

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 2018 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司2018年度合并报表实现归属于母公司的净利润为57,656,065.79元，母公司报表净利润为67,052,269.22元，可供分配利润为160,877,626.84元。

为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，特提出如下利润分配预案：

（一）计提法定盈余公积金10%，为6,705,226.92元；

（二）不计提任意盈余公积金；

（三）鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。

公司近三年来累计现金分红金额为18,400,000元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。

本预案尚需提交公司2018年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险, 敬请投资者予以关注, 详见本年度报告“经营情况讨论与分析”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	44
第七节	优先股相关情况.....	49
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	65
第十一节	财务报告.....	66
第十二节	备查文件目录.....	187

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
哈尔滨公司	指	哈尔滨圣亚极地公园有限公司
大股东、控股股东	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
圣亚投资	指	圣亚投资有限公司
深圳奥美	指	深圳市奥美投资基金管理有限公司
镇江大白鲸公司	指	镇江大白鲸海洋世界有限公司
大白鲸淳安公司	指	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司
大白鲸营口公司	指	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司
三亚鲸世界公司	指	三亚鲸世界海洋馆有限公司
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
公司章程	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	刘璐、孙劲松

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	347,656,171.06	344,761,790.94	0.84%	300,836,319.98
归属于上市公司股东的净利润	57,656,065.79	55,459,773.85	3.96%	33,548,554.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,872,850.38	48,622,857.13	-15.94%	38,764,808.44
经营活动产生的现金流量净额	113,028,721.72	104,964,173.45	7.68%	88,337,017.79
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末

)	
归属于上市公司股东的净资产	504,580,752.58	438,527,484.20	15.06%	401,467,710.35
总资产	1,795,582,621.14	1,163,549,536.57	54.32%	1,020,392,402.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.4476	0.4306	3.95%	0.2605
稀释每股收益(元/股)	0.4476	0.4306	3.95%	0.2605
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3173	0.3775	-15.95%	0.3010
加权平均净资产收益率(%)	12.34	13.30	减少0.96个百分点	8.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.75	11.66	减少2.91个百分点	9.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	41,790,590.23	98,423,118.01	159,452,081.99	47,990,380.83
归属于上市公司股东的净利润	-8,878,437.54	17,140,083.79	83,058,454.45	-33,664,034.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,261,674.85	15,582,186.04	82,581,958.05	-47,029,618.86
经营活动产生的现金流量净额	-34,940,368	29,453,183	127,317,24	-8,801,339

	.28	.24	6.32	.56
--	-----	-----	------	-----

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	17,413,464.59		8,802,996.66	-10,419,298.90
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,143,671.77		1,149,855.51	808,895.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处				

置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,069,155.52		-894,222.19	-2,845,780.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,930,190.42			5,458,927.63
少数股东权益影响额	-77,404.95		262,997.64	37,158.26
所得税影响额	-5,557,550.90		-2,484,710.90	1,743,844.59
合计	16,783,215.41		6,836,916.72	-5,216,253.78

其他符合非经常性损益定义的损益项目 14,930,190.42 元，系本期公司解除三山岛场地长期租赁协议而冲回的按直线法计提的长期应付租赁费 12,946,252.00 元；公司解除三山岛经营权本期收到的延期资金占用费 1,983,938.42 元。

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司所从事的主要业务及经营模式

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

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

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

公司二十余年专注于文化旅游景区开发运营，始终坚持发展海洋动物文化为主业。按照公司股东大会和董事会既定“大白鲸计划”发展战略，认真落实以“海洋文化+复合业态”的协同模

式，推进全文化产业链和开放式主题公园、旅游产品生活化（旅游商业）、轻资产景区运营的一条产业链和三条产品线的体系构建。

（二）公司所在行业情况说明

近年来，旅游业对我国 GDP 的贡献持续增长，居民收入和消费支出均良性增长，消费信心持续增强，消费结构升级，品质消费不断提升，美好生活需求也日益增长。

（1）作为国家战略性支柱产业，旅游行业相关政策不断完善，有效促进旅游业的高速发展。2018 年国家出台的各项政策，拉动了居民旅游消费水平，促进旅游行业持续健康发展。

（2）全域旅游发展不断深化，旅游与其他产业结合进一步加速。随着旅游需求的不断升级，传统旅游已经无法满足游客需求，跨界融合的旅游产品对游客的吸引力显著提升，旅游业态面临全面升级转型。

（3）大数据助力旅游信息化，智慧旅游水平不断提升。通过信息化与旅游产品的深入关联，提升游客体验感和参与感，已经成为消费群体的迫切需求。

（4）随着我国城市化发展进程加快和社会保障体系不断完善，中等收入人群规模不断扩大，旅游消费能力和旅游消费意愿不断提升，旅游消费习惯逐步优化，旅游已成为人们最重要的休闲方式之一，老年人、青少年、学生、农民等旅游消费人群快速扩大，拉动了旅游市场的客群体系增长。

（5）主题公园行业市场零售额逐年攀升，中国将有望超过美国成为全球最大主题公园市场。目前国内各大主题公园也正着力于“大 IP”的打造，海洋主题公园的 IP 化也是未来主题公园长远发展的核心竞争力。

（6）大连作为传统的滨海旅游目的地，城市品牌影响力、吸客能力持续下降，虽有区域特色但发展模式保守且缺乏区域的有效整合，在 2018 年大连旅游市场中，各景区各自为战抢占客源，同质化竞品竞争严酷，未形成有效的共赢局面。

（※资料来源：公开资料整理）

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	77,316,531.01	4.31%	47,633,025.28	4.09%	62.32%	主要系本期公司为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付工程款所致。

其他流动资产	32,522,555.60	1.81%	13,193,234.73	1.13%	146.51%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致
长期应收款	7,668,045.58	0.43%	5,681,737.60	0.49%	34.96%	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加所致
在建工程	484,215,811.07	26.97%	229,750,883.77	19.75%	110.76%	主要系本期镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目工程支出增加所致
无形资产	585,841,136.60	32.63%	202,430,225.09	17.40%	189.40%	主要系本期增加新纳入合并范围的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司的土地使用权所致。
递延所得税资产	9,256,099.71	0.52%	13,255,732.34	1.14%	-30.17%	主要系本期资产减值准备产生的应纳税暂时性差异减少所致。
短期借款	216,500,000.00	12.06%	126,500,000.00	10.87%	71.15%	主要系公司本期营运资金需求增加所致。

应付票据及应付账款	21,964,270.49	1.22%	2,694,104.04	0.23%	715.27%	主要系本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款所致。
其他应付款	445,434,982.54	24.81%	216,837,992.87	18.64%	105.42%	主要系公司本期按工程进度计提工程款及股权受让款未支付所致。
长期借款	127,292,414.96	7.09%	27,759,806.94	2.39%	358.55%	主要系公司本期项目建设资金需求增加所致。
长期应付款	460,451.72	0.03%	12,946,252.00	1.11%	-96.44%	主要系公司与大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会解除三山岛场地租赁协议而冲回的按直线法计提的长期应付租赁费所致。
递延所得税负债	84,140,750.77	4.69%	1,613,506.56	0.14%	5114.78%	主要系本期非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异增加所致。
股本	128,800,000.00	7.17%	92,000,000.00	7.91%	40.00%	经 2017 年年度股东大会决议，本公司于 2018 年 5 月 31 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 36,800,000 股

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

2. 品牌优势：多年来，公司坚持品牌建设与维护，不断深化网络营销，使得圣亚品牌在主力客群中保持较好的知名度与美誉度。公司坚持“大白鲸计划”发展战略，持续打造全产业链发展模式，不断增强公司品牌影响力；2018年，围绕海洋文化理念，建立四季常态化营销，通过多渠道多种方式，积极拓展媒体合作深度，提升文化产业基地示范效，多方面提升公司品牌影响力，实现以深耕海洋文化为核心，拉动景区的文化旅游消费的目的。

3. 产品优势：公司坚持对场馆软、硬件不断升级改造，连续优化产品品质，保持了产品的吸引力。公司对运营场馆部分设施设备进行升级改造，不断深化和丰富表演内容，增加游客观赏效果和观赏安全性，提高游客游览的舒适度和满意度。公司创新探索开发的“鲸MALL”成为大连首家在旅游景区内以海洋动物为主题，集文创生活、美食娱乐、创客体验、休闲乐园为一体的文创商业综合体，有效的扩大了公司受众客群范围。

4. 技术优势：公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，2018年大连本部项目成功自主繁育巴布亚企鹅32只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅15只；是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，公司成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，2018年自主繁育斑海豹5只；多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量。

5. 管理优势：公司自成立以来专注于旅游业，拥有一支稳定的管理团队，在景区运营管理方面有着丰富的经验，紧密围绕公司主业开展运营，并持续专注于海洋馆运营管理。公司提供运营管理和技术服务的管理输出项目：芜湖新华联大白鲸海洋公园及淮安龙宫大白鲸嬉水世界项目均得到合作伙伴和消费者的高度认同，为公司增加新的利润增长点。未来公司继续做好管理和技术输出，充分发挥管理和技术优势，积极开展新业务工作，推进旅游产品生活化和景区轻资产管理项目的拓展工作。

6. 人才优势：多年来公司储备了一批拥有水族馆行业领先专业技术的人才，公司持续通过有针对性、专业化的行业内交流加大力度培养和储备专业技术人才，保证了在公司管理输出、技术输出的专业人才方面的梯队建设。公司与相关大中专院校建立学术联系，公司技术人员被高校聘为客座教授及讲师，通过科研与实践的结合，储备和培养专业技术人才。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018年，大连圣亚继续推进既定发展战略，在公司股东和各位董事、监事的信任和支持下，公司管理团队及全体员工面对旅游市场白热化竞争和各异地项目开发建设资金困难的巨大压力，努力拼搏、艰苦奋斗，实现全年营业总收入指标和归属于上市公司股东的净利润指标与去年基本持平。

第一部分：2018年经营管理工作

（一）营销工作

1. 大连本部项目：

2018 年大连本地市场竞争异常激烈，竞争对手采取价格战策略，对大连本部项目营销造成极大压力。本部景区持续依托公司既定发展战略对景区的迭代赋能，与鲸 MALL、星海湾共生打造城市级休闲旅游生态圈，以深耕海洋文化为核心，拉动景区的文化旅游消费。

(1) 建立四季常态化营销。围绕海洋文化理念，相继推出“春趣海洋、童梦海洋、花样海洋、有爱海洋”营销活动，通过官方自媒体矩阵、内容运营，加强用户的积累及交互依托大数据及行业趋势，借势网络营销流量红利，精准投放、提升品效。同时在存量渠道的基础上强化外埠市场拉新，提升细分市场及提升淡季市场份额，在大连整体旅游市场疲软情况下，保持圣亚在大连旅游的热度及首要旅游休闲目的地。

(2) 积极拓展媒体合作深度。全年获央视、新华社、中新社等中央级报道 50 余次，获得省级、地方电视台、门户网站报道 4000+次，完成两档综艺专题的品牌合作。其中“企鹅繁育”事件登陆中央及卫视报道 50 次+，获得 CCTV13 新闻频道、CCTV4 中文国际、北京卫视、东方卫视、黑龙江卫视等多家媒体报道；与网红“二更”拍摄的《豆豆恋爱记》，与“腾讯视频”合作拍摄的《SHY 女团游海洋》，均获超过 300W+的大流量曝光，依托权威媒体平台为更多游客提供海洋动物保育、幕后驯养故事，传播海洋文化。

(3) 打造儿童海洋文化节。作为国家科普基地、大连首批研学基地，全年陆续推出“大白鲸研学营”、“海洋冬令营”、“海洋探秘夜宿”、“海洋科普会”、“大白鲸进校园”等十余项、近百场海洋文化研学活动；并针对大连本地市场推出多项科普会员活动，带着自有“动物 IP”走进大连市小学课堂，激发适龄儿童对探索海洋科学的热情、打造独具特色的文化品牌。

(4) 文化产业基地示范效应。发挥圣亚作为大连景区的龙头效应，先后承办“大连第三届导游节”，邀请千余名导游朋友免费游圣亚，推广大连旅游；承办“大连赏槐会分会场法国文化周活动”，暨东北亚国际旅游文化周期间作为法国文化周展区设立法国文化展台，为游客提供一场集合美景、美食与异国文化不一样的海洋体验。

(5) 践行企业社会责任。全年践行“海有爱”文化，免费邀请大连市服务一线的职业代表（公交司机）免费游圣亚五馆”；持续举办“孤独症儿童公益活动”，为孤独症家庭募集玩具、图书，赠送开学礼，号召全社会为孤独症儿童提供更多关爱。

(6) 开展角色化服务提升口碑营销。通过推行“自下而上”的角色化服务工作，相继推出“角色化开门仪式”、“夏日送清凉”、“角色化抖音大赛”、“万圣节活动”、“圣诞节活动”等多样化的服务，助力营销口碑升级，使游客感受到不一样的欢乐体验。

(7) 行业奖项

本年度，公司及员工个人获得多项奖项及荣誉称号，本部全年共计获得 17 项行业奖项。主要有“最具影响力景区”、“国内最佳旅游景点”、“数字品牌建设奖”、“最佳服务主题公园”、“最佳 IP 主题公园”、“2018 东北三省最受欢迎旅游目的地 TOP10”奖、“金视奖”、“金锐奖”、“第二届 IAI 国际旅游奖最佳案例类/整合营销类”、“年度最佳亲子旅游景区”、“2018 年度新媒体创意营销”、“2018 年度携手共进”奖；金琥珀系列“最具人气景区”奖、“匠心服务员工奖”等荣誉，稳居国内海洋馆品类的标杆地位。

2. 哈尔滨项目

2018 年，面对严峻的市场竞争和黑龙江旅游大环境压力，哈尔滨公司不断提升产品与服务，创新动物表演，积极开拓市场，逆境中及时顺应市场变化；适时调整渠道政策，改革拓宽营销渠道，通过网络真正实现全员营销；不断加强安全生产，改革系统设备，节能降耗，降低各项成本，基本完成哈尔滨极地馆各项工作目标。

本年度哈尔滨旅游市场受网络报道旅游事件持续发酵的影响，使得哈尔滨旅游市场整体客流与收入受到严重影响。与此同时，融创文化旅游城、波塞冬海洋王国等新兴景区也在不断抢占市场份额。哈尔滨项目所处的太阳岛风景区交通问题，依旧没有得到有效解决，地铁施工造成的拥堵对自驾车驶入景区的影响依然严峻。

哈尔滨公司全体人员坚定信心，倾尽全力给游客最好的旅游体验。借助省、市旅游委合作契机，白鲸和企鹅成为黑龙江省冬季旅游宣传片的一部分，登录央视各重点频道和时段的荧屏；十一期间“海洋之心”经典画面发布在北京地铁一号线；十一月“海洋之心”成为外交部黑龙江全球推介活动的重点推介内容，获得中外政要来宾及国内外媒体的青睐。继与黑龙江省旅游委、中青旅联合打造的“企鹅视角看冰雪旅游资源”获得成功后，借势打造“淘学企鹅”IP，深化品牌影响力，陆续推出“淘学企鹅游龙江”大型省内巡展活动、“淘学企鹅情景剧”等创新表演，打造一个淘气又聪明、可爱的IP形象，推动“淘学企鹅”成为哈尔滨极地馆的标志，城市冰雪旅游的向导。针对纷繁的市场现状，哈尔滨极地馆在创新和深化品牌形象、强化口碑的同时，积极谋划各类营销措施，确定网络和学生团两大市场开发方向。与旅游网站共同打造独有产品“极地奇妙夜”、给予省外游客“早鸟票”的营销策略、拓展旅游网站销售与攻略合作、借助直营分销平台开展全员营销活动；借助“研学游”热度持续升级，调整营销政策，配套研学课程和研学物料；通过抖音短视频平台、互联网和手机端强化品牌口碑，逆势巩固口碑形象。经过多年悉心经营，专注产品创新，哈尔滨极地馆在猫途鹰、美团、携程等知名旅游平台，获得了很好的口碑评价。

2018年，哈尔滨极地馆分别荣获“年度卓越奖”、“最受游客欢迎主题景区”、“优质服务供应商”，“全域旅游品牌主题景区”、“全域旅游品牌营销事件”、“全域旅游品牌亲子景区”，以及“黑龙江省首批中小学生研学实践教育基地”、“冰城伴手礼银奖”、“旅游商品创意设计大赛设计类银奖”等殊荣。

（二）服务及场馆改造工作

2018年公司继续坚持以提供优质服务为宗旨，推行全员化、角色化服务理念，围绕着一个中心（以游客为中心）、两个标准（行为标准、语言标准）、三个主动（主动微笑、主动问候、主动服务）的公司服务目标。全年以角色化服务为主导共计创新推出23项新服务形式、6项服务设施提升，主要是通过增加服务设施（自动取票机、宠物寄存笼等）增强游客优质服务体验感；创新服务形式，增加更多互动类、角色化的服务（现场DIY气球送游客、科普手绘互动、定点科普小课堂讲解、保洁小风车、角色化安全巡逻等），同时公司全员积极参与到旺季每天的开门仪式中，通过人偶扮演、与游客共舞、欢乐的音乐和热情的舞蹈，把欢乐的体验带给游客；通过“向游客传递快乐”的服务理念，提升细节服务（馆内角色化科普播音、角色化疏导/安全提示音、员工通道角色转换标识语、卫生间/售票窗口角色化趣味标识语等），让角色化服务深入到经营管理的方方面面，打造场馆快乐氛围，用员工发自内心的快乐感染游客，使游客处处感受到服务的真诚和细致。旺季和节假日期间，为保证安全经营和优质服务，继续坚持全员上岗、共同奋战的优良传统，保证了旺季接待任务的顺利完成。

安全和服务永远是景区管理的重中之重，通过持续不断的加强安全意识、提升服务质量，强化公司服务软实力，进一步增强公司核心竞争力。2018年完成场馆施工改造约四十项，主要对海洋世界、极地世界部分管路改造；完成极地世界新白鲸池改造工程及循环泵更换；完成极地世界表演场投影机系统改造，有效提升了整体表演效果；对主要经营场馆的空调风机系统进行升级改造，进一步改善了馆内通风效果，提高了游客游览的舒适度和满意度。

（三）动物引进、繁育、饲养工作

1. 动物引进工作：本年度共完成10只非澳毛皮海狮，4尾沙虎鲨，15只斑嘴环企鹅引进工作，成活率100%。按计划完成白鲸、大吻巨头鲸、非澳毛皮海狮、北极狼、灰海豚、瓶鼻海豚、伪虎鲸、小爪水獭、斑嘴环企鹅等合同的签订并持续推进动物引进工作。

2. 生物繁育情况：大连项目成功自主繁育巴布亚企鹅32只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅15只；帽带企鹅繁育成功2只；斑海豹成功繁育5只；新增完成小丑鱼1个品种的繁育；水母目前共完成6个品种的繁育，新增1个品种的人工繁殖、养育。

（四）综合管理工作

1. 继续加强内控管理工作

为继续保障公司健康稳定发展,根据公司内控报告及内控审计报告和公司组织架构设置情况,结合公司各项日常工作操作流程及风险控制点,持续完善内控体系,重新编写完善了以流程图为主的内控手册,共涉及 18 个流程,85 个流程图。结合营收系统的升级改造,增加线上审核手续、智能化售票、取票等功能,便捷化的操作流程为公司大数据分析提供有利的后台支持,也使整个内控流程更加严谨、规范。

2. 借助专业机构力量不断完善公司组织架构,推进公司管理转型和队伍建设。

2018 年是公司着手体系化建设和战略性人才管理实施的关键年,根据与美世咨询公司研讨制定的人力资源框架,建立控股公司集团化组织架构和项目公司组织架构、职位体系;完善岗位职能体系;进行薪酬绩效体系改革;构建专业技能评定管理体系。通过制度优化和完善,建立人力资源管理输出体系等多个方面制度搭建,形成人力资源管理系统化,为本部和异地项目人力资源管理提供体系支撑和指导。

(1) 通过制度保障为员工职业提升发展打通各种有效渠道,做到人尽其才,使员工可以在管理类岗位和技术类岗位两条通路上交叉发展,加速培养专精型技术人才,减少专业技术人员流失,制定了相对科学和实用的水族专业技术人才管理机制。首次评定高级、中级、初级驯养师合计 25 人,有效激励和稳定核心专业技术人员。

(2) 提升招聘准确率,引入人才测评技术,根据修订的岗位说明书,完成对岗位“匹配度”基本潜力的评估。组织求职者人才测评环节,包括团队角色、个人需求价值等测评,通过对应聘者的性格、兴趣、价值观等潜在特征,逻辑思维、沟通等能力指标的综合评价,有效提升了招聘保留率和适岗率。

(3) 搭建异地拓展的镇江项目、营口项目、三亚项目人力资源体系,包括组织架构设置,人员定岗定编,绩效体系引入,使各项目人力资源管理统一模式,为集团化人力资源管理打下基础。

3. 信息化建设工作

2018 年信息化建设工作从多方面对本部及新建场馆的智能化管理进行规划和完善。同时,继续完善新增信息化项目设计工作以及原有模块的优化工作。

(1) 智能园区整体规划。通过更多的物联网技术,采集场馆及配套区域的层级信息,为新项目提供建设规划、管理支持和节能减排。

(2) 工作流程数字化。通过整合企业内部信息系统,实现不同业务流程的统一门户。保证各工作流程数字化、电子化,提高工作效率和透明度,实现了企业内部监管数据的实时准确。

