

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

2023 年年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及除张梁、朱琨外的董事、监事、高级管理人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

张梁、朱琨董事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司只是大连圣亚大股东，并非控股股东，除此之外，本人确认公司 2023 年年度报告所披露的其他信息真实、准确、完整，所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。请投资者特别关注。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2023年度母公司报表中期末未分配利润为负，结合公司实际经营情况和长期发展资金需求，公司2023年度拟不进行现金分红，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、 其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	34
第五节	环境与社会责任的	55
第六节	重要事项	57
第七节	股份变动及股东情况	70
第八节	优先股相关情况	77
第九节	债券相关情况	78
第十节	财务报告	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大连圣亚、公司、本公司、母公司	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司
星海湾投资	指	大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司
营口圣亚海岸城项目	指	圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司项目
股东大会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司股东大会
董事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司董事会
监事会	指	大连圣亚旅游控股股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《大连圣亚旅游控股股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

电话	0411-84685225	0411-84685225
传真	-	-
电子信箱	dshbgs@sunasia.com	dshbgs@sunasia.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年		本期比上年同期增减 (%)	2021 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	468,102,634.96	157,212,397.22	157,212,397.22	197.75	204,593,681.26	204,593,681.26
归属于上市公司股东的净利润	34,376,764.07	-76,642,241.03	-78,053,669.76	144.85	-196,725,893.76	-197,755,215.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,861,698.83	-95,851,602.06	-97,263,030.79	160.37	-135,550,206.50	-136,579,528.37
经营活动产生的现金流量净额	205,324,738.04	36,926,280.26	36,926,280.26	456.04	62,136,911.02	62,136,911.02
	2023 年末	2022 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	222,461,546.37	189,343,483.23	186,902,732.63	17.49	269,542,515.99	268,513,194.12
总资产	2,121,669,017.23	2,042,792,419.77	2,035,187,267.87	3.86	2,098,756,626.88	2,091,331,519.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年		本期比上年 同期增减 (%)	2021 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.2669	-0.5950	-0.6060	144.86	-1.5274	- 1.5354
稀释每股收益 (元 / 股)	0.2669	-0.5950	-0.6060	144.86	-1.5274	- 1.5354
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元 / 股)	0.4492	-0.7442	-0.7551	160.36	-1.0524	- 1.0604
加权平均净资产收益率 (%)	16.70	-33.43	-34.30	增加 50.13 个百分点	-53.18	-53.22
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	28.10	-41.80	-42.74	增加 69.90 个百分点	-36.65	-36.75

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，追溯调整了财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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、 2023 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	69,446,473.08	112,721,102.80	214,369,314.72	71,565,744.36
归属于上市公司股东的净利润	1,838,039.99	17,494,520.60	90,765,978.73	-75,721,775.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,899,261.81	19,460,926.66	90,233,173.95	-53,731,663.59
经营活动产生的现金流量净额	45,293,704.40	42,094,031.61	109,919,458.80	8,017,543.23

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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,844,456.07		1,168,857.20	11,068,825.76
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,186,719.54		2,896,995.10	12,523,255.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生	-3,183,803.20			

的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				180,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-17,888,261.88			
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	-18,586,628.96		21,805,140.06	-106,806,198.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-7,610,341.11		7,834,964.27	-24,048,380.46
少数股东权益影响额（税后）	-532,242.56		-1,173,332.94	2,189,950.19
合计	-23,484,934.76		19,209,361.03	-61,175,687.26

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	10,993,858.91	9,317,054.41	-1,676,804.50	0.00
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
其他非流动负债		3,183,803.20	3,183,803.20	-3,183,803.20
合计	11,493,858.91	13,000,857.61	1,506,998.70	-3,183,803.20

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年以来,我国国内旅游市场呈现强劲复苏势头,公司以战略发展规划为方向,乘势而进,根据游客消费需求偏好,积极丰富、完善产品供给,提升服务质量,调整商业业态布局,强化多渠道一体化联动营销,加强市场开拓力度,坚持科研创新,夯实人才梯队建设,为实现可持续、高质量发展奠定坚实基础。报告期内,公司实现营业收入 4.68 亿元,较上年同期增长 197.75%;归属于上市公司股东的净利润 3,437.68 万元,与上年同期相比,实现扭亏为盈。具体情况如下:

(一)积极布局扩充旅游业务产品 努力实现业绩增量

公司坚持聚焦主业,立足新发展阶段,瞄准新发展需求,布局扩充业务产品,保市场促增量,推动业绩实现稳步增长。借助资源、地域、行业经验优势,满足供需匹配的发展原则,公司开展景区内主题酒店项目、立体停车场项目及旅行社业务的筹划和启动,持续丰富业务体系,提升旅游服务基础配套设施,旨在逐步实现“食、住、行、游、购、娱”旅游业务全产业链,充分发挥协同作用,优化资源整合,探索融合发展新路径,努力推进增量业绩目标的达成。

报告期内,公司在积极发展自有原创 IP 的基础上,通过与全球知名 IP 小黄人开展授权合作,举办“神偷奶爸大视界”特展,探索和尝试延伸 IP 产业,打造新的业绩增长点。哈尔滨极地公园持续深耕淘学企鹅 IP,落成启幕“淘学企鹅馆”,充盈并优化整体产品布局。

(二)产品服务精益求精 致力打造温暖海洋馆

公司以促进旅游产品升级和服务品质提升为导向,深化产品与文化主题的融合,提升产品品质与内涵,打造具有文化主题性、精神愉悦性和体验沉浸性的产品消费模式,形成“文化、娱乐、旅游”三位一体旅游业态。

公司不断推陈出新,迭代更新研学课程内容,提升研学产品吸引力,增强在研学市场的竞争力。报告期内,公司《共筑海豹湾 童绘七色海洋》、《海洋馆奇妙夜》、《探班“豹美美”成长》、《海洋生物多样性保护营》、《海洋生态调研员》五大研学课程获选“大连市研学精品课程”,进一步扩大了公司研学产品的影响力。

哈尔滨极地公园作为全国中小学生校外研学实践教育基地,专门打造第五馆“淘学企鹅馆”为极地海洋研学教育基地,立足南北极科考体验和科普研学,打造集 AI、全息、VR 于一体的沉浸式立体研学课堂,并不断扩大原创“极地奇妙夜”、“企鹅驯养师”、“极地研学游”等研学项目的市场覆盖范围,持续吸引本市及异域研学团队前来开展研学实践活动。

