

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

2016 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、公司负责人张志新、主管会计工作负责人肖峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙湘声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司 2016 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 33,548,554.66 元，母公司报表净利润为 37,211,785.08 元，可供分配利润为 53,981,018.19 元。

为持续、稳定地回报股东，让股东分享公司成长和发展成果，结合公司所处行业特点、发展阶段和资金需求，经董事会审议公司 2016 年度利润分配预案为：计提法定盈余公积金 10%，为 3,721,178.51 元；不计提任意盈余公积金；支付股东股利。以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 92,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），合计派发现金股利 18,400,000 元人民币（含税）。本预案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	42
第十节	公司债券相关情况.....	50
第十一节	财务报告.....	51
第十二节	备查文件目录.....	155

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨圣亚极地公园有限公司
大股东、控股股东	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
旅游公司	指	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司
圣亚投资	指	圣亚投资有限公司
镇江大白鲸公司	指	镇江大白鲸海洋世界有限公司
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	2016年1月1日至2016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	张志新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁霞	惠美娜
联系地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8
电话	0411-84685225	0411-84685225
传真	0411-84685217	0411-84685217
电子信箱	dingxia@sunasia.com	hmn@sunasia.com

三、 基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	石笛侠、夏媛
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	广发证券
	办公地址	北京市西城区月坛北街2号月坛大厦18层
	签字的财务顾问 主办人姓名	林小舟
	持续督导的期间	2010年-2016年8月3日

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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	317,116,319.98	305,280,235.34	3.88%	290,123,609.67
归属于上市公司股东的净利润	33,548,554.66	42,987,222.60	-21.96%	38,511,198.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,764,808.44	35,113,183.97	10.40%	40,209,477.42
经营活动产生的现金流量净额	88,337,017.79	117,368,387.18	-24.74%	101,996,290.31
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	401,467,710.35	386,319,155.69	3.92%	357,131,933.09
总资产	1,020,392,402.41	642,382,565.45	58.84%	675,924,097.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同	2014年
--------	-------	-------	--------	-------

			期增减(%)	
基本每股收益(元/股)	0.3647	0.4673	-21.96%	0.4186
稀释每股收益(元/股)	0.3647	0.4673	-21.96%	0.4186
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4214	0.3817	10.40%	0.4371
加权平均净资产收益率(%)	8.62	11.71	减少3.09个百分点	11.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.96	9.56	增加0.40个百分点	11.90

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、2016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	41,135,341.70	74,251,795.88	153,282,707.79	48,446,474.61
归属于上市公司股东的净利润	-9,641,285.54	12,114,232.46	66,764,727.16	-35,689,119.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,992,824.05	13,663,722.39	66,999,561.33	-32,905,651.23
经营活动产生的现金流量净额	-10,432,633.84	30,242,380.66	103,647,582.66	-35,120,311.69

公司营业收入及净利润受地区季节性因素影响。公司营业收入主要来源于大连地区,大连是滨海城市,属于避暑旅游目的地,每年第三季度是公司的旅游旺季。同时,大连也有别于东北其他城市,冬天降雪较少,不具备冰雪旅游条件,因此每年第一、四季度属于大连旅游淡季,营业收入占全年的比例较少。公司成本主要为人工、折旧及摊销费、水电费、维修费、租金、饵料及饲养费等支出,成本较为刚性,季节周期性较小。因此,公司第一、四季度均亏损。

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	2016年金额	附注(如适用)	2015年金额	2014年金额
非流动资产处置损益	-10,419,298.90		44,522.41	-2,526,985.30
计入当期损益的政府补助,但与	808,895.15		567,544.16	470,247.16

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				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			31,104.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,845,780.51		-462,688.06	-211,699.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,458,927.63		4,069,575.80	
少数股东权益影响额	37,158.26		-3,286,330.34	32,013.09
所得税影响额	1,743,844.59		-89,689.73	538,145.71
合计	-5,216,253.78		7,874,038.63	-1,698,279.20

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司所从事的主要业务及经营模式

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

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

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

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

(二) 公司所在行业情况说明

由于国内经济增速放缓、供给侧改革和消费升级，旅游业担当起重任。2016 年 12 月 26 日国务院印发《“十三五”旅游业发展规划》，明确未来五年我国的旅游行业发展目标，加快落实带薪休假制度，优化旅游业空间布局，加强交通基础设施建设，大力实施乡村旅游扶贫工程。

全国旅游市场及区域市场的休闲旅游产品日益增多，随着上海迪士尼等主题公园巨头在国内相继布局及陆续开业，旅游市场竞争持续白热化。目前，全国主题公园分布集中在沿海城市尤其长三角区域，国内客源逐渐南移分流，位于北方的大连及哈尔滨的两个项目均面临严峻的市场压力。公司通过不断深化营销渠道，提升运营管理水平以及“大白鲸计划”的稳步推进及整体战略实施，力保达到公司营收预期。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	398,239,569.08	39.03%	119,229,633.56	18.56%	234.01%	主要系公司本期新增长期借款及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到注册资本所致。
预付款项	67,877,712.83	6.65%	3,144,778.30	0.49%	2058.43%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期预付土地出让金所致。
其他应收款 (净值)	35,623,994.63	3.49%	3,264,281.54	0.51%	991.33%	主要系公司根据公司第六届九次董事会决议, 应收大连城达投资有限公司三山岛经营权退还款及应收出售动物款增加所致。
存货	3,735,321.71	0.37%	1,821,493.76	0.28%	105.07%	主要系公司及控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司依需求储备饵料及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司投资拍摄的大白鲸项目网络大电影宣传片尚未对外放映增加存货所致。
其他流动资产	4,358,492.23	0.43%	2,642,875.66	0.41%	64.91%	主要系公司根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方

						余额重分类至“其他流动资产”项目列示所致。
长期股权投资	12,003,249.47	1.18%	7,889.47	0.00%	152042.66%	主要系本期新增对芜湖新华联文化旅游开发有限公司的投资所致。
长期应收款（净值）	3,262,078.27	0.32%	1,073,512.30	0.17%	203.87%	主要系本期新增极地世界部分房屋对外出租，租赁费在租赁期内按权责发生制确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额所致。
投资性房地产	52,026,300.39	5.10%	0.00	0.00%	不适用	本期公司将极地世界部分房屋等资产对外出租，出租房屋和土地使用权的账面价值从固定资产及无形资产转入投资性房地产。
在建工程	38,185,800.92	3.74%	17,381,517.20	2.71%	119.69%	主要系本期新增镇江大白鲸魔幻海洋世界项目设计费及公司经营场馆消防改造等项目所致。
生产性生物资产	22,616,337.83	2.22%	16,736,867.54	2.61%	35.13%	主要系本期为优化种群购置新品种企鹅、白鲸、海豚等生物资产所致。
无形资产	70,146,453.92	6.87%	107,286,495.29	16.70%	-34.62%	主要系根据公司第六届九次董事会决议，与大连城达投资有限公司签订《〈关于三山岛经营权处置安排的协议书〉及补充协议的解除协议》，退还三山岛项目经营权以及部分土地

						使用权因出租转至投资性房地产所致。
递延所得税资产	12,877,871.23	1.26%	8,402,661.81	1.31%	53.26%	主要系本期无形资产摊销年限与税法差异及计提的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	125,000,000.00	12.25%	50,000,000.00	7.78%	150.00%	主要系公司本期营运资金需求增加所致。
应交税费	14,758,726.97	1.45%	11,054,367.77	1.72%	33.51%	主要系公司本期所得税费用增加所致。
应付利息	885,677.09	0.09%	315,333.33	0.05%	180.87%	主要系本期借款增加所致。
应付股利	2,656,920.63	0.26%	1,545,320.63	0.24%	71.93%	主要系本期宣告的股利部分股东未领取所致。
其他应付款	72,295,914.17	7.09%	36,121,579.18	5.62%	100.15%	主要系公司工程项目按进度预提的工程款增加及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期向其股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司借款2,100万元所致。
一年内到期的非流动负债	56,205,808.83	5.51%	20,567,544.16	3.20%	173.27%	主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	104,411,735.33	10.23%	80,000,000.00	12.45%	30.51%	主要系公司本期项目投资资金需求增加所致。
递延所得税负债	436,864.66	0.04%	177,459.27	0.03%	146.18%	主要系本期固定资产折旧年限与税法差异产生的应纳税暂时性差异增加所致。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

2. 品牌优势：多年来，公司坚持品牌建设与维护，不断深化网络营销，使得圣亚品牌在中青年主力客群中保持较好的知名度与美誉度。自 2012 年公司提出“大白鲸计划”以来，持续打造全文化产业链发展模式，进一步增强了品牌影响力；2016 年，公司继续通过抽样调研等多种方式，了解游客出游偏好、品牌获悉渠道等指标，有的放矢地开展公司品牌营销工作，多渠道提升公司品牌影响力。

3. 产品优势：公司坚持对场馆软、硬件不断升级改造，连续优化产品品质，保持了产品的吸引力。报告期内，公司利用经营淡季完成了对海洋世界海豚湾表演场的全面升级改造，增加了 LED 大屏幕及游客观赏座位 400 个，本次升级改造保证游客观赏效果和观赏安全性。本部极地世界东区改造完成，“鲸 MALL”于 2016 年 7 月开业，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。

4. 技术优势：公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，2016 年成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，在中国海域斑海豹资源的保护技术研究项目中，获得辽宁海洋与渔业科技贡献奖团队及个人一等奖；多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量，2016 年于行业核心期刊发表相关技术论文数十篇，十余篇论文收录于中国自然科学博物馆协会水族馆专业委员会 2016 年论文集，是多年来该专业委员会发表论文数量最多的单位，2016 年获得“中国自然博物馆协会优秀集体”荣誉称号。

5. 管理优势：公司自成立以来专注于旅游业，拥有一支稳定的管理团队，在景区运营管理方面有着丰富的经验，紧密围绕公司主业开展运营，并持续专注于海洋馆运营管理。2016 年，公司管理输出项目—芜湖新华联大白鲸海洋公园顺利开门纳客；淮安龙宫大白鲸嬉水世界也按计划推进施工，预计于 2017 年内营业；“大白鲸世界”室内儿童乐园新开业 7 家分店，截至 2017 年 3 月已在全国 29 座城市开业 37 家分店，基本完成全国布局。

6. 人才优势：公司现有专业技术人才 242 人，占公司员工总量 40%左右，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，2016 年公司继续通过有针对性、专业化的行业内交流加大力度培养和储备专业技术人才，保证了在公司管理输出、技术输出的专业人才方面的梯队建设。公司与相关大中专院校建立学术联系，公司技术人员被高校聘为客座教授及讲师，通过科研与实践的结合，储备和培养专业技术人才。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

自 2012 年公司提出“大白鲸计划”发展战略以来，坚持按照公司股东大会、董事会既定发展战略，打造全文化产业链发展模式，持续推进“大白鲸计划”，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，增强企业整体竞争力。目前，公司已全面布局经济较为发达的长三角地区（杭州、千岛湖、镇江和无锡）和厦门、三亚等热门旅游目的地；跨界融合打造鲸 MALL 等新都市娱乐体验产品；同时通过打造筹建自有资金平台、定向增发、发行基金等方式，进一步推动项目落地和顺利实施。在机会与挑战面前，公司一方面创新营销模式，提升运营管理水平，努力实现了主营业务的稳定经营；另一方面，快速扎实推进年度工作计划和以“大白鲸计划”为载体的发展规划，新项目开发拓展达成预期目标。

（一）营销工作

1、打造泛星海湾旅游区整合营销：通过本部项目优化升级，与鲸 MALL 整体项目连动，形成共享组合的泛星海旅游资源产品；在 OTA 平台整合周边酒店及旅游资源进行产品及线路的打包。集中有效资源面向客群精准投放，通过差异化的品牌推广及有效的媒介推动，达到消费利益最大化。

2、推广“鲸”系列海洋文化品牌：围绕“鲸”主题系列，全年共计推出五项、六次“海洋文化节”活动，覆盖全年各节点营销周期。并通过海洋文化的实体动物 IP，开创与海豚、白鲸、企鹅、海象动物明星的零距离体验特色活动，加深游客体验感受，形成产品差异化，带动核心客群。

3、深耕渠道矩阵体系开发建设：在智慧旅游管理体系基础上，不断巩固线下既有渠道体系，并加大对客源地的渠道开发，拓展线下渠道互通网络，开发异地客源。同时，与 OTA 强势资源进行线上深度建设，将单一渠道销售向整合营销全面扭转及布局。

4、“海洋会”联合品牌资源推动：先后与南航、优步、银联、驴妈妈等达成品牌及销售联合活动，覆盖航空客、道路客、网络客、金融客等类型客群，进行行业链条优势资源互补，优质客群分享转化，并为“大白鲸”品牌推动提供储备品牌合作力量。

5. 哈尔滨子公司：在太阳岛地区地铁施工封闭道路的不利因素下，在哈尔滨新增旅游景区的竞争压力下，哈尔滨子公司大力发展网络销售，创新旅行社电子化销售模式，改善景区交通环境，开发拓展新宣传媒介资源，全年营收保持持续增长。对现有大部分展区进行创建和改造，突出展示效果，提高生物生存环境；创新巡游表演，设计制作大白鲸花车；不断创新白鲸表演内容，持续提升“极地白鲸水下表演”水平，打造海狮海象舞台剧，完善冰海鳕鱼秀等表演工作。2016 年哈尔滨圣亚荣获“全球旅行社之选”以及“卓越奖”、携程网颁发的年度“十佳网友必游景区”、美团网“十大网友喜爱景区”等荣誉。

6. 公司荣誉：公司在排名前位的 OTA 平台评选及行业峰会中先后获得亚洲旅游产业年会暨亚洲旅游“红珊瑚奖”颁发的“最受欢迎主题公园”、中国国家旅游·劲旅奖 2016 颁奖盛典颁发的“2016 最受欢迎主题公园品牌”、同程网颁发的“2016 十佳口碑好评旅游景区”、携程网颁发的“最佳国内旅游景点”、去哪儿网颁发的“2016 最具人气旅游景区”、美团网颁发的“最受用户欢迎的海洋馆”、驴妈妈网颁发的“旅游+互联网智慧服务景区”及大连市旅游工作领导小组颁发的“2016 年度最佳旅游景区”。同时，“大白鲸”品牌获得由中国商业地产行业颁发的“2016 年度中国最具成长性创新品牌”。

（二）服务工作

2016 年公司努力改善场馆硬件条件，完成了售票广场、游客服务中心、海洋世界海豚湾表演场等的全面升级改造，给游客带来全新、舒适的环境体验，同时狠抓服务质量提升，提倡全员服务、角色化服务的服务理念。旺季期间，员工不分职务岗位，全面接受系统的服务理念、服务行为、服务标准的培训，坚持在一线为游客服务，用真诚、便捷、快速的服务，为游客提供舒适的游览环境和美好的旅游体验。

（三）动物引进、繁育、饲养工作

2016 年，动物引进、繁育、饲养工作保证了运营项目的展示表演效果，完成本年度新项目生物储备目标。共计引进海洋水族生物三十余批次，百余种，共计 4500 余尾（个）生物；同时顺利完成白鲸、海豚、巴布亚企鹅、帽带企鹅引进工作，目前动物状态良好，已经进入稳定饲养阶段。成功自主繁育白眉企鹅三十余只，斑海豹 3 只，救助斑海豹幼仔 2 只，全部成活；成功完成小丑鱼、两个品种水母的人工繁殖、养育。

