

公司代码：600593

公司简称：\*ST 圣亚

# 大连圣亚旅游控股股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨子平、主管会计工作负责人毛崴及会计机构负责人（会计主管人员）褚小斌声明：保证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

鉴于公司2021年度未实现盈利，结合公司实际经营情况和长期发展资金需求，公司2021年度拟不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、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“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）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 .....	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	61
第六节	重要事项.....	63
第七节	股份变动及股东情况.....	78
第八节	优先股相关情况.....	84
第九节	债券相关情况.....	85
第十节	财务报告.....	86

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在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

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司、母公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
大股东、控股股东、星海湾	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
公司章程	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 <a href="http://www.cs.com.cn">http://www.cs.com.cn</a> 《上海证券报》 <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a> 《证券日报》 <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a> 《证券时报》 <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a>
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1
	签字会计师姓名	俞德昌、陈凌燕

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	204,593,681.26	114,219,413.43	79.12	319,484,248.08
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	170,032,437.85	84,011,069.26	102.39	311,858,473.10
归属于上市公司股东	-197,755,215.63	-69,980,644.19	-	42,327,891.19

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-136,579,528.37	-84,045,561.36	-	43,364,352.84
经营活动产生的现金流量净额	62,136,911.02	13,249,150.87	368.99	93,065,359.77
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	268,513,194.12	470,483,288.81	-42.93	544,312,885.44
总资产	2,091,331,519.04	2,099,700,770.83	-0.40	2,184,807,503.01

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-1.5354	-0.5433		0.3286
稀释每股收益(元/股)	-1.5354	-0.5433		0.3286
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.0604	-0.6525		0.3367
加权平均净资产收益率(%)	-53.22	-13.70		8.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-36.75	-16.46		8.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	29,183,111.86	81,774,200.34	81,091,243.23	12,545,125.83
归属于上市公司股东的净利润	-21,224,298.84	-4,460,282.56	28,293,402.46	-200,364,036.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,960,682.49	-3,323,777.49	9,005,087.35	-119,300,155.74
经营活动产生的现金流量净额	-5,380,098.89	39,124,395.70	40,341,362.80	-11,948,748.59

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	11,068,825.76		3,784,839.03	1,655,876.62
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	12,523,255.70		13,884,635.63	729,485.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

委托他人投资或管理资产的损益			113,696.11	
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	180,000.00			
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	-106,806,198.99		943,706.69	-3,660,476.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目			252,394.55	



减：所得税影响额	-24,048,380.46		3,106,961.38	-86,165.59
少数股东权益影响额 (税后)	2,189,950.19		1,807,393.46	-152,487.18
合计	-61,175,687.26		14,064,917.17	-1,036,461.65

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

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	21,990,113.62	15,995,966.58	-5,994,147.04	0.00
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	22,490,113.62	16,495,966.58	-5,994,147.04	0.00

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021年，公司探索全新的发展战略和经营目标，落实“高质量发展”、“高品质服务”经营理念，重视轻资产发展，将文化和旅游深度融合，积极主动创新，大胆探索实践，持续升级景区硬件设施、软件产品和服务水平。大力推动“旅游+”和“+旅游”的智慧化改造，公司凭借敏锐的市场洞察力、出色的产品创新力，以需求为导向，稳步推进符合公司发展战略和竞争优势的增量业务。报告期内，公司不减薪不裁员，在受新冠疫情持续影响下，实现营业收入2.05亿元，实现归属于上市公司股东的净利润-1.98亿元。报告期内经营管理工作具体如下：

##### （一）党建建设

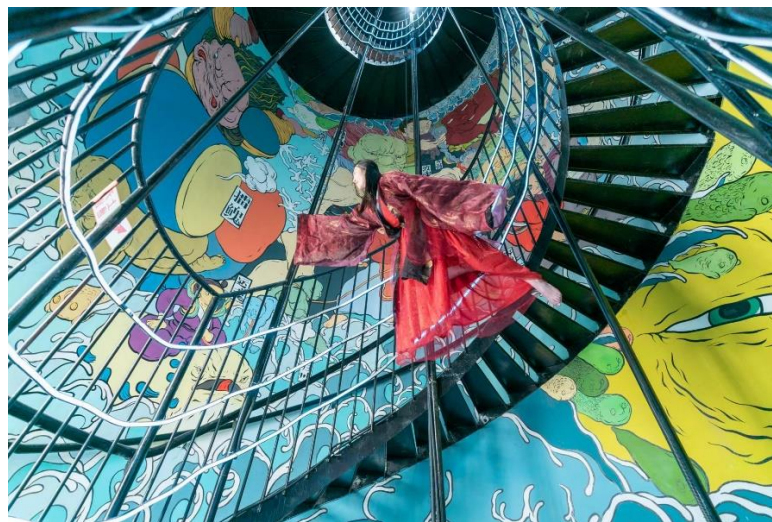
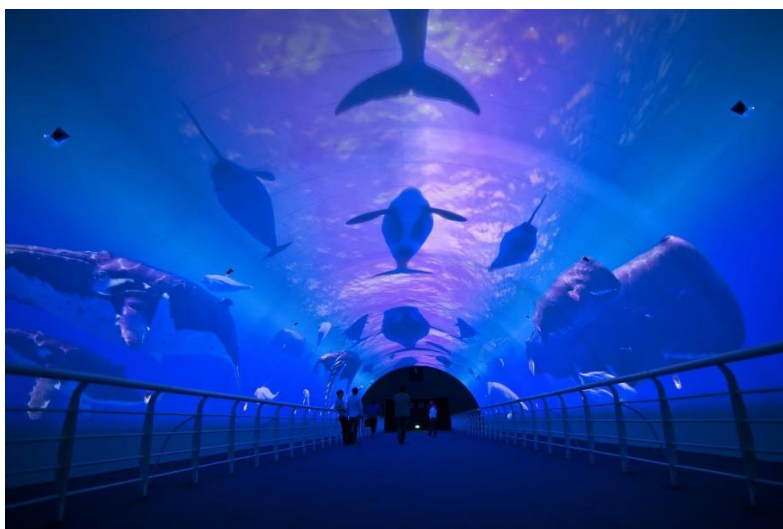
公司始终坚持“以党建促发展、以党建生动力”的思想理念，把党建作为提升企业核心竞争力的重要抓手，将党建工作与企业经营发展深度融合，充分发挥党组织在上市公司中的主导和模范作用，全力打造上市公司党建示范高地，使党建工作真正成为公司高质量发展的“红色引擎”。报告期内，公司积极贯彻落实党中央重要讲话精神，开展“献礼建党100周年庆典”系列活动，组织全体员工开展“红色教育之旅”，在旅途中聆听党史，在行走中感受红色文化；公司党支部与大连其他优秀党支部开展结对共建活动，实现各党组织优势互补、共同提高。

## （二）产品服务升级

### 1. 景区场馆升级

#### （1）新增场馆投入运营

报告期内，公司持续推进旅游与科技、文化相加相融，大连景区新增“银河星海”与“厉害塔”两大场馆，扩大了接待能力，丰富了游览路线与游客体验。其中“银河星海”以“太空战舰”为主题，拥有“8大场景体验区”及180度天幕影院，让游客沉浸式体验海洋大秀；“厉害塔”由公司联合国潮艺术家文那老师共同打造，以纯手绘壁画的形式呈现“山海文化”，辅以沉浸式体验项目及海妖神秘礼物，兼具艺术价值与娱乐气质。



报告期内，哈尔滨极地公园二期盛大启幕，新增“极地馆”、“恐龙馆”两大场馆。极地公园二期集娱乐、文化、购物、餐饮、旅游为一体，首创室内最大的极地冰川，首个北极熊酒店，以及首个极地元素步行街等。“极地公园”是拥有国内极地、海洋动物种类最多的主题公园，已成为黑龙江省百大项目之一，是全国科普教育基地。2022年4月11日，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。



## (2) 现有场馆升级改造

公司以数字技术赋能大连景区五大场馆，增添智慧管理、智慧服务、智慧应急和智慧体验的设备设施，将虚拟展示、高清直播等赋能日常运营，为游客增加沉浸式的虚拟感官体验项目，也为游客在游玩中及时分享提供便利。报告期内，公司大连景区成为辽宁省首个 5G 专网智慧旅游项目、大连首个 5G 全覆盖的重点景区，大连圣亚海洋世界“5G 智慧文旅”数字场馆多维度创新应用项目获得首届“兴辽杯”5G 应用场景征集大赛二等奖。

公司高度重视安全发展，报告期内，公司建成“大连圣亚数字旅游大数据中心”，实现景区实时监控监测，及时分析处理，科学引导分流。公司通过加强“互联网+旅游”的智慧化管理，关注游客体验。

## 2. 演艺服务升级

报告期内，公司加大对圣亚演艺服务的创新升级，从内容上将历史文化、时代精神有机融合，从形式上增加沉浸式互动体验。

(1) 公司推出国内首创最大的景区类沉浸式演艺《新纪元》，并不断更新节日特别版与升级版《新纪元-异军突起》、《新纪元-绝地反击》以及《一年一度新纪元》三部曲，开启了海洋馆沉浸式游戏剧场的先河，将保护海洋主题与游戏剧场结合，在沉浸式体验中进行自然保护教育。

(2) 公司推出全国首部剧情类海洋动物喜剧《不忘记》，在大连上世纪搞笑错乱的爱情故事的外表下，隐藏爱国情怀的内核，用别样方式追忆城市高光时刻。

(3) 公司推出红色题材沉浸式剧本杀《大连故事》之《天下第一》篇章，讲述大连本土红色故事，将沉浸式演出与旅游有机结合，打造大连红色旅游名片。

(4) 为迎接祖国 100 年华诞，报告期内，公司联合大连市歌舞团倾情推出“圣亚庆华诞，海洋中国心”的惠民演出，联合大连大学艺术学院举办“圣亚国潮民乐节”，联合市团委举办大连六大院校毕业时装秀等主体活动。

除上述外，报告期内，公司全新推出首个海洋馆里的沉浸式游戏“鲨鱼游戏”，增加日常热场表演舞蹈《学功夫》、《海豚湾之恋》互动演艺，以及《鲑鱼秀》、《我“喂”鲨鱼狂》鱼类演艺，为游客全方位打造“旅游+”的创新产品，提升游客体验。

### 3. 创新研学服务

报告期内，公司重视海洋科普研学，推出公众号“圣亚科普大讲堂”、抖音号“圣亚哇叫兽”，将“百节公益科普大讲堂”活动走入校园。公司自主编辑研学手册，联合经验丰富的研学团队，开展各具特色的海洋主题研学营、海底露营等研学活动。

### 4. 运营服务升级

报告期内，公司创新多元运营模式，不断开发新的销售场景，多角度、多层次拓展消费场景，推动公司业绩提升。

#### (1) 夜游服务

报告期内，公司顺应大众多样化、个性化消费需求，充分抓住季节特点，拓展旅游消费领域，开启“夜探圣亚”活动，并与当时运营中的“夜市、夜场、夜秀”共同组成圣亚“夜经济”矩阵。公司首次与各方联袂举办“大连国际夜莺节”和“大连国际美食文化节”，与圣亚“夜经济”矩阵相互融合促进，为繁荣大连城市特色夜经济赋能。

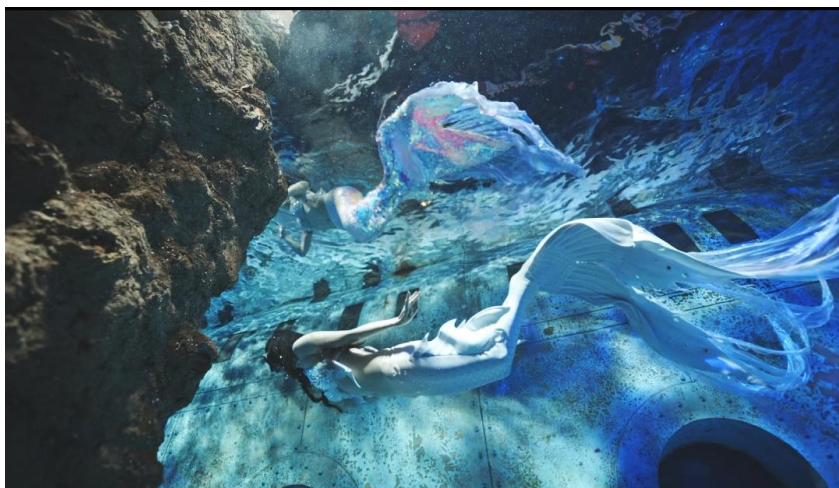
#### (2) 新媒体

公司积极开展与新媒体传播平台的广泛合作，成立圣亚媒体联盟，深化公司品牌形象。创新推出不同主题、不同系列的直播产品，吸引不同客户群体，实现足不出户游览海洋世界，进一步提升景区吸引力、产品吸引力和品牌竞争力。报告期内，公司哈尔滨“极地公园抖音快手平台运营”项目荣获 IAI 国际广告奖—MCN 营销内容铜奖。

#### (3) 打造大连“城市客厅”

报告期内，公司大连景区专门成立会员服务中心，加大大连本地市场的营销力度和相关配套服务。除传统的VIP会员增量服务外，公司为迎合大连的个性化需求，利用现有空间增设全国最长潜水甬道、联合国潮艺术家陆续推出“文化+旅游”、“体育+旅游”等新玩法。

公司在大连景区增设东北最大室内LED冰屏，将日常表演场地升级为举办文艺演出、音乐会、艺术展播的多功能时尚秀场，不定期为大连市民举办惠民演出。公司正在继续整合提升景区商业业态，未来大连圣亚将打造聚焦海洋文化、集旅游观光与休闲为一体的“城市客厅”，未来的大连圣亚，不只是海洋馆。



#### （4）安全服务

报告期内，公司严格落实党中央、国务院、国资委以及文化和旅游部等各级政府主管部门要求，对疫情常态化防控工作积极部署，结合公司实际情况制定新冠肺炎疫情防控应急预案，并在大连、哈尔滨景区全面推行疫苗接种，对游客实施包括预约、限流等疫情管控措施，确保公司景区安全、有序。报告期内，公司未发生疫情感染事件。

#### （三）加大科研投入

报告期内，公司设立大连圣亚海洋生物研究所，系统化、规范化从事保护海洋生物多样性领域的科学研究。2021 年公司企鹅繁育数量创造历史最高纪录，斑海豹繁育数量也为近三年来最多的一年，北极狼、毛皮海狮取得首次繁育成功，加州海狮、水族生物繁育的种类和数量也取得了近年来最好成绩。

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

报告期内，公司《斑海豹救助及放归技术规程》被列为辽宁省地方标准，《中国海域斑海豹资源保护技术集成与应用》项目获大连市科学技术进步奖三等奖，公司在省级以上刊物发表学术论文 9 篇，申请专利 9 项。

#### （四）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，加强公司品牌建设。报告期内，公司主要品牌公益活动如下：

##### 1. 发起筹建 COA 中国海洋馆联盟

报告期内，公司联合国内多家海洋公园共同发起设立“COA 中国海洋馆联盟”。联盟以国家“十四五”战略规划为导向，携手创建稳固、有影响力的中国海洋馆生态系统和常态化的对话交流机制，保护海洋生态环境。联盟为成员在生物技术、经营管理模式、品牌打造、产品创新、科普研学等专业领域提供协同发展的交流平台，共同促进中国文旅产业融合发展。

##### 2. 做斑海豹的守护者，做海洋文化的传承者

报告期内，公司发起并主办“大连圣亚斑海豹节”系列活动，设立中国首个以“斑海豹”命名的公益性节日，完成我国最大规模人工繁育斑海豹放归行动，组织保护斑海豹专题学术研讨会，以及组织我国首次斑海豹主题周末嘉年华等活动，全方位展现斑海豹的生存现状，展现公司为保护斑海豹、保护海洋生物多样性已取得的科研成果。公司副总经理、海洋生物研究所所长刘友林先生获得大连市“十佳绿色使者”称号。

公司正在努力推进大连“斑海豹湾”的建设，欲将“斑海豹湾”打造成国家级海洋科普教育基地，并对公众永久免费开放，让大连市成为保护生物多样性的城市典范，全力打造“去成都看大熊猫，来大连看斑海豹”的城市旅游新名片。

### 3. 以己之力，做绿色环保的践行者

报告期内，公司参与 2021 年大连市少年儿童生态环保舞台剧《我的海豹湾之旅》的展演活动，以实际行动支持少年儿童环保宣教工作；举办“大连圣亚绿色环保、节能减排‘碳中和’项目研讨会”，公司作为大连首家开启“碳中和”项目的旅游企业，把“碳达峰”、“碳中和”任务纳入企业发展整体布局，不断挖掘节能减排潜力，履行节能减排责任，通过精细化管理，努力打造新时代的“绿色海洋馆”；同时，公司成立海洋科技志愿服务队，持续开展海洋环保公益活动，致力于“海滩减塑”，保护蔚蓝，用自身行动带动更多的人关注保护自然环境、保护生物多样性，构建人与自然生命共同体。

### 4. 与海为伴，做海洋知识的传播者

报告期内，公司通过自媒体平台持续更新科普系列短剧、免费开设线上圣亚科普大讲堂、开展大连海洋文化节系列公益科普活动，为建党百年献礼专门面向大连市义务教育学校开展“圣亚百节公益科普大讲堂走进校园”免费科普活动，积极传播海洋文化科普知识。

### 5. 传递温暖，做特殊群体的关爱者

报告期内，公司不断推出面向特殊群体的免费游园政策，为医护人员、符合条件的消防救援人员、残障人士开展免费开放活动，并多次联合大连志愿中心免费接待社会弱势群体、贫困家庭子女、青少年科普学习等团队，以独有的方式传温暖与关怀。

报告期内，公司成为“关爱退役军人协会”成员单位，积极开展系列拥军活动，为大连市在编基干民兵提供优待优惠服务政策，以实际行动关爱和支持现役军人、退役军人、民兵及家属；圣亚演艺专门推出舞台剧《不忘记》，向时代楷模致敬。

报告期内，公司联合大连市爱纳孤独症障碍者综合服务中心、大连海之星跑团，共同举办了“爱和星儿在一起”主题活动，并将定期举办孤独症日的文艺演出，给孤独症儿童提供更大的舞台，让更多的社会爱心人士加入到关爱“来自星星的孩子们”的行动中来。

### 6. 积极行动，做生物多样性的守护者

报告期内，公司联合中华儿慈会承办“美丽中国，我是行动者”海洋生物多样性保护公益活动，倡导社会各界携手共同守护蔚蓝海洋；落实“全国水生野生动物保护科普宣传月”活动，联合政府、高校、研究院等举行“保护水生野生动物，共建和谐美丽中国”科普宣传活动，与大连海洋大学联合主办多次“大连圣亚-海洋生物多样性特展”，成立大连生物多样性保护志愿者中心，呼吁人们关注和参与保护海洋生物多样性的行动中来。

报告期内，公司发起成立濒危海洋动物保育产学研联盟，多次救助国家一级保护动物斑海豹、国家二级保护动物瓜头鲸及猪鼻龟、绿海龟等野生动物，被辽宁省农业农村厅独家授予“水生野生动物救助中心”。

## 7. 志愿行动，做逆行英雄的致敬者

报告期内，受疫情常态化影响，大连圣亚海洋科技志愿服务队为爱驰援，使命必达，派出 7 批志愿者积极参与大连疫情防控工作，获得社区颁发的“支援社区疫情防控，彰显圣亚企业风采”荣誉。

### （五）轻资产运营

报告期内，公司积极探索轻资产发展的合作机会和合作模式。除传统的生物技术、动物产品、演艺服务输出外，报告期内，公司哈尔滨极地公园打造的“淘学企鹅为龙江冰雪代言”项目荣获 IAI 国际旅游奖金奖，未来公司将继续探索“淘学企鹅”IP 跨界联合等多元化的轻资产运营模式，顺应国家新战略格局下文旅行业高质量融合发展的趋势。

### （六）人才培养

报告期内，公司进一步完善企业人才培养机制，实施包括“圣亚馆长”储备计划、服务标兵和岗位能手技能竞赛等人才培养计划，不断提升员工综合素养。通过营造敬业履职、敢于担当的氛围，加强员工间凝聚力，为公司创新发展提供了软实力支撑。

### （七）节能减排

公司加强节能减排管理，制定节能减排任务目标。报告期内，公司对照明设备、温控设备、维生系统循环设备进行分析和改造，从源头减少污染排放，促进绿色低碳循环发展。同时邀请专业机构参与公司“碳达峰”、“碳中和”智慧运营、智能运维等方面的设计和开发。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为旅游业，系我国国民经济战略支柱产业。“十三五”以来，旅游业与其他产业跨界融合、协同发展，产业规模持续扩大，新业态不断涌现。2021 年为“十四五”开局之年，国务院、文化和旅游部印发了《“十四五”旅游业发展规划》、《“十四五”文化和旅游市场发展规划》，指出我国已全面进入大众旅游消费时代，旅游业发展仍处于重要战略机遇期，着力推动文化和旅游深度融合，指明世界级旅游度假区、红色旅游等领域创新发展机遇。同时在国家政策助力下，旅游业保持持续恢复势头。根据文化和旅游部数据显示，2021 年国内旅游总人次 32.46 亿，国内旅游收入 2.92 万亿元，同比分别上升 12.8% 和 31%，分别恢复至 2019 年同期水平的 54% 和 51%。后疫情时代，旅游消费从原有的国内游、出境游、入境游三大市场集中转向国内游，个性化、品质化、智慧化的旅游需求逐步凸显，沉浸式体验的旅游定制产品和新兴产品的需求持续激增，倒逼旅游企业突破原有经营方式，实现消费升级，挖掘更多的旅游消费增长点；需求的提升推动了旅游业的跨界融合，“文化+旅游”、“教育+旅游”、“体育+旅游”、“科技+旅游”等多元旅游模式迅速崛起，融合发展开拓了旅游新业态，旅游业新的消费能力将进一步被释放。

