

公司代码：600593

公司简称：大连圣亚

大连圣亚旅游控股股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析..... 8

第四节 公司治理、环境和社会.....21

第五节 重要事项..... 23

第六节 股份变动及股东情况.....37

第七节 债券相关情况..... 40

第八节 财务报告..... 42

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司、母公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
星海湾投资	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
上海潼程	指	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）
同程旅行	指	同程旅行控股有限公司
苏州创旅	指	苏州创旅天下信息技术有限公司
磐京基金	指	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司
营口圣亚海岸城项目	指	圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司项目
股东会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东会
《公司章程》	指	《大连圣亚旅游控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋红由	刘惠楠
联系地址	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8号	中国辽宁省大连市沙河口区中山路 608-6-8号
电话	0411-84685225	0411-84685225

传真	-	-
电子信箱	dshbgs@sunasia.com	dshbgs@sunasia.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	190,251,475.51	185,989,794.11	2.29
利润总额	41,207,776.59	-5,254,703.47	不适用
归属于上市公司股东的净利润	16,214,297.43	-15,898,688.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,221,817.77	188,447.58	-1,809.66
经营活动产生的现金流量净额	33,462,727.49	28,961,186.41	15.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	210,827,709.97	193,374,472.75	9.03
总资产	1,974,216,258.88	2,021,681,261.95	-2.35

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
基本每股收益（元 / 股）	0.1259	-0.1234	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.1252	-0.1234	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.0250	0.0015	-1,766.67
加权平均净资产收益率（%）	8.02	-11.32	19.34
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-1.59	0.13	-1.72

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期归属于上市公司股东的净利润实现扭亏为盈，主要系报告期因签订执行和解协议产生债务重组收益，及去年同期转让子公司股权产生投资损失等原因综合所致。同时，因扣除债务重组收益，及费用增加等因素导致归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销	-949,825.39	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,624.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,041,587.72	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	32,049,423.44	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,862,183.47	
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	-597,613.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,723,306.59	
减：所得税影响额	7,444,014.61	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）	173,576.95	
合计	19,436,115.20	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
镇江大白鲸海洋世界有限公司非经常性损益	-2,723,306.59	本公司遵循重要性原则，依据被投资单位各项非经常性损益的重要性，将应享有的镇江大白鲸海洋世界有限公司的非经常性损益份额，穿透认定为非经常性损益。

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 （1—6月）	上年同期	本期比上年同期增减（%）
扣除股份支付影响后的净利润	19,441,843.19	-15,898,688.55	不适用

注：以上净利润为归属于上市公司股东的净利润。

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

2026 年为“十五五”规划开局之年，2026 年政府工作报告明确提出“高质量发展文化旅游业，丰富文旅体商等融合业态”，为行业发展划定核心方向。旅游业既是战略性支柱产业，也是重要的民生产业与幸福产业，在扩大内需、传承文化、促进就业等方面的作用持续凸显。当前旅游需求呈现多样化、品质化特征，文化内涵、科技赋能与体验感成为吸引游客的核心要素，行业发展重心由规模扩张转向质量效益提升，稳步向旅游强国建设目标迈进。根据文化和旅游部国内居民出游抽样调查结果，2026 年上半年，国内居民出游人次 34.63 亿，比上年同期增加 1.78 亿，同比增长 5.4%；国内居民出游总花费 3.21 万亿元，比上年增加 0.06 万亿元，同比增长 2.0%。

2026 年 6 月，商务部、文化和旅游部、国铁集团等 8 单位印发《关于促进铁路与旅游融合发展扩大服务消费的若干措施》，旨在深入贯彻习近平总书记关于服务业发展的重要指示精神，落实党中央、国务院关于加快建设交通强国、旅游强国和发展服务消费有关决策部署，进一步扩大铁路旅游新供给、创新多元化消费场景，推动形成铁路与旅游深度融合发展新局面，到 2030 年实现铁旅融合发展取得显著成效、铁路设施设备旅游服务功能明显改善、铁路旅游运行保障能力显著增强、市场化程度有效提升、产品供给更加丰富等目标。

2026 年 7 月，文化和旅游部印发《旅游强国建设“十五五”规划》，要求坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，深入学习实践习近平文化思想，完整准确全面贯彻新发展理念，坚持旅游为民，以推动高质量发展为主题，以推进文旅深度融合为主线，统筹政府与市场、供给与需求、保护与开发、国内与国际、发展与安全，着力完善现代旅游业体系，加快建设旅游强国，让旅游业更好服务美好生活、促进经济发展、构筑精神家园、展示中国形象、增进文明互鉴。

(*资料来源：公开资料整理)

(二) 报告期内公司主营业务情况

报告期内，公司主要产品或服务为景区经营、商业运营、动物经营、酒店运营。

1. 景区经营

报告期内，公司经营的景区为大连圣亚海洋世界景区和哈尔滨极地公园景区。大连圣亚海洋世界景区包括海洋世界、极地世界、珊瑚世界、银河星海、厉害塔；哈尔滨极地公园景区包括海洋馆、极地馆、异宠馆、淘学企鹅馆。

2. 商业运营

景区场馆内商业空间对外出租、商业自营、联营等，系公司主营业务之一。

3. 动物经营

动物经营业务主要包括动物租赁和销售，系公司主营业务之一。

4. 酒店运营

酒店运营业务主要包括圣亚企鹅酒店与北极熊酒店，系公司主营业务之一。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司以文旅体验升级为核心发展方向，深耕内容生态，提升演艺内容迭代能力，打造多维度沉浸式体验新场景，强化精细化运营，提升服务品质和内涵，积极践行社会责任，加强风险管控，持续推动公司高质量发展行稳致远。

(一) 深耕细作 产品扩能提质

立足于不同旅游群体的需求特征、出游偏好、消费习惯等，公司因“客”制宜地持续丰富产品供给，深挖演艺内容创新，增强产品品质和互动性，提升游客参与感、体验感，加强景区精细化管理，推动景区强基焕新、提质增效。

报告期内，大连圣亚海洋世界持续对《海豚湾之恋》《白鲸传奇》《海狮嗨秀》三大王牌表演进行内容提质与品质升级，丰富演艺层次、优化舞台呈现与视听效果，常态化落地系列沉浸式主题活动，实现月月有主题、节节有特色，并紧扣节假日节点，推出限定水下表演、特色海洋巡游、场景化互动演出，增强演艺内容的趣味性、独特性和观赏性，增强景区产品吸引力与游客满意度；立足自身极地海洋动物资源禀赋，深度挖掘动物个体特质，持续推进“豹豹团”系列原创IP新品开发，全新推出“核桃”“核桃露”IP衍生产品，同步孵化打造原创动物IP“企鹅艾美丽”，通过人设塑造、内容运营、场景落地等运营举措，推动动物资源价值转化，开发同主题周边产品；持续丰富商业产品矩阵，保持较高的新品迭代更新率，搭建线上线下一体化销售渠道，拓宽文创产品消费场景，优化游客二次消费体验，夯实商业收入基础；企鹅酒店上线专属任务卡互动活动，完成研学活动区域提质升级，新增儿童休闲游乐设施，打造“观企鹅+轻游乐”一体化场景，深度落地“玩在企鹅酒店”主题服务理念，进一步强化企鹅酒店特色差异化住宿标签；推出酒店特色定制入住礼品，细化入住仪式感与惊喜体验，丰富住宿服务内容，提升客群好感度与复购意愿，塑造高品质、有温度的酒店服务形象。

报告期内，哈尔滨极地公园在极地广场存量空间上打造以美式复古田园为主题的“咩咩农场”，该农场以轻量化布局、特色化IP与沉浸式体验为核心，构建牧场体验区、文创集市区、休闲拍照区等多元互动场景，实现一站式立体化游览体验；五一期间，哈尔滨极地公园推出全新版本的海狮海象脱口秀《象在要出发》，新版本融合东北特色幽默与现代喜剧节奏，明星动物们展示各种音乐才艺，与保育员互动默契，营造笑点频频的喜剧大秀；同时，哈尔滨极地公园摩洛哥蓝色小镇2.0大幅拓展休闲游览空间，供游客更深入、沉浸式欣赏、游览。报告期内，哈尔滨极地公园荣获第十七届（2025-2026）虎啸奖文旅潮玩类年度品牌数字化大奖、第26届IAI“旅游活动营销金奖”。

（二）问需于客 服务保障升级

公司坚守和践行为游客服务的初心，始终把游客满意度作为最终标尺，着力补齐服务短板，稳固提升保障能力，逐步将服务模式由标准化向定制化转变，推动服务供给全面升级，增强游客游览的便利化、安全性和舒适感，以口碑传播扩大品牌影响力。报告期内，公司紧密围绕“安全为先、服务为本、体验为王”的核心原则，聚焦安全保障、景区服务、演艺巡游、游客服务等主要环节，提升运营管理效能，完善景区基础设施及各项配套服务供给。特别在各个节假日，为保障客流高峰期景区安全平稳运行，从交通疏导、秩序维护到应急保障，公司与多部门联动，增配安保力量与服务人员，落实景区管控多项精细化措施，周密部署，精准发力，共同筑牢假日安全防线，让游客体验更优质、安心的服务保障。

报告期内，哈尔滨极地公园针对不同客群的需求，深耕服务细分领域，在咩咩农场特别开辟宠物友好专区，不仅允许游客携带宠物进入，还贴心配备了宠物专属游乐设施、专用饮水及清洁用品，以精细化服务践行宠物友好理念，为游客营造更有温度、更多元的游玩新场景；随着景区场馆空间越来越复杂、表演形式越来越多样，同时兼顾游客动线的分散化，对景区扩声系统的便携性、稳定性及音质效果提出了更高要求，为保障景区扩音系统的品质，及游客在游览中全程听觉体验，哈尔滨极地公园部署多套性能更强的无线扩音系统，全面覆盖景区定点舞台演出、移动巡游表演与日常导览讲解等核心场景，为游客带来清晰饱满、多点触达、全程在线的高质量视听盛宴，以更完善的基础设施保障服务于游客需求。

（三）海洋为媒 践行社会责任

公司始终秉持“公益与科普并重”的理念，积极投身各类公益事业，通过海洋生物保护、科普教育、净滩护海、弱势群体关爱等多元化公益行动回馈社会，持续履行社会责任。报告期内，公司组织志愿者走进特殊教育学校开展慰问活动，为孤独症儿童献上爱心物资，陪伴孩子们一起绘画互动，拉近与孩子们的距离，用真诚、耐心的陪伴传递彼此间的温暖。同时，公司联合有关机构共同发起面向孤独症儿童的公益主题活动、定制智慧研学活动等，依托海洋生物研究所的专业科研科普力量，结合智慧屏的科技优势，以可视化的方式向孩子们科普深海生物、珊瑚礁生态、极地动物等海洋知识，通过沉浸式科普、互动体验传递关爱与希望。多年来，公司一直致力于斑海豹保护、救助、繁育和科研探索工作，报告期内，公司联合有关部门承办“2026 年大型斑海豹放归公益活动”，将公司人工繁育的 2 头斑海豹放归大海，助力修复斑海豹野外种群与生态环境平衡，以实际行动凝聚社会共识，推动斑海豹保护行动的广泛参与。公司联合社区、院校等单位，组织志愿者开展“清理海滩减塑”志愿服务活动，通过常态化公益行动，持续践行低碳环保理念，传递海洋保护正能量，共同守护碧海蓝天。

报告期内，哈尔滨极地公园联合哈尔滨市残疾人福利基金会、哈尔滨市儿童福利院共同开展多个关爱儿童公益活动，邀请孤独症儿童家庭免费畅玩极地馆，带领“淘学企鹅”走进福利院，让患有孤独症、智力或肢体有障碍的、平日较少有机会与外界接触的特殊儿童，与小企鹅面对面互动体验，在近距离接触极地动物的过程中，收获生态知识并真切感受来自社会的关爱和接纳。

（四）风险管控 筑牢发展屏障

报告期内，公司积极推进诉讼纠纷处置，化解诉讼风险，强化内部控制体系建设，完善合规流程管理，持续提升风险防范能力，助力公司长远健康发展。同时，稳步推进向特定对象发行股票事项，为后续战略规划及稳健发展提供保障。截至本报告批准报出日，公司 2025 年度向特定对象发行股票事项尚待获得中国证监会同意注册的批复。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。公司核心竞争力主要体现在产品优势、技术优势、服务优势、品牌优势、管理优势、人才优势等方面。

1.产品优势

公司两大景区拥有多个特色主题场馆，坚持创新驱动发展，注重旅游产品供给数量扩充及质量升级，不断改造景区软硬件设备设施及深化丰富表演内容，持续优化旅游产业业态与产品品质，提升产品市场竞争力。

2.技术优势

公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在行业诸多领域保持创新，拥有国内领先的技术优势。在企鹅饲养繁育领域，公司被授予“国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、繁育野化方面，公司拥有领先业内的技术，制定了《斑海豹驯养繁殖行业标准》《斑海豹救助和放归技术规程》等系列标准和技术规程，其中《斑海豹救助和放归技术规程》已被列为辽宁省级地方标准；在其他海洋动物科研领域，公司自行创办海洋生物研究所，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，参与海洋生物行业标准制定，为行业发展贡献力量。

3.服务优势

公司作为资深海洋馆运营公司，拥有丰富服务经验，并不断创新服务举措、升级服务模式，探索实现旅游服务标准化、品牌化，促进服务质量持续提升，让广大游客感受更多的幸福感、获得感，将高质量服务作为推动高质量发展的重要抓手。

4.品牌优势

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

5.管理优势

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

6.人才优势

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

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	190,251,475.51	185,989,794.11	2.29
营业成本	95,549,153.12	95,306,635.57	0.25
税金及附加	3,572,154.34	3,553,874.61	0.51
销售费用	16,713,444.56	15,138,929.04	10.40
管理费用	38,180,112.07	30,515,980.91	25.12
研发费用	48,118.22	187,636.57	-74.36
财务费用	19,615,335.47	24,632,448.36	-20.37
其他收益	117,462.35	686,492.15	-82.89
投资收益	27,187,556.22	-12,478,414.59	不适用
信用减值损失	-1,122,961.15	-3,939,437.78	不适用
资产处置收益	-949,825.39	-47,718.02	不适用
营业外收入	636,281.16	246,796.49	157.82
营业外支出	1,233,894.33	6,376,710.77	-80.65
所得税费用	15,121,661.74	3,591,974.21	320.98
经营活动产生的现金流量净额	33,462,727.49	28,961,186.41	15.54
投资活动产生的现金流量净额	-160,804,877.00	-21,617,360.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	129,194,499.11	-40,103,402.08	不适用

研发费用变动原因说明：主要系报告期全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司持续研发投入减少所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期收到政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期因签订执行和解协议产生债务重组收益，及去年同期转让子公司股权产生投资损失等原因综合所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期根据判决计提的对联营企业三亚鲸世界海洋馆有限公司预计代付款损失减少及坏账准备转回所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期母公司处置闲置固定资产产生损失所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期公司收到动物保险赔付增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期诉讼赔偿损失减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期递延所得税费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期因签订执行和解协议支付股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司收到拆借款增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

报告期因签订执行和解协议产生债务重组收益 3,204.94 万元，对利润总额及净利润影响较大。

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	3,153,470.12	0.16	1,840,574.85	0.09	71.33	主要系报告期全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司应收动物租赁款增加所致。
预付款项	11,555,924.26	0.59	17,129,890.91	0.85	-32.54	主要系报告期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预付采购款减少所致。
其他应收款	4,384,095.14	0.22	7,822,722.74	0.39	-43.96	主要系报告期公司应收中介机构费减少所致。
其他权益工具	918,458.43	0.05	2,069,032.68	0.10	-55.61	主要系报告期参股公司亏损确认公允价值变动损失所致。

