

公司代码：600593

公司简称：大连圣亚

# 大连圣亚旅游控股股份有限公司

## 2022 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性、准确性、完整性，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内容的真实性、准确性和完整性

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.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

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
控股股东、星海湾投资	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
报告期	指	2022年1月1日至2022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	-	-
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	大连圣亚	600593	*ST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	47,734,174.96	110,957,312.20	-56.98
归属于上市公司股东的净利润	-68,498,685.41	-25,684,581.40	
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-69,159,569.64	-26,284,459.98	
经营活动产生的现金流量净额	6,606,071.98	33,744,296.81	-80.42
	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	200,014,508.71	268,513,194.12	-25.51
总资产	2,031,958,074.93	2,091,331,519.04	-2.84

##### (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)	-0.5318	-0.1994	
稀释每股收益(元/股)	-0.5318	-0.1994	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.5370	-0.2041	
加权平均净资产收益率(%)	-29.24	-5.61	

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-29.52	-5.74	
--------------------------	--------	-------	--

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	21,460,052.21	37,709,604.10	-43.09	主要系报告期公司受疫情影响营业收入减少所致
应收账款	6,394,278.29	4,646,546.25	37.61	主要系报告期子公司应收门票款增加所致
其他流动资产	6,620,812.94	23,831,983.15	-72.22	主要系报告期控股子公司收到增值税留抵退税所致
短期借款	104,630,030.66	152,834,619.50	-31.54	主要系报告期公司短期借款重组,调整付款计划所致
预收款项	2,543,553.43	1,646,028.20	54.53	主要系报告期公司预收租金增加所致
一年内到期的非流动负债	122,209,966.03	91,267,554.33	33.90	主要系报告期公司一年内到期的租赁负债及长期借款增加所致
预计负债	48,739,028.50	109,806,984.87	-55.61	主要系报告期末决诉讼减少所致
营业收入	47,734,174.96	110,957,312.20	-56.98	主要系报告期受地方疫情防控政策影响,公司哈尔滨景区3月15日至5月18日持续闭馆,同时因2022年上半年国内及省内主要城市包括沈阳、大连、营口、丹东等地新冠疫情频发,跨省、跨市区域间人口流动量及旅游总人口数量减少所致
其他收益	983,335.48	1,659,534.88	-40.75	主要系上期摊销资产性政府补助所致
投资收益	-1,749,189.63	-5,994,540.32	70.82	主要系报告期联营公司亏损减少所致
信用减值损失	154,518.19	38,968.21	296.52	主要系报告期收回应收款项冲回坏账较上期增加所致
资产处置收益	194,352.57	1,049,370.85	-81.48	主要系上期按新租赁准则,处置使用权资产所致

营业外收入	1,278,290.81	470,754.31	171.54	主要系报告期生物资产保险理赔增加所致
所得税费用	25,396.01	60,668.79	-58.14	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减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	52,823,168.72	117,536,829.60	-55.06	主要系报告期公司受疫情影响营业收入减少所致
收到的税费返还	18,489,794.90	4,802,510.78	285.00	主要系报告期收到增值税留抵退税增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	4,607,575.51	9,604,093.01	-52.02	主要系报告期公司收到保证金及经营性款项减少所致
支付的各项税费	3,471,101.55	5,470,284.51	-36.55	主要系报告期公司缓缴部分税金所致
支付其他与经营活动有关的现金	11,652,576.36	23,822,852.73	-51.09	主要系报告期公司返还保证金、支付经营性款项减少综合所致
取得借款收到的现金	74,649,953.97	170,851,847.19	-56.31	主要系报告期取得短期借款减少所致
偿还债务支付的现金	71,834,498.72	165,963,736.09	-56.72	主要系报告期公司偿还到期借款减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,931,866.12	29,645,917.07	-63.13	主要系上期控股子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司支付展期借款利息所致

#### 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	194,352.57	
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	830,480.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	-614,887.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,576.10	
少数股东权益影响额（税后）	-253,514.97	
合计	660,884.23	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 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）行业情况



公司所处行业为旅游业。报告期内，国内疫情呈多点散发、局部爆发态势，人员流动受阻，旅游市场整体收缩明显，打乱了旅游复苏节奏，根据文化和旅游部数据显示，2022年上半年国内旅游总人次14.55亿，国内旅游收入1.17万亿元，分别比上年下降22.2%和28.2%。与此同时，为应对疫情常态化影响，市场主体不断调整旅游产品结构，以本地游、周边游为底色的“微旅游”、“微度假”等新兴旅游业态不断涌现并快速发展，成为市场创新的主要发力点，为身处困境的旅游业注入新动能。

2022年2月，国家发改委、文旅部等十四部委印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》，打出“10+7+N”政策组合拳，为市场主体注入财政、金融和产业政策支撑力的同时，营造鼓励消费、放心出游的社会环境，有效提振旅游市场信心。为贯彻落实纾困扶持政策，文旅部及各地陆续出台系列实施细则与专项支持举措，增强旅游企业政策获得感，稳住行业恢复发展基本盘。2022年6月，随着各项政策持续发力和疫情得到有效控制，旅游市场开始回暖，旅游业筑底回升，旅游业在疫情中且行且进，后疫情时代，文旅行业短期内波动不可避免，但长期向好的趋势不会逆转。

(\*资料来源：公开资料整理)

## (二) 主营业务

报告期内，公司主要产品或服务为景区经营、商业运营、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为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、银河星海、厉害塔、哈尔滨极地公园海洋馆、哈尔滨极地公园极地馆、哈尔滨极地公园恐龙馆。

2. 商业运营：公司景区场馆内商业空间对外出租、商业自营等，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，公司核心竞争力未发生重要变化，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：公司践行全新发展战略，落实“高质量发展”、“高品质服务”经营理念，注重产品升级与创新，不断坚持改造景区软硬件设备设施及深化丰富表演内容，并以个性化、多样化、品质化需求为导向，稳步推进具有竞争优势的增量业务，持续优化旅游产业业态与产品品质，提升产品吸引力，增添消费活力。

2. 技术优势：公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在行业诸多领域保持创新，拥有国内领先的技术优势。在企鹅饲养繁育领域，公司被授予国内唯一的“国家级南极企鹅种源繁育基地”；在国家一级保护动物斑海豹的野外救助、迁地保护、繁育野化方面，公司拥有领先业内的

技术，制定了《斑海豹驯养繁殖行业标准》、《斑海豹救助和放归技术规程》等系列标准和技术规程，其中《斑海豹救助和放归技术规程》已被列为辽宁省级地方标准；在其他海洋动物科研领域，公司自行创办海洋生物研究所、海洋生物野化基地，专门从事珍稀海洋生物、极地生物、水族生态系统等方向的研究。公司高度重视与专业院校合作，共同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专业技术论文并申请专利，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：公司作为资深海洋馆上市公司，拥有 28 年服务管理经验。公司坚持推行全员化、角色化服务，并不断创新、拓展服务内涵，探索实现旅游服务标准化、品牌化，促进服务质量持续提升，让广大游客感受更多的幸福感、获得感，将高质量服务作为推动高质量发展的重要抓手。

4. 品牌优势：作为唯一经营海洋馆的 A 股上市公司，公司坚持以深耕海洋文化为核心，以公益为载体，以圣亚新媒体矩阵为路径，不断增强品牌影响力，维护大连圣亚品牌在市场行业中的知名度与美誉度。

5. 管理优势：公司坚守“安全、环保、专注、效率”的企业基因，倡导“创新、务实、服务、忠诚”的工作精神，将企业文化融入经营管理，创新氛围浓郁，团队凝聚力、执行力强；公司不断优化管理模式，推行实施数字化、智慧化、精细化管理，推动运营效能与游客体验同步提升。

6. 人才优势：公司重视人才的培养和发展，持续实施人才培养提升计划。多年来公司已经储备了一批专门从事海洋馆经营的运营管理人员，及拥有海洋馆行业领先的技术人才；公司重视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

2022 年上半年，公司继续践行全新发展战略，紧抓机遇，唯实惟先，以“创新、智慧”赋能旅游，不断推进产品服务升级、消费模式升级、商业品质升级，逐步开拓“多元业态、一站式服务”的新圣亚旅游产业矩阵。报告期内，公司通过“内抓管理、外抓经营”稳中求进，具体情况如下：

#### （一）以高质量党建持续推动企业高质量发展

公司秉持“以党建促发展、以党建生动力”的思想理念，不断探索党建工作新路径，以强化组织架构、平台搭建、合作共建、党建赋能为抓手，以制度化、常态化、具体化的举措推进党建工作，将党建工作与企业经营管理深度融合，以高质量党建持续推动企业高质量发展。

报告期内，公司按照“有场所、有设施、有标志、有党旗、有书报、有制度”的标准落成党建活动室，常态化开展主题党日活动，深化党史学习教育、加强党员队伍建设，把党的奋斗精神融入到工作中，把全面从严治党精神贯穿于公司高质量治理的全过程。

报告期内，公司联合行政组织、社会团体、高校、大型企业等持续开展共建共治系列党建活动，在海洋科研、社会服务、科技创新、海洋文化传承等方面开展合作，以党建赋能旅游，推动区域旅游创新升级。

## （二）唯实惟先驱动企业创新发展

由于 2022 年上半年疫情对公司客流影响较大，为抓住疫情后旅游市场反弹的机遇，公司管理团队不断推陈出新，升级产品服务、消费模式、商业品质，在 6 月国内疫情得到有效控制后，公司的举措初见成效，客流和收入开始逐渐恢复。报告期内，公司主要经营活动如下：

### 1. 加大筹建“斑海豹湾”项目的推进力度

“西太平洋斑海豹”系国家一级保护动物，素有“海上大熊猫”之称，是唯一可在中国海域自然繁殖的鳍足类动物，辽东湾是世界上最南端的繁殖区。

公司于 2021 年 9 月发起筹建“斑海豹湾”的计划。该计划的实施不仅为公司在斑海豹救助、保护、繁育、野化等科研事业领域提供更广阔的空间，亦可让全体市民、全国乃至全世界游客近距离观赏斑海豹，为大连打造“到成都看大熊猫，来大连看斑海豹”的城市旅游形象新名片，成为全国及全球保护生物多样性的城市典范。

### 2. 布局数字化营销模式

公司深化“数字+旅游”的产品与服务，布局数字化营销。报告期内，公司成立直播板块、“圣亚福利网”等服务平台。公司“618”抖音直播惠民活动营销额冲入辽宁省旅游票务直播带货榜第一名，更是带动了本地文旅行业数字化营销潮流。

### 3. 品牌赋能，提升景区商业业态

公司聚焦海洋文化，持续探索景区商业业态升级。报告期内，公司引进全国知名连锁品牌，并通过持续举办圣亚咖啡文化节、创意市集等特色活动，营造新型多元化业态场景，遴选合作伙伴。未来的大连圣亚，不只是海洋馆。

### 4. 立足主业，产品服务推陈出新

在大连，作为全省首个 5G 专网智慧旅游项目、大连首个 5G 全覆盖重点景区，公司将海洋文化、传统文化与虚拟现实、增强现实等技术相结合，持续升级景区的硬件和软件服务。报告期内，公司以元宇宙为题材结合公司现实场景推出“新春烟花秀”节目，取得游客的一致好评。在哈尔滨景区，曾入选美国《赫芬顿邮报》全球 50 大历史时刻的白鲸家族在 5 月哈尔滨极地公园解封后首次推出“四鲸巡游”、“四鲸祈福”等高难度表演，为游客再次创造经典。与此同时，公司在景区场馆内新增飞鸟乐园、萌宠乐园、企鹅舱等互动场景设施，完善研学项目，不断推陈出新以满足多元化的游客需求。

