务	14,027,016.46	5,938,109.65	35,818,044.22	8,980,844.33
合计	226,967,293.81	80,107,804.36	258,200,049.17	74,143,779.82

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,385,964.46	-6,558,657.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	14,614,035.54	-6,558,657.65

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：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,655,876.62	
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）	729,485.12	
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	-3,660,476.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	86,165.59	
少数股东权益影响额	152,487.18	
合计	-1,036,461.65	

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	7.86	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.33	0.33

第十二节 备查文件目录

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

董事长：王双宏

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用