公司以市场变化和游客体验感为导向，用故事性、创意性、娱乐性持续丰富王牌表演的表演内容和表演形式，利用节庆营造仪式感，创新节庆时点新节目、新活动，用强烈的氛围为游客提供各具特色的观演互动体验。报告期内，公司对舞美灯光、音乐改编和故事呈现进行全新升级，添加特殊节日、氛围元素和互动环节，如白鲸与驯养员共举国旗，与游客一起唱响“我爱你中国”、海象上演逗趣的“中国舞秀”、国潮乐队民乐演出、哈尔滨极地公园“淘学企鹅海豚秀”等，为游客提供高水准的演艺盛宴；公司夏季推出企鹅大队长玩偶巡游活动，现场互动卖萌，游客反响热烈，迅速成为受欢迎的 IP 形象。

公司追求产品创新，突破传统形式，以实景剧本杀模式开展以“反核行动”为主题的海洋馆沉浸式游戏剧场，举办首届“SOW 圣亚杯 海洋探索挑战赛”，开拓多元客群。

公司秉持“用我们的服务让游客得到惊喜和感动”的服务理念，以游客为中心，持续优化服务体系，推出特色讲解等服务创新举措，完善游客沟通反馈机制，认真听取游客声音，以终为始，持续改进产品与服务，不断提高游客的体验感和满意度，打造温暖的海洋馆。报告期内，公司首次发起“圣亚暖冬计划”，策划一系列精彩又温暖的室内活动，提供暖心、贴心、舒心服务，开展“最美服务之星”评选活动，督促景区提升服务质量。

哈尔滨极地公园坚持“真心、真情、真诚”的服务理念，注重服务质量和文明旅游体验，持续积累口碑，全力将优质服务打造成景区的又一大亮点。报告期内，推出“大美龙江·最美极地”服务之星评比活动，首次公开引导游客对景区服务进行打分，员工服务热情得到充分激发，服务游客的能力和水平显著提升，活动得到人民日报、中新社、央广网等 20 余家新闻媒体争相报道及游客的广泛参与，引发黑龙江省文旅部门号召全省多家景区进行调研学习，树立了哈尔滨极地公园省级文明旅游示范单位的新形象，哈尔滨极地公园《评服务之星 建文明景区》荣获国家文旅部授予的全国第一批文明旅游宣传引导优秀案例。

报告期内，大连圣亚海洋世界荣获大众点评必玩榜 2023 大连上榜必玩地、同程旅行 2023 年度最佳主题乐园，荣登携程亲子乐园大连口碑榜。

(三) 升级调整商业业态布局 着力打造差异化消费场景

公司坚持商业多态经营，以特色差异化、细节精致化为目标，引导商业新格局的升级调整，跟踪游客需求和偏好变化，满足不同群体的多样化消费心理，通过品牌引进、自创自营、联营合作等方式优化各场馆业态配置，逐步打造差异化消费场景，激发消费潜能，实现业绩增长新引擎。报告期内，公司着力开拓商业新格局，深化原创 IP 体系建设与运营，以具备天然萌属性的斑海豹

为原型开发“豹豹团”和“豹豹家族”IP，打造IP主题店铺“海豹邮局”，以及“豹富”、“豹美”、“豹瘦”三大网红打卡点，创造不可复制的体验价值，赋能公司主营业务。

报告期内，哈尔滨极地公园全新升级的淘学企鹅大街揭幕，涵盖餐饮、文创等多种业态，成为哈尔滨室内网红步行街。哈尔滨极地公园将原有极地公园文创店升级改造为淘学企鹅文创店，汇聚200余种原创文创衍生品，打造“极地精选”品牌，并开通了“淘学企鹅”文创产品抖音专营店，增加线上销售能力，实现线上线下并行销售。哈尔滨极地公园以自有IP为核心，利用各种渠道扩大产品曝光量，为衍生文创产品创造有利环境，文创产品销售额实现突破。

在淘学企鹅文创店，“淘学企鹅”玩偶更是文创产品中的销冠，让游客爱不释手。哈尔滨极地公园同黑龙江少年儿童出版社共同推出的全新原创绘本《跟着淘学企鹅游冰城》，邀请哈尔滨美术家协会会员亲笔手绘，用绘画记录“淘学企鹅”打卡冰城之旅，也深受小朋友们的喜爱。在全国第四届冰城伴手礼大赛中，淘学企鹅文创产品从2000多件参赛作品中脱颖而出，成为大赛唯一金奖获得者。

(四) 强化多渠道联动营销 推进市场覆盖

基于新媒体渠道的价值趋势，公司根据功能划分持续丰富自媒体矩阵，逐步完善营销体系，强化线上线下相结合、传统媒体和新媒体的多渠道协同联动营销，坚持口碑宣传常态化，提高品牌影响力，打造宣传—销售—运营—衍销—口碑复购的一体化闭环思维，促进核心渠道完成良性运转和有效提升。报告期内，公司针对专项客群，打造专项产品体系，以个性化营销活动提升客群转化，通过门票产品、年卡产品、节令性的节日促销、特殊客群产品等差异化优惠销售政策，不断丰富产品的多样性，扩大终端市场宣传推广，推进市场覆盖，实现活动策划、产品组合与市场营销的一体化。

报告期内，公司自媒体平台矩阵量质并进，全年观看量、播放量跃升，哈尔滨极地公园“淘学企鹅”多次获央视一套《新闻联播》、央视二套《天下财经》、《正点财经》、新华社、中国新闻网等媒体报道，多次登上短视频平台热榜，短时间获得超高曝光量，成为助力黑龙江冰雪旅游“活”起来、“动”起来、“热”起来的重要流量担当。同时，哈尔滨冰雪旅游的火爆出圈，又推动哈尔滨极地公园热度不断，成为众多游客、明星、网红的打卡目的地。由文化和旅游部确定的2023-2024全国十大冰雪旅游精品线路之一“林海雪原·北国风光”，沿线冰雪旅游景点即包含哈尔滨极地公园，亦为哈尔滨极地公园口碑和品牌影响力的提升加码添彩。“看冰灯、赏雪雕、寻淘学企鹅”已经成为黑龙江冰雪旅游的经典线路。

报告期内,大连圣亚海洋世界荣获 2023 抖音年度内容影响力奖;哈尔滨极地公园“淘学企鹅”荣获“黑龙江冰雪天使”、“哈尔滨城市旅游 IP”、“哈尔滨新区分享官”称号,更是凭借《“淘学企鹅”为黑龙江冰雪代言》项目入选 2023 中国旅游产业影响力案例—旅游景区、企业创新发展典型案例。

(五) 坚持科研创新 保持技术优势和人才梯队建设

公司高度重视科研创新,具备独立、持续、有效的科研能力,为南极企鹅种源繁育基地、国家一级保护动物斑海豹繁育及保护地。公司运用专业化和创新性,保证海洋生物种群数量和遗传多样性,为维护海洋生态系统可持续发展做出实质性贡献。