（四）综合管理工作

1. 根据公司新战略完善内控体系。主要完善了公司销售业务的《门票管理规定》、《团队门票异常情况办理管理规定》；新建公司对外媒体宣传的《媒体采访接待管理规定》；为提高安全防范意识，加强安全管理，建立并完善了《安全制度手册》，手册中包含人、财、物等 18 项安全管理制度；逐步完善公司及子公司的内控评价体系等。

2. 继续推进信息化建设工作。更新场馆内数字化监控头二百余个，场馆游览区域无死角、全监控覆盖，实现信息数据的时时更新，准确掌握馆内各区域客流量及安全状况，确保旅游高峰期场馆内各区域客流的安全平稳流动。

3. 由传统的人力资源管理转变为战略性人力资源开发。通过新项目的落地，为员工提供职业发展机会和学习培训平台，吸引更多与公司文化吻合的优秀人才加入。制定梯队人才培养计划，完善储备干部培养机制，提升后备人才的各项能力，为公司的可持续发展提供人才保障。

2016 年公司按照年度工作计划及发展规划，稳步扎实地推进“大白鲸计划”，异地项目拓展及落地实施达成预期。

（一）本部产品升级改造

1. 极地世界东区改造完成

“鲸 MALL”于 2016 年 7 月开业，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。

2. 海洋世界海豚湾表演场升级改造

本年度利用经营淡季完成了对海洋世界海豚湾表演场的全面升级改造，增加了 LED 大屏幕及游客观赏座位 400 个。本次升级改造保证了游客观赏效果，提高了观赏安全性。

3. 场馆维护升级改造陆续完工

本年度利用经营淡季对售票亭、游客服务中心、鲸鱼广场、海洋世界外立面、珊瑚世界外立面等建筑、设施、设备进行更新改造，场馆的升级改造均在旺季到来前顺利完工。

4. 后场区域及员工食堂等升级改造

本年度对部分后场设备间、后场办公区域及员工食堂、宿舍进行提升改造，职工工会运用培训教室成立职工图书室，优化员工工作和休息环境，形成学习型企业文化氛围，增强员工工作积极性和企业归属感。

（二）技术输出、管理输出项目进展

1. 2016 年 9 月 22 日，公司第一个技术输出、管理输出项目——芜湖新华联大白鲸海洋公园顺利开门纳客，目前项目处于正常运营调整期。

2. 淮安龙宫大白鲸嬉水世界按计划推进施工，预计 2017 年内开业。

（三）新项目开发建设

2016 年，大白鲸计划下游三条产品线的研发、拓展及建设按计划推进。

1. 室内儿童主题乐园项目

2016 年大白鲸世界新开业 7 家分店，截至 2017 年 3 月已在全国 29 座城市开业 37 家分店，基本完成全国布局。中国商业地产行业发展论坛授予“2016 中国最具成长性创新品牌”；中国北方购物中心联盟、中国泛商会、中国新兴商业品牌论坛授予“十佳商业品牌奖”。2017 年 1 月，大白鲸世界二代复合业态店——北京五棵松店开业，集极地体验（企鹅餐厅）、海洋探知（鲸奇岛自然课堂）、时尚娱乐、亲子互动为一体。

2. 第五代海洋公园项目

（1）哈尔滨极地馆二期项目：该项目所处的太阳岛风景区属于国家级风景名胜，其总体规划已于 2016 年底通过国家国务院审批。目前正在进行太阳岛风景区总体规划修详审批，该审批按程序由市规划局报黑龙江省建设厅审批后，上报国家建设部，待国家建设部批复后可办理开工手续等相关事宜。

（2）芜湖新华联大白鲸世界海洋公园项目：2016 年 9 月 22 日，项目一期（海洋极地馆）试营业。将淡水王国、海底世界、南北极大陆冰海的原生态环境与海洋极地生物的生活状态进行全方位的展现，推出深海鳐鱼秀、美人鱼表演、海狮秀、水下白鲸秀等四场海洋主题表演，以及海豹互动、潜水、海底求婚、夜宿海洋馆等独具特色的体验项目。

（3）淮安龙宫大白鲸嬉水世界：2016 年该项目按工程计划如期推进，各相关部门已派驻人员进行现场培训指导。目前项目机电安装已完成，工程进入收尾阶段。

（4）移动企鹅馆项目：移动企鹅馆先后参加“中国（宁波）特色文化产业博览会”、南昌万达茂大型开业庆典、昆明和海口巡展、四川南充南极企鹅嘉年华五个巡展活动，覆盖中国东部、南部和西南部主要省会城市，接待观众数十万人次。公司与“世联行”等四家国内十强地产策划企业的 42 家分公司建立长期业务合作关系。参加第三届科技馆主题展览高峰论坛，与国内知名博物馆、科技馆建立密切联系，为移动企鹅馆后续巡展工作提供合作基础。

（5）昆明大白鲸奇幻世界项目：该项目的合作方已经完成了项目一期土地摘牌工作。目前该项目正在进行规划设计方案深化等工作。

（6）杭州野生动物园 II 期海洋王国项目：该项目按计划推进。目前项目进行概念策划阶段、合作方进行招拍挂筹备等工作。

（7）厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：该项目主体建筑已由合作伙伴于 2016 年 9 月开工建设。目前该项目在进行建筑设计方案深化等工作。

3. 旅游产品生活化型项目

(1) 与购物中心结合—无锡博大海洋馆项目：目前进行方案扩初设计等工作。

(2) 与都市休闲娱乐目的地结合—①深圳海上世界项目：该项目主体建筑于2016年12月封顶，已经完成项目规划设计及方案扩初设计。②宁波华侨城项目：推进项目合作商谈、相关概念规划及策划工作等。

(3) 项目资源储备：公司在宁波、西安、大连等地继续筹备相关商业综合体、文教类等类型的项目。

4. 水/海岸城产品线

(1) 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。目前合作方正在进行项目公司项下土地证分割、前期手续办理等工作，已基本完成该项目的概念策划及规划设计。

(2) 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目

该项目系与镇江文旅集团合作的一期项目（募投项目）。2016年6月镇江项目公司已通过招拍挂取得项目一期用地，目前项目规划设计已基本完成，进行项目开工前期相关筹备工作。

(3) 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，目前合作方已取得项目用地，项目相关概念及方案设计进行中。

(四) 非公开发行工作

2016年11月2日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核，根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2017年3月31日，公司收到中国证监会出具的《关于核准大连圣亚旅游控股股份有限公司非公开发行股票的批复》。

二、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入31,711.63万元，比上年同期30,528.02万元，增加1,183.61万元，增长幅度为3.88%；实现归属于母公司的净利润为3,354.86万元，比上年同期4,298.72万元，减少943.86万元；非经常性损失金额为931.04万元；扣非后实现归属于母公司的净利润为4,285.90万元，比去年同期增长774.58万元；基本每股收益为0.3647元，减少幅度为21.96%；扣非后每股收益为0.4659元，增长幅度为22.06%。其中：2016年大连地区营业收入24,709.22万元，比上年同期23,472.46万元，增加1,236.76万元，增长幅度5.27%；哈尔滨公司营业收入7,295.22万元，比上年同期7,424.81万元，减少129.59万元，减少幅度为1.75%。除去营改增影响后，2016年大连地区营业收入25,632.05万元，比上年同期增加2,159.59万元，增长幅度9.20%；哈尔滨公司营业收入7,617.68万元，比上年同期增加192.87万元，增长幅度为2.60%。

公司利润有所下降的主要原因：一是调整经营思路，对极地世界东区场馆、海豚湾表演场、恐龙世界园区等区域进行改造，报废废旧资产，产生账面损失约966.14万元；二是调整恐龙世界园区经营思路，支付原联营合同解除补偿款248万元；三是期末对账面资产进行减值测试，对存在减值迹象的船舶计提减值准备844.99万元；四是新增两家子公司（圣亚投资、镇江大白鲸公司），合并报表范围增加，影响利润减少801.14万元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	317,116,319.98	305,280,235.34	3.88%
营业成本	131,455,823.07	138,063,080.51	-4.79%
销售费用	24,717,590.85	27,004,269.92	-8.47%
管理费用	74,626,474.27	59,898,395.47	24.59%
财务费用	11,109,645.98	13,029,141.63	-14.73%
经营活动产生的现金流量净额	88,337,017.79	117,368,387.18	-24.74%
投资活动产生的现金流量净额	-114,079,767.70	-24,683,031.30	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	303,252,685.43	-92,327,100.23	不适用
---------------	----------------	----------------	-----

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	255,762,784.39	120,906,433.77	52.73	-4.11	-1.33	减少 1.33 个百分点
其他服务业	23,461,078.49	5,511,431.76	76.51	-16.92	-59.18	增加 24.32 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	206,771,694.75	94,066,398.27	54.51	-6.51	-6.65	增加 0.07 个百分点
其他地区	72,452,168.13	32,351,467.26	55.35	-1.82	-8.29	增加 3.15 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司分行业、分地区营业收入较去年均有降低，主要系营改增影响所致，除去营改增影响后，与去年基本持平。其中，旅游服务业营业收入 268,077,854.68 元，较去年同期增加 0.51%；大连地区营业收入为 215,778,218.85 元，减少 2.43%。

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。2016 年，国内旅游市场进入深层次的结构调整，随着主题公园在长三角、珠三角聚集，主题公园类别和数量日益增多，游客的可选择性加大，国内客源逐渐南移分流，大连和哈尔滨两地市场开拓客源的难度加大，旅游项目客源争夺加剧。报告期内，公司对售票广场、场馆外墙建筑风格的改造有效地提升了游客好感度，鲸 MALL 的开业对本部项目发挥了较好的带动作用，三次及以上重复游览的访客增幅明显，外埠市场品牌沉淀效果凸显。公司的旅游服务业的营收与去年基本持平。

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。报告期内，大连地区通过对极地世界东区、海豚湾表演场、售票亭、游客服务中心、鲸鱼广场、海洋世界外立面、珊瑚世界外立面等进行更新改造；打造泛星海湾旅游区整合营销、推广“鲸”系列海洋文化品牌、“海洋会”联合品牌资源推动等方式提升营销效果，坚持“大白鲸计划”的稳步推进及整体战略实施，力保公司经营稳定。

哈尔滨地区通过对景区创新、表演创新，实现产品升级带来的新增长。在太阳岛地区地铁施工封闭道路的不利因素下，在哈尔滨新增旅游景区的竞争压力下，哈尔滨子公司大力发展网络销售，创新旅行社电子化销售模式，改善景区交通环境，积极开发拓展新宣传媒介资源等，对现有大部分展区进行创建和改造，突出展示效果，提高生物生存环境；创新巡游表演，设计制作大白

鲸花；不断创新白鲸表演内容，持续提升“极地白鲸水下表演”水平，打造海狮海象舞台剧，完善冰海鳕鱼秀等表演工作，保持全年经营稳定。

(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		120,906,433.77	91.97	122,541,807.65	88.76	-1.33	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 9,921.70 万元，占年度销售总额 31.29%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 3,277.36 万元，占年度采购总额 36.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,261.78 万元，占年度采购总额 14.02%。主要系本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物并按进口动物到岸价 187.3 万美元的 1%收取代理手续费，本期迈克集团收取代理手续费金额为人民币 12.5034 万元，其余款项由迈克集团支付给第三方。

2. 费用

适用 不适用

报告期管理费用 7,462.65 万元，比上年增加 1,472.81 万元，增幅 24.59%，主要系合并报表范围增加、人员增加及薪资调整导致人工成本增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

单位：元

现金流量项目	本期金额	上期金额	增幅	说明
取得投资收益收到的现金	500,000.00	1,000,000.00	-50.00%	主要系公司本期收到的参股公司蒙银村镇银行分红少于去年同期所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,085,758.40	2,436,174.37	847.62%	主要系公司本期将生物资产出售给合作单位所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,461,035.10	32,302,769.88	282.20%	主要系母公司本期购买生物资产及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司预付土地出让金所致。
吸收投资收到的现金	180,000,000.00	3,000,000.00	5900.00%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到股东投资款所致。
取得借款收到的现金	231,000,000.00	50,000,000.00	362.00%	主要系公司本期新增对外投资项目资金需求增加所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	3,600,000.00	-58.33%	主要系本期收到保函保证金所致。
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	114,000,000.00	-34.21%	主要系本期应偿还银行贷款金额较少所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	5,900,000.00	2,974,945.77	98.32%	主要系本期支付融资手续费及保函保证金所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	398,239,569.08	39.03%	119,229,633.56	18.56%	234.01%	主要系公司本期新增长期借款及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到注册资本所致。
预付款项	67,877,712.83	6.65%	3,144,778.30	0.49%	2058.43%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期预付土地出让金所致。
其他应收款(净值)	35,623,994.63	3.49%	3,264,281.54	0.51%	991.33%	主要系公司根据公司第六届九次董事会决议, 应收大连城达投资有限公司三山岛经营权退还款及应收出售动物款增

						加所致。
存货	3,735,321.71	0.37%	1,821,493.76	0.28%	105.07%	主要系公司及控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司依需求储备饵料及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司投资拍摄的大白鲸项目宣传大电影尚未对外放映增加存货所致。
其他流动资产	4,358,492.23	0.43%	2,642,875.66	0.41%	64.91%	主要系公司根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额重分类至“其他流动资产”项目列示所致。
长期股权投资	12,003,249.47	1.18%	7,889.47	0.00%	152042.66%	主要系本期新增对芜湖新华联文化旅游开发有限公司投资所致。
长期应收款(净值)	3,262,078.27	0.32%	1,073,512.30	0.17%	203.87%	主要系本期新增极地世界部分房屋对外出租,租赁费在租赁期内按权责发生制确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额所致。
投资性房地产	52,026,300.39	5.10%	0.00	0.00%	不适用	本期公司将极地世界部分房屋等资产对外出租,出租房屋和土地使用权的账面价值从固定资产及无形资产转入投资性房地产。
在建工程	38,185,800.92	3.74%	17,381,517.20	2.71%	119.69%	主要系本期新增镇江大白鲸魔幻

						海洋世界项目设计费及公司经营场馆消防改造等项目所致。
生产性生物资产	22,616,337.83	2.22%	16,736,867.54	2.61%	35.13%	主要系本期为优化种群购置新品种企鹅、白鲸、海豚等生物资产所致。
无形资产	70,146,453.92	6.87%	107,286,495.29	16.70%	-34.62%	主要系根据公司第六届九次董事会决议,与大连城达投资有限公司签订《〈关于三山岛经营权处置安排的协议书〉及补充协议的解除协议》,退还三山岛项目经营权以及部分土地使用权因出租转至投资性房地产所致。
递延所得税资产	12,877,871.23	1.26%	8,402,661.81	1.31%	53.26%	主要系本期无形资产摊销年限与税法差异及计提的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	125,000,000.00	12.25%	50,000,000.00	7.78%	150.00%	主要系公司本期营运资金需求增加所致。
应交税费	14,758,726.97	1.45%	11,054,367.77	1.72%	33.51%	主要系公司本期所得税费用增加所致。
应付利息	885,677.09	0.09%	315,333.33	0.05%	180.87%	主要系本期借款增加所致。
应付股利	2,656,920.63	0.26%	1,545,320.63	0.24%	71.93%	主要系本期宣告的股利部分股东未领取所致。
其他应付款	72,295,914.17	7.09%	36,121,579.18	5.62%	100.15%	主要系公司工程项目按进度预提的工程款增加及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期向其股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司借款2,100万元所致。

一年内到期的非流动负债	56,205,808.83	5.51%	20,567,544.16	3.20%	173.27%	主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	104,411,735.33	10.23%	80,000,000.00	12.45%	30.51%	主要系公司本期项目投资资金需求增加所致。
递延所得税负债	436,864.66	0.04%	177,459.27	0.03%	146.18%	主要系本期固定资产折旧年限与税法差异产生的应纳税暂时性差异增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

