

公司代码：600593

公司简称：\*ST 圣亚

# 大连圣亚旅游控股股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨子平、主管会计工作负责人毛崑及会计机构负责人（会计主管人员）褚小斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司负责人、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。
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司、母公司	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、星海湾	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
公司章程	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8号
--------	-------------------------

公司注册地址的历史变更情况	1998年10月，公司注册地址由大连市沙河口区星海街28-2号变更为大连市沙河口区中山路608-6号 2003年4月，公司注册地址由大连市沙河口区中山路608-6号变更为大连市沙河口区中山路608-6-8号
公司办公地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路608-6-8号
公司办公地址的邮政编码	116023
公司网址	www.sunasia.com
电子信箱	dshbgs@sunasia.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	110,957,312.20	24,965,615.54	344.44
归属于上市公司股东的净利润	-25,684,581.40	-53,030,940.24	51.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,284,459.98	-59,727,009.24	55.99
经营活动产生的现金流量净额	33,744,296.81	-25,020,146.97	234.87
	本报告期末	上年度末	本报告期末

			比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	444,798,707.41	470,483,288.81	-5.46
总资产	2,104,445,439.59	2,099,700,770.83	0.23

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1994	-0.4117	51.57
稀释每股收益(元/股)	-0.1994	-0.4117	51.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2041	-0.4637	55.98
加权平均净资产收益率(%)	-5.61	-10.24	4.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.74	-11.53	5.79

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
应收账款	9,983,702.71	6,037,034.92	65.37%	主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营, 门票应收款相应增加所致
长期应收款	14,654,907.19	10,481,660.65	39.81%	主要系报告期执行新租赁准则, 形成应收融资租赁款所致
固定资产	417,727,407.37	160,627,700.00	160.06%	主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目投入运营, 在建工程转入固定资产所致
在建工程	413,459,559.67	659,488,657.30	-37.31%	主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目投入运营, 转出在建工程所致
应付账款	10,068,963.05	6,615,402.29	52.20%	主要系报告期控股子公司哈尔滨极地曼波商业管理有限公司应付货物采购款所致
合同负债	34,328,460.08	24,254,176.31	41.54%	主要系报告期内预收门票款增加所致

递延收益	1,936,281.64	3,027,156.57	-36.04%	主要系报告期内递延的政府补助确认其他收益所致
营业收入	110,957,312.20	24,965,615.54	344.44%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营取得相关收入所致。其中，本期门票收入较上期增长56,312,641.49元，系公司收入增长的主要来源，与此同时，动物经营业务较上期增长18,410,535.27元，商业租赁业务较上期增长4,919,609.96元，均保持了较高比例的增长。
营业成本	63,585,054.41	45,912,092.55	38.49%	主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营成本增加所致
税金及附加	3,286,583.23	1,758,217.08	86.93%	主要系上期疫情期间部分子公司房产税、土地税减免或减半征收所致
销售费用	6,965,724.50	3,887,451.00	79.18%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，部分广告未投放及报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营宣传增加所致
管理费用	38,234,694.71	24,686,439.75	54.88%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，工资、员工食堂等费用减少，报告期公司咨询、诉讼类费用增加及哈尔滨极地馆二期项目开业运营日常费用增加所致
财务费用	20,330,155.54	10,723,464.09	89.59%	主要系报告期控股子公司利息支出费用化所致
其他收益	1,659,534.88	10,272,902.44	-83.85%	主要系上期收到省级文化产业发展专项补助及省级现代服务业发展专项资金所致
投资收益	-5,994,540.32	-1,378,356.16	-334.91%	主要系报告期联营公司三亚鲸世界海洋馆有限公司亏损增多所致
信用减值损失	38,968.21	248,785.47	-84.34%	主要系上期收回应收款项冲回坏账所致
营业外支出	2,573,719.74	217,990.27	1080.66%	主要系报告期确认企业所得税滞纳金及捐赠支出增加所致

所得税费用	60,668.79	230.88	26177.20%	主要系报告期控股子公司哈尔滨极地曼波商业管理有限公司盈利计提所得税费用所致
销售商品、提供劳务收到的现金	117,536,829.60	22,787,636.26	415.79%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及本报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营取得营业收入增加所致
收到的税费返还	4,802,510.78	1,075,692.53	346.46%	主要系报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司增值税进项留抵税额退税所致
购买商品、接受劳务支付的现金	28,180,268.47	14,507,066.57	94.25%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，场馆运营、广告宣传等支出减少所致
支付的各项税费	5,470,284.51	4,158,386.28	31.55%	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，收入减少且公司享受疫情期间生活服务业税收优惠政策门票收入免税所致
支付其他与经营活动有关的现金	23,822,852.73	10,897,666.49	118.61%	主要系报告期咨询、诉讼类费用支出增加及哈尔滨极地馆二期项目开业费用支出增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,859,810.00	813,501.00	128.62%	主要系报告期收到动物保险理赔款增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,860,709.53	65,467,119.89	-63.55%	主要系报告期工程建设支出减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,645,917.07	11,282,828.18	162.75%	主要系上期受疫情影响申请延期支付利息所致

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用



## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,049,370.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,591,845.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	52,175.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金		

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-2,102,965.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	9,478.04	
所得税影响额	-25.38	
合计	599,878.58	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司所属行业情况

“十四五”时期，我国文化和旅游市场发展仍处于重要战略机遇期，我国已转向高质量发展阶段，经济长期向好，人民群众对美好生活的向往日益广泛，文化和旅游市场发展空间广阔。《“十四五”文化和旅游市场发展规划》对文旅市场发展作出了系统部署，将为我国文化和旅游市场实现高质量发展提供重要政策支持。

2021年上半年，在国家双循环政策指引下，国内旅游市场景气稳步回升，游客消费信心持续恢复，产业动能加速积聚，形成了旅游经济运行全面复苏向上的基本面，但稳定性仍有待加强。中国旅游研究院数据显示，上半年国内旅游人数和旅游收入分别为23.55亿人次、1.95万亿元，分别恢复至2019年同期的77%和70%。旅游市场格局加速重构，国内游、近程游对出境游、远程游的市场替代愈加明显，都市休闲游、周边游、自驾游景气程度高。

(\*资料来源: 公开资料整理)

公司借助市场重构机遇, 积极创新应变, 扩展存量业务, 撬动增量市场, 整体经营管理成效相对明显。

## (二) 公司主营业务情况

报告期内, 公司主要产品或服务仍为景区经营、商业租赁、会展服务和动物经营。

1、景区经营: 公司正在经营的景区项目包括大连景区和哈尔滨景区, 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、圣亚深海恐龙传奇、哈尔滨极地馆、哈尔滨极地公园。报告期内, 公司对部分场馆进行升级改造, 详情参见本节之“三、经营情况的讨论与分析”。

2、商业租赁: 公司景区场馆内商业空间对外出租, 系公司主营业务之一。

3、会展服务: 承办各类展会, 系公司主营业务之一。

4、动物经营: 属于公司轻资产输出服务的项目, 系公司主营业务之一。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内, 公司的核心竞争力未发生重要变化。

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

1、产品优势: 公司不断坚持对场馆软件、硬件的升级改造, 连续优化产品品质, 保持了产品的吸引力, 以及通过不断深化和丰富表演内容, 增加游客观赏效果和观赏安全性, 提高游客游览的舒适度和满意度。公司在旅游景区内探索开发以海洋动物为主题, 集文创生活、美食娱乐、休闲乐园为一体的文创商业综合体, 扩大公司受众客群范围, 升级了消费。

2、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。公司被授予“国家级南极企鹅种源繁育基地”, 同时自行创办海洋生物研究所、海洋生物野化基地, 以及与专业院校合作推进国家海洋生物领域的产学研深度融合发展。多年来公司坚持发表相关技术论文, 是海洋生物国家级行业标准的制订者, 为行业发展贡献力量。

3、服务优势: 公司一直推行全员化、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。

4、品牌优势: 公司坚持贯彻国家“构建人与自然生命共同体”宏伟目标, 常年以公益为载体, 积极践行社会责任。公司大连景区、哈尔滨景区先后被评为国家 4A 级旅游景区。报告期内, 公司入围“2020 年度中国 4A 级景区品牌影响力 100 强”。

5、管理优势：公司现任董事会把“创新、务实”的管理理念与公司现有资源进行嫁接，在高效的管理体系下，对内聚焦开发大连当地旅游资源，形成大连当地旅游消费经济的“内循环”；对外做增量，以打造大连城市新名片为目标，形成全国旅游消费经济的“外循环”。

6、人才优势：公司重视人才的培养和发展。多年来公司已经储备了一批拥有水族馆行业领先的专业技术人才；同时，公司加强与科研院所的学术合作，通过科研和实践结合的方式完善人才积累，为公司创新发展、管理输出、技术输出提供人才保障。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021年上半年，国内疫情防控形势有所缓和，文旅产业迎来提质升级新契机，公司结合国家“十四五”旅游发展规划，秉承“市场化、法治化、国际化”的经营理念，“服务于社会”的使命，深耕海洋文旅产业，围绕“5G+旅游”、“文化+旅游”、“演艺+旅游”、“科研+旅游”、“体育+旅游”等方面的创新实践，加快景区特色化和主题化进程。报告期内，公司累计实现收入11,095.73万元，同比增长344.44%。

#### （一）产品服务升级

##### 1、景区场馆

（1）新增场馆：哈尔滨极地馆二期项目“极地公园”于2021年3月盛大启幕。“极地公园”集娱乐、文化、购物、餐饮、旅游为一体，现已成为哈尔滨城市休闲旅游新地标。

（2）场馆改造：场馆公司引进VR、AR等数字技术用于场馆升级改造。目前公司大连景区已初步实现景区智慧管理、智慧服务、智慧应急和智慧体验，成为全省首个5G专网智慧旅游项目、大连首个5G全覆盖的重点景区。其中，大连景区的海洋世界、极地世界、珊瑚世界的升级改造已完成并投入使用，除此之外，银河星海（原深海传奇馆）、幻海空间（原深海恐龙传奇馆）场馆正在全面升级改造，不久也将陆续开放。

##### 2、品牌文化

作为轻资产服务输出的核心，报告期内，公司在品牌文化领域加大投入，以个性化的服务撬动增量市场。公司邀请国潮艺术家文娜女士以“山海文化”为主题共同打造“厉害塔”新场馆，该馆即将落成，近期将接受游客预约。

##### 3、演艺服务

公司充分利用“5G+”的场景设置，加强演艺服务，报告期内，公司尝试为海洋馆夜游活动创造个性化体验，推出国内首创海洋馆内沉浸式演出《新纪元》，以及联合大连大学艺术学院举办“圣亚国潮民乐节”，联合市团委举办大连六大院校毕业时装秀等演艺活动。

##### 4、研学服务

公司根据不同年龄、不同团队、不同需求，发起以“科普、专业、互动、探秘、体验”为主题的研学活动。报告期内，公司开展了“鲨鱼总动员”、“海兽三兄弟”、“企鹅家族萌趣计”、

“海洋生物多样性调研员”等研学活动，同时，为建党百年献礼专门面向大连市义务教育学校开展“圣亚百节公益科普大讲堂走进校园”的免费科普活动。

### 5、直播服务

公司积极开展与抖音等新媒体传播平台的广泛合作，利用节日等契机打造不同系列主题的直播产品，吸引不同客户群体，进一步提升景区吸引力和品牌竞争力。

### 6、大连人的“会客中心”

公司专门成立会员服务中心，加大大连本地市场的营销力度和相关配套服务。除传统的会员增量服务外，公司为迎合大连的个性化需求，利用现有空间基础陆续推出“体育+旅游”的新玩法。报告期内，公司新增全国最长的潜水甬道，开发潜水、摄影等配套服务，吸引游客将大连圣亚作为集“旅游、体验、会谈”于一体的“会客中心”。

#### （二）加大科研投入

报告期内，大连圣亚海洋生物研究所正式投入使用，该研究所系国内首家由企业创办的海洋生物研究所，专注于在保护海洋生物多样性领域开展科学研究，巩固加强公司在海洋生物繁育等领域的核心竞争力。

目前，研究所重点研究方向为国家一级保护动物，比如斑海豹、海龟，以及继续强化公司在南极企鹅方向上的领先优势，突破企鹅人工采精技术，创建企鹅精子库，编撰国内的企鹅族谱。报告期内，企鹅繁育数量取得历史性突破，创造最高繁育纪录，斑海豹繁育数量也为近三年来最多的一年，北极狼、毛皮海狮取得首次繁育成功，加州海狮、水族生物繁育的种类和数量也取得了近年来最好成绩。

公司重视与学院合作，推进产学研深度融合实践。报告期内，公司与沈阳工业大学机械工程学院共建仿生机器人联合研究实践基地，合作开发“仿生机器人”产学研项目。该项目系我国首次高校仿生机器人与国内海洋馆开展学术合作，标志着中国海洋哺乳动物机械仿生领域的探索与研究迈出了实质性的第一步。同时，公司与大连海洋大学开展专业学位研究生联合培养，为企业发展储备人才。

报告期内，公司在省级以上刊物发表学术论文6篇，其中《斑海豹救助及放归技术规程》已被列为辽宁省地方标准；《中国海域斑海豹资源保护技术集成与应用》项目获大连市科学技术进步奖三等奖；以及公司海洋生物研究所所长刘友林获得大连市“十佳绿色使者”称号。

#### （三）加强品牌建设

公司以公益为载体，积极践行上市公司社会责任，加强品牌建设。近日，公司入围“2020年度中国4A级景区品牌影响力100强”；中国首部大型水下生态系列纪录片《水下中国》等在大连圣亚海洋世界取景拍摄。报告期内，公司主要品牌公益活动如下：

##### 1、发起筹建COA中国海洋馆联盟

报告期内，公司联合国内多家海洋公园共同发起设立“COA中国海洋馆联盟”。联盟以国家“十四五”战略规划为导向，携手创建稳固、有影响力的中国海洋馆生态系统和常态化的对话交

流机制，促进中国文旅产业发展，保护海洋生态环境。联盟为联盟成员在生物技术交流、经营管理模式、品牌 IP 打造、产品创新、科普研学等专业领域提供深度学习合作、融合发展的交流平台，亦为联盟成员协作发展提供有力支持。

## 2、与海为伴，做海洋知识的传播者

报告期内，公司作为国家科普基地、大连沙河口区科协首批科普共建基地，免费开设线上圣亚科普大讲堂、开展大连海洋文化节系列公益科普等活动，积极通过公众号等线上媒体或线下交流等方式传播海洋文化科普知识。

## 3、做斑海豹的守护者，做海洋文化的传承者

报告期内，公司发起并主办“大连圣亚斑海豹节”系列活动，设立中国首个以“斑海豹”命名的公益性节日，完成我国最大规模人工繁育斑海豹放归行动，组织保护斑海豹专题学术研讨会，以及组织我国首次斑海豹主题周末嘉年华等活动，全方位展现斑海豹的生存现状，展现公司为保护斑海豹、保护海洋生物多样性已取得的科研成果。本次斑海豹节引起包括央视在内的全国各大媒体的关注，公司用实际行动呼吁社会各界参与到保护和关注斑海豹的公益行动，全力打造“去成都看大熊猫，来大连看斑海豹”的城市旅游新名片。

## 4、以己之力，做绿色环保的践行者

报告期内，公司参与 2021 年大连市少年儿童生态环保舞台剧《我的海豹湾之旅》的展演活动，以实际行动支持少年儿童环保宣教工作；举办“大连圣亚绿色环保、节能减排‘碳中和’项目研讨会”，公司作为大连首家开启“碳中和”项目的旅游企业，把“碳达峰”、“碳中和”任务纳入企业发展整体布局，不断挖掘节能减排潜力，履行节能减排责任，通过精细化管理，努力打造新时代的“绿色海洋馆”；同时，公司定期举办“海洋生态环境，圣亚人在行动”的海边捡拾垃圾活动，用自身行动带动更多的人关注保护自然环境、保护生物多样性，构建人与自然生命共同体。

## 5、传递温暖，做特殊群体的关爱者

针对特殊群体，公司定期为残障人士开展免费开放活动，以独有的方式传递温暖与关怀；为大连市在编基干民兵提供优待优惠服务政策，以实际行动关爱和支持现役军人、退役军人、民兵及家属。