报告期内,公司在膨腹海马繁育、斑海豹声学研究、企鹅精子冷冻保存研究及超显微观测、斑海豹人工配合饲料、企鹅反刍物分析研究、棘皮动物进化、大型藻类合理化利用研究和无害化浸制生物标本研制等方面均取得一定成就,公司以海洋生物研究所罗珺命名的“罗珺职工创新工作室”荣获省级劳模(职工)创新工作室称号。

公司坚持长期主义,重视人才梯队建设,加强与多所专业科研院校的产学研合作,提供实训基地,培养专业人才,引进高校人才资源,为公司可持续发展做人才储备。截至报告期末,通过辽宁省专业学位研究生联合培养示范基地培养硕士研究生 12 名,其中 6 人顺利毕业答辩。

(六) 加强异地项目沟通协调 应对处理风险事项

报告期内,公司积极协调推进营口圣亚海岸城项目建设事项,以期早日实现项目的完工并投入运营;公司管理层同镇江项目相关方始终保持密切联系和沟通,积极商讨复工复产及和解方案,以推动镇江项目尽早复工复产。

公司对于固定资产、在建工程等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。根据减值测试结果,公司 2023 年度确认淳安大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目减值损失 1,702.70 万元。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为旅游业。报告期内,随着旅游接触性消费限制政策的放开及一系列促消费政策组合拳的落地见效,国内旅游业走出“高开高走,加速回暖,动能积聚,供给创新”的复苏快节奏,旅游经济保持了量的预期增长和质的有效提升。根据文化和旅游部数据显示,2023 年国内出游人次 48.91 亿,国内游客出游总花费 4.91 万亿元,分别比上年同比增长 93.3%和 140.3%。

2023 年 3 月,文化和旅游部、国家发展改革委联合印发《东北地区旅游业发展规划》,明晰“世界级冰雪旅游度假地、全国绿色旅游发展引领地、边境旅游改革创新样板地、跨区域旅游一

体化发展实践地”发展定位，通过共建提升“哈长沈大”旅游经济隆起带，形成东北地区旅游业发展中轴，建设具有国际影响力和带动力的旅游产业走廊，支持哈尔滨市、长春市、沈阳市、大连市建设成为具有国际魅力、文化特色鲜明的东北亚旅游消费中心城市，以大连为龙头，建设国际旅游活力湾区，打造具有国际影响力的海洋旅游目的地，推动形成旅游业发展新格局，营造高品质旅游消费空间。

2023 年 6 月，辽宁省文化和旅游厅印发《辽宁省文旅产业高质量发展行动方案（2023-2025 年）》，依照方案，辽宁将着力优化营商环境，用优质的发展环境和强有力的支持政策，聚焦“吃、住、行、游、娱、购”，培育新的消费热点，实现文旅项目投资和旅游总收入双倍增。

2023 年 9 月，国务院办公厅印发《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》，从加大优质旅游产品和服务供给、激发旅游消费需求、加强入境旅游工作、提升行业综合能力、保障措施五个方面，提出了推动旅游业高质量发展的 30 条工作措施。辽宁省人民政府办公厅印发《辽宁省支持文旅产业高质量发展若干政策措施》，从培育壮大市场主体、推进重点项目建设、加大品牌创建力度、支持扩大消费能级、提升公共服务水平、加强要素保障六个方面，提出加快建设文化强省、旅游强省的 24 条政策措施。

2023 年 11 月，文化和旅游部印发《国内旅游提升计划（2023-2025 年）》，从加强国内旅游宣传推广、丰富优质旅游供给、改善旅游消费体验、提升公共服务效能、支持经营主体转型升级、深化重点领域改革、提升旅游市场服务质量、加强市场综合监管、实施“信用+”工程九个方面，提出推动旅游业保质增量有效发展的 30 条主要任务和计划。

（*资料来源：公开资料整理）

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要产品或服务为景区经营、商业运营、会展服务和动物经营。

1. 景区经营

报告期内，公司经营的景区为大连景区和哈尔滨景区。大连景区包括圣亚海洋世界、圣亚极地世界、圣亚珊瑚世界、银河星海、厉害塔、“神偷奶爸大视界”特展；哈尔滨景区包括哈尔滨极地公园海洋馆、哈尔滨极地公园极地馆、哈尔滨极地公园恐龙馆、哈尔滨极地公园北极熊体验馆、哈尔滨极地公园淘学企鹅馆。

2. 商业运营

景区场馆内商业空间对外出租、商业自营、联营等，系公司主营业务之一。

3. 会展服务

承办各类展会，系公司主营业务之一。

4. 动物经营

属于公司轻资产输出项目，系公司主营业务之一。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

1. 产品优势

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

2. 技术优势

公司拥有国内水族馆行业一流的技术团队，在行业诸多领域保持创新，拥有国内领先的技术优势。在企鹅饲养繁育领域，公司被授予“国家级南极企鹅种源繁育基地”；在国家一级保护动物斑海豹的野外救助、迁地保护、繁育野化方面，公司拥有领先业内的技术，制定了《斑海豹驯养繁殖行业标准》、《斑海豹救助和放归技术规程》等系列标准和技术规程，其中《斑海豹救助和放归技术规程》已被列为辽宁省级地方标准；在其他海洋动物科研领域，公司自行创办海洋生物研究所、海洋生物野化基地，专门从事珍稀海洋生物、极地生物、水族生态系统等方向的研究。公司高度重视与专业院校合作，共同推进国家海洋生物领域的产学研深度融合发展。多年来公司坚持发表专业技术论文并申请专利，参与海洋生物国家级行业标准制定，为行业发展贡献力量。

3. 服务优势

公司作为资深海洋馆上市公司，拥有丰富服务管理经验。公司坚持推行全员化、角色化服务，并不断创新服务举措、升级服务模式，探索实现旅游服务标准化、品牌化，促进服务质量持续提升，让广大游客感受更多的幸福感、获得感，将高质量服务作为推动高质量发展的重要抓手。

4. 品牌优势

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

5. 管理优势

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

6. 人才优势

公司重视人才的培养和发展，持续实施人才培养提升计划。多年来，公司已经储备了一批专门从事海洋馆经营的运营管理人员，及拥有海洋馆行业领先的专业技术人才；公司重视与科研院所的学术合作，通过科研和实践结合的方式完善人才积累，为公司创新发展、管理输出、技术输出提供人才保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 468,102,634.96 元，较 2022 年增长 197.75%，实现归属于母公司所有者的净利润 34,376,764.07 元，与上年同期相比，实现扭亏为盈。