主要系公司于报告期内向厦门西海湾邮轮城投资有限公司就厦门招商海上世界项目租赁事宜出具了编号为 2016 年连保函字第 GJZ017 号的招商银行股份有限公司大连甘井子支行的履约保函一份，最高担保金额为人民币伍佰万元整，保函保证金为 150 万元。保函有效期至 2018 年 10 月 23 日止。

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. 2016 年国内经济增速放缓、供给侧改革和消费升级，旅游业担当起了重任。2016 年 12 月 26 日国务院印发《“十三五”旅游业发展规划》，明确未来五年我国的旅游行业发展目标，加快落实带薪休假制度，优化旅游业空间布局，加强交通基础设施建设，大力实施乡村旅游扶贫工程。全国旅游市场及区域市场的休闲旅游产品日益增多，随着上海迪士尼等主题公园巨头在国内相继布局及陆续开业，旅游市场竞争白热化。

2. 公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。2016 年公司旅游服务业营业收入 25,576.28 万元，其他服务业营业收入 2,346.11 万元，基本占比情况为 9:1。公司目前的团客散客比例接近于 1:1。随着国内旅游市场进入深层次的结构调整，主题公园在长三角、珠三角聚集，主题公园类别和数量日益增多，游客的可选择性加大，国内客源逐渐南移分流，大连和哈尔滨两地市场开拓客源的难度加大，旅游项目客源争夺加剧。通过公司旺季期间市场调研分析，本部项目客源地分化格局基本稳定在环渤海客群圈，客源城市向二、三线城市分化程度加深。

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，市场进入壁垒较高。目前保持良好的动物引进渠道并拥有国内水族馆行业一流的技术团队，其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，2016 年成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活。

4. 自 2012 年公司提出“大白鲸计划”发展战略以来, 坚持按照公司股东大会、董事会既定发展战略, 打造全文化产业链发展模式, 持续推进“大白鲸计划”, 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, 增强企业整体竞争力, 为公司提供新的利润增长空间。2016 年大白鲸世界新开业 7 家分店, 截至 2017 年 3 月已在全国 29 座城市开业 37 家分店, 基本完成全国布局; 公司已全面布局经济较为发达的长三角地区(杭州、千岛湖、镇江和无锡)和厦门、三亚等热门旅游目的地, 助力公司完善产品结构; 跨界融合打造鲸 MALL 等新都市娱乐体验产品; 同时通过打造筹建自有资金平台、定向增发、发行基金等方式, 充分运用资本运作平台, 进一步推动项目落地和顺利实施。

5. 公司一直在探索管理转型相关工作, 结合信息化建设的效果, 着重进行管理运营模式的调整和变革, 形成具有快速输出性质的、有效的项目管理和运营模式。(1) 通过信息化建设, 不断完善、优化控股公司组织架构、各部门职能以及工作流程, 围绕着公司 OA 办公系统形成了以采购、工程建设管理、财务、审计、营销、销售、运营、海洋资产管理和海洋信息采集系统等新的运营管理体系, 为创建公司本部及异地项目的可复制、可输出的全新管理、运营模式, 提供有力的技术支持。(2) 创建集团化人力资源政策和管理体系, 打造集团层面人力资源管理平台。启动人力资源咨询管理项目, 引入先进的管理方法和工具, 对控股公司管控模式、薪酬体系、绩效考核体系、领导力发展, 专业人才管理机制等方面进行变革和优化, 使控股公司与各新项目公司间形成资源共享、综合统筹、分级管理、相互协调, 全面提升人才战略管理工作。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	10,000,000.00	9,613,622.32	9,613,622.32	可供出售金融资产	投资
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10	5,000,000.00	-7,955,236.02	-7,955,236.02	可供出售金融资产	投资
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00	1,658,386.30	1,658,386.30	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

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

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

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

经公司第六届九次董事会审议通过，公司投资 10,000 万元人民币在北京设立全资控股子公司圣亚投资有限公司。详见公司于 2016 年 3 月 11 日在上交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 2016-019 公告。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	经营范围
哈尔滨圣亚极地 公园有限公司	10,000	100%	14,476.56	13,535.90	7,295.22	351.33	经营水族馆，极地动物馆，海洋人造景观、海洋生物标本陈列，船舶模型陈列馆等
大连旅顺口蒙银 村镇银行股份有 限公司	10,000	10%	115,339.92	13,618.82	3,947.46	961.36	经营银监会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

从宏观经济形势来看，2017 年经济社会发展的主要任务是坚持稳中求进工作总基调，保持宏观经济政策连续性和稳定性，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。“十三五”旅游业规划为未来几年的旅游业发展给予大力的支持，旅游供给侧改革加速推进，同时，消费升级和带薪休假也将是行业长期成长的驱动力。

随着地产商进军旅游地产行业和全国旅游地产项目的发展，主题公园布局正在向着长三角、珠三角以及京津冀的“三个面”和重庆、武汉等长江沿线的“一条线”聚集。各大主题公园运营、探索和实践的方向主要在跨界融合发展、轻资产模式、IP 创新、VR 新技术的结合应用等方面，各主题公园打造和强调的 IP 从最初传统卡通形象的概念，发展到通过整体产业链上下游的协同发展和规范运作，联合旅游文化复合产业链上的优质资源进行深度合作与开发，共同挖掘和分享 IP 的核心价值，促进上下游产业的相互融合发展。

因此，公司坚持将“大白鲸计划”产业链继续深入打造下去，加速整体产业链的延伸和扩展，运用自身优势和核心竞争力，在激烈的市场竞争中获得不断发展的机会。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2017 年，公司按照既定大白鲸计划发展战略，继续实现项目布局和产业链的深入打造，并进行深度变革和转型，聚集更多更优秀的人才和团队，发掘更深更广的发展空间。

1. 加强经营管理工作。从营销、财务、采购到现场、服务、安全，从制度的制定完善到各部门的高度执行到位，都要不断加强和提高。

2. 加快管理变革和转型。总部管理由项目公司向集团公司转型。加快整合优化公司组织架构，继续完善制度体系建设，按照科学完整、体系健全、结构严谨、符合实际的标准，促进各项管理工作全面提升。

3. 持续信息化建设。以海洋资产管理和海洋信息采集系统上线运行为契机，通过智能化的管理，精确、科学的数据信息分析，使海洋资产管理能力和海洋动物饲养的技术水平达到一个新高度。同时，进行公司监控指挥中心改造工作，使公司本部经营区和设备区域全部得到远程监控和管理。

4. 提升人才管理战略。创建集团化人力资源政策和管理体系，打造集团层面人力资源管理平台。启动人力资源咨询管理项目，引入先进的管理方法和工具，全面提升人才战略管理工作。

5. 深度拓展产业链。结合自身旅游、娱乐和文化优势融合创新，打造具有不可替代特色产品时，深度拓展产业链，形成具有广泛影响力的品牌协同效应，增强企业的核心竞争力。

6. 加快旅游产品生活化产品线的建设。旅游产品在消费端呈现区域化、跨界等特点，越来越受到消费者的喜爱和同行业的关注开发。必须快速抢占先机，加快产品的打造和实施，这将对品牌影响力的迅速拓展和开拓新的利润增长点发挥极其重要的作用。

7. 充分运用资本平台。根据自身规模、行业、条件，充分运用多层次资本市场的多渠道、多元化融资特点，加快公司基金的设立发行，运用资本市场各类融资工具和各项政策红利，多角度拓宽融资渠道，降低财务成本，改善融资结构。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 经营管理工作计划

(1) 经营工作计划：加强营销策略的深耕和细化，注重现场服务的质量和效果，加速三大表演的优化和创新，力争本年度营业收入与上年持平。

(2) 管理工作计划：在探索推进管理模式转型相关工作的基础上，结合信息化建设的效果，着重进行管理运营模式的调整和变革，形成具有快速输出性质的、有效的项目管理和运营模式。

2. 本部产品升级改造

继续进行各场馆其余部分设备间、后场办公区、员工宿舍食堂的改造，进行海洋世界、珊瑚世界部分游客服务场地的提升改造，进行珊瑚世界屋面的维护加固等。

3. 项目开发建设稳步推进

2017年，公司延续去年的拓展思路，继续推进长三角区域以及厦门、三亚等地项目的开发和建设。加快原创海洋文化IP与产业链上下游企业在文化、旅游、娱乐跨界融合方面新产品的持续开发和落地。通过运用上市公司平台，结合有共同发展愿景的资本市场力量，加速各项工作的开展和实施。

4. 深入拓展旅游产品新项目，延伸打造大白鲸计划产业链。

2017年，将深入拓展旅游产品新项目，实现产业链上下游企业的优势互补，不断延伸打造大白鲸计划产业链，丰富产品线内容的深度和广度。通过实现企业之间的优势互补，减少公司资金投入、分散投资风险，打造极具特色、内容丰富和广泛影响力的生活化产品。

5. 开展大景区运营管理项目

运用公司自身多年的旅游业经验，与大景区运营管理公司及团队合作，加快整合旅游资源。实现大景区运营管理和旅游资源的规划联动，带动周边整体旅游环境的升级，通过较少的投入获取优质景区资源，不断提升公司综合竞争能力，为公司创造新的利润增长点。

6. 全力推进基金的发起设立

为保证公司发展战略的顺利推进，保证各项目资金来源和项目平稳实施，通过已经建立的控股子公司平台，加速设立产业发展基金、项目基金、并购基金等，吸引国内外资本的合作，有效支持公司战略发展，形成长期稳定的资金平台，实现公司主营业务高效、快速、安全发展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

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

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

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

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

4. 随着旅游管理数字化、服务化、智能化、体验化、个性化的要求不断提高,目前公司智慧旅游景区尚处于建设阶段,持续信息化建设需要进一步加快速度和投入来积极应对旅游管理模式的转变。

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

(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)审定,公司 2016 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 33,548,554.66 元,母公司报表净利润为 37,211,785.08 元,可供分配利润为 53,981,018.19 元。

为持续、稳定地回报股东,让股东分享公司成长和发展成果,结合公司所处行业特点、发展阶段和资金需求,经董事会审议公司 2016 年度利润分配预案为:计提法定盈余公积金 10%,为 3,721,178.51 元;不计提任意盈余公积金;支付股东股利。以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 92,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币(含税),合计派发现金股利 18,400,000 元人民币(含税)。

(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(%)
2016 年	0	2	0	18,400,000.00	33,548,554.66	54.85

2015 年	0	2	0	18,400,000.00	42,987,222.60	42.80
2014 年	0	1.5	0	13,800,000.00	38,511,198.22	35.83

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	为支持上市公司的发展，在本次收购完成后的十二个月内，投资公司将根据旅游行业、证券市场发展以及项目进展的情况，择机向上市公司提议通过上	十二个月内	是	否	自 2010 年 2 月 26 日后，公司及大股东积极推动承诺相关工作，制定了资产注入方案，并准备实施，但由于国家宏观政策发生变化，不支持与土地有关的资产注入项目，资产注入工作未能按计划实施。	1. 大股东承诺履行进展情况详见 2014 年 2 月 15 日“关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告(2014-002)”，及 2014 年 3 月 29 日公告(2014-006)”，2014 年 4 月 29 日公告(2014-013)”，2014 年 4 月 17 日“2014 年第一次临时股东大会会议决议公告(2014-011)”，2014 年 5 月 29 日公告(2014-014)”，2014 年 7 月 1 日公告(2014-015)”，2014 年 8 月 29 日“关于大连证监局对公司大股东采取责令公开说明措施决定的公告(2014-016)”。 2. 2016 年 8 月 3 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议《关于豁免公司控股股东履行承诺事项的议案》，关联股东大连

			市公司采取定向增发、现金购买或资产置换等方式,将大连市星海公园改造工程项目、星海湾旅游景区商铺项目等优质项目以及其他优质项目或资产注入上市公司。				星海湾金融商务区投资管理股份有限公司回避表决,该议案获得出席会议有效表决权股份总数的 100%通过,具体可参看公司 2016 年第三次临时股东大会决议公告(2016-054)及《关于豁免公司控股股东履行承诺事项的进展公告》(2016-055)。
--	--	--	--	--	--	--	--

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

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(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：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	5

	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

2016年12月29日，公司2016年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于公司续聘2016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2016年度审计机构和内控审计机构。在股东大会授权范围内并根据年度工作量等情况确定该所2016年度审计费用为人民币45万元，内控审计费用为人民币22.5万。

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

事项概述	查询索引
公司与大连神州游艺城签订《房屋租赁协议》补充协议，租金调整至 400 万元/年。	详见公司于 2016 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站披露的第六届十二次董事会会议决议公告（2016-032）、关于签订《房屋租赁协议》补充协议的关联交易公告（2016-038）及公司 2016 年 6 月 30 日披露的 2016 年第二次临时股东大会决议公告（2016-040）。

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

控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期向其股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司借款 2,100 万元。上述借款根据公司《关联交易管理办法》及《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且对该项借款无相应抵押或担保，豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

(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

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神洲游艺	本公司	大连市沙河	400	2005年7月1	2025年12月31		大连博合房地产评估有限公司出具	有利于公司	是	其他关联人

城		区 中 山 路 608-7 房 地 产		日	日		的博合房估 字 [2016]5482 号评估报告	馆 稳 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 升 公 司 整 体 景 区 品 牌 价 值 和 营 业 绩。	否	

租赁情况说明

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

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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

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

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

1. 2016 年受大连市渔政监督管理局委托野外救助国家二级保护动物斑海豹两只，并全部成活。

2. 全年多次举办科普教育活动，接待中小學生团体数千人次并给予优惠政策，分批次免费接待孤独症儿童百余人次，使其能接受海洋知识学习，举办网上免费科普教育活动，直接接受科普教育人数 300 余人。

3. 公司开展了由农业部渔政管理局主办的以“关爱水生动物，共建和谐家园”为主题的系列海洋环境保护宣传活动，以及中国科协等联合主办的以“创新放飞梦想，科技引领未来”为主题的全国科普日活动，并被中国科学技术协会评为“2016 年全国科普日特色活动优秀单位”。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	6,866
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,395

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	22,104,000	24.03	0	无	0	国有法人

辽宁迈克集团股份有限公司	0	7,400,000	8.04	0	无	0	境内非国有法人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	6,671,900	7.25	0	无	0	境外法人
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	0	4,609,266	5.01	0	质押	4,609,266	境内非国有法人
大连神州游艺城	0	2,456,000	2.67	0	无	0	境内非国有法人
交通银行股份有限公司-农银汇理行业领先混合型证券投资基金	839,150	2,089,894	2.27	0	无	0	境内非国有法人
中国邮政储蓄银行股份有限公司-农银汇理消费主题混合型证券投资基金	27,800	1,993,549	2.17	0	无	0	境内非国有法人
桂志强	1,820,046	1,820,046	1.98	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘混合型证券投资基金	-128,800	1,773,493	1.93	0	无	0	境内非国有法人
北京市东方成长创业投资管理有限公司	1,670,643	1,670,643	1.82	0	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	22,104,000	人民币普通股	22,104,000
辽宁迈克集团股份有限公司	7,400,000	人民币普通股	7,400,000
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	6,671,900	人民币普通股	6,671,900
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	4,609,266	人民币普通股	4,609,266
大连神州游艺城	2,456,000	人民币普通股	2,456,000
交通银行股份有限公司-农银汇理行业领先混合型证券投资基金	2,089,894	人民币普通股	2,089,894