(\*资料来源：公开资料整理)

## 三、报告期内公司从事的业务情况

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。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司的核心竞争力主要体现在全产业链发展模式打造的产品优势、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：报告期内，公司坚持对场馆软件、硬件的升级改造，对原有场馆进行 5G 项目升级改造，同时增加哈尔滨极地公园二期、银河星海、厉害塔场馆投入运营；演艺服务产品推陈出新，公司除关注提升日常表演的质量和效果外，从内容上推出将历史文化、时代精神等元素有机融合的演艺节目，从形式上增加沉浸式互动等体验项目；公司在大连景区表演场增设东北最大室内冰屏，将日常表演场改造为举办文艺演出、音乐会、艺术展播的多功能时尚秀场，不断探索满足多样化客群需求的产品和服务。

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》等系列企业标准和技术规程，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：作为资深海洋馆上市公司，拥有 28 年的服务管理经验。报告期内，公司推行全员化、角色化服务，并通过营造敬业履职、敢于担当的氛围，加强员工间凝聚力，提升服务质量，落实服务成效，满足游客多样化的服务需求。

4. 品牌优势：作为唯一经营海洋场馆的 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，不断增强品牌影响力。报告期内，公司发起筹建“COA 中国海洋馆联盟”、承办“美丽中国，我是行动者”海洋生物多样性保护活动、举办首届“大连圣亚斑海豹节”、驰援疫情防控等活动，维护大连圣亚品牌在市场行业中的知名度与美誉度。近期，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；哈尔滨极地公园“淘学企鹅”IP 荣获 IAI 国际旅游奖金奖。

5. 管理优势：面对疫情的大环境，公司稳中求进。报告期内，公司倡导“创新、务实、服务、忠诚”服务理念，全面围绕“安全”和“效率”实施精细化运营管理，完善内部管理制度，提升运营效能。公司高度重视安全发展，报告期内，公司建成“大连圣亚数字旅游大数据中心”，加强景区安全智慧化管理，关注游客体验。

6. 人才优势：公司重视人才的培养和发展，定期实施包括“圣亚馆长”储备计划、服务标兵和岗位能手技能竞赛等人才培养计划，不断提升员工综合素质。多年来公司已经储备了一批专门从事海洋馆服务的运营团队，及拥有水族馆行业领先的专业技术人才。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。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 204,593,681.26 元，较 2020 年增长 79.12%，主要是 2020 年受新冠疫情全球蔓延的影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营取得相关收入所致。

报告期内，公司营业成本较 2020 年增长 40.62%，销售费用较 2020 年增长 146.28%，管理费用较 2020 年增长 44.43%，一方面是因为景区运营逐步恢复，投入了部分运营成本，另一方面，哈尔滨极地公园二期项目开业运营，相应增加了运营成本。

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润-197,755,215.63 元，一方面是因为公司主要景区运营虽然逐步恢复，但客流量及收入尚未恢复至历史水平，另一方面，公司根据未决诉讼的最新进展确认预计负债，导致报告期公司利润亏损。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	204,593,681.26	114,219,413.43	79.12
营业成本	142,741,770.51	101,507,487.73	40.62
销售费用	16,585,413.65	6,734,337.00	146.28
管理费用	85,408,074.91	59,132,765.38	44.43
财务费用	44,072,662.65	19,104,816.60	130.69
研发费用	85,964.43	52,054.00	65.14
经营活动产生的现金流量净额	62,136,911.02	13,249,150.87	368.99
投资活动产生的现金流量净额	-36,491,374.91	-186,606,834.37	80.44
筹资活动产生的现金流量净额	-56,080,559.94	113,548,298.56	-149.39

营业收入变动原因说明：本期营业收入发生额较上期增长 90,374,267.83 元，增长比例为 79.12%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营取得相关收入所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本发生额较上期增长 41,234,282.78 元，增长比例为 40.62%，主要系随着景区运营逐渐恢复，运营成本有所增加，以及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业，运营成本增加所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用发生额较上期增长 9,851,076.65 元，增长比例为 146.28%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，部分广告未投放及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营，人工成本及宣传支出增加所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用发生额较上期增长 26,275,309.53 元，增长比例为 44.43%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，工资、员工食堂等费用减少，本报告期公司办公、诉讼类费用增加，哈尔滨极地公园二期项目开业运营导致日常费用增加及控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司土地摊销在合并会计报表层面按照合并时的公允价值摊销费用化综合所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用发生额较上期增长 24,967,846.05 元，增长比例为 130.69%，主要系本报告期控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、哈尔滨极地公园二期项目利息支出费用化所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用发生额较上期增长 33,910.43 元，增长比例为 65.14%，主要系报告期研发支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额发生额较上期增长 48,887,760.15 元，增长比例为 368.99%，主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，未取得相关收入及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营取得相关收入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额发生额较上期增长 150,115,459.46 元，投资支付的现金减少，主要系报告期项目工程建设支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额发生额较上期减少 169,628,858.50 元，减少比例为 149.39%，主要系上期控股子公司取得用于项目建设的借款及上期受疫情影响部分利息延期至本报告期支付所致。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2021 年，公司营业收入较 2020 年增加 90,374,267.83 元，增长比例为 79.12%；2021 年营业成本较 2020 年增加 41,234,282.78 元，增长比例为 40.62%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	186,588,030.86	129,330,803.52	44.27	96.75	44.71	增加 38.51 个百分点
其他服务业	17,784,406.99	13,197,607.93	34.75	2.53	29.29	减少 6.40 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
景区经营	132,353,395.48	117,238,364.97	11.42	101.59	44.61	增加 34.90 个百分点
动物经营	38,824,058.41	1,457,245.99	96.25	77.42	16.39	增加 1.97 个百分点
商业运营	20,764,519.22	11,803,274.77	43.16	29.49	26.34	增加 2.36 个百分点
会展服务	12,353,429.17	12,029,525.72	2.62	43.49	54.86	减少 7.15 个百分点
其他	77,035.57	0.00	100.00	100.00	100.00	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	204,372,437.85	142,528,411.45	30.26	83.93	44.77	增加 18.86 个百分点
其他地区	-	-	-	-100.00	-100.00	

主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
-	-	-	-	-	-	-

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业分析：2020 年旅游服务行业受新冠疫情影响严重，2021 年行业景气度逐渐恢复，加之哈尔滨极地公园二期项目开业运营，2021 年来自旅游业务的收入较 2020 年增长 96.75%，来自其他服务业务的收入较 2020 年增长 2.53%。

分产品分析：（1）景区经营：2021 年度旅游服务行业逐渐恢复，加之哈尔滨极地公园二期项目开业运营，来自景区运营的收入较 2020 年增长 101.59%；（2）商业运营：2020 年景区商业场馆重新招租，且 2021 年新增自营项目，2021 年来自商业运营的收入较 2020 年增长 29.49%；（3）会展服务：2020 年会展业务受疫情影响严重，2021 年逐渐恢复，本期来自会展服务的收入较 2020 年增长 43.49%；（4）动物经营：动物经营主要包括海洋生物租赁和自行繁育的以出售目的持有的海洋生物的销售收入，公司拥有成熟的海洋生物繁育技术，海洋生物租赁和销售系公司主要经营业务之一，2021 年来自动物经营的收入较 2020 年进一步增加。

分地区分析：公司本期主要收入均来源于东北地区，上年同期受疫情影响较为严重，2021 年逐渐恢复，主营业务收入较 2020 年增长 83.93%。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
旅游服务业	旅游服务	129,330,803.52	90.60	89,374,678.63	88.05	45.71	
其他服务业	物业、展会搭建等	13,197,607.93	9.25	10,207,711.74	10.06	29.29	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
景区经营	运营、场馆维修	117,238,364.97	82.13	81,070,047.06	79.87	44.61	
动物经营	人工与饲养支出	1,457,245.99	1.02	1,252,007.72	1.23	16.39	
商业运营	物业服务、商品销售成本	11,803,274.77	8.27	9,492,472.37	9.35	24.34	
会展服务	展会搭建	12,029,525.72	8.43	7,767,863.22	7.65	54.86	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 7,429.64 万元，占年度销售总额 36.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 4,896.95 万元，占年度采购总额 20.29%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	16,585,413.65	6,734,337.00	146.28	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，部分广告未投放及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营，人工成本及宣传支出增加所致。
管理费用	85,408,074.91	59,132,765.38	44.43	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响，景区根据当地政府要求暂停营业，工资、员工食堂等费用减少，报告期公司办公、诉讼类费用增加、哈尔滨极地公园二期项目开业运营导致日常费用增加及控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司土地摊销在合并会计报表层面按照合并时的公允价值摊销费用化所致。
财务费用	44,072,662.65	19,104,816.60	130.69	主要系报告期控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、哈尔滨极地公园二期项目利息支出费用化所致。
研发费用	85,964.43	52,054.00	65.14	主要系报告期研发支出增加所致。

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	85,964.43
本期资本化研发投入	113,003.55
研发投入合计	198,967.98
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.097
研发投入资本化的比重 (%)	56.79

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	118
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	24.18
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	3
本科	34
专科	65
高中及以下	16
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	44
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	42
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	22
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	10
60 岁及以上	

**(3). 情况说明**

适用 不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

**5. 现金流**

适用 不适用

科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	219,201,282.37	115,097,110.30	90.45	主要系上期公司受新冠肺炎疫情影响,景区根据当地政府要求暂停营业,未取得相关收入及本报告期哈尔滨极地公园二期项目开业运营取得相关收入所致。
收到其他与经营活动有关的现金	21,656,852.06	60,414,841.40	-64.15	主要系报告期增值税留抵退税较上期减少及上期收到多项财政补助综合所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,361,748.35	5,896,460.17	211.40	主要系报告期，依据合作伙伴业务需求，向其出售生物资产所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,754,559.84	172,604,910.66	-67.70	主要系报告期项目工程建设支出减少所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	-100.00	主要系上期支付控股子公司大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司的股权收购款所致。
取得借款收到的现金	129,736,112.72	321,328,424.69	-59.63	主要系上期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司取得项目贷款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,609,330.88	26,956,657.22	50.65	主要系上期受疫情影响申请延期支付利息至报告期所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	37,709,604.10	1.80	65,481,512.96	3.12	-42.41	主要系报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司支付工程款、母公司支付到期借款及上期受疫情影响延期至报告期的本息所致。
预	6,355,344.73	0.30	33,867,308.86	1.61	-81.23	主要系报告期将



付款项						超期未到货的动物引进款转入其他应收款所致。
其他应收款	19,524,868.43	0.93	42,093,598.99	2.00	-53.62	主要系报告期进行信用风险评估计提信用减值损失增加所致。
存货	6,574,121.29	0.31	4,718,037.18	0.22	39.34	主要系报告期哈尔滨极地公园二期项目投入运营,增加饵料、商品采购所致。
长期应收款	5,459,430.44	0.26	10,481,660.65	0.50	-47.91	主要系报告期执行新租赁准则形成应收融资租赁款及长期租赁合同解除将按照权责发生制确认的一年以上应收租金余额个别计提信用风险减值综合所致。
固定资产	470,957,569.00	22.52	160,627,700.00	7.65	193.20	主要系报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司投入运营,在建工程转入固定资产所致。
在建工程	416,750,545.92	19.93	659,488,657.30	31.41	-36.81	主要系报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司投入运营,在建工程转入固定资产所致。
递延所得税资产	70,195,073.25	3.36	25,219,493.03	1.20	178.34	主要系报告期公司依诉讼进程及最新进展确认预计负债,同时将母公司及个别子公司的未来可抵扣亏损确认为所得税暂时性差异所致。
应付账款	10,019,095.62	0.48	6,615,402.29	0.32	51.45	主要系报告期公司合并范围内结构化主体重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)增

						加应付基金管理费及托管费所致。
预收款项	1,646,028.20	0.08	4,476,499.87	0.21	-63.23	主要系报告期将预收款项确认收入所致。
一年内到期的非流动负债	91,267,554.33	4.36	65,054,541.61	3.10	40.29	主要系报告期一年内到期的长期借款增加所致。
递延收益	1,895,057.40	0.09	3,027,156.57	0.14	-37.40	主要系报告期场馆升级改造,传奇系列资产清理,将对应的资本性补助余额全额确认收益所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 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	2,672,816.28	司法冻结等
固定资产	296,110,951.29	贷款抵押及司法冻结
无形资产	390,477,347.72	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	43,868,807.62	贷款抵押及司法冻结
在建工程	282,645,074.17	贷款抵押
生产性生物资产	6,316,013.94	贷款抵押
长期股权投资	200,480,443.86	司法冻结
其他权益工具投资	12,048,275.48	司法冻结
合 计	1,234,619,730.36	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（一）行业格局和趋势”。

**(五) 投资状况分析****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	4,679,119.96
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	8,154,708.18	9,231,963.64
大连中山信德小额贷款有限公司	3,893,567.30	4,975,830.50
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	221,575.31	252,582.05
大连精石文化产业投资有限公司	2,589,898.50	2,547,318.97
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	21,990,113.62

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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
大白鲸海岸城（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	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
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	23,009,696.81	659,740,472.47	682,750,169.28	150,239,434.17	252,122,002.46	402,361,436.63
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	44,990,375.25	315,549,143.20	360,539,518.45	87,544,163.68	177,444,714.60	264,988,878.28

(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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司		-14,619,699.95	-14,619,699.95	15,852,849.33		-539,426.00	-539,426.00	1,016,105.95
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	45,968,422.44	-4,122,822.01	-4,122,822.01	27,378,731.11	1,912,865.15	770,397.78	770,397.78	14,422,220.86

## (八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	12,500	12,500.87	12,489.45	0.00	-1.05
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000	24,748.37	23,999.65	0.00	-396.90

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

国务院《“十四五”旅游业发展规划》对旅游业发展作出了系统部署，为我国旅游业实现高质量发展提供了重要政策支持。《“十四五”旅游业发展规划》指出，新发展阶段需立足构建新发展格局，在疫情防控常态化条件下创新提升国内旅游，在国际疫情得到有效控制前提下分布有序促进入境旅游、稳步发展出境旅游，充分利用旅游业涉及面广、带动力强、开放度高的优势，

将其打造成促进国民经济增长的重要引擎。“十四五”时期，我国将全面进入大众旅游时代，旅游业发展处于重要战略机遇期，但机遇和挑战都有新的发展变化。

### 1. 旅游需求不断升级

我国已转向高质量发展阶段，经济长期向好，人民群众对美好生活的向往日益广泛，旅游已成为人们日常生活的重要组成部分，成为全新的生活方式、学习方式和成长方式。旅游消费需求朝着特色化、多层次方向发展，观光游、休闲度假游、亲子游、研学游及各种个性化、定制化旅游需求并存，旅游新业态不断崛起，市场存在巨大空间。

### 2. 旅游跨界融合加速

近年来，旅游业跨界融合步伐加快，“旅游+”和“+旅游”趋势明显。跨界融合倒逼旅游企业重新进行自我定位，在资源共享、价值共创方面作出新的尝试，旅游企业可借势提升旅游产品创新能力，丰富产品供给，以释放企业发展空间，开展多元经营，激发企业市场活力。

### 3. 疫情催生旅游变革

新冠疫情全面影响了入境、出境和国内三大旅游市场，入出境旅游全面停滞、国内跨省旅游因疫情防控局部“熔断”，出游人次减少的同时，出游距离和目的地游憩半径也在下降，本地游和近程游成为新的旅游趋势；疫情常态化情况下，旅游企业肩负切断疫情通过旅游渠道传播的使命，落实科学精准防控要求，需要旅游企业不断提升景区营销与运营、数字化管控及景区服务能力，积极调整业务布局，优化产品结构，提升管理水平，增加风险抵御能力，在变革中砥砺前行。

(\*资料来源：公开资料整理)

## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司将继续贯彻“高质量发展”、“高品质服务”经营理念，全面聚焦供给侧改革，充分发挥运营管理经验、技术经验及行业优势，紧扣国家战略、抓住行业机遇、推进融合发展。

### 1. 稳中求进，立足东北，辐射全国

公司聚焦于存量业务，坚持稳中求进的理念，立足于做好大连、哈尔滨本地旅游市场，探索将“重资产布局”向“轻资产输出”的方向性转变，落实上市公司高质量发展之目标；

2. 系统化、规范化从事保护海洋生物多样性领域的科学研究，保持技术领先优势；

3. 完善公司内部治理结构，完善公司内部人才梯队建设，完善公司精细化管理制度；

4. 以公益为载体，以服务于社会为己任，加强公司的品牌价值和品牌形象。

## (三) 经营计划

适用  不适用

2022年，公司将继续践行上市公司发展战略，聚焦存量业务，坚持以“创新”“智慧”赋能旅游，稳中求进，落实上市公司高质量发展之目标。2022年公司经营计划主要包括：

### 1. 聚焦供给侧改革，完善公司产品体系

(1) 推进“斑海豹湾”的立项建设。通过“斑海豹湾”项目打造成国家级海洋科普教育基地，并对公众永久免费开放。同时，申请开通“国际斑海豹旅游航线”，开发“海上游大连”系列产品。

(2) 加强圣亚演艺服务推陈出新，提高圣亚演艺对外输出项目；

(3) 打造线上大流量 IP 账号和矩阵，探索跨界融合发展运营模式及盈利增长点；

(4) 在疫情防控等条件允许的情况下，积极推进公司外地工程项目，维护上市公司的资产安全，保障股东利益。

## 2. 践行上市公司社会责任，加强公司品牌力量

计划成立“圣亚海洋慈善公益基金会”，用于支持海洋事业生态保护、科研科普、文化传播、慈善公益事业等领域工作，共建“人与自然和谐共生”、“地球生命共同体”的和谐环境。

## 3. 进一步完善人才培养机制，提升公司软实力

根据中共中央办公厅、国务院办公厅《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》的倡议，探索创办圣亚海洋职业技术学校，培养、输出海洋专业技术人员。拟以大连圣亚海洋生物研究所为依托，设立企业博士流动站、院士工作站，拓展高精尖人才技术交流渠道，促进科技成果转化，提升公司软实力。

## 4. 公司加强党建，维护上市公司及股东利益

公司高度重视党建工作与公司治理相结合，为公司营造风清气正的文化环境。严肃对待违法违规行，对已发现的问题绝不姑息，全力以赴追回上市公司的损失，保障股东权益。

## (四) 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。

## (五) 其他

适用  不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照现代企业制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会及管理层组成的法人治理结构，报告期内，公司结合实际情况，完善治理结构，提高规范运作水平，加强信息披露管理，维护公司及全体股东的利益，具体如下：

#### 1. 股东与股东大会

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定共召开 4 次股东大会，就选举董事与监事、对外担保、聘任会计师事务所等重大事项进行表决。股东大会期间，公司通过网络投票、中小投资者单独计票、聘请律师现场鉴证等方式，维护股东尤其是中小股东的平等地位及合法权益。

#### 2. 董事与董事会

报告期内，公司根据《股票上市规则》、《公司章程》等相关规范性文件要求，完成董事会换届工作。公司第八届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会四个专门委员会。董事会及董事会各专门委员会根据规定履行职责，积极推动公司各项业务的发展和公司治理水平的提高。报告期内，公司共召开 19 次董事会会议，对接受财务资助、日常关联交易、对外担保、聘任会计师事务所等事项进行沟通或提出专业性的意见及建议，为公司重大事项提供科学决策。

#### 3. 监事与监事会

报告期内，公司根据《股票上市规则》《公司章程》等相关规范性文件要求，完成监事会换届工作。公司第八届监事会由 6 名监事组成，其中职工代表监事 2 名。报告期内，公司共召开 8 次监事会会议，公司监事会严格按照相关法律法规和《公司章程》赋予的权利和职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4. 控股股东与上市公司

公司具有独立自主的经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立，控股股东不存在违规占用公司资金问题；公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，控股股东通过股东大会行使股东权利。

#### 5. 信息披露与投资者关系管理

公司根据监管部门要求并结合公司实际情况，制定了《大连圣亚旅游控股股份有限公司信息披露制度》，明确了董事会秘书负责制下的信息披露工作和投资者管理工作，并指定上海证券交



易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露媒体。

公司高度重视投资者关系管理工作，公司通过专线电话、邮件等渠道保持和加强与投资者特别是中小投资者的沟通与交流，通过“大连圣亚海洋世界”公众号、抖音号等媒体，快捷、全面地向投资者传递公司日常经营情况。

## 6. 内幕信息知情人登记管理

公司按照《内幕信息知情人管理制度》的规定，加强内幕信息保密工作，披露定期报告及发生重大事项时，及时编制内幕信息知情人档案，进行内幕信息知情人登记，维护公司信息披露的公开、公平和公正。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn	2021 年 3 月 2 日	详见《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 6 日	详见《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-029）
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 29 日	详见《2020 年年度股东大会决议

				公告》(公告编号：2021-062)
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn	2021 年 12 月 16 日	详见《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-086)

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨子平	董事长	男	54	2020-06-29	-	6,440,091	10,409,091	3,969,000	二级市场买卖	0	否
毛崑	副董事长	男	43	2020-06-30	-	-	-	-	-	0	是
	董事会秘书(代行)	男	43	2021-01-22	2021-06-28	-	-	-	-		
陈琛	董事	男	42	2020-06-29	-	-	-	-	-	2.5	否
庞静	董事	女	43	2021-06-28	-	-	-	-	-	0	否
	董事会秘书	女	43	2021-06-28	-	-	-	-	-	35.18	
褚小斌	董事	男	33	2021-06-28	-	-	-	-	-	0	否
	财务总监	男	33	2021-02-10	-	-	-	-	-	50.31	
王立红	董事	女	55	2021-02-09	-	-	-	-	-	48.30	否
李双燕	独立董事	男	55	2020-09-07	-	-	-	-	-	7.5	是
楼丹	独立董事	女	43	2021-06-28	-	-	-	-	-	3.75	否
师兆熙	独立董事	男	32	2021-06-28	-	-	-	-	-	3.75	否
吕世民	监事长	男	63	2018-04-18	-	-	-	-	-	1.25	否
董红果	监事	女	40	2021-06-28	-	-	-	-	-	1.25	是
徐秋桐	监事	男	34	2021-06-28	-	-	-	-	-	10.84	是