报告期内，哈尔滨极地公园入选“中国旅游奥斯卡”之称的“艾蒂亚奖”最佳主题公园奖，“大连圣亚海洋世界”荣登携程口碑榜“2021 最佳亲子游景区”。

## （三）多措并举，保持海洋生物技术的国内领先地位

公司专门成立海洋生物研究所，系统化、规范化从事保护海洋生物多样性领域的科学研究。上半年，公司繁育国家一级保护动物斑海豹数量突破9只，繁育数量居全国第一。公司举办了“第四届斑海豹保护论坛”，本次论坛对斑海豹的救助、繁育等技术，斑海豹野化与放归活动，以及大连圣亚“斑海豹湾”项目筹建进行充分交流，确定了每年4月16日为“全国斑海豹保护宣传日”。

报告期内，公司联合高校、科研院所、企事业单位发起成立北方海龟保育联盟，多措并举推动大连的美丽海湾建设和北方海洋生态典范区域建设。

报告期内，公司在省级以上刊物发表学术论文5篇，申请专利3项。

#### **（四）用内容创新驱动企业新的增长空间**

报告期内，公司推出原创典藏数字化纪念票产品，以数字藏品为介质向消费者传递公司文化和创意故事。同时，公司自主开发IP项目，丰富IP内容，未来公司将通过IP系列化、整体化运营赋能公司主营业务。

#### **（五）做好精细化管理，重塑企业文化**

报告期内，公司建成以“爱党、爱国、爱大连、爱公司”为主题展的企业文化博物馆，及以丰富职工文化活动为要旨的“圣亚书苑”，公司以文化之力，凝聚团队力量，提升员工集体荣誉感和使命感，促进公司健康长远发展。

公司践行全员化、角色化服务，不定期开展专业性、系统性、实战性企业内训，全面提高员工业务水平，要求“每个员工每天为游客做一件好事”，提高游客满意度和获得感。近期，公司被授予“市级文明旅游示范单位”、“省级文明旅游示范单位”称号。

#### **（六）积极化解风险，推进异地项目建设**

报告期内，公司积极落实年度经营计划，推进异地场馆项目建设，启动营口在建工程项目建设，将营口项目名称由营口鲅鱼圈“大白鲸世界海岸城”项目变更为“圣亚海岸城元宇宙海洋世界”项目；公司与三亚项目股东方签署风险化解框架协议，计划依托海南自贸港发展规划及崖州湾海洋发展，协力打造集海洋文化、游玩、嬉水、会议、会展、培训、科普科研、海洋体育项目培训等功能为一体的国内首家海洋主题沉浸式嬉水、研学基地，努力构建旅游空间新格局，为未来发展蓄势。

#### **（七）以公益为载体，加强公司品牌建设**

公司以公益为载体，以服务社会为己任，积极践行上市公司社会责任和使命。报告期内，公司主要公益活动如下：

##### **1. 以己之力，做绿色环保的践行者**

公司举办“新阶层新力量、护航蓝色梦想”、“海滩减塑”等海洋环保科普公益活动，以护航海洋之名，守卫滨城蔚蓝，以实际行动引导更多人加入到“关爱海洋，保护地球”队伍。

##### **2. 与海为伴，做海洋知识的传播者**

公司持续开展海洋文化知识传播活动。报告期内，公司技术专家受聘成为大连市科普讲师团成员，应邀参与大连市科协“大家讲科普”系列活动，通过“圣亚科普大讲堂”、“大连圣亚海

洋世界”等线上自媒体平台传播海洋科普类视频和文章，激发人们对海洋生命科学的兴趣，未来公司仍将探索更多方式让海洋知识走进人们的日常生活。

### 3. 积极行动，做生物多样性的守护者

报告期内，公司救助国家一级保护动物玳瑁、国家二级保护动物猪鼻龟等野生保护动物，以实际行动支持海洋生物多样性保护。

### 4. 传递温暖，做特殊群体的关爱者

报告期内，公司不定期为医护人员、符合条件的消防救援人员、环保志愿者、残疾人员等特殊群体开展免费接待活动；公司在大连景区内成立国内首家旅游景区退役军人服务中心，为现役军人、军队离退休干部、退役军人及重点优抚对象提供帮助，以独有的方式向社会传递温暖与关怀。

**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	47,734,174.96	110,957,312.20	-56.98
营业成本	62,680,509.25	63,585,054.41	-1.42
销售费用	6,643,118.56	6,965,724.50	-4.63
管理费用	33,639,590.97	38,234,694.71	-12.02
财务费用	20,066,948.05	20,330,155.54	-1.29
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	6,606,071.98	33,744,296.81	-80.42
投资活动产生的现金流量净额	-20,993,118.68	-22,000,899.53	4.58
筹资活动产生的现金流量净额	120,654.90	-26,457,805.97	100.46

营业收入变动原因说明：本期营业收入发生额较上期减少 63,223,137.24 元，减少比例为 56.98%，主要系报告期受地方疫情防控政策影响，公司哈尔滨景区 3 月 15 日至 5 月 18 日持续闭馆，同时因 2022 年上半年国内及省内主要城市包括沈阳、大连、营口、丹东等地新冠疫情频发，跨省、跨市区域间人口流动量及旅游总人口数量减少所致。

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减少 27,138,224.83 元，减少比例为 80.42%，主要系报告期公司受疫情影响营业收入减少所致。

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增长 26,578,460.87 元，增长比例为 100.46%，主要系上期控股子公司圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司支付展期借款利息，以及报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司收到少数股东投资款所致。

## 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
货币资金	21,460,052.21	1.06	37,709,604.10	1.80	-43.09	主要系报告期公司受疫情影响营业收入减少所致
应收款项	6,394,278.29	0.31	4,646,546.25	0.22	37.61	主要系报告期子公司应收门票款增加所致
其他流动资产	6,620,812.94	0.33	23,831,983.15	1.14	-72.22	主要系报告期控股子公司收到增值税留抵退税所致
短期借款	104,630,030.66	5.15	152,834,619.50	7.31	-31.54	主要系报告期公司短期借款重组，调整还款计划所致
预收款项	2,543,553.43	0.13	1,646,028.20	0.08	54.53	主要系报告期公司预收租金增加所致
一年内到期的	122,209,966.03	6.01	91,267,554.33	4.36	33.90	主要系报告期公司一年内到

非流动负债						期的租赁负债及长期借款增加所致
预计负债	48,739,028.50	2.40	109,806,984.87	5.25	-55.61	主要系报告期未决诉讼减少所致

## 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	689,656.19	银行账户冻结
固定资产	426,149,226.81	用于借款抵押及向法院提供担保财产
在建工程	282,645,074.17	在建工程用于借款抵押
无形资产	390,164,941.25	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	41,778,989.75	投资性房地产用于借款抵押
生产性生物资产	5,651,014.49	海洋动物用于借款抵押
长期股权投资	199,570,537.60	司法冻结
其他权益工具投资	12,048,275.48	司法冻结
合计	1,358,697,715.74	

## 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	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

芜湖新华联文化旅游开发有限公司	832,918.79	832,918.79
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	8,154,708.18	8,154,708.18
大连中山信德小额贷款有限公司	3,893,567.30	3,893,567.30
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	221,575.31	221,575.31
大连精石文化产业投资有限公司	2,589,898.50	2,589,898.50
鲸天下商业管理(大连)有限公司	303,298.50	303,298.50
青岛蓝色空间旅游文化有限公司		
合计	15,995,966.58	15,995,966.58

## (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

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	16,581,772.09	658,659,220.75	675,240,992.84	188,595,458.56	233,812,105.14	422,407,563.70
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	17,460,821.62	376,169,737.64	393,630,559.26	117,823,772.54	187,849,428.34	305,673,200.88

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	23,018,553.94	655,133,430.13	678,151,984.07	171,133,808.26	241,249,143.11	412,382,951.37
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	30,427,033.78	374,915,116.66	405,342,150.44	133,021,273.52	178,398,258.76	311,419,532.28

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司		-9,911,830.64	-9,911,830.64	500,035.47		-6,153,346.21	-6,153,346.21	13,695,588.59
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	11,529,855.74	-13,642,502.62	-13,642,502.62	10,594,804.05	23,253,016.78	-332,250.17	-332,250.17	12,516,408.53



**(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）	12,500.00	12,500.86	12,488.38	0.00	-1.07
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000.00	24,663.92	23,789.45	0.00	-210.20

**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。

**(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年年度股东大会	2022年6月29日	www.sse.com.cn	2022年6月30日	详见《2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-028）

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

## 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
王立红	董事	离任
庞 静	董事	离任
董红果	监事	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

公司董事会于 2022 年 6 月 29 日收到董事王立红女士及庞静女士的辞职报告。王立红女士因退休原因申请辞去公司第八届董事会董事职务，庞静女士因个人原因申请辞去公司第八届董事会董事职务，具体详见《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2022-029）。

公司监事会于 2022 年 6 月 29 日收到监事董红果女士的辞职报告。董红果女士因个人原因申请辞去公司第八届监事会监事职务，具体详见《关于公司监事辞职的公告》（公告编号：2022-030）。

## 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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 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

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司在日常经营中严格遵守环境保护相关的法律法规，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。报告期内，公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

(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

详情参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况的讨论与分析”之“（七）以公益为载体，加强公司品牌建设”。

(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

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	磐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），磐京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢 6 号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢 3 号混合策略私募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

**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
大连圣亚诉大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司借贷纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况的公告(公告编号: 2021-073)
鲸天下商业管理(大连)有限公司诉大连圣亚合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况的公告(公告编号: 2021-073)
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚股东出资纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告(公告编号: 2022-027)
辽宁迈克集团股份有限公司诉大连圣亚借款合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告(公告编号: 2022-027)
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司诉大连圣亚股权转让合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告(公告编号: 2022-027)
大连圣亚诉 NZBC LIMITED (新西兰商会有限公司)、辽宁迈克集团股份有限公司买卖合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告(公告编号: 2022-027)
大连圣亚诉大连瑞博投资有限公司技术委托开发合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告(公告编号: 2022-027)

## (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)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
大连圣亚	梁涛	无	股权转让合同纠纷	请求解除原被告签订的《股权收购意向协议》，返还股权收购意向金及违约金。	15,600,000.00	否	一审已开庭	尚未取得生效判决	尚未执行
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	淮安西游产业集团有限公司	无	合同纠纷	请求判令被告支付欠付设计费用及利息。	11,392,661.86	否	一审已开庭	尚未取得生效判决	尚未执行
三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	被告：大连圣亚 第三人：三亚鲸世界海洋馆有限公司、大白鲸世界酒店管理(海南)有限公司	无	股东出资纠纷	请求被告向第三人三亚鲸世界海洋馆有限公司支付投资款及因本案产生的律师服务费损失。	54,921,182.86	否	已撤诉	裁定撤诉	不适用
海南中汇建筑装饰工程有限公司	三亚鲸世界海洋馆有限公司、大连圣亚、三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司	大连圣亚	合同纠纷	请求判令三亚鲸世界海洋馆有限公司支付室内装修及景观工程款及利息，大连圣亚承担连带清偿责任，三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司名下不动产涉案装修及景观工程折	42,021,337.00	否	一审已开庭	尚未取得生效判决	尚未执行

				价或者拍卖价款优先受偿。					
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	是：4,847.52万元	二审已开庭	尚未取得生效判决	尚未执行
北京市市政四建设工程有限公司	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	请求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》，并支付工程款。	70,000,000.00	否	仲裁已裁决	裁决被申请人支付5,454.32万元	执行阶段

## (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

中国证券监督管理委员会于2021年12月针对公司董事兼总经理毛崴2017年11月7日至2019年7月3日期间超比例增持、减持未报告、披露的行为出具《行政处罚决定书》（[2021]115号）。2022年6月，上海证券交易所基于中国证监会《行政处罚决定书》（[2021]115号）查明情况出具《纪律处分决定书》（[2022]70号），对毛崴予以公开谴责。

## 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；报告期内，公司因未配合鱼京设计（大连）有限公司执行违反财产报告制度被列入失信被执行人名单，具体参见《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2022-027），截至本报告期末，该案已履行完毕。

## 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2022年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生采购商品/接受劳务日常关联交易金额721,075.00元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额354,725.10元。	详见公司指定信息披露媒体披露的《关于公司及控股子公司2021年度日常关联交易确认及2022年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-015）
公司预计2022年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生提供劳务日常关联交易金额4,049,460.00元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额1,374,730.20元。	