(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	468,102,634.96	157,212,397.22	197.75
营业成本	180,223,476.42	132,028,662.93	36.50
税金及附加	7,151,155.91	5,166,144.61	38.42
销售费用	36,189,924.41	17,387,280.17	108.14
管理费用	74,474,514.84	70,771,711.84	5.23
财务费用	32,767,370.83	34,826,482.10	-5.91
研发费用	1,722,255.13	90,806.59	1,796.62
公允价值变动收益	-3,183,803.20		不适用
信用减值损失	-19,371,627.14	-13,065,592.50	-48.26
资产减值损失	-17,027,037.47		不适用
资产处置收益	6,890,523.17	1,168,857.20	489.51
营业外收入	4,381,393.65	38,686,393.57	-88.67
营业外支出	24,914,121.21	16,881,253.51	47.58

所得税费用	12,583,723.15	-9,011,099.23	239.65
经营活动产生的现金流量净额	205,324,738.04	36,926,280.26	456.04
投资活动产生的现金流量净额	-58,339,529.23	-53,483,333.41	-9.08
筹资活动产生的现金流量净额	-83,170,811.40	23,327,579.91	-456.53

营业收入变动原因说明：主要系报告期旅游行业复苏，景区客流增加引起门票收入和商业收入增加及子公司大连新世界会展服务有限公司展会业务增加综合所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期客流增加导致人工成本、演出及经营物料等成本增加，新增场馆设备、场馆大修改造工程导致折旧增加及日常维修费用增加综合所致。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期收入增加，相应税费支出增加及上期控股子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司享受当地优惠税收政策，免征房产税、城镇土地使用税所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期企划费用增加及因收入增加导致抖音佣金及平台手续费增加综合所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期计提 2023 年度绩效工资导致人工成本增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期营口圣亚海岸城项目复工，利息支出资本化所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司新增研发项目，研发投入增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期母公司确认对重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期依据诉讼判决确认代付款信用减值损失所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司计提在建工程减值损失所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期子公司大连圣亚生物科技发展有限公司转让生产性生物资产产生的收益增加及天津圣亚旅游咨询服务有限公司处置固定资产产生的收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要系上期依据诉讼判决将预计损失冲回所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期依据诉讼判决确认的未支付利息增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、哈尔滨极地曼波商业管理有限公司当期利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期客流增加导致经营活动现金流入

增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付以前年度股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期母公司收到个人借款、子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司收到少数股东出资款及报告期支付到期借款增加、子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司支付少数股东出资款综合所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年，公司营业收入较 2022 年增长 310,890,237.74 元，增长比例为 197.75%；2023 年营业成本较 2022 年增长 48,194,813.49 元，增长比例 36.50%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
旅游服务业	450,426,945.65	166,630,817.47	63.01	202.28	33.68	增加 46.66 个 百分点
其他服务业	17,518,560.53	13,592,658.95	22.41	124.99	88.53	增加 15.01 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
景区经营	386,380,989.16	142,769,270.03	63.05	214.05	25.11	增加 55.80 个

						百分点
动物经营	14,555,258.54	976,118.14	93.29	32.99	-20.55	增加 4.52 个 百分点
商业运营	51,028,442.85	24,130,811.85	52.71	196.15	130.32	增加 13.52 个 百分点
会展服务	15,946,164.06	12,326,453.63	22.70	192.92	105.93	增加 32.66 个 百分点
其他	34,651.57	20,822.77	39.91	-76.36	-54.02	减少 29.20 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 (%)
东北地区	467,945,506.18	180,223,476.42	61.49	198.44	36.68	增加 45.58 个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
-	-	-	-	-	-	-

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分行业分析：

2023 年，公司所处旅游服务业复苏，主营业务收入较 2022 年增长 202.28%。

分产品分析：

(1) 景区经营：2023 年，景区客流增加，景区门票收入相应增加，景区经营收入较 2022 年增加 214.05%；

(2) 商业运营：2023 年，景区客流增加，商业运营收入相应增加，较 2022 年增加 196.15%；

(3) 会展服务：2023 年，出行限制解除、安全信心恢复等因素导致举办展会活动的限制性因素减少，会展业务承接量增加，会展服务收入较 2022 年增加 192.92%；

(4) 动物经营：动物经营收入主要包括生物租赁收入和自行繁育的以出售目的持有的海洋生物的销售收入，2023 年来自动物经营的收入较 2022 年增加 32.99%。

分地区分析：

报告期内，公司经营的景区均位于东北地区，主要收入均来源于东北地区，2023 年收入较 2022 年增加 198.44%。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
旅游业	旅游服务	166,630,817.47	92.46	124,645,858.41	94.41	33.68	主要系报告期客流增加导致人工成本、演出及经营物料等成本增加，新增场馆设备、场馆大修改造工程导致折旧增加及日

							常维修费用增加综合所致。
其他服务业	物业、展会搭建等	13,592,658.95	7.54	7,209,771.60	5.46	88.53	主要系报告期内子公司大连新世界会展服务有限公司会展业务承接量增加导致展会成本支出增加所致。
分产品情况							
分产品	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
景区经营	运营、场馆维修	142,769,270.03	79.22	114,118,659.39	86.43	25.11	
动物经营	人工与饲养支出	976,118.14	0.54	1,228,621.34	0.93	-20.55	
商业运营	物业服务、商品销售成本	24,130,811.85	13.39	10,477,266.77	7.94	130.32	主要系报告期随着景区客流增加，商品销售和自营餐饮业务收入增加，商品销售成本和原材料采购成本随之增加所致。
会展	展会搭建	12,326,453.63	6.84	5,985,797.02	4.53	105.93	主要系报告期内子公司大连

服务							新世界会展服务有限公司会展业务承接量增加导致展会成本支出增加所致。
其他		20,822.77	0.01	45,285.49	0.03	-54.02	主要系报告期动物维生素销售减少导致成本减少所致。

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 14,892.92 万元，占年度销售总额 31.82%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	777.25	1.66
2	客户二	438.57	0.94

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 4,118.78 万元，占年度采购总额 20.36%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	557.22	2.75
2	供应商二	442.22	2.19

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	36,189,924.41	17,387,280.17	108.14	主要系报告期企划费用增加及因收入增加导致抖音佣金及平台手续费增加综合所致。
管理费用	74,474,514.84	70,771,711.84	5.23	主要系报告期计提 2023 年度绩效工资导致人工成本增加所致。
财务费用	32,767,370.83	34,826,482.10	-5.91	主要系报告期营口圣亚海岸城项目复工，利息支出资本化所致。
研发费用	1,722,255.13	90,806.59	1,796.62	主要系报告期全资子公司大连圣亚生物科技发展有限公司新增研发项目，研发投入增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,722,255.13
本期资本化研发投入	383,202.19
研发投入合计	2,105,457.32
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.45
研发投入资本化的比重 (%)	18.20