胡丹丹	监事	女	39	2021-06-28	-	-	-	-	-	1.25	否
张胜久	监事	男	47	2021-06-28	-	-	-	-	-	31.96	否
许诗浩	监事	男	33	2021-06-28	-	-	-	-	-	31.54	是
田力	副总经理	男	58	2018-04-18	-	13,900	13,900	0	-	0	否
刘友林	副总经理	男	45	2020-10-11	-	-	-	-	-	60.32	否
于明金	副总经理	男	60	2021-06-28	-	-	-	-	-	57.80	否
	监事	男	60	2018-04-18	2021-06-28	-	-	-	-	0	
屈哲锋（离任）	独立董事	男	44	2019-04-19	2021-06-28	-	-	-	-	3.75	否
杨奇（离任）	董事	男	42	2020-06-29	2021-06-28	-	-	-	-	0	否
吴健（离任）	董事	男	46	2021-02-27	2021-06-28	-	-	-	-	0	是
任健（离任）	独立董事	男	49	2021-02-27	2021-06-28	-	-	-	-	2.5	否
王建科（离任）	监事	男	44	2018-04-18	2021-06-28	-	-	-	-	23.07	否
王玉蓉（离任）	监事	女	55	2020-09-07	2021-06-28	-	-	-	-	0	否
孟灵新（离任）	监事	男	52	2020-09-07	2021-06-28	-	-	-	-	0	否
周颖（离任）	监事	女	56	2020-09-07	2021-06-28	-	-	-	-	0	是
钱腾（离任）	副总经理	男	44	2020-10-11	2021-06-28	-	-	-	-	30.13	否
姜铭良（离任）	副总经理	男	47	2019-04-26	2021-02-09	-	-	-	-	19.24	否
合计	/	/	/	/	/	6,453,991	10,422,991	3,969,000	/	426.19	/

姓名	主要工作经历
杨子平	1968年1月出生，中国国籍。历任杭州钱江彩色不锈钢厂职工、杭州富盛实业有限公司总经理、杭州康达金属材料有限公司法定代表人、浙江华铁建筑安全科技股份有限公司副总经理、浙江紫佰诺卫生用品股份有限公司董事长、总经理。2018年4月起担任公司董事、董事长，现任公司第八届董事会董事长。
毛崴	1979年3月出生，中国国籍，浙江大学学士学位。历任浙江省杭州市道路运输管理局科员、浙江君鉴律师事务所顾问、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司董事长。2020年6月起担任公司董事，现任公司第八届董事会副董事长、公司总经理。

陈琛	1980年2月出生，中国国籍，日本东京和光大学学士学位，立教大学大学院商业设计研究科商业服务管理 MBA。2007年至2010年，任株式会社野岛营业科长；2010年至2011年，任职于保德信（普天乐）金融集团直布罗陀人寿保险公司市场部；2012年至今，任上海申科滑动轴承有限公司行政副总。2020年6月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事。
庞静	1979年7月出生，中国国籍，大学本科学历。历任宁波中福瑞达电子商务有限公司国际市场专员、浙江中福瑞达商务技术发展有限公司国际商务部经理、浙江省钱江信息发展有限公司销售经理、北京金诚同达（杭州）律师事务所律师。2021年6月起担任公司第八届董事会董事、董事会秘书。
褚小斌	1989年5月出生，中国国籍，中南财经政法大学学士学位，浙江大学工商管理硕士（在读）。保荐代表人、注册会计师。历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所项目经理、中泰证券股份有限公司投资银行业务委员会副总裁、浙商证券股份有限公司投资银行业务部业务董事。2021年2月起担任公司财务总监，现任公司第八届董事会董事、财务总监。
王立红	1967年4月出生，中国国籍，东北财经大学学士学位。历任大连大学师范学院体育系行政秘书、大连东方电脑集团人事部文员、公司经营部经理助理、公司经营部副经理、公司经营部经理、公司现场管理部经理、公司总经理助理、公司人力资源部经理、公司综合部副经理、公司恐龙传奇项目运营总监、公司工会主席。2021年2月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事、综合管理部总经理。
李双燕	1967年4月出生，中国国籍，硕士学位。1990年至1992年，任重庆公路所职员；1992年至1998年，任海口华信电脑软件有限公司总经理；1998年至2014年，任重庆市博恩科技（集团）有限公司副总；2015年至今，任重庆市信蜂科技有限公司执行董事。2020年9月起担任公司独立董事；现任公司第八届董事会独立董事。
楼丹	1979年11月出生，中国国籍，华北电力大学（北京）经济学学士学位，浙江大学工商管理硕士学位（MBA），北京大学汇丰商学院高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。注册会计师。历任浙江东方会计师事务所审计助理、立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所部门经理、中国中投证券有限责任公司投资银行总部副总裁、中泰证券股份有限公司投资银行业务委员会高级副总裁、浙商证券股份有限公司投资银行业务部业务董事、虹越花卉股份有限公司副总裁。2021年7月至今，任杭州魔点科技有限公司 CFO 兼董秘。2021年6月起担任公司第八届董事会独立董事。
师兆熙	1990年2月出生，中国国籍，本科学历，律师。2013年3月至2015年7月，任大盛微电科技股份有限公司法务；2015年10月至2017年3月，任北京安博（杭州）律师事务所律师；2017年3月至今，任北京盈科（杭州）律师事务所律师。2021年6月起担任公司第八届董事会独立董事。
吕世民	1959年1月出生，中国国籍，东北财经大学本科学历，会计师。1980年5月至1992年8月，任大连橡胶总厂财务科科长；1992年8月至1998年11月，任大连市住宅办盛和地产总公司副总经理；1998年11月至2001年7月，任大连国合集团工程承包分公司财务负责人；

	2001年7月至2009年2月，任北京金时代置业有限公司副总经理；2009年2月至2019年1月，历任大连三寰集团有限公司财务部、审计/纪检监察室、资产运营部负责人。2018年4月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事长。
董红果	1982年1月出生，中国国籍，学士学位。2004年7月至2006年1月，任中国国际期货经纪有限公司大生营业部客户经理；2006年1月至2006年12月，借调大连商品交易所研发部和交割部，研究员；2007年至2010年7月，任中国国际期货经纪有限公司大连营业部部门经理；2010年8月至2014年12月，任新鸿基（上海）投资管理有限公司大连分公司负责人；2015年7月至2016年2月，任职于天津嘉业财富投资管理有限公司大连分公司；2017年7月至今，任磐京股权投资基金管理（上海）有限公司副总经理。2021年6月起担任公司第八届监事会监事。
徐秋桐	1988年8月出生，中国国籍，大连外国语大学学士学位。2011年2月至2013年2月，任北京经纬纺机新技术有限公司总经理助理兼项目经理；2013年2月至2016年6月，任大连富丽华大酒店营销主任；2016年6月至2020年9月，任磐京股权投资基金管理（上海）有限公司营销经理；2020年9月至2021年4月，任大连圣亚旅游控股股份有限公司行政总监；2021年5月至今，任磐京股权投资基金管理（上海）有限公司营销经理。2021年6月起担任公司第八届监事会监事。
胡丹丹	1983年5月出生，中国国籍，杭州电子科技大学计算机信息管理大专毕业。2004年至2010年，任职于西门子（杭州）高压开关有限公司销售部；2011年至2015年，任浙江华铁应急设备有限公司商务部经理；2018年至今，任杭州蕴诚科技有限公司商务部经理。2021年6月起担任公司第八届监事会监事。
张胜久	1975年5月出生，中国国籍，大连水产学院学士学位。历任公司极地世界驯养主管、娱乐系统管理部经理助理、娱乐系统管理部副总经理、项目管理中心三亚项目技术负责人。2020年11月至今，任公司海洋生物部总经理；2021年6月起担任公司第八届监事会监事。
许诗浩	1989年3月出生，中国国籍，杭州电子科技大学学士学位。历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所审计项目经理、中国民生银行信用卡中心财务、浙江她说生物科技有限公司财务总监、浙江林境新材料科技有限公司财务总监。现任公司第八届监事会监事、审计部总经理。
田力	1967年4月出生，中国国籍，硕士学历。1998年9月至2001年12月，任新疆新绿洲乳业有限公司董事长；2003年4月入职本公司，现任公司副总经理兼哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司董事长。
刘友林	1977年3月出生，中国国籍，本科学历，大连海洋大学水产养殖专业。2002年至2015年，历任公司鱼类驯养师、海兽驯养领班、主管等职务，期间取得农业部下发的中级驯养师、驯养技师资格；2015年至2017年，任公司淮安项目技术负责人，负责淮安项目的设计、建设、开办、运营等相关技术工作；2017年至2020年，历任公司娱乐系统管理部副总经理、总经理职务，负责公司的展示、表演、动物繁育与救助、设备系统运行等工作；2020年10月起担任公司副总经理。

于明金	1962 年 9 月出生，中国国籍，硕士学历。1984 年 7 月-1987 年 9 月，任大连理工大学教务处职员；1990 年 12 月-2015 年 12 月，任大连航运集团有限公司船技处处长、公司副总经理；2015 年 12 月入职本公司，历任公司行政总监、行政部总经理、安全运营总监、公司总经理助理、公司安全管理委员会主任；2018 年 4 月至 2021 年 6 月，任公司监事会监事；2021 年 6 月起担任公司副总经理。
-----	--

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
毛崴	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	董事长	2015年1月	2021年5月
董红果	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	副总经理	2017年7月	-
徐秋桐	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	营销经理	2021年5月	-
吴健（离任董事）	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长、总经理	2018年12月	-
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨子平	浙江紫佰诺卫生用品股份有限公司	董事长 总经理	2014年11月	2021年3月
	浙江她说生物科技有限公司	董事长	2015年8月	-
	杭州百宝箱供应链管理有限公司	董事长	2017年6月	-
	杭州百宝箱科技有限公司	董事长	2017年6月	-
	浙江林境能源科技有限公司	执行董事	2018年9月	-
毛崴	杭州宜瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年11月	-
陈琛	上海申科滑动轴承有限公司	行政副总	2012年	-
	上海赞涑国际贸易有限公司	执行董事	2016年9月	-
褚小斌	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事	2021年10月	-
李双燕	重庆市信蜂科技有限公司	执行董事	2015年	-
	浙江沃洛达节能科技有限公司	监事	2019年	-
	杭州江流儿科技有限公司	董事	2016年	-
楼丹	杭州魔点科技有限公司	CFO 兼董秘	2021年7月	-
师兆熙	北京盈科（杭州）律师事务所	律师	2017年3月	-
胡丹丹	杭州蕴诚科技有限公司	商务部经理	2018年	-
许诗浩	浙江华铁应急设备科技股份有限公司	独立董事	2021年1月	-



	司			
张胜久	大连圣亚生物科技发展有限公司	经理 执行董事	2021 年 2 月	-
	三亚鲸世界海洋馆有限公司	董事	2019 年 12 月	-
田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011 年 5 月	-
	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事长	2018 年 12 月	-
刘友林	大连圣亚品牌文化传播有限公司	经理 执行董事	2021 年 7 月	-
	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事长	2021 年 10 月	-
于明金	大连航运集团有限公司	监事	2014 年 7 月	-
	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有 限公司	监事	2017 年 11 月	-
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	监事	2017 年 12 月	-
	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展 有限公司	监事会主席	2018 年 6 月	-
	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	监事	2021 年 10 月	-
	大连圣亚海上船务服务有限公司	经理 执行董事	2022 年 1 月	-
屈哲锋 （离任 独立董 事）	浙江五洲新春集团股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月	-
	浙江亿力机电股份有限公司	董事	2020 年 07 月	-
	浙江真爱美家股份有限公司	独立董事	2020 年 08 月	-
	浙江优亿医疗器械股份有限公司	董事	2020 年 09 月	-
吴健（离 任董事）	大连安波温泉花园酒店有限公司	经理 执行董事	2019 年 08 月	
	大连城达投资有限公司	总经理 执行董事	2021 年 04 月	
任健（离 任独立 董事）	北京市翱翔律师事务所	律师	-	-
王建科 （离任 监事）	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有 限公司	董事长	2017 年 11 月	-
孟灵新 （离任 监事）	大连资产评估协会	秘书长	2019 年 07 月	
	大连秉泽经济管理咨询有限公司	经理 执行董事	2020 年 5 月	2021 年 5 月
周颖（离 任监事）	沈阳萃华金银珠宝股份有限公司	独立董事	2018 年 06 月	-
	大连德迈仕精密科技股份有限公司	独立董事	2019 年 08 月	-
	中触媒新材料股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月	-
钱腾（离	杭州耀阳公关广告有限公司	监事	2002 年 04 月	-

任 副 总 经 理)	杭州德容唯道文化艺术策划有限公司	总经理 执行董事	2016 年 06 月	-
	江西龙虎山逍遥城文化产业有限公司	监事	2016 年 03 月	-
	鹰潭市欢途旅游发展有限公司	监事	2015 年 08 月	-
	鹰潭市逍遥城酒店投资有限公司	监事	2015 年 11 月	-
	浙江耀阳旅游开发有限公司	监事	2015 年 11 月	-
	鹰潭市快活林旅游发展有限公司	监事	2017 年 05 月	-
	浙江平时投资管理有限公司	总经理 执行董事	2019 年 5 月	-
在其他 单位任 职情况 的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据国家法律法规等的相关规定，结合公司年度经营情况和盈利水平，依据董事、监事、高级管理人员的责任履行等情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事长杨子平、副董事长兼总经理毛崴未在公司领取任何报酬（津贴），其他董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本报告《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	426.19 万元

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨子平	董事长	选举	换届
毛崴	副董事长	选举	换届
	总经理	聘任	换届
陈琛	董事	选举	换届
庞静	董事	选举	换届
	董事会秘书	聘任	换届

褚小斌	董事	选举	换届
	财务总监	聘任	换届
王立红	董事	选举	换届
李双燕	独立董事	选举	换届
楼丹	独立董事	选举	换届
师兆熙	独立董事	选举	换届
吕世民	监事长	选举	换届
董红果	监事	选举	换届
徐秋桐	监事	选举	换届
胡丹丹	监事	选举	换届
张胜久	监事	选举	换届
许诗浩	监事	选举	换届
田力	副总经理	聘任	换届
刘友林	副总经理	聘任	换届
于明金	副总经理	聘任	换届
	监事	离任	换届
杨奇	董事	离任	换届
吴健	董事	离任	换届
屈哲锋	独立董事	离任	换届
任健	独立董事	离任	换届
孟灵新	监事	离任	换届
周颖	监事	离任	换届
王玉蓉	监事	离任	换届
于明金	监事	离任	换届
王建科	监事	离任	换届
钱腾	副总经理	离任	换届
姜铭良	副总经理	离任	辞职

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

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

2021年6月28日，公司召开2020年年度股东大会，选举杨子平、陈琛、庞静为第八届董事会董事，选举李双燕、楼丹、师兆熙为第八届董事会独立董事，选举吕世民、董红果、徐秋桐、胡丹丹为第八届监事会监事。同日，公司召开第八届一次董事会、第八届一次监事会，选举杨子平为第八届董事会董事长、吕世民为第八届监事会监事长，并聘任毛崴为总经理，聘任田力、刘

友林和于明金为副总经理，聘任褚小斌为财务总监，聘任庞静为董事会秘书。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-062）、《第八届一次董事会会议决议公告》（公告编号：2021-063）、《第八届一次监事会会议决议公告》（公告编号：2021-064）。

#### （五） 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2020 年 7 月，公司董事杨子平、董事兼总经理毛崴因未配合中国证券监督管理委员会大连监管局进行监管谈话而收到中国证券监督管理委员会大连监管局下发的《关于对杨子平、毛崴采取出具警示函措施的决定》（[2020]11 号）。

2021 年 12 月，中国证券监督管理委员会对公司董事兼总经理毛崴出具《行政处罚决定书》（[2021]115 号），对其 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、披露的行为给予警告，并处以 30 万元罚款；对上述限制期内交易行为给予警告，并处以 1,500 万元罚款。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司董事兼总经理收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2021-085）。截至目前，公司董事兼总经理毛崴已缴纳罚款。

#### （六） 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届三十次董事会会议	2021 年 1 月 4 日	审议未通过《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第七届三十一次董事会会议	2021 年 1 月 22 日	审议通过《关于〈上海证券交易所关于公司信息披露相关事项的监管工作函〉的整改方案》
第七届三十二次董事会会议	2021 年 2 月 9 日	审议通过《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》、《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的议案》
第七届三十三次董事会会议	2021 年 2 月 10 日	审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于变更公司 2020 年度年审会计师事务所的议案》、《关于公司 2021 年度融资额度的议案》、《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》
第七届三十四次董事会会议	2021 年 2 月 26 日	审议通过《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的议案》
第七届三十五次董事会会议	2021 年 3 月 9 日	审议通过《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的议案》

第七届三十六次 董事会会议	2021 年 3 月 15 日	审议通过《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第七届三十七次 董事会会议	2021 年 3 月 17 日	审议通过《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》、《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第七届三十八次 董事会会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过《公司 2020 年度总经理工作报告》、《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度董事会审计委员会履职报告》、《公司 2020 年年度报告及摘要》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2021 年财务预算报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《公司 2020 年度内部控制审计报告》、《公司前期会计差错更正议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》、《董事会关于 2020 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《公司 2021 年第一季度报告及正文》、《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于公司外部董事薪酬（津贴）方案的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的通知》
第七届三十九次 董事会会议	2021 年 5 月 16 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于向董事会汇报公司重大事项的议案》
第七届四十次董 事会会议	2021 年 6 月 1 日	审议通过《关于审查公司第八届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于审查公司第八届董事会独立董事候选人的议案》
第七届四十一次 董事会会议	2021 年 6 月 16 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的议案》
第八届一次董事 会会议	2021 年 6 月 28 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于选举公司董事会各专门委员会委员及主任委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》
第八届二次董事 会会议	2021 年 7 月 14 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈2020 年度收入扣除事项的专项核查意见〉因会计判断前后不一致而导致公司被交易所实施退市风险警示的

		重大事件的系列汇报》、《关于公司企鹅销售收入与公司主营业务相关业务收入的讨论及意见》
第八届三次董事会会议	2021年8月23日	审议通过《公司2021年半年度报告及其摘要》
第八届四次董事会会议	2021年9月3日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于在景区内设立“斑海豹湾”的议案》
第八届五次董事会会议	2021年10月28日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《公司2021年第三季度报告》
第八届六次董事会会议	2021年11月29日	审议通过《关于变更公司2021年度年审会计师事务所的议案》、《关于公司拟对三亚鲸世界股权投资进行减值测试的议案》、《关于召开2021年第三次临时股东大会的议案》
第八届七次董事会会议	2021年12月3日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于2021年度对外担保计划及授权的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨子平	否	19	18	18	1	0	否	4
毛崑	否	19	19	15	0	0	否	4
陈琛	否	19	19	18	0	0	否	3
庞静	否	7	7	4	0	0	否	1
褚小斌	否	7	7	4	0	0	否	1
王立红	否	16	16	12	0	0	否	4
李双燕	是	19	19	18	0	0	否	4
楼丹	是	7	7	7	0	0	否	1
师兆熙	是	7	7	7	0	0	否	1
杨奇(离任)	否	12	11	11	1	0	否	1
屈哲锋(离任)	是	12	12	11	0	0	否	3
吴健(离任)	否	7	7	6	0	0	否	2
任健(离任)	是	7	7	6	0	0	否	0

任)								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	15
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

董事姓名	董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
杨子平	第七届三十次董事会《关于召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》	对该议案投反对票，理由：根据《公司法》第102条、《上市公司章程指引》第52条等规定，提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。根据公司《章程》第一百零九条规定：“董事会由9名董事组成，其中由职工代表担任的董事不少于1名……独立董事3人。”根据公司《章程》第九十九条规定：“董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生后直接进入董事会。”目前公司董事会成员中已有非独立董事4人，独立董事2人，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司提出增补2名非独立董事进入公司董事会的提案不符合公司章程规定。其次，如大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司拟就董事会目前空缺的一名非独立董事席位提议两名非独立董事候选人，其应在提案中明确具体选举方式（即是否以累积投票选举），因此，其提案内容也不明确。因此，本人认为大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的提案不符合章程规定，内容不具体明确，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司应进一步明确提案后再行向董事会提交提案。	是	
毛崑	第七届三十次董事会《关于召开公	对该议案投反对票，理由：（1）我热烈欢迎大连市政府、大连市国资委委派、推荐合格董事到公	是	

	司 2021 年第一次临时股东大会的议案》	司；（2）根据公司《章程》第一百零九条规定：“董事会由 9 名董事组成，其中由职工代表担任的董事不少于 1 名……独立董事 3 人。”根据公司《章程》第九十九条规定：“董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生后直接进入董事会。”公司目前只剩下一个非独立董事名额，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司提出补选 2 名非独立董事的提案不符合公司章程规定；（3）大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司在公司历次公告中多次强调是受大连市政府、大连市国资委委托持有公司股份的，这份议案是否得到了大连市政府、大连市国资委的书面授权或者批准，其并没有提供相关材料；（4）吴健、杨美鑫是公司 2020 年 9 月 7 日召开的 2020 年第一次临时股东大会被罢免的董事、监事，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司再次提起两人任董事，我认为是无限滥用股东权利，其目的和动机是什么，有何意义？（5）大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司委派到公司的原董监高在“大白鲸计划”项目中乱作为、不作为，涉嫌失职渎职，理应回避。		
杨奇	第七届三十次董事会《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》	对该议案投反对票，理由：本人非常欢迎大连市政府、大连市国资委推荐合格董事到公司。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司在公司历次公告中多次强调是受大连市政府、大连市国资委委托持有公司股份的。这份议案没有提供相关材料来证明议案得到了大连市政府、大连市国资委的授权或者批准。大股东提名的两位候选人在 2020 年 9 月 7 日召开的临时股东大会上被罢免，大股东再次提名，这是对中小股东的不负责任。	是	
陈琛	第七届三十次董事会《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》	对该议案投反对票，理由：大股东提名的相关人员为 2020 年 9 月 7 日召开的临时股东大会所罢免的董事和监事。大股东再次提名相关人员，这是对中小股东的不负责任。	是	
屈哲锋	第七届三十次董事会《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的	对该议案投反对票，理由：根据公司《章程》第一百零九条规定：“董事会由 9 名董事组成，其中由职工代表担任的董事不少于 1 名……独立董事 3 人。”根据公司《章程》第九十九条规定：“董事	是	