中国邮政储蓄银行股份有限公司-农银汇理消费主题混合型证券投资基金	1,993,549	人民币普通股	1,993,549
桂志强	1,820,046	人民币普通股	1,820,046
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘混合型证券投资基金	1,773,493	人民币普通股	1,773,493
北京市东方成长创业投资管理有限公司	1,670,643	人民币普通股	1,670,643
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 5%以上的股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	张志新
成立日期	2006-05-08
主要经营业务	项目投资及管理；投资咨询；房地产开发及销售；土地整理；受托资产管理；法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

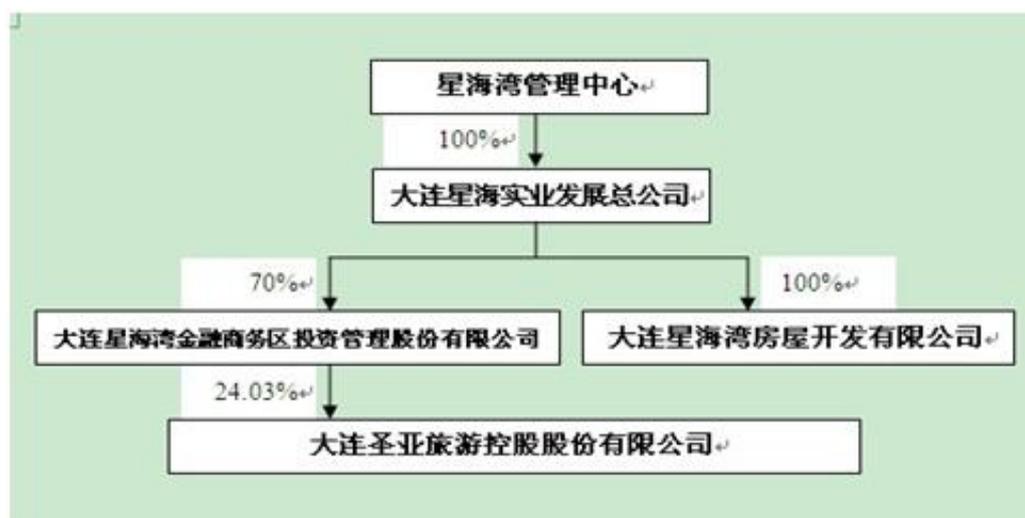
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张志新	董事长	男	50	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
王双宏	副董事长	男	61	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
徐凯	副董事长	男	39	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
刘德义	董事	男	62	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
毛娟	董事	女	50	2016-08-03	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
肖峰	董事、总经理	男	49	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	100	否
梁爽	独立董事	女	52	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	7.5	否
党伟	独立董事	男	55	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	7.5	否
李正	独立董事	男	60	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	7.5	否
于国红	监事长	女	45	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
李丽娟	监事	女	54	2016-08-03	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
王利侠	监事	女	58	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	是
赵姝娟	监事	女	49	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	0	否
王立红	监事	女	50	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	45	否
杨勇	监事	男	46	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	34	否
田力	副总经理	男	53	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	60	否
丁霞	副总经理、董事会秘书	女	37	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	70	否
孙彤	副总经理	女	52	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	60	否

刘明	副总经理	男	47	2016-03-31	2018-02-12	0	0	0	无	48	否
孙湘	财务总监	女	42	2015-02-12	2018-02-12	0	0	0	无	60	否
张宝华	原董事	男	41	2015-02-12	2016-08-03	0	0	0	无	0	是
吴健	原监事长	男	42	2015-02-12	2016-08-03	0	0	0	无	0	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	499.5	/

姓名	主要工作经历
张志新	2006年5月至今任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事长、总经理。2009年3月至今任本公司第四、五、六届董事会董事，现任公司第六届董事会董事长。
王双宏	2006年8月至今任辽宁迈克集团股份有限公司副董事长、总裁，2002年至今任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会副董事长。
徐凯	2007年5月在中欧创意产业（沈阳）研究院工作，历任筹建期负责人，理事长、院长，现任中欧创意产业（沈阳）研究院理事长、院长。2011年5月任本公司第四董事会董事，2012年3月至今任本公司第五、六届董事会副董事长。
刘德义	1993年至今任大连神州游艺城总经理，2002年至今任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会董事。
毛娟	2006年9月至2016年7月，任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司、大连星海湾游艇驾驶培训中心有限公司、大连星海湾客运旅游有限公司总经理。2016年7月至今任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司总经理。
肖峰	1996年起在本公司工作，历任公司项目经理、总经理特别助理、投资管理部经理、董事会秘书、总经理助理、公司副总经理、常务副总经理、董事兼总经理等职。2012年3月至今任本公司第五、六届董事会职工代表董事兼公司总经理。
梁爽	1990年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学物资经济管理系助教、东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授，兼任东北财经大学会计学院培训中心财务部部长。2003年至2007年任大连市第十届政协委员，2008年至2012年任大连市第十一届政协委员，2013年2017年任大连市第十二届政协委员/提案委员会委员。2015年2月12日起任公司第六届董事会独立董事。
党伟	1990年至今，在东北财经大学国际经贸学院工作，担任副教授。2014年3月26日至今任本公司第五、六届董事会独立董事。
李正	2006年5月至2009年3月，任大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会董事；2010年7月至今在广东深天成律师事务所任合伙人、执业律师。2011年3月取得独立董事资格。2011年5月任深圳南山热电股份有限公司独立董事。2016年6月任深圳市怡亚通供应链股份有限公司独立董事。2012年3月至今任本公司第五、六届董事会独立董事。
于国红	2000年5月至2006年4月任大连科宏集团财务总监；2006年4月至2007年9月任德勤华永会计师事务所大连分所高级审计师；2007年9月至今历任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司总会计师，大连体育中心开发建设投资有限公司副总经理，大连安舒茨体育场管理有限公司董事长。2015年2月12日至今任公司第六届监事会监事。现任公司第六届监事会监事长。
李丽娟	1999年3月至2006年5月，在大连市建设控股有限公司工作，任高级工程师；2006年5月至今，在大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司工作，任副总经理。2016年8月至今任公司第六届监事会监事。
王利侠	2008年至今任辽宁迈克集团股份有限公司审计部主任，2012年3月至今任公司第五、六届监事会监事。

赵姝娟	2000 年 1 月至 2010 年 8 月，任大连鑫园房地产集团有限公司副总经理；2010 年 8 月至今任大连鑫成投资集团有限公司董事长兼总经理，2012 年 3 月至今任公司第五、六届监事会监事。
王立红	1995 年加入本公司，历任公司经营部经理助理、副经理，现场管理部经理，人力资源部经理，总经理助理，综合部副经理，现任恐龙传奇运营总监，工会主席。2012 年 3 月至今任公司第五、六届监事会职工代表监事。
杨勇	2004 年至 2006 年 4 月，任驯养主管，负责极地动物饲养管理，2006 年 4 月至 2011 年 5 月，历任系统维护部经理助理、副经理，公司技术输出中心副主任，现任公司技术输出中心总经理。2012 年 3 月至今任公司第五、六届监事会职工代表监事。
田力	1998 年 9 月至 2001 年 12 月，在新疆新绿洲乳业有限公司工作，任董事长。2003 年 4 月，加入本公司，现任公司副总经理兼哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长。
丁霞	2003 年至 2011 年 7 月，在大商股份有限公司工作，任职公司证券事务代表。2011 年 7 月加入本公司，现任公司董事会秘书、副总经理。
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，兼任现场管理部总经理、导游管理小组组长。
刘明	1994 年 11 月加入公司，历任公司水族部副经理、交流合作部部长、娱乐系统管理部部长、技术输出中心主任、总经理助理、安全管理委员会主任、公司副总经理兼任技术输出中心总经理、娱乐系统管理部总经理。现任公司副总经理。
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。
张宝华	2000 年 9 月至 2006 年 3 月任大连星海湾开发建设管理中心招商处职员（兼任大连星海房屋开发公司副总经理），2006 年 3 月至 2009 年 9 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 9 月至今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 12 日至 2016 年 8 月 3 日任公司第六届董事会董事。
吴健	2008 年 5 月至 2010 年 1 月，任大连水上旅游公司监事；2010 年 2 月至今，任大连市星海湾开发建设管理中心计财处处长。2010 年 12 月至 2016 年 8 月 3 日任公司第四、五、六届监事会监事。

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

张志新	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长、总经理	2015年1月29日	
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	
李丽娟	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	副总经理	2006年5月1日	
王利侠	辽宁迈克集团股份有限公司	审计部主任	2008年1月1日	
张宝华	大连市星海湾开发建设管理中心	综合管理处处长	2009年9月1日	
吴健	大连市星海湾开发建设管理中心	计财处处长	2010年2月1日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖峰	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2011年1月26日	
肖峰	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事长	2015年9月23日	
肖峰	圣亚投资有限公司	董事长、经理	2016年6月21日	
田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011年5月25日	
田力	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事长	2012年6月21日	
孙彤	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	董事长	2013年12月18日	
孙彤	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事长	2016年7月29日	
孙彤	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2014年3月25日	
孙彤	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事、总经理	2015年9月23日	
丁霞	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2015年3月15日	
丁霞	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事	2016年1月18日	
丁霞	圣亚投资有限公司	监事	2016年6月21日	
孙湘	圣亚投资有限公司	监事会主席	2016年6月21日	
孙湘	大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	监事	2011年7月15日	
孙湘	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	董事	2016年9月21日	

杨勇	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	监事	2016年9月21日	
在其他单位任职情况的说明		无		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬由公司支付。不在公司担任行政职务的董事、监事，公司不支付报酬，由其所在单位支付。根据股东大会决议，公司以每人每年税前 7.5 万元的标准向独立董事支付津贴，其参加会议的费用据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准，根据董事会决议，结合公司的实际经营情况，经董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事中只有总经理在本公司领取薪酬。公司监事中职工代表监事在公司按照其担任的职务领取薪酬。独立董事根据董事会及股东会决议的规定在公司领取独立董事津贴。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由固发工资和绩效工资两部分构成，公司董事会薪酬和考核委员会已通过对高级管理人员的绩效考核，确定其应领取的绩效工资。相关人员具体领取报酬的金额，详见上述《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	499.5 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张宝华	董事	离任	工作调整原因
吴健	监事长	离任	工作调整原因
毛娟	董事	选举	工作调整原因
李丽娟	监事	选举	工作调整原因
刘明	副总经理	选举	工作调动原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	454
主要子公司在职员工的数量	163
在职员工的数量合计	617
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	203
销售人员	41
技术人员	242
财务人员	27
行政人员	62
其他人员	42
合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	29
本科	196
大专	173
高中以下	219
合计	617

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1. 薪酬分配原则

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

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

2. 薪酬体系形式

公司根据不同职务和工作性质采用不同的薪酬体系，主要包括以下三种：

- (1) 计时工资：适用于部门经理级及以下的各级人员；
- (2) 年薪工资：适用于部门经理级（含）及以上的各级人员；
- (3) 提成工资：适用于营销部业务人员。

3. 薪酬构成

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

4. 薪酬调整

包括生活物价指数调整及宏观结构性调整。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1. 公司在完整的培训计划安排下，有针对性组织各层级员工培训，不仅使员工明确工作职责和目标，提高专业知识、技能和综合素质，同时注重重点人才培养，建立公司梯队人才库，使员工职业发展通道更加清晰。

2. 培训类型：新员工入职培训（入职培训、岗前培训、制度培训）、转岗或晋升培训、职业资格培训、管理类培训（管理方式、管理创新）、专业技术类培训、团队建设型培训。

3. 培训方式：内、外部讲师面授、座谈分享、情景模拟及实操、外派培训、团建活动、技能比拼等。

4. 公司各项培训工作按照具体培训计划分阶段持续进行，培训后配合心得分享、技能考核等跟踪工作，致力于让员工在简单快乐的氛围中学习工作。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 30 日	www. sse. com. cn	2016 年 2 月 1 日
2015 年年度股东大会	2016 年 3 月 31 日	www. sse. com. cn	2016 年 4 月 1 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn	2016 年 6 月 30 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 8 月 3 日	www. sse. com. cn	2016 年 8 月 4 日
2016 年第四次临时股东大会	2016 年 12 月 29 日	www. sse. com. cn	2016 年 12 月 30 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	
张志新	否	15	6	9	0	0	否	5
王双宏	否	15	5	9	1	0	否	4
徐凯	否	15	5	9	1	0	否	4
毛娟	否	5	2	3	0	0	否	1
刘德义	否	15	6	9	0	0	否	5
肖峰	否	15	6	9	0	0	否	5
梁爽	是	15	5	9	1	0	否	4
党伟	是	15	5	9	1	0	否	4
李正	是	15	6	9	0	0	否	5
张宝华	否	10	3	6	1	0	否	4

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	15
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
李正	关于公司开展营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目及签署合作协议事宜	主要是：1. 硬件设备和虎鲸投资巨大。未来三年内圣亚计划有营口、厦门、千岛湖、芜湖、镇江、杭州、昆明、三亚、深圳等地项目陆续投资建设，据营口、厦门、千岛湖、杭野、三亚五个项目统计合计总投资为 33.49 亿，年总成本 7.2 亿（其中营口项目开始七年每年总成本均超过一个亿），建设期利息 1.32 亿，自有资金 11.8 亿，银行贷款 21.4 亿，巨大投资资金和财务费用压力对一个市值不到 40 亿，总资产 9.7 亿，净资产 4.37 亿，净利润 6-7 千万元的本公司来说，如果靠银行借贷或发行基金债券途径解决资金，难度颇大，还本付息也难以继；2. 存在诸多不确定因素：虎鲸资源稀缺且只有几个国家提供，引进手续环节复杂难控，万一引进失败，将面临无法收回投资	否	详见公司于 2016 年 8 月 30 日在上海证券交易所披露的第六届十八次董事会会议决议公告（2016-064）及相关公告、2016 年 12 月 14 日在上海证券交易所披露的第六届二十次董事会会议决议公告（2016-070）。

		<p>的风险；国内同业竞争对手已先布局、明年展出虎鲸，抢占市场客流和盈利先机且未来持续领先，公司恐步步落后；3. 可研对营口鲅鱼圈选点的客流量按照 100 万以上人次过于乐观，特别是地处东北三线城市郊区只有五个月旅游旺季，在对手已抢得先机的情况下，客流和门票收入将大打折扣；4. 营口的房地产市场严重过剩，拟通过后期房地产开发利润弥过高的投资成本，恐难收回投资成本。</p>		
李正	关于公司开展厦门邮轮城魔幻海洋王国项目及签署合作协议事宜	<p>主要是：1. 投资巨大，难以承受资金压力。17 年租期（营业期）投资 3.82 亿，投资比例 100%，全部自筹；总费用成本第 1 年 1.56 亿逐年增加到第 17 年 2 亿以上，租金和费用过高。仅按本次董事会的五个项目统计（不含镇江等其他项目），合计总投资 33.49 亿，年总成本 7.2 亿，建设期利息 1.32 亿，自有资金 11.8 亿，银行贷款 21.4 亿，本公司难以承受巨大财务负担；2. 客流量数据过于乐观，项目地处游轮码头附近，主要是国际旅游的过</p>	否	<p>详见公司于 2016 年 8 月 30 日在上海证券交易所披露的第六届十八次董事会会议决议公告（2016-064）及相关公告、2016 年 12 月 14 日在上海证券交易所披露的第六届二十次董事会会议决议公告（2016-070）。</p>