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	106
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.29
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	5
本科	36
专科	52
高中及以下	12
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	68
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	31
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	6
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	1
60岁及以上	-

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	477,802,576.30	158,755,213.17	200.97	主要系报告期客流增加导致现金流入增加所致。
收到的税费返还		16,632,655.32	-100.00	主要系上期控股子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司收到增值税留抵退税所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	87,369,533.23	41,479,217.96	110.63	主要系报告期商品销售和自营餐饮业务收入增加导致采购增加,报告期客流增加,演出及经营物料等成本增加及日常维修费用增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	98,361,473.99	70,758,946.99	39.01	主要系报告期支付的员工薪酬增加及支付以前年度依据政策缓缴的社保及公积金所致。
支付的各项税费	36,765,724.91	7,866,027.89	367.40	主要系报告期收入增加,相应税费支出增加及支付以前年度应交所得税等税费支出所致。
支付其他与经营活动有关的现金	63,693,142.73	29,624,910.27	115.00	主要系报告期期间费用付款增多及退还联营商户保证金所致。
吸收投资收到的现金		12,380,000.00	-100.00	主要系子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司上期收到少数股东投资款所致。
收到其他与筹资活		20,000,000.00	-100.00	主要系母公司上期收到个人借款所致。

动有关的现金				
偿还债务支付的现金	151,965,258.55	103,009,292.92	47.53	主要系报告期支付到期借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,612,221.90	24,893,374.89	35.02	主要系报告期支付子公司圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司到期利息增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	17,230,036.00	1,749,642.51	884.77	主要系报告期母公司支付租赁负债增加及子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司支付权益性投资所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	107,839,376.24	5.08	42,692,095.56	2.09	152.60	主要系报告期收入增长导致现金流入增加所致。

存货	9,529,829.54	0.45	5,554,281.35	0.27	71.58	主要系报告期随着景区客流量的增加，商品销售和自营餐饮业务收入增加，商品和原材料库存规模随之增加所致。
长期待摊费用	34,726,697.01	1.64	19,330,105.33	0.95	79.65	主要系报告期景区场馆升级改造，新增装修等长期资产摊销所致。
应付票据	4,533,348.40	0.21	2,000,000.00	0.10	126.67	主要系报告期使用商业承兑汇票支付工程款增加所致。
预收款项	3,297,258.40	0.16	574,969.12	0.03	473.47	主要系报告期预收动物租赁款增加所致。
应交税费	4,613,112.31	0.22	8,807,889.20	0.43	-47.63	主要系报告期支付以前年度欠缴税金所致。
租赁负债	4,706,211.29	0.22	8,979,675.33	0.44	-47.59	主要系报告期母公司支付房屋租金所致。
预计负债	18,034,249.96	0.85	616,379.49	0.03	2825.84	主要系报告期母公司依据诉讼判决确认代付款预计负债所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期 末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,217,664.25	2,217,664.25	司法冻结等	884,780.98	884,780.98	司法冻结等
固定资产	656,316,552.64	394,855,595.02	贷款抵押及司法冻结	722,767,070.33	414,821,463.20	贷款抵押及司法冻结
无形资产	444,933,276.90	411,830,993.88	贷款抵押及司法冻结	446,740,494.28	392,948,190.24	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	86,832,378.73	32,591,256.69	贷款抵押及司法冻结	85,819,175.11	35,217,650.07	贷款抵押及司法冻结
在建工程	463,035,722.91	446,008,685.44	贷款抵押	317,781,195.50	317,781,195.50	贷款抵押
生产性生物资产	19,929,871.50	12,771,666.64	贷款抵押	17,878,495.34	12,163,940.88	贷款抵押
长期股权投资	257,800,000.00	186,480,056.62	司法冻结	257,800,000.00	193,330,576.96	司法冻结
其他权益工具投资	15,000,000.00	6,931,111.08	司法冻结	15,000,000.00	8,572,745.37	司法冻结
合 计	1,946,065,466.93	1,493,687,029.62		1,864,671,211.54	1,375,720,543.20	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司营口圣亚海岸城项目建设中，具体情况详见本报告第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“13、在建工程”。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	10,993,858.91	-1,676,804.50	-19,943,113.23					9,317,054.41
合计	10,993,858.91	-1,676,804.50	-19,943,113.23					9,317,054.41

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	公司持 股比例	总资产	净资产	收入	净利润	经营范围
			(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	

哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	9,450.00	45.00%	45,592.61	14,930.60	17,028.76	6,380.20	旅游业务：旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；极地馆、水族馆、动物园的经营与管理等
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	4,200.28	80%	71,394.02	24,574.13	0	-246.11	室内外水族馆建设及管理服务，海洋探险人造景观，室内外游乐园建设及管理服务，海洋生物标本陈列，船舶模型陈列等

（八）公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司名称	注册资本	总资产	净资产	收入	净利润
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）	12,500.00	12,500.92	12,429.29	0	-58.65
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000.00	23,583.49	22,328.76	0	-978.40

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

旅游业是国民经济的战略性支柱产业，是满足人民日益增长的美好生活需要的幸福事业，是优化经济活动结构和扩大服务消费的强大动能。国家及地方各级政府相关部门出台的一系列推动旅游业高质量发展的规划和若干措施，为旅游业可持续发展提供有力的政策保障和支持。新形势下，旅游市场新业态不断涌现，行业转型升级加速推进，消费者需求呈高质量、多样化、个性化

的新趋势。旅游形式的多样化和个性化需求的提升，也推动着旅游行业向更细分化、更高质量的方向发展。未来，公司将因需而变，从业务、产品、营销、服务等多维度丰富优质供给、特色供给，提高品牌影响力和知名度，展示旅游景区新名片。

(*资料来源：公开资料整理)

(二) 公司发展战略

适用 不适用

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

1. 聚焦存量业务，坚持稳中求进的理念，立足于做好大连、哈尔滨本地旅游市场，探索将“重资产布局”向“轻资产输出”的方向性转变，落实上市公司高质量发展之目标；
2. 持续从事保护海洋生物多样性领域的科学研究，保持技术领先优势；
3. 优化内部治理结构，推动精细化管理，强化人才梯队建设；
4. 以公益为载体，以服务于社会为己任，巩固、提升品牌价值和品牌形象。