### （四）强化公司轻资产输出的战略发展方向

公司顺应国家新战略格局下文旅行业高质量发展的趋势，联合国内多家海洋馆发起设立“COA 中国海洋馆联盟”，为包括公司在内的中国海洋馆的协同发展提供战略支持。报告期内，公司已与鄂尔多斯隆胜野生动物园海洋馆在海洋生物的科学研究的、资源共享、技术管理、品牌推广、商业合作等领域开展合作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	110,957,312.20	24,965,615.54	344.44
营业成本	63,585,054.41	45,912,092.55	38.49
销售费用	6,965,724.50	3,887,451.00	79.18
管理费用	38,234,694.71	24,686,439.75	54.88
财务费用	20,330,155.54	10,723,464.09	89.59
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	33,744,296.81	-25,020,146.97	234.87
投资活动产生的现金流量净额	-22,000,899.53	-80,001,163.89	72.50
筹资活动产生的现金流量净额	-26,457,805.97	33,960,032.75	-177.91

营业收入变动原因说明：本期营业收入较上期增长 85,991,696.66 元，增长比例为 344.44%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营取得营业收入增加所致。其中，本期门票收入较上期增长 56,312,641.49 元，系公司收入增长的主要来源，与此同时，动物经营业务较上期增长 18,410,535.27 元，商业租赁业务较上期增长 4,919,609.96 元，均保持了较高比例的增长。

营业成本变动原因说明：本期营业成本发生额较上期增长 17,672,961.86 元，增长比例为 38.49%，主要系本报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营成本增加所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用发生额较上期增长 3,078,273.50 元，增长比例为 79.18%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，部分广告未投放及本报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营导致宣传费用增加所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用发生额较上期增长 13,548,254.96 元，增长比例为 54.88%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，管理人员薪酬、员工食堂等费用减少，同时本报告期公司咨询、诉讼类费用增加及哈尔滨极地馆二期项目开业运营导致日常费用增加综合所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用发生额较上期增长 9,606,691.45 元，增长比例为 89.59%，主要系报告期控股子公司利息支出费用化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额发生额较上期增长 58,764,443.78 元，增长比例为 234.87%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及本报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营，取得营业收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额发生额较上期增长 58,000,264.36 元，增长比例为 72.50%，主要系报告期项目工程建设支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额发生额较上期减少 60,417,838.72 元，减少比例为 177.91%，主要系上期受疫情影响申请延期支付本息及报告期偿还到期银行借款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	9,983,702.71	0.47	6,037,034.92	0.29	65.37	主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营，门票应收款相应增加所致
长期应收款	14,654,907.19	0.70	10,481,660.65	0.50	39.81	主要系报告期执行新租赁准则，形成应收融资租赁款所致
固定资产	417,727,407.37	19.85	160,627,700.00	7.65	160.06	主要系报



						告期哈 尔 滨 极 地 馆 二 期 项 目 投 入 运 营 所 致
在建工程	413,459,559.67	19.65	659,488,657.30	31.41	-37.31	主 要 系 报 告 期 哈 尔 滨 极 地 馆 二 期 项 目 投 入 运 营 转 出 在 建 工 程 所 致
应付账款	10,068,963.05	0.48	6,615,402.29	0.32	52.20	主 要 系 报 告 期 控 股 子 公 司 哈 尔 滨 极 地 曼 波 商 业 管 理 有 限 公 司 应 付 货 物 采 购 款 所 致
合同负债	34,328,460.08	1.63	24,254,176.31	1.16	41.54	主 要 系 报 告 期 预 收 门 票 款 增 加 所 致
递延收益	1,936,281.64	0.09	3,027,156.57	0.14	-36.04	主 要 系 报 告 期 内 递 延 的 政 府 补 助 确 认 为 其 他 收 益 所 致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,346,472.11	银行账户冻结
投资性房地产	44,428,032.22	用于借款抵押
固定资产	386,817,699.87	用于借款抵押及向法院提供担保财产
在建工程	6,807,398.57	用于借款抵押
无形资产	404,315,069.12	土地使用权用于借款抵押
生物性资产	6,855,343.85	海洋动物用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押

股权		详见说明
合计	853,570,015.74	

关于股权受到限制的说明：

(1) 2020年11月11日，根据（2020）苏11执保184号《江苏省镇江市中级人民法院财产保全结果及期限公告》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%股权，共17,700.00万元。冻结期限3年，自2020年11月11日起至2023年11月10日止。

(2) 2020年11月20日，根据（2020）辽02民初998号《辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司10.00%股权，共1,000.00万元。冻结期限3年，自2020年11月20日起至2023年11月19日止。

(3) 2020年11月23日，根据（2020）辽02执保391号《辽宁省大连市中级人民法院财产保全结果及期限公告》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的大连中山信德小额贷款有限公司10.00%股权，共500.00万元。冻结期限3年，自2020年11月23日起至2023年11月22日止。

### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	

大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00	-24,169.50	4,975,830.50			注1
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	8,500,000.00	731,963.64	9,231,963.64			注1
大连精石文化产业投资有限公司	5,000,000.00	-2,452,681.03	2,547,318.97			注1
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	1,800,000.00	-1,800,000.00				注1
鲸天下商业管理(大连)有限公司	600,000.00	-296,701.50	303,298.50			注1
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	1,800,000.00	-1,547,417.95	252,582.05			注1
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	6,560,167.64	-1,881,047.68	4,679,119.96			注1
合计	29,260,167.64	-7,270,054.02	21,990,113.62			

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

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	注册资本	公司持股比例	总资产	净资产	收入	净利润	经营范围
	(万元)		(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	10,000	100%	15,587.95	14,484.21	1,733.02	-231.12	极地馆、水族馆、动物园的经营与管理；游乐园服务；动物表演；野生动物饲养服务；国家重点保护水生、陆生野生动物人工繁育；一般保护水生、陆生野生动物人工繁育；水生、陆生野生动

							物及其制品经营利用；海洋人造景观、海洋生物标本陈列、船舶模型陈列；技术服务、开发、咨询、交流、转让、推广；信息技术服务；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；销售：旅游纪念品、工艺美术品（象牙及其制品除外）；服装服饰零售；动物饲料销售；摄影摄像服务；酒店管理；住宿服务；餐饮服务；食品生产经营；场地及设备租赁；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；营业性演出；文艺创作。
镇江大白鲸海洋世界有限公司	61,000	35.52%	64,870.28	58,917.13	7.01	-127.09	文化旅游及相关产业投资、开发、建设；建设、经营水族馆、海洋人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、水生野生动物驯养繁育（展览展示）、水生野生动物经营利用（展览展示、驯养繁殖展演、科普教育）、国家重点保护野生动物的驯养繁殖（观赏）；餐饮及文化娱乐营业性演出；游艇及水上客运投资开发、培训教育（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；

							旅游景点基础设施、公用工程投资；景点配套设施开发；物业管理；信息咨询服务；旅游产品研发。（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）
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	4,200.28	80%	68,408.29	27,423.54	0.00	-615.33	室内外水族馆建设及管理服务，海洋探险人造景观，室内外游乐园建设及管理服务，海洋生物标本陈列、船舶模型陈列，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）、野生动物的驯养繁殖（观赏），货物进出口、技术进出口。（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。）

## (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	12,500	12,500.94	12,490.50		-0.0034

重庆顺源政信 一号股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	25,000	25,163.08	24,546.60	-126.26
--------------------------------------	--------	-----------	-----------	---------

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

1、自然因素和社会因素的风险：重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等自然因素和社会因素会一定程度上影响公司的游客接待量，从而影响公司经营业绩。公司将不断升级创新产品，提升服务品质，开展多元活动，创新消费模式，增强对旅游者的吸引力；公司建立了应急及防范机制，以应对不可抗力带来的损失。

2、宏观经济波动风险：新冠疫情处于全球化、常态化状态，世界政治经济百年大变局加速演进，这给正处于并将长期处于重要战略转型发展期的我国经济增加了稳中有变、变中有忧的风险。复杂多变的国际国内宏观环境可能影响国民收入水平，进而影响消费需求，从而一定程度上影响公司的经营业绩。

3、诉讼风险：公司存在多起未决诉讼，存在诉讼结果不确定而带来的风险。公司拥有专业法务团队，并聘用专业外部律师，积极通过法律途径解决相关问题，维护公司权益。

4、退市风险：公司于2021年7月20日收到上海证券交易所下发的《关于对大连圣亚旅游控股股份有限公司股票实施退市风险警示的决定》，认为公司2020年度相关新增销售收入1876万元属于与主营业务无关的业务收入，在判断公司股票是否触及退市风险警示情形时应予以扣除，扣除后公司营业收入低于1亿元，上海证券交易所决定自2021年7月22日起对公司股票实施退市风险警示。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，若2021年度公司未满足《上海证券交易所股票上市规则》关于撤销退市风险警示的相关规定，或触发其他退市情形，公司股票将面临终止上市的风险。针对上述情况，公司一方面通过产品升级、服务升级、轻资产输出增加营业收入；同时，完善公司内部控制机制，加强生物资产的精细化管理；第三，审慎研究并妥善处理原有在建工程项目，全力以赴追回公司的损失。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn	2021 年 3 月 2 日	详见《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-021)
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 6 日	详见《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-029)
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 29 日	详见《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-062)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

股东大会情况说明

适用  不适用

报告期内, 公司共召开 3 次股东大会, 股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员以及会议召集人的主体资格、股东大会的表决程序、表决结果, 均符合《公司法》、《证券法》等法律法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨子平	董事	选举
陈琛	董事	选举
庞静	董事	选举
毛崑	职工代表董事	选举
褚小斌	职工代表董事	选举
王立红	职工代表董事	选举
李双燕	独立董事	选举
楼丹	独立董事	选举
师兆熙	独立董事	选举
吕世民	监事	选举
董红果	监事	选举
徐秋桐	监事	选举

胡丹丹	监事	选举
张胜久	职工代表监事	选举
许诗浩	职工代表监事	选举
毛崴	总经理	聘任
田力	副总经理	聘任
刘友林	副总经理	聘任
于明金	副总经理	聘任
庞静	董事会秘书	聘任
褚小斌	财务总监	聘任
杨奇	董事	离任
吴健	董事	离任
屈哲锋	独立董事	离任
任健	独立董事	离任
孟灵新	监事	离任
周颖	监事	离任
王玉蓉	监事	离任
于明金	职工代表监事	离任
王建科	职工代表监事	离任
钱腾	副总经理	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第七届董事会、监事会成员任期届满，公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定选举了第八届董事会、监事会成员，并聘任了新一届高级管理人员。

2021年5月6日，公司召开三届十二次职工代表大会，选举毛崴、褚小斌、王立红为第八届董事会职工代表董事，选举许诗浩、张胜久为第八届监事会职工代表监事。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于选举产生第八届董事会、监事会职工代表董事、职工代表监事的公告》（公告编号：2021-044）

2021年6月28日，公司召开2020年年度股东大会，选举杨子平、陈琛、庞静为第八届董事会董事，选举李双燕、楼丹、师兆熙为第八届董事会独立董事，选举吕世民、董红果、徐秋桐、胡丹丹为第八届监事会监事。同日，公司召开第八届一次董事会、第八届一次监事会，选举杨子平为第八届董事会董事长、吕世民为第八届监事会监事长，并聘任以下人员为公司高级管理人员：聘任毛崴为总经理、聘任田力、刘友林和于明金为副总经理、聘任庞静为董事会秘书、聘任褚小斌为财务总监。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2020年年度股



东大会决议公告》（公告编号：2021-062）、《第八届一次董事会会议决议公告》（公告编号：2021-063）、《第八届一次监事会会议决议公告》（2021-064）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司严格遵守环境保护的相关法律、法规、规章及地方环保标准，坚定不移地贯彻“绿色发展、低碳发展、循环发展”之路，积极主动践行“绿色环保”企业社会责任。

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司发起并主办“大连圣亚斑海豹节”系列活动，设立中国首个以“斑海豹”命名的公益性节日，完成我国最大规模人工繁育斑海豹放归行动，组织保护斑海豹专题学术研讨会，以及组织我国首次斑海豹主题周末嘉年华等活动，全方位展现斑海豹的生存现状，展现公司为保护斑海豹、保护海洋生物多样性已取得的科研成果。

报告期内，公司参与2021年大连市少年儿童生态环保舞台剧《我的海豹湾之旅》的展演活动，以实际行动支持少年儿童环保宣教工作；举办“大连圣亚绿色环保、节能减排‘碳中和’项目研讨会”，公司作为大连首家开启“碳中和”项目的旅游企业，把“碳达峰”、“碳中和”任务纳入企业发展整体布局，不断挖掘节能减排潜力，履行节能减排责任，通过精细化管理，努力打造新时代的“绿色海洋馆”；同时，公司定期举办“海洋生态环境，圣亚人在行动”的海边捡拾垃圾活动，用自身行动带动更多的人关注保护自然环境、保护生物多样性，构建人与自然生命共同体。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司与合作方签署《“碳中和”发展战略合作框架协议》，为公司提供“碳达峰”、“碳中和”、智慧运营、智能运维等方面的设计、开发与建设，以及项目整体的动力保障和智能运维等服务。截至目前，相关设计开发仍在进行中。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	其他	杨子平 蒋雪忠	杨子平、蒋雪忠通过公司于 2021 年 5 月 28 日披露《简式权益变动报告书》，在未来 12 个月内将根据资本市场的实际情况择机增持公司股份，增持金额不低于人民币 300 万元。	2021. 5. 28- 2022. 5. 27	是	是	无	无
其他承诺	其他	警京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人	公司于 2020 年 9 月 17 日披露了《关于公司股东承诺不减持的公告》（公告编号：2020-085），警京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人警京股权投资基金管理（上海）有限公司—警京稳赢 6 号私募证券投资基金、警京股权投资基金管理（上海）有限公司—警京稳赢 3 号混合策略私募投资基金将不以任何方式主动减持其所持有的 24,101,413 股（占公司总股本的 18.71%）公司股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。	2020. 9. 17- 2030. 9. 16	是	是	无	无

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司 2020 年度财务报告的审计机构，对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，保留事项一主要为未能获取门票延期的有效期限相关文件以及与经销商核对的资料，该事项涉及前期财务报表，对本期报表无影响；保留事项二系三亚鲸世界海洋馆有限公司的年审会计师对其 2020 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，同时三亚鲸世界海洋馆有限公司拒绝公司年审会计师入场审计，无法获得审计所需资料，截至本报告批准报出日，三亚鲸世界海洋馆有限公司仍未同意公司进行审计，其向公司提供的报表系其单方面提供，公司根据三亚鲸世界海洋馆有限公司提供的财务报表确认本报告期投资损失 553.87 万元，公司已要求其说明报告期产生大额损失的具体原因，同时公司已采取相关法律措施，包括但不限于向三亚鲸世界海洋馆有限公司要求行使股东知情权以及向大连市经侦部门进行刑事报案等；请投资者注意风险，谨慎投资。

**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)要求冻结公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02%股权	关于公司收到民事裁定书的公告（公告编号：2020-091）

公司控告原商业管理中心总经理张林涉嫌职务侵占犯罪	关于公司涉及诉讼的公告(公告编号:2021-005)
公司控告公司原董事长王双宏、原总经理肖峰、原副总经理薛景然涉嫌背信损害上市公司利益犯罪	关于公司涉及诉讼的公告(公告编号:2021-005)

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	大连圣亚	无	股东出资纠纷	请求被告支付未按照章程足额缴纳所认缴的出资的违约金42,000,000元	42,000,000.00	否	已开庭	尚未判决	尚未执行
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	大连圣亚、镇江大白鲸海洋世界有限公司	无	股东出资纠纷	请求二被告共同支付未按照章程足额缴纳所认缴的出资的违约金48,475,215.30元	48,475,215.30	否	已开庭	尚未判决	尚未执行
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	大连圣亚、营口海滨天沐实业有限公司(第三人)、大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司(第三人)	无	股权转让纠纷	请求被告支付股权转让款144,139,792.63元,支付逾期付款利息暂计7,959,719.66元,并支付违约金11,370,000元;赔偿原告损失暂计15,519,867.81元	178,989,380.10	否	二审未开庭	一审判决被告支付股权转让款本金143,263,935.50元,逾期利息以本金为基数按7%计付,支付违约金11,370,000.00元。	尚未执行