#### 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6月16日，公司与公司董事兼总经理毛崑签订了《财务资助协议》，毛崑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披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崑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3月9日，公司与公司董事兼总经理毛崑签订了《财务资助协议》，毛崑向公司提供财务资助，金额为2,000万元。截至本报告期末，该笔借款已归还750万元。	详见公司指定信息披露媒体披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崑先生财务资助的公告》（公告编号：2021-024）

## 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
大连神州游艺城	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	否	

## 租赁情况说明

公司第六届十二次董事会、2016年度第二次临时股东大会审议通过了关于与大连神州游艺城签署《房屋租赁协议》补充协议的议案，双方本着友好协商、公平交易的原则，对原协议租金金额进行调整，由原年租金350万元人民币/年，调整至400万元人民币/年。

2020 年 6 月 29 日，大连神洲游艺城向公司委派的董事已离职，不再对公司经营构成重大影响。自 2021 年 7 月起，大连神洲游艺城不再是公司的关联方。

## 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							55,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							781,500,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							781,500,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							390.72								
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）							781,500,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							681,492,745.65								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,462,992,745.65								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司担保均为母公司与子公司之间的担保								

**2 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：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,071
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至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 <sup>注</sup>	0	18,251,573	14.17	0	冻结	10,597,111	境内非国有法人
杨子平	182,500	10,591,591	8.22	0	无		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		境内非国有法人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	3,900,480	3.03	0	无		境外法人
高建渭	0	3,413,275	2.65	0	无		境内自然人
刘守镇	3,123,834	3,123,834	2.43	0	无		境内自然人
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜 2 号私募证券投资基金	0	2,533,016	1.97	0	无		境内非国有法人
蒋雪忠	0	2,470,941	1.92	0	无		境内自然人
上海润多资产管理有限公司—润多多策略 2 号私募证券投资基金	0	1,936,383	1.50	0	无		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			股份种类及数量			

	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	10,591,591	人民币普通股	10,591,591
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
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	3,900,480	人民币普通股	3,900,480
高建渭	3,413,275	人民币普通股	3,413,275
刘守镇	3,123,834	人民币普通股	3,123,834
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜2号私募证券投资基金	2,533,016	人民币普通股	2,533,016
蒋雪忠	2,470,941	人民币普通股	2,470,941
上海润多资产管理有限公司—润多多策略2号私募证券投资基金	1,936,383	人民币普通股	1,936,383
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13,062,532股, 持股比例10.14%。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注: 截至本报告披露日, 磐京股权投资基金管理(上海)有限公司所持公司股票剩余冻结数量6,000,000股。

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	10,409,091	10,591,591	182,500	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

2022 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	21,460,052.21	37,709,604.10
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	七、（二）	6,394,278.29	4,646,546.25
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	6,838,710.42	6,355,344.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	19,547,473.24	19,524,868.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	6,200,206.50	6,574,121.29
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	七、（六）	6,620,812.94	23,831,983.15
流动资产合计		67,061,533.60	98,642,467.95
<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	七、（七）	4,714,803.56	5,459,430.44
长期股权投资	七、（八）	448,252,354.71	450,001,544.34
其他权益工具投资	七、（九）	15,995,966.58	15,995,966.58
其他非流动金融资产	七、（十）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	七、（十一）	45,658,206.41	47,924,845.84
固定资产	七、（十二）	459,443,481.32	470,957,569.00
在建工程	七、（十三）	416,831,389.70	416,750,545.92

生产性生物资产	七、（十四）	26,564,760.66	28,120,049.94
油气资产			
使用权资产	七、（十五）	20,157,277.24	22,291,044.70
无形资产	七、（十六）	428,400,942.00	433,094,833.63
开发支出			
商誉	七、（十七）		
长期待摊费用	七、（十八）	21,417,485.61	24,633,347.16
递延所得税资产	七、（十九）	70,195,073.25	70,195,073.25
其他非流动资产	七、（二十）	6,764,800.29	6,764,800.29
非流动资产合计		1,964,896,541.33	1,992,689,051.09
资产总计		2,031,958,074.93	2,091,331,519.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（二十一）	104,630,030.66	152,834,619.50
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	七、（二十二）	11,747,995.02	10,019,095.62
预收款项	七、（二十三）	2,543,553.43	1,646,028.20
合同负债	七、（二十四）	38,588,176.39	32,420,580.02
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	七、（二十五）	18,726,448.49	19,934,922.55
应交税费	七、（二十六）	8,200,922.52	7,564,486.96
其他应付款	七、（二十七）	578,482,733.30	528,120,333.95
其中：应付利息			
应付股利		2,254,059.81	2,466,659.81
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	七、（二十八）	122,209,966.03	91,267,554.33
其他流动负债	七、（二十九）	3,718,788.49	3,699,505.99
流动负债合计		888,848,614.33	847,507,127.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、（三十）	455,213,068.94	421,527,729.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（三十一）	10,669,514.95	13,059,354.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（三十二）	48,739,028.50	109,806,984.87
递延收益	七、（三十三）	1,853,833.16	1,895,057.40
递延所得税负债	七、（十九）	84,846,324.59	84,846,324.59

其他非流动负债	七、（三十四）	219,619,645.20	216,896,936.03
非流动负债合计		820,941,415.34	848,032,387.09
负债合计		1,709,790,029.67	1,695,539,514.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、（三十五）	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	七、（三十六）	173,987,217.03	173,987,217.03
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十七）	-12,199,851.54	-12,199,851.54
专项储备			
盈余公积	七、（三十八）	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十九）	-133,041,108.63	-64,542,423.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,014,508.71	268,513,194.12
少数股东权益		122,153,536.55	127,278,810.71
所有者权益（或股东权益）合计		322,168,045.26	395,792,004.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,031,958,074.93	2,091,331,519.04

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

### 母公司资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		817,858.44	2,822,975.58
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		1,685,003.70	1,584,443.78
其他应收款	十六、（一）	110,746,633.89	102,222,422.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,030,697.90	1,208,894.89
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,061,120.00	2,061,120.00
其他流动资产		213,473.85	688,557.19
流动资产合计		116,554,787.78	110,588,414.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,581,949.69	5,326,576.57
长期股权投资	十六、（二）	665,344,218.15	666,254,124.41
其他权益工具投资		13,102,769.58	13,102,769.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,778,989.75	43,868,807.62
固定资产		87,714,307.04	89,077,394.88
在建工程		1,455,778.09	1,455,778.09
生产性生物资产		20,399,497.84	22,635,475.14
油气资产			
使用权资产		20,157,277.24	22,291,044.70
无形资产		10,936,797.00	11,445,869.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,417,485.61	24,633,347.16
递延所得税资产		70,658,159.90	70,658,159.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		957,547,229.89	970,749,348.00
资产总计		1,074,102,017.67	1,081,337,762.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,113,349.22	124,753,814.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,587,683.73	1,838,418.05
预收款项		2,543,553.43	1,411,782.65
合同负债		26,109,508.77	25,907,213.99
应付职工薪酬		16,506,294.54	17,501,631.65
应交税费		7,525,398.19	6,587,798.43
其他应付款		404,698,050.10	321,817,804.23
其中：应付利息			
应付股利		2,254,059.81	2,466,659.81

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,565,172.34	56,483,159.81
其他流动负债		3,084,443.36	3,065,160.86
流动负债合计		612,733,453.68	559,366,784.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		116,163,525.85	81,036,577.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,669,514.95	13,059,354.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		48,739,028.50	106,409,305.83
递延收益		236,447.87	264,821.61
递延所得税负债		4,824,334.20	4,824,334.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,632,851.37	205,594,393.88
负债合计		793,366,305.05	764,961,178.21
<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		-7,693,048.54	-7,693,048.54
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		-46,965,991.78	-11,325,120.26
所有者权益（或股东权益）合计		280,735,712.62	316,376,584.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,074,102,017.67	1,081,337,762.35

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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		47,734,174.96	110,957,312.20
其中：营业收入	七、（四十）	47,734,174.96	110,957,312.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,800,867.27	132,402,212.39
其中：营业成本	七、（四十）	62,680,509.25	63,585,054.41
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	七、（四十一）	2,770,700.44	3,286,583.23
销售费用	七、（四十二）	6,643,118.56	6,965,724.50
管理费用	七、（四十三）	33,639,590.97	38,234,694.71
研发费用			
财务费用	七、（四十四）	20,066,948.05	20,330,155.54
其中：利息费用		18,499,963.82	17,355,943.56
利息收入		52,972.24	165,663.46
加：其他收益	七、（四十五）	983,335.48	1,659,534.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十六）	-1,749,189.63	-5,994,540.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,749,189.63	-5,994,540.32
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）	七、（四十七）	154,518.19	38,968.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（四十八）	194,352.57	1,049,370.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,483,675.70	-24,691,566.57
加：营业外收入	七、（四十九）	1,278,290.81	470,754.31
减：营业外支出	七、（五十）	1,893,178.67	2,573,719.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,098,563.56	-26,794,532.00
减：所得税费用	七、（五十一）	25,396.01	60,668.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,123,959.57	-26,855,200.79
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,123,959.57	-26,855,200.79
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）		-68,498,685.41	-25,684,581.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,625,274.16	-1,170,619.39
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		-79,123,959.57	-26,855,200.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,498,685.41	-25,684,581.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,625,274.16	-1,170,619.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5318	-0.1994
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5318	-0.1994

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十六、（三）	27,735,976.39	62,113,275.32
减：营业成本	十六、（三）	33,259,800.31	34,247,613.45
税金及附加		925,292.58	949,546.86
销售费用		1,808,615.35	4,375,585.44
管理费用		16,682,902.64	22,079,798.00
研发费用			
财务费用		11,160,124.59	13,435,046.55
其中：利息费用		9,580,114.86	10,423,922.40
利息收入		3,485.72	67,476.61
加：其他收益		50,220.26	1,551,782.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	-909,906.26	-5,907,554.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-909,906.26	-5,907,554.61
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）		963,251.83	1,069,263.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,997,193.25	-16,260,823.30
加：营业外收入		1,051,550.54	470,104.67
减：营业外支出		695,228.81	2,313,658.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,640,871.52	-18,104,376.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,640,871.52	-18,104,376.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,640,871.52	-18,104,376.72
（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		-35,640,871.52	-18,104,376.72
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：毛崴 会计机构负责人：褚小斌

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		52,823,168.72	117,536,829.60
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		18,489,794.90	4,802,510.78
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十二）1	4,607,575.51	9,604,093.01
经营活动现金流入小计		75,920,539.13	131,943,433.39
购买商品、接受劳务支付的现金		19,611,233.72	28,180,268.47
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		34,579,555.52	40,725,730.87
支付的各项税费		3,471,101.55	5,470,284.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十二）2	11,652,576.36	23,822,852.73
经营活动现金流出小计		69,314,467.15	98,199,136.58
经营活动产生的现金流量净额		6,606,071.98	33,744,296.81
<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		2,290,250.00	1,859,810.00
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	七、（五十二）3	831,250.00	
投资活动现金流入小计		3,121,500.00	1,859,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,114,618.68	23,860,709.53
投资支付的现金			
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		24,114,618.68	23,860,709.53
投资活动产生的现金流量净额		-20,993,118.68	-22,000,899.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		74,649,953.97	170,851,847.19
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,649,953.97	170,851,847.19
偿还债务支付的现金		71,834,498.72	165,963,736.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,931,866.12	29,645,917.07
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	七、（五十二）4	1,762,934.23	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计		84,529,299.07	197,309,653.16
筹资活动产生的现金流量净额		120,654.90	-26,457,805.97
<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>			
		-14,266,391.80	-14,714,408.69
加：期初现金及现金等价物余额		35,036,787.82	65,471,811.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		20,770,396.02	50,757,402.96