(三) 经营计划

适用 不适用

2024 年，旅游业将进入全面复苏的巩固发展期，公司将探索和培育新质生产力，坚持找变量、扩增量、活存量，在赋能增效、推陈出新中不断推动业务量质双升，持续加大新产品、细分产品开发力度，保持高频度体验的吸引力，通过新闻媒体宣传、游客口碑分享扩大影响力，建立良好的品牌声誉，实现业绩有效转化，将 ESG 理念与经营管理深度融合，为公司高质量发展增添动力。

1. 丰富业务体系，推动增量业务落地

完善景区基础配套设施，积极推进景区主题酒店项目和立体停车场项目竣工，实现多元化创收；利用行业经验和优势，发挥旅行社业务功能，提升品牌影响力，创造商业价值。

2. 优化产品服务、商业业态，促进存量业务提质增效

落地产品升级和服务质效，开发特色主题活动、节庆时令活动，深耕客户粘性，线上线下产品和服务加速融合，提升游客满意度和服务体验；进一步优化商业布局，引进知名连锁品牌入驻，向高品质和多样化转变，做大做强商业集群。

3. 加强风险管理，完善内部控制体系

积极推动化解异地项目风险，继续完善内控体系建设，加强内控管理制度的建设、落实，优化内部控制流程，不断完善风险防范机制，提升公司风险预判及应对能力，推动公司管理向规范

化、标准化发展，为公司持续稳定发展奠定坚实的基础。

4. 持续践行 ESG 理念，助力公司高质量发展

将绿色可持续发展与公司经营管理相融合，进一步健全公司在环境、社会和治理（ESG）方面的管理体系和管理能力；加强员工关怀，关注节能减排，继续推动海洋生物多样性的保护工作，积极践行社会责任，为股东、员工、社会等利益相关方创造更多价值，助力公司高质量发展。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观经济波动风险

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

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

2. 自然社会环境因素风险

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

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

3. 诉讼风险

公司于 2024 年 2 月 7 日披露《关于涉及诉讼的公告》，云南海洋魅力旅游发展有限公司、昆明市土地开发投资经营有限责任公司因昆明大白鲸·奇幻世界项目相关事项以公司为被告向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼，涉案金额 251,779,983.85 元，截至本报告批准报出日，该案件尚未判决，存在诉讼结果不确定而带来的风险；同时，公司多起诉讼、仲裁案件处于执行阶段，存在应收款项无法收回并进一步计提坏账的风险或资产被查封、冻结、拍卖等风险。

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

4. 股份质押冻结风险

公司股东星海湾投资所持公司 30,945,600 股被质押，占其持股总数的 100%、占公司总股本的 24.03%；公司 5%以上股东星海湾投资、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司、杨子平、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司-磐京稳赢 6 号私募证券投资基金所持公司股份均已被司法冻结。

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

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

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

1. 股东与股东大会

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定共召开 3 次股东大会，就对外担保、补选董事、聘任会计师事务所等重大事项进行表决。股东大会期间，公司通过网络投票、中小投资者单独计票、聘请律师现场见证等方式，维护股东尤其是中小股东的平等地位及合法权益。

2. 董事与董事会

报告期内，董事会人数及人员构成符合法律、法规要求，董事会及董事会各专门委员会根据规定履行职责，积极推动公司各项业务的发展和公司治理水平的提高。报告期内，公司共召开 10

次董事会会议，对聘任高级管理人员、日常关联交易、对外担保、聘任会计师事务所、修订和制定公司管理制度等事项进行沟通或提出专业性意见及建议，为公司重大事项提供科学决策。

报告期内，未发生独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

3. 监事与监事会

报告期内，监事会人数及人员构成符合法律、法规要求。报告期内，公司共召开 3 次监事会会议，公司监事会按照相关法律法规和《公司章程》赋予的权利和职责，对公司经营事项、关联交易、财务状况进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

4. 控股股东与上市公司

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

5. 信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司根据《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—信息披露事务管理》、《上市公司投资者关系管理工作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定，并结合公司实际情况，修订了《信息披露制度》、《投资者关系工作制度》，完善了董事会秘书负责制下的信息披露工作和投资者关系管理工作。公司指定上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，通过专线电话、邮件等渠道保持和加强与投资者特别是中小投资者的沟通与交流，利用公司自媒体矩阵账号向投资者传递公司日常经营情况，并通过业绩说明会等活动积极回复投资者关心的问题，听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。

6. 内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司根据《内幕信息知情人管理制度》，加强内幕信息保密工作，披露定期报告及发生重大事项时，及时进行内幕信息知情人登记，维护公司信息披露的公开、公平和公正。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 9 日	www. sse. com. cn	2023 年 2 月 10 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-006)
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	www. sse. com. cn	2023 年 6 月 29 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-028)
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 11 月 13 日	www. sse. com. cn	2023 年 11 月 14 日	详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-053)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨子平	董事长	男	56	2020-06-29	/	10,591,591	10,591,591	0	/	0.00	否
	总经理 (代行)			2023-03-07	2023-09-15						
褚小斌	董事	男	35	2021-06-28	/					0.00	否
	财务总监			2021-02-10	2023-09-15					101.92	
	总经理			2023-09-15	/						
陈琛	董事	男	44	2020-06-29	/					5.00	是
叶文皓	董事	男	35	2023-03-10	/					69.12	否
	副总经理			2023-03-13							
张梁	董事	男	55	2023-06-28	/					0.00	是

朱 琨	董事	男	45	2023-06-28	/					0.00	是
李双燕	独立董事	男	57	2020-09-07	/					7.50	是
楼 丹	独立董事	女	45	2021-06-28	/	0	500	500	二级市场 买卖	7.50	否
师兆熙	独立董事	男	34	2021-06-28	/					7.50	否
吕世民	监事长	男	65	2018-04-18	/					2.50	否
徐秋桐	监事	男	36	2021-06-28	/					18.16	是
胡丹丹	监事	女	41	2021-06-28	/					2.50	否
马 勇	监事	男	46	2022-08-12	/					25.68	否
郑军伟	监事	男	54	2023-09-14	/					33.75	否
许诗浩	监事	男	35	2022-08-12	2023-09-14					64.10	是
	财务总监			2023-09-15	/						
张胜久	副总经理	男	49	2022-08-25	/					81.12	否
宋晓妮	副总经理	女	41	2023-03-13	/					67.62	否
闫 辉	副总经理	男	39	2023-10-26	/					0.00	否
蒋红由	董事会秘书	女	36	2023-04-07	/					58.00	否
毛 威（离任）	副董事长	男	45	2020-06-30	2023-03-06					0.00	是
	总经理			2020-09-16	2023-03-06						