大连圣亚	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	无	合同纠纷	请求被告支付欠付的合同款 3,222,729.77 元及违约金算至实际付清之日	3,709,202.60	否	判决已生效	判令被告支付给大连圣亚合同款及违约金合计 3,709,202.60 元	已申请执行
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	大连圣亚、杨子平（第三人）	无	公司决议纠纷	请求确认被告于 2020 年 8 月 18 日作出的第七届二十一次董事会决议中《关于同意公司重新获取印章证照的议案》的决议无效	0	否	已开庭	尚未判决	尚未执行
大连冰山集团工程有限公司	三亚鲸世界海洋馆有限公司	大连圣亚	建设工程施工合同纠纷	请求被告三亚鲸世界海洋馆有限公司支付安装款及利息，要求大连圣亚承担连带责任。	513,524.00	否	二审已开庭	一审判决被告三亚鲸世界海洋馆有限公司支付工程款 482,895.00 元及利息，大连圣亚无须承担连带责任	尚未执行
辽宁迈克集团股份有限公司	大连圣亚	无	借款合同纠纷	请求被告偿还借款本金、利息，赔偿原告律师费、诉讼保全保险费等暂合计为 11,092,273.97 元。	11,092,273.97	否	二审未开庭	一审判决被告偿还借款 1000 万元及利息、支付律师费 466000 元、诉讼保全保险费 11000 元等。	尚未执行
辽宁迈克集	大连圣亚	无	盈余分	请求被告支付现金红利及	4,070,000.00	否	二审已	判令被告支	尚未执行

团股份有限 公司			配纠纷	利息合计5,311,714.82元。			判决	付现金红利 4,070,000. 00元及利息	
大连市沙河 口区夜色小 吃店	大连圣亚	无	合同纠 纷	请求被告支付餐饮费人民 币37,477.00元及利息。	37,477.00	否	二审已 判决	判令被告支 付餐饮费 37,477.00 元。	已履行
大连圣亚	大白鲸世界 (淳安)文 化旅游发展 有限公司	无	借贷纠 纷	请求被告返还借款并支付 利息15,318,567.82元。	12,444,003.10	否	已调解	被告于 2021年4月 16日前支 付借款本金 12,444,003 .10元及利 息	尚未执行
北京市市政 四建设工程 有限责任公 司	大白鲸世界 (淳安)文 化旅游发展 有限公司	无	建设工 程施工 合同纠 纷	申请人与被申请人于2020 年3月6日签订了大白鲸千 岛湖文化主题乐园水下世 界项目总承包工程《施工合 同》，申请人以被申请人未 支付实际发生工程量约 7000万元(以实际鉴定工程 造价为准)为由向大连仲裁 委员会申请仲裁。	70,000,000.00	否	已开庭	尚未裁决	尚未执行
大连圣亚	大连瑞博投 资有限公司	无	技术委 托开发 合同纠 纷	请求判令解除《技术开发委 托合同》及其补充协议，并 请求被告支付违约金、损 失、诉讼费等费用合计 21,124,200.00元。	21,124,200.00	否	已开庭	尚未判决	尚未执行
大连圣亚	梁涛	无	股权转 让合同	请求解除《股权收购意向协 议》及补充协议、请求被告	15,600,000.00	否	已裁定 移送至	尚未开庭， 尚未判决	尚未执行

			纠纷	返还 1300 万元股权收购意向金、请求被告按合同约定支付 260 万元违约金并承担诉讼费用。			昆明市西山区人民法院管辖		
鲸天下商业管理（大连）有限公司	大连圣亚	无	合同纠纷	请求判令被告向原告支付资产转让款合计 11,010,200.00 元及利息暂计 113,971.10 元。	11,124,171.10	否	已开庭	尚未判决	尚未执行
大连圣亚	NZBC LIMITED （新西兰商会有限公司）、 辽宁迈克集团股份有限公司	无	买卖合同纠纷	请求二被申请人按《白鲸购买合同》之解除协议约定的退还日期退还预付款，并支付资金占用利息，合计人民币 27,525,566.10 元。	27,525,566.10	否	已受理	尚未开庭，尚未裁决	尚未执行
恒嘉岩土工程有限公司	大连圣亚	无	合同纠纷	请求判令被告向原告支付工程款 1,320,000.00 元及逾期支付利息暂计 81,800.00 元。	1,401,800.00	否	已开庭	现处于中止诉讼阶段	尚未执行

### （三）其他说明

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、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



公司控股股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为失信被执行人。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生办公室租金日常关联交易金额 161,904.76 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 108,186.93 元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-038)、《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的更正公告》(公告编号: 2021-068)
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生电话费、网费等日常关联交易金额 18,867.92 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 15,418.87 元。	
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生展位搭建及设备维护日常关联交易金额 4,164,554.72 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 367,134.52 元。	
公司预计 2021 年度与关联方大连神洲游艺城发生场地租赁日常关联交易金额 4,000,000.00 元。截至报告期末，该笔日常关联交易已实施 50%。	

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021年3月9日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为2000万元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-024）
2021年6月16日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-060）

**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

事项概述	查询索引
2021年2月9日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元。截至本报告期末，该笔财务资助已归还。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-009）
2021年2月26日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为1050万元。截至本报告期末，该笔借款已归还1000万元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-019）

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

大连 神洲 游艺 城	大连 圣亚	大连市沙河口区 中山路 608-7 房 地产	7,675	2005 年 7 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	大连博合房地产 评估有限公司出 具的博合房估字 [2016]5482 号 评估报告	有利于公司场 馆稳定运营	是	其他关联人
---------------------	----------	------------------------------	-------	----------------	------------------	-------------------------------------------------------	-----------------	---	-------

#### 租赁情况说明

经公司第六届十二次董事会、2016 年度第二次临时股东大会审议通过了关于与大连神洲游艺城签署《房屋租赁协议》补充协议的议案，双方本着友好协商、公平交易的原则，对原协议租金金额进行调整，由原年租金 350 万元人民币/年，调整至 400 万元人民币/年。由于出租方法定代表人系公司原董事，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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚	60,000,000	2019/8/5	2019/8/5	2022/8/5	连带责任担保	主债务余额4,400.52万元	固定资产	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚	54,000,000	2021/1/28	2022/1/28	2024/1/27	连带责任担保	主债务余额4,500万元	无	否	否	0	否	是	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									54,000,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									114,000,000						
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计									45,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									764,500,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									878,500,000						

担保总额占公司净资产的比例 (%)	197.51
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	749,500,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	527,100,646.30
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,276,600,646.30
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,485
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	



大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	0	30,945,600	24.03	0	冻结	30,945,600	国有法人
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司	0	18,251,573	14.17	0	冻结	3,931,011	境内非国有法人
杨子平	3,969,000	10,409,091	8.08	0	无	0	境内自然人
磐京股权投资基金管理(上海)有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	0	6,768,040	5.25	0	无	0	境内非国有法人
高建渭	1,154,000	4,077,075	3.17	0	无	0	境内自然人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	3,900,480	3.03	0	无	0	境外法人
上海羽骏资产管理有限公司—羽骏价值2号私募证券投资基金	1,124,454	2,593,546	2.01	0	无	0	境内非国有法人
蒋雪忠	2,470,941	2,470,941	1.92	0	无	0	境内自然人
肖峰	0	2,465,180	1.91	0	无	0	境内自然人
上海盈嘉信投资管理合伙企业(有限合伙)—盈嘉信多信1号私募证券投资基金	0	2,095,728	1.63	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	30,945,600	人民币普通股	30,945,600
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	18,251,573	人民币普通股	18,251,573
杨子平	10,409,091	人民币普通股	10,409,091
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,768,040	人民币普通股	6,768,040
高建渭	4,077,075	人民币普通股	4,077,075
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	3,900,480	人民币普通股	3,900,480
上海羽骏资产管理有限公司—羽骏价值2号私募证券投资基金	2,593,546	人民币普通股	2,593,546
蒋雪忠	2,470,941	人民币普通股	2,470,941
肖峰	2,465,180	人民币普通股	2,465,180
上海盈嘉信投资管理合伙企业（有限合伙）—盈嘉信多信1号私募证券投资基金	2,095,728	人民币普通股	2,095,728
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金为一致行动人，合计持股 25,077,213 股，持股比例 19.46%。</p> <p>2、截至报告期末，杨子平与蒋雪忠为一致行动人，合计持股 12,880,032 股，持股比例 10.00%。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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十名股东**适用 不适用**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
杨子平	董事	6,440,091	10,409,091	3,969,000	二级市场买卖

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(三) 其他说明**适用 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	55,103,875.07	65,481,512.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	9,983,702.71	6,037,034.92
应收款项融资			
预付款项	注释 3	35,612,495.51	33,867,308.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	40,549,826.58	42,093,598.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,090,360.80	4,718,037.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	25,220,880.06	31,295,229.95
流动资产合计		172,561,140.73	183,492,722.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 7	14,654,907.19	10,481,660.65
长期股权投资	注释 8	479,138,380.19	485,132,920.51
其他权益工具投资	注释 9	21,990,113.62	21,990,113.62
其他非流动金融资产	注释 10	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	注释 11	48,660,892.00	50,797,230.16
固定资产	注释 12	417,727,407.37	160,627,700.00
在建工程	注释 13	413,459,559.67	659,488,657.30
生产性生物资产	注释 14	31,338,873.59	31,604,105.75
油气资产			
使用权资产	注释 15	15,694,419.25	
无形资产	注释 16	437,394,488.89	441,730,084.61
开发支出			
商誉	注释 17		
长期待摊费用	注释 18	25,670,500.80	28,199,761.58
递延所得税资产	注释 19	25,218,435.53	25,219,493.03
其他非流动资产	注释 20	436,320.76	436,320.76
非流动资产合计		1,931,884,298.86	1,916,208,047.97
资产总计		2,104,445,439.59	2,099,700,770.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 21	146,659,954.77	161,998,555.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 22	10,068,963.05	6,615,402.29
预收款项	注释 23	4,991,140.11	4,476,499.87
合同负债	注释 24	34,328,460.08	24,254,176.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	注释 25	9,752,401.35	11,165,605.17
应交税费	注释 26	8,026,430.10	8,472,734.26
其他应付款	注释 27	479,291,507.98	450,315,267.27
其中：应付利息			
应付股利	注释 27	4,136,920.63	4,136,920.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 28	72,520,787.06	65,054,541.61
其他流动负债	注释 29	4,063,899.17	3,498,892.79
流动负债合计		769,703,543.67	735,851,675.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 30	437,719,865.01	452,537,639.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 31	14,718,900.39	
长期应付款	注释 32	687,482.95	687,482.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 33	1,936,281.64	3,027,156.57
递延所得税负债	注释 19	85,840,560.37	85,840,560.37
其他非流动负债	注释 34	219,024,631.78	220,086,881.50
非流动负债合计		759,927,722.14	762,179,721.18
负债合计		1,529,631,265.81	1,498,031,396.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 35	128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 36	173,717,130.70	173,717,130.70
减：库存股			

其他综合收益	注释 37	-7,714,886.15	-7,714,886.15
专项储备			
盈余公积	注释 38	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	注释 39	107,528,211.01	133,212,792.41
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		444,798,707.41	470,483,288.81
少数股东权益		130,015,466.37	131,186,085.76
所有者权益(或股东权益) 合计		574,814,173.78	601,669,374.57
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		2,104,445,439.59	2,099,700,770.83

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：毛崑

会计机构负责人：褚小斌

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,874,496.43	8,673,004.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		21,592,702.15	21,350,309.64
其他应收款	注释 1	116,269,225.11	93,625,718.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		893,082.30	965,857.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,254,400.00	3,254,400.00
其他流动资产		816,059.29	1,603,501.00
流动资产合计		150,699,965.28	129,472,791.52

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,987,055.17	10,813,808.63
长期股权投资	注释 2	690,846,125.99	696,753,680.60
其他权益工具投资		19,139,496.15	19,139,496.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,428,032.22	46,387,548.82
固定资产		85,822,737.87	87,458,923.42
在建工程		2,070,305.50	1,339,131.68
生产性生物资产		24,235,388.81	25,700,578.63
油气资产			
使用权资产		15,694,419.25	
无形资产		11,801,635.87	11,949,256.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,657,769.47	28,166,578.72
递延所得税资产		26,227,964.35	26,227,964.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		960,910,930.65	953,936,967.97
资产总计		1,111,610,895.93	1,083,409,759.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		126,978,755.13	144,956,096.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,050,417.69	1,362,212.49
预收款项		4,364,285.65	3,097,194.19
合同负债		29,836,421.14	16,158,699.82
应付职工薪酬		9,094,617.29	9,062,900.45
应交税费		7,130,937.23	7,512,738.19
其他应付款		317,120,078.78	283,261,851.29
其中：应付利息			
应付股利		4,136,920.63	4,136,920.63



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		53,515,129.50	26,869,043.69
其他流动负债		3,801,714.71	3,236,708.33
流动负债合计		552,892,357.12	495,517,444.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		83,110,148.58	107,820,423.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,718,900.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		293,195.35	1,371,219.78
递延所得税负债		4,630,659.19	4,630,659.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,752,903.51	113,822,302.88
负债合计		655,645,260.63	609,339,747.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,840,460.29	163,840,460.29
减：库存股			
其他综合收益		-3,165,503.62	-3,165,503.62
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		123,736,385.98	141,840,762.70
所有者权益（或股东权益）合计		455,965,635.30	474,070,012.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,111,610,895.93	1,083,409,759.49

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	注释 40	110,957,312.20	24,965,615.54
其中：营业收入	注释 40	110,957,312.20	24,965,615.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 40	132,402,212.39	86,967,664.47
其中：营业成本	注释 40	63,585,054.41	45,912,092.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 41	3,286,583.23	1,758,217.08
销售费用	注释 42	6,965,724.50	3,887,451.00
管理费用	注释 43	38,234,694.71	24,686,439.75
研发费用			
财务费用	注释 44	20,330,155.54	10,723,464.09
其中：利息费用		17,355,943.56	9,492,326.36
利息收入		165,663.46	483,707.77
加：其他收益	注释 45	1,659,534.88	10,272,902.44
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 46	-5,994,540.32	-1,378,356.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,994,540.32	-1,378,879.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 47	38,968.21	248,785.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 48	1,049,370.85	1,355,723.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,691,566.57	-51,502,993.84
加：营业外收入	注释 49	470,754.31	438,319.83
减：营业外支出	注释 50	2,573,719.74	217,990.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,794,532.00	-51,282,664.28
减：所得税费用	注释 51	60,668.79	230.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,855,200.79	-51,282,895.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,855,200.79	-51,282,895.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,684,581.40	-53,030,940.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,170,619.39	1,748,045.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,855,200.79	-51,282,895.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,684,581.40	-53,030,940.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,170,619.39	1,748,045.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1994	-0.4117
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1994	-0.4117

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	注释3	62,113,275.32	15,335,494.09
减：营业成本	注释3	34,247,613.45	31,231,236.16
税金及附加		949,546.86	758,869.81
销售费用		4,375,585.44	2,412,282.78
管理费用		22,079,798.00	13,204,081.39
研发费用			
财务费用		13,435,046.55	11,123,442.64

其中：利息费用		10,423,922.40	9,442,721.48
利息收入		67,476.61	25,807.00
加：其他收益		1,551,782.36	3,954,484.10
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	-5,907,554.61	-1,378,879.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,907,554.61	-1,378,879.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,069,263.93	1,355,674.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,260,823.30	-39,463,139.48
加：营业外收入		470,104.67	289,235.48
减：营业外支出		2,313,658.09	201,002.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,104,376.72	-39,374,906.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,104,376.72	-39,374,906.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,104,376.72	-39,374,906.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,104,376.72	-39,374,906.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,536,829.60	22,787,636.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,802,510.78	1,075,692.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释 52	9,604,093.01	13,501,255.95
经营活动现金流入小计		131,943,433.39	37,364,584.74
购买商品、接受劳务支付的现金		28,180,268.47	14,507,066.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		40,725,730.87	32,821,612.37
支付的各项税费		5,470,284.51	4,158,386.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 52	23,822,852.73	10,897,666.49
经营活动现金流出小计		98,199,136.58	62,384,731.71
经营活动产生的现金流量净额		33,744,296.81	-25,020,146.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,859,810.00	813,501.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	注释 52		4,788,895.00
投资活动现金流入小计		1,859,810.00	5,602,396.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,860,709.53	65,467,119.89
投资支付的现金			20,136,440.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,860,709.53	85,603,559.89
投资活动产生的现金流量净额		-22,000,899.53	-80,001,163.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,851,847.19	188,781,793.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		170,851,847.19	188,781,793.44
偿还债务支付的现金		165,963,736.09	143,538,932.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,645,917.07	11,282,828.18
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 52	1,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		197,309,653.16	154,821,760.69
筹资活动产生的现金流量净额		-26,457,805.97	33,960,032.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,714,408.69	-71,061,278.11
加：期初现金及现金等价物余额		65,471,811.65	125,281,196.59