(3) 促进流程内部脉络整理,为进一步实现流程优化和公司管理输出提供有效的数字化流程和先进的管理手段。

(4) 新增供应商体系信息化管理系统。以供应商为中心,通过对供应商的全过程评估管理,建立起合格的供应商信息库,并通过自动关联合作单位基本信息、历史合作情况、履约情况、评估等信息,不断的积累和更新信息内容,实现与供应商之间的合作关系,从单次合作关系升级到战略合作联盟关系,降低项目运作风险;达到供应商的可控、可管、可查的目的。

(5) 定制智能化控制终端。完成对公司展厅内各动物场馆时控开关的设置及水位监测开关设置等六项智能终端设置,目前公司信息化建设中海洋公园模块的九大功能模块已全部上线,已达到稳定运行,后期新增改造训练日志功能的整合、兽医院日志功能修改权限调整、用药通知单人工终止等 19 项内容也已全部运行,公司信息化工作已深入到动物饲养过程的各细节工作中,为海洋动物的科学化信息化饲养和管理提供了数据支持。

4. 项目管理工作

公司集合专业优秀的项目管理公司、造价咨询公司、监理公司等共同搭建项目管理架构,实行科学有效的项目管理模式,促进异地项目管理的专业化、科学化、规范化,确保工程健康有序建设。同时,公司积极吸纳引进高端优秀工程管理人才充实到工程管理部门,进一步优化提升项目管理整体水准。

公司项目建筑结构及功能系统具有特殊复杂性，在项目工程管理中引进了 BIM（建筑信息模型）技术，以数字化信息手段立体呈现项目建设进程信息，从设计、进度、质量安全、造价管理以及运营筹备等方面给项目管理提供全方位多维度的专业支持。营口项目率先试行 BIM 技术，已完成所有场馆三维信息模型构建，并进行管线碰撞检测、管网综合排布、净高分析、机电预留预埋分析、重点区域可视化验证分析等，同时配合施工现场进行进度及质量安全管理。镇江项目采用 BIM 技术后，对项目进行空间建模，生成可视化的建筑模型，并对全部设备专业管线进行碰撞检查及综合优化，制定更经济、更合理的管线排布方案，及时对现场问题进行可视化反馈，方便技术人员迅速判断、高效处理，促进工程顺利实施。

第二部分：发展战略实施情况

“大白鲸计划”是以“海洋文化+复合业态”的协同模式，推进全文化产业链和开放式主题公园、旅游产品生活化（旅游商业）、轻资产景区运营的一条产业链和三条产品线的构建体系。其中：

1. 开放式主题公园/海洋馆：坚持以原创海洋文化为灵魂，结合项目所在地的文脉，通过旅游娱乐体验业态的产业带辐射，形成聚集多种复合业态的休闲旅游目的地。

2. 旅游产品生活/商业化将原创 IP 与海洋主题植入商业体中，形成旅游产品生活化的产业融合。

3. 轻资产景区运营/托管，以客户为核心的营销大数据管理平台及运营管理体系，提供可输出的技术化、集团化的管理平台；同时顺应全域旅游趋势，着眼旅游区域产业发展的现状，可提供专业化的，涵盖旅游策划规划、资本运作、营运管理、旅游营销等一体化的全域智慧旅游服务。

2018 年度公司各异地项目开发和建设较原计划进度均有延期，主要受融资环境、融资政策等因素导致建设资金筹措困难、项目进展延期。在面对种种困难和不利因素的情况下，公司全体员工努力推进各项目开发建设进度，具体如下：

（一）第五代海洋公园项目：

1. 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：该项目系与镇江文旅集团合作的一期项目，位于镇江金山风景区。主体建筑为海洋馆（含魔幻海洋动物秀场）、极地馆（含屋顶旱雪）。该项目已于 2016 年 11 月开工。目前海洋馆已于 2018 年 5 月完成封顶，9 月主体验收通过；极地馆已于 2018 年 7 月封顶，11 月主体验收通过；海洋馆屋顶网架已于 2018 年 11 月完成。

2. 昆明大白鲸奇幻世界项目：该项目系与昆明土投合作的世界首个海洋主题公园与陆地野生动物园结合的复合型主题公园。该项目已于 2017 年 3 月启动奠基仪式。目前土建工程方面已经完成酒店及办公楼区域桩基础，整体园区进行场地初平；项目手续方面现已取得酒店及办公楼区域施工许可证及抗震设防审批书；项目设计方面主要是海洋馆建筑扩初阶段，办公楼施工图阶段，其他场馆区域处于方案调整阶段。

3. 营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城：该项目系与营口金泰城集团共同打造的文旅综合体项目，项目主要包括海洋研究中心等。该项目已于 2017 年 4 月开工。2018 年 7 月海洋鱼类馆主体结构封顶，2019 年 3 月海兽馆主体结构封顶，2019 年 4 月企鹅馆主体结构封顶。目前各场馆施工建设推进中，游客服务中心正在进行一层主体结构工程施工，完成占比 30%；鲸豚馆地下室、一层主体结构工程已施工完成，正在进行二层结构施工，完成占比 70%。设计方面，主要是室内外景观施工图提交与审核，并进行部分调整。

4. 厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：该项目系与招商蛇口合作的独具圣亚特色的高标准、高规格的第五代海洋馆，作为厦门国际邮轮母港项目的一部分，承担海洋文化旅游功能的内容。该项目主体建筑已于 2016 年 9 月由合作方招商地产开工建设。目前按照公司股东大会及董事会审议及授权安排，已经完成签署租赁协议、项目所在地块海水引进管道施工、项目设计工作；维生系统及亚克力玻璃等设备采购工作洽谈推进中，合作方厦门招商局目前正在进行最后的图纸校对。

5. 浙江淳安大白鲸水岸城项目：该项目系与易和地产共同投资开发建设的国内首座沉浸式旅游综合体项目，规划建设水下城市、白鲸馆、千岛湖秀场三大功能区。该项目于 2017 年 4 月启动奠基仪式。目前土建工程方面，桩基施工已完成，总包单位进场进行施工准备。设计方面，维生系统工程统一深化设计完成；室内主题造景及多媒体设计方案深化阶段及室外景观方案调整阶段。

6. 三亚海洋科技馆·鲸世界项目：该项目位于三亚崖州区，区内有南山景区、大小洞天风景区等多处旅游景区。项目主要内容为浮潜、海豚同游两大体验类项目。该项目于 2017 年 5 月开工。目前该项目主要区域工程基本完工，正在进行工程验收及补建等工作。

7. 杭州野生动物园 II 期海洋王国项目：该项目以杭州野生动物园整体规划为根本，同时融入独具特色的海洋动物文化主题。该项目用地合作方已于 2018 年上半年完成摘牌，但土地实际摘牌价格高于预期，该项目的合作模式需要重新论证。

8. 哈尔滨极地馆二期项目：该项目位于哈尔滨太阳岛风景区、哈尔滨极地馆一期景区西侧。项目内容主要是表演秀场、海洋生物互动体验展示馆、旅游配套商业、办公及地下停车场。为加快该项目建设，合理配置资源，加大资产整合力度，推进公司整体发展战略，2018 年 8 月经公司董事会会议审议通过了《关于哈尔滨二期项目公司实施员工股权激励暨关联交易的议案》及《关于哈尔滨二期项目公司引入战略投资者并增资的议案》，目前该项目正在积极推进施工许可证的办理工作。

9. 瓦房店项目：因政府至今尚未能满足项目基础设施建设条件，该项目处于停滞状态，原签署的意向性协议已过期。目前根据项目推动进展情况，建议停止推进该项目。

（二）技术及管理轻资产输出项目

1. 芜湖新华联大白鲸世界海洋公园二期项目：2016 年 9 月 22 日，芜湖新华联大白鲸世界海洋公园一期项目（海洋极地馆）试营业。二期秀场项目已完工，并于 2018 年春节开业，目前我方提供的运营管理及技术服务均已期满，人员及动物也已全部撤回。我方提供的运营管理和技术服务，得到合作伙伴和消费者的高度认同。该项目从 2015 年至 2018 年，累计为公司带来收入贡献 5000 余万元人民币。

2. 淮安龙宫大白鲸嬉水世界项目：2017 年 5 月 28 日开业。目前我方提供的运营管理及技术服务均已期满，人员及动物也已全部撤回。我方提供的运营管理和技术服务，得到合作伙伴和消费者的高度认同。该项目从 2015 年至 2018 年，累计为公司带来收入贡献 2400 余万元人民币。

芜湖和淮安的技术及管理输出项目，对公司发展具有重要意义。一是，证实了公司在海洋馆行业的技术和管理方面的综合实力，取得合作伙伴和市场的认同；二是，切实增加了公司的营业收入，也为公司接下来的几年中拓展对外项目产生积极影响；三是，通过这两个项目，公司人才梯队得到了锻炼和培养，为异地项目的开发建设打好人才基础。未来继续做好管理和技术输出，寻找合适项目和机会为公司增加新的利润增长点。

（三）旅游产品生活化项目：

1. 西安项目：公司与政府共同推进轻资产的技术及管理输出的合作方式，目前该项目处于区政府立项、征地筹备过程中。

2. 移动企鹅馆项目：2018 年先后与贵州六盘水、新疆丝绸之路、北京顺义、秦皇岛乐岛、青岛啤酒节组委会、南宁万达茂等多家景区、滑雪场、组委会、商茂公司达成合作意向；五月初至七月底，移动企鹅馆在黑龙江省七大城市（大庆、佳木斯、牡丹江、鸡西、哈尔滨、齐齐哈尔、绥化）进行巡展活动，两个多月共接待游客 30 余万人次，也为合作伙伴带来巨大客流，完成预期目标。

3. 杭州万融城鲸 MALL 轻资产项目：因业主方未能实现向商业开发公司的股权转让，使得项目不能按照原合同履行，2019 年拟商议终止合同。

（四）新业务工作：由鲸天下景区管理公司重点推进歌乐山国家森林公园景区管理项目（国家 AAAA 级景区，重庆市主城区沙坪坝区公园项目）。经过全年整合品牌民宿、户外活动平台、森

林公园供应商等资源，与合作伙伴建立紧密的战略合作关系，计划全年定位目标市场，确保运营稳定发展。鲸典商业管理公司主要发展方向围绕异地项目场馆外围的商业运营，上市公司仍坚持聚焦自己的主业，以轻资产方式参与，不做过多投入。

（五）融资工作

“严监管、防风险”持续成为金融领域重点政策中的关键词。资管新规的发布直接影响到公司的基金融资工作，使得公司之前设计的结构化私募基金产品在资金机构的审批难度陡然加大。

1. 为有效推动公司云南昆明圣亚海洋公园项目进展，减轻公司资金压力，加快公司产业升级和战略布局的实施，公司董事会于 2018 年 8 月审议通过了“关于公司与凤仪传媒集团合作发起设立合伙企业的事宜”以及双方签订的《合作框架协议》，根据项目的实际进展情况，在《合作框架协议》约定相关内容的范围内，授权公司管理层决定和组织投资的具体实施、签署相关协议等。2018 年 10 月，为推进该项目的开发建设进度，根据公司董事会决议安排，公司与凤仪集团签署《合作协议》、《合伙协议》，投资 5000 万元人民币，共同成立北京圣亚凤仪文化产业合伙企业。目前，合伙企业与昆明土地投资公司和安宁市政府等各方共同推进相关手续办理和场地平整等前期工作。

2. 为加快推动镇江大白鲸项目的开发建设，结合资本运作多样化，对镇江大白鲸项目的投资方式进行调整。2018 年 12 月经公司董事会和股东大会审议通过公司与重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司（以下简称“重庆物流”）签署镇江项目公司股权转让协议事宜。公司将在镇江大白鲸出资额中对应注册资本认缴出资额人民币 2.5 亿元、实缴出资额人民币 0 元的部分 [即镇江大白鲸 40.98% 的股权] 以人民币 0 元的价格转让给重庆物流。重庆物流及其关联方在协议签署后成立一支旅游专项基金，以协议约定之条件和内容投资镇江大白鲸。该项目投资模式调整能有效降低公司财务成本，优化资金使用，加快项目建设，降低场馆建设期公司的运营风险。目前，该基金正处于备案审核中。

二、报告期内主要经营情况

（一）营收状况：2018 年，公司实现营业收入 34,765.62 万元，比上年同期 34,476.18 万元，增加 289.44 万元，增长幅度为 0.84%。实现归属于母公司的净利润为 5,765.61 万元，比上年同期 5,545.98 万元，增加 219.63 万元，增长幅度为 3.96%；基本每股收益为 0.4476 元，同比上年 0.4306 元（按本年度实施 2017 年度利润分配方案转增后总股本计算）增加 0.017 元，增幅 3.95%。非经常性收益金额为 1,678.32 万元，扣非后实现归属于母公司的净利润为 4,087.29 万元，比去年同期减少 775.00 万元，减少幅度为 15.94%，主要因为新增合并范围公司在工程建设期，暂时未实现收益；扣非后每股收益为 0.3173 元，同比上年 0.3775 元（按本年度实施 2017 年度利润分配方案转增后总股本计算）减少 0.0602 元，减幅 15.95%。其中：2018 年大连地区营业收入 27,877.28 万元，比上年同期 27,474.59 万元，增加 402.69 万元，增长幅度 1.47%；哈尔滨公司营业收入 7,222.64 万元，比上年同期 7,296.58 万元，减少 73.94 万元，减少幅度为 1.01%。

（二）本期业绩变动的主要原因：非经常性损益的影响。本期非经常性收益为 1,678.32 万元，较上期增加 994.63 万元，增幅为 145.48%，增长原因主要系：（1）本期收取三山岛经营权退款利息 198.39 万元；（2）长期资产处置收益增加 681.05 万元。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	347,656,171.06	344,761,790.94	0.84%

营业成本	118,152,855.47	138,535,980.13	-14.71%
销售费用	22,048,682.37	22,337,030.99	-1.29%
管理费用	81,477,778.60	85,868,592.99	-5.11%
研发费用	172,698.53	189,861.58	-9.04%
财务费用	20,751,378.84	13,257,310.42	56.53%
经营活动产生的现金流量净额	113,028,721.72	104,964,173.45	7.68%
投资活动产生的现金流量净额	-308,544,875.27	-218,420,438.42	-41.26%
筹资活动产生的现金流量净额	236,288,731.11	-173,996,080.50	235.80%

本期财务费用发生额较上期增加 7,494,068.42 元，增长比例为 56.53%，主要系本期借款增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 90,124,436.85 元，减少比例为 41.26%，主要系本期支付昆明项目股权收购意向金 1,300 万，合并范围变动致现金流量净额较上期减少 2,321 万，新项目建设及动物储备增加投入 4,402 万，以及资产转让收到的款项较上期减少共同影响所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 410,284,811.61 元，增长比例为 235.80%，主要系本期解押上期质押的定期存单增加现金流量净额 17,800 万，新增借款 21,690 万，控股子公司哈尔滨圣亚产业旅游发展有限公司收到注资款 2,995 万，以及本期支付平安租赁融资手续费 720 万共同影响所致。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	294,084,643.21	97,595,762.13	66.81	-2.34	-18.32	增加 59.22 个百分点
其他服务业	21,380,744.79	11,565,768.27	45.91	12.63	44.21	减少 11.85 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大连地区	242,954,718.04	74,754,766.04	69.23	-1.88	-20.83	增加 7.36 个百分点
其他地区	72,510,669.96	34,406,764.36	52.55	0.03	4.02	减少 1.82 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司大连与哈尔滨景区门票收入与 2017 年基本持平。2018 年大连地区营业收入 24,295.47 万元，比上年同期 24,761.74 万元，减少 466.27 万元，减少幅度 1.88%；哈尔滨公司营业收入 7,170.26 万元，比上年同期 7,248.97 万元，减少 78.71 万元，减少幅度为 1.09%。

分行业情况说明：公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。利用自营大数据管理体系，从市场洞见、消费者分析、客户开发、细分市场识别、定价策略、常客计划、媒介推广等方向，实施更精准、更科学的营销分析及策略制定。全年通过建立四季常态化营销，拓展媒体合作深度，打造儿童海洋文化节，发挥文化产业基地示范效应，开展角色化服务等不断提升产品的口碑。实现全年营业总收入指标和归属于上市公司股东的净利润指标与去年基本持平。

分地区情况说明：公司现有项目主要位于东北地区的大连和哈尔滨。大连主要作为避暑旅游目的地，夏季为公司旺季。哈尔滨冬季具有冰雪优势，有夏、冬两个旺季。报告期大连及哈尔滨双双面临来自行业发展倒逼、消费市场分割的天花板式的极大的经营挑战。

2018 年大连本地市场竞争异常激烈，竞争对手采取价格战策略，对大连本部项目营销造成极大压力。本部景区持续依托公司既定发展战略对景区的迭代赋能，与鲸 MALL、星海湾共生打造城市级休闲旅游生态圈，以深耕海洋文化为核心，拉动景区的文化旅游消费，保持了主营业务收入的基本稳定。

2018 年，面对严峻的市场竞争和黑龙江旅游大环境压力，哈尔滨公司不断提升产品与服务，创新动物表演，积极开拓市场，逆境中及时顺应市场变化；适时调整渠道政策，改革拓宽营销渠道，通过网络真正实现全员营销；不断加强安全生产，改革系统设备，节能降耗，降低各项成本，基本完成哈尔滨极地馆各项工作目标。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
旅游服务业		97,595,762.13	82.60	119,487,109.59	86.25	-18.32	无

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 9,636.44 万元，占年度销售总额 30.55%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 16,537.77 万元，占年度采购总额 56.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 224.44 万元，占年度采购总额 0.77%。

其他说明：

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物，并按进口动物到岸价 33.75 万美元的 1%收取代理手续费，本期支付代理手续费金额为人民币 23,625.00 元。

3. 费用

适用 不适用

报告期财务费用 2,075.14 万元，比上年增加 749.41 万元，增幅 56.53%，主要系本期借款增加所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	172,698.53
本期资本化研发投入	118,012.67
研发投入合计	290,711.20
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.08
公司研发人员的数量	60
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.85
研发投入资本化的比重（%）	40.59

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

现金流量项目	本期金额	上期金额	变动比率（%）	说明
收到的税费返还	119.53	23,674.12	-99.50%	主要系报告期发生税费返还事项较少所致
收到其他与经营活动有关的现金	12,792,481.24	6,662,602.72	92.00%	主要系报告期新增子公司及收到投标保证金等往来款项所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,208,619.75	35,380,874.64	-42.88%	主要系报告期内管理输出项目资产转让收到的款项减少所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,684,787.01	-1,628,300.07	1247.50%	主要系报告期合并范围较上期增加所致

吸收投资收到的现金	30,557,000.00	3,000,000.00	918.57%	主要系报告期控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司取得其他股东投资款所致
取得借款收到的现金	464,582,148.61	333,000,000.00	39.51%	主要系报告期贷款规模增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	89,000,000.00	178,000,000.00	-50.00%	主要系上期办理定期存单质押解押所致
支付其他与筹资活动有关的现金	28,317,500.00	270,000,000.00	-89.51%	主要系上期新增质押存单所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	77,316,531.01	4.31%	47,633,025.28	4.09%	62.32%	主要系本期公司为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付工程款所致。
其他流动资产	32,522,555.60	1.81%	13,193,234.73	1.13%	146.51%	主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司、大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致
长期应收款	7,668,045.58	0.43%	5,681,737.60	0.49%	34.96%	主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的

						金额与按合同实际收取金额的差额增加所致
在建工程	484,215,811.07	26.97%	229,750,883.77	19.75%	110.76%	主要系本期镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目工程支出增加所致
无形资产	585,841,136.60	32.63%	202,430,225.09	17.40%	189.40%	主要系本期增加新纳入合并范围的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司的土地使用权所致。
递延所得税资产	9,256,099.71	0.52%	13,255,732.34	1.14%	-30.17%	主要系本期资产减值准备产生的应纳税暂时性差异减少所致。
短期借款	216,500,000.00	12.06%	126,500,000.00	10.87%	71.15%	主要系公司本期营运资金需求增加所致。
应付票据及应付账款	21,964,270.49	1.22%	2,694,104.04	0.23%	715.27%	主要系本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款所致。
其他应付款	445,434,982.54	24.81%	216,837,992.87	18.64%	105.42%	主要系公司本期按工程进度计提工程款及股权受让款未支付所致。
长期借款	127,292,414.96	7.09%	27,759,806.94	2.39%	358.55%	主要系公司本期项目建设资金需求增加所致。
长期应付款	460,451.72	0.03%	12,946,252.00	1.11%	-96.44%	主要系公司与大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会解除三山岛场

						地租赁协议而冲回的按直线法计提的长期应付租赁费所致。
递延所得税负债	84,140,750.77	4.69%	1,613,506.56	0.14%	5,114.78%	主要系本期非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异增加所致。
股本	128,800,000.00	7.17%	92,000,000.00	7.91%	40.00%	经 2017 年年度股东大会决议，本公司于 2018 年 5 月 31 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 36,800,000 股

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	21,500,000.00	保函保证金 150 万元；银行承兑汇票保证金 2,000 万元
投资性房地产	19,030,228.38	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	128,605,259.34	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	51,318,513.58	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	2,970,855.26	机器设备用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押
合计	223,424,856.56	

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押；以公司拥有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司和大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权及大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司所拥有门票收费权及对应的应收账款进行质押；及公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司向营口银行股份有限公司经济技术开发区支行出具承诺，待项目用地上的固定资产陆续建成后追加抵押给银行。共取得短期借款 10,650 万元，长期借款 18,140.02 万元。详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 18. 短期借款/注释 26. 长期借款”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1. 旅游是发展经济、增加就业和满足人民日益增长的美好生活需要的有效手段，旅游业是提高人民生活水平的重要产业。近年来，我国旅游经济快速增长，产业格局日趋完善，市场规模品质同步提升，旅游业已成为国民经济的战略性支柱产业。但是，随着大众旅游时代到来，我国旅游有效供给不足、市场秩序不规范、体制机制不完善等问题日益凸显。发展全域旅游，将一定区域作为完整旅游目的地，以旅游业为优势产业，统一规划布局、优化公共服务、推进产业融合、加强综合管理、实施系统营销，有利于不断提升旅游业现代化、集约化、品质化、国际化水平，更好满足旅游消费需求。