投资						
其他非流动资产	13,249,422.47	0.67	7,522,577.41	0.37	76.13	主要系报告期长期资产购置款增加所致。
短期借款	140,362,491.22	7.11	96,121,160.37	4.75	46.03	主要系报告期公司取得流动资金借款增加所致。

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 币种：人民币

项 目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,082,304.93	1,082,304.93	司法冻结等	339,454.39	339,454.39	司法冻结等
存货[注]	419,535.46	419,535.46	贷款抵押	400,561.18	400,561.18	贷款抵押
固定资产	693,153,951.65	350,086,389.16	贷款抵押及司法冻结	696,914,010.77	366,343,174.08	贷款抵押及司法冻结
无形资产	452,928,644.28	367,778,005.33	贷款抵押	452,928,644.28	371,811,978.91	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	46,325,190.72	12,382,262.21	贷款抵押	46,325,190.72	13,382,521.89	贷款抵押及司法冻结
在建工程	357,119,660.09	350,734,936.09	贷款抵押	357,119,660.09	350,734,936.09	贷款抵押
生产性生物资产	31,180,344.30	20,490,124.09	贷款抵押	31,221,752.02	21,715,069.02	贷款抵押
长期股权投资	49,000,000.00		司法冻结	49,000,000.00		司法冻结
其他权益工具投资				15,000,000.00	1,609,865.68	司法冻结
合 计	1,631,209,631.43	1,102,973,557.27		1,649,249,273.45	1,126,337,561.24	

注：其中存货系消耗性生物资产抵押。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	2,069,032.68	-1,150,574.25	-24,871,846.20					918,458.43
合计	2,069,032.68	-1,150,574.25	-24,871,846.20					918,458.43

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨圣亚极地公园有限公司 ^注	子公司	极地馆、水族馆、动物园的经营与管理；游乐园服务；动物表演；野生动物饲养服务等。	10,000.00	57,079.68	34,474.87	10,472.58	2,896.92	2,341.80
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	子公司	室内外水族馆建设及管理服务，海洋探险人造景观，室内外游乐园建设及管理服务，海洋生物标本陈列，船舶模型陈列等。	4,200.28	68,602.79	19,523.68		-963.00	-898.21
镇江大白鲸海洋世界有限公司	参股公司	文化旅游及相关产业投资、开发、建设；建设、经营水族馆、海洋人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、水生野生动物驯养繁育（展览展示）、水生野生动物经营利用（展览展示、驯养繁殖展演、科普教育）等。	61,000.00	64,619.30	51,330.68		-305.51	-694.55

注：哈尔滨圣亚极地公园有限公司及其控制企业为哈尔滨极地公园景区运营主体，此处资产、收入、利润数据系哈尔滨圣亚极地公园有限公司及其控制企业合并口径数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
极创辰源（杭州）文化创意有限公司	投资设立	该公司于2026年5月成立，报告期未实际发生经营业务，对公司整体生产经营和业绩无重大影响。
哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司	投资设立	该公司系商业运营细分业务经营主体，其营业收入较小、净利润较低，对公司整体生产经营和业绩无重大影响。

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	12,500.00	12,500.87	12,426.44		-0.66
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000.00	21,744.87	19,857.29		-409.76

公司对上述结构化主体控制的依据详见本报告第八节“财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1.宏观经济波动风险

公司主营业务属旅游业，旅游业固有的消费特性使其发展程度受宏观经济发展水平及发展速度制约，复杂多变的宏观经济环境可能影响国民收入水平，影响消费需求与消费行为，进而影响公司客源市场，影响公司经营业绩。

公司将持续创新升级产品与服务，丰富业务类型，开展多元活动，增强对游客的吸引力，对冲经济波动风险。

2.自然社会环境因素风险

旅游业具有较强的环境相关性和敏感性，与自然环境、社会环境关系密切，自然灾害、公共卫生事件、大型社会活动或其他不可抗力因素都可能在一定程度上降低游客的出游意愿，从而影响公司的游客接待量，影响公司经营业绩。

公司将根据不同风险对公司可能的影响程度，制定相应的应对方案，力争将影响程度降到最低。

3.诉讼风险

公司因存在尚未了结的重大诉讼事项，导致公司部分资产被司法冻结或查封。目前公司正在积极推进重大诉讼事项和解事宜，部分诉讼事项已达成和解。若公司未来无法按照和解协议约定或相关法院判决偿还诉讼相关债务，上述诉讼事项可能导致公司资产进一步被冻结、拍卖、变卖等风险，对公司经营业绩产生潜在不利影响。

公司拥有专业法务人员，重大诉讼、仲裁案件聘用专业外部律师协助处理和应对，公司将积极通过多种途径解决相关问题，维护公司权益。

4.股份质押冻结风险

公司股东星海湾投资所持公司 30,945,600 股被质押，占其持股总数的 100%、占公司总股本的 23.72%；公司 5%以上股东星海湾投资、磐京基金、杨子平、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所持公司股份均已被司法冻结。

上述被质押、冻结股份存在被司法处置的风险，增加了公司 5%以上股东发生变更的不确定性，可能影响公司股权结构、公司治理等事项。

公司将持续关注上述股东股份质押及冻结进展情况，并按规定做好相关信息披露工作，敬请投资者注意投资风险。

5.偿债风险

公司最近三个会计年度资产负债率均高于 80%，处于高水平。如无法通过募集资金等方式改善公司资产负债结构、未来外部宏观政策以及经营环境出现重大不利影响，或公司的财务状况及

经营业绩波动等原因导致无法及时偿付相关债务，可能导致公司出现重大偿债风险，对可持续经营能力造成不利影响。

公司于 2025 年 7 月 26 日召开董事会会议审议通过向特定对象发行股票相关议案，本次发行股票募集资金总额不超过 9.56 亿元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于偿还债务和补充流动资金。若公司能够通过向特定对象发行股票事项募集资金，将有益于化解公司债务风险。截至本报告批准报出日，公司 2025 年度向特定对象发行股票事项尚待获得中国证监会同意注册的批复，最终能否获得中国证监会同意注册的批复、最终能否发行成功及其时间尚存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

6.主要在建项目长期停工风险

受资金短缺、融资渠道受阻等因素影响，公司主要在建项目处于停工状态，目前公司正积极筹措资金，以尽快推动项目复工复建。若后续公司资金状况及融资能力未能得到有效改善，未能筹措到资金，项目继续长期停工，将在一定程度影响公司的业务布局，并导致在建项目需要计提减值准备，对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 4 月 9 日，公司召开第九届十六次董事会会议，审议通过《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。	具体详见指定信息披露媒体于 2026 年 4 月 11 日披露的《第九届十六次董事会会议决议公告》（公告编号：2026-024）、《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的公告》（公告编号：2026-027）。
2026 年 6 月 9 日，公司召开 2025 年年度股东会会议，审议通过《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。	具体详见指定信息披露媒体于 2026 年 6 月 10 日披露的《2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-036）、《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-037）。

(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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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	解决同业竞争	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）、同程旅行控股有限公司	注 1	2025.7.26	是	自 2025 年 7 月 26 日生效，自上海潼程不再是公司控股股东或公司终止上市之日时终止。	是	无	无
	解决关联交易	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）、同程旅行控股有限公司	注 2	2025.7.26	是	自 2025 年 7 月 26 日生效，自上海潼程不再是公司控股股东或公司终止上市之日时终止。	是	无	无

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）、同程旅行控股有限公司	注 3	2025.7.26	是	自 2025 年 7 月 26 日生效，自上海潼程不再是公司控股股东或公司终止上市之日时终止。	是	无	无
与再融资相关的承诺	股份限售	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）	注 4	2025.7.26	是	自股份上市之日起 36 个月内。	是	无	无
	其他	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事、高级管理人员	注 5	2025.7.26	是	作为公司董事、高级管理人员期间。	是	无	无
	其他	上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）、同程旅行控股有限公司	注 6	2025.7.26	是	作为公司控股股东期间。	是	无	无
	其他	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	注 6	2025.9.24	是	作为公司控股股东期间。	是	无	无

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	大连圣亚旅游控股股份有限公司	注 7	2025.7.26	否	不适用	是	无	无
	其他	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	注 7	2025.9.24	否	不适用	是	无	无
	其他	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	注 8	2025.9.24	是	自本次发行完成之日起生效，不可撤销。	是	无	无
与股权激励相关的承诺	其他	大连圣亚旅游控股股份有限公司	注 9	2025.7.22	否	不适用	是	无	无
	其他	2025 年限制性股票激励计划激励对象（首次授予）	注 10	2025.7.22	否	不适用	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磐京股权投资基金	公司于 2020 年 9 月 18 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	2020.9.17	是	2020.9.17-2030.9.16	是	无	无

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
		管理（上海）有限公司一磐京稳赢 6 号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢 3 号混合策略私募投资基金	资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢 6 号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司一磐京稳赢 3 号混合策略私募投资基金将不以任何方式主动减持其所持有的 24,101,413 股（占公司总股本的 18.71%）公司股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。						

注 1：上海潼程及同程旅行出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的其他企业与上市公司主营业务之间不存在实质同业竞争。

2、本次交易完成后，本企业将依法积极采取措施避免本企业或本企业控制的其他企业新增对上市公司构成重大不利影响的同业竞争业务。如出现对上市公司构成重大不利影响的新增同业竞争情况，本企业将根据现行法律法规和相关政策的要求，自新增该等同业竞争情形之日起五年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关资产或业务整合、调整，以解决对上市公司构成重大不利影响的同业竞争问题。

3、本次交易完成后，如本企业及本企业控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等新业务可能对上市公司构成重大不利影响的同业竞争，本企业将尽最大努力促使该新业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给上市公司。

如果因违反上述承诺导致上市公司损失的，本企业将依法承担相应责任。

本承诺函自出具之日生效，自上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）不再是上市公司控股股东或上市公司终止上市之日时终止。”

注 2：上海潼程及同程旅行出具的《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体内容如下：

“1、本企业及本企业控制的其他企业尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序和信息披露义务（如涉及）；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；

3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。

如果因违反上述承诺导致上市公司损失的，本企业将依法承担相应法律责任。

本承诺函自出具之日生效，自上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）不再是上市公司控股股东或上市公司终止上市之日时终止。”

注 3：上海潼程及同程旅行出具的《关于保持上市公司的独立性的承诺函》，具体内容如下：

“1、保证上市公司人员独立

（1）保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）独立于本企业及本企业控制的其他企业。

（2）保证上市公司的董事、监事（如有）和高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》和公司章程的有关规定产生，保证上市公司的高级管理人员均不在本企业及本企业控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。

(3) 本企业不得超越上市公司董事会和股东会违法干预上市公司上述人事任免。

2、保证上市公司资产独立

(1) 保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立的资产。

(2) 保证本企业及本企业控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。

(3) 保证不以上市公司的资产为本企业及本企业控制的其他企业的债务违规提供担保。

3、保证上市公司财务独立

(1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务核算制度。

(2) 保证上市公司独立在银行开户，不和本企业及本企业控制的其他企业共用同一个银行账户。

(3) 保证上市公司的财务人员不在本企业及本企业控制的其他企业兼职。

(4) 保证上市公司依法独立纳税。

(5) 保障上市公司能够独立作出财务决策，本企业不干预上市公司的资金使用。

4、保证上市公司机构独立

(1) 保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本企业及本企业控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(2) 保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、监事（如有）、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、保证上市公司业务独立

(1) 保证上市公司拥有独立的生产和销售体系；在本次交易后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质及已具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销环节不依赖于本企业及本企业控制的其他企业。

(2) 保证本企业除行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行违法干预。

如果因违反上述承诺导致上市公司损失的，本企业将依法承担相应责任。

本承诺函自出具之日生效，自上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）不再是上市公司控股股东或上市公司终止上市之日时终止。”

注 4：上海潼程出具的《关于股份锁定的承诺函》，具体内容如下：

“1、本企业通过本次向特定对象发行认购的大连圣亚股份，自股份上市之日起 36 个月内不进行转让。本企业在大连圣亚中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 36 个月的限制。

2、该部分股份在锁定期内由于资本公积转增股本、派送股票红利、配股等产生的新增股份，亦受到前述锁定期限制，并与前述股份同时解锁。

3、若前述锁定期与最新的法律法规或监管要求不相符，本企业将根据最新的法律法规或监管要求进行相应调整。

如果因违反上述承诺导致大连圣亚损失的，本企业将依法承担相应法律责任。”

注 5：公司董事、高级管理人员出具的《关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺》，具体内容如下：

- “1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；
- 2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 3、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- 4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- 5、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、公司未来若实行股权激励计划，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

7、本人承诺，自本承诺出具日至本次发行完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

8、本人承诺严格执行上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照相关规定履行解释、道歉等相应义务，给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任；

9、本人作为公司董事/高级管理人员期间，上述承诺持续有效。”

注 6：上海渔程、同程旅行及星海湾投资出具的《关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺》，具体内容如下：

- “1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- 2、依法行使法律、法规及规范性文件规定的股东权利，不得滥用或损害公司及其他股东的合法权益。
- 3、本单位承诺，自本承诺出具日至本次发行完成前，若相关监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足相关监管部门该等规定时，承诺届时将按照相关监管部门的最新规定出具补充承诺。
- 4、若违反该等承诺或拒不履行承诺，本单位自愿接受中国证监会、上海证券交易所等监管机构对本公司依法作出相关处罚或采取相关管理措施；若违反该等承诺并给公司或者股东造成损失的，愿意依法承担赔偿责任。
- 5、本单位在作为公司控股股东期间，上述承诺持续有效。”

注 7：公司及星海湾投资出具的《关于不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺》，具体内容如下：

“一、公司/本单位不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者（包括其关联方）提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形；

二、公司/本单位不存在向发行对象（包括其关联方）做出保底收益或变相保底收益承诺的情形。”

注 8：（1）星海湾投资出具的《承诺函》，具体内容如下：

“鉴于：同程旅行控股有限公司（0780.HK）控制的上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）将通过认购上市公司向特定对象发行的不超过现有总股本 30%的股票（以下简称“本次发行”）以及与现有股东杨子平及其一致行动人签署表决权委托协议等方式取得大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“上市公司”）控制权。

承诺人承认并尊重同程旅行控股有限公司在本次发行完成后对上市公司具有控制权，不存在谋求获得上市公司控制权的意图。本次发行完成后，承诺人不会单独或联合他人（包括代表其管理的基金）通过一致行动、委托表决权、征集投票权或类似安排或通过任何其他方式谋求或协助他人谋求上市公司控股股东和实际控制人地位（包括对上市公司提名董事或对董事会的控制）或扩大在上市公司中的表决权比例。

本承诺函自本次发行完成之日起生效，不可撤销。”

（2）磐京基金出具的《承诺函》，具体内容如下：

“鉴于：同程旅行控股有限公司（0780.HK）控制的上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）将通过认购上市公司向特定对象发行的不超过现有总股本 30%的股票（以下简称“本次发行”）以及与现有股东杨子平及其一致行动人签署表决权委托协议等方式取得大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“上市公司”）控制权。

承诺人（包括承诺人管理的基金产品磐京稳赢 3 号私募证券投资基金、磐京稳赢 6 号私募证券投资基金）承认并尊重同程旅行控股有限公司在本次发行完成后对上市公司具有控制权，不存在谋求获得上市公司控制权的意图。本次发行完成后，承诺人不会单独或联合他人（包括代表其管理的基金）通过一致行动、委托表决权、征集投票权或类似安排或通过任何其他方式谋求或协助他人谋求上市公司控股股东和实际控制人地位（包括对上市公司提名董事或对董事会的控制）或扩大在上市公司中的表决权比例。