庞 静（离任）	董事会秘书	女	45	2021-06-28	2023-03-22					14.73	否
田 力（离任）	副总经理	男	60	2018-04-18	2023-09-26	13,900	13,900	0		0.00	否
刘友林（离任）	副总经理	男	47	2020-10-11	2023-12-11					66.35	否
合计	/	/	/	/	/	10,605,491	10,605,991	500	/	633.05	/

姓名	主要工作经历
杨子平	1968年1月出生，中国国籍。历任杭州钱江彩色不锈钢厂职工、杭州富盛实业有限公司总经理、杭州康达金属材料有限公司法定代表人、浙江华铁建筑安全科技股份有限公司副总经理、浙江紫佰诺卫生用品股份有限公司董事长、总经理。2018年4月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事长。
褚小斌	1989年5月出生，中国国籍，中南财经政法大学学士学位，浙江大学工商管理硕士（在读）。保荐代表人、注册会计师。历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所项目经理、中泰证券股份有限公司投资银行业务委员会副总裁、浙商证券股份有限公司投资银行业务部业务董事。2021年2月-2023年9月，任公司财务总监；2023年9月起担任公司总经理，现任公司第八届董事会董事、总经理。
陈 琛	1980年2月出生，中国国籍，日本东京和光大学学士学位，立教大学大学院商业设计研究科商业服务管理MBA。历任株式会社野岛营业科长、保德信（普天乐）金融集团直布罗陀人寿保险公司市场部；2012年至今，任上海申科滑动轴承有限公司副总经理。2020年6月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事。
叶文皓	1989年12月出生，中国国籍，中共党员，宁波大学教育学与管理学双学士学位。历任必达控股集团有限公司业务经理、杭州皓海商贸有限公司总经理。2023年3月起担任公司董事、副总经理。

张 梁	1969年10月出生，中国国籍，大学本科学历。1989年-2012年，历任大连市边防支队战士、干事、指导员、边防派出所所长、边防大队政委；2012年-2018年，任大连市星海湾开发建设管理中心副调研员兼大连岭南体育中心管理有限公司副总经理、大连体育中心开发建设投资有限公司党支部书记；2018年-2020年，大连市星海湾开发建设集团有限公司办公室主任兼大连体育中心开发建设投资有限公司党支部书记；2020年至今，任大连市星海湾开发建设集团有限公司党委委员、办公室主任兼大连体育中心开发建设投资有限公司党支部书记。2023年6月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事。
朱 琨	1979年6月出生，中国国籍，大学本科学历，工程硕士学位。2002年-2019年5月，历任大连市审计局投资审计处、财政审计处、经济责任审计处，主任科员、副处长；2019年6月，任大连市星海湾开发建设集团有限公司审计部部长；2022年6月兼任大连星海湾商务区物业管理有限公司临时负责人。2023年6月起担任公司董事，现任公司第八届董事会董事。
李双燕	1967年4月出生，中国国籍，硕士学位。历任重庆公路所职员、海口华信电脑软件有限公司总经理、重庆市博恩科技（集团）有限公司副总；2015年至今，任重庆市信蜂科技有限公司执行董事。2020年9月起担任公司独立董事，现任公司第八届董事会独立董事。
楼 丹	1979年11月出生，中国国籍，华北电力大学（北京）经济学学士学位，浙江大学工商管理硕士学位（MBA），北京大学汇丰商学院高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。注册会计师。历任浙江东方会计师事务所审计助理、立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所部门经理、中国中投证券有限责任公司投资银行总部副总裁、中泰证券股份有限公司投资银行业务委员会高级副总裁、浙商证券股份有限公司投资银行业务部业务董事、虹越花卉股份有限公司副总裁、杭州魔点科技有限公司 CFO 兼董秘；2023年1月至今，任浙江鼎力机械股份有限公司境外投资管理部经理。2021年6月起担任公司独立董事，现任公司第八届董事会独立董事。
师兆熙	1990年2月出生，中国国籍，本科学历，律师。历任大盛微电科技股份有限公司法务、北京安博（杭州）律师事务所律师；2017年3月至今，任北京盈科（杭州）律师事务所律师。2021年6月起担任公司独立董事，现任公司第八届董事会独立董事。
吕世民	1959年1月出生，中国国籍，东北财经大学本科学历，会计师。历任大连橡胶总厂财务科科长、大连市住宅办盛和地产总公司副总经理、大连国合集团工程承包分公司财务负责人、北京金时代置业有限公司副总经理、大连三寰集团有限公司财务部、审计/纪检监察室、资产运营部负责人。2018年4月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事长。

徐秋桐	1988年8月出生，中国国籍，大连外国语大学学士学位。历任北京经纬纺机新技术有限公司总经理助理兼项目经理、大连富丽华大酒店营销主任、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司营销经理、大连圣亚旅游控股股份有限公司行政总监；2021年5月-2023年2月，任磐京股权投资基金管理（上海）有限公司营销经理。2021年6月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事、人事部总监。
胡丹丹	1983年5月出生，中国国籍，杭州电子科技大学计算机信息管理大专毕业。历任西门子（杭州）高压开关有限公司销售部、浙江华铁应急设备有限公司商务部经理；2018年至今，任杭州蕴诚科技有限公司商务部经理。2021年6月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事。
马 勇	1978年11月出生，中国国籍，大连海洋大学学士学位。历任公司水族驯养主管、淮安项目维生系统设计与施工监管负责人、芜湖项目动物部经理。2022年8月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事、海洋生物部副总经理。
郑军伟	1970年10月出生，中国国籍，辽宁省委党校公共管理专业硕士（在职教育）。历任公司行政管理部主管、部门总经理助理、部门副总经理、现场管理部副总经理、后勤负责人。2023年9月起担任公司监事，现任公司第八届监事会监事、安委会主任、工会主席。
许诗浩	1989年3月出生，中国国籍，杭州电子科技大学学士学位。历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所审计项目经理、中国民生银行信用卡中心财务、浙江她说生物科技有限公司财务总监、浙江林境新材料科技有限公司财务总监；2020年9月-2023年9月，历任公司审计部总经理、第八届监事会监事。2023年9月起担任公司财务总监。
张胜久	1975年5月出生，中国国籍，大连水产学院学士学位。历任公司极地世界驯养主管、娱乐系统管理部经理助理、娱乐系统管理部副总经理、项目管理中心三亚项目技术负责人、海洋生物部总经理。2021年6月-2022年8月，任公司第八届监事会监事，2022年8月起担任公司副总经理。
宋晓妮	1983年12月出生，中国国籍，大连大学旅游管理专业，管理学学士学位。2007年入职公司，历任督察部督察员、现场管理部总经理助理、现场管理部总经理、运营总监。2016年-2018年期间任公司芜湖项目现场管理部总监。2023年3月起担任公司副总经理。