2018年3月，国务院印发《关于促进全域旅游发展的指导意见》，提出旅游发展全域化、旅游供给品质化、旅游治理规范化、旅游效益最大化四大目标。

2018年10月，发改委印发《促进乡村旅游发展行动方案》，为乡村旅游提质扩容指明方向。旅游行业相关政策不断完善，有效促进旅游业的高速发展。

2. 公司目前的收入主要来源于场馆门票销售。2018年大连本地市场竞争异常激烈，竞争对手采取价格战策略，对大连本部项目营销造成极大压力。本部景区持续依托公司既定发展战略对景区的迭代赋能，与鲸MALL、星海湾共生打造城市级休闲旅游生态圈，以深耕海洋文化为核心，拉动景区的文化旅游消费。利用自营大数据管理体系，从市场洞见、消费者分析、客户开发、细分市场识别、定价策略、常客计划、媒介推广等方向，实施更精准、更科学的营销分析及策略制定。全年通过建立四季常态化营销，拓展媒体合作深度，打造儿童海洋文化节，发挥文化产业基地示范效应，开展角色化服务等不断提升产品的口碑。实现全年营业总收入指标和归属于上市公司股东的净利润指标与去年基本持平。

3. 公司目前细分属于主题公园中的海洋主题公园。公司经营的海洋馆、极地馆对动物的引进、饲养、繁育的技术人员和饲养场地要求高。公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在诸多领域拥有国内领先的优势，并能保持不断创新。其中企鹅饲养繁育技术始终保持国内领先，是“国家级南极企鹅种源繁育基地”，大连圣亚极地世界年自主繁育企鹅数量三十余只，是国内成功繁育企鹅数量最多的单体场馆；斑海豹繁育成功率位于业界领先水平，公司成功繁育全球首例双胞胎斑海豹幼仔并顺利存活，在中国海域斑海豹资源的保护技术研究项目中，获得辽宁海洋与渔业科技贡献奖团队及个人一等奖；多年来公司坚持发表相关技术论文，为行业发展贡献力量。2018年大连本部项目成功自主繁育巴布亚企鹅32只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅15只；大连项目成功自主繁育巴布亚企鹅32只，哈尔滨项目成功自主繁育巴布亚企鹅15只；帽带企鹅繁育成功2只；斑海豹5只，成功救助斑海豹3只；新增完成小丑鱼1个品种的繁育；水母目前共完成6个品种的繁育，新增1个品种的人工繁殖、养育。

4. 公司提出的“大白鲸计划”是以“海洋文化+复合业态”的协同模式，推进全文化产业链和开放式主题公园、旅游产品生活化（旅游商业）、轻资产景区运营的一条产业链和三条产品线的构建体系。其中：（1）开放式主题公园/海洋馆：坚持以原创海洋文化为灵魂，结合项目所在地的文脉，通过旅游娱乐体验业态的产业带辐射，形成聚集多种复合业态的休闲旅游目的地。（2）旅游产品生活/商业化将原创IP与海洋主题植入商业体中，形成旅游产品生活化的产业融合。（3）轻资产景区运营/托管，以客户为核心的营销大数据管理平台及运营管理体系，提供可输出的技术化、集团化的管理平台；同时顺应全域旅游趋势，着眼旅游区域产业发展的现状，可提供专业化的，涵盖旅游策划规划、资本运作、营运管理、旅游营销等一体化的全域智慧旅游服务。2018年

度公司各异地项目开发和建设较原计划进度均有延期，主要受融资环境、融资政策等因素导致建设资金筹措困难、项目进展延期。在面对种种困难和不利因素的情况下，公司全体员工努力推进各项目开发建设进度。

5. 2018 年是公司着手体系化建设和战略性人才管理实施的关键年，根据与美世咨询公司研讨制定的人力资源框架，建立控股公司集团化组织架构和项目公司组织架构、职位体系；完善岗位职能体系；进行薪酬绩效体系改革；构建专业技能评定管理体系。通过制度优化和完善，建立人力资源管理输出体系等多个方面制度搭建，形成人力资源管理系统化，为本部和异地项目人力资源管理提供体系支撑和指导。

(1) 通过制度保障为员工职业提升发展打通各种有效渠道，做到人尽其才，使员工可以在管理类岗位和技术类岗位两条通路上交叉发展，加速培养专精型技术人才，减少专业技术人员流失，制定了相对科学和实用的水族专业技术人员管理机制。通过职称评定，有效激励和稳定核心专业技术人员。

(2) 提升招聘准确率，引入人才测评技术，根据修订的岗位说明书，完成对岗位“匹配度”基本潜力的评估。组织求职者人才测评环节，包括团队角色、个人需求价值等测评，通过对应聘者的性格、兴趣、价值观等潜在特征，逻辑思维、沟通等能力指标的综合评价，有效提升了招聘保留率和适岗率。

(3) 搭建异地拓展项目人力资源体系，使各项目人力资源管理统一模式，为集团化人力资源管理打下基础。

2018 年信息化建设工作从多方面对本部及新建场馆的智能化管理进行规划和完善。同时，继续完善新增信息化项目设计工作以及原有模块的优化工作。公司集合专业优秀的项目管理公司、造价咨询公司、监理公司等共同搭建项目管理架构，实行科学有效的项目管理模式，促进异地项目管理的专业化、科学化、规范化，确保工程健康有序建设。同时，公司积极吸纳引进高端优秀工程管理人才充实到工程管理部门，进一步优化提升项目管理整体水准。最终为公司各项目的建设、运营、管理提供更精准和个性化的数据管理支持。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连旅顺蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10	10,000,000.00	8,049,457.14	8,049,457.14	可供出售金融资产	投资
大连	5,000,00	5,000,00	10	5,000,00	-5,444,	-5,444,	可供出	投资

中山信德小额贷款有限公司	0.00	0.00		0.00	458.34	458.34	售金融资产	
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	15,000,000.00	2,604,998.80	2,604,998.80	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

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

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

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(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

2、对外股权投资总体分析

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	注册资本 (万元)	公司持 股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	收入 (万元)	净利润 (万元)	经营范围
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	10,000	100%	17,891.31	17,126.44	7,222.64	2,615.58	经营水族馆，极地动物馆，海洋人造景观、海洋生物标本陈列，船舶模型陈列馆等
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000	10%	97,127.23	15,255.65	3,303.26	804.95	经营银监会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

推动文化和旅游融合发展是以习近平同志为核心的党中央作出的重要决策，文化是旅游的靈魂，旅游是文化的载体，文化使旅游的品质得到提升，旅游使文化得以广泛传播，要通过文化和旅游的融合发展，创造更加舒适、便利的旅游环境。我国旅游业正处于黄金发展期和重要战略机遇期，随着全面建成小康社会深入推进，城乡居民收入稳步增长，消费结构加速升级，人民群众健康水平大幅提升，带薪休假制度逐步落实，假日制度不断完善，旅游消费得到快速释放，为旅游业发展奠定了良好基础。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

(一) 继续加强原有项目的经营管理工作。随着国内各地旅游项目的开发及旅游消费升级的要求，现有项目市场已经面临竞争对手持续打价格战的压力，各异地项目又尚在开发建设中，需要通过制定行之有效的营销策略保持全年营收稳定。

(二) 加快管理转型和队伍建设，通过人才资源优化配置促进降本增效，搭建科学完整、体系健全的管理人员选拔及退出机制，盘活内部人才资源。加快人才培养速度，企业真正成为吸引人才的磁场、培养人才的摇篮、人才施展才华的舞台，助推公司改革创新、转型升级。

(三) 加快旅游产品生活化产品的输出开发、建设，推进景区轻资产运营。继续研发与主营业务密切相关的旅游+产品，保持产品领先优势。

(四) 充分发挥上市公司融资平台作用，加快推进资本运作。目前公司发展战略清晰、经营持续稳定、行业领先地位稳固，资本运作发展空间广阔。通过运用上市公司平台，充分发挥资本化、证券化等融资平台作用，采取定增、配股、可转债、基金等多样化的资本运作方式，借助公司在旅游行业的新产品打造、技术及管理等优势，通过优质旅游资源协同整合、高效开发，升级换代，真正实现通过资本运作将上市公司做大做强目标。

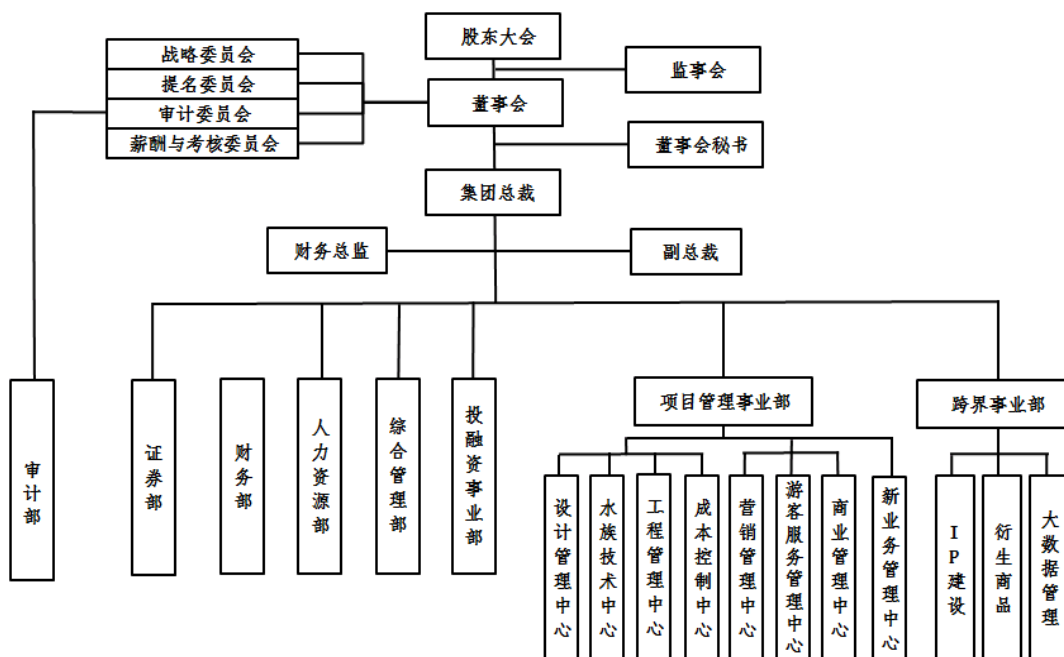
(三) 经营计划

√适用 □不适用

第一，经营工作：目前公司面临着已运营项目的产品下行周期及市场等各方面的竞争压力、旅游消费市场的波动性，力争本年度主营业务收入与去年持平。但因项目逐步开发落地及市场培育期的特殊发展阶段，成本费用持续增加，尤其是财务费用的大幅度增加，再加上市场竞争中的不确定因素，存在 2019 年度利润指标大幅度下降的可能性。

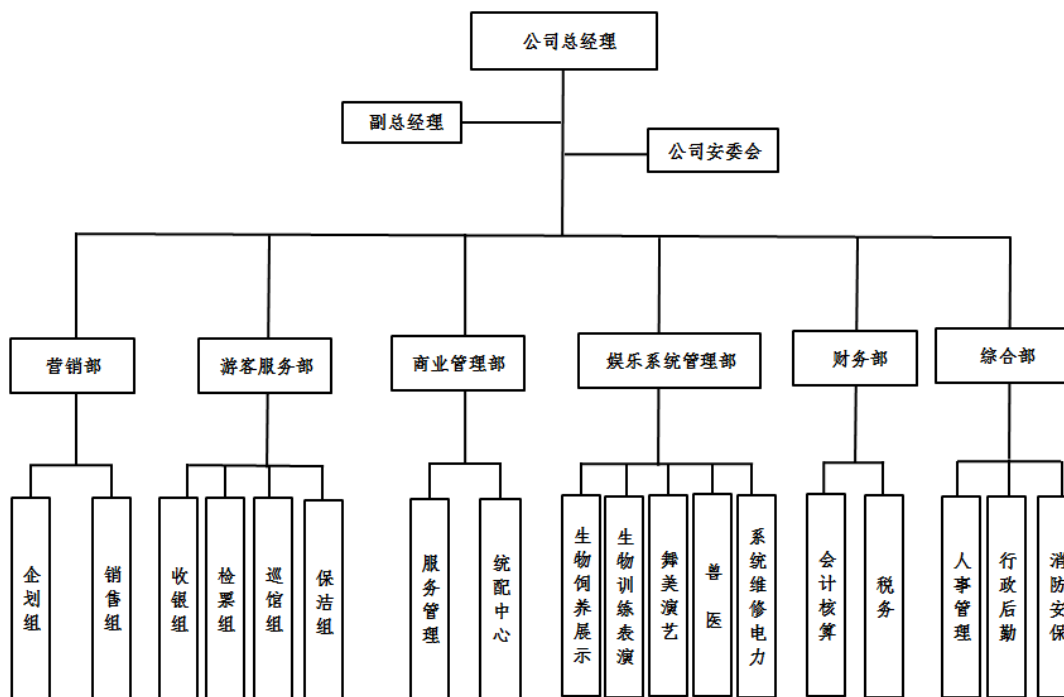
第二，管理工作：加快推进公司管理转型，建立控股公司集团化的组织架构体系。加快队伍建设，通过实践不断进行检验和优化，搭建科学完整、体系健全、符合实际需要的管理体系和人才队伍，进一步促进管理全面提升，为公司长远发展夯实基础。

图一：控股公司集团化组织架构



(备注：新业务管理中心主要负责旅游产品生活化和景区轻资产管理项目)

图二：项目公司组织架构



第三，项目产品推进计划

1. 第五代海洋公园项目

(1) 镇江大白鲸魔幻海洋世界项目：场馆室内造景工程及机电设备安装及调试工程计划于2019年9月30日完成；场馆室外工程（包括土方平衡、综合管线、道路绿化铺装景观灯等）计划于2019年9月30日完成。两场馆争取2019年内开业。

(2) 昆明大白鲸奇幻世界项目：计划2019年内完成极地旱雪和酒店的土建工程，完成海洋馆施工图设计并获得海洋馆施工许可证，开展海洋馆土建工程。

(3) 营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城：计划 2019 年上半年内全部场馆主体封顶，争取 2019 年内开业。

(4) 厦门邮轮城魔幻海洋王国项目：计划于 2019 年上半年完成场馆施工图审查并开展总包招标工作，计划 2019 年下半年完成施工许可证，总包单位进场施工。该项目最终进度取决于合作方招商蛇口的项目整体进度，计划于 2022 年竣工。

(5) 浙江淳安大白鲸水岸城项目：该项目融资尚未落实到位，如果 2019 年上半年完成融资计划，计划于 2019 年内场馆主体结构封顶，争取 2020 年内开业。

(6) 三亚海洋科技馆·鲸世界项目：目前该项目正在调试运行，计划于 2019 年内营业。三亚项目定位在中端消费群体，具有独特的体验式消费模式，公司拟派出管理团队全部接管整个项目（包括合作方的配套酒店、餐饮），形成整体联动。根据项目投资与成本费用情况与出资方协商保底加分账的经营模式，即能确保该项目整体运营的品质，又能够确保项目本身的收益，同时为该新业态发展培养团队。

(7) 哈尔滨极地馆二期项目：该项目拟于 2019 年内开工建设。

2. 轻资产运营及旅游产品生活化项目

(1) 重庆海洋小镇：该项目系公司与重庆市政府及重庆合作伙伴共同合作的海洋主题复合型国际文旅产业创新小镇，力图打造大型城市居民家庭生活的文化、旅游、休闲、娱乐及商业活动中心区，引领都市新生活。计划 2019 年内完成项目合作商谈、相关策划及规划工作等。

(2) 西安欢乐小镇项目：该项目地价可能远超预期，该项目选址可能会发生变化。该项目在保证公司利益的前提下将依据实际情况稳妥推进。

(3) 移动企鹅馆项目：为进一步拓展移动企鹅馆的业务合作模式，实现资源共享和效益最大化，经公司总办会决定，联合霍尔果斯风仪文化传媒有限公司、大连仓廩全域旅游发展中心（有限合伙）以及大白鲸世界文化发展（大连）股份有限公司共同出资设立大白鲸海洋传奇有限公司（暂定名）。该公司的注册资本为人民币 1000 万元整，本公司持股 18%。新成立的公司将集合各方资源和市场拓展优势，进一步拓展移动企鹅馆的业务范围，有利于实现资源共享和效益最大化。

(4) 鲸 MALL 项目主要与一线、二线城市的购物中心和城市综合体等结合，运用 IP 场景导入，升级构建与城市消费密切互动的全新体验。公司将在整体战略发展计划中，不断丰富旅游产品生活化的内容，继续延伸拓展旅游产业链，使其成为新的利润增长点，对整体战略计划的发展起到积极推动作用。

3. 借助大股东的资源优势探讨全域旅游，结合多种资本运作方式促进公司发展。

充分运用大股东资源优势，通过大股东加强与大连旅游集团探讨全域旅游，寻找优质资产并结合多种资本运作方式，提升上市公司质量和价值，做大做强上市公司。

大股东相关资源中的安波项目酒店主体施工已竣工，装修工程完成百分之九十，绿化工程完成百分之六十，目前公司正协助推进整合旅游类项目设计等工作；丹东文安岛项目及龙王塘虎鲸湾项目计划在 2019 年持续推进。

第四，企业文化及 IP 建设计划

2018 品牌文化发展规划按照目标基本完成了 CI 系统梳理整合；2019 年按照既定发展战略保持对原创 IP 的持续打造，将努力打造出能够实现真正原创主题的海洋公园 IP。在应用方面，现在产品设计、建设、硬件上已经有所体现，下一步工作重点是加大在产品运营的软件上逐步体现原创主题 IP 相关工作，同时，公司将持续推进角色化服务。

第五，坚定不移的推进资本运作，保持上市公司平稳健康发展。

因受融资政策、区域融资环境等的实际情况影响，公司面临发展资金紧张的现实困难；随着新项目的陆续开工建设和投产培育，在包括 2019 年在内的接下来的几年中，公司成本费用将会持续增加，尤其是财务费用大幅度增加，再加上市场竞争中的不确定因素，公司利润指标可能大幅度下降、甚至亏损，这就要求公司必须坚持多渠道对接资本市场，必须通过多种形式的资本运作

方式，包括但不限于发行基金、债券，公开发行为、非公开发行为、可转债、可交换债、融资融券，资产证券化等方式，吸收优质旅游资源，支撑和保证上市公司利润稳定，做大公司资产规模，保障公司异地项目的顺利推进和公司整体平稳健康发展。

1. 围绕主营业务开展并购业务，通过并购、控股、参股、换股等方式，开展旅游+文化、+体育、+商业、+教育、+科技、+智慧化运营管理等并购扩张项目，寻找及并购优质的旅游行业相关资产，扩大公司资产规模，稳定公司对外发展时期的利润水平和每股收益。

2. 根据各异地项目建设及培育实际情况，在建设完成或培育成熟后陆续回购。对经公司董事会或股东大会审议通过的项目中，公司尚未投入资金的部分，根据项目的投资进度，可以将项目的部分股权转让给股权投资机构，由股权投资机构向项目投入剩余投资金额。项目建设完成后，逐步向股权投资机构启动回购项目股权。通过多样化的投资方式的调整，可以降低项目投资额度，优化资金使用，加快项目建设。

3. 通过加快资本市场融资，降低财务费用。积极运用上市公司平台，通过公开发行为、非公开发行为、可转债、可交换债、融资融券、资产证券化等方式融资。

4. 结合具体资本运作推进股权激励。为进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司董事、中高层管理人员及核心人员的积极性，在充分保障股东利益的前提下，根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定并结合公司实际情况，结合具体资本运作开展股权激励。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

6. 不可抗力风险。公司作为社会服务业，不可抗力对公司的经营可能造成较大的影响，其中重大疫情或自然灾害造成的影响最为严重，未来若发生重大不可抗力事件发生时，对公司的经营将产生不利影响。

(五) 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据《公司章程》中第一百六十二条的规定，公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补上一年度的亏损；(2) 提取法定公积金 10%；(3) 提取任意公积金；(4) 支付股东股利。公司利润分配政策的具体内容详见《公司章程》第一百六十三条的规定，规定对利润分配的基本原则、利润分配形式、利润分配的期间间隔、利润分配的条件、利润分配方案的研究论证程序和决策机制、利润分配政策的调整及利润分配方案的实施等方面都做出了明确的规定。

经公司第七届七次董事会及第七届六次监事会审议通过，根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司 2018 年度合并报表实现归属于母公司的净利润为 57,656,065.79 元，母公司报表净利润为 67,052,269.22 元，可供分配利润为 160,877,626.84 元。

为满足公司未来资金需求，结合公司所处发展阶段，特提出如下利润分配预案：

- (一) 计提法定盈余公积金 10%，为 6,705,226.92 元；
- (二) 不计提任意盈余公积金；
- (三) 鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。

公司近三年来累计现金分红金额为 18,400,000 元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	57,656,065.79	0
2017 年	0	0	4	0	55,459,773.85	0
2016 年	0	2	0	18,400,000	33,548,554.66	54.85