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

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		7,933,539.21	74,027,546.61
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		4,921,119.27	80,409,953.50
经营活动现金流入小计		12,854,658.48	154,437,500.11
购买商品、接受劳务支付的现金		59,872.83	10,969,628.67
支付给职工及为职工支付的现金		661,100.24	22,998,431.56
支付的各项税费			2,841,983.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,436,372.09	96,302,784.57
经营活动现金流出小计		11,157,345.16	133,112,828.17
经营活动产生的现金流量净额		1,697,313.32	21,324,671.94
<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		1,936,000.00	1,859,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,936,000.00	1,859,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,018.60	3,200,346.34
投资支付的现金			
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		195,018.60	3,200,346.34
投资活动产生的现金流量净额		1,740,981.40	-1,340,536.34
<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		42,890,000.00	152,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,890,000.00	152,190,000.00
偿还债务支付的现金		43,140,000.00	163,963,736.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,311.28	11,652,107.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,762,934.23	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计		46,350,245.51	177,315,843.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,460,245.51	-25,125,843.29
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		155,010.65	8,673,004.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		133,059.86	3,531,297.09

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

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	128,800,000.00				173,987,217.03		-12,199,851.54		42,468,251.85		-64,542,423.22		268,513,194.12	127,278,810.71	395,792,004.83
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	128,800,000.00				173,987,217.03		-12,199,851.54		42,468,251.85		-64,542,423.22		268,513,194.12	127,278,810.71	395,792,004.83





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				173,987,217.03	-12,199,851.54	42,468,251.85	-133,041,108.63	200,014,508.71	122,153,536.55	322,168,045.26			

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
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)										-25,684,581. 40		-25,684,581. 40	-1,170,619.3 9	-26,855,200. 79
(一) 综合 收益 总额										-25,684,581. 40		-25,684,581. 40	-1,170,619.3 9	-26,855,200. 79
(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 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.			173,717,130.		-7,714,886.	42,468,251.	107,528,211.	444,798,707.	130,015,466.	574,814,173.		
	00		70	15	85	01	41	37	78				

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

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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		-7,693,048.54		42,754,292.65	-11,325,120.26	316,376,584.14
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		-7,693,048.54		42,754,292.65	-11,325,120.26	316,376,584.14
三、本期增减变动金额（减										-35,640,	-35,640,8

少以“—”号填列)										871.52	71.52
(一) 综合收益总额										-35,640,871.52	-35,640,871.52
(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		-7,693,048.54		42,754,292.65	-46,965,991.78	280,735,712.62

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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,104,376.72	-18,104,376.72
（一）综合收益总额										-18,104,376.72	-18,104,376.72
（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		-3,165,503.62		42,754,292.65	123,736,385.98	455,965,635.30

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



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

截至2022年6月30日止,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,总部地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。本企业最终控制方为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司主要经营活动为:建设、经营水族馆、海洋探险人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆、餐饮、营业性演出、水生野生动物驯养繁育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、动物饲养销售、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。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2022年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
哈尔滨圣亚极地公园有限公司
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司
圣亚文旅产业集团有限公司
深圳市奥美投资基金管理有限公司
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)

## 子公司名称

重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)

鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司

大白鲸世界管理(大连)有限公司

大连星海湾圣亚旅游发展有限公司

大连新世界会展服务有限公司

大连圣亚营销服务有限公司

大连圣亚会员俱乐部有限公司

北京蓝色奔腾旅游开发有限公司

天津圣亚旅游咨询服务有限公司

圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司

大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司

大连圣亚商业管理有限公司

大连圣亚银河星海酒店有限公司

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

大连圣亚电子商务科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

本公司营业周期为 12 个月。

### 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1.1.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 1.1.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(十三)长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.1.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

### 1.1.2 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当

期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1.1.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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



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

#### 1.1.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 1.1.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 1.1.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，信用损失为本公司应收的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
内部关联方组合	内部关联方组合	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
其他客户组合	其他客户组合	按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

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	代垫及暂付款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合2	内部关联方组合	
组合3	其他款项组合	

#### (4) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	内部关联方组合	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
组合2	其他客户组合	
组合3	应收租赁款	

## 11. 存货

√适用 □不适用

### 1.1.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

### 1.1.2 发出存货的计价方法

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。

### 1.1.3 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。

### 1.1.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 1.1.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 12. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (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

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## 13. 长期股权投资

适用 不适用

### 1.1.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 1.1.2 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 1.1.3 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收

益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (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。

## 16. 在建工程

√适用 □不适用

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

## 17. 借款费用

√适用 □不适用

### 1.1.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### 1.1.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 1.1.3 暂停资本化期间

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

### 1.1.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 生物资产

适用  不适用

### 1.1.1 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。

### 1.1.2 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。

### 1.1.3 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
极地展示生物	年限平均法	15	10	6



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
贵重海洋展示生物	年限平均法	15	10	6
其他海洋展示生物	年限平均法	1-5	0	20-100

#### 1.1.4 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。

### 19. 使用权资产

适用  不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 20. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

##### 1.1.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 1.1.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	年限平均法	预计受益期限
广场地下建筑及配套设施物业经营权	经营权使用年限	年限平均法	预计受益期限
多媒体特效技术	5年	年限平均法	预计受益期限
软件使用权	5年	年限平均法	预计受益期限

### 1.1.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 1.1.4 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

适用  不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

## 23. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**25. 租赁负债**

√适用 □不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## 26. 预计负债

适用 不适用

### 1.1.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### 1.1.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

## 27. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1.1.1 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。

### 1.1.2 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。

## 28. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1.1.1 一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

#### 1.1.2 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

##### (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，本公司以给客户提供的旅游服务结束作为收入确认的时点。

## 29. 政府补助

适用  不适用

### 1.1.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 1.1.2 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### (1). 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

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### (1) 使用权资产

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)承租人发生的初始直接费用;4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

#### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将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划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。



#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
增值税	简易计税方法（不动产租赁及门票收入）	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
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%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

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%
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	20%
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

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。本期，子公司大连新世界会展服务有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、哈尔滨极地曼波商业管理有限公司适用上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财务部 税务总局公告 2022 年第 15 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。本期，子公司哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、大连圣亚生物科技发展有限公司适用上述税收优惠政策。

## 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	501,968.48	572,637.67
银行存款	20,439,811.36	37,045,404.79
其他货币资金	518,272.37	91,561.64
合计	21,460,052.21	37,709,604.10
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中因账户冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
因司法等冻结的银行存款	689,656.19	2,672,816.28

## 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	3,385,284.54
1 至 2 年	660,892.60
2 至 3 年	504,341.42
3 年以上	4,787,654.21
合计	9,338,172.77

## (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	25,400.00	0.27	25,400.00	100		25,400.00	0.33	25,400.00	100	
其中：										
其他	25,400.00	0.27	25,400.00	100		25,400.00	0.33	25,400.00	100	
按组合计提坏账准备	9,312,772.77	99.73	2,918,494.48	31.34	6,394,278.29	7,719,558.92	99.67	3,073,012.67	39.81	4,646,546.25
其中：										
其他客户组合	9,312,772.77	99.73	2,918,494.48	31.34	6,394,278.29	7,719,558.92	99.67	3,073,012.67	39.81	4,646,546.25
合计	9,338,172.77	/	2,943,894.48	/	6,394,278.29	7,744,958.92	/	3,098,412.67	/	4,646,546.25

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连红博会展览有限公司	25,400.00	25,400.00	100.00	预计无法收回
合计	25,400.00	25,400.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□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

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	3,385,284.54		

1 至 2 年	660,892.60	42,940.20	6.50
2 至 3 年	504,341.42	151,302.43	30.00
3 年以上	4,762,254.21	2,724,251.85	57.21
合计	9,312,772.77	2,918,494.48	31.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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	
按单项计提坏账准备	25,400.00					25,400.00
按组合计提坏账准备	3,073,012.67		154,518.19			2,918,494.48
合计	3,098,412.67		154,518.19			2,943,894.48

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	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	34.80	1,625,000.00
大连世界博览广场有限公司	1,942,952.00	20.81	27,639.41
天津西瓜旅游有限责任公司	945,619.00	10.13	1,840.50
大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	8.57	400,000.00
大连星海世博展览展示有限公司	634,254.21	6.79	631,901.35
合计	7,572,825.21	81.10	2,686,381.26

## 3、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,419,479.71	20.76	2,933,870.24	46.16
1 至 2 年	2,016,096.22	29.48	3,417,409.49	53.77
2 至 3 年	3,399,069.49	49.70	2,960.94	0.05
3 年以上	4,065.00	0.06	1,104.06	0.02
合计	6,838,710.42	100.00	6,355,344.73	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：

预付对象	期末余额	账龄	未结算原因
大连津硕国际贸易有限公司	432,500.00	1-2 年	合同未到期
	1,236,299.67	2-3 年	
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	2-3 年	尚未裁决
初心国际贸易（天津）有限公司	855,000.00	2-3 年	购生物资产未到货
小 计	3,608,199.67		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
大连津硕国际贸易有限公司	2,227,743.67	32.58
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	15.86
张家港市乐余有机玻璃制品厂	1,010,000.00	14.77
初心国际贸易（天津）有限公司	855,000.00	12.50
晟光科技（大连）有限公司	300,000.00	4.39
合计	5,477,143.67	80.10

## 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	19,547,473.24	19,524,868.43
合计	19,547,473.24	19,524,868.43

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,342,247.01	21,101,834.37
应收退动物款	25,633,167.24	25,069,862.64
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
资产转让款	10,482,877.10	10,482,877.10
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
押金保证金	1,265,720.46	1,225,398.66
备用金	317,073.34	306,938.31
应收租金	1,734,472.07	1,717,792.41
其他	457,591.44	305,840.36
合计	76,455,878.43	76,433,273.62

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	30,552,522.30		26,355,882.89	56,908,405.19
2022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				

2022年6月30日余额	30,552,522.30		26,355,882.89	56,908,405.19
--------------	---------------	--	---------------	---------------

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

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	26,355,882.89					26,355,882.89
按组合计提坏账准备	30,552,522.30					30,552,522.30
合计	56,908,405.19					56,908,405.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	23,864,253.64	3年以上	31.21	16,167,582.37
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	3年以上	17.00	13,000,000.00
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	12.60	6,503,925.05



三亚鲸世界海洋馆有限公司	往来款	6,585,970.76	1-2年 528,608.61; 2-3年 4,441,118.00; 3年以上 1,616,244.15	8.61	2,544,206.99
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	9.05	6,921,500.00
合计	/	60,007,614.50	/	78.47	45,137,214.41

## 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	1,151,841.15		1,151,841.15	1,876,738.05		1,876,738.05
库存商品	3,666,978.82		3,666,978.82	3,482,593.52		3,482,593.52
消耗性生物资产	731,942.57		731,942.57	606,936.18		606,936.18
低值易耗品	649,443.96		649,443.96	607,853.54		607,853.54
合计	6,200,206.50		6,200,206.50	6,574,121.29		6,574,121.29

## 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
待认证进项税	1,792,982.29	1,789,389.47
待摊费用	1,355,504.46	1,916,529.78
增值税留抵税额	3,472,326.19	20,014,921.35
预缴税费		111,142.55
合计	6,620,812.94	23,831,983.15

## 7、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	14,984,217.46	12,602,813.90	2,381,403.56	15,728,844.34	12,602,813.90	3,126,030.44	
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	17,984,217.46	13,269,413.90	4,714,803.56	18,728,844.34	13,269,413.90	5,459,430.44	/

## (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)	
2022年1月1日余额	965,080.00	1,977,295.63	10,326,595.66	13,269,413.90
2022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				
2022年6月30日余额	965,080.00	1,977,295.63	10,326,595.66	13,269,413.90

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

## 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											
淳安圣亚实业有限公司	31,419,221.70									31,419,221.70	
鲸典（北京）商业管理有限公司											2,236,237.98
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,659,389.47									3,659,389.47	
海南华巍旅游咨询有限公司											712,797.02
大连旅游集散中心有限公司	157,104.61									157,104.61	
三亚鲸世界海洋馆有限公司	6,919,990.00			-315,567.48						6,604,422.52	17,394,848.89