		<p>往游客；3. 风险很大。项目场地是通过房屋租赁，租赁协议中乙方（承租人）欠缴租金或延迟开业极易出现违约，一旦违约又不能十日内整改，甲方（出租人）有权停止乙方相关设施的使用（即停止供应空调、水、电、燃气等），直至单方解除协议并收回房屋，由此引起的全部损失由乙方自行负责。从现实中发生此类租赁纠纷看主动权在甲方，乙方一旦违约导致甲方解约损失惨重。如果成立合资公司是较好的选择，但甲方不一定愿意。</p>		
--	--	--	--	--

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

上述独立董事意见未被采纳的公司说明详见于 2016 年 8 月 30 日在上海证券交易所披露的《关于对公司第六届董事会十八次会议议案的意见的说明》公告及 2016 年 12 月 14 日在上海证券交易所披露的第六届二十次董事会会议决议公告（2016-070）。

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

战略委员会委员徐凯先生就关于公司开展营口鲑鱼圈大白鲸世界海岸城项目及签署合作协议事宜、关于公司开展厦门邮轮城魔幻海洋王国项目及签署合作协议事宜提出异议，相关内容详见公司于 2016 年 12 月 14 日在上海证券交易所网站披露的第六届二十次董事会会议决议公告（2016-070）。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2016 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

（一）重要声明

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

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

（二）内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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

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

适用 不适用

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

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

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

√是 □否

(三) 内部控制评价工作情况

1. 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

(1) 纳入评价范围的主要单位包括：大连圣亚旅游控股股份有限公司、哈尔滨圣亚极地公园有限公司

(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	88.29
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	92.60

(3) 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

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

(4) 重点关注的高风险领域主要包括：

市场竞争风险、销售额下滑风险、管理系统风险等。

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

□是 √否

(6) 是否存在法定豁免

□是 √否

(7) 其他说明事项

无

2. 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内控自我评价计划，组织开展内部控制评价工作。

(1) 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

□是 √否

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

(2) 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊行为； ②公司更正已公布的财务报告； ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

	④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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

重大缺陷：是指一个或者多个控制缺陷的组合，可以能导致企业严重偏离控制目标；

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

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(3)非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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

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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

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

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

3. 内部控制缺陷认定及整改情况

(1)财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

(2)非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

(四)其他内部控制相关重大事项说明

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

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 2016 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 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2017]003955号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连圣亚旅游控股股份有限公司(以下简称大连圣亚公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连圣亚旅游控股股份有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,大连圣亚旅游控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连圣亚公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:石笛侠

中国·北京

中国注册会计师:夏媛

二〇一七年四月七日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	398,239,569.08	119,229,633.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	2,069,541.55	2,053,450.67
预付款项	注释 3	67,877,712.83	3,144,778.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	35,623,994.63	3,264,281.54
买入返售金融资产			
存货	注释 5	3,735,321.71	1,821,493.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	4,358,492.23	2,642,875.66
流动资产合计		511,904,632.03	132,156,513.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 7	20,800,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释 8	3,262,078.27	1,073,512.30
长期股权投资	注释 9	12,003,249.47	7,889.47
投资性房地产	注释 10	52,026,300.39	
固定资产	注释 11	216,550,735.43	274,983,758.18
在建工程	注释 12	38,185,800.92	17,381,517.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	注释 13	22,616,337.83	16,736,867.54
油气资产			
无形资产	注释 14	70,146,453.92	107,286,495.29
开发支出			
商誉	注释 15		
长期待摊费用	注释 16	60,018,942.92	64,353,350.17
递延所得税资产	注释 17	12,877,871.23	8,402,661.81

其他非流动资产			
非流动资产合计		508,487,770.38	510,226,051.96
资产总计		1,020,392,402.41	642,382,565.45
流动负债：			
短期借款	注释 18	125,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	1,712,711.72	2,384,403.98
预收款项	注释 20	8,190,017.42	6,801,203.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	13,349,735.52	9,496,922.48
应交税费	注释 22	14,758,726.97	11,054,367.77
应付利息	注释 23	885,677.09	315,333.33
应付股利	注释 24	2,656,920.63	1,545,320.63
其他应付款	注释 25	72,295,914.17	36,121,579.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	56,205,808.83	20,567,544.16
其他流动负债	注释 27	145,144.63	
流动负债合计		295,200,656.98	138,286,674.72
非流动负债：			
长期借款	注释 28	104,411,735.33	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 29	12,946,252.00	10,550,152.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 30	3,481,960.26	3,649,504.42
递延所得税负债	注释 17	436,864.66	177,459.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,276,812.25	94,377,115.69
负债合计		416,477,469.23	232,663,790.41
所有者权益			
股本	注释 31	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	注释 32	197,755,453.18	197,755,453.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 33	22,493,581.72	18,772,403.21
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	89,218,675.45	77,791,299.30
归属于母公司所有者权益合计		401,467,710.35	386,319,155.69
少数股东权益		202,447,222.83	23,399,619.35
所有者权益合计		603,914,933.18	409,718,775.04
负债和所有者权益总计		1,020,392,402.41	642,382,565.45

法定代表人：张志新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

2016 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		184,794,979.82	66,327,769.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		973,696.30	2,683,122.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 1	80,440,223.93	56,249,179.53
存货		1,623,653.28	1,203,212.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,486,497.17	2,172,210.96
流动资产合计		270,319,050.50	128,635,495.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		2,014,202.13	
长期股权投资	注释 2	175,410,489.79	106,415,129.79
投资性房地产		46,202,046.57	
固定资产		125,986,265.15	176,034,807.10
在建工程		7,077,413.61	2,233,990.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		20,525,043.81	14,201,604.32
油气资产			

无形资产		15,687,883.87	51,312,603.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,741,872.14	61,458,648.64
递延所得税资产		8,442,506.20	6,581,916.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		473,087,723.27	433,238,700.12
资产总计		743,406,773.77	561,874,195.12
流动负债：			
短期借款		125,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		238,750.02	189,943.83
预收款项		4,575,762.00	2,574,014.86
应付职工薪酬		11,119,718.07	8,524,638.23
应交税费		10,025,216.47	6,166,136.84
应付利息		885,677.09	315,333.33
应付股利		2,656,920.63	1,545,320.63
其他应付款		46,113,257.29	30,989,253.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		56,178,781.83	20,540,517.16
其他流动负债		145,144.63	
流动负债合计		256,939,228.03	120,845,158.02
非流动负债：			
长期借款		104,411,735.33	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,946,252.00	10,550,152.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,992,771.26	3,433,288.42
递延所得税负债		436,864.66	177,459.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,787,623.25	94,160,899.69
负债合计		377,726,851.28	215,006,057.71
所有者权益：			
股本		92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,640,460.29	200,640,460.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		22,779,622.52	19,058,444.01
未分配利润		50,259,839.68	35,169,233.11
所有者权益合计		365,679,922.49	346,868,137.41
负债和所有者权益总计		743,406,773.77	561,874,195.12

法定代表人：张志新 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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 35	317,116,319.98	305,280,235.34
其中：营业收入	注释 35	317,116,319.98	305,280,235.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,326,854.97	251,700,673.18
其中：营业成本	注释 35	131,455,823.07	138,063,080.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 36	5,740,282.58	10,604,070.17
销售费用	注释 37	24,717,590.85	27,004,269.92
管理费用	注释 38	74,626,474.27	59,898,395.47
财务费用	注释 39	11,109,645.98	13,029,141.63
资产减值损失	注释 40	10,677,038.22	3,101,715.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 41	495,369.00	5,122,595.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,640.00	51,670.54
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,284,834.01	58,702,157.63
加：营业外收入	注释 42	1,998,254.78	3,409,795.47
其中：非流动资产处置利得		1,036,354.23	2,750,405.14
减：营业外支出	注释 43	14,454,439.04	3,230,661.70
其中：非流动资产处置损失		11,455,653.13	2,707,231.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,828,649.75	58,881,291.40
减：所得税费用	注释 44	14,232,491.61	12,413,082.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,596,158.14	46,468,208.68
归属于母公司所有者的净利润		33,548,554.66	42,987,222.60
少数股东损益		-952,396.52	3,480,986.08

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,596,158.14	46,468,208.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,548,554.66	42,987,222.60
归属于少数股东的综合收益总额		-952,396.52	3,480,986.08
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3647	0.4673
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3647	0.4673

法定代表人：张志新 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
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 3	223,631,168.96	205,515,792.17
减：营业成本	注释 3	89,903,876.04	90,093,630.93
税金及附加		3,177,087.42	6,658,586.59
销售费用		14,259,606.96	15,072,292.30
管理费用		42,230,476.33	37,635,855.04
财务费用		9,756,396.91	12,661,162.69
资产减值损失		2,798,681.85	14,962,881.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 4	495,369.00	14,624,775.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,640.00	-8,533.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,000,412.45	43,056,158.52

加：营业外收入		1,463,626.07	3,164,446.59
其中：非流动资产处置利得		849,354.23	2,563,405.14
减：营业外支出		13,782,690.95	2,724,689.11
其中：非流动资产处置损失		10,948,223.20	2,563,694.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,681,347.57	43,495,916.00
减：所得税费用		12,469,562.49	9,203,607.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,211,785.08	34,292,308.93
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		37,211,785.08	34,292,308.93
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：张志新 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

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,390,720.28	307,326,239.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		31,374.25	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	8,175,321.86	8,556,325.60
经营活动现金流入小计		317,597,416.39	315,882,564.75
购买商品、接受劳务支付的现金		66,827,713.42	65,386,814.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,289,643.11	71,807,283.08
支付的各项税费		34,654,095.61	29,709,411.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	42,488,946.46	31,610,668.55
经营活动现金流出小计		229,260,398.60	198,514,177.57
经营活动产生的现金流量净额		88,337,017.79	117,368,387.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9.00	
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,085,758.40	2,436,174.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-703.02
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,585,767.40	3,435,471.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,461,035.10	32,302,769.88
投资支付的现金		14,204,500.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-4,184,267.23
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,665,535.10	28,118,502.65
投资活动产生的现金流量净额		-114,079,767.70	-24,683,031.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		231,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45	1,500,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		412,500,000.00	56,600,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,347,314.57	31,952,154.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 45	5,900,000.00	2,974,945.77

筹资活动现金流出小计		109,247,314.57	148,927,100.23
筹资活动产生的现金流量净额		303,252,685.43	-92,327,100.23
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		277,509,935.52	358,255.65
加：期初现金及现金等价物余额		119,229,633.56	118,871,377.91
六、期末现金及现金等价物余额		396,739,569.08	119,229,633.56

法定代表人：张志新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

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,446,562.56	202,593,031.14
收到的税费返还		31,374.25	
收到其他与经营活动有关的现金		45,717,702.12	7,182,180.67
经营活动现金流入小计		276,195,638.93	209,775,211.81
购买商品、接受劳务支付的现金		32,437,379.43	31,583,709.57
支付给职工以及为职工支付的现金		52,429,264.05	43,479,796.98
支付的各项税费		24,147,094.48	19,519,717.00
支付其他与经营活动有关的现金		32,119,213.33	34,467,197.12
经营活动现金流出小计		141,132,951.29	129,050,420.67
经营活动产生的现金流量净额		135,062,687.64	80,724,791.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9.00	
取得投资收益收到的现金		500,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,606,600.00	2,011,250.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,265,437.73
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,106,609.00	9,276,688.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,454,772.06	15,524,286.36
投资支付的现金		62,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		49,000,000.00	
投资活动现金流出小计		143,454,772.06	15,524,286.36
投资活动产生的现金流量净额		-120,348,163.06	-6,247,597.76
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		210,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		211,500,000.00	53,600,000.00

偿还债务支付的现金		75,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		28,347,314.57	31,476,584.74
支付其他与筹资活动有关的现金		5,900,000.00	2,075,000.00
筹资活动现金流出小计		109,247,314.57	136,551,584.74
筹资活动产生的现金流量净额		102,252,685.43	-82,951,584.74
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		116,967,210.01	-8,474,391.36
加：期初现金及现金等价物余额		66,327,769.81	74,802,161.17
六、期末现金及现金等价物余额		183,294,979.82	66,327,769.81

法定代表人：张志新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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,721,178.51			11,427,376.15	179,047,603.48	194,196,158.14
(一) 综合收益总额											33,548,554.66	-952,396.52	32,596,158.14
(二)所有者投入和减少资本												180,000,000.00	180,000,000.00
1. 股东投入的普通股												180,000,000.00	180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,721,178.51			-22,121,178.51		-18,400,000.00
1. 提取盈余公积								3,721,178.51			-3,721,178.51		

2016 年年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,400,000.00		-18,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				22,493,581.72		89,218,675.45	202,447,222.83	603,914,933.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				15,343,172.32		52,033,307.59	30,076,006.24	387,207,939.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				15,343,172.32		52,033,307.59	30,076,006.24	387,207,939.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,429,230.89		25,757,991.71	-6,676,386.89	22,510,835.71
（一）综合收益总额											42,987,711.11	3,480,986.24	46,468,697.35

2016 年年度报告

										222.60	.08	8.68
(二) 所有者投入和减少资本											-14,901,294.90	-14,901,294.90
1. 股东投入的普通股											-14,901,294.90	-14,901,294.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,429,230.89		-17,229,230.89		-13,800,000.00
1. 提取盈余公积								3,429,230.89		-3,429,230.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,800,000.00		-13,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											4,743,921.93	4,743,921.93
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18			18,772,403.21		77,791,299.30	23,399,619.35	409,718,775.04

法定代表人：张志新 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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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

2016 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				22,779,6 22.52	50,259,8 39.68	365,679,9 22.49

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				15,629,2 13.12	18,106,1 55.07	326,375,8 28.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,00 0.00				200,640,4 60.29				15,629,2 13.12	18,106,1 55.07	326,375,8 28.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,429,23 0.89	17,063,0 78.04	20,492,30 8.93
（一）综合收益总额										34,292,3 08.93	34,292,30 8.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,429,23	-17,229,	-13,800,0

2016 年年度报告

									0.89	230.89	00.00
1. 提取盈余公积									3,429,230.89	-3,429,230.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,800,000.00	-13,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				19,058,444.01	35,169,233.11	346,868,137.41

法定代表人：张志新 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司公开发行3,200万股人民币普通股,发行后总股本为9,200万股。截至2016年12月31日,本公司累计发行股本总数9,200万股,注册资本为9,200万元,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为公司的第一大股东,大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的控股股东为大连市星海实业发展总公司,其最终控制人为大连星海湾开发建设管理中心。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会审议通过,于2017年4月7日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共9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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	一级	75.76	75.76
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
大连新世界会展服务有限公司	控股子公司	二级	49	70
大白鲸世界管理(大连)有限公司	控股子公司	二级	42.7	61
镇江大白鲸海洋世界有限公司	控股子公司	一级	70	70
圣亚投资有限公司	全资子公司	一级	100	100

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

名称	变更原因
圣亚投资有限公司	本报告期投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用□不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

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。

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

9. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购

货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或取得的现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的

报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

2) 持有至到期投资减值准备

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的具体标准为：公司将应收账款的前五名客户和其他应收款的前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	20	20	20
3 年以上	50	50	50

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

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

11. 存货

√适用□不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

12. 划分为持有待售资产

√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企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13. 长期股权投资

√适用□不适用

(1) 初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

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

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

16. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,在符合资本化条件的情况下开始资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 生物资产

√适用□不适用

(1) 生物资产分类

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

生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

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

(2) 生物资产初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(3) 生物资产后续计量

- 1) 后续支出

自行繁殖的生产性生物资产,其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

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

2) 生产性生物资产折旧

本公司对生产性生物资产计提折旧,折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

3) 生物资产处置

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

(4) 生物资产减值

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

生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

19. 无形资产与开发支出

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
广场地下建筑及配套设施物业经营权	经营权使用年限	协议
多媒体特效技术	5 年	
软件使用权	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

20. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

21. 长期待摊费用

√适用□不适用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5-20 年	
其他	受益期	

22. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

23. 预计负债

√适用□不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 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。

26. 收入

√适用□不适用

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司的服务收入主要为景观门票收入，公司将门票售出(按公司规定门票售出不退票)，相关的收入已经收到，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(4) 附回购条件的资产转让

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

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

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

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

31. 其他

√适用 □不适用

财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定，调整了期末财务报表项目的列报，比较数据不予调整。

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、应税销售收入	3%、5%、6%、13%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
合并范围内的各子公司	25%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,150,506.07	1,012,819.62
银行存款	395,477,204.28	118,057,959.58
其他货币资金	1,611,858.73	158,854.36
合计	398,239,569.08	119,229,633.56
其中：存放在境外的 款项总额	0.00	0.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

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

货币资金期末余额较期初增加 279,009,935.52 元，增长了 2.34 倍，主要系公司本期新增长期借款及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司收到注册资本所致。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重 大并单独计 提坏账准备 的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	2,283, 842.48	100	214,30 0.93	9.38	2,069, 541.55	2,311, 633.86	100	258,18 3.19	11.17	2,053 ,450. 67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,283,842.48	/	214,300.93	/	2,069,541.55	2,311,633.86	/	258,183.19	/	2,053,450.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,819,248.27	90,962.42	5
1 至 2 年	207,340.00	20,734.00	10
2 至 3 年	86,742.00	17,348.40	20
3 年以上	170,512.21	85,256.11	50
合计	2,283,842.48	214,300.93	9.38

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 17,070.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 60,953.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,803,712.58	78.98	188,944.43

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	67,874,712.83	100.00	2,504,778.30	79.65
1 至 2 年	3,000.00	0.00	640,000.00	20.35
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00

3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,877,712.83	100.00	3,144,778.30	100.00

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	67,588,088.21	99.57

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额较期初增加 64,732,934.53 元,增长了 20.58 倍,主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期预付土地出让金 6,650 万元所致。

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,921,500.00	14.84	6,921,500.00	100	0.00	8,135,646.70	65.70	8,135,646.70	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,926,884.94	81.28	2,302,890.31	6.07	35,623,994.63	3,933,435.60	31.77	669,154.06	17.01	3,264,281.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,812,580.90	3.88	1,812,580.90	100	0.00	313,434.90	2.53	313,434.90	100	0.00
合计	46,660,965.84	/	11,036,971.21	/	35,623,994.63	12,382,517.20	/	9,118,235.66	/	3,264,281.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	36,439,329.74	1,821,966.49	5
1至2年	125,733.20	12,573.32	10
2至3年	708,535.00	141,707.00	20
3年以上	653,287.00	326,643.50	50
合计	37,926,884.94	2,302,890.31	6.07

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,935,004.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,269.10 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：

人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,591,712.82	7,766,196.63
押金及保证金	3,904,565.31	413,573.00
应收租金	1,685,510.40	166,666.67
应收退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款	1,629,790.00	1,368,500.00
应收设备款	700,000.00	700,000.00
员工备用金借款	441,185.69	489,999.30
应收三山岛经营权退款	20,236,069.20	0.00
应收出售动物款及管理服务	4,590,050.82	0.00

费		
预付股权转让款	1,404,500.00	0.00
合计	46,660,965.84	12,382,517.20

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连城达投资有限公司	应收三山岛经营权退款	20,236,069.20	1年以内	43.37	1,011,803.46
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	14.83	6,921,500.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	出售动物款及管理服务费	4,590,050.82	1年以内	9.84	229,502.54
辽宁迈克集团股份有限公司	应退清关保证金	2,973,384.45	1年以内	6.37	148,669.22
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	项目代垫款	2,795,300.00	1年以内	5.99	139,765.00
合计	/	37,516,304.47	/	80.40	8,451,240.22

其他说明:

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初增加 34,278,448.64 元,增长了 2.77 倍,主要系公司根据公司第六届九次董事会决议,应收大连城达投资有限公司三山岛经营权退还款及应收出售动物款增加所致。

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	1,414,682.88	0.00	1,414,682.88	940,974.54	0.00	940,974.54

库存商品	1,812,778.35	0.00	1,812,778.35	413,964.71	0.00	413,964.71
低值易耗品	507,860.48	0.00	507,860.48	466,554.51	0.00	466,554.51
合计	3,735,321.71	0.00	3,735,321.71	1,821,493.76	0.00	1,821,493.76

其他说明

√适用 □不适用

存货期末余额较期初增加 1,913,827.95 元,增长了 1.05 倍,主要系公司及控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司依需求储备饵料及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司投资拍摄的大白鲸项目网络大电影宣传片尚未对外放映增加存货所致。

6、其他流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,289,600.33	2,642,875.66
增值税留抵税额	1,001,313.20	0.00
待抵扣进项税	67,146.47	0.00
待认证进项税	432.23	0.00
合计	4,358,492.23	2,642,875.66

其他说明

其他流动资产期末余额较期初增加 1,715,616.57 元,增长比率为 64.91%,主要系公司根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额重分类至“其他流动资产”项目列示所致。

7、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00
按公允价值计量的						

按成本计量的	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00
合计	22,600,000.00	1,800,000.00	20,800,000.00	21,878,740.41	1,878,740.41	20,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：
人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	0.00
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	500,000.00
大连圣亚水族馆设计开发有限公司	78,740.41	0.00	78,740.41	0.00	78,740.41	0.00	78,740.41	0.00	2	0.00
大连精石文化产业投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.85	0.00
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	60	0.00
鲸天下商业管理(大连)有限公司	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	0.00
北京中外创新文化传媒中心(有限合伙)	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5	0.00

合计	21,878,740.41	800,000.00	78,740.41	22,600,000.00	1,878,740.41	0.00	78,740.41	1,800,000.00	/	500,000.00
----	---------------	------------	-----------	---------------	--------------	------	-----------	--------------	---	------------

其他说明：

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

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	1,878,740.41	0.00	0.00	1,878,740.41
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	78,740.41	0.00	0.00	78,740.41
其中：期后公允价值回升转回	/	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值金余额	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	3,781,561.02	519,482.75	3,262,078.27	1,240,706.00	167,193.70	1,073,512.30	0.00
合计	3,781,561.02	519,482.75	3,262,078.27	1,240,706.00	167,193.70	1,073,512.30	/

其他说明

√适用 □不适用

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

(2) 长期应收款期末余额较期初增加 2,540,855.02 元，增长了 2.05 倍，主要系本期新增极地世界部分房屋对外出租，租赁费收入在租赁期内按权责发生制确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额。

9、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	7,889.47	0.00	0.00	-4,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,249.47	0.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司		12,000.00								12,000.00	
小计	7,889.47	12,000.00	0.00	-4,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,003,249.47	0.00

合计	7,889.47	12,000,000.00	0.00	-4,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,003,249.47	0.00
----	----------	---------------	------	-----------	------	------	------	------	------	---------------	------

长期股权投资说明：

(1) 2016年12月27日，公司认缴芜湖新华联文化旅游开发有限公司（以下简称芜湖新华联公司）10%的股权，并在芜湖新华联公司董事会中派有一名董事，且参与对芜湖新华联公司的经营管理，表决权比例为20%，故公司能够对芜湖新华联公司施加重大影响。

(2) 长期股权投资期末余额较期初增加11,995,360.00元，增长了1,520.43倍，主要系本期新增对芜湖新华联公司的投资所致。

10、投资性房地产

(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				
2. 本期增加金额	79,390,392.39	13,446,653.63		92,837,046.02
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	79,390,392.39	13,446,653.63	0.00	92,837,046.02
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入				
(5) 外币报表折算差额				
(6) 其他原因增加				
3. 本期减少金额	8,231,803.14			8,231,803.14
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 划分为持有待售的资产				
(4) 报废	8,231,803.14			8,231,803.14
(5) 其他原因减少	0.00			0.00
4. 期末余额	71,158,589.25	13,446,653.63		84,605,242.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	32,555,995.12	4,712,075.12	0.00	37,268,070.24
(1) 计提或摊销	2,345,272.80	316,053.76	0.00	2,661,326.56

(2) 非同一控制下企业合并				
(3) 外币报表折算差额				
(4) 固定资产\无形资产转入	30,210,722.32	4,396,021.36		34,606,743.68
(5) 其他原因增加				
3. 本期减少金额	4,689,127.75			4,689,127.75
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 划分为持有待售的资产				
(4) 报废	4,689,127.75			4,689,127.75
(5) 其他原因减少				
4. 期末余额	27,866,867.37	4,712,075.12		32,578,942.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 非同一控制下企业合并				
(3) 外币报表折算差额				
(4) 其他原因增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 划分为持有待售的资产				
(4) 其他原因减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,291,721.88	8,734,578.51		52,026,300.39
2. 期初账面价值				

(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

本期公司将极地世界部分房屋等资产对外出租,并将出租的房屋和土地使用权的账面价

值从固定资产及无形资产转入投资性房地产。

期末用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 46,202,046.57 元，详见“附注七注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、 固定资产

(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	336,705,304.18	126,727,945.43	14,370,059.32	52,451,348.07	32,150,373.39	10,504,623.79	572,909,654.18
2. 本期增加金额	9,010,649.18	6,418,510.08	1,391,821.37	8,835,323.26	0.00	1,650,880.85	27,307,184.74
(1) 购置		3,225,155.93	1,391,821.37	1,382,477.99	0.00	1,650,880.85	7,650,336.14
(2) 在建工程转入	9,010,649.18	3,193,354.15	0.00	7,452,845.27	0.00	0.00	19,656,848.60
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	89,289,458.69	11,524,340.91	2,149,084.00	2,294,119.55	0.00	127,704.85	105,384,708.00
(1) 处置或报废	13,520,576.03	11,524,340.91	2,149,084.00	2,294,119.55	0.00	127,704.85	29,615,825.34
(2) 转入投资性房地产	75,768,882.66				0.00	0.00	75,768,882.66
4. 期末余额	256,426,494.67	121,622,114.60	13,612,796.69	58,992,551.78	32,150,373.39	12,027,799.79	494,832,130.92
二、累计折旧							
1. 期初余额	138,217,255.78	102,858,238.49	7,823,943.16	35,012,201.37	2,920,696.70	5,521,453.96	292,353,789.46
2. 本期增加金额	9,919,591.80	1,831,376.33	1,894,126.06	7,212,254.05	806,587.28	2,062,364.30	23,726,299.82
(1) 计提	9,919,591.80	1,831,376.33	1,894,126.06	7,212,254.05	806,587.28	2,062,364.30	23,726,299.82
3. 本期减少金额	37,618,761.30	9,936,864.82	1,813,425.60	1,980,449.85	0.00	109,191.65	51,458,693.22
(1) 处置或报废	7,408,038.98	9,936,864.82	1,813,425.60	1,980,449.85	0.00	109,191.65	21,247,970.90

(2) 转入投资性房地产	30,210,722.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,210,722.32
4. 期末余额	110,518,086.28	94,752,750.00	7,904,643.62	40,244,005.57	3,727,283.98	7,474,626.61	264,621,396.06
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	1,121,786.66	0.00	50,319.88	4,400,000.00	0.00	5,572,106.54
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	8,449,895.88	0.00	8,449,895.88
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	8,449,895.88	0.00	8,449,895.88
3. 本期减少金额		352,613.99		9,389.00			362,002.99
(1) 处置或报废		352,613.99		9,389.00			362,002.99
4. 期末余额		769,172.67		40,930.88	12,849,895.88		13,659,999.43
四、账面价值							
1. 期末账面价值	145,908,408.39	26,100,191.93	5,708,153.07	18,707,615.33	15,573,193.53	4,553,173.18	216,550,735.43
2. 期初账面价值	198,488,048.40	22,747,920.28	6,546,116.16	17,388,826.82	24,829,676.69	4,983,169.83	274,983,758.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,891,425.37	6,121,102.93	769,172.67	1,149.77	
电子设备	397,478.78	356,547.90	40,930.88	0.00	
合计	7,288,904.15	6,477,650.83	810,103.55	1,149.77	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 121,115,843.40 元，详见“附注七注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地二期项目勘察设计	3,631,658.00		3,631,658.00	3,631,658.00		3,631,658.00
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计	10,912,868.80		10,912,868.80	10,912,868.80		10,912,868.80
星海广场及周边道路地下空间开发利用项目				603,000.00		603,000.00
售票亭改造				936,536.90		936,536.90
场馆外立面改造				882,690.00		882,690.00
极地鲸 MALL 改造项目	840,046.58		840,046.58	414,763.50		414,763.50
深圳海上世界项目	328,018.87		328,018.87			
厦门邮轮城魔幻海洋王国项目	1,160,518.87		1,160,518.87			
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	16,563,860.51		16,563,860.51			
消防改造工程	3,227,783.56		3,227,783.56			
海洋世界局部改造工程	1,223,513.17		1,223,513.17			
其他	297,532.56		297,532.56			

合计	38,185,800.92		38,185,800.92	17,381,517.20		17,381,517.20
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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 (万元)	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
哈尔滨极地二期项目勘察设计	416.27	3,631,658.00				3,631,658.00	87	87				其他来源
淮安龙宫大白鲸戏水世界项目设计	2,642.00	10,912,868.80				10,912,868.80	41	41				其他来源
场馆外立面改造		882,690.00	7,421,082.92	5,429,957.54	2,873,815.38	0.00	100	100				其他来源
极地鲸MALL改造项目	107.00	414,763.50	4,702,777.79	3,529,800.36	747,694.35	840,046.58	79	79				其他来源
厦门邮轮城魔幻海洋王国项目设计	322.00		1,160,518.87			1,160,518.87	36	36				其他来源
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	104,460.00		16,563,860.51			16,563,860.51	2	2				其他来源

消防改造工程	350.00		3,227,783.56			3,227,783.56	92	92			其他来源
海洋世界局部改造工程	258.00		1,223,513.17			1,223,513.17	47	47			其他来源
深海传奇天幕系统			5,672,831.09	5,672,831.09		0.00	100	100			其他来源
重庆小时代企鹅馆			2,462,219.81	2,462,219.81		0.00	100	100			其他来源
合计		15,841,980.30	42,434,587.72	17,094,808.80	3,621,509.73	37,560,249.49	/	/			/

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增加 20,804,283.72 元，增长了 1.2 倍，主要系本期新增镇江大白鲸魔幻海洋世界项目设计费及消防改造等项目所致。

13、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		合计
	极地生物	海洋生物	
一、账面原值			
1. 期初余额	12,164,074.71	36,128,784.70	48,292,859.41
2. 本期增加金额	6,652,216.75	7,559,488.76	14,211,705.51
(1) 外购	6,485,098.00	7,526,588.76	14,011,686.76
(2) 自行培育	167,118.75	32,900.00	200,018.75
3. 本期减少金额	6,139,415.12	4,185,958.30	10,325,373.42
(1) 处置	6,122,719.77	2,484,969.75	8,607,689.52
(2) 死亡	16,695.35	1,700,988.55	1,717,683.90
4. 期末余额	12,676,876.34	39,502,315.16	52,179,191.50

二、累计折旧			
1. 期初余额	10,458,327.45	21,097,664.42	31,555,991.87
2. 本期增加金额	528,403.94	4,382,587.84	4,910,991.78
(1) 计提	528,403.94	4,382,587.84	4,910,991.78
3. 本期减少金额	5,414,880.20	1,489,249.78	6,904,129.98
(1) 处置	5,406,367.93	1,103,436.98	6,509,804.91
(2) 死亡	8,512.27	385,812.80	394,325.07
4. 期末余额	5,571,851.19	23,991,002.48	29,562,853.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,105,025.15	15,511,312.68	22,616,337.83
2. 期初账面价值	1,705,747.26	15,031,120.28	16,736,867.54