六、期末现金及现金等价物余额		50,757,402.96	54,219,918.48
----------------	--	---------------	---------------

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崴 会计机构负责人：褚小斌

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,027,546.61	10,676,792.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,409,953.50	34,762,086.45
经营活动现金流入小计		154,437,500.11	45,438,878.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,969,628.67	7,571,207.09
支付给职工及为职工支付的现金		22,998,431.56	20,072,348.61
支付的各项税费		2,841,983.37	1,529,195.76
支付其他与经营活动有关的现金		96,302,784.57	12,492,676.95
经营活动现金流出小计		133,112,828.17	41,665,428.41
经营活动产生的现金流量净额		21,324,671.94	3,773,450.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,859,810.00	593,501.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,788,895.00
投资活动现金流入小计		1,859,810.00	5,382,396.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,200,346.34	1,111,059.27
投资支付的现金			20,723,811.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,200,346.34	21,834,870.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,340,536.34	-16,452,474.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,190,000.00	124,693,888.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		152,190,000.00	124,693,888.85
偿还债务支付的现金		163,963,736.09	143,538,932.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,652,107.20	7,917,766.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		177,315,843.29	151,456,699.43
筹资活动产生的现金流量净额		-25,125,843.29	-26,762,810.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,141,707.69	-39,441,834.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,673,004.78	41,468,177.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,531,297.09	2,026,342.83

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崴 会计机构负责人：褚小斌

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	128,800,000.00				173,717,130.70		7,714,886.15	42,468,251.85		133,212,792.41		470,483,288.81	131,186,085.76	601,669,374.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	128,800,000.00				173,717,130.70		7,714,886.15	42,468,251.85		133,212,792.41		470,483,288.81	131,186,085.76	601,669,374.57





权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	128,800,000.00				173,717,130.70	-7,714,886.15	42,468,251.85	107,528,211.01	444,798,707.41	130,015,466.37	574,814,173.78			

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

一、 上年 期末 余额	128,800,000. 00				173,471,737. 89		- 3,620,540. 90		43,151,062. 04		209,338,728. 26		551,140,987. 29	308,165,666. 02	859,306,653. 31
加： 会计 政策 变更															
前期 差错 更正								-682,810.19			6,145,291.66		6,828,101.85		6,828,101.85
同一 控制 下企 业合 并															
其他															
二、 本年 期初 余额	128,800,000. 00				173,471,737. 89		- 3,620,540. 90		42,468,251. 85		203,193,436. 60		544,312,885. 44	308,165,666. 02	852,478,551. 46
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)											- 53,030,940.2 4		- 53,030,940.2 4	1,748,045.08	- 51,282,895.1 6
(一) )综 合收											- 53,030,940.2 4		- 53,030,940.2 4	1,748,045.08	- 51,282,895.1 6



益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															

1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转																				

增资本 (或股本)																			
3. 盈余公积 弥补亏损																			
4. 设定受益计划 变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益 结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	128,800,000.00				173,471,737.89	-3,620,540.90	42,468,251.85	150,162,496.36	491,281,945.20	309,913,711.10	801,195,656.30			

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-3,165,503.62		42,754,292.65	141,840,762.70	474,070,012.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-3,165,503.62		42,754,292.65	141,840,762.70	474,070,012.02



4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-3,165,503.62		42,754,292.65	123,736,385.98	455,965,635.30

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		935,741.30		43,437,102.84	217,777,162.54	554,790,466.97
加：会计政策变更											
前期差错更正									-682,810.19	-6,145,291.66	-6,828,101.85
其他											

二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		935,741.30		42,754,292.65	211,631,870.88	547,962,365.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-39,374,906.16	-39,374,906.16
（一）综合收益总额										-39,374,906.16	-39,374,906.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		935,741.30		42,754,292.65	172,256,964.72	508,587,458.96

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：毛崑

会计机构负责人：褚小斌



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连圣亚旅游控股股份有限公司(原名大连圣亚海洋世界股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)的前身为大连圣麦尔索海洋世界有限公司,经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外资字[1993]2198号文件批准,于1994年1月设立。1995年3月经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外企字[1995]86号文件批准,公司名称变更为“大连圣亚海洋世界有限公司”。1999年5月,经对外贸易经济合作部以《关于同意大连圣亚海洋世界有限责任公司改制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司。公司于2002年7月在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91210200604862592R的营业执照。

2002年,公司公开发行3,200万股人民币普通股,发行后总股本为9,200万股。2018年公司以资本公积转增股本3,680万股。截至2021年6月30日,本公司累计发行股本总数12,880万股,注册资本为12,880万元,公司法定代表人为杨子平,经营期限自1994年01月18日至3994年01月17日,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事建设、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经营利用国家重点保护野生动物的驯养繁殖;信息技术服务、动物饲料销售、摄影摄像服务;展览展示服务、会议服务、市场营销策划、经营广告业务等。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月23日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共25户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围比2020年末增加8户,详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用  不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进

行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、

与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以

收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续

期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 内部关联方组合

应收账款组合 2 其他客户组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 代垫及暂付款组合

其他应收款组合 2 内部关联方组合

其他应收款组合 3 其他款项组合

长期应收款组合 1 内部关联方组合

长期应收款组合 2 其他客户组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产

生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

## 11. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

存货发出时，库存商品、采用加权平均法计价；发出消耗性生物资产采个别计价核算，原材料采用先进先出法计价；低值易耗品采用五五摊销法。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 13. 持有待售资产

适用  不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持

有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### 折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如



果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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%-4.5%
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%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (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

### (4). 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18. 借款费用

适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

适用  不适用

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产为出售而持有的生物资产。生产性生物资产为海洋展示生物和极地展示生物等。

### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
极地展示生物	15	10	6
贵重海洋展示生物	15	10	6
其他海洋展示生物	1-5	0	20-100
陆生展示生物	5	0	20

#### (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

## 20. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以

前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 25. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**26. 租赁负债**

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

- (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

## 29. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

- (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融

负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 30. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品



控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点或验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司提供的劳务收入为旅游服务收入，本公司以给客户旅游服务结束作为收入确认的时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 31. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 33. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(4) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见五、20. 使用权资产、26. 租赁负债。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 2. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

## 35. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)	经2021年4月29日召开的第七届三十八次董事会会议、第七届十五次监事会会议审议通过	详见五、35(3)

其他说明:

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注五、33.(3)。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	65,481,512.96	65,481,512.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,037,034.92	6,037,034.92	
应收款项融资			
预付款项	33,867,308.86	33,867,308.86	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	42,093,598.99	42,093,598.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,718,037.18	4,718,037.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,295,229.95	31,295,229.95	
流动资产合计	183,492,722.86	183,492,722.86	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,481,660.65	10,481,660.65	
长期股权投资	485,132,920.51	485,132,920.51	
其他权益工具投资	21,990,113.62	21,990,113.62	
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00	
投资性房地产	50,797,230.16	50,797,230.16	
固定资产	160,627,700.00	160,627,700.00	
在建工程	659,488,657.30	659,488,657.30	
生产性生物资产	31,604,105.75	31,604,105.75	
油气资产			
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
无形资产	441,730,084.61	441,730,084.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,199,761.58	28,199,761.58	
递延所得税资产	25,219,493.03	25,219,493.03	
其他非流动资产	436,320.76	436,320.76	
非流动资产合计	1,916,208,047.97	1,936,880,159.13	20,672,111.16
资产总计	2,099,700,770.83	2,120,372,881.99	20,672,111.16
<b>流动负债：</b>			

短期借款	161,998,555.51	161,998,555.51	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,615,402.29	6,615,402.29	
预收款项	4,476,499.87	4,476,499.87	
合同负债	24,254,176.31	24,254,176.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,165,605.17	11,165,605.17	
应交税费	8,472,734.26	8,472,734.26	
其他应付款	450,315,267.27	450,315,267.27	
其中：应付利息			
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,054,541.61	69,148,540.50	4,093,998.89
其他流动负债	3,498,892.79	3,498,892.79	-
流动负债合计	735,851,675.08	739,945,673.97	4,093,998.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	452,537,639.79	452,537,639.79	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27
长期应付款	687,482.95	687,482.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	3,027,156.57	3,027,156.57	
递延所得税负债	85,840,560.37	85,840,560.37	
其他非流动负债	220,086,881.50	220,086,881.50	
非流动负债合计	762,179,721.18	778,757,833.45	16,578,112.27
负债合计	1,498,031,396.26	1,518,703,507.42	20,672,111.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	128,800,000.00	128,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	173,717,130.70	173,717,130.70	
减：库存股			
其他综合收益	-7,714,886.15	-7,714,886.15	
专项储备			
盈余公积	42,468,251.85	42,468,251.85	
一般风险准备			
未分配利润	133,212,792.41	133,212,792.41	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	470,483,288.81	470,483,288.81	
少数股东权益	131,186,085.76	131,186,085.76	
所有者权益（或股东权益）合计	601,669,374.57	601,669,374.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,099,700,770.83	2,120,372,881.99	20,672,111.16

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,673,004.78	8,673,004.78	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项	21,350,309.64	21,350,309.64	
其他应收款	93,625,718.50	93,625,718.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	965,857.60	965,857.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,254,400.00	3,254,400.00	
其他流动资产	1,603,501.00	1,603,501.00	
流动资产合计	129,472,791.52	129,472,791.52	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,813,808.63	10,813,808.63	
长期股权投资	696,753,680.60	696,753,680.60	
其他权益工具投资	19,139,496.15	19,139,496.15	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	46,387,548.82	46,387,548.82	
固定资产	87,458,923.42	87,458,923.42	
在建工程	1,339,131.68	1,339,131.68	
生产性生物资产	25,700,578.63	25,700,578.63	
油气资产			
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
无形资产	11,949,256.97	11,949,256.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,166,578.72	28,166,578.72	
递延所得税资产	26,227,964.35	26,227,964.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	953,936,967.97	974,609,079.13	20,672,111.16
资产总计	1,083,409,759.49	1,104,081,870.65	20,672,111.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	144,956,096.14	144,956,096.14	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,362,212.49	1,362,212.49	
预收款项	3,097,194.19	3,097,194.19	
合同负债	16,158,699.82	16,158,699.82	
应付职工薪酬	9,062,900.45	9,062,900.45	
应交税费	7,512,738.19	7,512,738.19	
其他应付款	283,261,851.29	283,261,851.29	
其中：应付利息			
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,869,043.69	30,963,042.58	4,093,998.89
其他流动负债	3,236,708.33	3,236,708.33	
流动负债合计	495,517,444.59	499,611,443.48	4,093,998.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	107,820,423.91	107,820,423.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,371,219.78	1,371,219.78	
递延所得税负债	4,630,659.19	4,630,659.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	113,822,302.88	130,400,415.15	16,578,112.27
负债合计	609,339,747.47	630,011,858.63	20,672,111.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	128,800,000.00	128,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	163,840,460.29	163,840,460.29	

减：库存股			
其他综合收益	-3,165,503.62	-3,165,503.62	
专项储备			
盈余公积	42,754,292.65	42,754,292.65	
未分配利润	141,840,762.70	141,840,762.70	
所有者权益（或股东权益）合计	474,070,012.02	474,070,012.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,083,409,759.49	1,104,081,870.65	20,672,111.16

## (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售生物资产、商品，提供有形动产租赁服务	13%
增值税	应税销售服务收入、技术咨询 服务收入	6%
增值税	简易计税方法（不动产租赁及 门票收入）	5%或3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或20%
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（%）
大连新世界会展服务有限公司	20%
其余公司	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

根据财政部和税务总局公告（财政部 2020 年第 8 号）《税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税；根据财政部和税务总局公告（财政部 2021 年第 7 号）《税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》规定，财政部 2020 年第 8 号规定的税费优惠政策，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。

根据财政部税务局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13 号）第二条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,296,577.45	758,536.80
银行存款	53,529,018.50	64,699,245.14
其他货币资金	278,279.12	23,731.02
合计	55,103,875.07	65,481,512.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

- i. 其他货币资金系支付宝、京东等账户存款；
- ii. 期末因账户冻结而受限的货币资金为 4,346,472.11 元。

### 2、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	6,118,235.09
1至2年	1,023,779.90
2至3年	4,245,720.00
3年以上	699,934.21
合计	12,087,669.20

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	12,087,669.20	100	2,103,966.49	17.41	9,983,702.71	8,175,739.62	100	2,138,704.70	26.16	6,037,034.92
其中：										
其他客户组合	12,087,669.20	100	2,103,966.49	17.41	9,983,702.71	8,175,739.62	100	2,138,704.70	26.16	6,037,034.92

合计	12,087,669.20	/	2,103,966.49	/	9,983,702.71	8,175,739.62	/	2,138,704.70	/	6,037,034.92
----	---------------	---	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------	---	--------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他客户组合其他客户组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,118,235.09		
1至2年	1,023,779.90	214,828.51	20.98
2至3年	4,245,720.00	1,244,418.30	29.31
3年以上	699,934.21	644,719.68	92.11
合计	12,087,669.20	2,103,966.49	17.41

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,138,704.70		34,738.21			2,103,966.49
合计	2,138,704.70		34,738.21			2,103,966.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00	2-3年	26.89	923,223.04
大连世界博览广场有限公司	1,562,048.00	1年以内、1-2年	12.92	55,527.47
天津西瓜旅游有限责任公司	1,097,680.00	1年以内	9.08	
哈尔滨山海间旅行社有限公司	1,082,302.00	1年以内	8.95	
大连市住建局	999,990.00	1年以内	8.27	
<b>合计</b>	<b>7,992,020.00</b>		<b>66.11</b>	<b>978,750.51</b>

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 7,992,020.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.11%，相应计提的坏账准备期末余额合计 978,750.51 元。

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末余额较期初增长 3,946,667.79 元，增长比例为 65.37%，主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营，门票应收款增加所致。

## 3、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,301,054.21	17.69	12,465,145.54	36.81
1至2年	7,929,343.03	22.27	17,263,977.26	50.97
2至3年	17,258,912.21	48.46	4,137,082.00	12.22
3年以上	4,123,186.06	11.58	1,104.06	
合计	35,612,495.51	100	33,867,308.86	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
------	----	----	-------



New Zealand Business Council Ltd.	18,556,510.00	2-3年 14,725,760.00 3年以上 3,830,750.00	购买的生物资产 尚未到货
-----------------------------------	---------------	-----------------------------------------	-----------------

## (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	与本公司关系	金 额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
New Zealand Business Council Ltd.	供应商	18,556,510.00	52.11	2-3年 14,725,760.00 3年以上: 3,830,750.00	购买的生物资产尚未到货
营口电力发展有限公司	供应商	3,669,724.77	10.30	1-2年	合同未到期
大连津硕国际贸易有限公司	供应商	2,128,607.67	5.98	1年以内 1,695,725.67 1-2年 432,882.00	合同未到期
深圳市自然好水族有限公司	供应商	1,909,568.68	5.36	2-3年	合同未到期
张家港市乐余有机玻璃制品厂	供应商	891,500.00	2.50	1年以内	合同未到期
<b>合 计</b>		<b>27,155,911.12</b>	<b>76.25</b>		

## 4、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,549,826.58	42,093,598.99
合计	40,549,826.58	42,093,598.99

**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用**(5). 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	19,567,531.04	20,142,550.84
押金及保证金	1,240,398.66	1,216,599.56
应收租金	5,509,766.28	6,866,405.55
应收退动物款	12,317,629.40	12,426,363.80
应收保险赔款	0.00	0.00
资产转让款	10,555,890.10	10,555,890.10

员工备用金借款	718,975.23	388,891.38
应收咨询管理服务费	3,233,489.77	3,233,489.77
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
借款	1,164,472.23	1,109,166.67
其他	188,822.45	105,619.90
合计	67,496,975.16	69,044,977.57