	议案》	会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生后直接进入董事会。”目前公司董事会成员中已有非独立董事 4 人，独立董事 2 人，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司提出补选 2 名非独立董事的提案不符合公司章程规定。		
李双燕	第七届三十次董事会《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》	对该议案投反对票，理由：根据公司《章程》第一百零九条规定：“董事会由 9 名董事组成，其中由职工代表担任的董事不少于 1 名……独立董事 3 人。”根据公司《章程》第九十九条规定：“董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生后直接进入董事会。”目前公司董事会成员中已有非独立董事 4 人，独立董事 2 人，大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司提出补选 2 名非独立董事的提案不符合公司章程规定。	是	
吴健	第七届三十六次董事会《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》	对该议案投弃权票，理由：（1）我同意召开临时股东大会，但本次董事会召集说明比较含糊，没有表达清楚构成紧急状态的具体事项及原因，因此我无法判断公司董事会是否有必要召开紧急会议；（2）公司的担保方案应有明确的目标和目的，我建议所有的担保和融资资金都应用于实体项目的开发和运营，而本次担保议案并未说明今年新注册成立的五家子公司的融资目的和资金投向，甚至还允许子公司的担保额度可以串借，容易引发经营风险、影响股东权利。因此我反对大连圣亚为其担保。	否	
	第七届三十七次董事会《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》	对该议案投反对票，理由：（1）公司的担保方案应有明确的目标和目的，我建议所有的担保和融资资金都应用于实体项目的开发和运营，而本次担保议案并未说明今年新注册成立的五家子公司的融资目的和资金投向，甚至还允许子公司的担保额度可以串借，容易引发经营风险、影响股东权利；（2）对外担保属于公司经营管理事项，由股东提出公司对外担保议案我认为不合常理。	否	
	第七届三十七次董事会《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会	对该议案投弃权票，理由：公司已于 3 月 15 日召开了第三十六次董事会会议，但董事会召集人及董事会秘书并未向各董事说明公司三十六次董事会决议是否已经生效？公司董事会决议为何不公	否	

的议案》	告？造成我无法判断公司紧急召开第三十七次董事会会议的原因是什么，以及董事会会议程序和内容（一个月内两次审议同意议案）是否合理、合规、合法。		
第七届三十八次董事会《公司2020年度总经理工作报告》	对该议案投弃权票，理由：（1）公司总经理与我的日常沟通交流较少，且本人于2021年4月28日凌晨1点才收到该议案材料，因此，无法在短时间内评判总经理的工作成效；（2）总经理工作报告的叙述内容应严谨客观有依据，切勿再次引发诉讼并败诉；（3）公司异地项目陆续出现诉讼问题，但本报告未有任何关于异地项目诉讼进展、项目建设等情况的描述。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年度董事会工作报告》	对该议案投反对票，理由：（1）本人对该议案中的营业收入、归母公司的净利润数据无法认同；（2）自2020年董事会改选以来，公司在董事会召集流程、公司日常治理情况、公司信息披露等方面均多次出现错误，还被监管部门处罚，因此，本人无法同意董事会工作报告。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年度董事会审计委员会履职报告》	对该议案投弃权票，理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到2021年4月28日凌晨1点，本人才收到相关议案材料，4月29日上午9点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年年度报告及摘要》	对该议案投反对票，理由：（1）由于存在两个无法确定的事项，中介机构出具了保留意见的审计报告。事项一是大连圣亚公司按照出资比例确认对三亚海洋馆公司的投资收益-1265万元，由于中介机构无法接触三亚海洋馆公司的财务信息，故无法对投资收益的真实性进行确认。事项二是大连圣亚公司2018-2019年度经销商代理门票收入与公司系统中验票数量及金额存在差异，大连圣亚公司进行会计差错更正处理，由于中介机构无法确认门票延期事项是否合理，也无法通过函证经销商等形式确认尚未入馆门票的数量，故无法对收入延期的真实性进行确认。我们认为大连圣亚公司应该按照中介机构的要求提供详尽的审计资料以证明上述两个事项的真实性，否则我无法认同公司收入、净利润等财务指标的真实性、准确性和完整性。	否	

第七届三十八次董事会《公司2020年度利润分配预案》	对该议案投反对票,理由:由于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)向公司出具了保留意见的审计报告,因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年度财务决算报告》	对该议案投反对票,理由:由于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)向公司出具了保留意见的审计报告,因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性。	否	
第七届三十八次董事会《公司2021年度财务预算报告》	对该议案投弃权票,理由:鉴于本次董事会议案较多,内容繁杂,本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案,但均无果,直到2021年4月28日凌晨1点,本人才收到相关议案材料,4月29日上午9点就召开董事会,时间短暂,本人无法充分研判议案相关信息。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年度内部控制评价报告》	对该议案投弃权票,理由:鉴于本次董事会议案较多,内容繁杂,本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案,但均无果,直到2021年4月28日凌晨1点,本人才收到相关议案材料,4月29日上午9点就召开董事会,时间短暂,本人无法充分研判议案相关信息。	否	
第七届三十八次董事会《公司2020年度内部控制审计报告》	对该议案投弃权票,理由:鉴于本次董事会议案较多,内容繁杂,本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案,但均无果,直到2021年4月28日凌晨1点,本人才收到相关议案材料,4月29日上午9点就召开董事会,时间短暂,本人无法充分研判议案相关信息。	否	
第七届三十八次董事会《公司前期会计差错更正议案》	对该议案投反对票,理由:由于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)向公司出具了保留意见的审计报告,因此我认为在不能充分证明该收入延期事项确实存在的情况下,不同意进行会计差错更正的调整。	否	
第七届三十八次董事会《关于会计政策变更的议案》	对该议案投弃权票,理由:由于评判时间过短,因此,本人无法论证该议案的真实目的及其合理合规性。	否	
第七届三十八次董事会《关于公司2021年度对外担保计划及授权的议案》	对该议案投反对票,理由:公司的担保方案应有明确的目标和目的,虽然本次担保议案中今年新注册成立的五家子公司的担保额度较上次议案大幅减少,实体项目的担保额度增加,但未说明这五家子公司的融资目的和资金投向,甚至还允许公司及控股子公司在担保总额度范围里内部调剂使	否	

		用，容易引发经营风险、影响股东权利。		
	第七届三十八次董事会《董事会关于 2020 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》	对该议案投反对票，理由：由于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了保留意见的审计报告，因此本人无法保证财务指标的真实性、准确性和完整性，本人也无法保证审计意见真实、客观地反映了公司 2020 年度的财务状况和经营成果。	否	
	第七届三十八次董事会《公司 2021 年第一季度报告及正文》	对该议案投弃权票，理由：鉴于本次董事会议案较多，内容繁杂，本人多次向大连圣亚索要第七届三十八次董事会会议议案，但均无果，直到 2021 年 4 月 28 日凌晨 1 点，本人才收到相关议案材料，4 月 29 日上午 9 点就召开董事会，时间短暂，本人无法充分研判议案相关信息。	否	
	第七届三十八次董事会《关于修改〈公司章程〉的议案》	对该议案投弃权票，理由：由于评判时间不足，本人不清楚公司增加主营内容的合理合规性，也不清楚所增加的主营内容是否应经过相关主管部门的批准。	否	
	第七届三十八次董事会《关于聘任公司证券事务代表的议案》	对该议案投弃权票，理由：蒋红由女士简历过于简单，相关工作经验未有任何描述，并且尚未取得上海证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》，本人无法判断该人是否能够胜任证券事务代表职务。	否	
	第七届三十八次董事会《关于公司外部董事薪酬（津贴）方案的议案》	对该议案投弃权票，理由：由于评判时间较短，本人无法充分研究该议案的合理合规性。	否	
	第七届三十八次董事会《关于计提资产减值准备的议案》	对该议案投弃权票，理由：由于本人无法保证公司 2020 年度财务指标的真实性、准确性和完整性，因此，本人也无法评判公司计提资产减值准备的真实目的及其合理合规性。	否	
	第七届三十八次董事会《关于召开 2020 年年度股东大会的通知》	对该议案投弃权票，理由：由于议案内容过于简单，表决时间又很紧迫，同时鉴于对上述议案的意见，因此，本人也无法评判该议案的合理合规性。	否	
任健	第七届三十六次董事会《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》	对该议案投弃权票，理由：（1）独立董事认为如此紧急召集董事会而且距 3 月 9 日紧急董事会如此密集，且在会议召开后再由董事长说明对“同意豁免会议通知时限”置后，已书面提出程序性异议；（2）对召开临时股东会，任健独董无异议。	否	
	第七届三十七次	对该议案投反对票，理由：磐京股权基金提交《关	否	

董事会《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》	于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》，未充分、完整列明以警京股权基金提案的依据和理由。对《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》提反对票。 4 月 30 日即将公布 2020 年年报，涉及的担保信息和资料，要求向我提供。		
第七届三十七次董事会《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》	对该议案投反对票，理由：3 月 17 日第 37 次董事会依据仍为 3 月 14 日警京股权基金的提议函，已在 3 月 15 日第 36 次董事会表决过依据事项不能重复表决。我对《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》提反对票。要求对 3 月 15 日第 36 次董事会决议公告。拟于 2021 年 3 月 31 日召开临时股东会，违反召集时限要求。我对《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》提反对票，并提出取消临时股东会的独立董事议案。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2020 年年度报告及摘要》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2020 年度利润分配预案》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2020 年度财务决算报告》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2021 年度财务预算报告》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2020 年度内部控制评价报告》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2020 年度内部控制审计报告》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司前期	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持	否	

会计差错更正议案》	和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。		
第七届三十八次董事会《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》	对该议案投反对票，理由：对第 12 项议案《关于公司 2021 年度对外担保计划及授权的议案》在第七届第三十六次董事会独董任健投弃权票，在第七届第三十七次董事会独董任健投反对票，原因是新增担保单位担保事项尚不清晰，内有三个以往担保新增担保额度，但财务总监解释为银行贷款当时未发放不存在余额用尽问题，且与 2020 年年报中担保内容存在需进一步明确资料 and 进行合理解释事项。	否	
第七届三十八次董事会《董事会关于 2020 年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《公司 2021 年第一季度报告及正文》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的议案》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	
第七届三十八次董事会《关于计提资产减值准备的议案》	对该议案投弃权票，理由：涉及财务数据问题，特别是票务收入问题，未明确获得明确的数据支持和合理性解释，独董任健不能确认上述议案内容真实性、合理性，故投弃权票。	否	

董事对公司有关事项提出异议的说明

无

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	楼丹、杨子平、褚小斌、李双燕、师兆熙
提名委员会	李双燕、毛葳、庞静、楼丹、师兆熙
薪酬与考核委员会	师兆熙、陈琛、王立红、李双燕、楼丹
战略委员会	杨子平、毛葳、陈琛、庞静、褚小斌、王立红、李双燕、楼丹、师兆熙

## (2). 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年2月10日	审议《关于变更公司2020年度年审会计师事务所的议案》	审计委员会本着认真负责、实事求是的态度，对会议议案进行了认真调查和了解，认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）符合公司2020年度审计工作的相关条件和要求，一致同意通过本次会议议案，并同意提交董事会审议。	-
2021年4月19日	审议《2020年度董事会审计委员会履职报告》、《2020年度利润分配预案》、《2020年度财务决算报告》、《2021年度财务预算报告》、《会计政策变更》、《关于公司及控股子公司2020年度日常关联交易确认暨2021年度日常关联交易预计》、《2020年年度报告及摘要》、《2020年度内部控制评价报告》、《董事会关于2020年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《前期会计差错更正议案》、《公司2021年第一季度报告及正文》、《关于计提资产减值准备的议案》	审计委员会根据《股票上市规则》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定履行职责，结合公司实际情况，对本次会议议案提出了相关建议，经充分讨论沟通，一致同意通过本次会议全部议案，并同意提交董事会审议。	-

2021 年 8 月 20 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《公司 2021 年半年度报告及其摘要》	审计委员会结合专业经验及公司实际情况对本次会议议案提出了相关建议，经充分讨论沟通，认为公司 2021 年半年度报告及其摘要内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同意提交董事会审议。	-
2021 年 10 月 28 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《公司 2021 年第三季度报告》	经认真审阅及充分沟通，审计委员会认为公司 2021 年第三季度报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，同意提交董事会审议。	-
2021 年 11 月 29 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《关于变更公司 2021 年度年审会计师事务所的议案》	审计委员会通过了解和调查，认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供年度财务审计和内部控制审计服务的经验与能力，具备独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，诚信状况良好，公司变更会计师事务所的理由合理、恰当，同意聘其为公司 2021 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并同意提交董事会审议。	-

## (3). 报告期内提名委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 1 日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》	提名委员会审核了拟聘任财务总监的简历、资格证件等相关资料，认为其具备优秀的职业素养、丰富的职业经验、相关专业知识和相关决策、监督、协调能力，未发现存在《公司法》第 146 条、第 148 条规定的情况及被中国证监会确定为市场禁入者	-



		且禁入尚未解除的情形，任职资格符合《公司法》、《公司章程》中的有关规定。	
2021 年 5 月 31 日	审议《关于审查公司第八届董事会非独立董事候选人及独立董事候选人的议案》	提名委员会审核了董事候选人的简历、资格证件等相关资料，认为第八届董事会非独立董事候选人及独立董事候选人具备优秀的职业素养、丰富的职业经验、相关专业知识和相关决策、监督、协调能力，未发现存在《公司法》第 146 条、第 148 条规定的情况及被中国证监会及相关法规确定为市场禁入者且禁入尚未解除的情形，任职资格符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，同意提交董事会审议。	-
2021 年 6 月 28 日	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》	提名委员会在认真审查相关人员职业专长、教育背景、工作经历等情况下，认为上述人员均具备优秀的职业素养、丰富的职业经验、相关专业知识和相关决策、监督、协调能力，未发现存在《公司法》第 146 条、第 148 条规定的情况，任职资格符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。	-

## (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 19 日	审议《确认 2020 年度公司董事、高级管理人员薪酬（津贴）的议案》、《关于公司外部董事薪酬（津贴）方案的议案》	薪酬与考核委员会根据《股票上市规则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定履行职责，根据公司实际情况，对公司 2020 年度董事、高级管理人员薪酬情况及公司外部董事	-

		津贴议案进行了充分讨论沟通，一致同意本次会议议案，并同意提交董事会审议。	
--	--	--------------------------------------	--

## (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	290
主要子公司在职员工的数量	198
在职员工的数量合计	488
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	38
销售人员	37
技术人员	220
财务人员	17
行政人员	33
服务人员	109
管理人员	34
合计	488
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	21
本科	166
本科以下	301
合计	488

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司依据行业薪资水平及公司经营指标完成情况制定适宜的薪酬政策，并不断完善内部薪酬福利体系，以激励为导向、以岗位价值评估为基础，紧密结合绩效评价，本着“多劳多得，优胜

劣汰”的原则，让公司的薪酬福利对外具有竞争力，对内实现公平、公正，充分调动员工的积极主动性，激发员工潜能，合理优化员工队伍，同时也更能吸引外部优秀人才的加入，为公司的持续发展提供有力保障。

### (三) 培训计划

适用  不适用

报告期内，公司各部门根据公司经营指标、部门工作任务和人员配置情况制定了年度培训计划，主要包括新员工入职培训、岗位应知应会和安全培训、在职员工技能提升培训等，并根据要求开展全员安全教育、服务提升等通用类培训，持续加大岗位练兵、基本功训练和应急技能培训力度；同时面向运营管理岗位开展专项训练营活动，不断提升员工综合素养。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的薪酬方案，提交董事会审议。公司根据审议通过的高级管理人员薪酬方案，结合公司年度经营业绩以及个人绩效考核情况确定高级管理人员薪酬。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照相关法律法规要求，结合公司经营实际，持续建立健全内控管理体系，完善与优化内部控制制度，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，为企业经营管理的合法合规提供了保障，维护了公司及全体股东利益。

公司第八届八次董事会会议审议通过了《公司 2021 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照上市公司规范运作的相关要求，根据公司《信息披露制度》、《控股子公司财务管理办法》、《内部审计制度》、《关联交易管理制度》等，对子公司的信息披露、财务管理、内部控制、关联交易等事项进行管理，通过分析财务报表、不定期财务检查、加强预算管理、委派董事、监事或高级管理人员等方式，及时跟踪子公司财务状况与经营情况，对子公司实施管理控制。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准的无保留意见的内部控制审计报告，与公司内部控制评价报告意见一致。

内部控制审计报告全文详见同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《大连圣亚旅游控股股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，主要问题及整改情况具体如下：

问题类型	问题描述	整改情况
缺少会议记录	部分董事会、监事会缺少会议记录。	公司加强对会议档案的制作与管理，目前董事会、监事会会议均按照相关要求制作并保存会议记录。
部分董事未按照规定出席董事会会议	时任董事肖峰、独立董事梁爽拒绝出席公司第七届二十次董事会会议、时任董事吴健缺席公司第七届二十次董事会会议。	公司通过现场、通讯等多种形式召开董事会会议，积极与董事就会议安排做好事先沟通，以便董事妥善安排工作，及时参加董事会会议，若董事确因特殊原因无法亲自参会，要求其在会前认真审阅董事会会议文件并与董事会及时沟通，如委托其他董事代为参会，应向受托人明确书面指示其对相关会议议案的意见和建议等。现任董事均未出现未按规定出席董事会会议的情形。
不完整识别关联方	公司第一大股东星海湾未配合报送关联方清单。	公司通过向关联方发送尽调问卷、关联方确认沟通函等方式获取关联方的反馈，结合公司历史关联方清单情况及通过网络核查等方式确定并更新公司关联方名单。

## 十六、 其他

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，在日常经营中严格遵守有关环境保护方面的法律法规，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) 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“一、经营情况讨论与分析”之“（四）品牌建设”。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司加强节能减排管理，制定节能减排任务目标。报告期内，公司对照明设备、温控设备、维生系统循环设备进行分析和改造，从源头减少污染排放，促进绿色低碳循环发展。同时邀请专业机构参与公司“碳达峰”、“碳中和”智慧运营、智能运维等方面的设计和开发。

### 二、社会责任工作情况

适用  不适用

详情参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”之“（四）品牌建设”。

### 三、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—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 号混合策略私募证券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	2020. 9. 17-2030. 9. 16	是	是	无	无

---

			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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--



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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	1
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000

财务顾问	-	-
保荐人	-	-

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计聘期已满，公司根据实际情况及需要，综合考虑未来审计工作安排，决定不再续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构。公司于 2021 年 12 月 15 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司 2021 年度年审会计师事务所的议案》，聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告和内部控制审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (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
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚、镇江大白鲸海洋世界有限公司股东出资纠纷	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）
北京市市政四建设工程有限责任公司诉大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司建设工程施工合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况的公告（公告编号：2021-073）
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）
大连圣亚诉梁涛股权转让合同纠纷	关于公司涉及诉讼、仲裁情况的公告（公告编号：2021-073）
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司与大连圣亚及第三人杨子平《关于同意公司重新获取印章证照的议案》决议效力确认纠纷	关于公司诉讼、仲裁进展的公告（公告编号：2021-076）

### (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	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	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

		方				负债及金 额			
辽宁迈克 集团股份 有限公司	大连圣亚	无	借款合 同纠纷	请求被告偿还借款本金、 利息，赔偿原告律师费、 诉讼保全保险费。	11,092,273.97	否	二审已判决	判决被告偿还借款本 金 10,000,000.00 元 及利息，并支付律师 费、诉讼保全保险费。	执行阶段
镇江文化 旅游产业 集团有限 责任公司	大连圣亚	无	股东出 资纠纷	请求被告支付未按照章程 足额缴纳所认缴的出资的 违约金。	42,000,000.00	是： 3,652.92 万元	二审已判决	判决被告支付违约金 36,000,000.00 元。	尚未执行
营口金泰 珑悦海景 大酒店有 限公司	大 连 圣 亚、营口 海滨天沐 实业有限 公司（第 三人）、大 白鲸海岸 城（营口） 旅游发展 有限公司 （ 第 三 人）	无	股权转 让纠纷	请求被告支付股权转让 款、逾期付款利息、违约 金，并赔偿原告损失。	178,989,380.10	是： 1,699.87 万元	二审已开庭， 未判决	尚未取得生效判决	尚未执行
三亚中改 院教育文 化产业发	大 连 圣 亚、三亚 鲸世界海	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	54,921,182.86	否	一审已开庭， 未判决	尚未取得生效判决	尚未执行

展投资有限公司	洋馆有限公司（第三人）、大白鲸世界酒店管理（海南）有限公司（第三人）			师服务费损失。					
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价或者拍卖价款优先受偿。	42,021,337.00	否	一审未开庭	尚未取得生效判决	尚未执行
大连圣亚	NZBC LIMITED（新西兰商会有限公司）、辽宁迈克集	无	买卖合同纠纷	请求二被申请人按《白鲸购买合同》之解除协议约定的退还日期退还预付款，并支付资金占用利息。	27,525,566.10	否	仲裁已裁决	裁决被申请人 NZBC LIMITED（新西兰商会有公司）向大连圣亚支付本金 1,678,000.00 美元、因迟延付款产生的汇率损失	执行阶段