其他说明

√适用 □不适用

生产性生物资产期末余额较期初增加5,879,470.29元,增长比率为35.13%,主要系本期为优化种群购置新品种企鹅、白鲸、海豚等生物资产所致。

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广场地下建筑及配套设施物业经营权	三山岛经营权	多媒体特效技术	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,025,688.18	13,065,000.00	26,236,069.20	24,830,058.20	1,034,918.58	153,191,734.16
2. 本期增加金额					384,231.50	384,231.50
(1) 购置					384,231.50	384,231.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	13,446,653.63		26,236,069.20			39,682,722.83
(1) 处置			26,236,069.20			26,236,069.20
(2) 转入投资性房地产	13,446,653.63					13,446,653.63
4. 期末余额	74,579,034.55	13,065,000.00	0.00	24,830,058.20	1,419,150.08	113,893,242.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,229,982.20	5,095,073.91	5,240,220.89	17,924,046.49	415,915.38	45,905,238.87
2. 本期增加金额	1,928,408.36	346,518.48	218,706.74	4,966,011.72	236,853.73	7,696,499.03
(1) 计提	1,928,408.36	346,518.48	218,706.74	4,966,011.72	236,853.73	7,696,499.03
3. 本期减少金额	4,396,021.36		5,458,927.63			9,854,948.99
(1) 处置			5,458,927.63			5,458,927.63
(2) 转入投资	4,396,021.36					4,396,021.36

性房地产						
4. 期末余额	14,762,369.20	5,441,592.39	0.00	22,890,058.21	652,769.11	43,746,788.91
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	59,816,665.35	7,623,407.61	0.00	1,939,999.99	766,380.97	70,146,453.92
2. 期初账面价值	70,795,705.98	7,969,926.09	20,995,848.31	6,906,011.71	619,003.20	107,286,495.29

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(1) 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 15,128,030.70 元, 详见“附注七注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 无形资产期末余额较期初减少 37,140,041.37 元, 降低比率为 34.62%, 主要系公司与大连城达投资有限公司签订《〈关于三山岛经营权处置安排的协议书〉及补充协议的解除协议》, 退还三山岛项目经营权以及部分土地使用权因出租转至投资性房地产, 致使无形资产减少所致。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连新世界会展服务有限公司	623,234.20					623,234.20

合计	623,234.20					623,234.20
----	------------	--	--	--	--	------------

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	61,458,648.64	1,112,468.41	6,945,928.10	91,424.91	55,533,764.04
其他	2,894,701.53	2,376,454.67	785,977.32	0.00	4,485,178.88
合计	64,353,350.17	3,488,923.08	7,731,905.42	91,424.91	60,018,942.92

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,423,985.74	9,355,996.44	24,528,828.56	6,132,207.14
无形资产摊销与税法差异	11,674,455.82	2,918,613.96	9,081,818.66	2,270,454.67
税法不允许当期扣除的费用	2,413,043.31	603,260.83		
合计	51,511,484.87	12,877,871.23	33,610,647.22	8,402,661.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法差异	1,747,458.63	436,864.66	709,837.08	177,459.27
合计	1,747,458.63	436,864.66	709,837.08	177,459.27

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,952,758.61	17,594,899.14
可抵扣亏损	18,554,532.12	8,321,487.98
合计	36,507,290.73	25,916,387.12

2016年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司计提的资产减值准备及可抵扣亏损，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	0.00	906,999.05	
2017年	749,048.80	749,048.80	
2018年	1,466,708.38	1,466,708.38	
2019年	2,350,469.32	2,367,042.68	
2020年	2,831,689.07	2,831,689.07	
2021年	11,156,616.55	0.00	
合计	18,554,532.12	8,321,487.98	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产期末余额较期初增加 4,475,209.42 元，增长比率为 53.26%，主要系本期无形资产摊销年限与税法差异及计提的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

(2) 递延所得税负债期末余额较期初增加 259,405.39 元，增长了 1.46 倍，主要系本期固定资产折旧年限与税法差异产生的应纳税暂时性差异增加所致。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	0.00
抵押借款	45,000,000.00	50,000,000.00
合计	125,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款 8,000 万元系用公司拥有的圣亚极地世界一层一号、海洋主题餐厅及极地世界地下一层的收益权进行质押及对应房屋、土地进行抵押担保。

(2) 抵押借款 4,500 万元系以部分房产和土地使用权向银行进行抵押取得，抵押资产情况详见附“附注七注释 47.所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明

√适用 □不适用

短期借款期末余额较期初增加 75,000,000.00 元，增长了 1.5 倍，主要系公司本期营运资金需求增加所致。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	357,651.48	758,557.22
应付工程款	602,702.39	487,139.80
应付广告费	414,710.90	693,590.00
应付设备款	328,325.00	305,653.00
应付供暖费	0.00	139,463.96
其他	9,321.95	0.00
合计	1,712,711.72	2,384,403.98

20、预收款项

(1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,127,902.26	3,163,430.00
预收门票款	2,961,486.23	3,637,773.19
预收咨询费	1,100,628.93	0.00
合计	8,190,017.42	6,801,203.19

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,496,922.48	80,124,570.87	76,718,757.83	12,902,735.52
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,487,291.45	7,487,291.45	0.00
三、辞退福利	0.00	1,023,862.25	576,862.25	447,000.00
合计	9,496,922.48	88,635,724.57	84,782,911.53	13,349,735.52

(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	9,223,928.19	63,496,487.07	60,097,140.64	12,623,274.62
二、职工福利费		5,615,870.27	5,615,274.09	596.18
三、社会保险费		3,800,551.79	3,800,551.79	
其中：医疗保险费		3,218,586.79	3,218,586.79	
工伤保险费		284,385.83	284,385.83	
生育保险费		297,579.17	297,579.17	
四、住房公积金	38,313.35	6,095,022.65	6,100,485.85	32,850.15

五、工会经费和职工教育经费	234,680.94	1,116,639.09	1,105,305.46	246,014.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,496,922.48	80,124,570.87	76,718,757.83	12,902,735.52

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	0.00	6,926,814.44	6,926,814.44	0.00
2、失业保险费	0.00	280,034.37	280,034.37	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、采暖统筹金	0.00	280,442.64	280,442.64	0.00
合计	0.00	7,487,291.45	7,487,291.45	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

应付职工薪酬期末余额较期初增加 3,852,813.04 元，增长比率为 40.57%，主要系绩效奖金计提增加所致。

22、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	762,754.21	107,264.97
简易计税	270,681.36	0.00
营业税	0.00	102,201.51
企业所得税	13,001,595.87	10,074,943.29
个人所得税	310,635.67	358,673.16
城市维护建设税	72,598.64	15,443.00
房产税	162,760.18	283,468.28
土地使用税	85,258.65	85,065.90
教育费附加	51,856.20	11,030.74
印花税	40,586.19	16,276.92
合计	14,758,726.97	11,054,367.77

其他说明：

应交税费期末余额较期初增加 3,704,359.20 元，增长比率为 33.51%，主要系公司本期所得税费用增加所致。

23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	702,916.67	216,944.44
短期借款应付利息	182,760.42	98,388.89
合计	885,677.09	315,333.33

其他说明：

√适用 □不适用

应付利息期末余额较期初增加 570,343.76 元，增长了 1.81 倍，主要系本期借款增加所致。

24、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,656,920.63	1,545,320.63
合计	2,656,920.63	1,545,320.63

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额较期初增加 1,111,600.00 元，增长比率为 71.93%，主要系本期宣告的股利部分股东未领取所致。

25、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	582,878.30	560,526.03
工程款	23,923,624.92	13,501,567.08
广告宣传及设计费	7,037,417.58	1,892,379.15
设备采购款	660,211.71	1,233,687.26
往来款	5,523,263.75	5,275,069.05
押金及保证金	2,624,936.91	1,871,881.81
质保金	1,498,556.46	1,757,697.61
中介机构费	750,000.00	587,500.00
咨询费	2,721,340.23	3,295,329.37
租金	2,325,552.08	1,641,252.08
资产受让款	100,000.00	100,000.00
非金融机构借款	21,000,000.00	0.00
其他	3,548,132.23	4,404,689.74
合计	72,295,914.17	36,121,579.18

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会	2,125,700.00	租金
泰达创世国际投资有限公司	1,842,606.36	往来款
天津泰达节能技术投资咨询有限公司	1,000,000.00	往来款
天津国际游乐港有限公司	700,000.00	往来款
大连海洋开发研究院	754,966.40	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	6,987,222.76	/

其他说明

√适用 □不适用

其他应付款期末余额较期初增加 36,174,334.99 元，增长了 1 倍，主要系公司工程项目按进度预提的工程款增加及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期向其股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司借款 2,100 万元所致。上述借款根据公司《关联交易管理办法》及《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且对该项借款无相应抵押或担保，豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

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	55,588,264.67	20,000,000.00
1 年内到期的递延收益	617,544.16	567,544.16
合计	56,205,808.83	20,567,544.16

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 35,638,264.67 元，增长了 1.73 倍，主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致。

27、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债期末余额较期初增加 145,144.63 元，增长比率为 100%，主要系公司根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）将“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额重分类至“其他流动负债”项目列示所致。

28、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	54,411,735.33	0.00
合计	104,411,735.33	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

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

2) 抵押借款系公司拥有的圣亚海洋世界内的部分设备进行抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

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

(2) 期末长期借款中无逾期借款。

(3) 长期借款期末余额较期初增加 24,411,735.33 元，增长比率为 30.51%，主要系公司本期项目投资资金需求增加所致。

29、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付租赁款	12,946,252.00	10,550,152.00
合计	12,946,252.00	10,550,152.00

其他说明：

√适用 □不适用

系公司租赁费按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,217,048.58	500,000.00	617,544.16	4,099,504.42	详见涉及政府补助的项目内容
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-567,544.16	-50,000.00	0.00	-617,544.16	
合计	3,649,504.42	450,000.00	617,544.16	3,481,960.26	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	605,306.53	0.00	56,747.48	548,559.05	与资产相关
圣亚传奇系列补助	2,968,499.05	0.00	383,769.68	2,584,729.37	与资产相关
智慧旅游补助	400,000.00	200,000.00	150,000.00	450,000.00	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术研究 与开发项目	243,243.00	0.00	27,027.00	216,216.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	与资产相关
合计	4,217,048.58	500,000.00	617,544.16	4,099,504.42	/

31、股本

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

32、资本公积

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

33、盈余公积

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,772,403.21	3,721,178.51	0.00	22,493,581.72
合计	18,772,403.21	3,721,178.51	0.00	22,493,581.72

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3,721,178.51元。

34、未分配利润

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	77,791,299.30	52,033,307.59

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	77,791,299.30	52,033,307.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,548,554.66	42,987,222.60
减：提取法定盈余公积	3,721,178.51	3,429,230.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,400,000.00	13,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,218,675.45	77,791,299.30

本期公司按 2015 年年度股东大会决议，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共派发现金股利 18,400,000.00 元。

35、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,223,862.88	126,417,865.53	294,956,418.30	136,043,456.64
其他业务	37,892,457.10	5,037,957.54	10,323,817.04	2,019,623.87
合计	317,116,319.98	131,455,823.07	305,280,235.34	138,063,080.51

36、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,926,456.07	9,425,918.50
城市维护建设税	1,008,227.14	687,255.14
教育费附加	720,162.28	490,896.53
房产税	1,201,874.49	0.00
土地使用税	682,261.95	0.00
车船使用税	18,120.00	0.00
印花税	183,180.65	0.00
合计	5,740,282.58	10,604,070.17

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期减少 4,863,787.59 元，降低比率为 45.87%，主要系公司从 5 月 1 日开始全面实行营改增营业税减少所致。

37、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	6,352,148.04	8,079,109.34
差旅费	58,827.07	129,550.00
车辆使用费	144,065.17	209,502.00
广告费	12,959,773.59	12,612,873.11

企划费	1,795,987.97	2,725,411.49
营销费	1,906,294.38	1,433,265.86
会务费	205,489.38	157,771.04
其他	1,295,005.25	1,656,787.08
合计	24,717,590.85	27,004,269.92

38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	37,790,362.71	27,775,072.41
差旅费	3,632,147.47	3,869,146.50
业务招待费	2,469,089.12	1,593,529.38
车辆使用费	1,660,438.84	1,754,155.24
劳动保护费	564,151.49	603,665.65
办公费及电话费	2,261,763.04	1,730,940.56
折旧费	2,977,664.39	2,381,044.75
无形资产摊销	2,105,809.29	2,378,879.89
会议费	324,085.58	436,625.80
工会经费及职工教育经费	1,116,187.09	857,949.42
税金	1,392,447.08	3,725,115.51
采暖费	348,777.35	300,201.94
咨询顾问费	9,804,812.28	6,736,897.71
中介机构费用	1,288,991.14	753,723.71
信息披露费	452,121.05	479,807.09
保险费	3,528,323.44	3,111,385.44
房租及物业费	1,187,291.68	0.00
其他	1,722,011.23	1,410,254.47
合计	74,626,474.27	59,898,395.47

39、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,088,545.83	14,093,066.36
减：利息收入	-1,388,272.89	-1,300,565.64
汇兑损益	0.00	0.00
其他	409,373.04	236,640.91
合计	11,109,645.98	13,029,141.63

40、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,227,142.34	278,481.28
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	8,449,895.88	2,200,000.00
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	0.00	623,234.20
十四、其他		
合计	10,677,038.22	3,101,715.48

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期增加 7,575,322.74 元，增长了 2.44 倍，主要系本期对固定资产船舶按预计可变现净值计提了减值准备所致。

41、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,640.00	51,670.54
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,349.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	500,000.00	1,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	0.00	4,069,575.80
合计	495,369.00	5,122,595.47

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少 4,627,226.47 元，降低比率为 90.33%，主要系上期不再纳入合并范围的青岛蓝色空间旅游文化有限公司超额亏损 4,069,575.80 转回所致。

42、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
非流动资产处置利得合计	1,036,354.23	2,750,405.14	1,036,354.23
其中：固定资产处置利得	41,948.79	5,761.24	41,948.79
无形资产处置利得			
生物资产处置利得	994,405.44	2,744,643.90	994,405.44
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	0.00	25,000.00	0.00
政府补助	808,895.15	567,544.16	808,895.15
其他	153,005.40	66,846.17	153,005.40
合计	1,998,254.78	3,409,795.47	1,998,254.78

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	617,544.16	567,544.16	与资产相关
创城奖励经费	1,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	190,350.99	0.00	与收益相关
合计	808,895.15	567,544.16	/

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较上期减少 1,411,540.69 元，降低比率为 41.40%，主要系本期动物死亡减少，保险理赔减少所致。

43、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,455,653.13	2,707,231.86	11,455,653.13
其中：固定资产处置损失	11,265,534.23	2,674,752.21	11,265,534.23
生物资产处置损失	190,118.90	32,479.65	190,118.90
对外捐赠	260,000.00	120,000.00	260,000.00
其他	2,738,785.91	403,429.84	2,738,785.91
合计	14,454,439.04	3,230,661.70	14,454,439.04