本承诺函自本次发行完成之日起生效，不可撤销。”

注 9：公司出具的《承诺函》，具体内容如下：

“1、我司不存在《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规和规范性文件规定的禁止实施股权激励计划的情形，我司具备实施股权激励计划的主体资格。

2、所有激励对象用于认购我司本次激励计划限制性股票的资金均为其个人合法拥有的资金，来源合法，不存在违反法律、行政法规及中国证监会的相关规定的情形，不存在由我司提供贷款、贷款担保或其他任何形式的财务资助的情形。

3、本激励计划授予的激励对象不存在以下情形：

- （1）单独或合计持有我司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女；
- （2）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

(3) 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

(4) 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

(5) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

(6) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

(7) 中国证监会认定的其他情形。

4、我司就本次激励计划所披露的相关信息文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。”

注 10:公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象出具的《承诺函》，具体内容如下：

“1、本人用于认购大连圣亚本激励计划限制性股票的资金均为本人合法拥有的资金，来源合法，不存在违反法律、行政法规及中国证监会的相关规定的情形，不存在由公司提供贷款、贷款担保或其他任何形式的财务资助的情形。

2、本人不存在以下情形：

(1) 单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女；

(2) 最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

(3) 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

(4) 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

(5) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

(6) 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

(7) 中国证监会认定的其他情形。

3、如公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。”

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司诉大连圣亚及第三人营口海滨天沐实业有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权转让合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 2 月 11 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2026-010）
大连圣亚诉新西兰商会有限公司（NZBC LIMITED）、辽宁迈克集团股份有限公司买卖合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2022 年 6 月 10 日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2022-027）
云南海洋魅力旅游发展有限公司、昆明市土地开发投资经营有限责任公司诉大连圣亚股权转让纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 8 月 29 日披露的《关于公司诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2026-053）
海南中汇建筑装饰工程有限公司诉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合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 1 月 27 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2026-007）
北京瀛和（深圳）律师事务所诉大连圣亚法律服务合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 8 月 29 日披露的《关于公司诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2026-053）

(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

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

星海湾投资及其控股股东大连市星海湾开发建设集团有限公司为失信被执行人；公司部分诉讼、仲裁案件处于执行阶段，尚未履行或履行完毕生效法律文书确定的义务，公司正在积极通过多种方式推进解决执行阶段案件，截至报告期末，公司不存在因诉讼、仲裁案件被列入失信被执行人情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司预计 2026 年度与关联方同程文化旅游发展有限公司及同程旅行控股有限公司控制的其他主体或其他相关关联人发生采购商品/接受劳务日常关联交易金额 200,000.00 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 1.35 万元。	详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 4 月 11 日披露的《关于公司及控股子公司 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-026）
公司预计 2026 年度与关联方同程文化旅游发展有限公司及同程旅行控股有限公司控制的其他主体或其他相关关联人发生出售商品/提供劳务日常关联交易金额 4,000,000.00 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 129.01 万元。	

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2021 年 3 月 9 日、2021 年 6 月 16 日、2022 年 11 月 28 日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额分别为 2,000 万元、500 万元、2,000 万元，该三笔财务资助本金已偿还完毕，截至本报告期末，尚余 613.30 万元利息未支付完毕。	详见公司指定信息披露媒体于 2021 年 3 月 11 日、2021 年 6 月 17 日、2022 年 11 月 30 日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-024、2021-060、2022-042）
2025 年 7 月 26 日，公司与苏州创旅签署《借款协议》，苏州创旅按照《借款协议》约定的条款和条件向公司出借不超过人民币 25,000 万元。截至本报告期末，苏州创旅已向公司出借人民币 20,000 万元，该笔借款本金已偿还 815 万元。	详见公司指定信息披露媒体于 2025 年 7 月 29 日披露的《关于拟签署<借款协议>等协议暨关联交易的公告》（公告编号：2025-041）

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 2 日，公司召开第九届十四次董事会会议审议通过《关于拟提供财务资助暨关联交易的议案》，公司拟按持股比例向镇江大白鲸海洋世界有限公司提供不超过人民币 80.39 万元的借款，具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 3 月 3 日披露的《关于拟提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2026-014）。2026 年 3 月 18 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会会议审议通过《关于拟提供财务资助暨关联交易的议案》。截至本报告披露日，公司尚未与镇江大白鲸海洋世界有限公司签署财务资助协议，尚未提供财务资助。

2026 年 6 月 18 日，公司召开第九届十八次董事会会议审议通过《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议暨关联交易的议案》，同日与上海潼程签署《大连圣亚旅游控股股份有限公司向特定对象发行股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议》。具体详见公司指定信息披露媒体于 2026 年 6 月 19 日披露的《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议暨关联交易的公告》（公告编号：2026-040）。截至本报告批准报出日，公司向上海潼程发行股票事项尚未获得中国证监会同意注册的批复，尚未发行完成。

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神洲游乐园有限公司	大连圣亚	大连市沙河口区中山路 608-7 房地产	8,800	2026 年 1 月 1 日	2036 年 12 月 31 日	/	/	/	否	

租赁情况说明

公司第九届十三次董事会、2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于拟签署<租赁合同>的议案》，鉴于上述承租房屋租赁期限已届满，为满足日常经营需要，公司与大连神洲游乐园有限公司（原名：大连神洲游艺城）签订《租赁合同》，继续承租大连市沙河口区中山路 608-7 号房屋及所占用土地。基于保障公司业务的特定需求及长远发展的重要性，经与大连神洲游乐园有限

公司协商，本次租赁的租赁期限为 2026 年 1 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日，年租金为人民币 800 万元。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							3,800.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							19,088.30								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							19,088.30								
担保总额占公司净资产的比例（%）							90.54								
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）							18,100.46								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							8,546.91								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							26,647.37								
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或子公司与子公司之间的担保								

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	25,871
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	23.72	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	13.99	0	冻结	18,251,573	境内非国有法人
杨子平	0	10,591,591	8.12	0	冻结	10,591,591	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	5.19	0	冻结	6,768,040	其他
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	- 1,304,347	2,596,133	1.99	0	无	0	境外法人
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜2号私募证券投资基金	0	2,533,016	1.94	0	无	0	其他
蒋雪忠	0	2,470,941	1.89	0	无	0	境内自然人
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	0	1,902,060	1.46	0	冻结	1,902,060	其他
上海润多资产管理有限公司—润多多策略2号私募证券投资基金	0	1,586,383	1.22	0	冻结	1,586,383	其他
上海润多资产管理有限公司—润多量化对冲1号私募证券投资基金	0	1,512,690	1.16	0	冻结	1,512,690	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

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	10,591,591	人民币普通股	10,591,591
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金	6,768,040	人民币普通股	6,768,040
N.Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	2,596,133	人民币普通股	2,596,133
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3号私募证券投资基金	1,902,060	人民币普通股	1,902,060
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	1,586,383	人民币普通股	1,586,383
上海润多资产管理有限公司—润多量化对冲1号私募证券投资基金	1,512,690	人民币普通股	1,512,690
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	2025年7月26日，公司股东杨子平及其一致行动人蒋雪忠与上海潼程签署《表决权委托协议》，约定杨子平将其所持有的公司10,591,591股股份、蒋雪忠将其持有的公司2,470,941股股份对应表决权不可撤销地委托给上海潼程行使。《表决权委托协议》自签署后生效，有效期至发行完成之日起36个月届满之日，届满后自动失效。上海潼程接受表决权委托后，将持有公司10.01%股份所对应的表决权。		

上述股东关联关系或一致行动的说明	1.截至报告期末，股东磐京基金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19.22%。 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13,062,532股股票，占公司总股本的10.01%。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	163,228,855.15	160,633,655.01
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、5	3,153,470.12	1,840,574.85
应收款项融资			
预付款项	七、8	11,555,924.26	17,129,890.91
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、9	4,384,095.14	7,822,722.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	14,138,131.54	12,483,154.54
其中：数据资源			
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、13	15,334,381.25	15,061,504.69
流动资产合计		211,794,857.46	214,971,502.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	371,151,182.75	376,013,049.97
其他权益工具投资	七、18	918,458.43	2,069,032.68
其他非流动金融资产	七、19	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	七、20	14,846,906.38	16,023,987.63
固定资产	七、21	415,912,151.80	436,073,159.19

在建工程	七、22	351,603,668.57	351,058,457.56
生产性生物资产	七、23	41,342,427.47	42,775,824.75
油气资产			
使用权资产	七、25	74,874,214.42	78,599,550.50
无形资产	七、26	372,645,143.65	376,978,826.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	11,321,815.55	13,500,765.51
递延所得税资产	七、29	94,056,009.93	105,594,527.48
其他非流动资产	七、30	13,249,422.47	7,522,577.41
非流动资产合计		1,762,421,401.42	1,806,709,759.21
资产总计		1,974,216,258.88	2,021,681,261.95
流动负债：			
短期借款	七、32	140,362,491.22	96,121,160.37
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、36	145,891,397.09	149,500,086.83
预收款项	七、37	4,013,150.00	3,629,196.96
合同负债	七、38	27,297,951.09	38,031,763.03
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、39	9,200,415.58	12,534,035.11
应交税费	七、40	3,808,678.48	4,143,544.61
其他应付款	七、41	442,781,848.60	505,593,066.63
其中：应付利息			
应付股利		66,920.63	66,920.63
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、43	284,175,226.69	281,059,751.33
其他流动负债	七、44	2,854,134.78	3,424,854.75
流动负债合计		1,060,385,293.53	1,094,037,459.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	144,020,816.88	157,858,471.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	62,954,022.13	67,811,442.43
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	127,452.91	127,452.91
递延收益	七、51	1,546,839.46	1,580,463.68
递延所得税负债	七、29	84,581,858.68	84,991,050.81
其他非流动负债	七、52	264,563,431.55	264,563,431.55
非流动负债合计		557,794,421.61	576,932,313.23
负债合计		1,618,179,715.14	1,670,969,772.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	130,445,000.00	130,445,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	221,586,228.04	219,484,357.56
减：库存股	七、56	28,030,800.00	28,030,800.00
其他综合收益	七、57	-19,596,627.14	-18,733,696.45
专项储备			
盈余公积	七、59	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-136,044,342.78	-152,258,640.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		210,827,709.97	193,374,472.75
少数股东权益		145,208,833.77	157,337,016.35
所有者权益（或股东权益）合计		356,036,543.74	350,711,489.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,974,216,258.88	2,021,681,261.95

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		844,069.96	862,236.78
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		999,242.22	53,150.40
其他应收款	十九、2	189,962,030.79	294,711,748.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,260,709.56	1,227,120.27
其中：数据资源			

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		6,769,429.80	4,511,310.40
流动资产合计		199,835,482.33	301,365,566.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	589,259,754.26	591,275,345.50
其他权益工具投资		459,291.43	1,609,865.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,938,610.99	24,791,630.05
固定资产		66,797,724.92	74,502,061.69
在建工程		868,732.48	323,521.47
生产性生物资产		7,259,063.58	7,053,535.11
油气资产			
使用权资产		74,874,214.42	78,599,550.50
无形资产		8,206,902.02	8,540,470.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,016,193.13	6,611,566.65
递延所得税资产		95,955,596.72	108,850,862.83
其他非流动资产		1,886,493.61	329,241.68
非流动资产合计		874,522,577.56	902,487,651.35
资产总计		1,074,358,059.89	1,203,853,217.65
流动负债：			
短期借款		93,440,395.65	54,532,658.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,595,922.37	29,050,011.23
预收款项		1,729,334.97	1,574,208.39
合同负债		19,128,284.43	33,985,799.46
应付职工薪酬		7,496,321.95	10,289,837.13
应交税费		1,415,606.34	1,374,666.70
其他应付款		498,059,274.00	670,204,597.19
其中：应付利息			
应付股利		66,920.63	66,920.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,113,688.57	40,718,571.00
其他流动负债		2,854,134.78	3,182,096.94
流动负债合计		689,832,963.06	844,912,446.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,954,022.13	67,811,442.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,457.95	37,831.69
递延所得税负债		8,663,560.11	8,424,800.90
其他非流动负债		47,666,495.52	47,666,495.52
非流动负债合计		119,293,535.71	123,940,570.54
负债合计		809,126,498.77	968,853,017.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		130,445,000.00	130,445,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,078,962.59	208,977,092.11
减：库存股		28,030,800.00	28,030,800.00
其他综合收益		-15,825,657.15	-14,962,726.46
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		-75,190,236.97	-104,182,658.12
所有者权益（或股东权益）合计		265,231,561.12	235,000,200.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,074,358,059.89	1,203,853,217.65

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		190,251,475.51	185,989,794.11
其中：营业收入	七、61	190,251,475.51	185,989,794.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,678,317.78	169,335,505.06
其中：营业成本	七、61	95,549,153.12	95,306,635.57
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、62	3,572,154.34	3,553,874.61
销售费用	七、63	16,713,444.56	15,138,929.04
管理费用	七、64	38,180,112.07	30,515,980.91
研发费用	七、65	48,118.22	187,636.57
财务费用	七、66	19,615,335.47	24,632,448.36
其中：利息费用		19,530,044.47	24,446,969.75
利息收入		66,863.54	121,295.20
加：其他收益	七、67	117,462.35	686,492.15
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	27,187,556.22	-12,478,414.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,861,867.22	-3,569,578.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,122,961.15	-3,939,437.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-949,825.39	-47,718.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,805,389.76	875,210.81
加：营业外收入	七、74	636,281.16	246,796.49
减：营业外支出	七、75	1,233,894.33	6,376,710.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,207,776.59	-5,254,703.47
减：所得税费用	七、76	15,121,661.74	3,591,974.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,086,114.85	-8,846,677.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,086,114.85	-8,846,677.68
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）		16,214,297.43	-15,898,688.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,871,817.42	7,052,010.87
六、其他综合收益的税后净额		-862,930.69	-357,920.97
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-862,930.69	-357,920.97

1.不能重分类进损益的其他综合收益		-862,930.69	-357,920.97
（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		-862,930.69	-357,920.97
（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		25,223,184.16	-9,204,598.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,351,366.74	-16,256,609.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,871,817.42	7,052,010.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1259	-0.1234
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1252	-0.1234

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：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	77,913,165.88	85,713,713.25
减：营业成本	十九、4	34,565,294.99	35,783,661.66
税金及附加		1,276,220.61	1,258,924.48
销售费用		4,935,549.69	3,732,209.41
管理费用		18,935,709.50	12,113,503.53
研发费用			
财务费用		10,576,549.80	14,434,367.57