镇江大白鲸海洋世界有限公司	407,845,838.56			-1,433,622.15						406,412,216.41	
北京主题智库顾问有限公司											
小计	450,001,544.34			-1,749,189.63						448,252,354.71	20,343,883.89
合计	450,001,544.34			-1,749,189.63						448,252,354.71	20,343,883.89

## 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
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	832,918.79	832,918.79
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	8,154,708.18	8,154,708.18
大连中山信德小额贷款有限公司	3,893,567.30	3,893,567.30
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	221,575.31	221,575.31
大连精石文化产业投资有限公司	2,589,898.50	2,589,898.50
鲸天下商业管理（大连）有限公司	303,298.50	303,298.50
青岛蓝色空间旅游文化有限公司		
合计	15,995,966.58	15,995,966.58

### (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
芜湖新华联文化旅游开发有限公司			5,727,248.85		战略性投资	

大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司			345,291.82		战略性投资	
大连中山信德小额贷款有限公司			1,106,432.70		战略性投资	
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司			1,578,424.69		战略性投资	
大连精石文化产业投资有限公司			2,410,101.50		战略性投资	
鲸天下商业管理（大连）有限公司			296,701.50		战略性投资	
青岛蓝色空间旅游文化有限公司			1,800,000.00		战略性投资	
合计			13,264,201.06			

#### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,428,325.19	13,446,653.63	98,874,978.82
2. 本期增加金额	-78,932.97		-78,932.97
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-78,932.97		-78,932.97
(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	85,349,392.22	13,446,653.63	98,796,045.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	44,514,128.26	6,436,004.72	50,950,132.98
2. 本期增加金额	2,015,313.50	172,392.96	2,187,706.46
(1) 计提或摊销	2,015,313.50	172,392.96	2,187,706.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	46,529,441.76	6,608,397.68	53,137,839.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	38,819,950.46	6,838,255.95	45,658,206.41
2. 期初账面价值	40,914,196.93	7,010,648.91	47,924,845.84

## (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	3,879,216.66	自建房屋房管局不予办理
小计	3,879,216.66	

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	459,443,481.32	470,957,569.00
固定资产清理		
合计	459,443,481.32	470,957,569.00

## 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	机器设备	运输工具	电子设备	船舶	其它设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	533,144,384.74	169,374,389.95	9,408,891.26	53,856,996.39	18,919,877.25	16,662,638.91	801,367,178.50
2. 本期增加金额	3,070,945.51	-160,782.39	0.00	3,191,570.90	0.00	1,972,750.37	8,074,484.39
(1) 购置		90,437.05		316,707.37		248,995.75	656,140.17
(2) 在建工程转入	3,070,945.51	-251,219.44					2,819,726.07
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加				2,874,863.53		1,723,754.62	4,598,618.15
3. 本期减少金额	55,486.73	4,552,031.91	1,741,480.30	429,965.62	0.00	107,000.00	6,885,964.56
(1) 处置或报废		8,068.80	1,741,480.30	429,965.62		107,000.00	2,286,514.72
(2) 其他减少	55,486.73	4,543,963.11					4,599,449.84
4. 期末余额	536,159,843	164,661,575	7,667,410	56,618,601	18,919,877	18,528,389	802,555,698

末余额	.52	.65	.96	.67	.25	.28	.33
二、累计折旧							
1. 期初余额	161,203,130.92	98,943,151.22	7,170,926.29	40,420,524.93	3,284,212.18	9,847,316.95	320,869,262.49
2. 本期增加金额	9,345,834.88	3,300,106.63	285,761.94	1,270,462.81	117,030.36	887,535.02	15,206,731.64
(1) 计提	9,345,834.88	3,300,106.63	285,761.94	966,727.08	117,030.36	705,022.27	14,720,483.16
(2) 其他增加				303,735.73		182,512.75	486,248.48
3. 本期减少金额	1,945.47	490,942.22	1,580,336.17	334,600.27	0.00	96,300.00	2,504,124.13
(1) 处置或报废		6,639.21	1,580,336.17	334,600.27		96,300.00	2,017,875.65
(2) 其他减少	1,945.47	484,303.01					486,248.48
4. 期末余额	170,547,020.33	101,752,315.63	5,876,352.06	41,356,387.47	3,401,242.54	10,638,551.97	333,571,870.00
三、减值准备							
1. 期初余额		672,695.17		19,743.88	8,847,907.96		9,540,347.01
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本							



期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		672,695.17		19,743.88	8,847,907.96		9,540,347.01
四、账面价值							
1. 期末账面价值	365,612,823.19	62,236,564.85	1,791,058.90	15,242,470.32	6,670,726.75	7,889,837.31	459,443,481.32
2. 期初账面价值	371,941,253.82	69,758,543.56	2,237,964.97	13,416,727.58	6,787,757.11	6,815,321.96	470,957,569.00

## (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
船舶	18,919,877.25	3,401,242.54	8,847,907.96	6,670,726.75	
房屋及建筑物	5,910,859.73	3,295,660.88		2,615,198.85	
机器设备	5,923,835.17	5,249,990.22	672,695.17	1,149.78	
电子设备	197,438.78	177,694.90	19,743.88	0.00	
小计	30,952,010.93	12,124,588.54	9,540,347.01	9,287,075.38	

## (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

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	3,732,728.58	自建房屋房管局不予办理
小计	3,732,728.58	

### 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	416,831,389.70	416,750,545.92
工程物资		
合计	416,831,389.70	416,750,545.92

#### 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
营口鲅鱼圈海岸城项目	309,699,900.90		309,699,900.90	309,699,900.90		309,699,900.90
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	104,235,266.93		104,235,266.93	105,594,866.93		105,594,866.93
其他	2,896,221.87		2,896,221.87	1,455,778.09		1,455,778.09
合计	416,831,389.70		416,831,389.70	416,750,545.92		416,750,545.92

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
												自筹、借款
营口鲅鱼圈海岸城项目	473,800,000.00	309,699,900.90				309,699,900.90	68.61	68.61				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	105,594,866.93	-1,359,600.00			104,235,266.93	40.03	40.03				自筹

合计	750,360,000.00	415,294,767.83	-1,359,600.00			413,935,167.83	/	/			/	/
----	----------------	----------------	---------------	--	--	----------------	---	---	--	--	---	---

#### 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		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	14,493,221.93	43,066,619.78	1,333,165.79	58,893,007.50
2. 本期增加金额	2,096,973.35	276,633.09	401,725.44	2,775,331.88
(1) 外购	1,874,148.35	168,021.18	401,725.44	2,443,894.97
(2) 自行培育		108,611.91		108,611.91
(3) 消耗性生物资产转入	222,825.00			222,825.00
3. 本期减少金额	2,290,186.60	2,388,084.37	129,000.00	4,807,270.97
(1) 处置	2,032,911.60	6,500.00		2,039,411.60
(2) 其他		156,621.18	3,000.00	159,621.18
(3) 死亡	257,275.00	2,224,963.19	126,000.00	2,608,238.19
4. 期末余额	14,300,008.68	40,955,168.50	1,605,891.23	56,861,068.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,779,387.92	22,821,649.26	171,920.38	30,772,957.56
2. 本期增加金额	70,079.02	907,663.18	139,370.39	1,117,112.59
(1) 计提	70,079.02	907,663.18	139,370.39	1,117,112.59
3. 本期减少金额	468,379.21	1,096,133.19	29,250.00	1,593,762.40
(1) 处置	460,865.38			460,865.38
(2) 其他		156,621.18	3,000.00	159,621.18
(3) 死亡	7,513.83	939,512.01	26,250.00	973,275.84
4. 期末余额	7,381,087.73	22,633,179.25	282,040.77	30,296,307.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,918,920.95	18,321,989.25	1,323,850.46	26,564,760.66
2. 期初账面价值	6,713,834.01	20,244,970.52	1,161,245.41	28,120,049.94

## 15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	信息化系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,487,648.71	324,952.59	3,812,601.30
2. 本期增加金额	1,743,824.36	389,943.10	2,133,767.46
(1) 计提	1,743,824.36	389,943.10	2,133,767.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,231,473.07	714,895.69	5,946,368.76
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	12,206,770.53	7,950,506.71	20,157,277.24
2. 期初账面价值	13,950,594.89	8,340,449.81	22,291,044.70

其他说明：

本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,133,767.46 元(上期金额：1,743,824.35 元)。

本公司使用权资产主要为用于日常经营的场地及信息化系统。

## 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	广场地下建筑及配套设 施物业经营 权	多媒体特效 技术	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期 初余 额	473,667,887. 28	13,065,000. 00	7,750,273. 52	3,687,850. 98	500,771. 28	498,671,783. 06
2. 本 期增 加金 额				36,000.00		36,000.00
(1) 购置				36,000.00		36,000.00
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并 增加						
3. 本 期减 少金 额						
(1) 处置						
4. 期 末余 额	473,667,887. 28	13,065,000. 00	7,750,273. 52	3,723,850. 98	500,771. 28	498,707,783. 06
二、累计摊销						
1. 期 初余 额	47,943,797.3 8	7,174,184.7 9	7,750,273. 52	2,655,338. 45	53,355.2 9	65,576,949.4 3
2. 本 期增 加金 额	4,229,407.68	173,259.24		278,602.39	48,622.3 2	4,729,891.63
(1)	4,229,407.68	173,259.24		278,602.39	48,622.3	4,729,891.63

计提					2	
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	52,173,205.06	7,347,444.03	7,750,273.52	2,933,940.84	101,977.61	70,306,841.06
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	421,494,682.22	5,717,555.97		789,910.14	398,793.67	428,400,942.00
2. 期初账面价值	425,724,089.90	5,890,815.21		1,032,512.53	447,415.99	433,094,833.63

## 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

## 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	24,633,347.16	292,171.21	3,508,032.76		21,417,485.61
合计	24,633,347.16	292,171.21	3,508,032.76		21,417,485.61

## 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
资产减值准备	65,125,774.27	16,281,304.97	65,125,774.27	16,281,304.97
税法不允许当期扣除的费用	118,041,233.67	29,510,308.42	118,041,233.67	29,510,308.42
无形资产摊销	258,342.34	64,585.59	258,342.34	64,585.59
可抵扣亏损	87,098,099.05	21,774,524.76	87,098,099.05	21,774,524.76



权益工具公允价值计量	10,257,398.05	2,564,349.51	10,257,398.05	2,564,349.51
合计	280,780,847.38	70,195,073.25	280,780,847.38	70,195,073.25

## (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	320,087,961.57	80,021,990.39	320,087,961.57	80,021,990.39
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	9,462,483.78	2,365,620.95	9,462,483.78	2,365,620.95
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	9,834,853.00	2,458,713.25	9,834,853.00	2,458,713.25
合计	339,385,298.35	84,846,324.59	339,385,298.35	84,846,324.59

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	83,956,367.01	83,956,367.01
减值准备	38,611,884.40	38,766,402.59
超过税法标准但是可结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	997,712.20
合计	123,565,963.61	123,720,481.80

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	17,143,232.39	17,143,232.39	
2023年	12,898,505.64	12,898,505.64	
2024年	7,025,411.85	7,025,411.85	

2025 年	16,239,523.71	16,239,523.71	
2026 年	30,649,693.42	30,649,693.42	
合计	83,956,367.01	83,956,367.01	/

## 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
海域使用权	436,320.76		436,320.76	436,320.76		436,320.76
长期资产购置款	6,328,479.53		6,328,479.53	6,328,479.53		6,328,479.53
合计	6,764,800.29		6,764,800.29	6,764,800.29		6,764,800.29

其他说明：

### 未办妥产权证书的其他非流动资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海域使用权	436,320.76	尚未结算
小计	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
信用借款		27,000,000.00
保证借款	37,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	16,000,000.00	54,690,000.00
保证及抵押借款	51,406,681.44	60,936,112.72
未到期应付利息	223,349.22	208,506.78
合计	104,630,030.66	152,834,619.50