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	18,067,297.68		8,884,080.90	26,951,378.58
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,230.00			4,230.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	18,063,067.68		8,884,080.90	26,947,148.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 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
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	3年以上	19.26	4,851,600.00
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	10,840,047.80	2-3年	16.06	1,985,014.21
淮安西游产业集团有限公司	资产转让款	9,635,890.10	3年以上	14.28	4,817,945.05
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	往来款	6,921,500.00	3年以上	10.25	6,921,500.00
三亚鲸世界海洋馆有限公司	往来款	6,063,342.15	1年以内 5,980.00 1-2年 4,441,118.00 2-3年 1,616,244.15	8.98	773,109.92
合计	/	46,460,780.05	/	68.83	19,349,169.18

## 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,931,307.63		1,931,307.63	3,263,429.13		3,263,429.13

库存商品	2,802,762.32		2,802,762.32	980.00		980.00
消耗性生物资产	664,933.25		664,933.25	974,083.13		974,083.13
低值易耗品	691,357.60		691,357.60	479,544.92		479,544.92
合计	6,090,360.80		6,090,360.80	4,718,037.18		4,718,037.18

## 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	1,708,503.56	2,676,908.70
增值税留抵税额	21,826,152.78	26,922,485.02
待认证进项税	1,672,518.17	1,662,942.92
预缴税费	13,705.55	32,893.31
合计	25,220,880.06	31,295,229.95

## 7、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,173,246.54		4,173,246.54				

其中： 未实现 融资 收益	576,753.46		576,753.46				
租赁费	13,002,279.90	4,854,019.25	8,148,260.65	13,002,279.90	4,854,019.25	8,148,260.65	
保证金	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	
合计	20,175,526.44	5,520,619.25	14,654,907.19	16,002,279.90	5,520,619.25	10,481,660.65	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	666,600.00	4,854,019.25		5,520,619.25
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	666,600.00	4,854,019.25		5,520,619.25

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应收款期末余额较期初增长 4,173,246.54 元，增长比例为 39.81%，主要系报告期执行新租赁准则形成应收融资租赁款所致。

## 8、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,660,462.58									3,660,462.58	
海南华巍旅游咨询有限公司	714,791.79									714,791.79	
大连旅游集散中心有限公司	352,825.75									352,825.75	
三亚鲸世界海	36,348,437.49			-5,538,735.32						30,809,702.17	

洋馆有限公司											
镇江大白鲸海洋世界有限公司	410,303,904.12			-451,428.71						409,852,475.41	
北京主题智库顾问有限公司										0.00	
淳安圣亚实业有限公司	31,471,286.65									31,471,286.65	
鲸典（北京）商业管理有限公司	2,281,212.13			-4,376.29						2,276,835.84	
小计	485,132,920.51			-5,994,540.32						479,138,380.19	
合计	485,132,920.51			-5,994,540.32						479,138,380.19	

## 9、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大连中山信德小额贷款有限公司	4,975,830.50	4,975,830.50
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	9,231,963.64	9,231,963.64
大连精石文化产业投资有限公司	2,547,318.97	2,547,318.97
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	0.00	0.00
鲸天下商业管理（大连）有限公司	303,298.50	303,298.50
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	252,582.05	252,582.05
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	4,679,119.96	4,679,119.96



合计	21,990,113.62	21,990,113.62
----	---------------	---------------

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连中山信德小额贷款有限公司			24,169.50		注1	
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司		731,963.64			注1	
大连精石文化产业投资有限公司			2,452,681.03		注1	
青岛蓝色空间旅游文化有限公司			1,800,000.00		注1	
鲸天下商业管理(大连)有限公司			296,701.50		注1	
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司			1,547,417.95		注1	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司			1,881,047.68		注1	
合计		731,963.64	8,002,017.66			

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

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

债务工具投资	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,028,033.19	13,446,653.63		97,474,686.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,028,033.19	13,446,653.63		97,474,686.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,586,237.86	6,091,218.80		46,677,456.66
2. 本期增加金额	1,963,945.2	172,392.96		2,136,338.16
(1) 计提或摊销	1,963,945.2	172,392.96		2,136,338.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,550,183.06	6,263,611.76		48,813,794.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,477,850.13	7,183,041.87		48,660,892.00
2. 期初账面价值	43,441,795.33	7,355,434.83		50,797,230.16

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肯德基商铺	4,232,859.78	自建房屋房管局不予办理

其他说明

□适用 √不适用

## 12、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,727,407.37	160,627,700.00
固定资产清理		
合计	417,727,407.37	160,627,700.00

## 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	房屋及建筑物房屋及建筑物	机器设备机器设备	运输工具运输工具	电子设备电子设备	船舶船舶	其它设备其它设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	262,961,430.95	119,481,983.81	11,243,151.00	52,168,680.11	18,919,877.25	12,095,209.64	476,870,332.76
2. 本期增	265,401,558.05	1,153,237.47		1,392,682.06		799,830.30	268,747,307.88

加金额							
(1) 购置		1,153,237.47		1,392,682.06		799,830.30	3,345,749.83
(2) 在建工程转入	265,401,558.05						265,401,558.05
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	55,451.13	643,542.40		1,996,487.73		6,914.65	2,702,395.91
(1) 处置或报废	55,451.13	643,542.40		1,996,487.73		6,914.65	2,702,395.91
4. 期末余额	528,307,537.87	119,991,678.88	11,243,151.00	51,564,874.44	18,919,877.25	12,888,125.29	742,915,244.73
二、累计折旧							
1. 期初余额	148,380,083.56	95,993,670.01	8,191,894.19	41,390,353.39	3,050,151.46	9,681,695.74	306,687,848.35
2. 本期增加金额	7,851,690.57	1,197,787.63	328,265.57	1,398,875.81	117,030.36	308,849.77	11,202,499.71
(1) 计提	7,851,690.57	1,197,787.63	328,265.57	1,398,875.81	117,030.36	308,849.77	11,202,499.71
3. 本期减少金额	25,203.50	440,473.65	0.00	1,778,110.75	0.00	6,707.21	2,250,495.11

(1) 处置或报废	25,203.50	440,473.65		1,778,110.75		6,707.21	2,250,495.11
4. 期末余额	156,206,570.63	96,750,983.99	8,520,159.76	41,011,118.45	3,167,181.82	9,983,838.30	315,639,852.95
三、减值准备							
1. 期初余额		674,109.58		32,766.88	8,847,907.95		9,554,784.41
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额				6,800.00			6,800.00
(1) 处置或报废				6,800.00			6,800.00
4. 期末余额		674,109.58		25,966.88	8,847,907.95		9,547,984.41
四、账面价值							
1. 期末账面价值	372,100,967.24	22,566,585.31	2,722,991.24	10,527,789.11	6,904,787.48	2,904,286.99	417,727,407.37
2. 期初账面价值	114,581,347.39	22,814,204.22	3,051,256.81	10,745,559.84	7,021,817.84	2,413,513.90	160,627,700.00

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,715,434.51	5,101,451.02	611,208.28	2,775.21	
电子设备	68,100.00	61,290.00	6,810.00	0.00	
船舶	18,919,877.25	3,167,181.82	8,847,907.95	6,904,787.48	
合计	24,703,411.76	8,329,922.84	9,465,926.23	6,907,562.69	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
夜色吧及兰巴赫	4,067,924.46

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
夜色吧及兰巴赫	4,067,924.46	自建房屋房管局不予办理

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产期末余额较期初增长 257,099,707.37 元，增长比率为 160.06%，主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目投入运营，在建工程转入固定资产所致。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 13、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	413,459,559.67	659,488,657.30
工程物资		
合计	413,459,559.67	659,488,657.30

其他说明：

无

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地馆二期项目	6,807,398.57		6,807,398.57	258,068,682.08		258,068,682.08
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	312,277,667.80		312,277,667.80	308,025,614.20		308,025,614.20
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	92,078,473.80		92,078,473.80	90,304,150.09		90,304,150.09
其他	2,296,019.5		2,296,019.5	3,090,210.93		3,090,210.93
合计	413,459,559.67		413,459,559.67	659,488,657.30		659,488,657.30

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

哈尔滨极地馆二期项目	382,301,100.00	258,068,682.08	11,787,901.84	263,049,185.35	6,807,398.57	70.59	100	10,259,294.21	2,725,702.90	自筹、借款
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	473,800,000.00	308,025,614.20	4,252,053.60		312,277,667.80	65.91	65.91	20,451,739.21	1,108,033.03	自筹、借款
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	276,560,000.00	90,304,150.09	1,774,323.71		92,078,473.80	33.29	33.29			自筹
合计	1,132,661,100.00	656,398,446.37	17,814,279.15	263,049,185.35	411,163,540.17	/	/	30,711,033.42	3,833,735.93	/ /

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

在建工程期末余额较期初减少 246,029,097.63 元，减少比率为 37.31%，主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目投入运营转出在建工程所致。



## 工程物资

□适用 √不适用

## 14、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业水产业		其他其他	合计
	极地生物	海洋生物	陆生生物	
一、账面原值				
1. 期初余额	15,511,722.07	50,286,863.46	69,793.53	65,868,379.06
2. 本期增加金额	296,308.50	209,203.20	1,357,218.85	1,862,730.55
(1) 外购	296,308.50	131,653.20	1,357,218.85	1,785,180.55
(2) 自行培育		77,550.00		77,550.00
3. 本期减少金额	107,540.58	1,092,073.70	150,911.29	1,350,525.57
(1) 处置			105,645.25	105,645.25
(2) 其他	66,847.50	37,149.27		103,996.77
(3) 死亡	40,693.08	1,054,924.43	45,266.04	1,140,883.55
4. 期末余额	15,700,489.99	49,403,992.96	1,276,101.09	66,380,584.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,006,086.09	26,255,962.86	2,224.36	34,264,273.31
2. 本期增加金额	286,454.78	880,594.03	68,045.88	1,235,094.69
(1) 计提	286,454.78	880,594.03	68,045.88	1,235,094.69
3. 本期减少金额	31,478.14	420,241.13	5,938.28	457,657.55
(1) 处置	0.00	0.00	3,183.36	3,183.36
(2) 其他	1,671.20	22,100.08		23,771.28
(3) 死亡	29,806.94	398,141.05	2,754.92	430,702.91
4. 期末余额	8,261,062.73	26,716,315.76	64,331.96	35,041,710.45
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	7,439,427.26	22,687,677.20	1,211,769.13	31,338,873.59
2. 期初账面价值	7,505,635.98	24,030,900.60	67,569.17	31,604,105.75

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 15、使用权资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,672,111.16	20,672,111.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,233,867.56	3,233,867.56
4. 期末余额	17,438,243.60	17,438,243.60
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,743,824.35	1,743,824.35
(1) 计提	1,743,824.35	1,743,824.35
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,743,824.35	1,743,824.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,694,419.25	15,694,419.25
2. 期初账面价值	20,672,111.16	20,672,111.16

## 16、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	专利权	非专利技术	广场地下建筑及配套设施物业经营权	多媒体特效技术	软件使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	473,667,887.28	243,345.54		13,065,000.00	7,750,273.52	3,121,449.07	497,847,955.41
2. 本期增加金额						395,014.16	395,014.16
(1) 购置						395,014.16	395,014.16
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							

(1) 处置							
4. 期 末余 额	473,667,887.2 8	243,345.5 4		13,065,000.0 0	7,750,273.5 2	3,516,463.2 3	498,242,969.5 7
二、 累计 摊销							
1. 期 初余 额	39,484,982.02	11,305.42		6,827,666.31	7,750,273.5 2	2,043,643.5 3	56,117,870.80
2. 本 期增 加金 额	4,229,407.68	22,879.74		173,259.24		305,063.22	4,730,609.88
(1) ) 计 提	4,229,407.68	22,879.74		173,259.24		305,063.22	4,730,609.88
3. 本 期减 少金 额							
(1) 处置							
4. 期 末余 额	43,714,389.70	34,185.16		7,000,925.55	7,750,273.5 2	2,348,706.7 5	60,848,480.68
三、 减值 准备							
1. 期 初余 额							
2. 本 期增 加金 额							
(1) ) 计 提							
3. 本 期减							

少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	429,953,497.58	209,160.38		6,064,074.45		1,167,756.48	437,394,488.89
2. 期初账面价值	434,182,905.26	232,040.12		6,237,333.69		1,077,805.54	441,730,084.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (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

## 17、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、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	28,166,578.72	913,206.06	3,422,015.31		25,657,769.47
其他	33,182.86		20,451.53		12,731.33
合计	28,199,761.58	913,206.06	3,442,466.84		25,670,500.80

其他说明：

无

## 19、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
公允价值变动损益	4,220,671.48	1,055,167.87	4,220,671.48	1,055,167.87

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	51,225,846.69	12,806,461.68	51,225,846.69	12,806,461.68
减值准备	36,196,746.23	9,049,186.57	36,200,976.23	9,050,244.07
税法不允许当期扣除的费用	8,197,107.93	2,049,276.98	8,197,107.93	2,049,276.98
无形资产摊销	1,033,369.72	258,342.43	1,033,369.72	258,342.43
合计	100,873,742.05	25,218,435.53	100,877,972.05	25,219,493.03

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	324,839,604.73	81,209,901.18	324,839,604.73	81,209,901.18
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	8,687,783.74	2,171,945.93	8,687,783.74	2,171,945.93
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	9,834,853.00	2,458,713.26	9,834,853.00	2,458,713.26
合计	343,362,241.47	85,840,560.37	343,362,241.47	85,840,560.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	80,108,609.41	80,108,609.41
减值准备	15,316,563.57	15,351,301.78
超过税法标准但是可以结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	997,712.20
合计	96,422,885.18	96,457,623.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	10,883,579.71	10,883,579.71	
2022年	19,859,631.05	19,859,631.05	
2023年	19,218,115.31	19,218,115.31	
2024年	15,060,936.81	15,060,936.81	
2025年	15,086,346.53	15,086,346.53	
合计	80,108,609.41	80,108,609.41	/

其他说明：

√适用 □不适用

子公司亏损因为无法合理确定其转回期间可产生足够多的应纳税所得额，所以未确认递延所得税资产。

## 20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
海域使用权	436,320.76	0.00	436,320.76	436,320.76	0.00	436,320.76
合计	436,320.76	0.00	436,320.76	436,320.76	0.00	436,320.76

## 21、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	54,690,000.00	39,693,888.85
保证借款	64,681,199.64	92,019,352.45
信用借款	27,000,000.00	30,000,000.0
未到期应付利息	288,755.13	285,314.21
合计	146,659,954.77	161,998,555.51

短期借款分类的说明：

保证借款中 45,000,000.00 元系公司的控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供保证担保取得；10,000,000.00 元系黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司为哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司提供保证担保取得；7,019,352.45 元系本公司为控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司提供保证担保取得；2,661,847.19 元系哈尔滨圣亚极地公园有限公司为哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司提供抵押及哈尔滨优盛美地投资有限公司、粤丰（深圳）实业有限公司为哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司提供保证担保取得。

抵押借款 54,690,000.00 元系以部分房屋和土地使用权向银行进行抵押取得，抵押资产情况详见“附注七、54 所有权或使用权受到限制的资产”。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 22、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	4,011,130.71	1,842,639.99
应付工程款	998,227.06	979,643.86
应付广告费	327,721	276,741.00
应付设备款	500	500.00
应付基金管理费	4,634,109.59	3,363,013.70
其他	97,274.69	152,863.74
合计	10,068,963.05	6,615,402.29

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√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
大连博韵贸易有限公司	152,296.04	尚未结算
大连中璨国际贸易有限公司	386,040.00	尚未结算
合计	538,336.04	/

其他说明：

√适用 □不适用

应付账款期末余额较期初增长 3,453,560.76 元，增长比例为 52.20%，主要系报告期控股子公司哈尔滨极地曼波商业管理有限公司应付货物采购款所致。

## 23、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,991,140.11	4,476,499.87
合计	4,991,140.11	4,476,499.87

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 24、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	17,199,652.27	2,096,123.21
预收动物转让款	17,058,053.10	22,158,053.10
其他	70,754.71	
合计	34,328,460.08	24,254,176.31

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末余额较期初增长 10,074,283.77 元，增长比例为 41.54%，主要系报告期预收门票款增加所致。

## 25、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	11,160,059.17	34,397,724.84	35,810,928.66	9,746,855.35
二、离职后福利-设定提存计划	5,546.00	3,639,091.96	3,639,091.96	5,546.00
三、辞退福利		1,367,109.85	1,367,109.85	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,165,605.17	39,403,926.65	40,817,130.47	9,752,401.35