其中：利息费用		10,548,727.27	14,286,363.63
利息收入		162.62	247.51
加：其他收益		50,964.85	649,300.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	30,033,832.20	-1,457,880.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,015,591.24	-1,457,880.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,350,640.55	-5,927,562.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-954,202.75	-39,504.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,105,076.14	11,615,398.41
加：营业外收入		13,528.85	21,967.84
减：营业外支出		906,038.82	5,413,865.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,212,566.17	6,223,500.56
减：所得税费用		11,220,145.02	-231,936.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,992,421.15	6,455,437.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,992,421.15	6,455,437.43
（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		-862,930.69	-357,920.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-862,930.69	-357,920.97
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		-862,930.69	-357,920.97
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		28,129,490.46	6,097,516.46
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：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,647,365.09	178,758,674.95
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		10,664.59	1,029,895.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	2,020,840.62	4,757,864.95
经营活动现金流入小计		178,678,870.30	184,546,435.22
购买商品、接受劳务支付的现金		45,061,181.08	44,803,841.79
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		52,813,798.66	48,964,948.34
支付的各项税费		13,991,634.63	12,614,149.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	33,349,528.44	49,202,309.38
经营活动现金流出小计		145,216,142.81	155,585,248.81
经营活动产生的现金流量净额		33,462,727.49	28,961,186.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		768,100.00	1,127,694.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）		863,998.00
投资活动现金流入小计		768,100.00	1,991,692.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,527,253.29	21,609,052.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	144,045,723.71	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		161,572,977.00	23,609,052.00
投资活动产生的现金流量净额		-160,804,877.00	-21,617,360.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,712,978.70	242,633,414.56
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	150,000,000.00	38,000,000.00
筹资活动现金流入小计		237,712,978.70	280,633,414.56
偿还债务支付的现金		57,308,625.90	224,404,388.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,013,809.95	30,838,205.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,000,000.00	22,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	20,196,043.74	65,494,223.30
筹资活动现金流出小计		108,518,479.59	320,736,816.64
筹资活动产生的现金流量净额		129,194,499.11	-40,103,402.08

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		1,852,349.60	-32,759,575.67
加：期初现金及现金等价物余额		160,294,200.62	115,335,407.09
六、期末现金及现金等价物余额		162,146,550.22	82,575,831.42

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,338.30	3,815,594.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,774,287.85	2,901,689.14
经营活动现金流入小计		2,490,626.15	6,717,283.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,250.00	650.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		61,525,948.59	24,675,335.86
经营活动现金流出小计		61,529,198.59	24,675,985.86
经营活动产生的现金流量净额		-59,038,572.44	-17,958,702.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,063.83	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		11,063.83	
投资活动产生的现金流量净额		-11,063.83	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		560,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,199.90	1,267,451.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,280,199.90	2,267,451.73
筹资活动产生的现金流量净额		58,719,800.10	17,732,548.27
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			
		-329,836.17	-226,153.96
加：期初现金及现金等价物余额		540,520.32	457,507.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		210,684.15	231,353.31

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	130,445,000.00				219,484,357.56	28,030,800.00	18,733,696.45		42,468,251.85		152,258,640.21		193,374,472.75	157,337,016.35	350,711,489.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	130,445,000.00				219,484,357.56	28,030,800.00	18,733,696.45		42,468,251.85		152,258,640.21		193,374,472.75	157,337,016.35	350,711,489.10
三、本期增减变动金额					2,101,870.48		-862,930.69				16,214,297.43		17,453,237.22	12,128,182.58	5,325,054.64

（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-862,930.69				16,214,297.43		15,351,366.74	9,871,817.42	25,223,184.16
（二）所有者投入和减少资本					4,303,394.34							4,303,394.34		4,303,394.34
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					4,303,394.34							4,303,394.34		4,303,394.34

权益 的金 额															
4. 其 他															
（三） 利 润分 配													22,000,000.0 0	- 0	22,000,000.0 0
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													22,000,000.0 0	- 0	22,000,000.0 0
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					-2,201,523.86							-2,201,523.86		-2,201,523.86
四、本期期末余额	130,445,000.00				221,586,228.04	28,030,800.00	19,596,627.14		42,468,251.85		136,044,342.78	210,827,709.97	145,208,833.77	356,036,543.74

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年	128,800,000.00				174,347,725.74		-19,347,528.26		42,468,251.85		-177,715,805.94		148,552,643.39	148,174,486.56	296,727,129.95

期末 余额															
加： 会计 政策 变更															
前期 差错 更正															
其他															
二、 本年 期初 余额	128,800,000.0 0				174,347,725.7 4		- 19,347,528.26		42,468,251.8 5		- 177,715,805.94		148,552,643.3 9	148,174,486.5 6	296,727,129.9 5
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-” 号填 列）							-357,920.97				-15,898,688.55		- 16,256,609.52	- 12,981,894.34	- 29,238,503.86
（一） 综 合收 益总 额							-357,920.97				-15,898,688.55		- 16,256,609.52	7,052,010.87	-9,204,598.65
（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														22,000,000.00 ⁻	22,000,000.00 ⁻
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														- 22,000,000.00	- 22,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 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														1,966,094.79	1,966,094.79

）其他															
四、本期期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74		-19,705,449.23		42,468,251.85		-193,614,494.49		132,296,033.87	135,192,592.22	267,488,626.09

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,445,000.00				208,977,092.11	28,030,800.00	14,962,726.46		42,754,292.65	104,182,658.12	235,000,200.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,445,000.00				208,977,092.11	28,030,800.00	14,962,726.46		42,754,292.65	104,182,658.12	235,000,200.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,101,870.48		862,930.69			28,992,421.15	30,231,360.94
（一）综合收益总额							862,930.69			28,992,421.15	28,129,490.46
（二）所有者投入和减少资本					4,303,394.34						4,303,394.34
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					4,303,394.34						4,303,394.34
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					2,201,523.86						2,201,523.86
四、本期期末余额	130,445,000.00				211,078,962.59	28,030,800.00	15,825,657.15		42,754,292.65	75,190,236.97	265,231,561.12

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	128,800,00 0.00				163,840,46 0.29		13,777,15 4.68		42,754,29 2.65	129,286,3 46.10	192,331,25 2.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,00 0.00				163,840,46 0.29		13,777,15 4.68		42,754,29 2.65	129,286,3 46.10	192,331,25 2.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							357,920.9 7			6,455,437. 43	6,097,516. 46
（一）综合收益总额							357,920.9 7			6,455,437. 43	6,097,516. 46
（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		-14,135,075.65		42,754,292.65	-122,830,908.67	198,428,768.62

公司负责人：杨子平

主管会计工作负责人：褚小斌

会计机构负责人：许诗浩

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转制为外商投资股份有限公司的批复》([1999]外经贸资-函字第313号)及《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸资审字[1999]0057号)批准,大连圣亚海洋世界有限公司整体改制为大连圣亚海洋世界股份有限公司。公司于2002年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2026年6月30日止,本公司累计发行股本总数13,044.50万股,注册资本为13,044.50万元,公司法定代表人为杨子平,经营期限自1994年01月18日至无固定期限,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。本公司最终控制方为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属于公共设施管理业。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2026年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。

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

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本公司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

具体会计政策和会计估计提示:

☐适用 ☒不适用

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账龄超过 1 年的应收款项占应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
期末账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款项占其他应付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	净资产金额大于 1 亿元
重要联营企业	单个被投资单位资产总额大于 5000 万元

6、 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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1.1 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

1.2 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。

1.3 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。

8、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、（十九）长期股权投资”。

9、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。

10、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。

11、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 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

1.3 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。

1.4 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。

1.5 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。

1.6 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。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

1.1 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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，本公司选择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
组合一	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
组合二	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
组合一	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
组合二	内部关联方组合	
组合三	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
组合一	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
组合二	其他客户组合	
组合三	应收租赁款	

1.2 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

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（十一）相关会计处理。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

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。

1.2 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。

1.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据☐适用 ☒不适用**17、合同资产**☐适用 ☒不适用**18、持有待售的非流动资产或处置组**☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、长期股权投资**☒适用 ☐不适用**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。

1.2 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。

1.3 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、（六）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、（七）控制的判断标准和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。

20、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。

21、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。

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、船舶、景区专用设备、运输设备、电子设备等。

(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
景区专用设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（二十八）“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

1.2 借款费用资本化期间

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

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

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

1.3 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。

1.4 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。

24、使用权资产

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。

25、生物资产

√适用 □不适用

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。

1.2 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、极地展示生物及陆地展示生物等。

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
陆地展示生物	年限平均法	5	0	20

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。

26、油气资产

□适用 √不适用

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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。

1.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	土地尚可使用年限	年限平均法	预计受益期限
广场地下建筑及配套设施物业经营权	经营权使用年限	年限平均法	预计受益期限
多媒体特效技术	5 年	年限平均法	预计受益期限
软件使用权	5 年	年限平均法	预计受益期限
专利权	5-20 年	年限平均法	预计受益期限

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1.1 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。

1.2 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

28、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、使用权资产、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、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。本公司长期待摊费用包括装修工程等。

（1）摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限：通过租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

30、合同负债

☒ 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。

31、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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

32、租赁负债

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。

33、预计负债

√适用 □不适用

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。

1.2 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。

34、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 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

1.2 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最

佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

35、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

36、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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。

1.2 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

1.3 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

1.4 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。

1.5 具体原则

(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旅游服务结束作为收入确认的时点。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

37、合同成本

☒适用 ☐不适用

1.1 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

1.2 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

1.3 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、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。

40、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

41、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

42、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

43、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
增值税	简易计税方法（不动产租赁收入、门票收入等）	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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

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（%）
大连圣亚生物科技发展有限公司	15%
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	20%
大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司	20%
大连圣亚旅行社有限公司	20%
圣亚文旅产业集团有限公司	20%
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	20%
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	20%
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	20%
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	20%
极创辰源（上海）文化创意有限公司	20%
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	20%
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	20%
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	20%
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	20%
哈尔滨缙米商业管理有限公司	20%
哈尔滨缙娜商业管理有限公司	20%
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	20%
极创辰源（杭州）文化创意有限公司	20%
哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）2024 年 12 月 24 日，经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局批准，子公司大连圣亚生物科技发展有限公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202421200573，有效期 2024 年度至 2026 年度。本期，子公司大连圣亚生物科技发展有限公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按

25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司大连圣亚企业管理后勤服务有限公司、大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司、大连圣亚旅行社有限公司、圣亚文旅产业集团有限公司、哈尔滨艾米拉商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨极地曼波商业管理有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨缇米商业管理有限公司、哈尔滨缇娜商业管理有限公司、哈尔滨伊娃商业管理有限公司、极创辰源（杭州）文化创意有限公司、哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司享受上述税收优惠政策。

（3）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，子公司大连圣亚企业管理后勤服务有限公司、大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司、大连圣亚旅行社有限公司、圣亚文旅产业集团有限公司、哈尔滨艾米拉商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨极地曼波商业管理有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨缇米商业管理有限公司、哈尔滨缇娜商业管理有限公司、极创辰源（杭州）文化创意有限公司、哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司享受上述税收优惠政策。

（4）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。报告期内，子公司大连圣亚企业管理后勤服务有限公司、大连圣亚旅行社有限公司、大连圣亚品牌发展有限公司、极创辰源（上海）文化创意有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司、哈尔滨缇米商业管理有限公司、哈尔滨缇娜商业管理有限公司、极创辰源（杭州）文化创意有限公司、哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司适用上述税收优惠政策。

（5）根据财政部税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号），自 2024 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对科普单位的门票收入，以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税。报告期内，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享受该税收优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,001,501.08	773,240.98
银行存款	160,239,686.32	159,156,922.58
其他货币资金	1,987,667.75	703,491.45
存放财务公司存款		
合计	163,228,855.15	160,633,655.01
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中，因抵押、质押或冻结等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	1,082,304.93	339,454.39
小计	1,082,304.93	339,454.39

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 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	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,046,799.21	1,929,019.71
其中: 1 年以内	3,046,799.21	1,929,019.71
1 至 2 年	300,000.00	
2 至 3 年		13,343.56
3 至 4 年	13,343.56	
4 至 5 年		
5 年以上	4,125,000.00	4,125,000.00
合计	7,485,142.77	6,067,363.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,485,142.77	100.00	4,331,672.65	57.87	3,153,470.12	6,067,363.27	100.00	4,226,788.42	69.66	1,840,574.85
其中：										
其他客户组合	7,485,142.77	100.00	4,331,672.65	57.87	3,153,470.12	6,067,363.27	100.00	4,226,788.42	69.66	1,840,574.85
合计	7,485,142.77	100.00	4,331,672.65	57.87	3,153,470.12	6,067,363.27	100.00	4,226,788.42	69.66	1,840,574.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户组合

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 (%)

1 年以内	3,046,799.21	163,329.09	5.36
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
3 至 4 年	13,343.56	13,343.56	100.00
5 年以上	4,125,000.00	4,125,000.00	100.00
合计	7,485,142.77	4,331,672.65	57.87

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	
按组合计提	4,226,788.42	104,884.23				4,331,672.65
合计	4,226,788.42	104,884.23				4,331,672.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		3,250,000.00	43.42	3,250,000.00
鄂尔多斯市隆胜野生动物园有限责任公司	1,550,000.00		1,550,000.00	20.71	77,500.00
上海赫程国际旅行社有限公司	828,998.01		828,998.01	11.08	41,449.90
大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00		800,000.00	10.69	800,000.00
沈阳飞行传媒科技有限公司	300,000.00		300,000.00	4.01	30,000.00
合计	6,728,998.01		6,728,998.01	89.91	4,198,949.90

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	4,194,266.07	36.30	17,090,416.45	99.77
1 至 2 年	7,360,183.73	63.69	38,370.40	0.22
2 至 3 年	370.40	0.00		
3 年以上	1,104.06	0.01	1,104.06	0.01
合计	11,555,924.26	100.00	17,129,890.91	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
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	5,794,389.80	1-2 年	尚未使用完毕
小计	5,794,389.80		

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	5,794,389.80	50.14
大连津硕国际贸易有限公司	3,171,487.87	27.44
成都巨量引擎信息技术有限公司	673,561.59	5.83
捷能热力电站有限公司	400,000.00	3.46
亿百媒会展（上海）有限公司	99,216.00	0.86
合计	10,138,655.26	87.73

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	4,384,095.14	7,822,722.74
合计	4,384,095.14	7,822,722.74

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,883,777.80	7,269,858.49
其中：1 年以内	2,883,777.80	7,269,858.49
1 至 2 年	247,836.65	357,712.21
2 至 3 年	356,609.82	1,330,126.87
3 至 4 年	1,049,126.87	1,046,118.76
4 至 5 年	1,046,118.76	162,416.09
5 年以上	66,551,748.46	66,397,944.37
合计	72,135,218.36	76,564,176.79

(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	11,745,537.97	11,703,300.14
应收退动物款	26,433,573.24	26,434,843.24
股权收购意向金	13,630,000.00	13,630,000.00
资产转让款	9,680,890.10	9,780,890.10
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,354,451.37
应收租金	3,530,257.21	2,851,775.64
押金保证金	1,691,706.13	1,852,521.33
备用金	443,892.57	256,940.82

应退中介机构费		5,000,000.00
其他	1,756,631.37	1,699,454.15
合计	72,135,218.36	76,564,176.79

(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)	
2026年1月1日余额	692,553.44		68,048,900.61	68,741,454.05
2026年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-350,677.39		350,677.39	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	374,531.91		74,703.26	449,235.17
本期转回	251,034.00		1,042,307.72	1,293,341.72
本期转销				
本期核销			146,224.28	146,224.28
其他变动				
2026年6月30日余额	465,373.96		67,285,749.26	67,751,123.22

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	146,224.28

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
New Zealand Business Council Ltd.	24,664,659.64	34.19	应收退动物款	5 年以上	24,664,659.64
梁涛	13,000,000.00	18.02	股权收购意向金	5 年以上	13,000,000.00
淮安西游产业集团有限公司	9,635,890.10	13.36	资产转让款	5 年以上	9,635,890.10
镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	6.71	往来款	5 年以上	3,906,524.80
三亚鲸世界海洋馆有限公司	4,503,342.15	6.24	往来款	5 年以上	4,503,342.15
合计	56,642,292.68	78.52	/	/	55,710,416.69