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>1、公司近三年来累计现金分红金额为 18,400,000 元，满足《公司章程》“公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%”的规定，同时，符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求。</p> <p>2、鉴于公司发展需要，本年度不进行现金分红，未分配利润将留存公司用于再发展。</p> <p>3、随着公司新项目持续推进，各项目的流动资金需求较大。</p> <p>综合上述情况，公司 2018 年度不进行利润分配，结合了公司目前的实际情况，符合公司发展需求，没有违反法律法规及《公司章程》的规定。</p>	<p>为了保障公司日常经营的正常有序，公司未分配利润将用于公司再发展、满足公司日常运营及新项目建设，保证公司持续健康的发展及股东的长远利益。</p>

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND	减持公司股份	2017. 09. 01-2018. 03. 23	是	是	无	无

		DEVELOPMENT CO LIMITED						
其他		N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	减持 公司 股份	2018. 06. 02-2018. 12. 26	是	是	无	无
其他		辽宁迈克集 团股份有限 公司	增持 公司 股份	2018. 06. 20-2018. 09. 20	是	是	无	无
其他		董事肖峰、副 总经理田力、 副总经理兼 董事会秘书 丁霞、副总 经理孙彤、副 总经理刘明、财 务总监孙湘	增持 公司 股份	2018. 06. 22-2019. 03. 22	是	是	无	无
其他		董事杨子平	增持 公司 股份	2018. 07. 05-2019. 01. 05	是	是	无	无
其他		董事王双宏	增持 公司 股份	2018. 07. 14-2019. 01. 14	是	是	无	无

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	22.5

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018年4月18日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司续聘2018年度审计机构和内控审计机构的议案》，决定续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年年度审计机构和内控审计机构，审计费用为人民币45万元，内控审计费用为人民币22.5万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(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

报告期内，公司第六届二十八次董事会会议审议通过了《关于追认大连城达往来款为关联交易事项的议案》。本次关联交易事项是由于控股关系的变化使得大连城达投资有限公司成为公司受同一实际控制人控制的关联方，导致一般交易变为关联交易。本次关联交易事项已实际发生且具有上述特殊性，但不影响公司日常资金正常周转需要、不影响公司主营业务正常开展。截止报告期末，大连城达已偿还全部欠款。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用

(六) 与日常经营相关的关联交易

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大连神洲游艺城	本公司	大连市沙河口区中山路608-7房地产	7,675	2005年7月1日	2025年12月31日		大连博合房地产评估有限公司出具的博合房估字[2016]5482号评估报告	有利于公司场馆稳定运营。	是	其他关联人
本公司	鲸天下商业管理(大连)有限公司	大连圣亚极地世界部分房屋	7,260	2016年02月01日	2031年09月30日		大连博合房地产评估有限公司出具的博合房估字[2015]5411号估价报告	有利于提升公司整体景区品牌价值 and 经营业绩。	否	其他

租赁情况说明

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

券交易所网站及指定信息披露媒体《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的 2016-038 公告。

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

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	60,000,000	2018-1-30	2018-1-30	2019-1-29	一般担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	30,000,000	2018-3-12	2018-3-12	2019-3-11	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	大连圣亚旅游控股股份有限公司	9,800,000	2018-6-19	2018-6-19	2019-6-18	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
哈尔滨圣亚极地公	全资子公	大连圣亚旅游控股	9,000,000	2018-7-18	2018-7-18	2019-7-17	连带	否	否	0	否	是	全资

园有限公司	司	股份有限 公司					责任担 保						子公 司
哈尔滨圣 亚极地公 园有限公 司	全资 子公 司	大连圣亚 旅游控股 股份有限 公司	9,700,00 0	2018-8 -16	2018-8- 16	2019-8 -15	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	是	全 资 子 公 司
哈尔滨圣 亚极地公 园有限公 司	全资 子公 司	大连圣亚 旅游控股 股份有限 公司	9,800,00 0	2018-9 -13	2018-9- 13	2019-9 -12	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	是	全 资 子 公 司
哈尔滨圣 亚极地公 园有限公 司	全资 子公 司	大连圣亚 旅游控股 股份有限 公司	8,900,00 0	2018-1 0-9	2018-10 -9	2019-1 0-8	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	是	全 资 子 公 司
哈尔滨圣 亚极地公 园有限公 司	全资 子公 司	大连圣亚 旅游控股 股份有限 公司	2,800,00 0	2018-1 1-1	2018-11 -1	2019-1 0-31	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	是	全 资 子 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							140,000,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							140,000,000						
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							600,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							600,000,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							740,000,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							146.66%						
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明	
--------	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1. 作为国家科普基地、大连首批研学基地，全年陆续推出“大白鲸研学营”、“海洋冬令营”、“海洋探秘夜宿”、“海洋科普会”、“大白鲸进校园”等十余项、近百场海洋文化研学活动；并针对大连本地市场推出多项科普会员活动，带着自有“动物 IP”走进大连市小学课堂，激发适龄儿童对探索海洋科学的热情、打造独具特色的文化品牌。

2. 发挥圣亚作为大连景区的龙头效应，先后承办“大连第三届导游节”，邀请千余名导游朋友免费游圣亚，推广大连旅游；承办“大连赏槐会分会场法国文化周活动”，暨东北亚国际旅游文化周期间作为法国文化周展区设立法国文化展台，为游客提供一场集合美景、美食与异国文化不一样的海洋体验。

3. 全年践行“海有爱”文化，免费邀请大连市服务一线的职业代表（公交司机）免费游圣亚五馆”；持续举办“孤独症儿童公益活动”，为孤独症家庭募集玩具、图书，赠送开学礼，号召全社会为孤独症儿童提供更多关爱。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	92,000,000	100			36,800,000		36,800,000	128,800,000	100
1、人民币普通股	92,000,000	100			36,800,000		36,800,000	128,800,000	100

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	92,000,000	100			36,800,000		36,800,000	128,800,000	100

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

2018年4月18日公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，本次转增股本以方案实施前的公司总股本92,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增36,800,000股，本次分配后公司总股本为128,800,000股。2018年5月25日公司发布了《公司2017年年度权益分派实施公告》(2018-027)。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2018年4月18日公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，本次转增股本以方案实施前的公司总股本92,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增36,800,000股，本次分配后公司总股本为128,800,000股。公司股东结构未发生变动，公司资产和负债结构未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	6,359
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,118

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	8,841,600	30,945,600	24.03	0	质押	30,945,600	国有法人
辽宁迈克集团股份有限公司	3,406,140	10,806,140	8.39	0	质押	7,950,000	境内非国有法人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	51,060	6,452,960	5.01	0	无	0	境外法人
高建渭	1,415,644	5,553,855	4.31	0	无	0	境内自然人
杨渭平	2,272,080	5,176,578	4.02	0	无	0	境内自然人
卢立女	1,418,116	5,112,856	3.97	0	无	0	境内自然人
大连神洲游艺城	982,400	3,438,400	2.67	0	无	0	境内非国有法人
刘伟	2,231,986	2,231,986	1.73	0	无	0	境内自然人
杨子平	1,980,634	2,127,269	1.65	0	无	0	境内自然人
上海嘉愆资产管理有限公司-嘉愆茂溪5号私募投资基金	2,031,300	2,031,300	1.58	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	30,945,600	人民币普通股	30,945,600				
辽宁迈克集团股份有限公司	10,806,140	人民币普通股	10,806,140				
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	6,452,960	人民币普通股	6,452,960				
高建渭	5,553,855	人民币普通股	5,553,855				
杨渭平	5,176,578	人民币普通股	5,176,578				

卢立女	5,112,856	人民币普通股	5,112,856
大连神洲游艺城	3,438,400	人民币普通股	3,438,400
刘伟	2,231,986	人民币普通股	2,231,986
杨子平	2,127,269	人民币普通股	2,127,269
上海嘉恳资产管理有限公司-嘉恳茂溪5号私募投资基金	2,031,300	人民币普通股	2,031,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股5%以上的股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
单位负责人或法定代表人	吴健
成立日期	2006-05-08
主要经营业务	项目投资及管理；投资咨询；土地整理；受托资产管理；国内一般贸易，法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

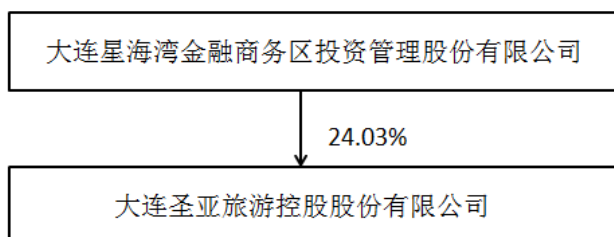
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	大连市星海湾开发建设管理中心
单位负责人或法定代表人	刘达
成立日期	1996-08-01
名称	大连星海实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨飞
成立日期	1993-08-28
主要经营业务	项目投资及投资管理（以上项目均不含专项审批）；基础设施建设及配套项目开发；土地整理（凭资质证经营）；旅游纪念品销售；商亭出租；国内一般贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	2019年3月14日，大连市星海实业发展总公司更名为大连星海实业发展有限公司

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

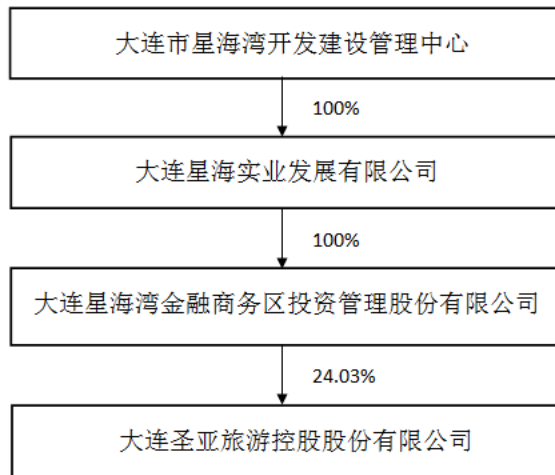
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王双宏	董事长	男	63	2018-04-18	2021-04-18	0	123,400	123,400	二级市场买卖	0	是
刘德义	副董事长	男	64	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吴健	董事	男	43	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吴远明	董事	男	49	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	否
杨子平	董事	男	51	2018-04-18	2021-04-18	131,635	2,127,269	1,995,634	分红送转及二级市场买卖	0	是
肖峰	董事、总经理	男	51	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	100	否
梁爽	独立董事	女	54	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	7.5	否
党伟	独立董事	男	57	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	7.5	否
屈哲锋	独立董事	男	41	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	否
王利侠	监事长	女	60	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
杨美鑫	监事	男	39	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
吕世民	监事	男	60	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
张洪超	监事	男	37	2019-04-19	2021-04-18	0	0	0	无	0	是
于明金	职工监事	男	57	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	40	否
王建科	职工监事	男	41	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	45	否
田力	副总经理	男	55	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	60	否

2018 年年度报告

丁霞	副总经理、 董事会秘书	女	39	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	60	否
孙彤	副总经理	女	54	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	60	否
刘明	副总经理	男	49	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	60	否
孙湘	财务总监	女	44	2018-04-18	2021-04-18	0	0	0	无	60	否
于国红	原董事长	女	47	2018-01-18	2018-04-18	0	0	0	无	0	是
于国红	原董事	女	47	2018-04-18	2018-12-26	0	0	0	无	0	是
徐凯	原副董事长	男	41	2015-02-12	2018-04-18	0	0	0	无	0	是
毛娟	原董事	女	52	2016-08-03	2018-04-18	0	0	0	无	0	是
李正	原独立董事	男	62	2015-02-12	2018-04-18	0	0	0	无	0	否
李丽娟	原监事	女	56	2016-08-03	2018-04-18	0	0	0	无	0	是
赵姝娟	原监事	女	51	2015-02-12	2018-04-18	0	0	0	无	0	是
王立红	原职工代表 监事	女	52	2015-02-12	2018-04-18	0	0	0	无	60	否
杨勇	原职工代表 监事	男	48	2015-02-12	2018-04-18	0	0	0	无	45	否
陈荣辉	原副董事长	男	54	2018-04-18	2019-03-21	0	0	0	无	0	否
刘志良	原独立董事	男	49	2018-04-18	2019-04-19	40	140	100	分红送转	0	否
合计	/	/	/	/	/	131,675	2,250,809	2,119,134	/	605	/

姓名	主要工作经历
王双宏	2006年8月至今任辽宁迈克集团股份有限公司副董事长、总裁，2002年至今历任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会副董事长，现任第七届董事会董事长。
刘德义	1993年至今任大连神洲游艺城总经理，2002年至今历任本公司第一、二、三、四、五、六届董事会董事，现任第七届董事会副董事长。
吴健	1976年出生，中国国籍，研究生学历。1998年12月至2001年3月，在大连达信会计师事务所实习；2001年3月至2002年5月，在大连天合税务师事务所工作；2002年5月至2005年6月，在大连中兴会计师事务所工作；2005年6月至2007年12月，任大连星海房屋开发公司财务部部长；2007年12月至2009年11月，任大连水上旅游公司副总经理；2009年11月至2013年12月，任大连市星海湾开发建设管理中心计财处副处长；2013年12月至2018年8月，任大连星海湾开发建设管理中心计财处处长；2018年8月至今，任大连市星海湾开发建设集团有限公司财务部部长；2018年12月至今，兼任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事长兼总经理。2010年12月至2016年7月任大连圣亚旅游控股股份有限公司第四届、五届、六届监事会监事。2019年4月19日至今任本公司第七届董事会

	董事。
吴远明	1970 年出生，中国国籍，研究生学历，中共党员，高级会计师。1997 年 10 月至今，在中国大连国际经济技术合作集团有限公司工作。期间，1997 年 10 月至 1999 年 10 月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司审计处处长；1999 年 11 月至 2000 年 12 月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司巴勒斯坦项目总会计师；2001 年 1 月至 2008 年 4 月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司企业管理部副经理；2008 年 5 月至 2009 年 9 月，任大连国合建设有限公司财务部经理；2009 年 9 月至 2010 年 12 月，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司工程管理部主管兼书记；2010 年 12 月至今，任中国大连国际经济技术合作集团有限公司建设分公司总经理兼总支书记。2019 年 4 月 19 日至今任本公司第七届董事会董事。
杨子平	1968 年出生，中国国籍，1990 年至 1993 年，在杭州钱江彩色不锈钢厂工作；1993 年至 1997 年，任杭州富盛实业有限公司总经理；1997 年至 2009 年，任杭州康达金属材料有限公司法定代表人；2009 年至 2014 年，任浙江华铁建筑安全科技股份有限公司业务经理/监事/副总经理；2014 年至今，任浙江紫佰诺卫生用品股份有限公司总经理/法定代表人。2018 年 4 月至今任本公司第七届董事会董事。
肖峰	1996 年起在本公司工作，历任公司项目经理、总经理特别助理、投资管理部经理、董事会秘书、总经理助理、公司副总经理、常务副总经理、董事兼总经理等职。2012 年 3 月至今任本公司第五、六、七届董事会职工代表董事兼公司总经理。
梁爽	1990 年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学物资经济管理系助教、东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授，兼任东北财经大学会计学院培训中心财务部部长。2003 年至 2007 年任大连市第十届政协委员，2008 年至 2012 年任大连市第十一届政协委员，2013 年 2017 年任大连市第十二届政协委员/提案委员会委员。2015 年 2 月 12 日起任公司第六、七届董事会独立董事。
党伟	1990 年至今，在东北财经大学国际经贸学院工作，担任副教授。2014 年 3 月 26 日至今任本公司第五、六、七届董事会独立董事。
屈哲锋	1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册税务师、国际注册内审师。财政部全国会计领军人才、浙江省 151 人才、浙江省国际化会计（跨境并购类）高端人才、杭州市会计领军人才。浙江省管理会计咨询专家委员会委员、浙江省高级会计师评审委员、浙江大学税务硕士导师、浙江财经大学会计硕士导师、浙江省会计学会省级会计领军人才委员会副主任。2002 年 6 月至 2007 年 6 月，曾任浙江万马药业有限公司会计、浙江电信杭州电信工程有限公司会计、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司财务分析、杭州和利时自动化有限公司会计主管。2007 年 6 月至 2017 年 9 月，历任聚光科技（杭州）股份有限公司财务经理、高级财务经理、财务副总兼聚光仪器（香港）有限公司执行董事等职。2017 年 10 月至 2018 年 12 月，在英飞特电子（杭州）股份有限公司工作，担任副总经理兼财务总监职务。2019 年 3 月 18 日至今担任浙江五洲新春集团股份有限公司独立董事。2019 年 4 月 19 日至今任本公司第七届董事会独立董事。
王利侠	2008 年至今任辽宁迈克集团股份有限公司审计部主任，2012 年 3 月至今历任公司第五、六届监事会监事，现任第七届监事会监事长。
杨美鑫	1980 年出生，中国国籍，东北财经大学管理学学士学位，本科学历，基金从业资格，2003 年 8 月至 2009 年 1 月，任浦发银行沈阳分行客户经理；2009 年 1 月至 2013 年 6 月，任浦发银行沈阳方圆支行营销团队总经理；2013 年 6 月至 2017 年 11 月任浙商银行沈阳分行营销团队总经理；2017 年 11 月至今，任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司资本运作部部长。2018 年 4 月至今任公司第七届监事会监事。
吕世民	1959 年出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，本科学历，会计师，1980 年 5 月至 1992 年 8 月，任大连橡胶总厂财务科科长；1992 年 8 月至 1998 年 11 月，任大连市住宅办盛和地产总公司副总经理；1998 年 11 月至 2001 年 7 月，任大连国合集团工程承包分公司财务负责人；2001 年 7 月至 2009 年 2 月，任北京金时代置业有限公司副总经理；2009 年 2 月至今任大连三寰集团有限公司财务部、审计/纪检

	监察室、资产运营部负责人。2018 年 4 月至今任公司第七届监事会监事。
张洪超	1982 年出生，中国国籍，本科学历。2007 年 8 月至 2009 年 4 月，在大连星海房屋开发公司工作；2009 年 4 月至 2013 年 1 月，在大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司工作；2013 年 1 月至 2016 年 9 月，任大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司财务部副部长；2016 年 9 月至今，任大连胜利路拓宽改造工程建设有限公司财务部部长。2019 年 4 月 19 日至今任公司第七届监事会监事。
于明金	1962 年出生，中国国籍，硕士学位，1990 年 12 月至 2015 年 12 月，任大连航运集团有限公司副总经理；2015 年 12 月至 2018 年 2 月，任本公司行政总监。现任公司安全运营总监，公司安全管理委员会主任。2018 年 4 月至今任公司第七届监事会职工代表监事。
王建科	1978 年出生，中国国籍，本科学历，2000 年 7 月加入本公司，2000 年 7 月至 10 月，任公司系统管理部鱼组驯养员；2000 年 11 月至 2005 年 3 月，历任公司系统维护部企鹅驯养员、鲸豚驯养师、鲸豚组领班；2005 年 4 月至 2006 年 4 月，在哈尔滨圣亚极地馆筹建小组工作，全程参与哈尔滨圣亚极地馆的建设工作；2006 年 5 月至 2012 年 4 月，任公司娱乐表演部经理助理，代理部门日常管理工作；2012 年 5 月至 2017 年 4 月，历任公司娱乐系统管理部副经理、经理。2017 年 4 月任公司技术输出中心营口项目建设期总负责人。现任控股公司项目管理事业部水族技术中心副总经理，兼任营口项目技术负责人。2018 年 4 月至今任公司第七届监事会职工代表监事。
田力	1998 年 9 月至 2001 年 12 月，在新疆新绿洲乳业有限公司工作，任董事长。2003 年 4 月，加入本公司，现任公司副总经理兼哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长。
丁霞	2003 年至 2011 年 7 月，在大商股份有限公司工作，任职公司证券事务代表。2011 年 7 月加入本公司，现任公司董事会秘书、副总经理兼任控股公司资本运作事业部投资总监。
孙彤	1995 年 4 月加入公司，曾在公司现场部、市场部、商场部、营销部、现场管理部、导游管理小组等多个部门工作。历任公司市场部业务员、商场部经理助理、商场部副经理、营销部经理、现场管理部经理、总经理助理、营销总监等职务。现任公司副总经理兼任控股公司项目管理事业部运营总监，公司导游管理小组组长。
刘明	1994 年 11 月加入公司，历任公司水族部副经理、交流合作部部长、娱乐系统管理部部长、技术输出中心主任、总经理助理、安全管理委员会主任、公司副总经理兼任技术输出中心总经理、娱乐系统管理部总经理。现任公司副总经理兼任控股公司项目管理事业部水族技术总监。
孙湘	2001 年 5 月至 2005 年 9 月就职于中国银河证券，亚洲证券，历任营业部财务经理、总部证券分析师；2005 年 9 月至 2011 年 4 月就职于大连港集团下属合资码头公司、集团分公司，历任管理会计高级主管、财务部长。2011 年 5 月起在本公司工作，现任公司财务总监兼任控股公司资本运作事业部融资总监、项目管理事业部财务控制总监。
于国红	2000 年 5 月至 2006 年 4 月任大连科宏集团财务总监；2006 年 4 月至 2007 年 9 月任德勤华永会计师事务所大连分所高级审计师；2007 年 9 月至今历任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司总会计师，大连体育中心开发建设投资有限公司副总经理，大连安舒茨体育场馆管理有限公司董事长。2017 年 8 月至 2018 年 12 月任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司董事长兼总经理。2015 年 2 月至 2016 年 7 月任公司第六届监事会监事，2016 年 8 月至 2017 年 12 月任公司第六届监事会监事长，2018 年 1 月至 2018 年 4 月任公司第六届董事会董事长，2018 年 4 月至 2018 年 12 月任公司第七届董事会董事。
徐凯	2007 年 5 月在中欧创意产业（沈阳）研究院工作，历任筹建期负责人，理事长、院长，现任中欧创意产业（沈阳）研究院理事长、院长。2011 年 5 月任本公司第四届董事会董事，2012 年 3 月至 2018 年 4 月任本公司第五、六届董事会副董事长。