短期借款分类的说明：

(1)期末保证借款其中 1,000 万元系由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；其中 2,700 万元系由哈尔滨圣亚极地公园有限公司提供担保取得；

(2) 期末抵押借款 1,600 万元以位于本公司沙河口区中山路 608-8 号 1 层 1 号的房屋及土地使用权抵押取得；

(3) 期末保证及抵押借款其中 4,289 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号的房屋及土地使用权抵押，并同时由哈尔滨圣亚极地公园有限公司、圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司提供保证担保取得；其中 851.67 万元以子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司位于哈尔滨市松北区太阳大道 3 号哈尔滨极地馆 1 号设备用房的土地使用权抵押，并同时由粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地投资有限公司为公司的控股子公司提供担保取得。

## 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	3,230,031.68	2,922,631.04
应付工程及设备款	1,340,498.16	562,283.98
应付广告费		592,777.02
应付基金管理费	7,134,109.59	5,871,609.59
其他	43,355.59	69,793.99
合计	11,747,995.02	10,019,095.62

### (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
重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司	3,363,013.70	尚未结算
合计	3,363,013.70	/

## 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	2,543,553.43	1,646,028.20
合计	2,543,553.43	1,646,028.20

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□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	24,516,971.89	18,310,870.09
预收动物转让款	14,058,053.10	14,058,053.10
其他	13,151.40	51,656.83
合计	38,588,176.39	32,420,580.02

## 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	18,215,680.74	31,124,158.13	34,024,716.55	15,315,122.32
二、离职后福利-设定提存计划	963,609.31	4,111,806.57	2,419,722.21	2,655,693.67
三、辞退福利	755,632.50	188,000.00	188,000.00	755,632.50
合计	19,934,922.55	35,423,964.70	36,632,438.76	18,726,448.49

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,547,089.32	25,189,088.17	28,883,275.30	12,852,902.19
二、职工福利费	343.00	1,161,047.47	1,154,073.08	7,317.39
三、社会保险费	359,085.22	2,251,234.68	2,528,738.68	81,581.22
其中：医疗保险费	297,408.28	1,875,506.26	2,102,611.78	70,302.76
工伤保险费	17,246.45	198,710.61	209,075.98	6,881.08
生育保险费	44,430.49	177,017.81	217,050.92	4,397.38
四、住房公积金	697,212.64	2,113,652.28	1,235,681.00	1,575,183.92
五、工会经费和职工教育	611,950.56	409,135.53	222,948.49	798,137.60

经费				
合计	18,215,680.74	31,124,158.13	34,024,716.55	15,315,122.32

## (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	915,722.24	3,864,114.01	2,130,416.49	2,649,419.76
2、失业保险费	17,503.61	121,547.68	136,812.04	2,239.25
3、采暖统筹	30,383.46	126,144.88	152,493.68	4,034.66
合计	963,609.31	4,111,806.57	2,419,722.21	2,655,693.67

## 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
企业所得税	5,281,973.09	5,368,175.38
房产税	1,775,631.24	1,063,580.94
土地使用税	478,125.11	569,965.66
代扣代缴个人所得税	223,264.74	276,272.21
增值税	328,246.01	90,908.02
城市维护建设税	39,893.75	56,681.39
教育费附加	17,728.42	24,641.17
地方教育费附加	10,767.14	15,757.43
印花税	45,293.02	98,504.76
合计	8,200,922.52	7,564,486.96

## 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		
应付股利	2,254,059.81	2,466,659.81
其他应付款	576,228,673.49	525,653,674.14
合计	578,482,733.30	528,120,333.95

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,254,059.81	2,466,659.81
合计	2,254,059.81	2,466,659.81

## 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
工程款	238,145,084.00	249,850,461.65
资产收购款及利息违约金	216,336,876.91	163,908,901.39
非金融机构借款	34,948,045.25	34,508,014.56
押金及保证金	14,538,657.10	16,405,771.43
租金	11,441,488.19	11,549,423.19
资产回购款	7,061,557.65	7,061,557.60
广告宣传及设计费	8,183,461.33	9,564,162.38
设备采购款	5,659,203.45	5,659,203.45
咨询费	6,715,236.81	6,943,326.17
往来款	4,860,636.90	4,908,211.88
中介机构费	5,220,146.16	5,220,146.16
代收款	3,742,095.04	1,730,338.46
诉讼款	10,177,863.03	1,773,557.74
其他	9,198,321.67	6,570,598.08
合计	576,228,673.49	525,653,674.14

## (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
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	185,584,552.16	尚未结算
北京市市政四建设工程有限责任公司	55,371,538.75	尚未结算
海南中汇建筑装饰工程有限公司	17,919,220.18	尚未结算
江苏江中集团有限公司	13,814,773.79	尚未结算
辽宁迈克集团股份有限公司	9,229,529.14	尚未结算

恒嘉岩土工程有限公司	9,993,262.67	尚未结算
中国三冶集团有限公司	9,241,092.78	尚未结算
鲸天下商业管理(大连)有限公司	7,061,557.60	尚未结算
大连市富强建设集团有限公司	5,218,809.92	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	318,434,336.99	/

## 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	97,477,900.18	72,619,493.71
1年内到期的长期借款应付利息	5,266,965.29	2,006,983.86
1年内到期的租赁负债	19,465,100.56	16,641,076.76
合计	122,209,966.03	91,267,554.33

## 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
待转销项税额	3,718,788.49	3,699,505.99
合计	3,718,788.49	3,699,505.99

## 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		
抵押借款	69,058,346.60	32,835,013.26
保证借款		
信用借款		
抵押及质押借款	86,940,329.64	85,920,329.64
保证、抵押及质押借款	382,116,679.61	366,004,579.60
未到期应付利息	19,842,578.56	11,394,284.68
减：一年内到期的长期借款	-97,477,900.18	-72,619,493.71
减：一年内到期的长期借款应付利息	-5,266,965.29	-2,006,983.86

合计	455,213,068.94	421,527,729.61
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款 6,905.83 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 1 层 2 号及 608-8 号的房屋及土地使用权、部分设备及生物资产抵押取得；

(2) 期末抵押及质押借款 8,694.03 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 2 层 1 号的房屋及土地使用权、部分设备抵押、本公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司 100% 股权质押取得；

(3) 期末保证、抵押及质押借款 20,111.21 万元以子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司位于哈尔滨市松北区太阳大道 277 号 1-5 栋及松北区太阳大道 277 号哈尔滨极地公园二期地下的房屋及土地使用权抵押、该子公司所拥有门票收费权质押、并同时由本公司、粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地投资有限公司提供保证担保取得；期末保证、抵押及质押借款 18,100.46 万元以圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司位于营口市鲅鱼圈区熊岳镇大铁村的土地使用权及在建工程抵押、由本公司提供保证担保，以本公司持有的圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司 80% 股权质押，以及营口金泰珑悦海景大酒店有限公司持有的 20% 股权质押、该子公司门票收费权质押取得。

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
租赁付款额	11,633,333.33	14,333,333.33
减：未确认融资费用	-963,818.38	-1,273,978.74
合计	10,669,514.95	13,059,354.59

其他说明：

#### 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1 至 2 年	4,700,000.00	4,700,000.00
2 至 3 年	4,700,000.00	4,700,000.00
3 年以上	2,233,333.33	4,933,333.33
小计	11,633,333.33	14,333,333.33



**32、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	48,739,028.50	109,806,984.87	诉讼赔偿款
合计	48,739,028.50	109,806,984.87	/

**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	1,895,057.40		41,224.24	1,853,833.16	政府补助
合计	1,895,057.40		41,224.24	1,853,833.16	/

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	264,821.61			28,373.74		236,447.87	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	50,299.04			5,250.48		45,048.56	与资产相关
南极企鵝人工繁育技术与开发项目	109,936.75			7,600.02		102,336.73	与资产相关
营口市2017年重大项目前期	400,000.00					400,000.00	与资产相关

工作费							
旅游发展专项资金	1,070,000.00					1,070,000.00	与资产相关
小计	1,895,057.40			41,224.24		1,853,833.16	

### 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
合并范围内结构化主体的其他投资者权益净额	219,619,645.20	216,896,936.03
合计	219,619,645.20	216,896,936.03

### 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	14,013,073.48			14,013,073.48
合计	173,987,217.03			173,987,217.03

### 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	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			期转 入损 益	期转 入留 存收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,199,851.54							-12,199,851.54
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	-12,199,851.54							-12,199,851.54
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	-12,199,851.54							-12,199,851.54

### 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
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	-64,542,423.22	133,212,792.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-64,542,423.22	133,212,792.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-68,498,685.41	-197,755,215.63
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	-133,041,108.63	-64,542,423.22

### 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	47,482,764.09	62,509,845.96	110,901,094.75	63,480,364.66
其他业务	251,410.87	170,663.29	56,217.45	104,689.75
合计	47,734,174.96	62,680,509.25	110,957,312.20	63,585,054.41

其他说明：

项 目	动物销售	动物租赁	商业租赁	提供劳务	商业运营	其它	合计
在某一时段内确认收入		2,728,327.19	2,775,971.29				5,504,298.48
在某一时点确认收入	4,500,740.00			34,346,823.55	3,130,583.36	251,729.57	42,229,876.48
合 计	4,500,740.00	2,728,327.19	2,775,971.29	34,346,823.55	3,130,583.36	251,729.57	47,734,174.96

本期营业收入较上期减少 63,223,137.24 元，减少比例为 56.98%，主要系报告期受地方疫情防控政策影响，公司哈尔滨景区 3 月 15 日至 5 月 18 日持续闭馆，同时因 2022 年上半年国内及省内主要城市包括沈阳、大连、营口、丹东等地新冠疫情频发，跨省、跨市区域间人口流动量及旅游总人口数量减少所致。

#### 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	73,397.84	142,302.97
教育费附加	51,924.66	93,534.01
房产税	1,678,493.93	1,879,721.50
土地使用税	950,997.77	1,139,692.95
车船使用税	3,960.00	7,980.00
印花税	11,926.24	23,351.80
合计	2,770,700.44	3,286,583.23

#### 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	2,922,853.10	2,212,877.12
差旅费	14,713.97	21,393.75
广告费	2,023,933.36	1,755,719.31
企划费	292,380.43	2,429,810.88
其他	1,389,237.70	545,923.44
合计	6,643,118.56	6,965,724.50

**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	9,623,013.76	14,499,983.83
差旅费	261,231.00	529,705.52
业务招待费	619,661.25	739,822.60
车辆使用费	451,391.29	337,450.48
劳动保护费	21,912.36	442,917.90
办公费及电话费	1,203,968.74	3,677,137.50
折旧费	542,039.40	615,066.18
无形资产摊销	4,330,328.95	949,657.98
工会经费及职工教育经费	409,225.53	447,155.33
采暖费	72,623.88	79,381.14
咨询顾问费	1,448,772.88	1,882,586.09
中介机构费用	1,209,563.35	1,029,999.36
保险费	3,109,477.00	3,241,866.59
房租及物业费	264,284.38	104,766.04
其他	10,072,097.20	9,657,198.17
合计	33,639,590.97	38,234,694.71

**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	18,499,963.82	17,355,943.56
减：利息收入	-52,972.24	-165,663.46
汇兑损益	-563,304.60	108,734.40
银行手续费	2,183,261.07	3,031,141.04
其他		
合计	20,066,948.05	20,330,155.54

**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	970,802.29	1,591,845.44

进项税额加计扣除	4,936.56	40,178.15
代扣个人手续费返还	5,386.79	25,381.87
其他	2,209.84	2,129.42
合计	983,335.48	1,659,534.88

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	与资产相关
南极企鵝人工繁育技术与项目开发	7,600.02	7,600.02	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	142,277.68		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
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	268,342.00	191,000.00	与收益相关
增值税返还	518,958.37		与收益相关
合计	970,802.29	1,591,845.44	

其他收益本期发生额较上期减少 676,199.40 元，减少比率 40.75%，主要系上期摊销资产性政府补助所致。

#### 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	-1,749,189.63	-5,994,540.32
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		
债务重组收益		