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 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	486,128.77		486,128.77	518,786.95		518,786.95
库存商品	10,756,297.26		10,756,297.26	9,396,868.97		9,396,868.97
消耗性生物资产	1,389,419.12		1,389,419.12	1,065,698.18		1,065,698.18
低值易耗品	1,506,286.39		1,506,286.39	1,497,484.58		1,497,484.58
发出商品				4,315.86		4,315.86
合计	14,138,131.54		14,138,131.54	12,483,154.54		12,483,154.54

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产☐适用 ☒不适用**12、一年内到期的非流动资产**☐适用 ☒不适用**一年内到期的债权投资**☐适用 ☒不适用**一年内到期的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	6,975,882.66	6,736,632.81
增值税留抵税额	6,317,597.26	6,397,156.79
待认证进项税	1,359,525.87	1,236,168.95
预缴税费	681,375.46	691,546.14
合计	15,334,381.25	15,061,504.69

补偿性资产相关信息☐适用 ☒不适用**14、债权投资****(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用**债权投资减值准备本期变动情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、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	2,110,149.50	2,110,149.50		2,110,149.50	2,110,149.50		
合计	2,110,149.50	2,110,149.50		2,110,149.50	2,110,149.50		/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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	2,110,149.50					2,110,149.50
合计	2,110,149.50					2,110,149.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
淳安圣亚实 业有限公司	14,592,706.12										14,592,706.12	
鲸典（北 京）商业管 理有限公司		2,236,237.98										2,236,237.98
三亚鲸世界 海洋馆有限 公司		17,394,848.89										17,394,848.89
镇江大白鲸 海洋世界有	361,420,343.85				-4,861,867.22						356,558,476.63	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
限公司												
小计	376,013,049.97	19,631,086.87			-4,861,867.22						371,151,182.75	19,631,086.87
合计	376,013,049.97	19,631,086.87			-4,861,867.22						371,151,182.75	19,631,086.87

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其 他					
大连旅顺口蒙银村镇银 行股份有限公司	1,609,865.68				1,150,574.25		459,291.43			9,540,708.57	财务性投资

大连中山信德小额贷款有限公司										5,000,000.00	财务性投资
大连精石文化产业投资有限公司	459,167.00						459,167.00			3,170,969.99	战略性投资
鲸天下商业管理（大连）有限公司										600,000.00	战略性投资
芜湖新华联文化旅游开发有限公司										6,560,167.64	战略性投资
合计	2,069,032.68				1,150,574.25		918,458.43			24,871,846.20	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、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

20、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	46,511,805.21	7,258,503.63	53,770,308.84
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	46,511,805.21	7,258,503.63	53,770,308.84
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	33,527,704.10	4,218,617.11	37,746,321.21
2.本期增加金额	1,084,023.53	93,057.72	1,177,081.25
(1) 计提或摊销	1,084,023.53	93,057.72	1,177,081.25
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	34,611,727.63	4,311,674.83	38,923,402.46
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	11,900,077.58	2,946,828.80	14,846,906.38
2.期初账面价值	12,984,101.11	3,039,886.52	16,023,987.63

(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	2,464,644.18	自建房屋房管局不予办理
合计	2,464,644.18	

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 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	415,912,151.80	436,073,159.19
固定资产清理		
合计	415,912,151.80	436,073,159.19

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	景区专用设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	624,997,235.78	204,728,558.55	57,644,350.75	8,100,888.63	895,471,033.71
2.本期增加金额	305,816.39	1,782,449.03	1,104,407.88	1,676,283.18	4,868,956.48
(1) 购置		1,745,464.11	1,104,407.88	1,676,283.18	4,526,155.17
(2) 在建工程转入	305,816.39	36,984.92			342,801.31
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	302,188.81	1,413,186.96	9,375,744.68	-	11,091,120.45
(1) 处置或报废	214,714.00	1,413,186.96	9,338,318.95		10,966,219.91
(2) 其他	87,474.81		37,425.73		124,900.54
4.期末余额	625,000,863.36	205,097,820.62	49,373,013.95	9,777,171.81	889,248,869.74
二、累计折旧					
1.期初余额	278,902,758.50	136,373,687.18	37,580,124.49	5,924,323.97	458,780,894.14
2.本期增加金额	14,573,278.97	5,907,552.80	2,814,576.46	290,068.14	23,585,476.37
(1) 计提	14,573,278.97	5,907,552.80	2,814,576.46	290,068.14	23,585,476.37
3.本期减少金额	130,975.58	1,132,385.68	8,383,271.69	-	9,646,632.95
(1) 处置或报废	130,975.58	1,132,385.68	8,383,271.69		9,646,632.95
4.期末余额	293,345,061.89	141,148,854.30	32,011,429.26	6,214,392.11	472,719,737.56
三、减值准备					
1.期初余额		606,460.99	10,519.39		616,980.38
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		606,460.99	10,519.39		616,980.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	331,655,801.47	63,342,505.33	17,351,065.30	3,562,779.70	415,912,151.80
2.期初账面价值	346,094,477.28	67,748,410.38	20,053,706.87	2,176,564.66	436,073,159.19

(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
景区专用设备	5,524,084.20	4,917,623.21	606,460.99		
电子设备	149,765.78	139,246.39	10,519.39		
合计	5,673,849.98	5,056,869.60	616,980.38		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 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	2,391,945.06	自建房屋房管局不予办理
合计	2,391,945.06	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 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	351,603,668.57	351,058,457.56
工程物资		
合计	351,603,668.57	351,058,457.56

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口圣亚海岸城项目	357,119,660.09	6,384,724.00	350,734,936.09	357,119,660.09	6,384,724.00	350,734,936.09
其他	868,732.48		868,732.48	323,521.47		323,521.47
合计	357,988,392.57	6,384,724.00	351,603,668.57	357,443,181.56	6,384,724.00	351,058,457.56

(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
营口圣亚海岸城项目	473,800,000.00	357,119,660.09				357,119,660.09	82.16	82.16	37,048,446.49			自筹、金融机构贷款
合计	473,800,000.00	357,119,660.09				357,119,660.09	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
营口圣亚海岸城项目	6,384,724.00			6,384,724.00	
合计	6,384,724.00			6,384,724.00	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、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	18,901,712.75	53,450,052.58	7,583,864.18	79,935,629.51
2.本期增加金额	94,890.61	846,268.04	163,771.30	1,104,929.95
（1）外购	5,977.36	781,118.04	163,771.30	950,866.70
（2）自行培育	77,772.00	65,150.00		142,922.00
（3）其他	11,141.25			11,141.25
3.本期减少金额	33,563.50	592,586.28	44,621.30	670,771.08
（1）处置				0.00
（2）其他	1,600.00	483,337.38	24,271.30	509,208.68
（3）死亡	31,963.50	109,248.90	20,350.00	161,562.40
4.期末余额	18,963,039.86	53,703,734.34	7,703,014.18	80,369,788.38
二、累计折旧				
1.期初余额	8,593,386.19	27,134,119.14	1,432,299.43	37,159,804.76
2.本期增加金额	174,435.45	1,499,405.49	749,093.86	2,422,934.80
（1）计提	174,435.45	1,499,405.49	749,093.86	2,422,934.80
3.本期减少金额	6,570.77	507,579.93	41,227.95	555,378.65
（1）处置				0.00
（2）其他	1,600.00	474,057.40	24,271.30	499,928.70
（3）死亡	4,970.77	33,522.53	16,956.65	55,449.95
4.期末余额	8,761,250.87	28,125,944.70	2,140,165.34	39,027,360.91
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	10,201,788.99	25,577,789.64	5,562,848.84	41,342,427.47
2.期初账面价值	10,308,326.56	26,315,933.44	6,151,564.75	42,775,824.75

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	信息化系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	73,378,645.49	8,665,402.40	82,044,047.89
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	73,378,645.49	8,665,402.40	82,044,047.89
二、累计折旧			
1.期初余额		3,444,497.39	3,444,497.39
2.本期增加金额	3,335,392.98	389,943.10	3,725,336.08
(1) 计提	3,335,392.98	389,943.10	3,725,336.08
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,335,392.98	3,834,440.49	7,169,833.47
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	70,043,252.51	4,830,961.91	74,874,214.42
2.期初账面价值	73,378,645.49	5,220,905.01	78,599,550.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、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	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	452,928,644.28	13,065,000.00	4,132,048.11	550,771.28	470,676,463.67
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	452,928,644.28	13,065,000.00	4,132,048.11	550,771.28	470,676,463.67
二、累计摊销					
1.期初余额	81,116,665.37	8,560,258.71	3,562,101.51	458,611.55	93,697,637.14
2.本期增加金额	4,033,973.58	173,259.24	95,159.98	31,290.08	4,333,682.88

(1) 计提	4,033,973.58	173,259.24	95,159.98	31,290.08	4,333,682.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	85,150,638.95	8,733,517.95	3,657,261.49	489,901.63	98,031,320.02
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	367,778,005.33	4,331,482.05	474,786.62	60,869.65	372,645,143.65
2.期初账面价值	371,811,978.91	4,504,741.29	569,946.60	92,159.73	376,978,826.53

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、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
固定资产改良	13,500,765.51	152,547.40	2,331,497.36		11,321,815.55
合计	13,500,765.51	152,547.40	2,331,497.36		11,321,815.55

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,537,336.55	15,363,527.26	62,344,867.53	15,559,984.71
税法不允许当期扣除的费用	100,903,928.96	25,225,982.24	148,680,336.66	37,170,084.17

可抵扣亏损	146,277,915.59	36,274,657.50	145,020,322.51	35,960,259.23
权益工具公允价值计量	21,100,876.20	5,275,219.05	19,950,301.95	4,987,575.49
租赁负债	70,852,697.73	17,713,174.43	76,108,403.28	19,027,100.82
公允价值变动损失	47,666,495.52	11,916,623.88	47,666,495.52	11,916,623.88
合计	448,339,250.55	111,769,184.36	499,770,727.45	124,621,628.30

(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	303,673,194.28	75,918,298.57	306,264,999.64	76,566,249.91
固定资产折旧	30,632,723.75	7,658,180.94	31,208,056.39	7,802,014.10
使用权资产	74,874,214.42	18,718,553.61	78,599,550.48	19,649,887.62
合计	409,180,132.45	102,295,033.11	416,072,606.51	104,018,151.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	17,713,174.43	94,056,009.93	19,027,100.82	105,594,527.48
递延所得税负债	17,713,174.43	84,581,858.68	19,027,100.82	84,991,050.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,291,956.07	39,366,315.69
可抵扣亏损	94,110,443.92	94,110,443.92
合计	133,402,399.99	133,476,759.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	13,275,801.63	13,275,801.63	
2027 年	28,725,650.62	28,725,650.62	
2028 年	9,612,507.68	9,612,507.68	
2029 年	19,547,838.22	19,547,838.22	
2030 年	22,948,645.77	22,948,645.77	
合计	94,110,443.92	94,110,443.92	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 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	12,813,101.71		12,813,101.71	7,086,256.65		7,086,256.65
合计	13,249,422.47		13,249,422.47	7,522,577.41		7,522,577.41

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,082,304.93	1,082,304.93	其他	司法冻结等	339,454.39	339,454.39	其他	司法冻结等
存货	419,535.46	419,535.46	抵押	贷款	400,561.1	400,561.18	抵押	贷款

				抵押	8			抵押
固定资产	693,153,951.65	350,086,389.16	抵押	贷款抵押及司法冻结	696,914,010.77	366,343,174.08	其他	贷款抵押及司法冻结
无形资产	452,928,644.28	367,778,005.33	其他	贷款抵押	452,928,644.28	371,811,978.91	其他	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	46,325,190.72	12,382,262.21	抵押	贷款抵押	46,325,190.72	13,382,521.89	其他	贷款抵押及司法冻结
在建工程	357,119,660.09	350,734,936.09	抵押	贷款抵押	357,119,660.09	350,734,936.09	抵押	贷款抵押
生产性生物资产	31,180,344.30	20,490,124.09	抵押	贷款抵押	31,221,752.02	21,715,069.02	抵押	贷款抵押
长期股权投资	49,000,000.00		冻结	司法冻结	49,000,000.00		冻结	司法冻结
其他权益工具投资					15,000,000.00	1,609,865.68	冻结	司法冻结
合计	1,631,209,631.43	1,102,973,557.27	/	/	1,649,249,273.45	1,126,337,561.24	/	/

其他说明：

其中存货系消耗性生物资产抵押。

32、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
保证及抵押借款	65,198,391.34	35,483,278.43
抵押及质押借款	37,000,000.00	23,000,000.00
保证、抵押及质押借款	10,000,000.00	
质押借款		
抵押借款		
保证借款	28,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		17,500,000.00
未到期应付利息	164,099.88	137,881.94
合计	140,362,491.22	96,121,160.37

短期借款分类的说明：

(1) 期末保证及抵押借款共计 65,198,391.34 元，其中 33,320,000.00 元系以本公司位于大连市沙河口区中山路 608—8 号的房屋及土地使用权抵押，并同时由哈尔滨圣亚极地公园有限公司、圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司为本公司提供连带责任保证取得；其中 1,878,391.34 元系哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司以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 号的房屋及土地使用权提供抵押担保，同时由粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地文旅有限公司提供保证担保取得；其中 30,000,000.00 元系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，并同时由哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供连带责任保证取得。

(2) 期末抵押及质押借款 37,000,000.00 元，系哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司以持有的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 号哈尔滨极地馆二期地下的房屋及土地使用权、若干机器设备及若干生物性资产提供抵押担保，同时以哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司依法享有的门票收费权提供质押担保。

(3) 期末保证、抵押及质押借款 10,000,000.00 元系以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 2 层 2 号、沙河口区中山路 608-8 号 3 层 1 号、沙河口区中山路 608-8 号 1 层 1 号三套房屋及土地使用权抵押，以大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司依法享有的收费权提供质押担保，并同时由大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司为本公司提供连带责任保证取得。

(4) 期末保证借款共计 28,000,000.00 元，其中 20,000,000.00 元系由哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供连带责任保证取得；其中 8,000,000.00 元系由本公司为大连圣亚生物科技发展有限公司提供连带责任保证取得。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、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
应付工程及设备款	126,151,441.35	131,652,472.32
应付基金管理费	17,134,109.58	15,896,609.58
应付材料款	2,417,094.78	1,757,939.07
应付费用款	184,065.18	188,379.66
其他	4,686.20	4,686.20
合计	145,891,397.09	149,500,086.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒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
中国三冶集团有限公司	26,594,129.21	尚未结算
重庆长嘉纵横私募股权投资基金管理有限公司	15,896,609.58	尚未结算
张家港市乐余有机玻璃制品厂	11,526,593.63	尚未结算
大连凯晨海洋工程有限公司	12,745,970.89	尚未结算
大连统顺建设工程有限公司	8,029,554.58	尚未结算
合计	74,792,857.89	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,013,150.00	3,629,196.96
合计	4,013,150.00	3,629,196.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收门票款	12,600,056.05	23,808,216.03
预收动物转让款	14,650,053.10	14,058,053.10
其他	47,841.94	165,493.90
合计	27,297,951.09	38,031,763.03

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	12,192,732.08	43,810,202.13	46,852,336.40	9,150,597.81
二、离职后福利-设定提存计划	15,078.17	5,269,994.27	5,269,895.59	15,176.85
三、辞退福利	326,224.86	34,640.92	326,224.86	34,640.92
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,534,035.11	49,114,837.32	52,448,456.85	9,200,415.58