毛娟	2006年9月至2016年7月，任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司、大连星海湾游艇驾驶培训中心有限公司、大连星海湾客运旅游有限公司总经理。2016年7月曾任大连星海湾国际游艇俱乐部有限公司总经理。2016年8月至2018年4月任公司第六届董事会董事。
李正	2006年5月至2009年3月，任大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会董事；2010年7月至今在广东深天成律师事务所任合伙人、执业律师。2011年3月取得独立董事资格。2011年5月任深圳南山热电股份有限公司独立董事。2016年6月任深圳市怡亚通供应链股份有限公司独立董事。2012年3月至2018年4月任本公司第五、六届董事会独立董事。
李丽娟	1999年3月至2006年5月，在大连市建设控股有限公司工作，任高级工程师；2006年5月曾任大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司副总经理。2016年8月至2018年4月任公司第六届监事会监事。
赵姝娟	2000年1月至2010年8月，任大连鑫园房地产集团有限公司副总经理；2010年8月至今任大连鑫成投资集团有限公司董事长兼总经理，2012年3月至2018年4月任公司第五、六届监事会监事。
王立红	1995年加入本公司，历任公司经营部经理助理、副经理，现场管理部经理，人力资源部经理，总经理助理，综合部副经理，现任恐龙传奇运营总监，工会主席。2012年3月至2018年4月任公司第五、六届监事会职工代表监事。
杨勇	2004年至2006年4月，任驯养主管，负责极地动物饲养管理，2006年4月至2011年5月，历任系统维护部经理助理、副经理，公司技术输出中心副主任，现任公司技术输出中心总经理。2012年3月至2018年5月任公司第五、六届监事会职工代表监事。
陈荣辉	1965年出生，中国国籍，大连理工大学管理学硕士，中欧国际工商学院工商管理硕士，高级经济师、高级会计师，1988年10月至1999年10月，任大连集装箱轮船公司计财部长、副总经理；1999年10月至2016年3月，在中国大连国际合作（集团）股份有限公司工作，历任副处长、处长、财务负责人、副总经理、总经理、副董事长；2016年3月至2017年1月，任中房国合实业有限公司总经理；2017年1月曾任大连嘉汇教育发展集团有限公司总经理。2018年4月18日至2019年3月21日任本公司第七届董事会副董事长。
刘志良	1970年出生，中国国籍，中国地质大学法学专业，本科学历，拥有独立董事资格、上海证券交易所及深圳证券交易所董事会秘书资格、法律职业资格、高级会计师。1993年8月至2004年3月，在浙江川崎茶业机械有限公司工作，历任财务部会计、财务部副总经理、财务部总经理、总经理助理；2004年3月至2006年3月，任浙江三明茶叶有限公司总会计师兼财务部经理、党总支纪检委员；2009年9月至2010年3月，任浙江恩泰实业有限公司总经理；2010年3月至2016年2月，在浙江华铁建筑安全科技股份有限公司工作，历任财务总监兼董事会秘书、党支部副书记、副总经理；2016年2月至今，任浙江华数广电网络股份有限公司董事会办公室主任兼党委办主任。2018年4月至2019年4月19日任本公司第七届董事会独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王双宏	辽宁迈克集团股份有限公司	副董事长、总裁	1997年10月16日	
刘德义	大连神州游艺城	总经理	1993年1月1日	
王利侠	辽宁迈克集团股份有限公司	审计部主任	2008年1月1日	
杨美鑫	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	资本运作部部长	2017年11月1日	
于国红	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事长、总经理	2017年8月23日	2018年12月29日
李丽娟	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	董事、副总经理	2006年5月1日	2018年12月29日
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖峰	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2011年1月26日	
肖峰	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事长	2015年9月23日	
肖峰	圣亚投资有限公司	董事长、经理	2016年6月21日	
肖峰	大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	董事	2018年6月1日	
田力	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事长	2011年5月25日	
田力	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	董事长	2012年6月21日	
丁霞	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2015年3月15日	
丁霞	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事	2016年1月18日	
丁霞	圣亚投资有限公司	监事	2016年6月21日	
孙彤	北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	董事长	2013年12月18日	
孙彤	大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	董事长	2016年7月29日	
孙彤	哈尔滨圣亚极地公园有限公司	董事	2014年3月25日	
孙彤	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事、总经理	2015年9月23日	

孙彤	鲸典（北京）商业管理有限公司	董事长	2017年8月29日	
孙彤	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	董事长	2018年6月1日	
孙湘	圣亚投资有限公司	监事会主席	2016年6月21日	
孙湘	大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	监事	2011年7月15日	
孙湘	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	董事	2018年6月1日	
于明金	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	董事	2017年12月27日	
于明金	大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	监事	2018年6月1日	
于明金	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	监事	2017年11月30日	
王建科	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	董事长	2017年11月30日	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司担任行政职务的董事、监事和高级管理人员的报酬由公司支付。不在公司担任行政职务的董事、监事，公司不支付报酬，由其所在单位支付。根据股东大会决议，公司以每人每年税前7.5万元的标准向独立董事支付津贴，其参加会议的费用据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司的整体薪酬政策和工资标准，根据董事会决议，结合公司的实际经营情况，经董事会薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事中只有总经理在本公司领取薪酬。公司监事中职工代表监事在公司按照其担任的职务领取薪酬。独立董事根据董事会及股东会决议的规定在公司领取独立董事津贴。公司高级管理人员实行年薪制，年薪由固发工资和绩效工资两部分构成，公司董事会薪酬和考核委员会已通过对高级管理人员的绩效考核，确定其应领取的绩效工资。相关人员具体领取报酬的金额，详见上述《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表》。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	605万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

王双宏	董事长	选举	董事会换届选举
刘德义	副董事长	选举	董事会换届选举
陈荣辉	原副董事长	选举	董事会换届选举
陈荣辉	原副董事长	离任	工作变动原因
吴健	董事	选举	补选董事
吴远明	董事	选举	补选董事
杨子平	董事	选举	董事会换届选举
刘志良	原独立董事	选举	董事会换届选举
刘志良	原独立董事	离任	工作变动原因
屈哲锋	独立董事	选举	补选董事
王利侠	监事长	选举	监事会换届选举
杨美鑫	监事	选举	监事会换届选举
吕世民	监事	选举	监事会换届选举
张洪超	监事	选举	补选监事
于明金	监事	选举	监事会换届选举
王建科	监事	选举	监事会换届选举
于国红	原董事	选举	工作调整原因
于国红	原董事	离任	工作调整原因
徐凯	原董事	离任	董事会换届选举
毛娟	原董事	离任	董事会换届选举
李正	原独立董事	离任	董事会换届选举
李丽娟	原监事	离任	董事会换届选举
赵姝娟	原监事	离任	董事会换届选举
王立红	原监事	离任	监事会换届选举
杨勇	原监事	离任	监事会换届选举

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	467
主要子公司在职员工的数量	163
在职员工的数量合计	630
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	173
销售人员	34
技术人员	220
财务人员	48
行政人员	106
管理人员	49
合计	630
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	247
本科以下	383
合计	630

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1. 薪酬分配理念

实行按岗付薪的理念，并采用绩效考核与薪酬激励相关联的机制。使员工利益与企业利益相一致，将个人的贡献与公司的目标相联系；提供具有内部公平性、外部竞争性的薪酬，吸引、保留和激励最优秀的人才。

(1) 为岗位付薪，岗位价值决定了基本岗薪的范围；
 (2) 为业绩付薪，绩效表现决定了绩效奖金的可获得的比例与额度；
 (3) 为能力付薪，同一岗位不同任职者的能力素质将决定个人薪酬在同一薪酬范围内的具体位置。

2. 薪酬体系的特征

- (1) 基本工资，由岗位职级决定；
- (2) 现金性津贴和补贴，公司统一支付标准；
- (3) 绩效奖金，由个人、所在部门及公司业绩考核结果决定。

3. 薪酬体系的策略

- (1) 保证薪酬内部公平性，保证岗位价值与所得相当；
- (2) 保证薪酬与行业和地域的薪酬水平相比，具有一定的外部竞争性；
- (3) 薪酬资源向关键群体适当倾斜，吸引、保留和激励企业关键人才；
- (4) 构建具有高绩效导向的薪酬体系和薪酬文化；
- (5) 提高薪酬制度的透明性，保证员工了解公司薪酬支付理念和本人薪酬组成。

4. 薪酬结构

- (1) 薪酬结构调整：基本工资+工资性津贴+绩效奖金。
- (2) 基本工资：基于职位等级和外部市场数据分析结果建立。
- (3) 目标绩效奖金：适用于营销部业务人员。

(三) 培训计划

适用 不适用

根据公司《员工培训管理制度》，依据实际培训需求情况制定全年度员工培训计划。紧紧围绕公司战略发展目标，积极创新和推行员工培训的矩阵式管理，充分发挥部门的培训职能，有计划、有重点、分类别、分层次地开展各类培训和丰富多彩的员工活动。

1. 2018 年从培训项目种类、培训课程次数、受训的人次等多方面均取得了较大的提升。

2. 建立制度性培训体系。今年投入大量精力,在总结以往培训经验的基础上,开展体系化入职培训、异地项目实习人员代训、多岗位专业能力提升培训、管理人员领导力培训等。

3. 不断改进培训方式,积极探索新的培训模式,如:拓展训练、考察学习、交流分享、寓教于乐等形式。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018-01-18	www.sse.com.cn	2018-01-19
2018 年第二次临时股东大会	2018-04-12	www.sse.com.cn	2018-04-13
2017 年年度股东大会	2018-04-19	www.sse.com.cn	2018-04-20
2018 年第三次临时股东大会	2018-09-06	www.sse.com.cn	2018-09-07
2018 年第四次临时股东大会	2018-12-11	www.sse.com.cn	2018-12-12

股东大会情况说明
适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王双宏	否	9	2	6	1	0	否	5
刘德义	否	9	3	6	0	0	否	5
陈荣辉	否	5	1	4	0	0	否	2
杨子平	否	5	1	4	0	0	否	2
肖峰	否	9	3	6	0	0	否	5
梁爽	是	9	3	6	0	0	否	5
党伟	是	9	3	6	0	0	否	5
刘志良	是	5	1	4	0	0	否	2
于国红	否	8	3	5	0	1	否	5
徐凯	否	4	2	2	0	0	否	3
毛娟	否	4	2	2	0	0	否	3
李正	是	4	2	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3

通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

公司原董事于国红女士对公司第七届三次董事会审议的《关于公司为控股子公司营口项目公司贷款提供担保的议案》及《关于公司与凤仪传媒集团合作发起设立合伙企业的议案》提出了反对意见。相关内容详见公司于 2018 年 8 月 22 日在上海证券交易所网站披露的第七届三次董事会会议决议公告（2018-042）。

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

适用 不适用

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2018 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

（一）重要声明

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

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

（二）内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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

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

适用 不适用

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

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

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

是 否

（三）内部控制评价工作情况

◇内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：大连圣亚旅游控股股份有限公司、哈尔滨圣亚极地公园有限公司、镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	90.48
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	93.50

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

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

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

市场竞争风险、销售额下滑风险、管理系统风险、工程项目管理风险等。

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

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

◇内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

□是 √否

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

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

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

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊行为;②公司更正已公布的财务报告;③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策;②未建立反舞弊程序和控制措施;③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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

重大缺陷:是指一个或者多个控制缺陷的组合,可能对企业严重偏离控制目标;

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

一般缺陷:指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

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

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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

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

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

◇ 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3 一般缺陷

无

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

是 否

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

是 否

(四) 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年的财务报告内部控制的有效性进行了审计。

经审计，大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2019]006941号

大连圣亚旅游控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司(以下简称大连圣亚公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连圣亚公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们将收入确认确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

请参阅财务报表附注四(二十六)及附注六注释33。大连圣亚公司2018年度营业收入34,765.62万元,其中景区门票收入29,408.46万元,占营业收入比重84.59%。景区门票收入所占比重大,是大连圣亚公司利润的主要来源,影响关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们在审计中采取下列主要审计程序应对此关键审计事项

(1)了解和评估管理层对景区门票收入确认相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。

(2)利用本所内部信息系统审计师的工作,评价与业务系统运行相关的关键信息技术内部控制的设计和运行有效性;评价门票销售系统记录的完整性和准确性。

(3)对景区门票收入执行分析程序,结合行业特征识别和调查波动的合理性。

(4)获取与重要网站签订的代销合同,检查合同中约定的订票和兑票方式、退改条件及门票款结算方式、结算价格等关键条款,检查该收入确认是否符合公司会计政策及会计准则的相关规

定。

(5) 抽取重要客户代销门票相应的结算单据及银行回款单据等。

(6) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额。

(7) 对期末门票进行盘点，并与门票印制、门票销售系统进行核对。

(8) 抽查并核对资产负债表日前后确认的收入的原始单据、系统数据等支持性文件，确定收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，大连圣亚公司的收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

大连圣亚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大连圣亚公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘璐

中国·北京

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙劲松

二〇一九年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	171,559,801.17	199,787,223.61

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	3,050,941.53	2,449,806.55
其中：应收票据			
应收账款		3,050,941.53	2,449,806.55
预付款项	注释 3	47,410,898.71	62,238,600.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	77,316,531.01	47,633,025.28
其中：应收利息		552,500.00	0.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,962,534.40	2,788,138.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	32,522,555.60	13,193,234.73
流动资产合计		333,823,262.42	328,090,029.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 7	18,600,000.00	18,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释 8	7,668,045.58	5,681,737.60
长期股权投资	注释 9	49,054,754.89	38,759,662.25
投资性房地产	注释 10	46,468,995.84	49,960,110.22
固定资产	注释 11	189,701,002.39	200,554,320.85
在建工程	注释 12	484,215,811.07	229,750,883.77
生产性生物资产	注释 13	16,831,214.53	19,920,228.59
油气资产			
无形资产	注释 14	585,841,136.60	202,430,225.09
开发支出			
商誉	注释 15		
长期待摊费用	注释 16	54,122,298.11	56,546,606.60
递延所得税资产	注释 17	9,256,099.71	13,255,732.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,461,759,358.72	835,459,507.31
资产总计		1,795,582,621.14	1,163,549,536.57
流动负债：			
短期借款	注释 18	216,500,000.00	126,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 19	21,964,270.49	2,694,104.04

预收款项	注释 20	13,381,226.68	16,652,153.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	19,418,219.69	17,194,945.49
应交税费	注释 22	18,852,266.07	19,268,289.68
其他应付款	注释 23	445,434,982.54	216,837,992.87
其中：应付利息		2,257,597.99	645,925.95
应付股利		4,136,920.63	4,136,920.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 24	54,612,635.17	77,156,784.51
其他流动负债	注释 25	1,025,760.54	904,326.81
流动负债合计		791,189,361.18	477,208,596.51
非流动负债：			
长期借款	注释 26	127,292,414.96	27,759,806.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 27	460,451.72	12,946,252.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 28	2,569,138.69	2,673,994.81
递延所得税负债	注释 17	84,140,750.77	1,613,506.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,462,756.14	44,993,560.31
负债合计		1,005,652,117.32	522,202,156.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 29	128,800,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	169,352,655.77	197,755,453.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	36,083,866.19	29,378,639.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	170,344,230.62	119,393,391.75
归属于母公司所有者权益合计		504,580,752.58	438,527,484.20
少数股东权益		285,349,751.24	202,819,895.55
所有者权益（或股东权益）合计		789,930,503.82	641,347,379.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,795,582,621.14	1,163,549,536.57

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:大连圣亚旅游控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		67,338,822.29	156,701,286.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中:应收票据			
应收账款			
预付款项		44,325,102.09	44,404,702.28
其他应收款	注释 1	124,373,075.80	36,839,724.65
其中:应收利息			
应收股利			
存货		595,015.51	1,417,801.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,251,319.23	3,399,727.78
流动资产合计		238,883,334.92	242,763,242.35
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,434,122.31	4,450,957.44
长期股权投资	注释 2	657,480,273.59	270,032,734.20
投资性房地产		41,352,028.26	44,489,499.52
固定资产		107,063,968.40	114,539,009.32
在建工程		1,456,118.14	1,698,537.74
生产性生物资产		14,935,035.94	18,128,977.89
油气资产			
无形资产		13,472,484.49	14,354,955.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,542,006.23	53,958,537.51
递延所得税资产		7,736,998.97	7,732,543.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		916,473,036.33	544,385,752.84
资产总计		1,155,356,371.25	787,148,995.19
流动负债:			
短期借款		216,500,000.00	126,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		632,928.60	194,969.59
预收款项		10,003,692.01	15,191,196.52
应付职工薪酬		15,860,654.66	15,124,085.46

应交税费		15,859,939.61	17,417,916.62
其他应付款		253,090,495.44	74,362,910.26
其中：应付利息		1,987,386.72	645,925.95
应付股利		4,136,920.63	4,136,920.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,548,296.21	77,092,445.55
其他流动负债		724,744.64	563,153.61
流动负债合计		567,220,751.17	326,446,677.61
非流动负债：			
长期借款		100,210,266.35	27,759,806.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		0.00	12,946,252.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,811,736.94	2,252,254.10
递延所得税负债		2,930,849.59	1,613,506.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,952,852.88	44,571,819.60
负债合计		672,173,604.05	371,018,497.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,800,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,840,460.29	200,640,460.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,369,906.99	29,664,680.07
未分配利润		154,172,399.92	93,825,357.62
所有者权益（或股东权益）合计		483,182,767.20	416,130,497.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,155,356,371.25	787,148,995.19

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并利润表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 33	347,656,171.06	344,761,790.94
其中：营业收入		347,656,171.06	344,761,790.94
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,551,892.03	271,148,694.29
其中：营业成本	注释 33	118,152,855.47	138,535,980.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 34	6,249,610.08	5,094,918.84
销售费用	注释 35	22,048,682.37	22,337,030.99
管理费用	注释 36	81,477,778.60	85,868,592.99
研发费用	注释 37	172,698.53	189,861.58
财务费用	注释 38	20,751,378.84	13,257,310.42
其中：利息费用		19,754,704.28	14,390,339.45
利息收入		1,902,842.05	2,145,230.84
资产减值损失	注释 39	2,698,888.14	5,864,999.34
加：其他收益	注释 40	1,143,671.77	1,149,855.51
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 42	-6,517,352.66	-3,243,587.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,517,352.66	-3,243,587.22
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 43	2,668,045.78	8,802,996.66
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,398,643.92	80,322,361.60
加：营业外收入	注释 44	2,465,033.15	3,646,199.21
减：营业外支出	注释 45	13,534,188.60	4,540,421.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,329,488.47	79,428,139.41
减：所得税费用	注释 46	29,213,179.99	26,939,451.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,116,308.48	52,488,687.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		53,116,308.48	52,488,687.77
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		57,656,065.79	55,459,773.85
2. 少数股东损益		-4,539,757.31	-2,971,086.08
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,116,308.48	52,488,687.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,656,065.79	55,459,773.85
归属于少数股东的综合收益总额		-4,539,757.31	-2,971,086.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4476	0.4306
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4476	0.4306

定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司利润表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 3	258,200,049.17	253,539,887.81
减：营业成本	注释 3	74,143,779.82	96,155,109.61
税金及附加		2,562,141.42	2,471,788.90
销售费用		13,191,547.58	13,352,338.38
管理费用		39,109,295.69	44,034,050.77
研发费用		172,698.53	189,861.58
财务费用		21,207,747.94	11,036,233.14
其中：利息费用		19,543,287.61	11,769,947.81
利息收入		1,099,320.98	1,656,893.98
资产减值损失		5,712,978.83	49,476.49
加：其他收益		941,307.59	1,024,386.99
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 4	-6,558,657.65	-2,610,530.55
其中：对联营企业和合营企业		-6,558,657.65	-2,610,530.55

的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,519,360.28	9,682,827.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		99,001,869.58	94,347,713.29
加：营业外收入		2,173,036.80	2,970,846.33
减：营业外支出		13,384,651.87	4,366,638.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,790,254.51	92,951,920.69
减：所得税费用		20,737,985.29	24,101,345.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,052,269.22	68,850,575.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		67,052,269.22	68,850,575.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		67,052,269.22	68,850,575.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并现金流量表
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		345,435,721.64	354,090,665.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		119.53	23,674.12
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	12,792,481.24	6,662,602.72
经营活动现金流入小计		358,228,322.41	360,776,942.54
购买商品、接受劳务支付的现金		59,001,521.42	69,605,307.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		102,229,178.93	96,430,397.69
支付的各项税费		42,270,847.80	38,105,156.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	41,698,052.54	51,671,907.38
经营活动现金流出小计		245,199,600.69	255,812,769.09
经营活动产生的现金流量净额		113,028,721.72	104,964,173.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	0.00
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		20,208,619.75	35,380,874.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-6,153,386.56	0.00
收到其他与投资活动有关的		0.00	2,973,384.45

现金			
投资活动现金流入小计		15,055,233.19	38,354,259.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,126,502.90	188,102,997.58
投资支付的现金		58,288,818.55	70,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,684,787.01	-1,628,300.07
支付其他与投资活动有关的现金	注释 47	14,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		323,600,108.46	256,774,697.51
投资活动产生的现金流量净额		-308,544,875.27	-218,420,438.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,557,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,557,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		464,582,148.61	333,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 47	89,000,000.00	178,000,000.00
筹资活动现金流入小计		584,139,148.61	514,000,000.00
偿还债务支付的现金		292,593,689.93	387,088,264.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,939,227.57	30,907,815.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 47	28,317,500.00	270,000,000.00
筹资活动现金流出小计		347,850,417.50	687,996,080.50
筹资活动产生的现金流量净额		236,288,731.11	-173,996,080.50
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		40,772,577.56	-287,452,345.47
加：期初现金及现金等价物余额		109,287,223.61	396,739,569.08
六、期末现金及现金等价物余额		150,059,801.17	109,287,223.61