合计	-1,749,189.63	-5,994,540.32
----	---------------	---------------

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增加4,245,350.69元，增加比率70.82%，主要系报告期联营公司亏损减少所致。

#### 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	154,518.19	34,738.21
其他应收款坏账损失		4,230.00
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		
合计	154,518.19	38,968.21

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期增加 115,549.98 元，增加比率 296.52%，主要系报告期收回应收款项冲回坏账较上期增加所致。

#### 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
固定资产处置利得或损失	194,352.57	-85,688.77
使用权资产转租利得		1,154,952.70
合计	194,352.57	1,049,370.85

其他说明：

资产处置收益本期发生额较上期减少 855,018.28 元，减少比率 81.48%，主要系上期按新租赁准则，处置使用权资产所致。

#### 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
非流动资产损毁报废利得	766,429.15	225,483.32	766,429.15
其他	511,861.66	245,270.99	511,861.66
合计	1,278,290.81	470,754.31	1,278,290.81

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期增加 807,536.50 元，增加比率 171.54%，主要系报告期生物资产保险理赔增加所致。

## 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
非流动资产损毁报废损失	95,480.63	530,448.35	95,480.63
捐赠支出		600,000.00	
其他	1,797,698.04	1,443,271.39	1,797,698.04
合计	1,893,178.67	2,573,719.74	1,893,178.67

## 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	25,396.01	60,668.79
递延所得税费用		
合计	25,396.01	60,668.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-79,098,563.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,774,640.89
子公司适用不同税率的影响	3,493.81
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	19,796,543.09
所得税费用	25,396.01

其他说明：

适用 不适用

所得税费用本期发生额较上期减少 35,272.78 元，减少比率 58.14%，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减少所致。

## 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	52,972.24	165,738.42
押金及保证金	50,489.00	1,693,624.08
政府补助	417,960.87	500,970.51
经营往来	4,086,153.40	7,243,760.00
合计	4,607,575.51	9,604,093.01

### (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	10,354,405.82	12,802,550.74
银行手续费	79,927.73	125,031.28
经营往来	1,218,242.81	10,895,270.71
合计	11,652,576.36	23,822,852.73

### (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
融资租出固定资产本期收回金额	831,250.00	
合计	831,250.00	

## (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
拆借款及利息	1,762,934.23	
融资手续费		1,700,000.00
合计	1,762,934.23	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	-79,123,959.57	-26,855,200.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-154,518.19	-38,968.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,852,909.25	14,401,539.60
使用权资产摊销	2,133,767.46	1,743,824.35
无形资产摊销	4,902,284.59	4,903,002.84
长期待摊费用摊销	3,508,032.76	3,442,466.84
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）	-194,352.57	-1,049,370.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-670,948.52	304,965.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,039,992.56	20,370,862.68
投资损失（收益以“-”号填列）	1,749,189.63	5,994,540.32
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）	373,914.79	-1,372,323.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,391,750.74	-2,246,978.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,798,009.05	14,144,879.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,606,071.98	33,744,296.81
<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	20,770,396.02	50,757,402.96
减：现金的期初余额	35,036,787.82	65,471,811.65
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	-14,266,391.80	-14,714,408.69

## (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	20,770,396.02	35,036,787.82
其中：库存现金	501,968.48	572,637.67
可随时用于支付的银行存款	19,750,155.17	34,372,588.51
可随时用于支付的其他货币资金	518,272.37	91,561.64
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	20,770,396.02	35,036,787.82
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

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	会计科目	金额	内容
2022.6.30	货币资金	689,656.19	司法冻结等
2021.12.31	货币资金	2,672,816.28	司法冻结等

**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	689,656.19	银行账户冻结
固定资产	426,149,226.81	用于借款抵押及向法院提供担保财产
在建工程	282,645,074.17	在建工程用于借款抵押
无形资产	390,164,941.25	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	41,778,989.75	投资性房地产用于借款抵押
生产性生物资产	5,651,014.49	海洋动物用于借款抵押
长期股权投资	199,570,537.60	司法冻结
其他权益工具投资	12,048,275.48	司法冻结
合计	1,358,697,715.74	/

**55、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,678,000.00	6.7114	11,261,729.20

**56、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		递延收益	41,224.24
计入其他收益的政府补助	929,578.05	其他收益	929,578.05

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**57、其他**

√适用 □不适用

## 1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-68,498,685.41	-25,684,581.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	128,800,000.00	128,800,000.00
基本每股收益	-0.5318	-0.1994
其中：持续经营基本每股收益	-0.5318	-0.1994
终止经营基本每股收益		

## 2. 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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

本期注销全资子公司大连圣亚品牌文化传播有限公司，自注销后不再将其纳入本公司的合并范围。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100.00		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		45.92	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		45.92	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		45.92	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		16.00	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		40.00	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
圣亚海岸城(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
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	大连	大连	企业管理、后勤服务	100.00		投资设立
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
大连圣亚电子商务科技有限公司	大连	大连	技术服务	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。

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）45.92%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，公司通过全资子公司圣亚文旅产业集团有限公司能够决定该公司的财务和经营政策，能够对该公司实施实质性控制，从而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，承担了合伙企业绝大部分的风险，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。

## (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	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
-------	--------	---------	---------	--------

	比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	20.00%	-1,982,366.13		51,279,432.30
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	54.08%	-7,377,865.42		43,417,019.91

## (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
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	16,581,772.09	658,659,220.75	675,240,992.84	188,595,458.56	233,812,105.14	422,407,563.70	23,018,553.94	655,133,430.13	678,151,984.07	171,133,808.26	241,249,143.11	412,382,951.37
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	17,460,821.62	376,169,737.64	393,630,559.26	117,823,772.54	187,849,428.34	305,673,200.88	30,427,033.78	374,915,116.66	405,342,150.44	133,021,273.52	178,398,258.76	311,419,532.28

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

圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司		-9,911,830.64	-9,911,830.64	500,035.47		-6,153,346.21	-6,153,346.21	13,695,588.59
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	11,529,855.74	-13,642,502.62	-13,642,502.62	10,594,804.05	23,253,016.78	-332,250.17	-332,250.17	12,516,408.53

## (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	6.50	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

## (2). 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	480,758.61	7,422,877.19	122,828,931.02	104,582,943.02	200,892.91	480,746.82	12,635,260.79	111,981,979.73	104,582,943.02
非流动资产	19,510.76	4,700.22	48,651,313.74	540,134,924.91		19,510.76	19,299.60	59,164,605.37	547,139,491.26	
资产合计	220,403.67	485,458.83	56,074,190.93	662,963,855.93	104,582,943.02	220,403.67	500,046.42	71,799,866.16	659,121,470.99	104,582,943.02
流	269,0	1,453,	3,246,1	78,081,1		269,0	1,453,	56,891,4	72,190,7	

动负债	80.00	110.83	57.24	68.25		80.00	110.83	20.60	51.67	
非流动负债										
负债合计	269,080.00	1,453,110.83	3,246,157.24	78,081,168.25		269,080.00	1,453,110.83	56,891,420.60	72,190,751.67	
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	-48,676.33	-967,652.00	52,828,033.69	584,882,687.68	104,582,943.02	-48,676.33	-953,064.41	14,908,445.56	586,930,719.32	104,582,943.02
按持股比例计算的净资产份额	-19,470.53	-290,295.60	18,489,811.79	207,750,330.66	31,374,882.91	-19,470.53	-285,919.32	5,217,955.95	208,477,791.50	31,374,882.91
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		6,604,422.52	406,412,216.41	31,419,221.70			6,919,990.00	407,845,838.56	31,419,221.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入		312,119.63	23,488.34				439,923.69	70,106.48	
净利润	-14,587.59	-901,621.37	-2,048,031.64			-14,587.63	-15,824,958.05	-1,270,914.17	
终止经营的净利润									

其他综合收益									
综合收益总额	-14,587.59	-901,621.37	-2,048,031.64			-14,587.63	-15,824,958.05	-1,270,914.17	
本年度收到的来自联营企业的股利									

## (3). 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	3,816,494.08	3,816,494.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-44,122.65	3,305.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	-44,122.65	3,305.82

**(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期末确认的损失 (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	25,590.53		25,590.53

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

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。

**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。

**(一)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。

### 1.1 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### (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。

### 1.2 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。2022年6月30日,本公司已获得多家国内银行提供的贷款额度,金额为50,263.07万元,其中尚未使用的银行授信额度为人民币41,899.54万元。2022年6月30日,本公司的流动负债净额为人民币82,798.36万元(2021年12月31日为人民币84,750.71万元),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	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	104,630,030.66	104,630,030.66	104,630,030.66			
应付账款	11,747,995.02	11,747,995.02	11,747,995.02			
其他应付款	578,482,733.30	578,482,733.30	578,482,733.30			
一年内到期的非流动负债	122,209,966.03	122,209,966.03	122,209,966.03			
长期借款	455,213,068.94	455,213,068.94	13,015,057.73	123,705,473.95	272,475,437.26	46,017,100.00
租赁负债	10,669,514.95	10,669,514.95		4,176,571.64	6,492,943.31	
合 计	1,282,953,308.90	1,282,953,308.90	830,085,782.74	127,882,045.59	278,968,380.57	46,017,100.00

(续上表)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	152,834,619.50	152,834,619.50	152,834,619.50			
应付账款	10,019,095.62	10,019,095.62	10,019,095.62			
其他应付款	528,120,333.95	528,120,333.95	528,120,333.95			
一年内到期的非流动负债	91,267,554.33	91,267,554.33	91,267,554.33			
长期借款	421,527,729.61	421,527,729.61	278,258.75	102,778,561.61	257,470,909.25	61,000,000.00
租赁负债	13,059,354.59	13,059,354.59		4,079,679.26	8,979,675.33	
合计	1,216,828,687.60	1,216,828,687.60	782,519,862.15	106,858,240.87	266,450,584.58	61,000,000.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			15,995,966.58	15,995,966.58
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			16,495,966.58	16,495,966.58
(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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 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	大连市	项目管理	10,000	24.03	24.03

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。

### 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

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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
大连世博会展策划有限公司	其他
大连骋越文化体育发展有限公司	其他
大连星海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
毛崴	其他

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	81,140.19	108,186.93
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
大连世博会展策划有限公司	服务费	273,584.91	
合计		354,725.10	123,605.80

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	1,374,730.20	137,473.20
合计		1,374,730.20	367,134.52

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (4). 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				
毛崴	12,500,000.00	2021/3/10	2021/9/5	本公司分别于 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 2,000 万元（部分已还）、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 43.99 万元。
毛崴	5,000,000.00	2021/6/16	2021/12/12	

## (5). 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	156.79	154.89

## 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	1,942,952.00	27,639.41	2,093,842.24	119,140.54
应收账款	大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00	1,625,000.00	3,250,000.00	1,625,000.00
应收账款	大连星海湾能源	800,000.00	400,000.00	800,000.00	400,000.00

	发展有限公司				
其他应收款	三亚鲸世界海洋馆有限公司	6,585,970.76	2,544,206.99	6,940,753.58	2,544,206.99
其他应收款	北京主题智库顾问有限公司	154,485.00	122,381.98	154,485.00	122,381.98
其他应收款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	1,730,011.29	4,838,400.79	1,730,011.29
其他应收款	鲸典(北京)商业管理有限公司	514,461.20	513,899.10	514,461.20	513,899.10

## (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
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
其他应付款	大连骋越文化体育发展有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,988,000.00	4,988,000.00
其他应付款	毛崴	18,941,319.46	18,501,388.87

## 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
已签约但尚未支付的	
—对外投资承诺	168,585,876.91
合计	168,585,876.91

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》，受让圣亚海岸城（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2022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 24,870,708.33 元尚未支付。

### (2) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2022 年	470 万元
2023 年	470 万元
2024 年	470 万元
2025 年	470 万元
以后年度	70 万元
合 计	1,950 万元

[注]：

项 目	租赁期间	租 金
大连神洲游艺城	2005 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	2016 年变更为 400 万元/年
大连市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