(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	11,521,413.02	35,527,567.24	38,505,594.75	8,543,385.51
二、职工福利费	16,479.37	2,619,926.25	2,620,824.59	15,581.03
三、社会保险费	7,849.47	3,116,038.35	3,115,980.33	7,907.49
其中：医疗保险费	7,443.92	2,922,406.33	2,922,349.51	7,500.74
工伤保险费	158.01	193,632.02	193,630.82	159.21
生育保险费	247.54			247.54
四、住房公积金	3,099.00	2,023,318.48	2,023,318.48	3,099.00
五、工会经费和职工教育经费	643,891.22	523,351.81	586,618.25	580,624.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,192,732.08	43,810,202.13	46,852,336.40	9,150,597.81

(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	13,314.78	4,988,357.85	4,988,262.17	13,410.46
2、失业保险费	481.22	155,893.52	155,890.52	484.22
3、采暖统筹	1,282.17	125,742.90	125,742.90	1,282.17
合计	15,078.17	5,269,994.27	5,269,895.59	15,176.85

其他说明：

☐适用 ☒不适用**40、 应交税费**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,246,409.50	1,679,757.26
企业所得税	1,238,095.51	721,279.60
个人所得税	250,995.76	642,950.80
房产税	689,705.32	635,989.29
土地使用税	199,754.19	197,965.06
城市维护建设税	76,653.21	99,861.15
印花税	52,537.23	92,487.34
教育费附加	33,181.75	43,110.78
地方教育附加	21,346.01	28,027.16
车船使用税		1,180.00
文化事业建设费		936.17
合计	3,808,678.48	4,143,544.61

41、 其他应付款**(1) 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	66,920.63	66,920.63
其他应付款	442,714,927.97	505,526,146.00
合计	442,781,848.60	505,593,066.63

(2) 应付利息☐适用 ☒不适用**(3) 应付股利**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,920.63	66,920.63
合计	66,920.63	66,920.63

(4) 其他应付款

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
资产收购款及利息	65,954,276.29	242,049,423.44
诉讼赔偿款	53,405,205.42	64,677,097.69
拆借款	241,710,635.82	99,647,823.18
中介机构费	18,684,341.79	31,166,889.27
押金及保证金	10,407,158.16	12,215,921.08
广告宣传及设计费	4,441,343.64	7,102,131.19
租金	3,764,722.62	3,804,029.93
往来款	3,401,668.18	2,806,337.93
设备采购款	1,480,781.21	2,014,290.03
代收款	280,329.40	393,979.85
限制性股票回购义务款	28,030,800.00	28,030,800.00
其他	11,153,665.44	11,617,422.41
合计	442,714,927.97	505,526,146.00

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√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
韩愈	65,954,276.29	尚未结算
海南中汇建筑装饰工程有限公司	53,392,572.62	尚未结算
北京瀛和（深圳）律师事务所	3,352,920.80	尚未结算
毛崴	6,133,018.51	尚未结算
北京金诚同达律师事务所	6,500,000.00	尚未结算
合计	135,332,788.22	

其他说明：

√适用 □不适用

2025 年 6 月 25 日，营口市中级人民法院作出（2024）辽 08 执 618 号执行裁定书，裁定变更自然人韩愈为辽宁省高级人民法院（2021）辽民终 1430 号民事判决的申请执行人（原申请执行为营口金泰珑悦海景大酒店有限公司），在其所受让的债权范围内依法享有相应权利。

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一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
一年内到期的长期借款	208,626,102.84	208,626,100.83
一年内到期的长期应付款	31,777,570.49	31,777,570.49
一年内到期的租赁负债	7,898,675.60	8,296,960.83
一年内到期的长期借款应付利息	33,435,435.28	31,715,079.50
一年内到期的长期应付款利息	2,437,442.48	644,039.68
合计	284,175,226.69	281,059,751.33

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,854,134.78	3,424,854.75
合计	2,854,134.78	3,424,854.75

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 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
保证、抵押及质押借款	181,004,579.61	181,004,579.61

抵押及质押借款	171,512,282.18	185,323,042.29
抵押借款	-	
未到期应付利息	33,565,493.21	31,872,030.28
减：一年内到期的长期借款	208,626,102.84	208,626,100.83
减：一年内到期的长期借款应付利息	33,435,435.28	31,715,079.50
合计	144,020,816.88	157,858,471.85

长期借款分类的说明：

(1) 期末保证、抵押及质押借款 181,004,579.61 元系以子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司位于营口市鲅鱼圈区熊岳镇大铁村的土地使用权及在建工程抵押、本公司持有的圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司 80%股权质押、营口金泰珑悦海景大酒店有限公司持有的 20%股权质押、该子公司所拥有门票收费权质押，并同时由本公司提供连带责任保证取得。

(2) 期末抵押及质押借款 171,512,282.18 元，其中一年内到期的长期借款为 27,621,523.23 元，该借款以哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司持有的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 号哈尔滨极地馆二期地下的房屋及土地使用权、若干机器设备及若干生物性资产提供抵押担保，同时以哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司依法享有的门票收费权提供质押担保。

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司（以下简称“圣亚营口公司”）、营口银行股份有限公司经济技术开发区支行、本公司于 2025 年 9 月签订的《补充协议》、《贷款补充协议》，圣亚营口公司在营口银行股份有限公司经济技术开发区支行贷款本金 18,100.46 万元，相应利息已展期至 2026 年 8 月 30 日支付。

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 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	74,000,000.00	80,000,000.00
减：未确认融资费用	-11,045,977.87	-12,188,557.57
合计	62,954,022.13	67,811,442.43

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

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
应付融资租赁款		34,771,532.02
减：未实现融资费用		2,993,961.53
减：一年内到期的长期应付款		31,777,570.49
合计		

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 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	127,452.91	127,452.91	
合计	127,452.91	127,452.91	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,580,463.68		33,624.22	1,546,839.46	政府补助
合计	1,580,463.68		33,624.22	1,546,839.46	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
白鲸池补助	37,831.69		28,373.74		9,457.95	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	72,631.99		5,250.48		67,381.51	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	1,580,463.68		33,624.22		1,546,839.46	

52、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	216,896,936.03
差额补足义务负债	47,666,495.52	47,666,495.52
合计	264,563,431.55	264,563,431.55

53、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	130,445,000.00						130,445,000.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**55、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）	186,359,943.55			186,359,943.55
其他资本公积	33,124,414.01	2,101,870.48		35,226,284.49
合计	219,484,357.56	2,101,870.48		221,586,228.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，以及因按会计口径计算的股份支付费用与按税务口径计算的股份支付费用存在差异，产生的递延所得税差异计入其他资本公积。

56、库存股☒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
负有回购义务的限制性股票	28,030,800.00			28,030,800.00
合计	28,030,800.00			28,030,800.00

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,733,696.45 ⁻	1,150,574.25 ⁻			287,643.56 ⁻	862,930.69 ⁻		19,596,627.14 ⁻
其中：重新计量								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
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	- 18,733,696.45	- 1,150,574.25			- 287,643.56	- 862,930.69		- 19,596,627.14

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动二、								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
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								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入其他综合收益当期转入损益	减： 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
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								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期计入其他综合收益当期转入损益	减： 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
合收益的金额								
其他 他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	18,733,696.45 ⁻	1,150,574.25 ⁻			287,643.56 ⁻	862,930.69 ⁻		19,596,627.14 ⁻

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 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
----	---------------	--	--	---------------

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-152,258,640.21	-177,715,805.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-152,258,640.21	-177,715,805.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,214,297.43	27,257,165.73
加：其他综合收益结转留存收益		-1,800,000.00
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	-136,044,342.78	-152,258,640.21

61、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	190,233,516.07	95,549,153.12	185,963,525.72	95,306,635.57
其他业务	17,959.44		26,268.39	
合计	190,251,475.51	95,549,153.12	185,989,794.11	95,306,635.57

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	153,410,601.71	79,004,184.92

动物经营	2,261,200.00	118,080.65
商业运营	28,021,935.39	12,510,279.58
酒店运营	6,539,778.97	3,916,607.97
其他	17,959.44	
按经营地区分类		
辽宁地区	85,525,633.94	45,603,691.98
黑龙江地区	104,725,841.57	49,945,461.14
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认收入	9,185,374.20	1,886,832.94
在某一时点确认收入	181,066,101.31	93,662,320.18
合计	190,251,475.51	95,549,153.12

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	239,695.69	244,617.81
教育费附加	170,560.93	174,479.59
房产税	2,169,430.64	2,071,325.56
土地使用税	956,906.37	1,008,623.53
车船使用税	8,174.98	5,884.35
印花税	27,385.73	26,478.58
文化事业建设费		22,465.19
合计	3,572,154.34	3,553,874.61

63、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	4,681,203.19	5,026,442.60
差旅费	21,223.29	28,638.36
广告费	6,920,188.61	5,514,626.78
企划费	2,251,410.17	1,756,443.57
股份支付	35,139.66	
其他	2,804,279.64	2,812,777.73
合计	16,713,444.56	15,138,929.04

64、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	17,316,716.08	16,455,193.29
差旅费	806,352.36	586,955.08
业务招待费	1,661,131.69	1,193,171.39
车辆使用费	166,985.44	201,132.91
劳动保护费	255,680.34	206,119.23
办公费及电话费	1,469,244.13	645,777.20
折旧费	475,556.24	448,569.63
无形资产摊销	3,736,601.36	3,886,654.17
工会经费及职工教育经费	523,351.81	517,669.00
采暖费	65,631.66	64,989.33
咨询顾问费	2,061,718.94	2,052,913.00
中介机构费用	365,113.24	261,264.22
保险费	3,650,642.30	2,382,213.74
房租及物业费	217,387.09	249,868.58
股份支付	4,080,843.09	
其他	1,327,156.30	1,363,490.14
合计	38,180,112.07	30,515,980.91

65、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
物料消耗	292.49	460.90
生产性生物资产折旧	31,482.00	151,570.20
其他	16,343.73	35,605.47
合计	48,118.22	187,636.57

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,530,044.47	24,446,969.75
减：利息收入	-66,863.54	-121,295.20
手续费	152,154.54	306,773.81
合计	19,615,335.47	24,632,448.36

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	95,624.22	633,624.22
代扣个人所得税手续费返还	21,838.13	52,867.93
合计	117,462.35	686,492.15

其他说明：

计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	28,373.74	28,373.74	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	5,250.48	5,250.48	与资产相关
文化产业发展专项资金		600,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,500.00		与收益相关
一次性扩岗补助	4,500.00		与收益相关
省专项科普研学活动奖补资金	10,000.00		与收益相关
省专项科普研学课程开发奖补资金	5,000.00		与收益相关

2026 年标准化创新发展奖补资金	40,000.00		与收益相关
合计	95,624.22	633,624.22	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,861,867.22	-3,569,578.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,908,836.01
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	32,049,423.44	
合计	27,187,556.22	-12,478,414.59

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、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	-104,884.23	-131,405.00
其他应收款坏账损失	844,106.55	-1,406,888.06
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		199,563.80

财务担保相关减值损失		
预计代付款损失	-1,862,183.47	-2,600,708.52
合计	-1,122,961.15	-3,939,437.78

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失	4,377.36	
固定资产处置利得或损失	-954,202.75	-47,718.02
合计	-949,825.39	-47,718.02

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	609,695.27	201,395.74	609,695.27
其他	26,585.89	45,400.75	26,585.89
合计	636,281.16	246,796.49	636,281.16

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	510,466.16	693,147.87	510,466.16
其他	723,428.17	5,683,562.90	723,428.17
合计	1,233,894.33	6,376,710.77	1,233,894.33

76、 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	4,565,899.21	3,920,169.55
递延所得税费用	10,555,762.53	-328,195.34
合计	15,121,661.74	3,591,974.21

(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	41,207,776.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,301,944.15
子公司适用不同税率的影响	-786,354.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,606,072.49
所得税费用	15,121,661.74

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 之说明。

78、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	66,863.54	121,295.20
押金及保证金	391,803.00	437,100.00
政府补助	62,000.00	600,000.00
经营往来	1,500,174.08	3,599,469.75
合计	2,020,840.62	4,757,864.95

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	17,960,699.41	10,706,289.71
支付诉讼赔偿款	14,144,750.17	28,000,000.00
银行手续费	152,154.54	203,648.81
经营往来	1,091,924.32	10,292,370.86
合计	33,349,528.44	49,202,309.38

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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		863,998.00
合计		863,998.00

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
资产收购款	144,045,723.71	2,000,000.00
合计	144,045,723.71	2,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到拆借款	150,000,000.00	38,000,000.00
合计	150,000,000.00	38,000,000.00

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
归还拆借款及利息	13,696,043.74	61,494,223.30
支付租赁负债本金及利息	6,500,000.00	4,000,000.00
合计	20,196,043.74	65,494,223.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,086,114.85	-8,846,677.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,122,961.15	-3,939,437.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,092,434.70	30,922,230.42
使用权资产摊销	3,725,336.08	2,133,767.46

无形资产摊销	4,426,740.60	4,455,352.56
长期待摊费用摊销	2,331,497.36	4,353,515.35
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）	949,825.39	47,718.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-99,229.11	-491,752.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,530,044.47	24,550,094.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,187,556.22	12,478,414.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,538,517.55	-1,865,026.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-409,192.13	-3,081,272.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,654,977.00	491,328.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,683,971.88	-4,665,570.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,427,839.78	-27,581,498.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,462,727.49	28,961,186.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,146,550.22	82,575,831.42
减：现金的期初余额	160,294,200.62	115,335,407.09
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	1,852,349.60	-32,759,575.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	162,146,550.22	160,294,200.62
其中：库存现金	1,001,501.08	773,240.98
可随时用于支付的银行存款	159,157,381.39	158,817,468.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,987,667.75	703,491.45
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	162,146,550.22	160,294,200.62
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	1,082,304.93	339,454.39	司法冻结等
合计	1,082,304.93	339,454.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、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	7.19	12,062,135.20

其他说明：

该款项预计无法收回，已全额计提坏账准备，于资产负债表日不再折算汇率。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
本期采用简化处理的短期租赁费用	217,387.09	249,868.58
合计	217,387.09	249,868.58

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额6,740,904.72元。

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,244,294.47	111,773.24
本期与租赁相关的总现金流出	6,740,904.72	4,235,972.73

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,185,374.20	
合计	9,185,374.20	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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
物料消耗	292.49	460.90
生产性生物资产折旧	31,482.00	151,570.20
其他	16,343.73	35,605.47
合计	48,118.22	187,636.57
其中：费用化研发支出	48,118.22	187,636.57
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

（1）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本 (万元)	持股比例（%）
极创辰源（杭州）文化创意有限公司	投资设立	2026-05-13	100.00	45.00
哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司	投资设立	2026-06-02	10.00	45.00

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津圣亚旅游咨询服务有限公司	天津	669.00	天津	旅游	75.76		投资设立
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	营口	4,200.28	营口	旅游	80.00		非同一控制下的企业合并
大连圣亚商业管理有限公司	大连	100.00	大连	商业管理	100.00		投资设立
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	大连	100.00	大连	企业管理、后勤服务	100.00		投资设立
大连圣亚生物科技发展有限公司	大连	100.00	大连	生物科技	100.00		投资设立
大连圣亚品牌发展有限公司	大连	100.00	大连	演艺	100.00		投资设立
大连圣亚电子商务科技有限公司	大连	100.00	大连	技术服务	100.00		投资设立
大连圣亚营销服务有限公司	大连	100.00	大连	营销服务	100.00		投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	5,911.41	大连	旅游	70.00		同一控制下的企业合并
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	10,000.00	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	9,450.00	哈尔滨	旅游		45.00	投资设立
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	哈尔滨	20.00	哈尔滨	酒店管理		45.00	投资设立
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	哈尔滨	20.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立

哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
极创辰源（上海）文化创意有限公司	上海	100.00	上海	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨缇米商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨缇娜商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨艾米拉商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
极创辰源（杭州）文化创意有限公司	杭州	100.00	杭州	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨狮子小毛商业管理有限公司	哈尔滨	10.00	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
圣亚文旅产业集团有限公司	北京	10,000.00	北京	投资咨询	100.00		投资设立
深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	500.00	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	12,500.00	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	25,000.00	重庆	股权投资		8.00	投资设立
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	北京	1,000.00	北京	公共设施管理		40.00	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理（大连）有限公司	大连	500.00	大连	管理咨询		61.00	非同一控制下的企业合并
大连圣亚旅行社有限公司	大连	100.00	大连	旅游		100.00	投资设立

大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司	大连	100.00	大连	酒店管理	100.00		投资设立
杭州圣亚品牌发展有限公司	杭州	100.00	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

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“圣亚旅游产业公司”)45.00%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圣亚旅游产业公司董事会中派有三名董事, 其中一名董事担任圣亚旅游产业公司董事长, 一名董事担任圣亚旅游产业公司副总经理, 一名董事担任圣亚旅游产业公司财务经理, 故公司能够对圣亚旅游产业公司及其下属子公司实施控制, 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20.00%, 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。

(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
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	20.00	-1,796,412.84		39,047,359.91
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	55.00	12,716,233.45	22,000,000.00	107,902,462.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	9,660,954.57	676,366,944.36	686,027,898.93	413,391,169.77	77,399,929.57	490,791,099.34	9,642,765.18	679,290,448.50	688,933,213.68	406,666,469.00	78,047,880.91	484,714,349.91
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	120,389,074.70	328,005,317.49	448,394,392.19	108,187,280.04	144,020,816.88	252,208,096.92	123,204,816.47	338,014,570.42	461,219,386.89	90,295,044.22	157,858,471.85	248,153,516.07

子公司	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司		- 8,982,064.18	- 8,982,064.18	-5,110.52		- 9,657,513.95	- 9,657,513.95	4,524.31
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	83,737,004.40	23,120,424.45	23,120,424.45	56,930,432.35	74,108,450.72	18,308,794.59	18,308,794.59	40,598,367.13

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	镇江	镇江	文化旅游	29.02	6.50	权益法

界有限公司						
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) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	镇江大白鲸海洋世界有限公司	淳安圣亚实业有限公司	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	87,562,289.94	69,842,353.74	87,852,121.18	69,842,353.74
非流动资产	558,630,714.66		559,787,121.22	
资产合计	646,193,004.60	69,842,353.74	647,639,242.40	69,842,353.74
流动负债	132,886,177.25	21,200,000.00	127,945,896.40	21,200,000.00
非流动负债				
负债合计	132,886,177.25	21,200,000.00	127,945,896.40	21,200,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	513,306,827.35	48,642,353.74	519,693,346.00	48,642,353.74
按持股比例计算的净资产份额	182,326,585.08	14,592,706.12	184,595,076.50	14,592,706.12
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	356,558,476.63	14,592,706.12	361,420,343.85	14,592,706.12

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-6,945,524.60		-5,023,711.15	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,945,524.60		-5,023,711.15	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

本公司对联营企业镇江大白鲸海洋世界有限公司权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额之间的差额，系纳入合并范围的结构化主体享有的净资产份额。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-0.19	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-0.19	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☒适用 ☐不适用

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

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,580,463.68			33,624.22		1,546,839.46	与资产相关
合计	1,580,463.68			33,624.22		1,546,839.46	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	62,000.00	600,000.00
与资产相关	33,624.22	33,624.22
合计	95,624.22	633,624.22

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

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。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行

借款人民币 352,516,861.79 元，占全部借款的 71.55%（2025 年 12 月 31 日：银行借款人民币 366,327,621.90 元）。

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。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2026 年 6 月 30 日，本公司已获得多家国内银行提供的贷款额度，金额为 93,258.00 万元，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 43,986.47 万元。2026 年 6 月 30 日，本公司的流动负债净额为人民币 106,038.53 万元（2025 年 12 月 31 日为人民币 109,403.75 万元）。

本公司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：

单位：元 币种：人民币

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	140,362,491.22	140,362,491.22	140,362,491.22			
应付账款	145,891,397.09	145,891,397.09	145,891,397.09			
其他应付款	442,781,848.60	442,781,848.60	442,781,848.60			
一年内到期的非流动负债	284,175,226.69	284,175,226.69	284,175,226.69			
长期借款	144,020,816.88	144,020,816.88	130,057.93	26,310,758.95	50,400,000.00	67,180,000.00
租赁负债	62,954,022.13	74,000,000.00		8,000,000.00	24,000,000.00	42,000,000.00
其他非流动负债	47,666,495.52	47,666,495.52	47,666,495.52			
合 计	1,267,852,298.13	1,278,898,276.00	1,061,007,517.05	34,310,758.95	74,400,000.00	109,180,000.00

（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	96,121,160.37	97,983,731.11	97,983,731.11			
应付账款	149,500,086.83	149,500,086.83	149,500,086.83			
其他应付款	505,593,066.63	505,593,066.63	505,593,066.63			
一年内到期的非流动负债	281,059,751.33	293,890,607.78	293,890,607.78			
长期借款	157,858,471.85	186,332,715.25		29,131,569.12	61,319,500.00	95,881,646.13
租赁负债	67,811,442.43	80,000,000.00		8,000,000.00	24,000,000.00	48,000,000.00
其他非流动负债	47,666,495.52	47,666,495.52	47,666,495.52			
合 计	1,305,610,474.96	1,360,966,703.12	1,094,633,987.87	37,131,569.12	85,319,500.00	143,881,646.13

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资				

产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			918,458.43	918,458.43
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,418,458.43	1,418,458.43
(七) 其他非流动负债			47,666,495.52	47,666,495.52
持续以公允价值计量的负债总额			47,666,495.52	47,666,495.52
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第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、其他非流动金融资产、其他非流动负债。其中，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及债务工具投资，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，以账面投资成本或以本公司应享有的被投资公司的账面净资产份额确认公允价值。

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。

十四、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	10,000.00	23.72	23.72

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“十、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“十、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

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
粤丰（深圳）实业有限公司	其他
哈尔滨优盛美地文旅有限公司	其他
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	参股股东
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司（以下简称“磐京基金”）	参股股东
毛崑	其他
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他
大连星海湾能源发展有限公司	其他
大连星海汇晟物业管理有限公司	其他
杨子平	参股股东
上海潼程企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海潼程”）	其他
苏州创旅天下信息技术有限公司	其他
同程文化旅游发展有限公司	其他
苏州程会玩国际旅行社有限公司	其他

其他说明

2025 年 7 月 26 日，公司召开董事会会议审议通过 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案等相关议案，并于同日签署《股份认购协议》。公司拟向上海潼程发行股票，发行完成并通过表决议委托安排后，上海潼程将成为公司控股股东，详见本财务报表附注十八、8 之说明。

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	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期发 生额
苏州程会玩国际旅行社有限公司等	经纪代理服务费等	13,537.87	200,000.00	否	

此处金额系与同程旅行控股有限公司控制的苏州程会玩国际旅行社有限公司及其他主体或其他相关关联人之间发生的经纪代理服务费等合并金额。

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
同程文化旅游发展有限公司	门票销售	1,290,073.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

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

(1) 杨子平作为保证人，对本公司向自然人张天云借款 4,000 万元的本息等所有应付债务承担连带保证责任。

(2) 本公司、本公司之控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、圣亚营口公司、圣亚生物科技发展有限公司作为被担保方详见本财务报表附注七、32、七、45 之说明。

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州创旅天下信息技术有限公司	5,000	2025 年 9 月 5 日		本期计提资金占用利息 372.61 万元，偿还本金 815 万元、偿还资金占用利息 149.18 万元。
苏州创旅天下信息技术有限公司	8,000	2026 年 2 月 10 日		
苏州创旅天下信息技术有限公司	7,000	2026 年 3 月 16 日		

本公司分别于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 6 月 16 日、2022 年 12 月 1 日向毛崴借入 2,000 万元、500 万元、2,000 万元，上述借款本金已于 2025 年末偿还完毕。截至 2026 年 6 月 30 日，尚余资金占用利息 613.30 万未偿还。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	234.90	229.15

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
应收账款	大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他应收款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	3,906,524.80	4,838,400.79	3,906,524.80
其他应收款	三亚鲸世界海洋馆有限公司	4,503,342.15	4,503,342.15	4,503,342.15	4,503,342.15
其他应收款	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	3,222,729.77	3,222,729.77	3,222,729.77	3,222,729.77
其他应收款	鲸典（北京）商业管理有限公司	506,649.20	506,649.20	514,461.20	514,461.20

(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

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	同程文化旅游发展有限公司	171,977.17	167,342.13
其他应付款	苏州创旅天下信息技术有限公司	194,892,547.95	50,808,219.18
其他应付款	毛崴	6,133,018.51	8,659,913.68
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	大连星海汇晟物业管理有限公司	67,451.20	67,451.20

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	2025 年限制性股票激励计划授予对象
授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
授予日权益工具公允价值的重要参数	注 1
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,753,476.16

其他说明

注 1：授予日权益工具公允价值按授予日收盘价确定。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,080,843.09	
销售人员	35,139.66	
运营人员	187,411.59	
合计	4,303,394.34	

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
已签约但尚未支付的	
—对外投资承诺	65,954,276.29
合计	65,954,276.29

注：2017 年 8 月 15 日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司 80%股权，股权受让总价款为 227,438,972.00 元，按合同约定最晚不应迟于 2018 年 12 月 31 日全部付清。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计支付 262,045,723.71 元，尚余资金使用费、违约金等 65,954,276.29 元未支付。

2025 年 6 月 25 日，营口市中级人民法院作出（2024）辽 08 执 618 号执行裁定书，裁定变更自然人韩愈为辽宁省高级人民法院(2021)辽民终 1430 号民事判决的申请执行人（原申请执行人为营口金泰珑悦海景大酒店有限公司），在其所受让的债权范围内依法享有相应权利。

(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
2026 年	2,000,000.00
2027 年	8,000,000.00
2028 年	8,000,000.00
2029 年	8,000,000.00
2030 年	8,000,000.00
2030 年以后	48,000,000.00

注：

项目	租赁期间	租金
大连神洲游乐园有限公司	2026 年 1 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日	800 万元/年

为满足日常经营需要，公司于 2026 年 2 月与大连神洲游乐园有限公司（原名：大连神洲游艺城）签订《租赁合同》，继续承租大连市沙河口区中山路 608-7 号房屋及所占用土地。基于保障公司业务的特定需求及长远发展的重要性，经与大连神洲游乐园有限公司协商，本次租赁的租赁期限为 2026 年 1 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日，年租金为人民币 800 万元。

（3）其他承诺

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2025 年 5 月 12 日，公司、本公司之子公司圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司因工程合同纠纷被大连鸿伟建筑工程有限公司提起诉讼，请求判令二被告给付工程款、利息 197.89 万元及诉讼费。截至本报告批准报出日，本案尚在二审审理过程中。

2) 2025 年 11 月 28 日，公司因工程合同纠纷被大连翔丰建设有限公司庄河分公司提起诉讼，请求判令被告给付工程款、利息 292.83 万元及诉讼费。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

3) 2025 年 11 月 28 日, 本公司、本公司之子公司大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司因建设工程合同纠纷被大连翔丰建设有限公司庄河分公司提起诉讼, 请求判令被告向原告支付工程款、利息 454.27 万元及诉讼费。截至本报告批准报出日, 本案尚在一审审理过程中。

4) 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司之子公司大连圣亚营销服务有限公司因劳动争议纠纷被提起仲裁 1 起, 涉案金额 11.77 万元; 本公司之子公司大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司作为被告的建设工程设计合同纠纷案件 1 起, 诉讼请求判令被告向原告支付设计费、利息 42.35 万元及诉讼费、律师费等; 本公司、本公司之子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司作为被告的建设工程设计合同纠纷案件 1 起, 诉讼请求判令支付设计费、逾期付款利息暂计 25 万元及诉讼费、保全费。

该等诉讼可能形成的或有负债预计不会对本公司产生重大财务影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、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

(一) 资产负债表日后结案诉讼

1.2026 年 4 月 20 日, 本公司之子公司大连圣亚营销服务有限公司因著作权侵权纠纷被董文强提起诉讼, 请求判令被告给付赔偿经济损失、惩罚性赔偿金及支付案件支出合理费用共计 12.91 万元。截至本报告批准报出日, 本案已结案。

2.2026 年 5 月 14 日, 本公司之子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司因服务合同纠纷被鸿星传媒(营口)有限公司提起诉讼, 请求判令被告给付服务费、律师费共计 3.98 万元及诉讼费。截至本报告批准报出日, 本案已结案。

(二) 资产负债表日后发生诉讼

1.2026 年 7 月, 公司之子公司大连圣亚金图企鹅酒店管理有限公司因装饰装修合同纠纷被杨桂柱起诉, 请求支付工程款 103.31 万元及诉讼费。截至本报告批准报出日, 本案尚在一审审理过程中。

2.2026 年 7 月，公司、大连市沙河口区星海公园运成儿童游乐场因合同纠纷被大连市市政公用事业服务中心起诉，请求被告腾退场地、按原合同标准计算支付场地占用使用费及诉讼费。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

十八、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、 重要债务重组

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
股权转让纠纷执行和解	修改其他债务条件（豁免部分债务）	242,049,423.44	32,049,423.44					
合计	/	242,049,423.44	32,049,423.44					/

其他说明

营口金泰珑悦海景大酒店有限公司诉大连圣亚股权转让合同纠纷案件目前处于执行阶段。截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚余股权受让价款及资金使用费、违约金等 242,049,423.44 元未支付。

2025 年 6 月 25 日，营口市中级人民法院作出（2024）辽 08 执 618 号执行裁定书，裁定变更自然人韩愈为辽宁省高级人民法院(2021)辽民终 1430 号民事判决的申请执行人（原申请执行人为营口金泰珑悦海景大酒店有限公司），在其所受让的债权范围内依法享有相应权利。

2026年2月，本公司（乙方）与韩愈（甲方）签订《执行和解协议书》，约定：

（1）2026年2月16日前，乙方向甲方支付第一笔本金 80,000,000.00 元；

（2）甲方在收到上述款项后（该笔款项到达甲方账户或执行法院账户后即视为甲方收到）立即向执行法院申请解除对乙方及法定代表人的失信被执行人及限制消费措施，申请解除对乙方银行账户、股权、房产等财产采取的查封、冻结等执行措施。

（3）甲方完成上述（2）项解封手续后，甲方协调金泰珑悦、乙方协调圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司（以下简称“圣亚海岸城”）签署协议（内容为金泰珑悦将位于高尔夫球场 63 平方米土地同意圣亚海岸城用于建设泵房及铺设地下管道）后 15 日内，乙方向甲方支付第二笔本金，即本金 144,045,723.71 元减去第一笔已付部分的余额 64,045,723.71 元。

同时还约定：

（1）自甲方收到第一条约定的第一笔本金（该笔款项到达甲方账户或执行法院账户后即视为甲方收到）的第二日起，甲方同意停止计算（2021）辽民终 1430 号判决书项下的剩余利息、罚息、迟延履行金等，甲方豁免乙方在该案项下的部分利息、罚息、迟延履行金、违约金后，双方以 65,086,715.30 元利息、罚息、迟延履行金、违约金执行。