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,073,573.16	261,967,989.55

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,970,960.24	105,690,978.90
经营活动现金流入小计		286,044,533.40	367,658,968.45
购买商品、接受劳务支付的现金		29,561,402.99	37,409,046.94
支付给职工以及为职工支付的现金		60,022,441.34	56,543,960.97
支付的各项税费		31,480,645.50	25,834,615.21
支付其他与经营活动有关的现金		115,983,294.66	126,231,928.50
经营活动现金流出小计		237,047,784.49	246,019,551.62
经营活动产生的现金流量净额		48,996,748.91	121,639,416.83
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		19,704,016.15	35,268,034.34
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		0.00	2,973,384.45
投资活动现金流入小计		19,704,016.15	38,241,418.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,027,730.20	14,978,448.73
投资支付的现金		205,556,043.59	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		270,583,773.79	99,978,448.73
投资活动产生的现金流量净额		-250,879,757.64	-61,737,029.94
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		362,500,000.00	333,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	178,000,000.00
筹资活动现金流入小计		451,500,000.00	511,000,000.00
偿还债务支付的现金		222,593,689.93	387,088,264.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,185,765.26	30,907,815.83
支付其他与筹资活动有关的		7,200,000.00	270,000,000.00

现金			
筹资活动现金流出小计		249,979,455.19	687,996,080.50
筹资活动产生的现金流量净额		201,520,544.81	-176,996,080.50
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		-362,463.92	-117,093,693.61
加：期初现金及现金等价物余额		66,201,286.21	183,294,979.82
六、期末现金及现金等价物余额		65,838,822.29	66,201,286.21

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				29,378,639.27		119,393,391.75	202,819,895.55	641,347,379.75
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				29,378,639.27		119,393,391.75	202,819,895.55	641,347,379.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	36,800,000.00				-28,402,797.41				6,705,226.92		50,950,838.87	82,529,855.69	148,583,124.07
(一)综合收益总额											57,656,065.79	-4,539,757.31	53,116,308.48
(二)所有者投入和减少资本					8,397,202.59							26,664,597.41	35,061,800.00
1.所有者投入的普通股					8,397,202.59							26,664,597.41	35,061,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													

2018 年年度报告

4. 其他													
(三) 利润分配								6,705,226.92		-6,705,226.92			
1. 提取盈余公积								6,705,226.92		-6,705,226.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	36,800,000.00									-36,800,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,800,000.00									-36,800,000.00			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												60,405,015.59	60,405,015.59
四、本期期末余额	128,800,000.00					169,352,655.77			36,083,866.19		170,344,230.62	285,349,751.24	789,930,503.82

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

2018 年年度报告

一、上年期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18				22,493,581.72		89,218,675.45	202,447,222.83	603,914,933.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				197,755,453.18				22,493,581.72		89,218,675.45	202,447,222.83	603,914,933.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,885,057.55		30,174,716.30	372,672.72	37,432,446.57
（一）综合收益总额											55,459,773.85	-2,971,086.08	52,488,687.77
（二）所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1．所有者投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,885,057.55		-25,285,057.55		-18,400,000.00
1．提取盈余公积									6,885,057.55		-6,885,057.55		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-18,400,000		-18,400,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											343,758.80	343,758.80	
四、本期期末余额	92,000,000.00				197,755,453.18			29,378,639.27		119,393,391.75	202,819,895.55	641,347,379.75	

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

母公司所有者权益变动表
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				200,640,460.29				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,800,000.00				-36,800,000.00				6,705,226.92	60,347,042.30	67,052,269.22
(一)综合收益总额										67,052,269.22	67,052,269.22
(二)所有者投入和											

2018 年年度报告

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	36,800,000.00				-36,800,000.00			6,705,226.92	-6,705,226.92	
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,800,000.00				-36,800,000.00			6,705,226.92	-6,705,226.92	
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										
(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			36,369,906.99	154,172,399.92	483,182,767.20

项目	上期
----	----

2018 年年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				22,779,622.52	50,259,839.68	365,679,922.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				200,640,460.29				22,779,622.52	50,259,839.68	365,679,922.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,885,057.55	43,565,517.94	50,450,575.49
（一）综合收益总额										68,850,575.49	68,850,575.49
（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									6,885,057.55	-25,285,057.55	-18,400,000.00
1. 提取盈余公积									6,885,057.55	-6,885,057.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,400,000.00	-18,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				200,640,460.29				29,664,680.07	93,825,357.62	416,130,497.98

法定代表人：王双宏 主管会计工作负责人：肖峰 会计机构负责人：孙湘

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连圣亚旅游控股股份有限公司(原名大连圣亚海洋世界股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)的前身为大连圣麦尔索海洋世界有限公司,经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外资字[1993]2198号文件批准,于1994年1月设立。1995年3月经大连市对外经济贸易委员会以大外经贸外企字[1995]86号文件批准,公司名称变更为“大连圣亚海洋世界有限公司”。1999年5月,经对外贸易经济合作部以《关于同意大连圣亚海洋世界有限责任公司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6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。

公司公开发行3,200万股人民币普通股,发行后总股本为9,200万股。2018年公司以资本公积转增股本3,680万股。截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数12,880万股,注册资本为12,880万元,注册地址:大连市沙河口区中山路608-6-8号。大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为公司的第一大股东,大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司的控股股东为大连市星海实业发展总公司,其最终控制人为大连星海湾开发建设管理中心。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属旅游服务行业,主要产品和服务为建设、经营水族馆、海洋探险人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆、餐饮、营业性演出、水生野生动物驯养繁育(展览展示)、水生野生动物经营利用(展览展示、驯养繁育展演、科普教育)、国家重点保护野生动物的驯养繁育(观赏)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月26日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共16户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	全资子公司	一级	100	100
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	控股子公司	二级	64.75	64.75
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津圣亚海洋世界投资有限公司	控股子公司	一级	75.76	75.76
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70
大连新世界会展服务有限公司	控股子公司	二级	49	70
镇江大白鲸海洋世界有限公司	控股子公司	一级	70	70
圣亚投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
大白鲸世界管理（大连）有限公司	控股子公司	二级	61	61
深圳市奥美投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	80	80
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	三级	16	100
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	控股子公司	二级	40	40
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	控股子公司	三级	40	100
舟山鲸天下旅游发展有限公司	控股子公司	三级	40	100
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	控股子公司	一级	80	80
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	控股子公司	一级	70	70

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	本报告期投资设立
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	本报告期取得实际控制权
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	本报告期投资设立
舟山鲸天下旅游发展有限公司	本报告期投资设立
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	非同一控制下企业合并
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	本报告期取得实际控制权

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	本报告期实际控制权转移

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制

方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

5. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

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

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

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

9. 金融工具

√适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司

采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损

失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收账款的前五名客户和其他应收款的前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应

	收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

11. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

12. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

15. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

16. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产分类

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

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

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

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

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

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

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

(3) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、

在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良	5-20 年	
其他	受益期	

22. 职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在

资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本

23. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交

换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认

提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 附回购条件的资产转让

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

27. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29. 租赁

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

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

31. 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

32. 其他

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	2,449,806.55	-2,449,806.55		
应收票据及应收账款		2,449,806.55	2,449,806.55	
应付利息	645,925.95	-645,925.95		
应付股利	4,136,920.63	-4,136,920.63		
其他应付款	212,055,146.29	4,782,846.58	216,837,992.87	
管理费用	86,058,454.57	-189,861.58	85,868,592.99	
研发支出		189,861.58	189,861.58	
收到的税费返还	87,129.23	-63,455.11	23,674.12	
收到其他与经营活动有关的现金	6,599,147.61	63,455.11	6,662,602.72	

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售生物资产、提供有形动产租赁服务	17%、16%
增值税	应税销售服务收入、技术咨询服务收入、委托管理收入	6%
增值税	简易计税方法（不动产租赁及门票收入）	5%或3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附件	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或12%）

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
合并范围内的各子公司	25%

2. 税收优惠

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	1,021,229.64	1,899,497.88
银行存款	148,832,323.33	196,276,899.90
其他货币资金	21,706,248.20	1,610,825.83
合计	171,559,801.17	199,787,223.61
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		89,000,000.00
保函保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	21,500,000.00	90,500,000.00

本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司以定期存款2,000万元作为保证金，开具银行承兑汇票2,000万元。

2、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,050,941.53	2,449,806.55
合计	3,050,941.53	2,449,806.55

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,366,061.09	100.00	315,119.56	9.36	3,050,941.53	2,677,554.58	100	227,748.03	8.51	2,449,806.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,366,061.09	100.00	315,119.56	9.36	3,050,941.53	2,677,554.58	100	227,748.03	8.51	2,449,806.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,686,588.76	134,329.44	5
1 至 2 年	247,365.12	24,736.51	10
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20
3 年以上	232,107.21	116,053.61	50
合计	3,366,061.09	315,119.56	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 87,371.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,307,987.09	68.57	260,865.86

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,194,737.71	99.55	62,237,175.17	100
1 至 2 年	215,000.00	0.45		
2 至 3 年			1,425.36	
3 年以上	1,161.00			
合计	47,410,898.71	100	62,238,600.53	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	47,057,254.17	99.25

4、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	552,500.00	
应收股利		
其他应收款	76,764,031.01	47,633,025.28
合计	77,316,531.01	47,633,025.28

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	552,500.00	0.00
合计	552,500.00	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

应收利息期末余额较期初增加 552,500.00 元，增长比率为 100%，主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司计提的尚未到期的定期存款利息所致。

其他应收款

(3). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,921,500.00	7.56	6,921,500.00	100	0.00	6,921,500.00	11.47	6,921,500.00	100	0.00

按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	82,768,998.22	90.46	6,004,967.21	7.26	76,764,031.01	51,641,523.97	85.53	4,008,498.69	7.76	47,633,025.28
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的其 他应收 款	1,812,580.90	1.98	1,812,580.90	100	0.00	1,812,580.90	3.00	1,812,580.90	100	0.00
合计	91,503,079.12	100	14,739,048.11	16.11	76,764,031.01	60,375,604.87	100	12,742,579.59	21.11	47,633,025.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	58,846,436.49	2,942,321.81	5
1 年以内小计	58,846,436.49	2,942,321.81	5
1 至 2 年	21,082,942.55	2,108,294.26	10
2 至 3 年	1,551,528.18	310,305.64	20
3 年以上	1,288,091.00	644,045.50	50
合计	82,768,998.22	6,004,967.21	

(4). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,792,726.55	24,347,437.36
押金及保证金	2,646,632.56	2,115,537.24
应收租金	1,566,803.50	3,151,968.45
应收退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款	1,180,372.54	
资产转让款	13,525,890.10	14,335,890.10
员工备用金借款	310,079.30	499,951.33
应收三山岛经营权退款		11,236,069.20
应收咨询管理服务费	3,922,729.77	3,211,169.59
股权收购意向金	13,000,000.00	
其他	80,263.20	
合计	91,503,079.12	60,375,604.87

(5). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,047,513.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 51,045.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	44,284,445.55	1 年以内， 1-2 年	48.40	2,500,528.63
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1 年以内	14.21	650,000.00
淮安西游产业集团有限公司	设计成果转让费	10,635,890.10	1-2 年	11.62	1,063,589.01
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	往来款	6,921,500.00	3 年以上	7.56	6,921,500.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	咨询管理服务费	3,922,729.77	1 年以内， 1-2 年	4.29	288,886.44
合计		78,764,565.42		86.08	11,424,504.08

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 31,127,474.25 元，增长比率为 51.56%，主要系本期公司为三亚鲸世界海洋馆有限公司垫付工程款所致。

5、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,737.21		306,737.21	1,171,653.54		1,171,653.54
库存商品	1,106,431.84		1,106,431.84	1,021,706.33		1,021,706.33
低值易耗品	549,365.35		549,365.35	594,778.69		594,778.69
合计	1,962,534.40		1,962,534.40	2,788,138.56		2,788,138.56

6、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,101,578.71	4,120,165.86
增值税留抵税额	21,279,017.26	5,790,852.51
待抵扣进项税	7,228,684.98	3,125,581.18
待认证进项税	907,457.00	156,635.18
其他	5,817.65	
合计	32,522,555.60	13,193,234.73

其他说明

其他流动资产期末余额较期初增加 19,329,320.87 元，增长了 1.47 倍，主要系控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司建设期工程支出的进项税留抵额及待抵扣进项税增加所致。

7、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务 工具：						
可供出 售权益 工具：	22,900,00 0.00	4,300,000.0 0	18,600,000. 00	22,900,000. 00	4,300,000.0 0	18,600,000 .00
按公允 价值计 量的						
按成 本计量 的	22,900,00 0.00	4,300,000.0 0	18,600,000. 00	22,900,000. 00	4,300,000.0 0	18,600,000 .00
其他						
合计	22,900,00 0.00	4,300,000.0 0	18,600,000. 00	22,900,000. 00	4,300,000.0 0	18,600,000 .00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连中山信德小额贷款有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	0
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10	0
大连精石文化产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	6.85	0
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	60	0
鲸天下商业管理(大连)有限公司	600,000.00			600,000.00					10	0
北京中外创新文化	500,000.00			500,000.00					5	0

传媒中心 (有限合伙)										
合计	22,900,000.00			22,900,000.00	4,300,000.00			4,300,000.00		0

其他说明

√适用 □不适用

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

8、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
租赁费	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	6,607,916.90	926,179.30	5,681,737.60	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	9,209,272.97	1,541,227.39	7,668,045.58	6,607,916.90	926,179.30	5,681,737.60	

其他说明

√适用 □不适用

(1)长期应收款系公司租赁费收入在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际

收取金额的差额。

(2) 长期应收款期末余额较期初增加 2,601,356.07 元, 增长比率为 39.37%, 主要系极地世界部分房屋对外出租在租赁期内按直线法确认为当期损益的金额与按合同实际收取金额的差额增加所致。

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京主题智库顾问有限公司	0.00									0.00
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	17,590,410.39			-6,247,582.00						11,342,828.39
淳安圣亚实业有限公司	3,999,927.81	27,800,000.00		-311,075.65						31,488,852.16
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	13,802,380.72								-13,802,380.72	0.00
鲸典(北京)商业管理有限公司	2,558,972.77			-874,618.22						1,684,354.55
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	807,970.56								-807,970.56	0.00
西安圣亚大白				2,340.61					3,679,521.	3,681,861.

鲸旅游发展投资有限公司									13	74	
海南华巍旅游咨询有限公司		1,000,000.00		-143,141.95						856,858.05	
小计	38,759,662.25	28,800,000.00	0.00	-7,574,077.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,930,830.15	49,054,754.89	
合计	38,759,662.25	28,800,000.00	0.00	-7,574,077.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,930,830.15	49,054,754.89	

其他说明

本期其他变动说明如下：

(1) 公司持有大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司 70% 股权，2018 年 6 月，经大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司股东会决议，董事会五名成员中由本公司派出三人，公司对其实施控制，原联营企业变为子公司（纳入合并）导致减少。

(2) 公司通过圣亚投资有限公司间接持有鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司 40% 股权，2018 年 1 月，鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司董事会三名成员全部变更为由公司的子公司圣亚投资有限公司派出，公司对其实施控制，原联营企业变为子公司（纳入合并）导致减少。

(3) 公司通过圣亚投资有限公司间接持有西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司 40% 股权，2017 年与持股 30% 的股东深圳中金创和投资有限公司为一致行动人，因此，公司 2017 年对西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。2018 年 6 月，公司的一致行动人深圳中金创和投资有限公司将西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司的股权出售，公司对其丧失了控制权，原子公司变为联营企业导致增加。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	72,543,531.47	13,446,653.63		85,990,185.10
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	33,970.84			33,970.84
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其他原因减少	33,970.84			33,970.84
4. 期末余额	72,509,560.63	13,446,653.63		85,956,214.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,973,213.84	5,056,861.04		36,030,074.88
2. 本期增加金额	3,112,357.62	344,785.92		3,457,143.54
(1) 计提或摊销	3,112,357.62	344,785.92		3,457,143.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,085,571.46	5,401,646.96		39,487,218.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,423,989.17	8,045,006.67		46,468,995.84
2. 期初账面价值	41,570,317.63	8,389,792.59		49,960,110.22

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 19,030,228.38 元，详见“附注七、注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	189,701,002.39	200,554,320.85
固定资产清理		
合计	189,701,002.39	200,554,320.85

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	263,191,294.00	120,913,714.03	13,090,193.69	57,728,603.43	18,919,877.25	12,390,837.66	486,234,520.06
2. 本期增加金额	1,535,903.35	2,676,541.12	2,360,860.19	1,222,501.80		590,686.88	8,386,493.34
1) 购置	310,050.00	2,489,589.80	2,360,860.19	1,162,746.34		590,686.88	6,913,933.21
2) 在建工程转入	1,225,853.35	186,951.32		56,256.46			1,469,061.13
3) 企业合并增加							
其他增加				3,499.00			3,499.00
3. 本期减少金额		1,816,261.68	3,125,050.00	7,624,356.31		1,873,562.34	14,439,230.33
1) 处置或报废		1,816,261.68	3,125,050.00	7,624,356.31		1,873,562.34	14,439,230.33
4. 期末余额	264,727,197.35	121,773,993.47	12,326,003.88	51,326,748.92	18,919,877.25	11,107,962.20	480,181,783.07
二、累计折旧							
1. 期初余额	119,737,285.81	93,742,854.83	8,999,468.97	42,525,393.67	2,347,969.30	8,672,240.13	276,025,212.71
2. 本	10,133,	2,082,428	1,315,822	2,906,247	234,060.7	1,126,372	17,798,53

期增加金额	599.32	.86	.10	.17	2	.76	0.93
1) 计提	10,133,599.32	2,082,428.86	1,315,822.10	2,905,932.23	234,060.72	1,126,372.76	17,798,215.99
非非同一控制下企业合并							
其他增加				314.94			314.94
3. 本期减少金额		1,625,733.88	2,764,913.29	6,754,564.54		1,761,980.48	12,907,192.19
1) 处置或报废		1,625,733.88	2,764,913.29	6,754,564.54		1,761,980.48	12,907,192.19
4. 期末余额	129,870,885.13	94,199,549.81	7,550,377.78	38,677,076.30	2,582,030.02	8,036,632.41	280,916,551.45
三、减值准备							
1. 期初余额		769,172.67		37,905.88	8,847,907.95		9,654,986.50
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额		90,757.27					90,757.27
1) 处置或报废		90,757.27					90,757.27
4. 期末余额		678,415.40		37,905.88	8,847,907.95		9,564,229.23
四、账							

面价值							
1. 期末账面价值	134,856,312.22	26,896,028.26	4,775,626.10	12,611,766.74	7,489,939.28	3,071,329.79	189,701,002.39
2. 期初账面价值	143,454,008.19	26,401,686.53	4,090,724.72	15,165,303.88	7,724,000.00	3,718,597.53	200,554,320.85

(3). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,981,596.17	5,302,031.00	678,415.40	1,149.77	
电子设备	367,228.78	329,322.90	37,905.88		
船舶	18,919,877.25	2,582,030.02	8,847,907.95	7,489,939.28	
合计	25,268,702.20	8,213,383.92	9,564,229.23	7,491,089.05	

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 128,605,259.34 元，详见“附注七、注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产”。

12、 在建工程**总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	484,215,811.07	229,750,883.77
工程物资		
合计	484,215,811.07	229,750,883.77

在建工程**(2). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨极地馆二期项目	5,238,253.28		5,238,253.28	3,631,658.00		3,631,658.00
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	360,284,528.69		360,284,528.69	224,420,688.03		224,420,688.03
营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	89,427,197.39		89,427,197.39			
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	26,058,634.32		26,058,634.32			
其他	3,207,197.39		3,207,197.39	1,698,537.74		1,698,537.74
合计	484,215,811.07		484,215,811.07	229,750,883.77		229,750,883.77

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
哈尔滨极地馆二期项目	245,700,000.00	3,631,658.00	1,606,595.28			5,238,253.28	22	2				自筹
镇江大白鲸魔幻海洋世界项目	1,088,450,000.00	224,420,688.03	135,863,840.66			360,284,528.69	33	33	6,970,044.85	6,503,144.85	15.22	自筹、借款

营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目	473,800,000.00		89,427,197.39			89,427,197.39	1919	276,220.39	276,220.39	7.105	自筹、借款
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	356,290,000.00		26,058,634.32			26,058,634.32	88				自筹
合计	2,164,240,000.00	228,052,346.03	252,956,267.65			481,008,613.68		7,246,265.24	6,779,365.24		

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增加 254,464,927.30 元，增长了 1.11 倍，主要系本期镇江大白鲸魔幻海洋世界项目、营口鲅鱼圈大白鲸世界海岸城项目、大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目工程支出增加所致。

13、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		合计
	类别-极地生物	类别-海洋生物	
一、账面原值			
1. 期初余额	14,111,746.26	37,792,273.15	51,904,019.41
2. 本期增加金额	3,071,859.20	4,304,629.80	7,376,489.00
(1) 外购	2,786,727.78	4,241,539.80	7,028,267.58
(2) 自行培育	285,131.42	63,090.00	348,221.42
3. 本期减少金额	3,282,954.58	6,971,821.48	10,254,776.06
(1) 处置	3,115,619.00	3,837,901.28	6,953,520.28
(2) 死亡	167,335.58	3,133,920.20	3,301,255.78
4. 期末余额	13,900,650.88	35,125,081.47	49,025,732.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,734,248.49	25,249,542.33	31,983,790.82
2. 本期增加金额	1,852,089.17	3,958,875.23	5,810,964.40