### (3) 其他承诺事项

公司的控股子公司圣亚海岸城（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该银行，待地上在建工程取得权属证明后逐步追加抵押予该行且不得抵押予该行以外的第三方。

## 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

#### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 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。2022 年 5 月 26 日，公司取得镇江市润州区人民法院的一审判决（2020 苏 1111 民初 2820 号），公司不服判决提起上诉，截至本报告批准报出日，本案尚处于二审审理过程中。

2) 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。截至本报告批准报出日，本案尚处于一审审理过程中。

3) 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，请求裁决被告将其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%的股权，以与原告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。截至本报告批准报出日，本案处于中止审理阶段。

4) 2021年7月26日，公司因劳动争议纠纷被刘明提起仲裁，要求大连圣亚支付奖金、工资、以及劳动合同经济补偿金，本案仲裁已裁决，公司账面已根据仲裁裁决结果，确认该案件劳务报酬及利息预计负债26.38万元。截至本报告批准报出日，本案尚处于二审审理过程中。

5) 2021年8月2日，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，要求：①请求判令公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司向原告支付《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）共5,086,474.93元以及相应违约金；②请求判令公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司向原告支付《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）共1,810,411.10元以及相应利息。公司于2022年1月21日收到三亚城郊人民法院一审判决（2021琼0271民初13417号），判令公司不承担责任。三亚鲸世界海洋馆有限公司不服上述判决提起上诉，截至本报告批准报出日，本案尚处于二审审理过程中。

6) 2021年11月2日，公司因合同纠纷被海南中汇建筑装饰工程有限公司提起诉讼，请求法院判令公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司共同向原告支付室内装修及景观工程款40,002,470元，并支付逾期利息。截至本报告批准报出日，本案尚处于一审审理过程中。

7) 2022年1月25日，公司及大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因合同纠纷被浙江开太建设工程管理咨询有限公司提起诉讼，要求公司及大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司向原告支付进度款680,400.00元并赔偿该款自2020年1月6日起至实际履行日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的1.5倍计算的逾期付款损失（逾期付款损失暂计算至2021年9月5日为65,488.50元）。公司于2022年5月20日收到杭州市西湖区人民法院一审判决（2022浙0106民初55号），判令公司不承担责任。浙江开太建设工程管理咨询有限公司不服上述判决提起上诉，截至本报告批准报出日，本案尚处于二审审理过程中。

8) 2022年3月11日，公司因合同纠纷被大连出版社有限公司提起诉讼，要求公司支付合同款900,000.00元及违约金。公司于2022年6月21日收到大连市西岗区人民法院一审判决书（2022辽0203民初1950号），判令公司向原告支付宣传推广费900,000.00元及违约金，公司不服上述判决提起上诉，截至本报告批准报出日，本案尚处于二审审理过程中。

9) 2022年3月29日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司因合同纠纷被上海汉思建筑设计事务所（普通合伙）、上海汉思结构设计事务所有限公司、上海汉思机电设计事务所有限公司提起诉讼，要求大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司向原告上海汉思结构设计事务所有限公司支付设计费和咨询服务费177.20万元及逾期违约金。截至本报告批准报出日，

本案尚处于一审审理过程中。

10) 2022 年 6 月 2 日, 公司因合同纠纷被大连新松百合农业科技有限公司提起诉讼, 要求公司向被告支付门票收益 659,064.33 元及违约金 100,000.00 元。截至本报告批准报出日, 本案尚处于一审审理过程中。

11) 2022 年 6 月 30 日, 公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司因建设工程施工合同纠纷被衡水大新羽顺建筑工程有限公司提起诉讼, 要求被告向原告支付“三亚鲸世界海洋馆聚脲防滑工程”的工程尾款人民币 106.049 万元及利息, 迟延履行利息以全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率 (LPR) 4 倍计算。截至本报告批准报出日, 本案尚未开庭。

12) 2022 年 6 月 30 日, 公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司因建设工程施工合同纠纷被河北华强科技开发有限公司提起诉讼, 要求被告向原告支付“三亚鲸世界海洋馆水池环氧树脂防水工程”的工程尾款人民币 69.6115 万元及利息, 迟延履行利息以全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率 (LPR) 4 倍计算。截至本报告批准报出日, 本案尚未开庭。

13) 于 2022 年 6 月 30 日, 公司因买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷等被提起诉讼、截至本财务报表报出批准日尚未结案的其他案件共计 9 起, 涉案金额合计 104.75 万元, 本公司已计提相关费用及工程款, 该等未决诉讼可能形成的或有负债预计不会对本公司产生重大财务影响。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十四、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

截至本财务报告报出批准日, 公司因劳动合同等纠纷被提起诉讼的案件共计 2 起, 涉案金额合计 326.73 万元, 该等未决诉讼可能形成的或有负债预计不会对本公司产生重大财务影响。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：
  - ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
  - ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

## (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	其他地区	分部间抵销	合计
一. 营业收入	3,064.05	1,709.37				4,773.42
其中：对外交易收入	3,064.05	1,709.37				4,773.42
分部间交易收入						
二. 营业费用	6,425.56	3,644.63	129.56	2,448.54	68.20	12,580.09
其中：折旧费和摊销费	1,693.57	1,168.61	28.10	17.62	68.20	2,839.70
三. 对联营和合营企业的投资收益	-90.99			-83.93		-174.92
四. 信用减值损失	15.45					15.45
五. 资产减值损失						
六. 利润总额	-5,335.93	-2,268.84	-242.00	-233.65	-170.57	-7,909.85
七. 所得税费用		2.54				2.54
八. 净利润	-5,335.93	-2,271.38	-242.00	-233.65	-170.57	-7,912.39
九. 资产总额	159,994.41	47,285.13	13,025.74	26,580.59	43,690.06	203,195.81
十. 负债总额	106,838.81	29,878.81	10,265.44	24,485.35	489.40	170,979.01

## 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

1) 本公司股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司（以下简称“星海湾投资”）持有公司的无限售流通股 30,945,600 股被司法冻结，占其持股总数的 100%。截止财务报告批准报出日止，星海湾投资处于司法冻结（轮候冻结）状态的股份数量为 3,094.56 万股，占其所直接持有公司股份总数的 100%。

2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司因诉讼被冻结的银行账户余额合计 689,656.19 元。截止本财务报告准报出日，以上账户余额仍处于冻结状态。

3) 资产冻结事项说明

①公司于 2021 年 1 月 22 日收到《大连市中山区人民法院民事裁定书》（(2021)辽 0202 民初 1005 号），冻结公司持有的淳安圣亚实业有限公司 10.37%股权计 1,100 万元出资额，冻结期限自 2021 年 1 月 28 日起至 2024 年 1 月 27 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

②公司于 2020 年 12 月 9 日收到《江苏省镇江市中级人民法院民事裁定书》（(2020)苏 11 财保 76 号），冻结公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02%股权计 17,700.00 万元出资额，冻结期限自 2020 年 11 月 11 日起至 2023 年 11 月 10 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

③公司于 2022 年 1 月 24 日收到《海南省三亚市城郊人民法院民事裁定书》（(2021)琼 0271 民初 20807 号之一），冻结公司持有的三亚鲸世界海洋馆有限公司 35.00%股权（以 42,021,337 元为限），冻结期限自 2022 年 1 月 18 日起至 2025 年 1 月 17 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

④公司于 2020 年 11 月 23 日收到《辽宁省大连市中级人民法院财产保全结果及期限公告》（(2020)辽 02 执保 391 号），冻结公司持有的大连中山信德小额贷款有限公司 10.00%股权计 500.00 万元出资额，冻结期限自 2020 年 11 月 23 日起至 2023 年 11 月 22 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

⑤公司于 2020 年 11 月 20 日收到《辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书》（(2020)辽 02 民初 998 号），冻结公司持有的大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司 10.00%股权计 1,000.00 万元出资额，冻结期限自 2020 年 11 月 20 日起至 2023 年 11 月 19 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

## 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	110,746,633.89	102,222,422.91
合计	110,746,633.89	102,222,422.91

**其他应收款****(1). 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	112,374,027.35	104,554,761.29
应退动物款	25,633,167.24	25,069,862.64
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
应收租金	1,734,472.07	1,717,792.41
押金保证金	158,729.90	172,899.10
备用金	171,999.30	227,914.31
资产转让款	216,987.00	216,987.00
其他	271,142.46	76,097.59
合计	156,783,255.09	148,259,044.11

**(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)	
2022年1月1日余额	26,802,238.31		19,234,382.89	46,036,621.20
2022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				

一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	26,802,238.31		19,234,382.89	46,036,621.20

## (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	
按单项计提坏账准备	19,234,382.89					19,234,382.89
按组合计提坏账准备	26,802,238.31					26,802,238.31
合计	46,036,621.20					46,036,621.20

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	往来款	70,077,983.69	1年以内 1,049.50 1-2年 15,699,205.41 2-3年 5,304,053.71 3年以上 49,073,675.07	44.70	3,503,846.71
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	23,864,253.64	3年以上	15.22	16,167,582.37



大白鲸世界 (淳安)文化 旅游发展有 限公司	合并范围内 关联方往来 款	16,675,187.36	1年以内 7,769.00 1-2年 435,283.70 2-3年 3,789,167.17 3年以上 12,442,967.49	10.64	833,370.92
梁涛	股权收购意 向金	13,000,000.00	3年以上	8.29	13,000,000.00
三亚鲸世界 海洋馆有限 公司	往来款	6,585,970.76	1-2年 528,608.61 2-3年 4,441,118.00 3年以上 1,616,244.15	4.20	2,544,206.99
合计	/	130,203,395.45	/	83.05	36,049,006.99

## 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	216,965,386.49	17,394,848.89	199,570,537.60	217,875,292.75	17,394,848.89	200,480,443.86

合计	690,125,858.09	24,781,639.94	665,344,218.15	691,035,764.35	24,781,639.94	666,254,124.41
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,386,791.05
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津圣亚旅游咨询服务有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	227,438,972.00			227,438,972.00		
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		
圣亚文旅产业集团有限公司	67,625,087.51			67,625,087.51		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
合计	473,160,471.60			473,160,471.60		7,386,791.05

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的 投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京 主题 智库 顾问 有限 公司											
淳安 圣亚 实业 有限 公司	31,41 9,221 .70									31,41 9,221 .70	
三亚 鲸世 界海 洋馆 有限 公司	6,919 ,990. 00			-315, 567 .48						6,604 ,422. 52	17,3 94,8 48.8 9
镇江 大白 鲸海 洋世 界有 限公 司	162,1 41,23 2.16			-594, 338.7 8						161,5 46,89 3.38	
小计	200,4 80,44 3.86			-909, 906.2 6						199,5 70,53 7.60	17,3 94,8 48.8 9
合计	200,4 80,44 3.86			-909, 906.2 6						199,5 70,53 7.60	17,3 94,8 48.8 9

### 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	27,626,111.21	33,185,690.22	62,112,627.21	34,247,613.45
其他业务	109,865.18	74,110.09	648.11	
合计	27,735,976.39	33,259,800.31	62,113,275.32	34,247,613.45

其他说明：

项目	动物销售	动物租赁	商业租赁	提供劳务	商业运营	其它	合计
在某一时段内确认收入		2,728,327.19	1,334,751.55				4,063,078.74
在某一时点确认收入	4,500,740.00			18,500,742.28	561,550.19	109,865.18	23,672,897.65
合计	4,500,740.00	2,728,327.19	1,334,751.55	18,500,742.28	561,550.19	109,865.18	27,735,976.39

### 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	-909,906.26	-5,907,554.61
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		
债务重组收益		
合计	-909,906.26	-5,907,554.61

## 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	194,352.57	
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）	830,480.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	-614,887.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,576.10	
少数股东权益影响额（税后）	-253,514.97	
合计	660,884.23	

## 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	-29.24	-0.5318	-0.5318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.52	-0.5370	-0.5370

董事长：杨子平

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

### 修订信息

适用  不适用