## (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	10,598,189.53	27,115,245.06	28,544,756.15	9,168,678.44
二、职工福利费		2,142,804.70	2,142,804.70	-
三、社会保险费	4,643.86	2,401,468.49	2,401,468.49	4,643.86
其中：医疗保险费	4,338.31	2,036,532.14	2,036,532.14	4,338.31
工伤保险费	58.01	170,838.21	170,838.21	58.01
生育保险费	247.54	194,098.14	194,098.14	247.54
四、住房公积金	39,613.32	2,291,231.26	2,255,604.96	75,239.62
五、工会经费和职工教育经费	517,612.46	446,975.33	466,294.36	498,293.43
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	11,160,059.17	34,397,724.84	35,810,928.66	9,746,855.35

## (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	5,314.78	3,417,759.06	3,417,759.06	5,314.78
2、失业保险费	231.22	108,033.64	108,033.64	231.22
3、企业年金缴费				
4、采暖统筹		113,299.26	113,299.26	
合计	5,546.00	3,639,091.96	3,639,091.96	5,546.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、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
增值税	451,311.76	347,317.06
消费税	-	
营业税	-	
企业所得税	6,315,671.76	6,510,852.48
个人所得税	200,530.24	190,026.77
城市维护建设税	51,376.42	44,343.94
房产税	605,379.34	797,286.16
土地使用税	339,912.52	464,676.73
教育费附加	10,223.11	19,004.55
地方教育费附加	11,243.97	12,669.69
印花税	40,780.98	86,556.88
其他	-	
合计	8,026,430.10	8,472,734.26

## 27、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63
其他应付款	475,154,587.35	446,178,346.64
合计	479,291,507.98	450,315,267.27

其他说明：

无

## 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东未领取

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	2,033,810.35	2,902,913.92

工程款	193,088,128.62	198,499,354.46
广告宣传及设计费	13,337,953.36	13,735,957.36
设备采购款	7,654,135.91	6,873,357.95
往来款	5,548,832.57	2,736,634.85
押金及保证金	15,433,375.00	13,739,750.92
质保金	4,613,938.57	4,102,561.28
中介机构费	1,264,815.79	1,538,063.02
咨询费	160,000.00	4,841,406.64
租金	10,042,258.81	10,254,296.21
资产收购款及利息	175,558,552.03	153,328,116.51
非金融机构借款	31,186,083.33	15,639,083.32
资产回购款	7,061,557.60	11,010,200.00
其他	8,171,145.41	6,976,650.20
合计	475,154,587.35	446,178,346.64

## (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
北京市市政四建设工程有限公司	42,975,257.82	尚未结算
恒嘉岩土工程有限公司	10,512,853.00	尚未结算
中国三冶集团有限公司	34,794,129.21	尚未结算
New Zealand Business Council Ltd.	5,953,985.56	尚未结算
天津合生珠江房地产开发有限公司	5,000,000.00	尚未结算
合计	99,236,225.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 28、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	65,199,369.45	63,503,047.58
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	6,444,173.42	4,093,998.89
一年内到期的长期借款应付利息	877,244.19	1,551,494.03
合计	72,520,787.06	69,148,540.50

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,063,899.17	3,498,892.79
合计	4,063,899.17	3,498,892.79

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、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	369,004,579.61	267,984,909.25
抵押借款	129,558,340.37	236,741,746.86
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	5,233,558.67	12,865,525.29
减：一年内到期的长期借款	65,199,369.45	63,503,047.58
减：一年内到期的长期借款应付利息	877,244.19	1,551,494.03

合计	437,719,865.01	452,537,639.79
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

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

(2) 抵押借款系以公司拥有的部分设备、生物资产及土地使用权进行抵押担保。

(3) 借款利率区间为 5.145%-7.105%。

(4) 本期长期借款中无逾期借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

### 31、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,163,073.81	20,672,111.16
减：1年内到期的租赁负债	-6,444,173.42	-4,093,998.89
合计	14,718,900.39	16,578,112.27

### 32、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
应付租赁款	687,482.95	687,482.95
合计	687,482.95	687,482.95

#### 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	期末余额	期初余额
----	------	------



应付租赁款	687,482.95	687,482.95
合计	687,482.95	687,482.95

**专项应付款**

□适用 √不适用

**33、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	3,027,156.57		1,090,874.93	1,936,281.64	
合计	3,027,156.57		1,090,874.93	1,936,281.64	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	321,569.09			28,373.74		293,195.35	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,049,650.69			1,049,650.69			与资产相关
南极企鵝人工繁育技术与开发项目	60,800.00			7,600.02		53,199.98	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	125,136.79			5,250.48		119,886.31	与资产相关
营口市2017年重大项目前期工作费	400,000.00					400,000.00	与资产相关

旅游发展专项资金	1,070,000.00					1,070,000.00	与资产相关
----------	--------------	--	--	--	--	--------------	-------

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益期末余额较期初减少 1,090,874.93 元，减少比率为 36.04%，主要系报告期政府补助确认其他收益所致。

### 34、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合并范围内结构化主体的其他投资者权益净额	219,024,631.78	220,086,881.50
合计	219,024,631.78	220,086,881.50

其他说明：

无

### 35、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,800,000.00						128,800,000.00

### 36、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,974,143.55			159,974,143.55
其他资本公积	13,742,987.15			13,742,987.15
合计	173,717,130.70			173,717,130.70

## 37、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 7,714,886.15							- 7,714,886.15
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 7,714,886.15							- 7,714,886.15
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他								

综合收益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	7,714,886.15	-						7,714,886.15

### 38、 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	42,468,251.85			42,468,251.85
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,468,251.85			42,468,251.85

## 39、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	133,212,792.41	209,338,728.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,145,291.66
调整后期初未分配利润	133,212,792.41	203,193,436.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,684,581.40	-69,980,644.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	107,528,211.01	133,212,792.41

## 40、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,901,094.75	63,480,364.66	23,865,341.38	45,008,968.67
其他业务	56,217.45	104,689.75	1,100,274.16	903,123.88
合计	110,957,312.20	63,585,054.41	24,965,615.54	45,912,092.55

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

项 目	动物销售	动物租赁	商业租赁	提供劳务	其它	合计
在某一 时段内 确认收 入		1,597,173.30	11,682,621.66			13,279,794.96
在某一 时点确 认收入	20,580,000.00			72,774,830.67	4,322,686.57	97,677,517.24
合 计	20,580,000.00	1,597,173.30	11,682,621.66	72,774,830.67	4,322,686.57	110,957,312.20

本期营业收入较上期增长 85,991,696.66 元，增长比例为 344.44%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营取得营业收入增加所致。其中，本期门票收入较上期增长 56,312,641.49 元，系公司收入增长的主要来源，与此同时，动物经营业务较上期增长 18,410,535.27 元，商业租赁业务较上期增长 4,919,609.96 元，均保持了较高比例的增长。

营业成本本期发生额较上期增长 17,672,961.86 元，增长比例 38.49%，主要系报告期哈尔滨极地馆二期项目开业运营成本增加所致。

**41、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,302.97	26,615.29
教育费附加	93,534.01	18,974.68
房产税	1,879,721.50	877,477.90
土地使用税	1,139,692.95	782,607.73
车船使用税	7,980.00	15,605.00

印花税	23,351.80	16,056.48
环境保护税		20,880.00
合计	3,286,583.23	1,758,217.08

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增长 1,528,366.15 元，增长比率 86.93%，主要系上期疫情期  
间部分子公司房产税、土地税减免或减半征收所致。

#### 42、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,212,877.12	766,459.37
差旅费	21,393.75	0
广告费	1,755,719.31	2,246,786.60
企划费	2,429,810.88	560,524.45
其他	545,923.44	313,680.58
合计	6,965,724.50	3,887,451.00

其他说明：

销售费用本期发生额较上期增长 3,078,273.50 元，增长比率为 79.18%，主要系上期公司受  
新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，部分广告未投放及报告期哈尔滨极地馆二  
期项目开业运营宣传增加所致。

#### 43、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	14,499,983.83	11,214,915.74
差旅费	529,705.52	93,251.32
业务招待费	739,822.60	145,039.40
车辆使用费	337,450.48	434,692.99
劳动保护费	442,917.90	23,829.70
办公费及电话费	3,677,137.50	646,448.88
折旧费	615,066.18	990,402.75
无形资产摊销	949,657.98	534,660.49
会议费		3,116.00

工会经费及职工教育经费	447,155.33	403,175.16
采暖费	79,381.14	91,084.22
咨询顾问费	1,882,586.09	599,937.11
中介机构费用	1,029,999.36	175,142.26
保险费	3,241,866.59	2,885,808.25
房租及物业费	104,766.04	17,383.46
其他	9,657,198.17	6,427,552.02
合计	38,234,694.71	24,686,439.75

其他说明：

管理费用本期发生额较上期增长 13,548,254.96 元,增长比率为 54.88%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，工资、员工食堂等费用减少，报告期公司咨询、诉讼类费用增加及哈尔滨极地馆二期项目开业运营日常费用增加所致。

#### 44、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	17,355,943.56	9,492,326.36
减：利息收入	-165,663.46	-483,707.77
汇兑损益	108,734.40	-148,542.40
银行手续费	3,031,141.04	1,863,387.90
其他		
合计	20,330,155.54	10,723,464.09

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增长 9,606,691.45 元,增长比率为 89.59%，主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司利息支出费用化所致。

#### 45、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,591,845.44	9,913,513.87
进项税额加计扣除	40,178.15	13,260.27
增值税免征		236,313.66
代扣个人所得税手续费返还	25,381.87	109,814.64



印花税返还	2,129.42	
合计	1,659,534.88	10,272,902.44

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	28,373.74	28,373.74	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,049,650.69	191,884.84	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术研究及开发项目	7,600.02	13,513.50	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	5,250.48	5,250.48	与资产相关
稳岗补贴		1,524,491.31	与收益相关
大连市优秀科普基地补助金	20,000.00		与收益相关
省级文化产业发展专项资金		3,150,000.00	与收益相关
省级现代服务业发展专项资金		5,000,000.00	与收益相关
研发投入后补助	267,200.00		与收益相关
吸收高校毕业生社保补贴	22,770.51		与收益相关
以工代训	191,000.00		与收益相关
合计	1,591,845.44	9,913,513.87	

其他收益本期发生额较上期减少 8,613,367.56 元，减少比率为 83.85%，主要系上期收到省级文化产业发展专项补助及省级现代服务业发展专项资金所致。

#### 46、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	-5,994,540.32	-1,378,879.69
处置长期股权投资产生的投资收益		523.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-5,994,540.32	-1,378,356.16

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少 4,616,184.16 元，减少比率为 334.91%，主要系报告期联营公司三亚鲸世界海洋馆有限公司大幅亏损所致，截至本报告批准报出日，三亚鲸世界未说明产生大额亏损的原因。

#### 47、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	34,738.21	98,785.47
其他应收款坏账损失	4,230.00	150,000.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
合计	38,968.21	248,785.47

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期减少 209,817.26 元，减少比率为 84.34%，主要系上期收回应收款项冲回坏账所致。

**48、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失	-19,893.08	1,258,933.78
固定资产处置利得或损失	-85,688.77	96,789.56
使用权资产转租利得	1,154,952.70	
合计	1,049,370.85	1,355,723.34

**49、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	225,483.32	189,233.82	225,483.32
其他	245,270.99	249,086.01	245,270.99
合计	470,754.31	438,319.83	470,754.31

**50、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	530,448.35	210,492.20	530,448.35
捐赠支出	600,000.00		600,000.00
其他	1,443,271.39	7,498.07	1,443,271.39
合计	2,573,719.74	217,990.27	2,573,719.74

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增长 2,355,729.47 元，增长比率为 1080.66%，主要系报告期确认企业所得税滞纳金及捐赠支出增加所致。

**51、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	60,668.79	230.88
合计	60,668.79	230.88

其他说明：

所得税费用本期发生额较上期增长 60,437.91 元，增长比率为 26177.20%，主要系报告期控股子公司哈尔滨极地曼波商业管理有限公司盈利计提所得税费用所致。

**(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	-26,794,532.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,698,633.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,759,301.79
所得税费用	60,668.79

其他说明：

□适用 √不适用

**52、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	165,738.42	483,707.77
押金及保证金	1,693,624.08	819,965.00
政府补助	500,970.51	9,784,305.95
经营往来	7,243,760.00	2,413,277.23
合计	9,604,093.01	13,501,255.95

## (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	12,802,550.74	4,804,378.63
银行手续费	125,031.28	43,387.90
经营往来	10,895,270.71	6,049,899.96
合计	23,822,852.73	10,897,666.49

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退动物采购款		4,788,895.00
合计		4,788,895.00

## (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
融资手续费	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,855,200.79	-51,282,895.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	-38,968.21	-248,785.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,401,539.60	11,674,752.65
使用权资产摊销	1,743,824.35	
无形资产摊销	4,903,002.84	876,111.93
长期待摊费用摊销	3,442,466.84	3,734,217.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,049,370.85	-1,355,723.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	304,965.03	21,258.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,370,862.68	11,154,712.63
投资损失（收益以“-”号填列）	5,994,540.32	1,378,356.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,057.50	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,372,323.62	-1,038,468.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,246,978.68	-1,852,574.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,144,879.80	1,918,891.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,744,296.81	-25,020,146.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,757,402.96	54,219,918.48
减：现金的期初余额	65,471,811.65	125,281,196.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-14,714,408.69	-71,061,278.11
--------------	----------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,757,402.96	65,471,811.65
其中：库存现金	1,296,577.45	758,536.80
可随时用于支付的银行存款	49,182,546.39	64,689,543.83
可随时用于支付的其他货币资金	278,279.12	23,731.02
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	50,757,402.96	65,471,811.65
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

## 54、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	4,346,472.11	银行账户冻结
投资性房地产	44,428,032.22	用于借款抵押
固定资产	386,817,699.87	用于借款抵押及向法院提供担保财产

在建工程	6,807,398.57	用于借款抵押
无形资产	404,315,069.12	土地使用权用于借款抵押
生物性资产	6,855,343.85	海洋动物用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押
股权		详见说明
合计	853,570,015.74	

其他说明：

关于股权受到限制的说明：

(1) 2020年11月11日，根据(2020)苏11执保184号《江苏省镇江市中级人民法院财产保全结果及期限公告》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%股权，共17,700.00万元。冻结期限3年，自2020年11月11日起至2023年11月10日止。

(2) 2020年11月20日，根据(2020)辽02民初998号《辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司10.00%股权，共1,000.00万元。冻结期限3年，自2020年11月20日起至2023年11月19日止。

(3) 2020年11月23日，根据(2020)辽02执保391号《辽宁省大连市中级人民法院财产保全结果及期限公告》，冻结大连圣亚旅游控股股份有限公司持有的大连中山信德小额贷款有限公司10.00%股权，共500.00万元。冻结期限3年，自2020年11月23日起至2023年11月22日止。

## 55、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	6,070,000.00	递延收益	1,090,874.93
计入其他收益的政府补助	500,970.51	其他收益	500,970.51

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用



**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期公司投资设立 8 家公司，分别为大连圣亚营销服务有限公司、大连圣亚商业管理有限公司、大连圣亚酒店管理有限公司、大连圣亚企业管理后勤服务有限公司、大连圣亚生物科技发展有限公司、大连圣亚品牌文化演艺有限公司、大连圣亚品牌文化传播有限公司、大连圣亚会员俱乐部有限公司。上述公司中大连圣亚会员俱乐部有限公司为大连圣亚营销服务有限公司的全资子公司，其余公司为母公司的全资子公司，自投资设立后将其纳入本公司的合并范围。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100.00		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游		46.88	投资设立
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	酒店管理		46.88	投资设立
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		46.88	投资设立
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00		投资设立
天津圣亚旅游咨询服务服务有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70.00		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		49.00	非同一控制下的企业合并
圣亚文旅产业集团有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00		投资设立
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		61.00	非同一控制下的企业合并

深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资		80.00	非同一控制下的企业合并
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	-	-	投资设立
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆	股权投资	-	-	投资设立
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	北京	北京	公共设施管理		40.00	非同一控制下的企业合并
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	重庆	重庆	商务服务		40.00	投资设立
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	营口	营口	旅游	80.00		非同一控制下的企业合并
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	旅游	70.00		非同一控制下的企业合并
大连圣亚营销服务有限公司	大连	大连	营销服务	100.00		投资设立
大连圣亚会员俱乐部有限公司	大连	大连	营销服务		100.00	投资设立
大连圣亚商业管理有限公司	大连	大连	商业管理	100.00		投资设立
大连圣亚银河星海酒店有限公司	大连	大连	酒店管理	100.00		投资设立
大连圣亚企业管理	大连	大连	企业管理、后勤服务	100.00		投资设立