其他说明：

(1)其他项中的 248 万元系公司本期恐龙世界升级改造与原联营方大连奥兰投资咨询有限公司及沈阳创奇游乐设备有限公司解除联营协议而支付的补偿金。

(2) 营业外支出本期发生额较上期增加 11,223,777.34 元，增长了 3.47 倍，主要系公司本期极地东区场馆、恐龙世界园区、海豚湾表演场等区域改造，部分造景等设施拆除报废所致。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,448,295.64	15,817,175.35
递延所得税费用	-4,215,804.03	-3,404,092.63
合计	14,232,491.61	12,413,082.72

(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	46,828,649.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,707,162.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	136,787.66
非应税收入的影响	-123,840.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,401.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,203.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,878,678.77
合并抵销的影响	-734,495.36
所得税费用	14,232,491.61

45、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,743,775.30	1,550,000.00
利息收入	1,388,272.89	1,307,553.48
政府补助	691,350.99	0.00
其他往来款	3,351,922.68	5,698,772.12
合计	8,175,321.86	8,556,325.60

(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	25,219,266.85	17,868,759.28
租金	6,548,842.46	5,908,267.78
捐赠支出	260,000.00	120,000.00
其他往来款	2,852,153.00	2,008,556.00
押金及保证金	2,671,830.86	4,600,000.00
违约赔款	2,480,000.00	0.00
其他	2,456,853.29	1,105,085.49
合计	42,488,946.46	31,610,668.55

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,500,000.00	3,600,000.00
合计	1,500,000.00	3,600,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	0.00	275,000.00
银行承兑汇票保证金	0.00	1,800,000.00
清算分配款	0.00	899,945.77
非公开发行股份支付费用	500,000.00	0.00
融资手续费	2,400,000.00	0.00
保函保证金	3,000,000.00	0.00
合计	5,900,000.00	2,974,945.77

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,596,158.14	46,468,208.68
加：资产减值准备	10,677,038.22	3,101,715.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,298,618.16	32,295,254.83
无形资产摊销	7,696,499.03	9,067,033.74
长期待摊费用摊销	7,727,904.22	7,687,722.14
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）	-20,638,066.86	-2,563,125.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,399,178.11	2,519,951.86
公允价值变动损失（收益以“－”号		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	12,221,879.16	14,093,066.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-495,369.00	-5,122,595.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,475,209.42	-3,487,754.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	259,405.39	83,662.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,913,827.95	12,050.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,292,177.96	-11,165,984.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,274,988.55	24,410,285.85
其他	0.00	-31,104.39
经营活动产生的现金流量净额	88,337,017.79	117,368,387.18
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	396,739,569.08	119,229,633.56
减: 现金的期初余额	119,229,633.56	118,871,377.91
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	277,509,935.52	358,255.65

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 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	396,739,569.08	119,229,633.56
其中: 库存现金	1,150,506.07	1,012,819.62
可随时用于支付的银行存款	395,477,204.28	118,057,959.58
可随时用于支付的其他货币资金	111,858.73	158,854.36
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	396,739,569.08	119,229,633.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

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

47、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	保函保证金
投资性房地产	46,202,046.57	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	121,115,843.40	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	15,128,030.70	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	3,851,108.61	机器设备用于借款抵押
合计	187,797,029.28	/

其他说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押，取得短期借款 12,500 万元，长期借款 16,000 万元。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本报告期本公司于 2016 年 7 月以现金人民币 1,000 万元出资设立了全资子公司圣亚投资有限公司，增加了本公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100		投资设立
天津圣亚海洋世界投资有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
哈尔滨圣	哈尔滨	哈尔滨	旅游		100	投资设立

亚旅游产业发展有限公司						
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70		同一控制下的企业合并
大连新世界会展服务有限公司	大连	大连	展览展示服务		49	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		42.7	非同一控制下的企业合并
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	旅游	70		投资设立
圣亚投资有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

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

①无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

②持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无纳入合并范围的结构化主体。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	30	121,418.58	0.00	16,234,292.12
镇江大白鲸海洋世界有限公司	30	-1,104,151.66	0.00	181,895,848.34

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	9,417,077.86	49,839,200.05	59,256,277.91	5,141,970.83	0	5,141,970.83	8,721,791.50	57,450,576.72	66,172,368.22	12,842,399.22	0.00	12,842,399.22
镇江大白鲸海洋世界有限公司	242,054,456.86	16,605,592.76	258,660,049.62	72,340,555.15		72,340,555.15	10,000.00	92,216.08	10,092,216.08	92,216.08		92,216.08

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	14,897,774.71	404,728.59	404,728.59	2,373,431.91	19,147,818.01	336,640.03	336,640.03	3,308,765.84
镇江大白鲸海洋世界有限公司	0.00	-3,680,505.53	-3,680,505.53	-2,171,666.61	0.00	0.00	0.00	0.00

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

(2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	12,003,249.47	7,889.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,640.00	-8,533.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,640.00	-8,533.60

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

□适用√不适用

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用√不适用

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用√不适用

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

（一）信用风险

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

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额 80.34% (2015 年：82.85%)。

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

（二）流动性风险

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

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

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	119,229,633.56	119,229,633.56	119,229,633.56			
应收账款	2,053,450.67	2,311,633.86	2,311,633.86			
其他应收款	3,264,281.54	12,382,517.20	12,382,517.20			
长期应收款	1,073,512.30	1,240,706.00				1,240,706.00
金融资产小计	125,620,878.07	135,164,490.62	133,923,784.62			1,240,706.00
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
应付账款	2,384,403.98	2,384,403.98	2,384,403.98			
应付利息	315,333.33	315,333.33	315,333.33			
其他应付款	36,121,579.18	36,121,579.18	36,121,579.18			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	
长期应付款	10,550,152.00	10,550,152.00				10,550,152.00
金融负债小计	199,371,468.49	199,371,468.49	108,821,316.49	30,000,000.00	50,000,000.00	10,550,152.00

(三) 市场风险

1. 利率风险

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

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

险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同和浮动利率合同，金额各为 8,000 万元，详见“附注七注释 28. 长期借款”。

(3) 敏感性分析：

截止 2016 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 6.5 万元。

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

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司系国有控股公司，法定代表人张志新。

本企业最终控制方是大连星海湾开发建设管理中心

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

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
大连金海岸物业管理中心	其他
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	其他
大连体育中心开发建设投资有限公司	其他
大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司	其他
大连星海湾客运旅游有限公司	其他
大连星海能源服务处	其他
大连市星海公园	其他
大连岭南体育中心管理股份有限公司	其他
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东
大连神州游艺城	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	38,155.34	57,691.97
大连星海能源服务处	恐龙传奇电费	390,670.57	455,675.20
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	198,628.55	193,707.33
大连世界博览广场有限公司	展具租赁	59,185.90	63,000.00
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口动物	12,521,027.00	3,503,937.85
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	宣传广告费	664,645.24	300,000.00
大连市星海公园	围挡制作	0.00	16,000.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	展位搭建	1,268,290.29	1,422,540.00

大连世界博览广场有限公司	设备代理服务	0.00	174,000.00
大连安舒茨文娱体育发展有限公司	设备运行、维修、保养	166,539.86	1,119,526.29
大连岭南体育中心管理股份有限公司	展位搭建	0.00	35,000.00
大连星海湾客运旅游有限公司	电费	0.00	295,317.00
大连星海湾开发建设管理中心	展览服务	8,472.64	0.00
合计		1,443,302.79	3,046,383.29

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，并按进口动物到岸价 187.3 万美元的 1%收取代理手续费，本期收取代理手续费金额为人民币 125,034 元。

(2). 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	707,777.81	730,000.00
大连神洲游艺城	场地	3,873,015.87	3,500,000.00
合计		4,580,793.68	4,230,000.00

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	21,000,000.00	2016年7月4日	2017年7月3日	年利率 4.35%
合计	21,000,000.00			

公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司本期向其股东镇江文化旅游产业集团有限责任公司借款 2,100 万元。上述借款根据公司《关联交易管理办法》及《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且对该项借款无相应抵押或担保，豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

(4). 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	499.5 万元	428.93 万元
----------	----------	-----------

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					
	大连安舒茨文 娱体育发展有 限公司			164,199.38	8,209.97
预付账款					
	辽宁迈克集团 股份有限公司	19,133.00		1,868,070.00	
其他应收款					
	北京主题智库 顾问有限公司	109,285.00	39,872.80	97,685.00	34,097.35
	大连星海能源 服务处	720,000.00	145,500.00	710,000.00	75,000.00
	辽宁迈克集团 股份有限公司	2,973,384.45	148,669.22	80,870.40	6,143.52
	大连安舒茨文 娱体育发展有 限公司			50,000.00	5,000.00
	芜湖新华联文 化旅游开发有 限公司	4,590,050.82	229,502.54		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	芜湖新华联文化 旅游开发有限公 司	569,800.57	
其他应付款			
	大连金海岸物业 管理 中心		700,000.00
	镇江文化旅游产 业集 团有限 责任公 司	21,459,287.50	
	大连安舒茨文 娱体育 发展有 限公 司	83,333.33	

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

无。

(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 2017 年需支付租金 552.11 万元；2018 年需支付租金 568.54 万元；2019 年需支付租金 588.25 万元；2020 年需支付租金 611.89 万元；2021 年及以后年度累计需支付租金 7,847.68 万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神洲游艺城	2005 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	2016 年变更为 400 万元/年
大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会	2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日	第一年 33 万元，第二年开始在前一年的基础上递增 20%
大连市星海公园	2006 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日	70 万元/年

(4) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

(5) 已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

(6) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况（应说明内容、金额及其影响）

抵押资产名称	抵押资产账面价值	抵押用途	影响
货币资金	1,500,000.00	保函保证金	无
房屋建筑物	105,562,841.77	借款	无
土地使用权	21,922,609.22	借款	无
多媒体特效	1,939,999.99	借款	无
机器设备	56,871,578.30	借款	无

除存在上述承诺事项外，截止 2016 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

无。

3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

4) 开出保函、信用证

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

5) 贷款承诺

无。

6) 产品质量保证条款

无。

7) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8) 或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2016 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

2017 年 3 月 31 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准大连圣亚旅游控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]106 号），核准公司非公开发行不超过 29,739,552 股新股。自核准发行之日起 6 个月内有效。

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	18,400,000
-----------	------------

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，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

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

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

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

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

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

- 1) 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;
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并,作为一个报告分部。

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

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

本公司有 2 个报告分部：大连地区分部、哈尔滨地区分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	大连地区	哈尔滨地区	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	24,709.22	7,295.22		292.81	31,711.63
其中：对外交易收入	24,416.41	7,295.22			31,711.63
分部间交易收入	292.81			292.81	
二. 营业费用	16,576.54	5,964.51	2,516.74	292.81	24,764.98
其中：对联营和合营企业的投资收益	-0.46				-0.46
资产减值损失	340.23	1.76	39.56	-686.15	1,067.70
折旧费和摊销费	3,275.38	801.14	49.89		4,126.41
三. 利润总额（亏损）	5,043.43	1,323.18	-997.60	686.15	4,682.86
四. 所得税费用	1,302.02	121.23			1,423.25
五. 净利润（亏损）	3,741.41	1,201.95	-997.60	686.15	3,259.61
六. 资产总额	76,726.45	15,623.83	27,193.51	17,504.55	102,039.24
七. 负债总额	38,251.79	943.80	7,857.32	5,405.15	41,647.76
八. 其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出					

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用√不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						1,214,146.70	1.79	1,214,146.70	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,774,158.62	98.17	4,333,934.69	5.11	80,440,223.93	66,445,338.19	97.82	10,196,158.66	15.35	56,249,179.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,580.90	1.83	1,582,580.90	100	0.00	263,434.90	0.39	263,434.90	100	0.00
合计	86,356,739.52	/	5,916,515.59	/	80,440,223.93	67,922,919.79	/	11,673,740.26	/	56,249,179.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	84,452,909.42	4,222,645.47	5
1至2年	116,937.20	11,693.72	10
2至3年	8,535.00	1,707.00	20
3年以上	195,777.00	97,888.50	50
合计	84,774,158.62	4,333,934.69	5.11

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,757,224.67 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	56,942,989.82	收回款项
合计	56,942,989.82	/

其他说明

本期收回对哈尔滨圣亚极地公园有限公司欠款 56,942,989.82 元，冲回原按账龄分析法计提的坏账准备 9,586,258.46 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,360,774.36	64,259,349.22

押金及保证金	3,149,984.45	340,823.00
应收租金	1,685,510.40	166,666.67
应退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款	1,629,790.00	1,368,500.00
员工备用金借款	226,978.69	309,999.30
应收三山岛经营权退款	20,236,069.20	0.00
应收出售动物款及管理服务费	4,590,050.82	0.00
合计	86,356,739.52	67,922,919.79

(4). 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
镇江大白鲸海洋世界有限公司	往来款	50,192,220.68	1年以内	58.12	2,509,611.03
大连城达投资有限公司	应收三山岛经营权退款	20,236,069.20	1年以内	23.43	1,011,803.46
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	出售动物款及管理服务费	4,590,050.82	1年以内	5.32	229,502.54
辽宁迈克集团股份有限公司	应退清关保证金	2,973,384.45	1年以内	3.44	148,669.22
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	项目代垫款	2,795,300.00	1年以内	3.24	139,765.00
合计	/	80,787,025.15	/	93.55	4,039,351.25

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	170,794,031.37	7,386,791.05	163,407,240.32	113,794,031.37	7,386,791.05	106,407,240.32
对联营、合营企业投资	12,003,249.47	0.00	12,003,249.47	7,889,470.00	0.00	7,889,470.00
合计	182,797,280.84	7,386,791.05	175,410,489.79	113,801,920.84	7,386,791.05	106,415,129.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末余额

					减值准备	
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	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
镇江大白鲸海洋世界有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
圣亚投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	113,794,031.37	57,000,000.00		170,794,031.37		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	7,889.47			-4,640.00					3,249.47	
芜湖新华联文化旅游开		12,000,000.00							12,000,000.00	

发有 限公 司										
小计	7,889 .47	12,00 0,000 .00		-4,64 0.00					12,00 3,249 .47	
合计	7,889 .47	12,00 0,000 .00		-4,64 0.00					12,00 3,249 .47	

其他说明:

(1) 2016年12月27日,公司认缴芜湖新华联文化旅游开发有限公司(以下简称芜湖新华联公司)10%的股权,并在芜湖新华联公司董事会中派有一名董事,且参与对芜湖新华联公司的经营管理,表决权比例为20%,故公司能够对芜湖新华联公司施加重大影响。

(2) 长期股权投资期末余额较期初增加68,995,360.00元,增长比率为64.84%,主要系本期向全资子公司哈尔滨极地公园有限公司增资4,000万元、新增对全资子公司圣亚投资有限公司投资1,000万元及对芜湖新华联公司投资1,200万元所致。

3、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,310,616.26	84,865,918.50	192,920,397.45	88,074,007.06
其他业务	40,320,552.70	5,037,957.54	12,595,394.72	2,019,623.87
合计	223,631,168.96	89,903,876.04	205,515,792.17	90,093,630.93

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		5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,640.00	-8,533.60
处置长期股权投资产生的投资收益		8,633,309.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500,000.00	1,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9.00	
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	495,369.00	14,624,775.55

投资收益本期发生额较上期减少14,129,406.55元,降低比率为96.61%,主要系上期收到子

公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司股利 500 万元及子公司大连昊丰房地产开发有限公司清算收益 8,633,309.15 元所致。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,419,298.90	
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）	808,895.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,845,780.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,458,927.63	
所得税影响额	1,743,844.59	
少数股东权益影响额	37,158.26	

合计	-5,216,253.78
----	---------------

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	8.62	0.3647	0.3647
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.4214	0.4214

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：张志新

董事会批准报送日期：2017年4月7日

修订信息

□适用 √不适用