	团股份有 限公司							180,109.27 美元及利息。	
大连圣亚	大连瑞博 投资有限 公司	无	技术委 托开发 合同纠 纷	请求判令解除《技术开发 委托合同》及其补充协议， 并请求被告支付违约金、 损失、诉讼费等费用。	21,124,200.00	否	二审未开庭	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	一审未开庭	尚未取得生效判决	尚未执行

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 十、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

2021 年 11 月，上海证券交易所出具《纪律处分决定书》（[2021]152 号），因（1）公司股票被实施退市风险警示相关风险提示、收入扣除等事项披露不真实、不准确，前后披露存在重大不一致；（2）公司未按要求披露实施退市风险警示的公告；（3）公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年第一季度、半年度、第三季度报告相关财务数据前后披露不一致；（4）未在 2020 年年度报告中完整披露部分董事的异议情况；（5）关联交易、董事会决议等多项信息披露不规范；（6）信息发布不公平，拒不落实本所监管要求的原因对公司及时任董事长杨子平、时任副董事长兼总经理毛崑（代行董事会秘书）、时任财务总监褚小斌予以公开谴责，对时任董事会秘书庞静予以通报批评。公司及相关责任人高度重视，加强对《股票上市规则》、信息披露等相关规范的学习，提升对信息披露规则的理解能力，同时公司及相关责任人加强与监管部门的沟通，提升上市公司信息披露质量。

2021 年 12 月，中国证券监督管理委员会对公司董事兼总经理毛崑出具《行政处罚决定书》（[2021]115 号），对其 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、披露的行为给予警告，并处以 30 万元罚款；对上述限制期内交易行为给予警告，并处以 1,500 万元罚款。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司董事兼总经理收到行政处罚决定的公告》（公告编号：2021-085）。截至目前，公司董事兼总经理毛崑已缴纳罚款。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司控股股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为失信被执行人。

## 十二、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生办公室租金日常关联交易金额 161,904.76 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 142,087.97 元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-038）、《关于公司及控股子公司 2020 年度日常关联交易确认暨 2021 年度日常关联交易预计的更正公告》（公告编号：2021-068）
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生电话费、网费等日常关联交易金额 18,867.92 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 174,413.59 元。	
公司预计 2021 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生展位搭建及设备维护日常关联交易金额 4,164,554.72 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 4,094,332.30 元。	
公司预计 2021 年度与关联方大连神洲游艺城发生场地租赁日常关联交易金额 4,000,000.00 元。截至报告期末，该笔日常关联交易实际发生金额 2,157,982.63 元。	

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用



**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

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崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-060）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年2月9日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元。截至本报告期末，该笔财务资助已归还。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-009）
2021年2月26日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为1,050万元。截至本报告期末，该笔借款已归还。	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-019）
2021年3月9日，公司与公司董事兼总经理毛崴签订了《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为2,000万元。截至本报告期	详见公司指定信息披露媒体登载的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-024）

末，该笔借款已归还 750 万元。	
-------------------	--

### 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

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神州游艺城	大连圣亚	大连市沙河口区中山路 608-7 房地产	7,675	2005 年 7 月 1 日	2025 年 12 月 31 日		大连博合房地产评估有限公司出具的博合房估字[2016]5482 号评估报告	有利于公司场馆稳定运营	是	其他

租赁情况说明

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

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。

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(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）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						6,700								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						77,150								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						77,150								
担保总额占公司净资产的比例（%）						287.32								
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）						77,150								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						63,724.34								
上述三项担保金额合计（C+D+E）						140,874.34								
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								

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,134
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,309
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
大连星海湾金融商 务区投资管理股份 有限公司	0	30,945,600	24.03	0	冻结	30,945,600	国有法 人
磐京股权投资基金 管理(上海)有限公 司	0	18,251,573	14.17	0	冻结	9,867,111	境内非 国有法 人
杨子平	3,969,000	10,409,091	8.08	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	-1,817,800	3,413,275	2.65	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	1,720,786	2,533,016	1.97	0	无		境内非 国有法 人
蒋雪忠	2,470,941	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	1,934,383	1,936,383	1.50	0	无		境内非 国有法 人
上海润多资产管理 有限公司—润多多 策略3号私募证券投 资基金	1,585,360	1,902,060	1.48	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 股的数量			股份种类及数量			
	种类	数量					

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	30,945,600	人民币普通股	30,945,600
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	18,251,573	人民币普通股	18,251,573
杨子平	10,409,091	人民币普通股	10,409,091
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,768,040	人民币普通股	6,768,040
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	3,900,480	人民币普通股	3,900,480
高建涓	3,413,275	人民币普通股	3,413,275
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
上海润多资产管理有限公司—润多多策略3号私募证券投资基金	1,902,060	人民币普通股	1,902,060
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，合计持有公司25,077,213股股票，占公司总股本的19.46%。</p> <p>2. 截至报告期末，杨子平与蒋雪忠为一致行动人，合计持有公司12,880,032股股票，占公司总股本的10.00%。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用



#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用  不适用

名称	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	吴健
成立日期	2006-05-08
主要经营业务	项目投资及管理；投资咨询；土地整理；受托资产管理；国内一般贸易，法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	<p>参考中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 修订）》关于实际控制人由公司认定、股东确认的基本原则，结合公司股东大会、董事会决策机制和实际管理运作情况，公司认为，在股东大会的影响方面，星海湾否认控制权后仍对股东大会特别决议事项存在“一票否决”的重大影响；在董事会成员任免方面，公司董事会不存在单一股东及其一致行动人能够决定公司董事会半数以上成员的情形；在实际管理运作方面，公司拥有独立自主的经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，相互制约或监督，公司目前的股权及控制结构未影响公司治理有效性。鉴于公司控制权认定应当综合评判，结合公司历史上对控制权认定的实际情况，星海湾一直是公司第一大股东，至今对公司股东大会决议事项产生重大影响。因此，公司的控制权未发生变更，公司的控股股东仍为星海湾。</p> <p>公司正在与大连市人民政府、大连市国资委进行积极沟通，作为大连市本地唯一的文旅行业 A 股上市公司，公司将积极参与大连市人民政府的发展规划和安排，为大连三年挺进“万亿 GDP 城市”而努力。</p>

##### 2 自然人

适用  不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

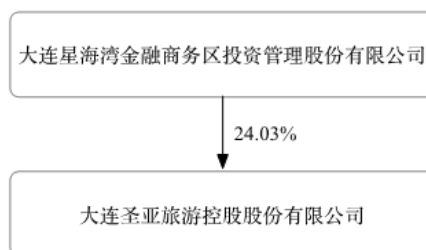
适用  不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	孟伟
成立日期	-
主要经营业务	-
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-
其他情况说明	-

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

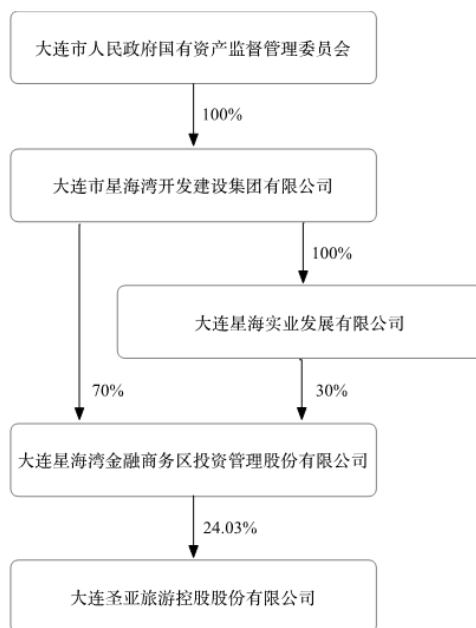
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用  不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	1,118,000,000	解决资金需要	2025年1月25日	营业收入、营业利润、投资收益等	否	否

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人	成立日期	组织机构	注册资本	主要经营业
--------	-------	------	------	------	-------

	或法定代表人		代码		务或管理活动等情况
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	李成祥	2015-01-05	913100003243183495	230,000,000	股权投资管理，投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
情况说明	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，合计持有公司 25,077,213 股股票，占公司总股本的 19.46%。				

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

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



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 审计报告

立信中联审字[2022]D-0365 号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称大连圣亚公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连圣亚公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
景区经营收入的确认	

<p>如财务报表附注三(二十八)及五(四十一)所述, 2021 年度大连圣亚公司营业收入为 20,459.37 万元, 其中景区经营收入为 13,235.34 万元, 占当期营业收入的 64.69%。由于景区经营业务为公司的主要业务, 其营业收入是大连圣亚公司关键业绩指标之一, 可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将景区经营收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对景区经营收入的确认, 我们实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解与景区经营收入确认相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性。</li> <li>2) 检查与景区经营收入确认相关的票务系统, 查询系统上载购票人、购票时间、支付方式、进入场馆时间等信息, 并对交易流水进行检查。</li> <li>3) 获取与主要分销商签订的门票分销合同、对账资料、销售发票、银行回单等支持性文件, 并结合函证等程序, 检查本期景区经营收入确认的真实性。</li> <li>4) 利用专家工作, 独立聘请具备资质的第三方会计师事务所, 对公司 2021 年度与票务系统相关的信息系统进行 IT 一般控制审计、IT 应用控制及关键业务数据分析, 以评价信息系统运行有效性。</li> <li>5) 对资产负债表日前后确认的景区经营收入实施截止测试, 评价景区经营收入是否在恰当期间确认。</li> <li>6) 检查与景区经营收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>
<p>预计负债的计提</p>	
<p>如财务报表附注三(二十六)、五(三十三)、五(五十三)以及附注十一(二)所述, 2021 年度大连圣亚公司计提未决诉讼损失 10,688.91 万元。相关诉讼案件对 2021 年度财务报影响重大, 同时在确认预计负债计提时涉及管理层的重大判断和估计, 其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况, 为此我们把预计负债确认列为关键审计事项。</p>	<p>针对预计负债的确认, 我们实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 获取诉讼案件相关资料, 并与大连圣亚公司公告内容进行核对, 复核所涉及的事项对于案件内容、债权人以及诉讼标的是否准确。</li> <li>2) 与管理层进行访谈, 向其了解诉讼案件的应对措施、诉讼和解的推进情况, 并评估管理层对于相关预计负债的计提是否恰当。</li> <li>3) 对于已有判决的案件, 检查判决书中针对大连圣亚公司的判决结果以及适用的相应法律条款等关键内容, 逐一判断预计负债确认是否合理; 对于尚未判决的案件, 检查民事起诉状以及相关证据资料, 分析案件情况, 判断预计负债的确认是否合理。</li> <li>4) 对大连圣亚公司本期已有一审判决案件的判决结果进行分析, 并结合当前司法环境, 分析判断大连圣亚公司对于尚未有终审判决的案件相应预计负债计提的合理性。</li> <li>5) 向大连圣亚公司管理层委托的律师了解其已代理的仲裁、诉讼事项的进展情况, 对于相关案件大连圣亚公司胜诉或败诉的可能性获取专业法律意见。同时向其发送律师询证函, 并获得其书面回复。</li> </ol>

6) 检查重大诉讼相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

#### 四、其他信息

大连圣亚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

大连圣亚公司治理层（以下简称治理层）负责监督大连圣亚公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国天津市

2022 年 4 月 21 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	37,709,604.10	65,481,512.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	4,646,546.25	6,037,034.92
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	6,355,344.73	33,867,308.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	19,524,868.43	42,093,598.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	6,574,121.29	4,718,037.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	23,831,983.15	31,295,229.95
流动资产合计		98,642,467.95	183,492,722.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、（七）	5,459,430.44	10,481,660.65
长期股权投资	七、（八）	450,001,544.34	485,132,920.51
其他权益工具投资	七、（九）	15,995,966.58	21,990,113.62
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）	47,924,845.84	50,797,230.16
固定资产	七、（十二）	470,957,569.00	160,627,700.00
在建工程	七、（十三）	416,750,545.92	659,488,657.30
生产性生物资产	七、（十四）	28,120,049.94	31,604,105.75
油气资产			
使用权资产	七、（十五）	22,291,044.70	-
无形资产	七、（十六）	433,094,833.63	441,730,084.61
开发支出			

商誉	七、（十七）		
长期待摊费用	七、（十八）	24,633,347.16	28,199,761.58
递延所得税资产	七、（十九）	70,195,073.25	25,219,493.03
其他非流动资产	七、（二十）	6,764,800.29	436,320.76
非流动资产合计		1,992,689,051.09	1,916,208,047.97
资产总计		2,091,331,519.04	2,099,700,770.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（二十一）	152,834,619.50	161,998,555.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（二十二）	10,019,095.62	6,615,402.29
预收款项	七、（二十三）	1,646,028.20	4,476,499.87
合同负债	七、（二十四）	32,420,580.02	24,254,176.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（二十五）	19,934,922.55	11,165,605.17
应交税费	七、（二十六）	7,564,486.96	8,472,734.26
其他应付款	七、（二十七）	528,120,333.95	450,315,267.27
其中：应付利息			
应付股利		2,466,659.81	4,136,920.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十八）	91,267,554.33	65,054,541.61
其他流动负债	七、（二十九）	3,699,505.99	3,498,892.79
流动负债合计		847,507,127.12	735,851,675.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、（三十）	421,527,729.61	452,537,639.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（三十一）	13,059,354.59	
长期应付款	七、（三十二）		687,482.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（三十三）	109,806,984.87	
递延收益	七、（三十四）	1,895,057.40	3,027,156.57
递延所得税负债	七、（十九）	84,846,324.59	85,840,560.37
其他非流动负债	七、（三十五）	216,896,936.03	220,086,881.50
非流动负债合计		848,032,387.09	762,179,721.18
负债合计		1,695,539,514.21	1,498,031,396.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	七、（三十六）	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、（三十七）	173,987,217.03	173,717,130.70
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十八）	-12,199,851.54	-7,714,886.15
专项储备			
盈余公积	七、（三十九）	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	七、（四十）	-64,542,423.22	133,212,792.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		268,513,194.12	470,483,288.81
少数股东权益		127,278,810.71	131,186,085.76
所有者权益（或股东权益）合计		395,792,004.83	601,669,374.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,091,331,519.04	2,099,700,770.83

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崴 会计机构负责人：褚小斌

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,822,975.58	8,673,004.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,584,443.78	21,350,309.64
其他应收款	十六、（一）	102,222,422.91	93,625,718.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,208,894.89	965,857.60
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	3,254,400.00
其他流动资产		688,557.19	1,603,501.00
流动资产合计		110,588,414.35	129,472,791.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,326,576.57	10,813,808.63

长期股权投资	十六、 (二)	666,254,124.41	696,753,680.60
其他权益工具投资		13,102,769.58	19,139,496.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,868,807.62	46,387,548.82
固定资产		89,077,394.88	87,458,923.42
在建工程		1,455,778.09	1,339,131.68
生产性生物资产		22,635,475.14	25,700,578.63
油气资产			
使用权资产		22,291,044.70	-
无形资产		11,445,869.95	11,949,256.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,633,347.16	28,166,578.72
递延所得税资产		70,658,159.90	26,227,964.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		970,749,348.00	953,936,967.97
资产总计		1,081,337,762.35	1,083,409,759.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		124,753,814.66	144,956,096.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,838,418.05	1,362,212.49
预收款项		1,411,782.65	3,097,194.19
合同负债		25,907,213.99	16,158,699.82
应付职工薪酬		17,501,631.65	9,062,900.45
应交税费		6,587,798.43	7,512,738.19
其他应付款		321,817,804.23	283,261,851.29
其中：应付利息			
应付股利		2,466,659.81	4,136,920.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,483,159.81	26,869,043.69
其他流动负债		3,065,160.86	3,236,708.33
流动负债合计		559,366,784.33	495,517,444.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		81,036,577.65	107,820,423.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,059,354.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		106,409,305.83	
递延收益		264,821.61	1,371,219.78
递延所得税负债		4,824,334.20	4,630,659.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,594,393.88	113,822,302.88

负债合计		764,961,178.21	609,339,747.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,840,460.29	163,840,460.29
减：库存股			
其他综合收益		-7,693,048.54	-3,165,503.62
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		-11,325,120.26	141,840,762.70
所有者权益（或股东权益）合计		316,376,584.14	474,070,012.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,081,337,762.35	1,083,409,759.49

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		204,593,681.26	114,219,413.43
其中：营业收入	七、（四十一）	204,593,681.26	114,219,413.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		295,533,089.12	190,116,610.22
其中：营业成本	七、（四十一）	142,741,770.51	101,507,487.73
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、（四十二）	6,639,202.97	3,585,149.51
销售费用	七、（四十三）	16,585,413.65	6,734,337.00
管理费用	七、（四十四）	85,408,074.91	59,132,765.38
研发费用	七、（四十五）	85,964.43	52,054.00
财务费用	七、（四十六）	44,072,662.65	19,104,816.60
其中：利息费用		38,821,765.45	15,123,481.27
利息收入		223,257.92	539,063.73
加：其他收益	七、（四十七）	12,549,310.36	14,137,030.18
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十八）	-13,140,394.10	-14,643,728.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,787,492.28	-14,757,424.38

以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）			
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	七、（四十九）	-38,954,189.82	-15,571,213.45
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	七、（五十）	-20,343,883.89	
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	七、（五十一）	15,458,207.76	3,784,839.03
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		-	-88,190,269.30
加：营业外收入	七、（五十二）	2,738,666.45	1,948,045.04
减：营业外支出	七、（五十三）	115,581,345.62	1,004,338.35
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		-	-87,246,562.61
减：所得税费用	七、（五十四）	-44,325,832.37	-14,099,709.33
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）		-	-73,146,853.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列）		203,887,204.35	-73,146,853.28
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）		197,755,215.63	-69,980,644.19
2. 少数股东损益（净亏损以 “-”号填列）		-6,131,988.72	-3,166,209.09
六、其他综合收益的税后净额		-4,484,965.39	-4,094,345.25
（一）归属母公司所有者的其 他综合收益的税后净额		-4,484,965.39	-4,094,345.25
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益		-4,484,965.39	-4,094,345.25
（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		-4,484,965.39	-4,094,345.25
（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		-	-77,241,198.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-74,074,989.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,131,988.72	-3,166,209.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.54	-0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.54	-0.54

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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六、（三）	118,269,443.08	69,257,186.71
减：营业成本	十六、（三）	76,140,937.89	62,688,843.07
税金及附加		2,018,966.94	1,694,886.69
销售费用		9,470,865.92	3,713,024.10
管理费用		45,551,181.24	32,037,319.79
研发费用		85,964.43	52,054.00
财务费用		25,807,336.88	23,301,798.29
其中：利息费用		20,446,050.15	
利息收入		22,225.28	
加：其他收益		1,730,438.76	8,569,718.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	-13,104,707.30	-14,481,880.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,104,707.30	-14,481,880.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-26,757,142.33	-19,861,107.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-17,394,848.89	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		12,798,927.01	6,217,238.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-83,533,142.97	-73,786,769.43
加：营业外收入		1,508,874.16	1,089,716.32
减：营业外支出		113,868,953.04	634,278.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-195,893,221.85	-73,331,331.21
减：所得税费用		-42,727,338.89	-16,963,891.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-153,165,882.96	-56,367,439.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-153,165,882.96	-56,367,439.86
（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		-4,527,544.92	-4,101,244.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,527,544.92	-4,101,244.92
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		-4,527,544.92	-4,101,244.92
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		-157,693,427.88	-60,468,684.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛崑 会计机构负责人：褚小斌

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		219,201,282.37	115,097,110.30
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		8,308,006.46	7,306,312.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十五）1	21,656,852.06	60,414,841.40
经营活动现金流入小计		249,166,140.89	182,818,264.56
购买商品、接受劳务支付的现金		56,189,112.19	45,398,144.52
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		80,104,935.12	71,304,758.49
支付的各项税费		11,882,422.45	10,979,372.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十五）2	38,852,760.11	41,886,838.32
经营活动现金流出小计		187,029,229.87	169,569,113.69
经营活动产生的现金流量净额		62,136,911.02	13,249,150.87
<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			113,696.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,361,748.35	5,896,460.17
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、（五十五）3	950,000.00	
投资活动现金流入小计		19,311,748.35	6,010,156.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,754,559.84	172,604,910.66
投资支付的现金			12,080.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、（五十五）4	48,563.42	
投资活动现金流出小计		55,803,123.26	192,616,990.66
投资活动产生的现金流量净额		-36,491,374.91	-186,606,834.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,890,000.00	1,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,890,000.00	1,890,000.00
取得借款收到的现金		129,736,112.72	321,328,424.69
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（五十五）5	40,500,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		172,126,112.72	333,218,424.69
偿还债务支付的现金		162,521,091.78	192,713,468.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,609,330.88	26,956,657.22
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、（五十五）6	25,076,250.00	
筹资活动现金流出小计		228,206,672.66	219,670,126.13
筹资活动产生的现金流量净额		-56,080,559.94	113,548,298.56
<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>			
		-30,435,023.83	-59,809,384.94
加：期初现金及现金等价物余额		65,471,811.65	125,281,196.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		35,036,787.82	65,471,811.65

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

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020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		98,885,402.29	67,139,027.86
收到的税费返还			79,587.11
收到其他与经营活动有关的现金		117,683,000.97	47,339,437.96
经营活动现金流入小计		216,568,403.26	114,558,052.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,483,254.48	22,893,690.25
支付给职工及为职工支付的现金		30,258,018.13	39,626,162.74
支付的各项税费		5,391,247.99	4,643,859.38
支付其他与经营活动有关的现金		129,500,949.13	27,888,081.36
经营活动现金流出小计		181,633,469.73	95,051,793.73
经营活动产生的现金流量净额		34,934,933.53	19,506,259.20
<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		8,617,980.00	
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		950,000.00	
投资活动现金流入小计		9,567,980.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,495,739.18	2,187,089.88
投资支付的现金			695,332.65
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		13,495,739.18	2,882,422.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,927,759.18	-2,882,422.53
<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		111,690,000.00	154,387,777.70
收到其他与筹资活动有关的现金		41,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		152,690,000.00	154,387,777.70
偿还债务支付的现金		150,401,739.33	184,732,821.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,787,179.15	19,073,965.59