(1) 计提	1,852,089.17	3,958,875.23	5,810,964.40
3. 本期减少金额	415,700.10	5,184,537.30	5,600,237.40
(1) 处置	394,141.46	2,652,917.53	3,047,058.99
(2) 死亡	21,558.64	2,531,619.77	2,553,178.41
4. 期末余额	8,170,637.56	24,023,880.26	32,194,517.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,730,013.32	11,101,201.21	16,831,214.53
2. 期初账面价值	7,377,497.77	12,542,730.82	19,920,228.59

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广场地下建筑及配套设施物业经营权	多媒体特效技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	211,779,789.46	13,065,000.00	24,830,058.20	2,654,093.29	252,328,940.95
2. 本期增加金额	393,769,762.73			58,906.52	393,828,669.25
(1) 购置				58,906.52	58,906.52
(2) 内部研发					
(3) 非同一控制下企业合并	393,769,762.73				393,769,762.73
3. 本期减少金额			17,079,784.68		17,079,784.68
(1) 处置					
其他减少			17,079,784.68		17,079,784.68
4. 期末余额	605,549,552.19	13,065,000.00	7,750,273.52	2,712,999.81	629,077,825.52

二、累计摊销					
1. 期初余额	18,662,889.70	5,788,110.87	24,830,058.20	617,657.09	49,898,715.86
2. 本期增加金额	9,649,014.57	346,518.48		422,224.69	10,417,757.74
(1) 计提	9,151,978.43	346,518.48		422,224.69	9,920,721.60
(2) 非同一控制下企业合并	497,036.14				497,036.14
3. 本期减少金额			17,079,784.68		17,079,784.68
(1) 处置					
其他减少			17,079,784.68		17,079,784.68
4. 期末余额	28,311,904.27	6,134,629.35	7,750,273.52	1,039,881.78	43,236,688.92
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	577,237,647.92	6,930,370.65		1,673,118.03	585,841,136.60
2. 期初账面价值	193,116,899.76	7,276,889.13		2,036,436.20	202,430,225.09

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 51,318,513.58 元，详见“附注七、注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 无形资产期末余额较期初增加 376,748,884.57 元，增长了 1.49 倍，主要系本期增加新纳入合并范围的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司、大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司的土地使用权所致。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

2015 年大连新世界会展服务有限公司由于营业收入下降，导致当年度经营亏损 86.50 万元，且 2016 年不再续签新体育场馆服务合同，故对其未来造成一定影响。遂于 2015 年对大连新世界会展服务有限公司的商誉全额计提了减值准备，本期鉴于商誉净值已为零，不再进行减值测试。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	50,321,075.09	1,253,389.90	7,766,039.59		43,808,425.40
其他	6,225,531.51	7,328,916.80	3,240,575.60		10,313,872.71
合计	56,546,606.60	8,582,306.70	11,006,615.19		54,122,298.11

其他说明：

期末用于银行借款抵押的长期待摊费用账面价值为 2,970,855.26 元，详见“附注七、注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产”。

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,096,933.08	6,274,233.28	35,491,065.03	8,872,766.26
无形资产摊销与税法差异	2,583,424.48	645,856.12	10,812,935.05	2,703,233.76
税法不允许当期扣除的费用	8,254,607.93	2,063,651.98	5,629,495.94	1,407,373.99
内部交易未实现利润	1,089,433.32	272,358.33	1,089,433.32	272,358.33
合计	37,024,398.81	9,256,099.71	53,022,929.34	13,255,732.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法差异	4,820,156.25	1,205,039.06	1,885,637.18	471,409.30
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	6,903,242.11	1,725,810.53	4,568,389.04	1,142,097.26
非同一控制企业合并资产评估增值	324,839,604.73	81,209,901.18		
合计	336,563,003.09	84,140,750.77	6,454,026.22	1,613,506.56

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

资产减值准备	22,097,910.43	21,247,551.58
可抵扣亏损	57,580,983.58	37,283,801.28
超过税法标准但是可以结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	
合计	80,676,606.21	58,531,352.86

2018年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司的子公司计提的资产减值准备及可抵扣亏损等，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未对该暂时性差异确认递延所得税资产。

(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
2018年		1,466,708.38	
2019年	2,982,238.68	2,219,295.84	
2020年	2,036,191.35	2,738,072.13	
2021年	10,883,579.71	10,585,570.31	
2022年	21,751,328.08	20,274,154.62	
2023年	19,927,645.76		
合计	57,580,983.58	37,283,801.28	

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产期末余额较期初减少 3,999,632.63 元，降低比率为 30.17%，主要系本期资产减值准备产生的应纳税暂时性差异减少所致。

递延所得税负债期末余额较期初增加 82,527,244.21 元，增长了 51.15 倍，主要系本期非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异增加所致。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		80,000,000.00
抵押借款	106,500,000.00	46,500,000.00
保证借款	80,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	
合计	216,500,000.00	126,500,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款 10,650 万元系以部分房屋和土地使用权向银行进行抵押取得，抵押资产情况详见“附注七、注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 保证借款 8,000 万元系公司的控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司为本公司提供保证担保取得。

其他说明

√适用 □不适用

短期借款期末余额较期初增加 90,000,000.00 元，增长比率为 71.15%，主要系公司本期营运资金需求增加所致。

19、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,000,000.00	
应付账款	1,964,270.49	2,694,104.04
合计	21,964,270.49	2,694,104.04

应付票据

(2). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

付票据的说明：

应付票据期末余额较期初增加 20,000,000.00 元，增长比率为 100%，主要系本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司开具银行承兑汇票支付工程款所致。

应付账款

(3). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	757,339.20	509,485.31
应付工程款	891,239.60	1,555,936.92
应付广告费	160,141.00	128,519.00
应付设备款	121,743.00	270,840.80
其他	33,807.69	229,322.01
合计	1,964,270.49	2,694,104.04

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,098,307.66	1,956,501.88
预收门票款	11,282,919.02	1,805,897.51
预收动物转让及饲养费	0.00	12,889,753.72
合计	13,381,226.68	16,652,153.11

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,148,414.21	97,201,602.58	95,539,477.21	18,810,539.58
二、离职后福利-设定提存计划	35,234.28	11,134,914.40	10,562,468.57	607,680.11
三、辞退福利	11,297.00	1,801,550.00	1,812,847.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,194,945.49	110,138,066.98	107,914,792.78	19,418,219.69

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,725,058.37	77,306,619.05	75,886,065.22	18,145,612.20
二、职工福利费	1,086.20	5,250,757.98	5,251,844.18	0.00
三、社会保险费	22,430.61	5,486,742.38	5,196,300.31	312,872.68
其中：医疗保险费	17,795.10	4,518,685.12	4,278,993.00	257,487.22
补充医疗保险				
工伤保险费	3,211.92	387,123.19	372,128.59	18,206.52
生育保险费	1,423.59	580,934.07	545,178.72	37,178.94
四、住房公积金	36,866.90	7,913,511.76	7,894,832.06	55,546.60
五、工会经费和职工教育经费	362,972.13	1,243,971.41	1,310,435.44	296,508.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,148,414.21	97,201,602.58	95,539,477.21	18,810,539.58

(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	33,810.69	10,573,975.90	10,033,796.32	573,990.27
2、失业保险费	1,423.59	288,997.84	273,928.07	16,493.36
3、采暖统筹金	0.00	271,940.66	254,744.18	17,196.48
合计	35,234.28	11,134,914.40	10,562,468.57	607,680.11

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

22、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	1,015,046.46	1,214,552.10

简易计税	406,005.42	367,801.13
企业所得税	16,357,131.05	17,006,474.88
个人所得税	225,861.36	189,366.17
城市维护建设税	120,742.59	131,835.99
房产税	-2,677.45	-13,488.11
土地使用税	368,088.50	191,809.91
教育费附加	51,777.38	59,460.32
地方教育费附加	34,518.26	34,708.25
印花税	275,772.50	85,769.04
合计	18,852,266.07	19,268,289.68

23、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,257,597.99	645,925.95
应付股利	4,136,920.63	4,136,920.63
其他应付款	439,040,463.92	212,055,146.29
合计	445,434,982.54	216,837,992.87

应付利息

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,649,719.08	574,848.76
企业债券利息		
短期借款应付利息	607,878.91	71,077.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,257,597.99	645,925.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应付利息期末余额较期初增加 1,611,672.04 元，增长了 2.50 倍，主要系本期借款增加所致。

应付股利

(3). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	4,136,920.63	4,136,920.63
----	--------------	--------------

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款	489,721.42	504,045.88
工程款	191,425,578.80	142,716,858.97
广告宣传及设计费	9,180,529.86	9,258,691.15
设备采购款	1,368,671.46	813,158.88
往来款	8,849,980.74	14,606,700.46
押金及保证金	4,539,986.91	2,066,947.91
质保金	2,005,322.06	2,000,796.05
中介机构费	1,265,500.00	865,000.00
咨询费	4,484,028.49	3,849,113.31
租金	4,959,811.73	5,028,339.25
资产收购款	182,149,666.85	100,000.00
非金融机构借款	21,235,083.33	22,385,475.00
其他	7,086,582.27	7,860,019.43
合计	439,040,463.92	212,055,146.29

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会	2,125,700.00	租金
大连海洋开发研究院	754,900.00	咨询费
大连理工大学土木建筑设计研究院有限公司	563,950.00	咨询费
合计	3,444,550.00	

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末余额较期初增加 226,985,317.63 元，增长了 1.07 倍，主要系公司本期按工程进度计提工程款及股权收购款未全额支付挂账所致。

24、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	54,107,779.05	76,651,928.39
一年内到期的递延收益	504,856.12	504,856.12
1年内到期的长期应付款		
合计	54,612,635.17	77,156,784.51

25、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,025,760.54	904,326.81
合计	1,025,760.54	904,326.81

26、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	153,640,387.07	50,000,000.00
抵押借款	27,759,806.94	54,411,735.33
减：1年内到期的长期借款	-54,107,779.05	-76,651,928.39
合计	127,292,414.96	27,759,806.94

长期借款分类的说明：

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

(2) 抵押借款系以公司拥有的部分设备及土地使用权进行抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

(1) 借款利率区间为 4%-7.3%。

(2) 期末长期借款中无逾期借款。

(3) 长期借款期末余额较期初增加 99,532,608.02 元，增长了 3.59 倍，主要系公司本期项目建设资金需求增加所致。

27、长期应付款**总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	460,451.72	12,946,252.00
专项应付款		
合计	460,451.72	12,946,252.00

长期应付款**(2). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付租赁款	460,451.72	12,946,252.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	460,451.72	12,946,252.00

其他说明：

系公司租赁费按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

长期应付款期末余额较期初减少 12,485,800.28 元，降低比率为 96.44%，主要系公司与大连市中山区人民政府三山岛地区管理委员会解除三山岛场地租赁协议而冲回的按直线法计提的长期应付租赁费所致。

28、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,178,850.93	400,000.00	504,856.12	3,073,994.81	详见下表
与收益相关政府补助					
减：重分类到流动负债的递延收益	-504,856.12			-504,856.12	
合计	2,673,994.81	400,000.00	504,856.12	2,569,138.69	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白鲸池补助	491,811.57			56,747.48		435,064.09	与资产相关
圣亚传奇系列补助	2,200,959.69			383,769.68		1,817,190.01	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	189,189.00			27,027.00		162,162.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	296,890.67			37,311.96		259,578.71	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
合计	3,178,850.93	400,000.00		504,856.12		3,073,994.81	

本期计入当期损益金额 504,856.12 元，全部计入其他收益。

29、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000				36,800,000	36,800,000	128,800,000

其他说明：

经 2017 年年度股东大会决议，本公司于 2018 年 5 月 31 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 36,800,000 股。

30、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）	196,774,143.55		36,800,000.00	159,974,143.55
其他资本公积	981,309.63	8,397,202.59		9,378,512.22
合计	197,755,453.18	8,397,202.59	36,800,000.00	169,352,655.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加系公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司引进战略投资者对其增资形成的股本溢价，公司按股权比例享有 8,397,202.59 元。

(2) 本期减少系公司根据 2017 年年度股东大会决议，于 2018 年 5 月 31 日以资本公积 36,800,000.00 元转增股本。

31、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	29,378,639.27	6,705,226.92		36,083,866.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,378,639.27	6,705,226.92		36,083,866.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司按净利润的 10% 计提法定盈余公积 6,705,226.92 元。

32、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,393,391.75	89,218,675.45
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	119,393,391.75	89,218,675.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	57,656,065.79	55,459,773.85
减:提取法定盈余公积	6,705,226.92	6,885,057.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	170,344,230.62	119,393,391.75

33、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	315,465,388.00	109,161,530.40	320,107,040.85	127,507,374.21
其他业务	32,190,783.06	8,991,325.07	24,654,750.09	11,028,605.92
合计	347,656,171.06	118,152,855.47	344,761,790.94	138,535,980.13

34、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	792,530.78	839,622.88
教育费附加	390,185.26	398,452.64
地方教育费附加	176,175.36	201,278.00
房产税	2,156,603.41	2,098,548.95
土地使用税	2,199,862.99	1,198,034.32
车船使用税	518,373.11	339,482.05
印花税	15,879.17	19,500.00
合计	6,249,610.08	5,094,918.84

35、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,148,816.14	5,813,371.15
差旅费	175,882.31	58,384.05

广告费	12,484,341.02	11,484,237.64
企划费	1,943,936.63	2,354,805.44
营销费	1,474,352.79	1,796,076.45
其他	821,353.48	830,156.26
合计	22,048,682.37	22,337,030.99

36、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	46,748,124.97	43,284,603.38
差旅费	3,911,926.84	4,934,105.70
业务招待费	2,975,938.94	2,848,221.57
车辆使用费	2,426,920.73	2,126,664.83
劳动保护费	589,970.85	810,998.98
办公费及电话费	2,653,226.34	2,999,197.97
折旧费	2,369,688.15	2,670,381.00
无形资产摊销	2,051,616.36	2,385,598.55
会议费	39,129.96	258,415.51
工会经费及职工教育经费	1,243,744.58	1,124,404.06
采暖费	171,210.20	162,447.79
咨询顾问费	5,403,704.78	9,391,581.26
中介机构费用	1,947,133.45	2,209,358.97
信息披露费	480,000.00	480,000.00
保险费	3,844,776.32	3,984,248.87
房租及物业费	2,965,463.89	2,950,989.63
其他	1,655,202.24	3,247,374.92
合计	81,477,778.60	85,868,592.99

37、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	159,907.83	179,115.99
会议费	12,790.70	10,745.59
合计	172,698.53	189,861.58

38、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	19,754,704.28	14,390,339.45
减：利息收入	-1,902,842.05	-2,145,230.84
汇兑损益		
银行手续费	2,899,516.61	1,012,201.81
其他		
合计	20,751,378.84	13,257,310.42

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增加 7,494,068.42 元，增长比率为 56.53%，主要系本期借款增加所致。

39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,698,888.14	2,125,752.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		2,500,000.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,239,247.31
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,698,888.14	5,864,999.34

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期减少 3,166,111.20 元，降低比率为 53.98%，主要系上期对固定资产船舶及对参股公司股权投资计提了减值准备所致。

40、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,143,671.77	1,149,855.51
合计	1,143,671.77	1,149,855.51

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
白鲸池补助	56,747.48	56,747.48	与资产相关
圣亚传奇系列补助	383,769.68	383,769.68	与资产相关
智慧旅游补助		450,000.00	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	27,027.00	27,027.00	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研究	37,311.96	3,109.33	与资产相关
稳岗补贴	216,784.27	229,202.02	与收益相关

代扣个人所得税手续费返还	212,031.38		与收益相关
2017 年重点旅游项目补助资金	160,000.00		与收益相关
全省科普教育基地展品研发和特色活动	50,000.00		与收益相关
合计	1,143,671.77	1,149,855.51	

41、政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	400,000.00	504,856.12	详见附注七注释 28
计入其他收益的政府补助	638,815.65	638,815.65	详见附注七注释 40
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	1,038,815.65	1,143,671.77	

42、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	-7,574,077.21	-3,243,587.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,056,724.55	
合计	-6,517,352.66	-3,243,587.22

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少 3,273,765.44 元，降低了 1.01 倍，主要系本期按权益法核

算联营企业的亏损所致。

43、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
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	306,938.86	80,874.42
在建工程处置利得或损失		-879,010.50
生物资产处置利得或损失	2,361,106.92	9,601,132.74
无形资产处置利得或损失		
合计	2,668,045.78	8,802,996.66

其他说明：

资产处置收益本期发生额较上期减少 6,134,950.88 元，降低比率为 69.69%，主要系本期出售生物资产数量较上期减少所致。

44、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得	32,485.87		32,485.87
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
非流动资产毁损报废利得	2,389,992.65	2,963,244.30	2,389,992.65
其他	42,554.63	682,954.91	42,554.63
合计	2,465,033.15	3,646,199.21	2,465,033.15

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期发生额较上期减少 1,181,166.06 元，降低比率为 32.39%，主要系本期动物死亡收到保险理赔款减少所致。

45、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
债务重组损失			
对外捐赠		100,000.00	

久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,035,782.61	4,348,371.57	1,035,782.61
其他	12,498,405.99	92,049.83	12,498,405.99
合计	13,534,188.60	4,540,421.40	13,534,188.60

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加 8,993,767.20 元，增长了 1.98 倍，主要系公司本期计提的未付股权收购款资金占用费 12,475,793.71 元。

46、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	23,896,204.33	26,140,670.86
递延所得税费用	5,316,975.66	798,780.78
合计	29,213,179.99	26,939,451.64

(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	82,329,488.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,582,372.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,689,807.64
非应税收入的影响	1,912,674.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-628,372.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-110,034.19
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	5,288,120.68
合并抵消的影响	3,858,227.39
所得税费用	29,213,179.99

其他说明：

□适用 √不适用

47、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租金	3,960,797.08	3,240,132.62
利息收入	1,350,342.05	2,145,230.84
政府补助	1,038,815.65	229,202.02
其他往来款	6,442,526.46	1,048,037.24
合计	12,792,481.24	6,662,602.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	25,762,824.15	27,988,094.81
租金	5,258,211.84	5,213,007.79
捐赠支出		100,000.00
其他往来款	7,299,799.54	17,429,098.11
押金及保证金	1,761,000.00	258,556.38
其他	1,616,217.01	683,150.29
合计	41,698,052.54	51,671,907.38

(3). 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
建设竣工保证金	1,500,000.00	0.00
股权收购意向金	13,000,000.00	0.00
合计	14,500,000.00	0.00

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金		
定期存单质押解押	89,000,000.00	178,000,000.00
合计	89,000,000.00	178,000,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	8,317,500.00	3,000,000.00
定期存单质押	20,000,000.00	267,000,000.00
合计	28,317,500.00	270,000,000.00

48、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	53,116,308.48	52,488,687.77
加：资产减值准备	2,698,888.14	5,864,999.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,169,993.71	28,731,311.35
无形资产摊销	2,171,383.23	4,745,914.86
长期待摊费用摊销	10,588,818.56	8,827,793.47
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）	-2,668,045.78	-8,802,996.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,386,695.91	1,385,127.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,754,704.28	14,390,339.45
投资损失（收益以“-”号填列）	6,517,352.66	3,243,587.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,999,632.63	-377,861.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,317,343.03	1,176,641.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	825,604.16	947,183.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,509,627.86	-26,543,588.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,171,737.61	18,887,034.22
其他	604,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	113,028,721.72	104,964,173.45
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	150,059,801.17	109,287,223.61
减：现金的期初余额	109,287,223.61	396,739,569.08
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	40,772,577.56	-287,452,345.47

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,315,212.99
其中：大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	96,891.48
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	178,579.10
鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司	1,039,742.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	18,684,787.01

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,153,386.56
其中：西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	6,153,386.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-6,153,386.56

(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	150,059,801.17	109,287,223.61
其中：库存现金	1,021,229.64	1,899,497.88
可随时用于支付的银行存款	148,832,323.33	107,276,899.90
可随时用于支付的其他货币资金	206,248.20	110,825.83
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	150,059,801.17	109,287,223.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

货币资金期末余额中的保函保证金 1,500,000.00 元，银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元，因使用受限无法随时支取，未作为现金及现金等价物。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,500,000.00	保函保证金 150 万元；银行承兑汇票保证金 2,000 万元
投资性房地产	19,030,228.38	房屋、土地使用权用于借款抵押
固定资产	128,605,259.34	房屋、机器设备用于借款抵押
无形资产	51,318,513.58	土地使用权、多媒体特效用于借款抵押
长期待摊费用	2,970,855.26	机器设备用于借款抵押
门票收益权		用于借款质押
合计	223,424,856.56	

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以房屋、机器设备及土地使用权等资产对外抵押；以公司拥有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司和大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权及大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司所拥有门票收费权及对应的应收账款进行质押；及公司的控股子公司大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司向营口银行股份有限公司经济技术开发区支行出具承诺，待项目用地上的固定资产陆续建成后追加抵押给银行。共取得短期借款 10,650 万元，长期借款 18,140.02 万元。详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 18. 短期借款/注释 26. 长期借款”。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	2018-6-1	227,438,972.00	80	现金购买	2018-6-1	实际控制权转移		-924,243.99