后勤服务有限公司						
大连圣亚 生物科技 发展有限 公司	大连	大连	生物科技	100.00		投资设立
大连圣亚 品牌文化 演艺有限 公司	大连	大连	演艺	100.00		投资设立
大连圣亚 品牌文化 传播有限 公司	大连	大连	文化传播	100.00		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拥有70%的表决权，因此，公司对大连新世界会展服务有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

2) 公司间接持有重庆市鲸天下旅游发展有限公司 40%股权，但公司通过其控股子公司鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司在重庆市鲸天下旅游发展有限公司拥有 100%的表决权，因此，公司对重庆市鲸天下旅游发展有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

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

1) 公司间接持有哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司（以下简称哈尔滨圣亚旅游公司）46.88%股权，公司通过全资子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司在哈尔滨圣亚旅游公司董事会中派有两名董事，其中一名董事担任哈尔滨圣亚旅游公司董事长，一名董事同时担任公司总经理，与此同时，公司全资子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司财务总监同时担任哈尔滨圣亚旅游公司的财务总监，故公司能够对哈尔滨圣亚旅游公司实施控制，从而将其纳入合并报表范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

1) 公司的控股子公司深圳市奥美投资基金管理有限公司作为普通合伙人向圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）认缴并实缴出资额 2,500 万元，占总出资额的 20%，合伙协议约定普通合伙人深圳市奥美投资基金管理有限公司作为执行合伙人，对合伙企业债务承担无限连带

责任，因此，公司对圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）构成了实质控制，将其纳入合并报表范围。

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

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本期无公司是代理人还是主要负责人的情况。

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	30%	23,769.01		13,249,215.34
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	20%	-1,230,669.24		54,847,077.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星	25,035,408.56	20,977,306.96	46,012,715.52	1,848,664.37		1,848,664.37	26,210,860.30	21,577,415.44	47,788,275.74	3,703,454.63		3,703,454.63

海湾圣亚旅游发展有限公司												
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	23,015,008.15	661,067,845.33	684,082,853.48	154,557,849.43	255,289,617.61	409,847,467.04	23,009,696.81	659,740,472.47	682,750,169.28	150,239,434.17	252,122,002.46	402,361,436.63

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	3,559,411.45	79,230.04	79,230.04	-148,253.47	3,863,843.37	783,059.15	783,059.15	2,426,864.30

大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司		- 6,153,346 .21	- 6,153,346 .21	13,697,646 .21		- 539,426 .00	- 539,426 .00	1,016,105 .95
--------------------	--	-----------------------	-----------------------	-------------------	--	---------------------	---------------------	------------------

## (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	40.00		权益法

淳安圣亚 实业有限 公司	淳安	淳安	实业投资	30.00		权益法
镇江大白 鲸海洋世 界有限公 司	镇江	镇江	文化旅游	29.02	6.5	权益法
鲸典（北 京）商业 管理有限 公司	北京	北京	管理咨询		30.00	权益法
三亚鲸世 界海洋馆 有限公司	三亚	三亚	文化旅游	35.00		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：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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				
	北京 主题 智库 顾问 有限 公司	鲸典 (北 京) 商 业 管 理 有 限 公 司	三亚 鲸 世 界 海 洋 馆 有 限 公 司	镇 江 大 白 鲸 海 洋 世 界 有 限 公 司	淳 安 圣 亚 实 业 有 限 公 司	北 京 主 题 智 库 顾 问 有 限 公 司	鲸 典 (北 京) 商 业 管 理 有 限 公 司	三 亚 鲸 世 界 海 洋 馆 有 限 公 司	镇 江 大 白 鲸 海 洋 世 界 有 限 公 司	淳 安 圣 亚 实 业 有 限 公 司
流 动 资 产	200,892.91	480,734.98	16,362,009.50	108,871,404.05	104,589,815.84	200,892.91	480,723.23	6,129,639.82	91,003,235.92	104,589,815.84
非 流 动 资 产	19,510.76	33,898.98	70,139,923.12	539,831,411.92	1,135.50	19,510.76	48,498.36	70,870,196.52	586,292,819.36	1,135.50



资产合计	220,403.67	514,633.96	86,501,932.62	648,702,815.97	104,590,951.34	220,403.67	529,221.59	76,999,836.34	677,296,055.28	104,590,951.34
流动负债	258,880.00	1,450,077.83	52,022,597.99	59,531,488.60	109,146.17	258,880.00	1,450,277.83	116,695,543.67	86,853,813.74	109,146.17
非流动负债			30,629.00					30,629.00		
负债合计	258,880.00	1,450,077.83	52,053,226.99	59,531,488.60	109,146.17	258,880.00	1,450,277.83	116,726,172.67	86,853,813.74	109,146.17
少数股东权益	-17,325.80	-654,810.71	22,391,658.66	379,897,671.89	73,290,068.26	-17,325.80	-552,633.74	25,822,118.61	380,717,157.34	73,290,068.26
归属于母公司股东权益	-11,550.53	-280,633.16	12,057,046.97	209,273,655.48	31,410,029.25	-11,550.53	-368,422.50	13,904,217.72	209,725,084.20	31,410,029.25
按持股比例计算的净资产份额	-11,550.53	-280,633.16	12,057,046.97	209,273,655.48	31,410,029.25	-11,550.53	-368,422.50	13,904,217.72	209,725,084.20	31,410,029.25

调整事项										
- 商誉										
- 内部交易未实现利润										
- 其他										
对联营企业权益投资的账面价值	2,276,835.84	30,809,702.17	409,852,475.41	31,471,286.65		2,281,212.13	36,348,437.49	410,303,904.12	31,471,286.65	
存在公开报价的联营企业										

权益投资的公允价值									
营业收入		439,923 .69	70,106. 48				333,614 .76		
净利润	- 14,587 .63	- 15,824, 958.05	- 1,270,9 14.17			- 35,340 .13	- 3,824,4 85.50	3,363,8 49.60	- 101,281 .35
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	14,587 .63	- 15,824, 958.05	- 1,270,9 14.17			- 35,340 .13	- 3,824,4 85.50	3,363,8 49.60	- 101,281 .35
本年度收到的来自联营企									

业的股利										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,728,080.12	4,728,080.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,305.82	-82,805.85
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,305.82	-82,805.85

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京主题智库顾问有限公司	15,390.53		15,390.53

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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

**6、其他**

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：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

**1. 市场风险****(1) 利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

2021 年 6 月 30 日，本公司浮动利率长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 503,796,478.65 元(2020 年 12 月 31 日为人民币 517,592,181.40 元)。

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不利影响。

2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 47.73 万元(2020 年 12 月 31 日约 83.30 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。

**(2) 其他价格风险**

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

**2. 信用风险**

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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、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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2021年6月30日，本公司已获得多家国内银行提供的贷款额度，金额97,190万元，其中尚未使用的银行授信额度为人民币46,133.36万元。

2021年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币76,970.35万元（2020年12月31日为人民币73,585.17万元），各项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	2021年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	146,659,954.77				146,659,954.77
应付账款	10,068,963.05				10,068,963.05

其他应付款	181,609,344.62	187,556,328.44	110,125,834.92		479,291,507.98
一年内到期的长期借款	66,076,613.64				66,076,613.64
长期借款		149,576,614.22	206,381,374.36	81,761,876.43	437,719,865.01
长期应付款			687,482.95		687,482.95
<b>合计</b>	<b>404,414,876.08</b>	<b>337,132,942.66</b>	<b>317,194,692.23</b>	<b>81,761,876.43</b>	<b>1,140,504,387.40</b>

项目	2020年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	161,998,555.51				161,998,555.51
应付账款	6,615,402.29				6,615,402.29
其他应付款	152,294,571.74	187,653,489.66	110,367,205.87		450,315,267.27
一年内到期的长期借款	65,054,541.61				65,054,541.61
长期借款		101,584,807.77	249,824,196.31	101,128,635.71	452,537,639.79
长期应付款		60,603.85	626,879.10		687,482.95
<b>合计</b>	<b>385,963,071.15</b>	<b>289,298,901.28</b>	<b>360,818,281.28</b>	<b>101,128,635.71</b>	<b>1,137,208,889.42</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			500,000.00	500,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			500,000.00	500,000.00
(1) 债务工具投资			500,000.00	500,000.00
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			21,990,113.62	21,990,113.62
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			22,490,113.62	22,490,113.62
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				



## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和其他非流动金融资产，其他权益工具及其他非流动金融资产系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资。

上述公司均为非上市的小微公司，报表显示账面未发生重大变动，以账面投资成本确认公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、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

## 9、其他

适用 不适用

## 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

无

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司所属的子公司详见附注九、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京主题智库顾问有限公司	联营企业
鲸典（北京）商业管理有限公司	联营企业
三亚鲸世界海洋馆有限公司	联营企业
镇江大白鲸海洋世界有限公司	联营企业
淳安圣亚实业有限公司	联营企业
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	联营企业
海南华巍旅游咨询服务有限公司	联营企业
大连旅游集散中心有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连世界博览广场有限公司	其他
大连骋越文化体育发展有限公司	其他

大连城达投资有限公司	其他
大连世博会展策划有限公司	其他
大连星海湾开发建设集团有限公司	其他
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他
大连星海湾能源发展有限公司	其他
辽宁迈克集团股份有限公司	参股股东
大连易和房地产集团有限公司	股东的子公司
大连九衡房地产开发有限公司	其他
大连神洲游艺城	参股股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	其他
杨子平	其他
毛崑	其他
杨奇	其他
陈琛	其他
吴健	其他
王立红	其他
屈哲锋	其他
李双燕	其他
任健	其他
吕世民	其他
于明金	其他
王建科	其他
孟灵新	其他
王玉蓉	其他
周颖	其他
田力	其他
钱腾	其他
刘友林	其他
褚小斌	其他
吴远明	其他
梁爽	其他
郑磊	其他
杨美鑫	其他
王利侠	其他

张洪超	其他
庞静	其他
楼丹	其他
师兆熙	其他
许诗浩	其他
张胜久	其他
胡丹丹	其他
徐秋桐	其他
董红果	其他

其他说明

无

## 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
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	108,186.93	108,186.90
大连世界博览广场有限公司	施工管理费、网络及电话费、展览服务费	15,418.87	
大连骋越文化体育发展有限公司	宣传广告费		125,000.00
合计		123,605.80	233,186.90

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	229,661.32	
大连世界博览广场有限公司	设备维护费	137,473.20	1,449,182.00
大连旅游集散中心有限公司	门票收入		29,800.00
三亚鲸世界海洋馆有限公司	动物租金及技术服务		2,147,354.74
合计		367,134.52	3,626,336.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连神洲游艺城	场地	2,157,982.63	4,000,000.00
合计		2,157,982.63	4,000,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	104,500,000	2019-04-26	2028-04-25	否
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	15,000,000	2020-02-27	2021-08-27	否
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	600,000,000	2018-08-03	2026-08-30	否

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	45,000,000	2021-03-25	2022-03-24	否
-----------------	------------	------------	------------	---

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	60,000,000	2019-08-05	2022-08-05	否
哈尔滨圣亚极地公园	54,000,000	2022-01-28	2024-01-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司的关联方担保均为合并范围内母子公司之间的担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辽宁迈克集团股份有限公司	10,000,000	2020/1/19	2020/4/18	2020年01月19日本公司向辽宁迈克集团股份有限公司拆入资金1,000.00万元，合同期限为90天，计息期间由提款之日起至实际偿还日，利率按中国人民银行当前一年贷款基准利率4.35%的标准，本期承担借款利息21.87万元。
毛崴	5,000,000	2021/2/9	2021/8/7	本公司分别于2021年2月9日、2021年3月1日、2021年3月10日、2021年6月16日接受董事兼总经理毛崴先生财务资助500万元、1,050万元、2,000万元、500万元，借款期限180天，财务资助费年利率为5%，本期承担借款利息52.86万元。
毛崴	10,500,000	2021/3/1	2021/8/27	
毛崴	20,000,000	2021/3/10	2021/9/5	
毛崴	5,000,000	2021/6/16	2021/12/12	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	154.89	75.56

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连世界博览广场有限公司	1,562,048	67,670.92	832,869.00	67,670.92
应收账款	大连世博会展策划有限公司	33,519			
应收账款	大连星海湾商务区物业管理 有限公司	3,250,000.00	923,223.04	3,250,000.00	923,223.04
应收账款	大连星海湾能源发展有限公 司	800,000.00	227,254.90	800,000.00	227,254.90
预付款项	辽宁迈克集团 股份有限公司	161,216.6		161,216.60	
其他应收款	北京主题智库 顾问有限公司	153,885.00	88,130.37	144,285	88,130.37
其他应收款	三亚鲸世界海 洋馆有限公司	6,063,342.15	773,109.92	6,057,362.15	773,109.92
其他应收款	鲸典（北京） 商业管理有限 公司	500,000	500,000	500,000	500,000
其他应收款	镇江大白鲸海 洋世界有限公 司	4,838,400.79	515,316.27	4,767,033.03	515,316.27

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	大连骋越文化体育发展有限公司	500,000	500,000
其他应付款	辽宁迈克集团股份有限公司	14,709,208.30	14,490,499.98
其他应付款	大连神洲游艺城	4,000,000	4,000,000
其他应付款	大连易和房地产集团有限公司	2,072,464.02	1,913,198.02
其他应付款	大连九衡房地产开发有限公司	1,039,675.40	1,039,675.40
其他应付款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,988,000	4,988,000
其他应付款	毛崑	25,967,499.99	
预收款项	大连旅游集散中心有限公司		624.65
合同负债	镇江大白鲸海洋世界有限公司	14,058,053.10	14,058,053.10
租赁负债	大连神洲游艺城	12,620,928.80	13,950,594.88
一年内到期的非流动负债	大连神洲游艺城	5,231,473.08	3,487,648.72

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺	
—大额发包合同	
—对外投资承诺	158,386,092.03
<b>合 计</b>	<b>158,386,092.03</b>



注：2017年8月15日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司80%股权，股权受让总价款为227,438,972.00元，按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。截至2021年6月30日，公司累计支付110,000,000.00元，剩余款项143,715,168.58元及资金使用费14,670,923.45元尚未支付。

## （2）租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的租赁合同情况如下：

项目	期末余额（万元）	期初余额（万元）
不可撤销租赁的最低租赁付款额：		
2021年	544.00	470.00
2022年	548.00	544.00
2023年	552.00	548.00
2024年	556.00	552.00
以后年度	805.00	1,360.00
<b>合计</b>	<b>3,005.00</b>	<b>3,474.00</b>

注：

项目	租赁期间	租金
大连神州游艺城	2005年7月1日至2025年12月31日	2016年变更为400万元/年
大连市市政公用事业服务中心	2006年4月28日至2026年4月27日	70万元/年
重庆沙坪坝文化旅游发展有限责任公司	2018年4月20日至2028年4月19日	65万元/年，每年递增5%

## （3）其他承诺事项

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

除存在上述承诺事项外，截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 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）未决诉讼仲裁形成的重要或有事项及其财务影响：

公司作为起诉方：

1、2021年1月15日，公司因合同纠纷起诉鲸彩世界文化发展（大连）有限公司，请求其支付欠付合同款项1,402,075.06元及逾期利息。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

2、2021年1月18日，公司因合同纠纷起诉三亚鲸世界海洋馆有限公司，请求其支付合同款项人民币1,300,000.00元及违约金人民币260,000.00元整。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

3、2021年1月27日，公司因合同纠纷起诉三亚鲸世界海洋馆有限公司，请求其返还原告代付的工程款617,925.46元及利息。公司于2021年6月18日收到海南省三亚市城郊人民法院民事判决书（（2021）琼0271民初4685号），判决被告于本判决生效之日起十日内向原告返还代付的工程款617,925.46元及利息。三亚鲸世界海洋馆有限公司不服以上判决，已向三亚市中级人民法院提起上诉。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

4、2021年2月3日，公司因租赁合同纠纷起诉鲸天下商业管理（大连）有限公司，请求其支付拖欠租金5,675,000.00元及违约金、保全费3,899,630.44元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

5、2021年1月24日，公司因买卖合同纠纷申请同新西兰商会有限公司（NZBC LIMITED）、辽宁迈克集团股份有限公司进行仲裁，请求上述两家单位返还公司购买动物的预付款，金额为27,525,566.10元。截至本报告期末，本案尚未开庭。