支付其他与筹资活动有关的现金		25,026,250.00	
筹资活动现金流出小计		192,215,168.48	203,806,786.95
筹资活动产生的现金流量净额		-39,525,168.48	-49,419,009.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,517,994.13	-32,795,172.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,673,004.78	41,468,177.36
六、期末现金及现金等价物余额		155,010.65	8,673,004.78

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

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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)					270,086.33	- 4,484,965.3 9				- 197,755,215. 63	- 201,970,094. 69	- 3,907,275.05	- 205,877,369. 74
(一) 综 合 收 益 总 额						- 4,484,965.3 9				- 197,755,215. 63	- 202,240,181. 02	- 6,131,988.72	- 208,372,169. 74
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本												1,890,000.00	1,890,000.00
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												1,890,000.00	1,890,000.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股 份 支													





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														

2021 年年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					270,086.33							270,086.33	334,713.67	604,800.00
四、本期末余额	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

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	128,800,000.00				173,471,737.89	-3,620,540.90		43,151,062.04		209,338,728.26		551,140,987.29	308,165,666.02	859,306,653.31	
加：会计															

2021 年年度报告

政策变更															
前期差错更正								-682,810.19		6,145,291.66		6,828,101.85		6,828,101.85	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	128,800,000.00				173,471,737.89		3,620,540.90		42,468,251.85		203,193,436.60		544,312,885.44	308,165,666.02	852,478,551.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					245,392.81		4,094,345.25				69,980,644.19		73,829,596.63	176,979,580.26	250,809,176.89
（一）综合收益总额							4,094,345.25				69,980,644.19		74,074,989.44	3,166,209.09	77,241,198.53
（二）所有者投入															

和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风																			

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

补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					245,392.81						245,392.81	173,813,371.17	-	173,567,978.36
四、本期末余额	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			

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：毛巍 会计机构负责人：褚小斌

**母公司所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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)							- 4,527,544.92			- 153,165,882.96	- 157,693,427.88
(一) 综合收益总额							- 4,527,544.92			- 153,165,882.96	- 157,693,427.88
(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	-11,325,120.26	316,376,584.14

项目	2020 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、上年年末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		935,741.30		43,437,102.84	217,777,162.54	554,790,466.97
加：会计政策变更											
前期差错更正									-682,810.19	-6,145,291.66	-6,828,101.85
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		935,741.30		42,754,292.65	211,631,870.88	547,962,365.12

2021 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-
										4,101,244.92	69,791,108.18
（一）综合收益总额										-	-
										4,101,244.92	56,367,439.86
（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											
										-	-
										13,423,668.32	13,423,668.32

2021 年年度报告

四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		- 3,165,503.62		42,754,292.65	141,840,762.70	474,070,012.02
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	-------------------	--	---------------	----------------	----------------

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2021年12月31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4月21日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2021年12月31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)
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)

子公司名称
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
大白鲸海岸城(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
大连圣亚品牌文化传播有限公司
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2021年12

月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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一出租



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；

(4) 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
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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
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

### (1). 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，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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2018 年 12 月 7 日，财政部以财会〔2018〕35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。</p> <p>本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。</p> <p>对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁与租赁负债相等的</p>	<p>经 2021 年 4 月 29 日召开的第七届三十八次董事会会议、第七届十五次监事会会议审议通过</p>	<p>详见其他说明</p>

金额（根据预付租金进行必要调整）计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。		
---	--	--

## 其他说明

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	23,733,333.33
减：采用简化处理的短期租赁	
简化处理的低价值资产租赁（低价值资产的短期租赁费用除外）	
小 计	23,733,333.33
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	20,672,111.16
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	20,672,111.16

执行新租赁准则主要调整情况如下：

## 合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
一年内到期的非流动负债	65,054,541.61	4,093,998.89	69,148,540.50
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27

## 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
一年内到期的非流动负债	26,869,043.69	4,093,998.89	30,963,042.58
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27

## (2). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	65,481,512.96	65,481,512.96	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,037,034.92	6,037,034.92	
应收款项融资			
预付款项	33,867,308.86	33,867,308.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,093,598.99	42,093,598.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,718,037.18	4,718,037.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,295,229.95	31,295,229.95	
流动资产合计	183,492,722.86	183,492,722.86	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,481,660.65	10,481,660.65	
长期股权投资	485,132,920.51	485,132,920.51	
其他权益工具投资	21,990,113.62	21,990,113.62	
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00	
投资性房地产	50,797,230.16	50,797,230.16	
固定资产	160,627,700.00	160,627,700.00	
在建工程	659,488,657.30	659,488,657.30	
生产性生物资产	31,604,105.75	31,604,105.75	
油气资产			
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
无形资产	441,730,084.61	441,730,084.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,199,761.58	28,199,761.58	
递延所得税资产	25,219,493.03	25,219,493.03	
其他非流动资产	436,320.76	436,320.76	
非流动资产合计	1,916,208,047.97	1,936,880,159.13	20,672,111.16
资产总计	2,099,700,770.83	2,120,372,881.99	20,672,111.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	161,998,555.51	161,998,555.51	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	6,615,402.29	6,615,402.29	
预收款项	4,476,499.87	4,476,499.87	
合同负债	24,254,176.31	24,254,176.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,165,605.17	11,165,605.17	
应交税费	8,472,734.26	8,472,734.26	
其他应付款	450,315,267.27	450,315,267.27	
其中：应付利息			
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,054,541.61	69,148,540.50	4,093,998.89
其他流动负债	3,498,892.79	3,498,892.79	-
流动负债合计	735,851,675.08	739,945,673.97	4,093,998.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	452,537,639.79	452,537,639.79	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27
长期应付款	687,482.95	687,482.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,027,156.57	3,027,156.57	
递延所得税负债	85,840,560.37	85,840,560.37	
其他非流动负债	220,086,881.50	220,086,881.50	
非流动负债合计	762,179,721.18	778,757,833.45	16,578,112.27
负债合计	1,498,031,396.26	1,518,703,507.42	20,672,111.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	128,800,000.00	128,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	173,717,130.70	173,717,130.70	
减：库存股			
其他综合收益	-7,714,886.15	-7,714,886.15	
专项储备			
盈余公积	42,468,251.85	42,468,251.85	
一般风险准备			
未分配利润	133,212,792.41	133,212,792.41	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	470,483,288.81	470,483,288.81	
少数股东权益	131,186,085.76	131,186,085.76	

所有者权益（或股东权益）合计	601,669,374.57	601,669,374.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,099,700,770.83	2,120,372,881.99	20,672,111.16

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,673,004.78	8,673,004.78	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	21,350,309.64	21,350,309.64	
其他应收款	93,625,718.50	93,625,718.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	965,857.60	965,857.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,254,400.00	3,254,400.00	
其他流动资产	1,603,501.00	1,603,501.00	
流动资产合计	129,472,791.52	129,472,791.52	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,813,808.63	10,813,808.63	
长期股权投资	696,753,680.60	696,753,680.60	
其他权益工具投资	19,139,496.15	19,139,496.15	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	46,387,548.82	46,387,548.82	
固定资产	87,458,923.42	87,458,923.42	
在建工程	1,339,131.68	1,339,131.68	
生产性生物资产	25,700,578.63	25,700,578.63	
油气资产			
使用权资产		20,672,111.16	20,672,111.16
无形资产	11,949,256.97	11,949,256.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,166,578.72	28,166,578.72	
递延所得税资产	26,227,964.35	26,227,964.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	953,936,967.97	974,609,079.13	20,672,111.16
资产总计	1,083,409,759.49	1,104,081,870.65	20,672,111.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	144,956,096.14	144,956,096.14	



交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,362,212.49	1,362,212.49	
预收款项	3,097,194.19	3,097,194.19	
合同负债	16,158,699.82	16,158,699.82	
应付职工薪酬	9,062,900.45	9,062,900.45	
应交税费	7,512,738.19	7,512,738.19	
其他应付款	283,261,851.29	283,261,851.29	
其中：应付利息			
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,869,043.69	30,963,042.58	4,093,998.89
其他流动负债	3,236,708.33	3,236,708.33	
流动负债合计	495,517,444.59	499,611,443.48	4,093,998.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	107,820,423.91	107,820,423.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,578,112.27	16,578,112.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,371,219.78	1,371,219.78	
递延所得税负债	4,630,659.19	4,630,659.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	113,822,302.88	130,400,415.15	16,578,112.27
负债合计	609,339,747.47	630,011,858.63	20,672,111.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	128,800,000.00	128,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	163,840,460.29	163,840,460.29	
减：库存股			
其他综合收益	-3,165,503.62	-3,165,503.62	
专项储备			
盈余公积	42,754,292.65	42,754,292.65	
未分配利润	141,840,762.70	141,840,762.70	
所有者权益（或股东权益）合计	474,070,012.02	474,070,012.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,083,409,759.49	1,104,081,870.65	20,672,111.16

## 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。

根据财政部和税务总局公告（财政部 2020 年第 8 号）《税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税；根据财政部和税务总局公告（财政部 2021 年第 7 号）《税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》规定，财政部 2020 年第 8 号规定的税费优惠政策，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。本期，本公司及子公司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	572,637.67	758,536.80
银行存款	37,045,404.79	64,699,245.14
其他货币资金	91,561.64	23,731.02
合计	37,709,604.10	65,481,512.96
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	2,672,816.28	9,701.31

## 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	2,378,963.29
1 至 2 年	504,341.42
2 至 3 年	4,161,720.00
3 年以上	699,934.21
合计	7,744,958.92

## (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	0.33	25,400.00	100.00							
其中：											
按组合计提坏账准备	7,719,558.92	99.67	3,073,012.67	39.81	4,646,546.25	8,175,739.62	100.00	2,138,704.70	26.16	6,037,034.92	
其中：											
其他客户组合	7,719,558.92	99.67	3,073,012.67	39.81	4,646,546.25	8,175,739.62	100.00	2,138,704.70	26.16	6,037,034.92	
合计	7,744,958.92	/	3,098,412.67	/	4,646,546.25	8,175,739.62	/	2,138,704.70	/	6,037,034.92	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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	2,378,963.29	134,441.33	5.65
1 至 2 年	504,341.42	151,302.43	30.00
2 至 3 年	4,136,320.00	2,094,834.70	50.64
3 年以上	699,934.21	692,434.21	98.93
合计	7,719,558.92	3,073,012.67	39.81

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	2,138,704.70	938,558.47	29,323.30			3,073,012.67
合计	2,138,704.70	963,958.47	29,323.30			3,098,412.67

### (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	41.96	1,625,000.00
大连世界博览广场有限公司	2,093,842.24	27.03	119,140.54
大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	10.33	400,000.00
大连星海世博展览展示有限公司	634,254.21	8.19	631,901.35
大连兰巴赫啤酒坊有限公司	353,904.10	4.57	88,582.20
合计	7,132,000.55	92.09	2,864,624.09

## 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	2,933,870.24	46.16	12,465,145.54	36.80
1 至 2 年	3,417,409.49	53.77	17,263,977.26	50.97
2 至 3 年	2,960.94	0.05	4,137,082.00	12.22
3 年以上	1,104.06	0.02	1,104.06	0.01
合计	6,355,344.73	100.00	33,867,308.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	1,183,318.00	1 年以内	合同未到期
	1,236,299.67	1-2 年	
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	1-2 年	尚未裁决
初心国际贸易（天津）有限公司	855,000.00	1-2 年	购生物资产未到货
小 计	4,359,017.67		

## (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	2,419,617.67	38.07
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	17.06
张家港市乐余有机玻璃制品厂	970,000.00	15.26
初心国际贸易（天津）有限公司	855,000.00	13.45
中豪律师事务所	250,000.00	3.93
合计	5,579,017.67	87.78

## 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	19,524,868.43	42,093,598.99
合计	19,524,868.43	42,093,598.99

## 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	21,101,834.37	20,142,550.84
应收退动物款	25,069,862.64	12,426,363.80
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
资产转让款	10,482,877.10	10,555,890.10
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,233,489.77
押金保证金	1,225,398.66	1,216,599.56
备用金	306,938.31	388,891.38
应收租金	1,717,792.41	6,866,405.55
借款		1,109,166.67
其他	305,840.36	105,619.90
合计	76,433,273.62	69,044,977.57

## (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)	
2021年1月1日余额	18,067,297.68		8,884,080.90	26,951,378.58
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-6,836,614.21		6,836,614.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,544,350.03		10,815,187.78	30,359,537.81
本期转回			180,000.00	180,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-222,511.20			-222,511.20
2021年12月31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	8,884,080.90	10,815,187.78	180,000.00		6,836,614.21	26,355,882.89
按组合合计计提坏账准备	18,067,297.68	19,544,350.03			-	30,552,522.30
合计	26,951,378.58	30,359,537.81	180,000.00		-222,511.20	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	23,300,949.04	2-3 年 10,698,424.60; 3 年以上 12,602,524.44	30.49	16,167,582.37



梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	3年以上	17.01	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	12.61	6,503,925.05
三亚鲸世界海洋馆有限公司	往来款	6,940,753.58	1年以内 883,391.43 1-2年 4,441,118.00 2-3年 1,616,244.15	9.08	2,593,864.70
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	9.06	6,921,500.00
合计	/	59,799,092.72	/	78.25	45,186,872.12

## 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	1,876,738.05		1,876,738.05	3,263,429.13		3,263,429.13
库存商品	3,482,593.52		3,482,593.52	980.00		980.00
消耗性生物资产	606,936.18		606,936.18	974,083.13		974,083.13
低值易耗品	607,853.54		607,853.54	479,544.92		479,544.92
合计	6,574,121.29		6,574,121.29	4,718,037.18		4,718,037.18

## 6、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,789,389.47	1,662,942.92

待摊费用	1,916,529.78	2,676,908.70
增值税留抵税额	20,014,921.35	26,922,485.02
预缴税费	111,142.55	32,893.31
合计	23,831,983.15	31,295,229.95

## 7、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	15,728,844.34	12,602,813.90	3,126,030.44	13,002,279.90	4,854,019.25	8,148,260.65	
保证金	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	
合计	18,728,844.34	13,269,413.90	5,459,430.44	16,002,279.90	5,520,619.25	10,481,660.65	/

### (2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	666,600.00	4,854,019.25		5,520,619.25
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,810,574.23	2,810,574.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	298,922.61		7,516,021.43	7,814,944.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-66,149.39		-66,149.39
2021年12月31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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
淳安圣亚实业有限公司	31,471,286.65			-52,064.95						31,419,221.70
鲸典（北京）商业管理有限公司	2,281,212.13			-44,974.15				2,236,237.98		2,236,237.98
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,660,462.58			-1,073.11						3,659,389.47
海南华巍旅游咨询有限公司	714,791.79			-1,994.77				712,797.02		712,797.02
大连旅游集散中心有限公司	352,825.75			-195,721.14						157,104.61
三亚鲸世界海洋馆有限公司	36,348,437.49			-12,033,598.60				17,394,848.89		6,919,990.00
镇江大白鲸海洋世界有限公司	410,303,904.12			-2,458,065.56						407,845,838.56
北京主题智库										

顾问有限公司											
小计	485,132,920.51			-14,787,492.28				20,343,883.89		450,01,544.34	20,343,883.89
合计	485,132,920.51			-14,787,492.28				20,343,883.89		450,01,544.34	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	4,679,119.96
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	8,154,708.18	9,231,963.64
大连中山信德小额贷款有限公司	3,893,567.30	4,975,830.50
大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	221,575.31	252,582.05
大连精石文化产业投资有限公司	2,589,898.50	2,547,318.97
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	21,990,113.62

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
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			345,291.82		战略性投资	

份有限公司						
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	84,028,033.19	13,446,653.63	97,474,686.82
2. 本期增加金额	1,400,292.00		1,400,292.00

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,400,292.00		1,400,292.00
(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	85,428,325.19	13,446,653.63	98,874,978.82
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	40,586,237.86	6,091,218.80	46,677,456.66
2. 本期增加金额	3,927,890.40	344,785.92	4,272,676.32
(1) 计提或摊销	3,927,890.40	344,785.92	4,272,676.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	44,514,128.26	6,436,004.72	50,950,132.98
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	40,914,196.93	7,010,648.91	47,924,845.84
2. 期初账面价值	43,441,795.33	7,355,434.83	50,797,230.16

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肯德基商铺	4,056,038.22	自建房屋房管局不予办理
小 计	4,056,038.22	

## 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	470,957,569.00	160,627,700.00
固定资产清理		
合计	470,957,569.00	160,627,700.00

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	262,961,430.95	119,481,983.81	11,243,151.00	52,168,680.11	18,919,877.25	12,095,209.64	476,870,332.76
2. 本期增加金额	276,562,294.44	53,138,002.01		6,350,702.96		5,199,969.06	341,250,968.47
（1）购置	487,098.58	2,102,920.21		2,866,375.75		4,585,278.78	10,041,673.32
（2）在建工程转入	276,075,195.86	51,035,081.80		3,484,327.21		614,690.28	331,209,295.15
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	6,379,340.65	3,245,595.87	1,834,259.74	4,662,386.68		632,539.79	16,754,122.73
（1）处置或报废	6,379,340.65	3,245,595.87	1,834,259.74	4,658,506.68		632,539.79	16,750,242.73
（2）企业合并减少				3,880.00			3,880.00
4. 期末余额	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
二、累计折旧							
1. 期初余额	148,380,083.52	95,993,670.07	8,191,894.19	41,390,353.39	3,050,151.46	9,681,695.72	306,687,848.35
2. 本期增加金额	15,643,733.20	4,978,222.47	629,865.87	3,022,042.44	234,060.72	734,251.56	25,242,176.26
（1）计提	15,643,733.20	4,978,222.47	629,865.87	3,022,042.44	234,060.72	734,251.56	25,242,176.26
3. 本期减少金额	2,820,685.80	2,028,741.32	1,650,833.77	3,991,870.90		568,630.33	11,060,762.12
（1）处置或报废	2,820,685.80	2,028,741.32	1,650,833.77	3,988,184.86		568,630.33	11,057,076.08

( 2) 企业 合并减少				3,686.04			3,686.04
4. 期 末余额	161,203,13 0.92	98,943,151 .22	7,170,926 .29	40,420,52 4.93	3,284,212 .18	9,847,316 .95	320,869,26 2.49
三、减值准备							
1. 期 初余额		674,109.57		32,766.88	8,847,907 .96		9,554,784. 41
2. 本 期增加金 额							
( 1) 计提							
3. 本 期减少金 额		1,414.40		13,023.00			14,437.40
( 1) 处置 或报废		1,414.40		13,023.00			14,437.40
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	371,941,25 3.82	69,758,543 .56	2,237,964 .97	13,416,72 7.58	6,787,757 .11	6,815,321 .96	470,957,56 9.00
2. 期 初账面价 值	114,581,34 7.43	22,814,204 .17	3,051,256 .81	10,745,55 9.84	7,021,817 .83	2,413,513 .92	160,627,70 0.00

## (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	18,919,877.2 5	3,284,212.1 8	8,847,907.9 6	6,787,757.1 1	
房屋及建筑物	5,910,859.73	3,125,930.0 0		2,784,929.7 3	
机器设备	5,923,835.17	5,249,990.2 2	672,695.17	1,149.78	
电子设备	197,438.78	177,694.90	19,743.88		
小 计	30,952,010.9 3	11,837,827. 30	9,540,347.0 1	9,573,836.6 2	

## (3). 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	3,900,326.52	自建房屋房管局不予办理
小 计	3,900,326.52	

## 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	416,750,545.92	659,488,657.30
工程物资		
合计	416,750,545.92	659,488,657.30

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地公园二期项目				258,068,682.08		258,068,682.08
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	309,699,900.90		309,699,900.90	308,025,614.20		308,025,614.20
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	105,594,866.93		105,594,866.93	90,304,150.09		90,304,150.09
其他	1,455,778.09		1,455,778.09	3,090,210.93		3,090,210.93
合计	416,750,545.92		416,750,545.92	659,488,657.30		659,488,657.30

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	473,800,000.00	308,025,614.20	1,674,286.70			309,699,900.90	68.61	68.61	20,451,739.21	1,108,033.03	0.60	自筹、借款
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	276,560,000.00	90,304,150.09	15,290,716.84			105,594,866.93	40.52	40.52				自筹

哈尔滨极地公园二期项目	382,301,100.00	258,068,682.08	61,342,433.41	319,411,115.49			100.00	100.00	10,328,046.64	2,794,455.33		自筹、借款
合计	1,132,661,100.00	656,398,446.37	78,307,436.95	319,411,115.49		415,294,767.83	/	/	30,779,785.85	3,902,488.36	/	/

#### 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	陆地生物	
一、账面原值				
1. 期初余额	15,511,722.07	50,286,863.46	69,793.53	65,868,379.06
2. 本期增加金额	1,004,197.00	920,172.80	1,749,267.70	3,673,637.50
(1) 外购	335,530.00	789,858.97	1,749,267.70	2,874,656.67
(2) 自行培育	223,017.00	130,313.83		353,330.83
(3) 消耗性生物资产转入	445,650.00			445,650.00
3. 本期减少金额	2,022,697.14	8,140,416.48	485,895.44	10,649,009.06
(1) 处置	1,729,229.17	279,389.55	105,645.25	2,114,263.97
(2) 其他	66,847.50	4,566,275.20		4,633,122.70
(3) 死亡	226,620.47	3,294,751.73	380,250.19	3,901,622.39
4. 期末余额	14,493,221.93	43,066,619.78	1,333,165.79	58,893,007.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,006,086.09	26,255,962.86	2,224.36	34,264,273.31
2. 本期增加金额	469,575.94	2,127,370.70	207,603.61	2,804,550.25
(1) 计提	469,575.94	2,127,370.70	207,603.61	2,804,550.25
3. 本期减少金额	696,274.11	5,561,684.30	37,907.59	6,295,866.00
(1) 处置	492,295.97	6,107.80	3,183.36	501,587.13
(2) 其他	1,671.20	4,551,226.01		4,552,897.21
(3) 死亡	202,306.94	1,004,350.49	34,724.23	1,241,381.66
4. 期末余额	7,779,387.92	22,821,649.26	171,920.38	30,772,957.56
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	6,713,834.01	20,244,970.52	1,161,245.41	28,120,049.94
2. 期初账面价值	7,505,635.98	24,030,900.60	67,569.17	31,604,105.75