其他说明：

公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司 80% 股权，股权转让款为 227,438,972.00 元。2018 年 6 月 1 日，营口金泰珑悦海景大酒店有限公司将实际控制权转移至公司。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司
--现金	227,438,972.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	227,438,972.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	227,438,972.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	284,298,715.00	40,669,011.45
货币资金	96,891.48	96,891.48
预付账款	62,923.93	62,923.93
存货	448.72	448.72
其他流动资产	365,481.10	365,481.10
在建工程	17,172,278.37	17,172,278.37
无形资产	366,345,333.59	41,505,728.86
减：应交税费	-90,005.93	-90,005.93
应付款项	-18,444,735.08	-18,444,735.08
应付职工薪酬		
递延所得税负债	-81,209,901.18	
净资产	284,298,715.00	40,669,011.45
减：少数股东权益	56,859,743.00	8,133,802.29
取得的净资产	227,438,972.00	32,535,209.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

土地使用权按照采用剩余法和市场比较法两种评估方法评估结果的平均值确定，使用的关键假设如下：剩余法是根据土地用途估算项目完成后不动产正常交易价格，扣除建筑物建造费用和与建筑物建造、买卖有关的专业费、利息、利润、税费等费用，从总开发价值中分离出土地价格。市场比较法是以适宜有交易实例地区的土地估价，依据实例评估土地价格的估价方法。

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、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. 公司通过圣亚投资有限公司间接持有鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司 40%股权，2018 年 1 月，鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司董事会三名成员全部变更为由公司的子公司圣亚投资有限公司派出，公司对其实施控制，原联营企业变为子公司，增加了本公司合并范围。

2. 鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司于 2018 年 5 月以现金人民币 10 万元出资设立了全资子公司舟山鲸天下旅游发展有限公司，增加了本公司合并范围。

3. 鲸天下旅游景区管理（北京）有限公司于 2018 年 5 月以现金人民币 63 万元出资设立了全资子公司重庆市鲸天下旅游发展有限公司，增加了本公司合并范围。

4. 公司通过深圳市奥美投资基金管理有限公司间接向圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）出资 20%，但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，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，增加了本公司合并范围。

5. 公司持有大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司 70%股权，2018 年 6 月，经大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司股东会决议，董事会五名成员中由本公司派出三人，公司对其实施控制，原联营企业变为子公司，增加了本公司合并范围。

6. 公司通过圣亚投资有限公司间接持有西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司 40%股权，2017 年与持股 30%的股东深圳中金创和投资有限公司为一致行动人，因此，公司 2017 年对西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。2018 年 6 月，公司的一致行动人深圳中金创和投资有限公司将西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司的股权出售，公司对其丧失了控制权，原子公司变为联营企业，减少了本公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100		投资设立
天津圣亚海洋世界投资有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游		64.75	投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70		同一控制下的企业合并
大连新世界会展服务有限公司	大连	大连	展览展示服务		49	非同一控制下的企业合并
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	旅游	70		投资设立
圣亚投资有限公司	北京	北京	投资咨询	100		投资设立
深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资		80	非同一控制下的企业合并
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		61	非同一控制下的企业合并
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		16	投资设立
鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	北京	北京	公共设施管理		40	非同一控制下的企业合并
重庆市鲸天下旅游发展有限公司	重庆	重庆	商务服务		40	投资设立
舟山鲸天下旅游发展有限公司	舟山	舟山	商务服务		40	投资设立
大白鲸海岸	营口	营口	旅游	80		非同一控制下的企业合

城(营口)旅游发展有限公司						并
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	旅游	70		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

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

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

1) 公司通过深圳市奥美投资基金管理有限公司间接向圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)出资 16%, 但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, 并将其纳入合并报表范围。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无纳入合并范围的结构化主体。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连星海湾圣亚旅游	30	180, 446. 90		14, 837, 866. 44

发展有限公司				
镇江大白鲸海洋世界有限公司	30	-1,684,339.20		179,254,662.46
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	20	-184,848.80		56,674,894.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	25,383,900.35	26,618,473.27	52,002,373.62	2,542,818.80		2,542,818.80	17,344,848.76	34,518,401.30	51,863,250.06	3,005,184.91		3,005,184.91
镇江大白鲸海洋世界有限公司	45,705,471.82	493,256,642.13	538,962,113.95	191,446,572.41		191,446,572.41	28,093,118.56	360,835,896.28	388,929,014.84	153,566,234.35		153,566,234.35
白	8,12	452,3	460,4	68,41	108,6	177,1						

鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	2,625.71	62,401.53	85,027.24	8,506.44	92,049.79	10,556.23						
------------------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	9,926,285.61	601,489.68	601,489.68	184,275.11	11,295,436.34	-5,256,241.94	-5,256,241.94	-1,127.854.28
镇江大白鲸海洋世界有限公司		-5,614,463.99	-5,614,463.99	11,240,731.45		-3,189,488.94	-3,189,488.94	-1,542.626.29
白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司		-924,243.99	-924,243.99	20,563,282.39				

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

本期公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司引进战略投资者对其增资,根据《哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司增资协议》约定股东按照实缴出资比例确认其享有的股东权利,致报告期期末公司对其持股比例由 100%下降为 64.75%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
缴纳增资款	30,561,800.00
购买成本/处置对价合计	30,561,800.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,164,597.41
差额	8,397,202.59
其中:调整资本公积	8,397,202.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京主题智库顾问有限公司	北京	北京	顾问服务	40		权益法
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	芜湖	芜湖	文化旅游	10		权益法
淳安圣亚实业有限公司	淳安	淳安	实业投资	30		权益法
鲸典(北京)商业管	上海	北京	管理咨询		30	权益法

理有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

(2). 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

(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	49,054,754.89	38,759,662.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,574,077.21	-3,243,587.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,574,077.21	-3,243,587.22

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京主题智库顾问有限公司	2,270.53	4,640.00	6,910.53

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 68.57%（2017 年：80.91%）；本公司的前五大欠款单位的其他应收款占本公司其他应收款总额 86.08%（2017 年：86.43%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	171,559,801.17	171,559,801.17	171,559,801.17			
应收账款	3,050,941.53	3,366,061.09	3,366,061.09			
应收利息	552,500.00	552,500.00	552,500.00			
其他应收款	76,764,031.01	91,503,079.12	91,503,079.12			
长期应收款	7,668,045.58	9,209,272.97				9,209,272.97
金融资产小计	259,595,319.29	276,190,714.35	266,981,441.38	-	-	9,209,272.97
短期借款	216,500,000.00	216,500,000.00	216,500,000.00			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	1,964,270.49	1,964,270.49	1,964,270.49			
应付利息	2,257,597.99	2,257,597.99	2,257,597.99			
其他应付款	439,040,463.92	439,040,463.92	439,040,463.92			
长期借款	181,400,194.01	181,400,194.01	54,107,779.05	31,330,491.44	84,479,774.91	11,482,148.61
长期应付款	460,451.72	460,451.72				460,451.72
金融负债小计	861,622,978.13	861,622,978.13	733,870,111.45	31,330,491.44	84,479,774.91	11,942,600.33

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	199,787,223.61	199,787,223.61	199,787,223.61			
应收账款	2,449,806.55	2,677,554.58	2,677,554.58			
其他应收款	47,633,025.28	60,375,604.87	60,375,604.87			
长期应收款	5,681,737.60	6,607,916.90				6,607,916.90
金融资产小计	255,551,793.04	269,448,299.96	262,840,383.06			6,607,916.90
短期借款	126,500,000.00	126,500,000.00	126,500,000.00			
应付账款	2,694,104.04	2,694,104.04	2,694,104.04			
应付利息	645,925.95	645,925.95	645,925.95			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应付款	212,055,146.29	212,055,146.29	212,055,146.29			
长期借款	104,411,735.33	104,411,735.33	76,651,928.39	27,759,806.94		
长期应付款	12,946,252.00	12,946,252.00				12,946,252.00
金融负债小计	459,253,163.61	459,253,163.61	418,547,104.67	27,759,806.94		12,946,252.00

(三) 市场风险

1. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 181,400,194.01 元，详见“附注七、注释 26. 长期借款”。

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 76.8 万元（2017 年度约 33.6 万元）。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

3、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司系国有控股公司，法定代表人吴健。

本企业最终控制方是大连市星海湾开发建设管理中心

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京主题智库顾问有限公司	联营企业
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	联营企业
鲸典（北京）商业管理有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连沙龙广告有限公司	受同一实际控制人控制
大连世界博览广场有限公司	受同一实际控制人控制
大连骋越文化体育发展有限公司	受同一实际控制人控制
大连星海能源服务处	受同一实际控制人控制
大连市星海公园	受同一实际控制人控制
大连城达投资有限公司	受同一实际控制人控制
辽宁迈克集团股份有限公司	重大影响的股东

大连易和房地产集团有限公司	辽宁迈克集团股份有限公司之子公司
大连九衡房地产集团有限公司	辽宁迈克集团股份有限公司之孙公司
大连神洲游艺城	重大影响的股东
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	对控股子公司有重大影响的投资方

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连沙龙广告有限公司	广告服务	27,900.00	29,669.42
大连星海能源服务处	恐龙传奇电费	365,430.00	292,602.21
大连世界博览广场有限公司	办公室租金	189,968.15	189,401.00
大连世界博览广场有限公司	展具租赁	54,039.60	53,846.10
大连世界博览广场有限公司	电话费、网费	16,243.40	
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口动物	2,244,375.00	946,276.27
辽宁迈克集团股份有限公司	委托代理进口设备		561,873.59
大连骋越文化体育发展有限公司	宣传广告费	375,000.00	416,666.67

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连世界博览广场有限公司	展位搭建及设备维护	4,140,165.06	1,044,833.02
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物租金	857,156.89	854,700.85
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	技术服务、委托管理	2,952,602.68	4,821,815.86
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	动物出售及饲养费	14,363,755.66	
合计		22,313,680.29	6,721,349.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

采购商品、接受劳务的关联交易说明：

本期委托辽宁迈克集团股份有限公司代理采购进口动物，并按进口动物到岸价 33.75 万美元的 1%收取代理手续费，本期支付代理手续费金额为人民币 23,625.00 元。

销售商品、提供劳务的关联交易说明：

(1) 与大连世界博览广场有限公司未结算应收项目余额 360,141.00 元, 计提的坏账准备金额为 18,007.05 元。

(2) 与芜湖新华联文化旅游开发有限公司未结算应收项目余额 3,922,729.77 元, 计提的坏账准备金额为 288,886.44 元

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市星海公园	场地	730,000.00	730,000.00
大连神洲游艺城	场地	4,000,000.00	3,985,771.19
合计		4,730,000.00	4,715,771.19

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司	600,000,000.00	2018年8月31日	2026年8月30日	否
合计	600,000,000.00			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	60,000,000.00	2018年1月30日	2019年1月29日	否
哈尔滨圣亚极地	30,000,000.00	2018年3月12日	2019年3月11日	否

公园有限公司				
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	50,000,000.00	2018年6月19日	2019年10月31日	否
合计	140,000,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	21,000,000.00	2016年7月4日	2019年4月30日	
合计	21,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

本期公司的控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司承担借款利息及延期资金占用费4,053,145.83元。

(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	590.00	530.50

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连世界博览广场有限公司	360,141.00	18,007.05		
预付账款					
	辽宁迈克集团股份有限公司	43,686,879.29		3,515,400.00	
其他应收款					
	北京主题智库顾问有限公司	134,685.00	53,122.50	123,085.00	44,100.60
	大连星海能源	710,000.00	355,000.00	710,000.00	355,000.00

	服务处				
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	3,922,729.77	288,886.44	3,544,502.92	216,211.38
	大连城达投资有限公司			11,236,069.20	1,123,606.92
	鲸典(北京)商业管理有限公司	500,000.00	25,000.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	574,712.65	12,718,813.55
其他应付款			
	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	21,235,083.33	22,385,475.00
	大连骋越文化体育发展有限公司	125,000.00	100,000.00
	辽宁迈克集团股份有限公司	62,505.56	148,203.56
	大连神洲游艺城	2,000,000.00	2,000,000.00
	大连易和房地产集团有限公司	1,913,198.02	
	大连九衡房地产集团有限公司	695,860.80	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年8月15日,公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》,受让大白鲸海岸城(营口)旅游发展有限公司80%股权,股权受让总价款为227,438,972.00元,截至2018年12月31日,公司累计支付60,000,000.00元,剩余款项167,438,972.00元按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止本报告期末，公司租入营业场地 2019 年需支付租金 537 万元；2020 年需支付租金 541 万元；2021 年需支付租金 544 万元；2022 年需支付租金 548 万元；2023 年及以后年度累计需支付租金 1,886 万元。

出租方	租赁期间	租金
大连神州游艺城	2005 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	2016 年变更为 400 万元/年
大连市星海公园	2006 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日	70 万元/年
重庆沙坪坝文化旅游发展有限责任公司	2018 年 4 月 20 日至 2028 年 4 月 19 日	65 万元/年，每年递增 5%

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

5. 已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

详见“附注七、注释 1. 货币资金/注释 18. 短期借款/注释 26. 长期借款”/注释 49. 所有权或使用权收到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

无。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无。

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、5 关联方交易之（4）关联担保情况”。

4. 开出保函、信用证

公司于 2016 年 11 月 22 日向厦门西海湾邮轮城投资有限公司就厦门招商•海上世界租赁事宜出具了编号为 2016 年连保函字第 GJZ017 号的招商银行股份有限公司大连甘井子支行的履约保函一份，最高担保金额为人民币伍佰万元整。保函有效期至 2019 年 1 月 8 日止。

5. 贷款承诺

无。

6. 产品质量保证条款

无。

7. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8. 或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

1. 公司 2019 年 4 月 19 日通过股东大会决议，为公司的控股子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司 1.9 亿元银行贷款提供保证担保，担保期限为 2019 年 4 月至 2028 年 4 月，贷款主要用于哈尔滨极地馆二期项目建设。

2. 公司 2019 年 4 月 19 日通过股东大会决议，拟以公司所属的五个场馆未来 5-8 年的入园凭证收费权设立资产支持专项计划，在银行间市场或交易所市场注册发行资产证券化产品，拟发行规模不超过 6 亿元，发行利率根据发行时的市场情况确定。

3. 2019 年 3 月 25 日，公司与厦门西海湾邮轮城投资有限公司签订房屋租赁协议，承租厦门西海湾邮轮城投资有限公司位于福建省厦门市湖里区东港路 31 号 7 号地项目海洋馆位置内第一层的第 A1001 号商铺、第二层的第 A2001 号商铺、第三层的第 A3001 号商铺，承租面积为 33,436 平方米。租赁期限为 2022 年 11 月 10 日至 2039 年 11 月 9 日。保底租金为每月 100 元/平方米，第四个计租年度开始按 5%递增。提成租金第一至第三年、第四至第六年、第七至第九年、第十至第十七年分别为总营业收入的 15%、18%、21%、22%。

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

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

- (3) 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；
- (4) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其

他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

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

本公司有 3 个报告分部：辽宁地区分部、黑龙江地区分部、江浙地区分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江浙地区	其他	分部间抵销	合计
一 营业收入	27,877.28	7,222.64		165.31	499.62	34,765.61
其中：对外交易收入	27,582.81	7,222.64		81.97	121.81	34,765.61
分部间交易收入	294.47			83.34	377.81	
二. 营业费用	15,607.26	6,067.63	663.15	4,172.65	377.81	26,132.88
其中：对联营和合营企业的投资收益	-655.87			-101.54		-757.41
资产减值损失	416.73	30.93	7.52	1.35	186.64	269.89
折旧费和摊销费	3,093.61	814.79	3.34	70.48		3,982.22
三. 利润总额（亏损）	9,876.98	1,175.71	-612.80	-1,322.51	884.43	8,232.95
四. 所得税费用	2,044.57	876.75				2,921.32
五. 净利润（亏损）	7,832.41	298.96	-612.80	-1,322.51	884.43	5,311.63
六. 资产总额	138,946.37	19,720.67	59,738.66	3,385.87	42,233.31	179,558.26
七. 负债总额	72,867.13	768.99	21,610.93	10,008.15	4,689.99	100,565.21
八. 其他重要的非现金项目						
1、资本性支出	8,286.29	524.65	16,330.93	37.28		25,179.15

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

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

公司于 2018 年 12 月 28 日，与重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司签订协议，将公司在镇江大白鲸海洋世界有限公司出资额中对应注册资本认缴未缴出资额人民币 250,000,000 元的部分[即镇江大白鲸 40.98%的股权]以人民币 0 元的价格转让给投资人重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司。转让后公司持有镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02%股权。协议中公司承诺，对镇江大白鲸的配套资金、建设运营、财务制度、内控制度等均需负责，且承诺在投资人退出时保证投资人退出价格不低于投资款*(1+12%*N)。本次股权转让未丧失对镇江大白鲸海

洋世界有限公司的控制权。截止 2018 年 12 月 31 日, 投资人资金尚未到位, 相关工商登记未变更。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,373,075.80	36,839,724.65
合计	124,373,075.80	36,839,724.65

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,521,947.23	98.82	8,148,871.43	6.15	124,373,075.80	39,744,048.10	96.17	2,904,323.45	7.31	36,839,724.65

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,580.90	1.18	1,582,580.90	100.00		1,582,580.90	3.83	1,582,580.90	100	
合计	134,104,528.13	100.00	9,731,452.33	7.26	124,373,075.80	41,326,629.00	100	4,486,904.35	10.86	36,839,724.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	111,490,545.80	5,574,527.29	5.00
1 至 2 年	16,998,216.43	1,699,821.64	10.00
2 至 3 年	3,806,900.00	761,380.00	20.00
3 年以上	226,285.00	113,142.50	50.00
合计	132,521,947.23	8,148,871.43	6.15

(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	110,488,165.22	18,981,288.83
押金及保证金	153,600.00	153,600.00
应收租金	1,566,803.50	3,151,968.45
应退动物款	1,477,581.60	1,477,581.60
应收保险赔款	1,180,372.54	
员工备用金借款	109,999.30	114,951.33
应收三山岛经营权退款		11,236,069.20
应收出售动物款及管理服务费	3,922,729.77	3,211,169.59
船舶转让款	2,190,000.00	3,000,000.00
股权收购意向金	13,000,000.00	
其他	15,276.20	

合计	134,104,528.13	41,326,629.00
----	----------------	---------------

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,244,547.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三亚鲸世界海洋馆有限公司	代垫款	44,284,445.55	1 年以内、1-2 年	33.02	2,500,528.63
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司	代垫款	38,968,123.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.06	2,701,652.18
镇江大白鲸海洋世界有限公司	代垫款	20,573,052.94	1 年以内	15.34	1,028,652.65
梁涛	股权收购意向金	13,000,000.00	1 年以内	9.69	650,000.00
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	代垫款	5,419,318.54	1 年以内	4.04	270,965.93
合计		122,244,940.22		91.15	7,151,799.39

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期末余额较期初增加 92,777,899.13 元，增长了 2.24 倍，主要系本期公司为三亚鲸世界海洋馆有限公司及控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司垫付工程款所致。

2、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	622,035,384.09	7,386,791.05	614,648,593.04	242,026,806.33	7,386,791.05	234,640,015.28
对联营、合营企业投资	42,831,680.55		42,831,680.55	35,392,718.92		35,392,718.92
合计	664,867,064.64	7,386,791.05	657,480,273.59	277,419,525.25	7,386,791.05	270,032,734.20

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,386,791.05
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津圣亚海洋世界投资有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
镇江大白鲸海洋世界有限公司	59,232,774.96	117,767,225.04		177,000,000.00		
圣亚投资有限公司	29,000,000.00	10,500,000.00		39,500,000.00		
大白鲸世界(淳安)文化旅游		24,302,380.72		24,302,380.72		

发展有限公司						
大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司		227,438,972.00		227,438,972.00		
合计	242,026,806.33	380,008,577.76		622,035,384.09		7,386,791.05

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京主题智库顾问有限公司	0.00									0.00	
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	17,590,410.39			-6,247,582.00						11,342,828.39	
淳安圣亚实业有限公司	3,999,927.81	27,800,000.00		-311,075.65						31,488,852.16	
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	13,802,380.72								-13,802,380.72	0.00	

司										
小计	35,392,718.92	27,800,000.00		-6,558,657.65					-13,802,380.72	42,831,680.55
合计	35,392,718.92	27,800,000.00		-6,558,657.65					-13,802,380.72	42,831,680.55

其他说明：

长期股权投资期末余额较期初增加 387,447,539.39 元，增长了 1.40 倍，主要系本期向控股子公司镇江大白鲸海洋世界有限公司实缴出资及非同一控制下企业收购大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权所致。

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,382,004.95	65,162,935.49	228,633,732.98	87,281,621.07
其他业务	35,818,044.22	8,980,844.33	24,906,154.83	8,873,488.54
合计	258,200,049.17	74,143,779.82	253,539,887.81	96,155,109.61

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,558,657.65	-2,610,530.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-6,558,657.65	-2,610,530.55

投资收益本期发生额较上期减少 3,948,127.10 元，降低了 1.51 倍，主要系本期按权益法核算联营企业的亏损所致。

5、其他

□适用 √不适用

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,413,464.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,143,671.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,069,155.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,930,190.42	
所得税影响额	-5,557,550.90	
少数股东权益影响额	-77,404.95	
合计	16,783,215.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目 14,930,190.42 元，系本期公司解除三山岛场地长期

租赁协议而冲回的按直线法计提的长期应付租赁费 12,946,252.00 元；公司解除三山岛经营权本期收到的延期资金占用费 1,983,938.42 元。

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	12.34	0.4476	0.4476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.3173	0.3173

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王双宏

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用