6、2021年3月1日，公司因技术委托开发合同纠纷起诉大连瑞博投资有限公司，请求其支付违约金、损失、诉讼费等费用合计21,124,200.00元。2021年5月20日，公司收到大连瑞博投资有限公司反诉状及相关证据，请求依法判令反诉被告向反诉原告给付迟延支付合同款的利息暂计129,160.11元及赔偿反诉原告实际损失5,565,390.61元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

#### **公司作为被诉方：**

1、2021年1月6日，公司因劳动争议纠纷被张林申请仲裁，请求公司支付违法解除劳动合同赔偿金、工资差额、年薪等合计1,287,602.00元。大连市劳动人事争议仲裁委员会于2021年2月7日出具仲裁裁决书（大劳人仲裁字[2021]15号），裁决如下：（1）自本裁决书生效之日起十日内，被申请人支付申请人张林支付违法解除劳动合同赔偿金757,632.50元；（2）自本裁决书生效之日起十日内，被申请人支付申请人张林2020年2月工资差额17,121.50元；（3）自本裁决书生效之日起十日内，被申请人支付申请人张林2019年度、2020年未休年休假工资49,472.30元；（4）驳回申请人其他仲裁请求。公司不服以上裁决，已向大连市沙河口区人民法院起诉。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

2、2020年11月16日，大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被沈阳武安消防工程有限公司大连自贸区分公司起诉，请求支付工程款1,092,932.48元及相关

利息。公司于2021年3月5日提出反诉，请求反诉被告支付履约保证金人民币200,000.00元、返还超额支付工程款197,749.00元及违约金合计3,966,905.00元。截至本报告期末，本案尚未开庭审理。

3、2021年1月4日，公司因借款合同纠纷被辽宁迈克集团股份有限公司起诉，请求公司偿还借款本金10,000,000.00元以及利息570,273.97元、赔偿律师费466,000.00元、诉讼保全保险费56,000.00元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

4、2021年1月16日，公司因盈余分配纠纷被辽宁迈克集团股份有限公司起诉，请求公司支付现金红利及利息5,311,714.82元。大连市沙河口区人民法院出具民事判决书（（2021）辽0204民初2595号），判决公司于本判决生效之日起十日内支付现金红利4,070,000.00元及利息。公司不服上述判决，已向大连市中级人民法院提起上诉。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

5、2020年11月6日，公司、镇江大白鲸海洋世界有限公司因股东出资纠纷被镇江文化旅游产业集团有限责任公司起诉，请求被告向原告支付违约金暂定为48,475,215.30元，最终以股权价值评估后计算的结果为准。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

6、2021年1月18日，公司因合同纠纷被恒嘉岩土工程有限公司起诉，请求判令被告向原告支付工程款1,320,000.00元及逾期支付利息暂计81,800.00元。公司于2021年4月29日收到大连市沙河口区人民法院民事裁定书（（2021）辽0204民初1920号），裁定本案中止诉讼。截至本报告期末，本案仍处于中止诉讼阶段。

7、2020年11月30日，公司、大连金拱门食品有限公司、大连金拱门食品有限公司星海广场甜品站、中合亚太文化传媒（大连）有限公司因财产损害赔偿纠纷被大连星海古生物化石博物馆起诉，请求判令四被告向原告连带赔偿恐龙化石财产损失6,450,000.00元及经营期间损失、包装费、运输费损失等。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

8、2020年12月16日，公司因合同纠纷被大连市市政公用事业服务中心起诉，请求支付联营利润、违约金和律师费1,635,648.75元。本案于2021年4月26日收到大连市沙河口区人民法院民事判决书（（2021）辽0204民初733号），判决被告给付原告2019年度联营利润700,000.00元、2020年度联营利润525,000.00元及利息。大连市市政公用事业服务中心不服以上判决，已向大连市中级人民法院上诉。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

9、2021年1月29日，公司因返还原物纠纷被沙河口区四海工艺品商行起诉，请求判令被告向原告返还存放于租赁场地中的物品，价值2,998,808.76元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

10、2021年1月19日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被恒嘉岩土工程有限公司起诉，请求判令被告向原告支付工程款9,192,853.00元及利息。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

11、2020年11月20日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被中国三冶集团有限公司起诉，请求判令公司给付原告工程款 8,200,000.00 元及损失暂计人民币 295,871.95 元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

12、2021年1月，大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司因分期付款买卖合同纠纷被沈阳伟力达工程配套设备有限公司起诉，请求判决被告给付原告货款 4,366,408.90 元及原告利息损失，并退还原告 50,000.00 元投标保证金及利息。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

13、2021年3月25日，公司因合同纠纷被鲸天下商业管理（大连）有限公司起诉，请求判令被告向原告支付资产转让款合计 11,010,200.00 元，并赔偿原告逾期付款利息损失暂计至 2021年3月24日为 113,971.10 元。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

14、2021年5月11日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因合同纠纷被衡一项目管理（大连）有限公司起诉，请求判令被告向原告支付项目委托管理费用 3,712,708.50 元及逾期利息。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

15、2020年11月5日，公司因股权转让纠纷被营口金泰珑悦海景大酒店有限公司起诉，营口海滨天沐实业有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司为第三人，请求判令被告向原告支付股权转让款、利息、违约金 178,989,380.10 元。2021年5月26日，收到大连市中级人民法院民事判决书（（2020）辽02民初998号），判决如下：（1）被告于本判决生效后15日内向原告支付股权转让款本金 143,263,935.50 元；（2）被告于本判决生效后15日内向原告支付自2020年1月23日起至款项付清之日止的逾期利息；（3）被告于本判决生效后15日内向原告支付违约金 11,370,000.00 元；（4）驳回原告的其他诉讼请求。公司不服上述判决，已于2021年6月18日向辽宁省高级人民法院提起上诉。截至本报告期末，尚未收到二审开庭通知。

16、2020年10月23日，公司因保荐协议纠纷被申万宏源证券承销保荐有限责任公司申请仲裁，请求裁决被申请人向申请人支付保荐服务费 2,000,000.00 元整及利息，并支付律师费 120,000.00 元。截至本报告期末，上述仲裁尚未裁决。

17、2020年11月6日，公司因投资合同纠纷被重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）申请仲裁，请求裁决被申请人将其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02%的股权，以及与申请人转让其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司股权情形下的条款和条件实质上相同的条款和条件共同向第三人出售。公司于2021年6月22日收到重庆仲裁委员会决定书（（2020）渝仲字第2972-1号），裁定中止审理本案。截至本报告期末，本案仍处于中止审理阶段。

18、2021年1月27日，公司因广告合同纠纷被大连新航传媒有限公司起诉，请求被告支付原告合同价款 500,000.00 元及逾期付款违约金，请求被告承担原告律师费 44,000.00 元、保函费 2,000.00 元。公司于2021年6月22日收到大连市沙河口区人民法院民事判决书（（2021）辽0204

民初 2878 号)，判决被告于本判决生效之日起十日内给付原告广告费 500,000.00 元及违约金。公司不服上述判决，已向大连市中级人民法院提起上诉。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

19、2020 年 11 月 5 日，公司因股东出资纠纷被镇江文化旅游产业集团有限责任公司提起诉讼，诉讼请求如下：（1）判令被告向原告支付违约金 4200 万元；（2）判令本案诉讼费用全部由原告承担。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

20、2021 年 4 月 20 日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因建设工程施工纠纷被北京市市政四建设工程有限公司提起仲裁，仲裁请求如下：（1）请求裁决解除双方签订的大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目《施工合同》；（2）请求裁决被申请人支付工程款人民币 7000 万元；（3）请求裁决申请人就案涉工程款对本案大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目建设工程折价或拍卖价款享有优先受偿权；（4）请求裁决被申请人承担鉴定费、仲裁费、保全费、律师费等全部仲裁费用。截至本报告期末，本案尚在审理过程中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保详见“本附注“十二、5 关联交易之（4）关联担保情况”，除关联方担保，无其他对外担保情况。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（4）其他或有负债及其财务影响

无。

（5）公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的，应披露尚未结清的担保金额，并说明风险程度。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	衡一项目管理（大连）有限公司	3,712,708.50	对方已上诉
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	中国三冶集团有限公司	8,495,871.95	公司已上诉
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	沙河口区四海工艺品商行	2,998,808.76	公司已上诉
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	辽宁迈克借款合同纠纷	11,092,273.97	公司已上诉
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	广州市翰域水族用品有限公司	7,945,348.50	一审未开庭
重要诉讼 <sup>注</sup> （被诉方）	三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	54,921,182.86	一审未开庭

注：

标的额在 200 万以上的大额诉讼的日后事项主要如下：

（1）2021 年 5 月 11 日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因合同纠纷被衡一项目管理（大连）有限公司起诉，请求判令被告向原告支付项目委托管理费用 3,712,708.50 元及逾期利息。大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司于 2021 年 5 月 20 日收到淳安县人民法院传票，于 2021 年 6 月 16 日开庭，于 2021 年 8 月 4 日收到淳安县人民法院民事判决书（（2021）浙 0127 民初 1892 号），判决驳回原告衡一项目管理（大连）有限公司的诉讼请求。衡一项目管理（大连）有限公司不服上述判决，已向杭州市中级人民法院提起上诉。截至本报告批准报出日，尚未收到生效判决。

（2）2020 年 11 月 20 日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被中国三冶集团有限公司起诉，请求判令公司给付原告工程款 8,200,000.00 元及损失暂计人民币 295,871.95 元。大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司于 2021 年 7 月 23 日收到淳安县人民法院民事判决书（（2021）浙 0127 民初 322 号），判决被告于本判决生效之日起十日内支付原告工程款 8,200,000.00 元并承担利息。大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司不服以上判决，已向杭州市中级人民法院提起上诉。截至本报告批准报出日，尚未收到生效判决。

（3）2021 年 1 月 29 日，公司因返还原物纠纷被沙河口区四海工艺品商行起诉，请求判令被告向原告返还存放于租赁场地中的物品，价值 2,998,808.76 元。公司于 2021 年 7 月 22 日收到一审判决书（（2021）辽 0204 民初 1631 号），判令公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告沙河口区四海工艺品商行物品损失 2,998,808.76 元。公司不服上述判决，于 2021 年 8 月 6 日提起上诉。截至本报告批准报出日，尚未取得生效判决。

(4) 公司于 2021 年 8 月 2 日收到大连市中山区人民法院民事判决书（(2021)辽 0202 民初 1005 号），判决被告偿还原告借款本金 1,000 万元并按年利率 4.35% 的标准支付利息、支付律师费 466,000 元、诉讼保全保险费 11,000 元。公司不服上述判决，已提起上诉。截至本报告批准报出日，尚未取得生效判决。

(5) 2021 年 8 月 13 日，公司、三亚鲸世界海洋馆有限公司因合同纠纷被广州市翰域水族用品有限公司提起诉讼，请求判令两被告向原告支付《三亚鲸世界海洋科技馆维生系统设备供货合同》剩余款项（包含两年质保金）5,086,474.93 元、违约金暂计 2,017,314.08 元及《三亚鲸世界海洋科技馆维生系统安装及调试工程施工合同》剩余款项（包含两年质保金）841,559.49 元及利息。截至本报告批准报出日，尚未取得生效判决。

(6) 2021 年 8 月 23 日，公司因股东出资纠纷被三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司提起诉讼，请求判令被告向第三人三亚鲸世界海洋馆有限公司支付投资款共计人民币 53,191,355.76 元，并向原告支付因起诉本案产生的律师服务费损失 1,729,827.10 元。截至本报告批准报出日，尚未取得生效判决。

## 2、 利润分配情况

适用  不适用

## 3、 销售退回

适用  不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 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。

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。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江浙地区	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,951.40	4,144.33				11,095.73



其中：对外交易收入	6,951.40	4,144.33				11,095.73
分部间交易收入						
二、营业费用	6,800.72	4,008.59	12.11	2,588.02	169.22	13,240.22
其中：折旧费和摊销费	1,244.68	759.08	0.63	22.46	71.91	1,954.94
三、对联营和合营企业的投资收益	-590.75			-8.70		-599.45
四、信用减值损失	3.48	0.42				3.9
五、资产减值损失						
六、利润总额	-2,545.56	-121.16	-12.08	-98.88	-98.23	-2,679.45
七、所得税费用		6.07				6.07
八、净利润	-2,545.56	-127.23	-12.08	-98.88	-98.23	-2,685.52
九、资产总额	155,594.58	45,362.86	11,865.83	44,647.77	47,026.50	210,444.54
十、负债总额	99,493.00	25,847.93	8,647.04	32,961.63	13,986.47	152,963.13

#### 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

#### 8、其他

适用 不适用

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	116,269,225.11	93,625,718.50
合计	116,269,225.11	93,625,718.50

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

##### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	106,572,266.69	82,687,083.62

押金及保证金	147,899.10	163,600.00
应收租金	4,575,766.28	5,932,405.55
应退动物款	12,317,629.40	12,426,363.80
员工备用金借款	210,889.30	109,999.30
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
船舶转让款	920,000.00	920,000.00
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
借款	1,164,472.23	1,109,166.67
其他	135,262.45	52,059.90
合计	142,266,915.22	119,623,408.61

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	25,997,690.11			25,997,690.11
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	25,997,690.11			25,997,690.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	往来款	69,042,149.59	1 年以下 1,4664,420.81 1 至 2 年 53,04,053.71 2 至 3 年 49,073,675.07	48.53	5,172,570.19
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	往来款	16,538,595.76	1 年以下 306,461.10 1 至 2 年 3,789,167.17 2 至 3 年 10,982,848.95 3 年以上 1,460,118.54	11.63	1,579,766.96
三亚鲸世界海洋馆有限公司	往来款	6,063,342.15	1 年以下 5,980.00 1 至 2 年 4,441,118.00 2 至 3 年 1,616,244.15	4.26	773,109.92
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	2 至 3 年	9.14	4,851,600

New Zealand Businss Council Ltd	应收动物款	10,840,047.80	1至2年	7.62	1,985,014.21
合计	/	115,484,135.30	/	81.18	14,362,061.28

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	473,160,471.60	7,386,791.05	465,773,680.55	473,160,471.60	7,386,791.05	465,773,680.55
对联营、合营企业投资	225,072,445.44		225,072,445.44	230,980,000.05		230,980,000.05
合计	698,232,917.04	7,386,791.05	690,846,125.99	704,140,471.65	7,386,791.05	696,753,680.60

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000			10,000,000		

哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000			100,000,000		
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000			5,070,000		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
圣亚文旅产业集团有限公司	67,625,087.51			67,625,087.51		
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	24,302,380.72			24,302,380.72		
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	227,438,972			227,438,972		
减：长期股权投资减值准备	-7,386,791.05			-7,386,791.05		
合计	465,773,680.55			465,773,680.55		

## (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											
芜湖新华文旅开发有限公司											
淳安亚业实业有限公司	31,471,286.65									31,471,286.65	
三亚世海馆有限公司	36,348,437.49				-5,538,735.32					30,809,702.17	
镇江白海世有限公司	163,160,275.91				-368,819.29					162,791,456.62	
小计	230,980,000.05				-5,907,554.61					225,072,445.44	
合计	230,980,000.05				-5,907,554.61					225,072,445.44	

### 3、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	62,112,627.21	34,247,613.45	9,895,468.90	28,015,024.48
其他业务	648.11		5,440,025.19	3,216,211.68
合计	62,113,275.32	34,247,613.45	15,335,494.09	31,231,236.16

## (2). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司根据合同的约定，作为主要负责人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## (3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

单位：元

项目	动物销售	租赁收入	提供劳务	其它	合计
一时段内确认收入		9,446,822.03			9,446,822.03
一时点确认收入	15,480,000.00		36,428,669.10	757,784.19	52,666,453.29
合计	15,480,000.00	9,446,822.03	36,428,669.10	757,784.19	62,113,275.32

## 4、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,907,554.61	-1,378,879.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		



其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,907,554.61	-1,378,879.69

## 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	1,049,370.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,591,845.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	52,175.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-2,102,965.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-25.38	
少数股东权益影响额	9,478.04	
合计	599,878.58	

## 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	-5.61	-0.1994	-0.1994
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.74	-0.2041	-0.2041

董事长：杨子平

董事会批准报送日期：2021年8月23日

### 修订信息

适用  不适用