## 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	土地使用权	信息化系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,438,243.60	3,233,867.56		20,672,111.16
2. 本期增加金额			8,665,402.40	8,665,402.40
3. 本期减少金额		3,233,867.56		3,233,867.56
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				
2. 本期增加金额	3,487,648.71		324,952.59	3,812,601.30
(1) 计提	3,487,648.71		324,952.59	3,812,601.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,487,648.71		324,952.59	3,812,601.30
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	13,950,594.89		8,340,449.81	22,291,044.70
2. 期初账面价值	17,438,243.60	3,233,867.56		20,672,111.16

其他说明：

年初余额与上年年末余额差异详见本财务报告附注五（三十二）之说明。

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,970,000.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 3,812,601.30 元(上期金额: 0.00 元)。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 0.00 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	3,121,449.07	243,345.54	497,847,955.41
2. 本期增加金额				587,401.91	257,425.74	844,827.65
(1) 购置				587,401.91	257,425.74	844,827.65
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				21,000.00		21,000.00
(1) 处置						
(2) 企业合并减少				21,000.00		21,000.00
4. 期末余额	473,667,887.28	13,065,000.00	7,750,273.52	3,687,850.98	500,771.28	498,671,783.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	39,484,982.02	6,827,666.31	7,750,273.52	2,043,643.53	11,305.42	56,117,870.80
2. 本期增加金额	8,458,815.36	346,518.48		618,694.92	42,049.87	9,466,078.63
(1) 计提	8,458,815.36	346,518.48		618,694.92	42,049.87	9,466,078.63

3. 本期减少金额				7,000.00		7,000.00
(1) 处置						
(2) 企业合并减少				7,000.00		7,000.00
4. 期末余额	47,943,797.38	7,174,184.79	7,750,273.52	2,655,338.45	53,355.29	65,576,949.43
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	425,724,089.90	5,890,815.21		1,032,512.53	447,415.99	433,094,833.63
2. 期初账面价值	434,182,905.26	6,237,333.69		1,077,805.54	232,040.12	441,730,084.61

## 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

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

被投资单位名称 或形成商誉的事 项		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	28,166,578.72	3,319,035.68	6,829,731.11	22,536.13	24,633,347.16
其他	33,182.86		33,182.86		
合计	28,199,761.58	3,319,035.68	6,862,913.97	22,536.13	24,633,347.16

## 19、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	36,200,976.23	9,050,244.07
税法不允许当期扣除 的费用	118,041,233.67	29,510,308.42	8,197,107.93	2,049,276.98
无形资产摊销	258,342.34	64,585.59	1,033,369.72	258,342.43
可抵扣亏损	87,098,099.05	21,774,524.76	51,225,846.69	12,806,461.68
权益工具公允价值计 量	10,257,398.05	2,564,349.51	4,220,671.48	1,055,167.87
合计	280,780,847.38	70,195,073.25	100,877,972.05	25,219,493.03

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	320,087,961.57	80,021,990.39	324,839,604.73	81,209,901.18
其他债权投资公允价 值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	9,462,483.78	2,365,620.95	8,687,783.74	2,171,945.93
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	9,834,853.00	2,458,713.25	9,834,853.00	2,458,713.26
合计	339,385,298.35	84,846,324.59	343,362,241.47	85,840,560.37

## (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	80,108,609.41
减值准备	38,766,402.59	15,351,301.78
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	123,720,481.80	96,457,623.39

## (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
2021 年		10,883,579.71	
2022 年	17,143,232.39	19,859,631.05	
2023 年	12,898,505.64	19,218,115.31	
2024 年	7,025,411.85	15,060,936.81	
2025 年	16,239,523.71	15,086,346.53	
2026 年	30,649,693.42		
合计	83,956,367.01	80,108,609.41	/

## 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			
合计	6,764,800.29		6,764,800.29	436,320.76		436,320.76

## 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	30,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	92,019,352.45
抵押借款	54,690,000.00	39,693,888.85
保证及抵押借款	60,936,112.72	
未到期应付利息	208,506.78	285,314.21
合计	152,834,619.50	161,998,555.51

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款 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；

(2) 期末抵押借款其中 3,869 万元以位于本公司沙河口区中山路 608-6 号的房屋及土地使用权抵押取得；其中 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、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司提供保证担保取得；其中 1,804.61 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	2,922,631.04	1,842,639.99
应付工程及设备款	562,283.98	980,143.86
应付广告费	592,777.02	276,741.00
应付基金管理费	5,871,609.59	3,363,013.70
其他	69,793.99	152,863.74

合计	10,019,095.62	6,615,402.29
----	---------------	--------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	1,646,028.20	4,476,499.87
合计	1,646,028.20	4,476,499.87

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 24、合同负债

## (2). 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	18,310,870.09	2,096,123.21
预收动物转让款	14,058,053.10	22,158,053.10
其他	51,656.83	
合计	32,420,580.02	24,254,176.31

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,160,059.17	78,633,689.17	71,578,067.60	18,215,680.74

二、离职后福利-设定提存计划	5,546.00	7,708,560.37	6,750,497.06	963,609.31
三、辞退福利		2,626,726.35	1,871,093.85	755,632.50
合计	11,165,605.17	88,968,975.89	80,199,658.51	19,934,922.55

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,598,189.53	64,426,830.15	58,477,930.36	16,547,089.32
二、职工福利费		3,610,375.64	3,610,032.64	343.00
三、社会保险费	4,643.86	5,000,572.04	4,646,130.68	359,085.22
其中：医疗保险费	4,338.31	4,261,370.27	3,968,300.30	297,408.28
工伤保险费	58.01	349,600.26	332,411.82	17,246.45
生育保险费	247.54	389,601.51	345,418.56	44,430.49
四、住房公积金	39,613.32	4,672,253.38	4,014,654.06	697,212.64
五、工会经费和职工教育经费	517,612.46	923,657.96	829,319.86	611,950.56
合计	11,160,059.17	78,633,689.17	71,578,067.60	18,215,680.74

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,314.78	7,234,700.36	6,324,292.90	915,722.24
2、失业保险费	231.22	226,387.39	209,115.00	17,503.61
3、采暖统筹		247,472.62	217,089.16	30,383.46
合计	5,546.00	7,708,560.37	6,750,497.06	963,609.31

## 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	5,368,175.38	6,510,852.48
房产税	1,063,580.94	797,286.16
土地使用税	569,965.66	464,676.73
代扣代缴个人所得税	276,272.21	190,026.77
增值税	90,908.02	347,317.06
城市维护建设税	56,681.39	44,343.94
教育费附加	24,641.17	19,004.55

地方教育费附加	15,757.43	12,669.69
印花税	98,504.76	86,556.88
合计	7,564,486.96	8,472,734.26

## 27、其他应付款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,466,659.81	4,136,920.63
其他应付款	525,653,674.14	446,178,346.64
合计	528,120,333.95	450,315,267.27

### 应付股利

#### (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,466,659.81	4,136,920.63
合计	2,466,659.81	4,136,920.63

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	249,850,461.65	198,499,354.46
资产收购款及利息	163,908,901.39	153,328,116.51
非金融机构借款	34,508,014.56	15,639,083.32
押金及保证金	16,405,771.43	17,842,312.2
租金	11,549,423.19	10,254,296.21
资产回购款	7,061,557.60	11,010,200.00
广告宣传及设计费	9,564,162.38	13,735,957.36
设备采购款	5,659,203.45	6,873,357.95
咨询费	6,943,326.17	4,841,406.64
往来款	4,908,211.88	2,736,634.85
中介机构费	5,220,146.16	1,538,063.02
代收款	1,730,338.46	2,902,913.92
诉讼款	1,773,557.74	
其他	6,570,598.08	6,976,650.20

合计	525,653,674.14	446,178,346.64
----	----------------	----------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	163,527,901.39	诉讼中
北京市市政四建设工程有限责任公司	54,583,817.75	尚未结算
海南中汇建筑装饰工程有限公司	24,600,000.00	尚未结算
江苏江中集团有限公司	20,960,000.00	尚未结算
辽宁迈克集团股份有限公司	10,788,042.35	诉讼中
恒嘉岩土工程有限公司	10,512,853.00	尚未结算
中国三冶集团有限公司	8,200,000.00	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	310,452,982.01	/

## 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	72,619,493.71	63,503,047.58
1 年内到期的长期借款应付利息	2,006,983.86	1,551,494.03
1 年内到期的租赁负债	16,641,076.76	4,093,998.89
合计	91,267,554.33	69,148,540.50

其他说明：

年初余额与上年年末余额差异详见本财务报告附注五（三十二）之说明。

## 29、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,699,505.99	3,498,892.79
合计	3,699,505.99	3,498,892.79

## 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	32,835,013.26	46,741,746.86
保证借款		
信用借款		
抵押及质押借款	85,920,329.64	86,880,329.64
保证、抵押及质押借款	366,004,579.60	371,104,579.61
未到期应付利息	11,394,284.68	12,865,525.29
减：一年内到期的长期借款	-72,619,493.71	-63,503,047.58
减：一年内到期的长期借款应付利息	-2,006,983.86	-1,551,494.03
合计	421,527,729.61	452,537,639.79

长期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款 3,283.50 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 1 层 2 号的房屋及土地使用权抵押取得；

(2) 期末抵押及质押借款 8,592.03 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 18,500.00 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 万元以大白鲸海岸城（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，以本公司持有的大白鲸海岸城（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	14,333,333.33	19,033,333.33
减：未确认融资费用	-1,273,978.74	-2,455,221.06
合计	13,059,354.59	16,578,112.27

其他说明：

年初余额与上年年末余额差异详见本财务报告附注五（三十二）之说明。

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	4,933,333.33	9,633,333.33
小 计	14,333,333.33	19,033,333.33

### 32、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款		687,482.95
合 计		687,482.95

### 33、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	109,806,984.87		诉讼赔偿款
合计	109,806,984.87		/

### 34、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,027,156.57		1,132,099.17	1,895,057.40	政府补助
合计	3,027,156.57		1,132,099.17	1,895,057.40	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	321,569.13			56,747.52		264,821.61	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,049,650.65			1,049,650.65			与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	60,800.00			10,500.96		50,299.04	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	125,136.79			15,200.04		109,936.75	与资产相关
营口市2017年重大项目前期工作费	400,000.00					400,000.00	与资产相关
旅游发展专项资金	1,070,000.00					1,070,000.00	与资产相关
小计	3,027,156.57			1,132,099.17		1,895,057.40	



## 35、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	216,896,936.03	220,086,881.50
合计	216,896,936.03	220,086,881.50

## 36、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

## 37、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	159,974,143.55			159,974,143.55
其他资本公积	13,742,987.15	270,086.33		14,013,073.48
合计	173,717,130.70	270,086.33		173,987,217.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司实施员工股权激励计划，投资者交纳本年认缴金额形成的溢价。

## 38、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	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益			股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 7,714,886.15	- 5,994,147.04			- 1,509,181.65	- 4,484,965.39		- 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	- 7,714,886.15	- 5,994,147.04			- 1,509,181.65	- 4,484,965.39		- 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	- 7,714, 886.15	- 5,994,147.04			- 1,509,181.65	- 4,484,965.39		- 12,199,851.54

### 39、 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

### 40、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	133,212,792.41	209,338,728.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,145,291.66
调整后期初未分配利润	133,212,792.41	203,193,436.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-197,755,215.63	-69,980,644.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-64,542,423.22	133,212,792.41

### 41、 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	204,372,437.85	142,528,411.45	112,182,209.25	99,582,390.37
其他业务	221,243.41	213,359.06	2,037,204.18	1,925,097.36
合计	204,593,681.26	142,741,770.51	114,219,413.43	101,507,487.73

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	204,593,681.26		114,219,413.43	
营业收入扣除项目合计金额	34,561,243.41		30,208,344.17	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	16.89	/	26.45	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	221,243.41		2,037,204.18	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	34,340,000.00	消耗性生物资产销售收入	18,760,000.00	消耗性生物资产销售收入
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>34,561,243.41</b>		<b>20,797,204.18</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			9,411,139.99	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>			9,411,139.99	
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	170,032,437.85		84,011,069.26	

其他说明：

主营业务收入分类别：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
景区经营	132,353,395.48	117,238,364.97	65,655,407.77	81,070,047.06
动物经营	38,824,058.41	1,457,245.99	21,882,094.20	1,252,007.72
商业运营	20,764,519.22	11,803,274.77	16,035,737.38	9,492,472.37
会展服务	12,353,429.17	12,029,525.72	8,608,969.90	7,767,863.22
其他	77,035.57			
合 计	204,372,437.85	142,528,411.45	112,182,209.25	99,582,390.37

#### 42、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
房产税	3,985,110.55	1,800,702.12
土地使用税	2,048,597.04	460,876.18
城市维护建设税	284,815.31	1,066,831.71
教育费附加	125,800.00	33,820.17
地方教育费附加	83,638.91	22,546.75
印花税	88,861.16	147,337.70
车船使用税	22,380.00	32,154.88
其他		20,880.00
合计	6,639,202.97	3,585,149.51

#### 43、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	6,309,015.72	1,712,303.33
广告费	5,291,676.11	2,820,030.76
企划费	4,031,640.26	1,837,210.00
差旅费	51,791.95	9,325.60
其他	901,289.61	355,467.31
合计	16,585,413.65	6,734,337.00

#### 44、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	36,492,838.27	26,950,543.19
保险费	6,340,803.70	5,870,381.40
折旧费	1,482,085.57	1,865,583.47
无形资产摊销	7,952,558.44	1,076,707.53
基金管理费	2,530,000.00	2,524,249.31
办公费及电话费	3,518,620.71	1,788,431.16
咨询顾问费	3,724,242.96	2,169,190.91
诉讼费	4,117,870.00	
中介机构费用	1,418,787.29	759,226.26
差旅费	1,949,149.70	1,545,652.99
业务招待费	1,604,260.13	729,695.80
股份支付	604,800.00	604,800.00
信息披露费	459,365.59	469,384.91
劳动保护费	685,539.21	183,649.91
租赁费及使用权资产折旧	232,544.86	126,499.46
其他	12,294,608.48	12,468,769.08
合计	85,408,074.91	59,132,765.38

## 45、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	81,944.43	52,054.00
差旅费	4,020.00	
合计	85,964.43	52,054.00

## 46、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
利息费用	38,821,765.45	15,123,481.27
减：利息收入	-223,257.92	-539,063.73
汇兑损益	250,357.60	782,076.40
手续费	5,223,797.52	3,738,322.66
合计	44,072,662.65	19,104,816.60

## 47、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	12,349,970.20	13,884,635.63



进项税加计抵减	170,729.66	123,546.86
代扣个人所得税手续费	26,054.66	119,661.34
其他	2,555.84	9,186.35
合计	12,549,310.36	14,137,030.18

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	56,747.52	56,747.48	与资产相关
圣亚传奇系列补助	1,049,650.65	383,769.68	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	10,500.96	74,335.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	15,200.04	10,500.96	与资产相关
哈尔滨文旅局重点项目扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
以工代训补助	237,500.00	253,200.00	与收益相关
景区政策补贴	220,000.00	220,000.00	与收益相关
黑龙江省省级旅游发展金	85,700.00	1,112,000.00	与收益相关
退还土地使用税	63,177.30	427,972.44	与收益相关
稳岗补贴	41,276.16	5,201,429.08	与收益相关
增值税返还	8,260,247.06		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
吸收高校毕业生社保补助	22,770.51		与收益相关
企业研发投入后补助	267,200.00		与收益相关
进博会人员补贴		8,000.00	与收益相关
辽宁省 2019 年度文化产业发展专项基金		3,150,000.00	与收益相关
退还房产税		926,680.99	与收益相关
全省 4A 级以上景区接入监控及智慧平台奖励		60,000.00	与收益相关
小计	12,349,970.20	13,884,635.63	

#### 48、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	-14,787,492.28	-14,757,424.38
处置长期股权投资产生的投资收益	1,647,098.18	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		113,696.11
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	-13,140,394.10	-14,643,728.27

#### 49、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	-959,707.97	-1,472,714.68
其他应收款坏账损失	-30,179,537.81	-11,535,384.61
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	-7,814,944.04	-2,563,114.16
合同资产减值损失		
合计	-38,954,189.82	-15,571,213.45

#### 50、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失	-20,343,883.89	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-20,343,883.89	

#### 51、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
固定资产处置收益	932,840.34	666,481.33
生产性生物资产处置收益	13,370,414.72	3,118,357.70
使用权资产处置收益	1,154,952.70	
合计	15,458,207.76	3,784,839.03

## 52、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损理赔利得	1,466,194.31	1,574,833.18	1,466,194.31
罚款及违约金收入	735,696.00		735,696.00
无法支付的款项	6,000.00		6,000.00
其他	530,776.14	373,211.86	530,776.14
合计	2,738,666.45	1,948,045.04	2,738,666.45

## 53、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,025,739.35	757,933.65	6,025,739.35
罚款违约支出	61,615.39	245,275.46	61,615.39
对外捐赠	600,000.00		600,000.00
滞纳金支出	1,659,520.40		1,659,520.40
预计未决诉讼损失	106,889,065.78		106,889,065.78
其他	345,404.70	1,129.24	345,404.70
合计	115,581,345.62	1,004,338.35	115,581,345.62

## 54、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	133,466.25	108,084.78
递延所得税费用	-44,459,298.62	-14,207,794.11
合计	-44,325,832.37	-14,099,709.33

## (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	-248,213,036.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,053,259.18
子公司适用不同税率的影响	-335,072.10
调整以前期间所得税的影响	9,198.75
非应税收入的影响	3,696,873.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	888,842.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	669,421.44
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	15,230,416.69
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,432,253.90
所得税费用	-44,325,832.37

## 55、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
政府补助	2,894,873.09	18,884,635.63
其他往来款	189,266.00	14,423,280.54
押金保证金	5,036,255.53	14,754,105.00
增值税留抵退税	7,984,580.93	11,474,335.02
利息收入	223,257.92	539,063.73
保险赔偿款	3,991,640.85	
租金	462,574.04	
其他	874,403.70	339,421.48
合计	21,656,852.06	60,414,841.40

## (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
支付的期间费用	29,533,630.03	28,742,819.08
押金保证金	4,204,158.30	6,227,944.20
其他往来款	636,806.52	6,669,670.34
支付使用受限的资金	2,663,114.97	
其他	1,815,050.29	246,404.70
合计	38,852,760.11	41,886,838.32

## (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	950,000.00	
合计	950,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司持有的现金及现金等价物	48,563.42	
合计	48,563.42	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	40,500,000.00	10,000,000.00
合计	40,500,000.00	10,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款及利息	23,056,250.00	
使用权资产租赁费	1,970,000.00	
担保费用	50,000.00	
合计	25,076,250.00	

## 56、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	-203,887,204.35	-73,146,853.28
加：资产减值准备	20,343,883.89	

信用减值损失	38,954,189.82	15,571,213.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,974,616.91	25,174,634.81
使用权资产摊销	3,812,601.30	
无形资产摊销	9,810,864.55	9,208,443.20
长期待摊费用摊销	6,862,913.97	7,485,507.67
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）	-15,458,207.76	-3,784,839.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,025,739.35	-816,899.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,072,123.05	16,765,918.69
投资损失（收益以“-”号填列）	13,140,394.10	14,643,728.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,975,580.22	-14,820,242.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-994,235.78	612,448.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,919,854.23	-2,634,503.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,760,887.10	29,579,940.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,008,979.32	-11,194,146.21
其他	604,800.00	604,800.00
经营活动产生的现金流量净额	62,136,911.02	13,249,150.87
<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	35,036,787.82	65,471,811.65
减：现金的期初余额	65,471,811.65	125,281,196.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,435,023.83	-59,809,384.94

**(2). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,563.42
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-48,563.42

其他说明：

本期本公司处置重庆市鲸天下旅游发展有限公司，处置价款 63.00 万元截至 2021 年 12 月 31 日尚未收到。

### (3). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,036,787.82	65,471,811.65
其中：库存现金	572,637.67	758,536.80
可随时用于支付的银行存款	34,372,588.51	64,689,543.83
可随时用于支付的其他货币资金	91,561.64	23,731.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,036,787.82	65,471,811.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

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
2020.12.31	货币资金	9,701.31	司法冻结
2021.12.31	货币资金	2,672,816.28	司法冻结等

### 57、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	2,672,816.28	司法冻结等
固定资产	296,110,951.29	贷款抵押及司法冻结
无形资产	390,477,347.72	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	43,868,807.62	贷款抵押及司法冻结
在建工程	282,645,074.17	贷款抵押
生产性生物资产	6,316,013.94	贷款抵押
长期股权投资	200,480,443.86	司法冻结
其他权益工具投资	12,048,275.48	司法冻结

合计	1,234,619,730.36
----	------------------

## 58、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	6.3757	10,698,424.60

## 59、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	1,132,099.17
计入其他收益的政府补助	11,217,871.03	其他收益	11,217,871.03

## 60、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	-197,755,215.63	-69,980,644.19
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	-1.54	-0.54
其中：持续经营基本每股收益	-1.54	-0.54
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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	63 万元	100.00	转让	2021.9.30	财产权交割	1,647,098.18						

其他说明:

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期公司投资设立 9 家公司，分别为大连圣亚营销服务有限公司、大连圣亚商业管理有限公司、大连圣亚酒店管理有限公司、大连圣亚企业管理后勤服务有限公司、大连圣亚生物科技发展有限公司、大连圣亚品牌文化演艺有限公司、大连圣亚品牌文化传播有限公司、大连圣亚会员俱乐部有限公司、大连圣亚电子商务科技有限公司。上述公司中大连圣亚会员俱乐部有限公司为大连圣亚营销服务有限公司的全资子公司，其余公司为母公司的全资子公司，自投资设立后将其纳入本公司的合并范围。

## 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
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	营口	营口	旅游	80.00		非同一控制下的企业合并
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	旅游	70.00		非同一控制下的企业合并
大连圣亚营销服务有限公司	大连	大连	营销服务	100.00		投资设立
大连圣亚会员俱乐部有限公司	大连	大连	营销服务		100.00	投资设立
大连圣亚商业管理有限公司	大连	大连	商业管理	100.00		投资设立
大连圣亚银河星海酒店有限公司	大连	大连	酒店管理	100.00		投资设立
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	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	大连	大连	生物科技	100.00		投资设立

发展有限公司						
大连圣亚品牌文化演艺有限公司	大连	大连	演艺	100.00		投资设立
大连圣亚品牌文化传播有限公司	大连	大连	文化传播	100.00		投资设立
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	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	20.00%	-2,815,948.10		53,261,798.43
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	54.08%	-2,190,043.05		50,794,885.33

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大白鲸海岸城（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	23,009,696.81	659,740,472.47	682,750,169.28	150,239,434.17	252,122,002.46	402,361,436.63
哈尔滨圣	30,427,033.78	374,915,116.66	405,342,150.44	133,021,273.52	178,398,258.76	311,419,532.28	44,990,375.25	315,549,143.20	360,539,518.45	87,544,163.68	177,444,714.60	264,988,878.28

亚 旅 游 产 业 发 展 有 限 公 司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量
大 白 鲸 海 岸 城 （ 营 口 ） 旅 游 发 展 有 限 公 司		- 14,619,69 9.95	- 14,619,69 9.95	15,852,84 9.33		- 539,426 .00	- 539,426 .00	1,016,105 .95
哈 尔 滨 圣 亚 旅 游 产 业 发 展 有 限 公 司	45,968,42 2.44	- 4,122,822 .01	- 4,122,822 .01	27,378,73 1.11	1,912,865 .15	770,397 .78	770,397 .78	14,422,22 0.86



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

本期公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司实施员工股权激励计划按协议缴纳增资款，增资后公司的持股比例由 46.88%下降为 45.92%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	
购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 缴纳增资款	2,494,800.00
购买成本/处置对价合计	2,494,800.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,224,713.67
差额	270,086.33
其中: 调整资本公积	270,086.33
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京主题智库顾问有限公司	北京	北京	顾问服务	40.00		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	北京	北京	管理咨询		30.00	权益法

管理有限公司						
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	480,746.82	12,635,260.79	111,981,979.73	104,582,943.02	200,892.91	480,723.23	6,212,594.33	91,003,235.92	104,589,815.84
非流动资产	19,510.76	19,299.60	59,164,605.37	547,139,491.26		19,510.76	48,498.36	72,901,875.29	586,292,819.36	1,135.50
资产合计	220,403.67	500,046.42	71,799,866.16	659,121,470.99	104,582,943.02	220,403.67	529,221.59	79,114,469.62	677,296,055.28	104,590,951.34
流动负债	269,080.00	1,453,110.83	56,891,420.60	72,190,751.67		258,880.00	1,450,277.83	119,824,313.76	86,853,813.74	-109,146.17
非流动负债										
负债合计	269,080.00	1,453,110.83	56,891,420.60	72,190,751.67		258,880.00	1,450,277.83	119,824,313.76	86,853,813.74	-109,146.17
少数股东权益										
归属于母	-48,676.33	-953,064.41	14,908,445.56	586,930,719.32	104,582,943.02	-28,876.33	-921,056.24	-40,709,844.14	590,442,241.54	104,700,097.51

公司 股东 权益										
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	- 19,47 0.53	- 285,91 9.32	5,217,9 55.95	208,477 ,791.50	31,374, 882.91	- 11,55 0.53	- 368,42 2.50	- 14,248, 445.45	209,725 ,084.20	31,410, 029.25
调 整 事 项										
- - 商 誉										
- - 内 部 交 易 未 实 现 利 润										
- - 其 他										
对 联 营 企 业 权 益 投 资 的 账 面 价 值			6,919,9 90.00	407,845 ,838.56	31,419, 221.70		2,281, 212.13	36,348, 437.49	413,803 ,904.13	31,471, 286.66

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入			959,898 .64	189,949 .37				926,897 .84		
净利润	- 10,20 0.00	- 32,208 .17	- 34,381, 710.30	- 3,511,5 22.22	- 173,549 .82	- 9,600 .00	- 68,772 .34	- 38,128, 632.80	- 1,433,6 86.33	- 117,940 .35
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	- 10,20 0.00	- 32,208 .17	- 34,381, 710.30	- 3,511,5 22.22	- 173,549 .82	- 9,600 .00	- 68,772 .34	- 38,128, 632.80	- 1,433,6 86.33	- 117,940 .35
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	4,013,288.33	4,728,080.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-665,060.45	-645,457.61
--其他综合收益		
--综合收益总额	-665,060.45	-645,457.61

## (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	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京主题智库顾问有限公司	15,390.53	-10,200.00	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。2021年12月31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。2021年12月31日，本公司的流动负债净额为人民币84,750.71万元(2020年12月31日为人民币73,585.17万元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	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	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

(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	161,998,555.51	161,998,555.51	161,998,555.51			
应付账款	6,615,402.29	6,615,402.29	6,615,402.29			
其他应付款	450,315,267.27	450,315,267.27	152,294,571.74	187,653,489.66	110,367,205.87	
一年内到期的非流动负债	65,054,541.61	65,054,541.61	65,054,541.61			
长期借款	452,537,639.79	452,537,639.79		101,584,807.77	249,824,196.31	101,128,635.71
长期应付款	687,482.95	687,482.95		60,603.85	626,879.10	
合 计	1,137,208,889.42	1,137,208,889.42	385,963,071.15	289,298,901.28	360,818,281.28	101,128,635.71

## 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>				



非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

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 万元	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
辽宁迈克集团股份有限公司（以下简称“辽宁迈克”）	其他
大连易和房地产集团有限公司（以下简称“大连易和”）	辽宁迈克之子公司
大连九衡房地产开发有限公司	大连易和之子公司
大连神洲游艺城	其他
芜湖新华联文化旅游开发有限公司（以下简称“芜湖新华联”）	其他
大连世界博览广场有限公司	其他
大连骋越文化体育发展有限公司	其他
大连星海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

其他说明

注 1：2020 年 6 月 29 日，辽宁迈克向本公司委派的董事已离职，不再对本公司经营构成重大

影响。自 2021 年 7 月起，辽宁迈克及其子公司不再是本公司的关联方。

注 2：2020 年 6 月 29 日，大连神洲游艺城向本公司委派的董事已离职，不再对本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本公司的关联方。

注 3：2020 年 3 月，本公司委派至芜湖新华联的董事已离职，不再对其经营构成重大影响。自 2021 年 4 月起，芜湖新华联不再是本公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	142,087.97	122,043.75
大连世界博览广场有限公司	接受劳务	174,413.59	108,769.81
大连骋越文化体育发展有限公司	宣传广告费		125,000.00
合计		316,501.56	355,813.56

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	展位搭建及设备维护	3,942,427.58	4,583,918.88
大连世界博览广场有限公司	展览服务	151,904.72	88,452.83
大连旅游集散中心有限公司	门票收入		126,159.35
三亚鲸世界海洋馆有限公司	动物经营及技术服务		3,844,108.76
合计		4,094,332.30	8,642,639.82

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

单位：元 币种：人民币

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

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。

### (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				
辽宁迈克集团股份有限公司	10,000,000.00	2020/1/19	2020/4/18	2020年1月19日本公司向辽宁迈克集团股份有限公司拆入资金1,000.00万元，合同期限为90天，计息期间由提款之日起至实际偿还日，利率按中国人民银行当前一年贷款基准利率4.35%的标准，本期承担借款利息44.10万元。
毛崴	5,000,000.00	2021/2/9	2021/8/7	本公司分别于2021年2月9日、2021年3月1日、2021年3月10日、2021年6月16日接受董事兼总经理毛崴先生财务资助500万元、1,050万元、2,000万元、500万元，借款期限180天，财务资助费年利率为5%，本期承担借款利息106.25万元。
毛崴	10,500,000.00	2021/3/1	2021/8/27	
毛崴	20,000,000.00	2021/3/10	2021/9/5	
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	486.46	530.76

## 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	2,093,842.24	119,140.54	832,869.00	67,670.92
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	923,223.04
应收账款	大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	227,254.90
预付账款	辽宁迈克集团股份有限公司			161,216.60	
其他应收款	三亚鲸世界海洋馆有限公司	6,940,753.58	2,544,206.99	6,057,362.10	773,109.92
其他应收款	北京主题智库顾问有限公司	154,485.00	122,381.98	144,285.00	88,130.37
其他应收款	芜湖新华联文化旅游开发有限公司			3,222,729.77	1,541,714.98
其他应收款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	2,544,206.99	4,767,033.03	515,316.27
其他应收款	鲸典(北京)商业管理有限公司	514,461.20	513,899.10	500,000.00	500,000.00

注:自2021年7月起,辽宁迈克集团股份有限公司不再是本公司的关联方;自2021年4月起,芜湖新华联文化旅游开发有限公司不再是本公司的关联方。

## (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
预收账款	大连旅游集散中心有限公司		624.65

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	辽宁迈克集团股份有限公司		14,490,499.98
其他应付款	大连神洲游艺城		4,000,000.00
其他应付款	大连易和房地产集团有限公司		1,913,198.02
其他应付款	大连九衡房地产开发有限公司		1,039,675.40
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	毛崮	18,501,388.87	
租赁负债	大连神洲游艺城		13,950,594.88
一年内到期的非流动负债	大连神洲游艺城		3,487,648.72

注：自 2021 年 7 月起，辽宁迈克集团股份有限公司、大连神洲游艺城、大连易和房地产集团有限公司、大连九衡房地产开发有限公司不再是本公司的关联方。

#### 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	163,527,901.39
合 计	163,527,901.39

注：2017 年 8 月 15 日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司 80% 股权，股权受让总价款为 227,438,972.00 元，按合同约定最晚不应迟于 2018 年 12 月 31 日全部付清。截至 2021 年 12 月 31 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 19,812,732.81 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
资产负债表日后第 1 年	470 万元
资产负债表日后第 2 年	470 万元
资产负债表日后第 3 年	470 万元
资产负债表日后第 4 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

公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司于 2018 年 8 月 31 日与营口银行经济技术开发区支行签署《承诺函》：由于地上在建工程尚未达到可抵押的状态，因此公司承诺，项目用地上陆续建成后的固定资产先承诺抵押给该银行，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 5 日，公司因股东出资纠纷被镇江文化旅游产业集团有限责任公司提起诉讼，诉讼请求如下：（1）判令被告向原告支付违约金 4200 万元；（2）判令本案诉讼费用全部由原告承担。截至本报告批准报出日，该案件判决已生效。报告期末，公司账面已根据一审判决结果，确认该案件违约金及利息预计负债 3,652.92 万元。

2) 2020 年 11 月 6 日，公司、镇江大白鲸海洋世界有限公司因股东出资纠纷被镇江文化旅游产业集团有限责任公司起诉，请求被告向原告支付违约金暂定为 48,475,215.30 元，最终以股权价值评估后计算的结果为准。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。期末本公司账面已根据案件最新进展确认预计负债 4,847.52 万元。

3) 2021 年 1 月 18 日，公司因合同纠纷被恒嘉岩土工程有限公司起诉，请求判令被告向原告支付工程款 1,320,000.00 元及逾期支付利息暂计 81,800.00 元。截至本报告批准报出日，本案

尚在一审审理过程中。

4) 2021 年 1 月 19 日, 大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被恒嘉岩土工程有限公司起诉, 请求判令被告向原告支付工程款 9,192,853.00 元及利息。截至本报告批准报出日, 该案件判决已生效。

5) 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, 本案尚在一审审理过程中。

6) 2020 年 11 月 5 日, 公司因股权转让纠纷被营口金泰珑悦海景大酒店有限公司起诉, 营口海滨天沐实业有限公司、大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司为第三人, 请求判令被告向原告支付股权转让款、利息、违约金 178,989,380.10 元。截至本报告批准报出日, 本案尚在二审审理过程中。期末本公司账面已根据一审判决结果, 确认该案件违约金及利息预计负债 1,699.87 万元。

7) 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, 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。

8) 2021 年 4 月 20 日, 大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司因建设工程施工纠纷被北京市市政四建设工程有限公司提起仲裁, 仲裁请求如下: (1) 请求裁决解除双方签订的大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目《施工合同》; (2) 请求裁决被告支付工程款人民币 7000 万元; (3) 请求裁决原告就案涉工程款对本案大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目建设工程折价或拍卖价款享有优先受偿权; (4) 请求裁决被告承担鉴定费、仲裁费、保全费、律师费等全部仲裁费用。截至本报告批准报出日, 本案尚在审理过程中。

9) 2021 年 6 月 24 日, 公司因《杭州野生动物园项目策划及前期设计合同》、《厦门建筑方案设计合同》、《包装方案设计合同》、《项目设计合同》等合同纠纷被鱼京设计(大连)有限公司起诉, 要求公司支付设计服务费共计 93.55 万元及违约金。上述案件均已一审判决, 判定公司支付欠付设计服务费共计 81.15 万元及利息。大连圣亚均不服一审判决, 提起上诉, 其中一个案件大连市中级人民法院于 2021 年 12 月 7 日二审判决(2021 辽 02 民终 9199 号), 驳回上诉, 维持原判; 剩余案件尚处于二审审理程序中。期末公司账面已根据判决结果, 确认该等案件预计负债共计 40.80 万元。

10) 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。截至本报告批准报出日, 该仲裁已裁决, 期末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。

11) 2021 年 6 月 30 日, 公司之子公司大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司因劳务派遣合同纠纷被大连九衡房地产开发有限公司提起诉讼, 要求淳安大白鲸支付其劳务派遣费用



1,039,675.40 元以及逾期利息。截至本报告批准报出日,该案件判决已生效。期末,公司账面已根据一审判决结果,确认该案件逾期利息预计负债 3.50 万元。

12) 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中。

13) 2021 年 7 月 20 日,公司因股东出资纠纷被三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司提起诉讼,请求判令被告继续履行出资义务,支付投资款共计人民币 53,191,355.76 元,并承担原告律师费用。截至本报告批准报出日,本案尚处于一审审理中。

14) 2021 年 8 月 11 日公司之子公司大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司因建设工程施工合同纠纷被大连港口设计研究院有限公司提起诉讼,要求:(1)请求判令被告支付合同内欠付的工程款 4,865,065 元;(2)请求判令被告支付因设计变更及合同外工程而增加的工程款 416,500 元;(3)请求判令被告向原告返还垫款 350,000 元;并支付相应的欠款利息及停工损失等。截至本报告批准报出日,本案尚处于一审程序中。

15) 2021 年 9 月 26 日公司之子公司大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司因建设工程设计合同纠纷被中国建筑东北设计研究院有限公司提起诉讼,要求:(1)判令被告向原告支付设计费 2,173,170 元;(2)判令被告向原告支付逾期付款违约金。截至本报告批准报出日,该案件判决已生效。期末,公司账面已根据判决结果,确认该案件逾期利息预计负债 16.83 万元。

16) 2021 年 11 月 24 日,公司因合同纠纷被大连市市政公用事业服务中心提起诉讼,要求公司支付 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 27 日联营利润 70 万元及利息,并承担相应诉讼费用及律师费用。截至本报告批准报出日,本案尚处于一审程序中。

17) 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,本案尚处于一审程序中。

18) 于 2021 年 12 月 31 日,公司因劳动合同纠纷、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 8 起,涉案金额合计 124.88 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，公司因广告合同纠纷、销售合同纠纷等被提起诉讼的案件共计 11 起，涉案金额合计 689.01 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。

## 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：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	136,344,744.08	69,451,165.97			1,202,228.79	204,593,681.26
其中：对外	135,142,515.29	69,451,165.97				204,593,681.26

交易收入						
分部间交易收入	1,202,228.79				1,202,228.79	
二、营业费用	190,034,014.01	94,593,810.17	1,077,463.51	8,036,319.66	1,791,481.77	295,533,089.12
其中：折旧费和摊销费	29,089,050.32	18,749,034.36	562,082.88	447,746.43	3,613,082.74	52,460,996.73
三、对联营和合营企业的投资收益	-13,104,707.30			1,682,784.98	-	-14,787,492.28
四、信用减值损失	-32,573,334.32	5,173,925.66		3,601,788.94	15,156,570.10	-38,954,189.82
五、资产减值损失	-17,394,848.89			2,949,035.00	-	-20,343,883.89

六、利润总额	222,293,953.34	5,355,207.18	2,285,696.91	581,852.83	18,860,032.12	248,213,036.72
七、所得税费用	-42,718,140.14	1,419,223.25			3,026,915.48	-44,325,832.37
八、净利润	179,575,813.20	6,774,430.43	2,285,696.91	581,852.83	15,833,116.64	203,887,204.35
九、资产总额	1,141,923,377.04	490,950,032.35	131,898,048.37	264,585,622.01	61,974,439.27	2,091,331,519.04
十、负债总额	1,024,526,673.52	297,376,968.69	101,874,987.27	240,508,558.98	31,252,325.75	1,695,539,514.21

## 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 2021 年 12 月 31 日，公司因诉讼被冻结的银行账户余额合计 2,672,816.28 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2021年8月9日收到《海南省三亚市中级人民法院民事裁定书》((2021)琼02民初213号),冻结公司持有的三亚鲸世界海洋馆有限公司35.00%股权计4,900.00万元出资额,冻结期限自2021年8月9日起至2024年8月8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	102,222,422.91	93,625,718.50
合计	102,222,422.91	93,625,718.50

#### 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	104,554,761.29	82,687,083.62
应退动物款	25,069,862.64	12,426,363.80
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	1,717,792.41	5,932,405.55
押金保证金	172,899.10	163,600.00
备用金	227,914.31	109,999.30
资产转让款	216,987.00	920,000.00
借款		1,109,166.67
其他	76,097.59	52,059.90
合计	148,259,044.11	119,623,408.61

## (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)	
2021年1月1日余额	24,415,109.21		1,582,580.90	25,997,690.11
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-6,836,614.21		6,836,614.21	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,223,743.31		10,815,187.78	20,038,931.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	26,802,238.31		19,234,382.89	46,036,621.20

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	1,582,580.90	10,815,187.78			6,836,614.21	19,234,382.89
按组合 计提坏 账准备	24,415,109.21	9,223,743.31			- 6,836,614.21	26,802,238.31
合计	25,997,690.11	20,038,931.09				46,036,621.20

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
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	往来款	70,076,934.19	1年以内 15,699,205.41 1-2年 5,304,053.71 2-3年 49,073,675.07	47.27	3,503,846.71
New Zealand Business Council Ltd.	应收退动物款	23,300,949.04	2-3年 10,698,424.60; 3年以上 12,602,524.44	15.72	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	16,667,418.36	1年以内 435,283.70 1-2年 3,789,167.17 2-3年 10,982,848.95 3年以上 1,460,118.54	11.24	833,370.92



梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	3年以上	8.77	13,000,000.00
三亚鲸世界海洋馆有限公司	往来款	6,940,753.58	1年以内 883,391.43 1-2年 4,441,118.00 2-3年 1,616,244.15	4.68	2,593,864.70
合计	/	129,986,055.17	/	87.68	36,098,664.70

## 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	217,875,292.75	17,394,848.89	200,480,443.86	230,980,000.05		230,980,000.05
合计	691,035,764.35	24,781,639.94	666,254,124.41	704,140,471.65	7,386,791.05	696,753,680.60

### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00			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		
大白鲸海岸城(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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司										
淳安圣亚实业有限公司	31,471,286.65			-52,064.95					31,419,221.70	
三亚鲸世界海洋馆有限公司	36,348,437.49			-12,033,598.60				17,394,848.89	6,919,990.00	17,394,848.89
镇江大白鲸海洋世界有限公司	163,160,275.91			-1,019,043.75					162,141,232.16	

小计	230,980,000.05			-13,104,707.30				17,394,848.89		200,480,443.86	17,394,848.89
合计	230,980,000.05			-13,104,707.30				17,394,848.89		200,480,443.86	17,394,848.89

### 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	118,249,304.42	76,140,937.89	67,861,429.03	61,140,784.21
其他业务	20,138.66		1,395,757.68	1,548,058.86
合计	118,269,443.08	76,140,937.89	69,257,186.71	62,688,843.07

其他说明：

主营业务收入分类别：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
景区经营	74,776,488.63	67,367,586.93	41,125,365.12	51,706,533.10
动物经营	34,790,296.27	1,323,550.99	19,672,758.41	1,133,731.61
商业运营	8,609,587.72	7,449,799.97	7,063,305.50	8,300,519.50
其他	72,931.80			
合计	118,249,304.42	76,140,937.89	67,861,429.03	61,140,784.21

### 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	-13,104,707.30	-14,481,880.08
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	-13,104,707.30	-14,481,880.08

## 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	11,068,825.76	
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）	12,523,255.70	
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	180,000.00	
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	-106,806,198.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-24,048,380.46	
少数股东权益影响额	2,189,950.19	
合计	-61,175,687.26	

## 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	-53.22	-1.5354	-1.5354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.75	-1.0604	-1.0604

董事长：杨子平

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 21 日

## 修订信息

适用  不适用