（2）甲方与乙方应共同协调中国三冶集团有限公司与圣亚海岸城签署施工协议，甲方应协调金泰珑悦配合圣亚海岸城办理贷款手续，以尽快复工复产，在非因甲方原因导致施工协议未签署或贷款手续未办理的情况下，在营口圣亚海岸城正式开业后 30 日内或者最晚在 2027 年 6 月 30 日，乙方一次性向甲方支付上述 65,954,276.30 元。

截至本财务报告报出批准日，本公司已支付上述第一笔、第二笔本金合计 144,045,723.71 元。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

（2）其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

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

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江浙地区	其他地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	8,552.56	10,472.58				19,025.14
其中：对外交易收入	8,552.56	10,472.58				19,025.14
分部间交易收入						
二、营业费用	9,731.08	7,575.03	0.01	130.98	69.28	17,367.82
其中：折旧费和摊销费	2,242.28	1,584.60			69.28	3,757.60
三、对联营和合营企业的投资收益	-201.56			-284.63		-486.19

四、信用减值损失	-108.55	-7.10		3.49	0.14	-112.30
五、资产减值损失						
六、利润总额	1,532.46	2,930.78	0.53	-412.12	-69.14	4,120.79
七、所得税费用	923.22	588.98			0.04	1,512.16
八、净利润	609.23	2,341.80	0.53	-412.12	-69.17	2,608.61
九、资产总额	141,607.08	57,079.68	5.70	22,955.18	24,226.03	197,421.61
十、负债总额	120,647.16	22,604.82	7.26	24,778.58	6,219.85	161,817.97

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

(1) 本公司股东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%，冻结期限自 2019 年 9 月 19 日起至 2028 年 7 月 20 日止。星海湾投资持有公司的无限售流通股 30,945,600 股被轮候冻结，占其持股总数的 100.00%。截至本报告批准报出日，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) 本公司股东磐京基金持有公司的无限售流通股 17,064,098 股被司法冻结，占其持股总数的 93.49%，冻结期限自 2024 年 1 月 30 日起至 2028 年 1 月 19 日止；磐京基金持有公司的无限售流通股 1,187,475 股被司法冻结，占其持股总数的 6.51%，冻结期限至 2026 年 12 月 28 日止。磐京基金持有公司的无限售流通股 18,251,573 股被轮候冻结，占其持股总数的 100.00%。截至本报告批准报出日，磐京基金处于司法冻结（轮候冻结）状态的股份数量为 18,251,573 股，占公司总股本比例为 13.99%。

(3) 本公司股东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（以下简称“磐京稳赢 6 号”）持有公司的无限售流通股 6,768,040 股被司法冻结，占其持股总数

的 100.00%，冻结期限自 2024 年 2 月 5 日起至 2028 年 2 月 3 日止。截至本报告批准报出日，磐京稳赢 6 号处于司法冻结状态的股份数量为 6,768,040 股，占公司总股本比例为 5.19%。

(4) 本公司股东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（以下简称“磐京稳赢 3 号”）持有公司的无限售流通股 57,600 股被司法冻结，占其持股总数的 100.00%，冻结期限自 2025 年 8 月 28 日起至 2026 年 8 月 26 日止。

(5) 本公司股东杨子平持有公司的无限售流通股 10,591,591 股被司法冻结，占其持股总数的 100.00%，冻结期限自 2024 年 1 月 30 日起至 2028 年 1 月 19 日止。截至本报告批准报出日，杨子平处于司法冻结状态的股份数量为 10,591,591 股，占公司总股本比例为 8.12%。

(6) 截至 2026 年 6 月 30 日，公司因诉讼等被冻结的银行账户余额合计 1,082,304.93 元。截至本报告批准报出日，部分账户余额仍处于冻结状态。

(7) 根据海南省三亚市城郊人民法院（2025）琼 0271 执 2953 号执行文书，公司持有的三亚鲸世界海洋馆有限公司 30%股权被冻结，被冻结标的数额 4,202.128 万元人民币，冻结期限自 2025 年 5 月 14 日起至 2027 年 5 月 13 日止；公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司 100%股权被冻结，被冻结标的数额 10,000.00 万元人民币，冻结期限自 2025 年 5 月 13 日起至 2027 年 5 月 12 日止。截至本报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

(8) 本公司之子公司圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司在建工程营口圣亚海岸城项目因资金短缺，截至本报告批准报出日，尚处于停工状态。

8、其他

√适用 □不适用

(1) 拟向特定对象发行股票暨控制权拟发生变更事项

2025 年 7 月 26 日，公司召开董事会会议审议通过 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案等相关议案，并于同日签署《股份认购协议》。

同日，公司股东杨子平及其一致行动人蒋雪忠与上海潼程签署《大连圣亚旅游控股股份有限公司表决权委托协议》（以下简称“《表决权委托协议》”），约定杨子平将其持有的全部 10,591,591 股公司股份、蒋雪忠将其持有的全部 2,470,941 股公司股份对应的表决权自协议生效日至本次发行完成之日起 36 个月内不可撤销地委托给上海潼程行使。上述表决权委托安排在《表决权委托协议》签署后即生效。

2026 年 6 月 18 日，公司召开第九届十八次董事会会议审议通过《关于调整向特定对象发行股票发行价格和发行数量的议案》《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议暨关联交易的议案》，公司 2025 年度向特定对象发行股票定价基准日、发行价格、发行数量进行了调整，并于同日与上海潼程签署了《大连圣亚旅游控股股份有限公司向特定对象发行股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），对 2025 年度向特定对象发行股票的定价基准日、发行价格及发行数量进行了调整。调整后的定价基准日、发行价格及发行数量具体如下：公司本次向特定对象发行股票的定价基准日为发行期首日；本次发行的发

行价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 80%；本次向特定对象发行 A 股股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且不超过发行前上市公司股份总数的 30%和 38,640,000 股。

本次发行前，公司控股股东为星海湾投资，实际控制人为大连市国资委。通过实施上述向特定对象发行股票事项及表决权委托事项，上海潼程将持有公司不超过 38,640,000 股股票，占本次发行后公司总股本的比例不超过 22.85%，并通过表决权委托安排合计控制公司不超过 51,702,532 股股票，拥有的表决权股份数占本次发行后公司总股本的比例不超过 30.58%。根据《股份认购协议》，本次发行完成后，公司将协助上海潼程完成现有治理架构的调整，以使得上海潼程提名的非独立董事应占董事会非独立董事不低于半数且上海潼程提名的董事占公司董事会的多数席位。因此，本次发行后，上海潼程将成为公司控股股东，由于上海潼程的间接控股股东同程旅行无实际控制人，因此本次发行后公司无实际控制人。

本次向特定对象发行股票相关事项已经公司第九届六次董事会会议、第九届五次监事会会议、2025 年第二次临时股东会审议通过，取得了大连市国资委出具的《关于大连圣亚旅游控股股份有限公司发行股票引入产业投资人相关事项的批复》，并经公司第九届十次董事会会议、第九届十五次董事会会议和第九届十八次董事会会议审议通过修订。截至本报告批准报出日，公司 2025 年度向特定对象发行股票事项尚待获得中国证监会同意注册的批复，最终能否获得中国证监会同意注册的批复、最终能否发行成功及其时间尚存在不确定性，控制权最终是否变更亦存在重大不确定性。

（2）关于与镇江项目公司股东重庆顺源签署《和解协议》的事项

镇江大白鲸项目由于资金短缺、股东纠纷等原因自 2020 年 10 月起停工至今，为推动项目复工复产，解决争议，重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆顺源”）与本公司经多次协商，针对项目推动、退出权行使及仲裁事宜，于 2025 年 11 月签订《和解协议》，主要约定条款如下：

1) 本公司将持有镇江大白鲸的 29.02%股权及价值 5,000 万元的动物资产质押/抵押给重庆顺源，用以担保差额补足义务的履行或支付股权收购款。

2) 在办理完成上述质押/抵押登记手续后，重庆顺源同意按以下方式变更《投资协议》的相关约定：

①延迟《投资协议》约定的退出时间，将退出时间延迟至不早于 2026 年 12 月 31 日，在此之前重庆顺源所持股权不得终局出售。

②重庆顺源同意调整《投资协议》中“约定价格”的计算利率，前 3 年降至 8%/年，之后按 10%/年。

③2026 年 12 月 31 日之后重庆顺源可行使退出权，并选择以下两种方式之一出售所持有的 40.98%的股权：①在对股权价值进行评估的基础上，参照国有资产转让的相关规定、以挂牌方式

向本公司之外的任意第三方出售，本公司按照《投资协议》的约定承担差额补足义务。本公司具有同等条件下的优先购买权，如本公司主张优先购买权的，仍需承担差额补足义务。②重庆顺源以评估价值作为股权对价向本公司出售，本公司有义务履行股权购买义务，并按约定支付对价。

④若在2026年12月31日之前本公司出现《民法典》第五百二十七条规定情形的，重庆顺源有权自行确定具有相关资质的评估机构对股权价值进行评估，并按前述第③条约定行使退出权。

⑤双方同意，本公司可于任何时间要求以发行股份或支付现金方式主动回购重庆顺源所持有的镇江大白鲸40.98%股权，回购时应按照重庆顺源行使回购权时方式进行评估。

截至本报告报出批准日，上述本公司持有的镇江大白鲸29.02%股权质押、价值5,000万元的动物资产抵押事项已办妥相关登记手续。

(3) 信用证

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司于2025年10月17日与交通银行股份有限公司黑龙江自贸试验区哈尔滨片区分(支)行(以下简称银行)签订《综合授信合同》(编号:20251013)，该合同规定：银行向哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司授信3,000万元流动资金贷款，其中包括3,000万元国内信用证额度。该信用证被用于支付园区内外请演员演艺服务费。截至本报告批准报出日，该流动资金贷款已偿还完毕。

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司于2026年4月14日与交通银行股份有限公司黑龙江自贸试验区哈尔滨片区分(支)行(以下简称银行)签订《综合授信合同》(合同编号:SY202604)，该合同规定：银行向哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司授信3,000万元流动资金贷款，其中包括3,000万元国内信用证额度。该信用证被用于支付园区内外请演员演艺服务费。截至2026年6月30日，已使用187.84万元。

(4) 售后回租

根据2018年2月22日公司与平安国际融资租赁有限公司签订的《售后回租赁合同》《股权质押合同》，公司以持有哈尔滨圣亚极地公园有限公司100%的股权作为质押向平安国际融资租赁有限公司售后回租，租金总额14,600.00万元。截至2026年6月30日，该《售后回租赁合同》项下租金余额为3,477.15万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、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	189,962,030.79	294,711,748.45
合计	189,962,030.79	294,711,748.45

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,607,076.17	219,977,030.72
其中：1 年以内	79,607,076.17	219,977,030.72
1 至 2 年	45,099,249.44	18,350,988.41
2 至 3 年	2,659,151.84	1,874,114.64
3 至 4 年	1,874,114.64	755,998.65
4 至 5 年	755,998.65	15,824,000.30
5 年以上	125,101,038.79	109,277,038.49
合计	255,096,629.53	366,059,171.21

(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	207,103,790.25	314,329,182.89
应收退动物款	26,433,573.24	26,434,843.24
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	3,354,451.37
应收租金	3,530,257.21	2,851,775.64
押金保证金	211,329.90	202,693.10
备用金	252,890.82	186,916.82
资产转让款	45,000.00	145,000.00
应退中介机构费		5,000,000.00
其他	1,297,058.34	554,308.15
合计	255,096,629.53	366,059,171.21

(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)	
2026年1月1日余额	15,604,708.46		55,742,714.30	71,347,422.76
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-304,815.19		304,815.19	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			20,403.26	20,403.26
本期转回	5,233,227.28		1,000,000.00	6,233,227.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日	10,066,665.99		55,067,932.75	65,134,598.74

余额				
----	--	--	--	--

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

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

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
圣亚海岸城 (营口) 旅游 发展有限公司	73,853,273.86	28.95	内部关联方 往来款	1 年以内 338,570.52 元、1-2 年 696,819.53 元、 2-3 年 1,234,932.96 元、3-4 年 936,587.77 元、4-5 年 569,428.89 元、 5 年以上 70,076,934.19 元	3,692,663.69
大连圣亚营销 服务有限公司	46,893,989.04	18.38	内部关联方 往来款	1 年以内	2,344,699.45

大连圣亚电子商务科技有限公司	34,127,524.47	13.38	内部关联方往来款	1 年以内 1,115,952.92 元、 1-2 年 33,011,571.55 元	1,706,376.22
New Zealand Business Council Ltd.	24,664,659.64	9.67	应收退动物款	5 年以上	24,664,659.64
大连圣亚品牌发展有限公司	17,185,891.05	6.74	内部关联方往来款	1 年以内	859,294.55
合计	196,725,338.06	77.12	/	/	33,267,693.56

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、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	438,858,090.88	5,070,000.00	433,788,090.88	438,858,090.88	5,070,000.00	433,788,090.88
对联营、合营企业投资	172,866,512.27	17,394,848.89	155,471,663.38	174,882,103.51	17,394,848.89	157,487,254.62
合计	611,724,603.15	22,464,848.89	589,259,754.26	613,740,194.39	22,464,848.89	591,275,345.50

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

					准 备			
哈尔滨圣 亚极地公 园有限公 司	100,000,000.00						100,000,000.00	
天津圣亚 旅游咨询 服务有限 公司		5,070,000.00						5,070,000.00
圣亚海岸 城（营 口）旅游 发展有限 公司	227,438,972.00						227,438,972.00	
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	433,788,090.88	5,070,000.00					433,788,090.88	5,070,000.00

(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（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
淳安 圣亚 实业 有限 公司	14,592,706.12										14,592,706.12	
三亚 鲸世 界海 洋馆 有限 公司		17,394,848.89										17,394,848.89
镇江 大白 鲸海 洋世 界有 限公 司	142,894,548.50				- 2,015,591.24						140,878,957.26	
小计	157,487,254.62	17,394,848.89			- 2,015,591.24						155,471,663.38	17,394,848.89
合计	157,487,254.62	17,394,848.89			- 2,015,591.24						155,471,663.38	17,394,848.89

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、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	77,897,753.62	34,565,294.99	85,687,444.86	35,783,661.66
其他业务	15,412.26		26,268.39	
合计	77,913,165.88	34,565,294.99	85,713,713.25	35,783,661.66

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	69,450,318.20	33,496,774.72
商业运营	8,447,435.42	1,068,520.27
其他	15,412.26	
按经营地区分类		
辽宁	77,913,165.88	34,565,294.99
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认收入	8,347,829.04	1,030,259.69
在某一时点确认收入	69,565,336.84	33,535,035.30
合计	77,913,165.88	34,565,294.99

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、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	-2,015,591.24	-1,457,880.98
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	32,049,423.44	
合计	30,033,832.20	-1,457,880.98

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-949,825.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,624.22	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,041,587.72	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	32,049,423.44	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,862,183.47	
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	-597,613.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,723,306.59	
减：所得税影响额	7,444,014.61	
少数股东权益影响额（税后）	173,576.95	
合计	19,436,115.20	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
镇江大白鲸海洋世界有限公司非经常性损益	-2,723,306.59	本公司遵循重要性原则，依据被投资单位各项非经常性损益的重要性，将应享有的镇江大白鲸海洋世界有限公司的非经常性损益份额，穿透认定为非经常性损益。

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.1259	0.1252
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.59	-0.0250	-0.0249

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：杨子平

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用