闫 辉	1985 年 4 月出生，中国国籍，哈尔滨商业大学学士学位，注册会计师。2011 年 11 月入职哈尔滨圣亚极地公园有限公司，历任财务部经理、表演部经理、景区部经理、副总经理，2023 年 10 月起担任公司副总经理，现任公司副总经理、哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事兼总经理、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司董事。
蒋红由	1988 年 10 月出生，女，中国国籍，硕士研究生学历，具备法律职业资格证书、注册会计师专业阶段合格证。曾任大连恒锐科技股份有限公司法务经理兼证券事务代表、辽宁众雯成律师事务所律师。2021 年 3 月入职大连圣亚旅游控股股份有限公司，任证券事务代表，现任公司董事会秘书。
毛 崑（离任）	1979 年 3 月出生，中国国籍，浙江大学学士学位。历任浙江省杭州市道路运输管理局科员、浙江君鉴律师事务所顾问、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司董事长。2020 年 6 月-2023 年 3 月，任公司第七届、第八届董事会董事；2020 年 9 月-2023 年 3 月，任公司总经理。
庞 静（离任）	1979 年 7 月出生，中国国籍，大学本科学历。历任宁波中福瑞达电子商务有限公司国际市场专员、浙江中福瑞达商务技术发展有限公司国际商务部经理、浙江省钱江信息发展有限公司销售经理、北京金诚同达（杭州）律师事务所律师。2021 年 6 月-2022 年 6 月，任公司第八届董事会董事；2021 年 6 月-2023 年 3 月，任公司董事会秘书。
田 力（离任）	1967 年 4 月出生，中国国籍，硕士学历。1998 年 9 月至 2001 年 12 月，任新疆新绿洲乳业有限公司董事长；2003 年 4 月入职公司，2011 年 10 月-2023 年 9 月，任公司副总经理，现任哈尔滨圣亚极地公园有限公司董事长、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司董事长。
刘友林（离任）	1977 年 3 月出生，中国国籍，本科学历，大连海洋大学水产养殖专业。中级驯养师。历任公司淮安项目技术负责人，娱乐系统管理部副总经理、总经理；2020 年 10 月-2023 年 12 月，任公司副总经理，现任大连圣亚海洋生物研究所所长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐秋桐	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	营销经理	2021年5月	2023年2月
张 梁	大连市星海湾开发建设集团有限公司	党委委员 办公室主任	2020年	/
	大连体育中心开发建设投资有限公司	党支部书记	2020年	/
朱 琨	大连市星海湾开发建设集团有限公司	审计部部长	2019年6月	/
	大连星海湾商务区物业管理有限公司	临时负责人	2022年6月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨子平	浙江她说生物科技有限公司	董事长	2015年8月	/
	杭州百宝箱供应链管理有限公司	董事长	2017年6月	/
	杭州百宝箱科技有限公司	董事长	2017年6月	/
	浙江林境能源科技有限公司	执行董事	2018年9月	/
褚小斌	镇江大白鲸海洋世界有限公司	董事	2023年4月	
陈 琛	上海申科滑动轴承有限公司	副总经理	2012年	/
	上海赞涑国际贸易有限公司	执行董事	2016年9月	/
	浙江何氏酒业有限公司	执行董事 经理	2022年8月	/

叶文皓	杭州皓海商贸有限公司	执行董事 总经理	2019年3月	2024年1月
李双燕	重庆市信蜂科技有限公司	执行董事	2015年	/
	浙江沃洛达节能科技有限公司	监事	2019年	/
	杭州江流儿科技有限公司	董事	2016年	/
师兆熙	北京盈科（杭州）律师事务所	律师	2017年3月	/
胡丹丹	杭州蕴诚科技有限公司	商务部经理	2018年	/
许诗浩	浙江华铁应急设备科技股份有限公司	独立董事	2021年1月	/
	镇江大白鲸海洋世界有限公司	监事	2023年4月	
毛 崑 (离任)	诸暨和柿企业管理咨询合伙企业（有 限合伙）	执行事务合 伙人	2020年11月	/
在其他 单位任 职情况 的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬须由股东大会审议决定，高级管理人员报酬须由董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会分别于2023年4月24日、2023年10月25日召开会议审议《关于确认公司高级管理人员2022年度薪酬的议案》、《关于高级管理人员薪酬与考核方案的议案》，各位委员均发表了同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司外部董事、外部监事的报酬根据股东大会审议通过的议案确定；公司高级管理人员的报酬遵循激励与约束相结合原则，结合公司经营情况、高级管理人员履职情况等因素综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本报告《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》。

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	633.05 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
毛 崑	董事、总经理	离任	辞职
庞 静	董事会秘书	离任	辞职
叶文皓	董事	选举	职工代表大会选举
叶文皓	副总经理	聘任	董事会聘任
宋晓妮	副总经理	聘任	董事会聘任
蒋红由	董事会秘书	聘任	董事会聘任
张 梁	董事	选举	股东大会选举
朱 琨	董事	选举	股东大会选举
褚小斌	总经理	聘任	董事会聘任
许诗浩	监事	离任	辞职
许诗浩	财务总监	聘任	董事会聘任
郑军伟	监事	选举	职工代表大会选举
田 力	副总经理	离任	辞职
闫 辉	副总经理	聘任	董事会聘任
刘友林	副总经理	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2021 年 11 月，上海证券交易所出具《纪律处分决定书》（[2021]152 号），因（1）公司股票被实施退市风险警示相关风险提示、收入扣除等事项披露不真实、不准确，前后披露存在重大不一致；（2）公司未按要求披露实施退市风险警示的公告；（3）公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年第一季度、半年度、第三季度报告相关财务数据前后披露不一致；（4）未在 2020 年年度报告中完整披露部分董事的异议情况；（5）关联交易、董事会决议等多项信息披露不规范；（6）信息发布不公平，拒不落实本所监管要求的原因对公司及时任董事长杨子平、时任副董事长兼总

经理毛崴（代行董事会秘书）、时任财务总监褚小斌予以公开谴责，对时任董事会秘书庞静予以通报批评。

2021 年 12 月，中国证券监督管理委员会对公司时任董事兼总经理毛崴出具《行政处罚决定书》（[2021]115 号），对其 2017 年 11 月 7 日至 2019 年 7 月 3 日期间超比例增持、减持未报告、披露的行为给予警告，并处以 30 万元罚款；对上述限制期内交易行为给予警告，并处以 1,500 万元罚款。具体详见公司于 2021 年 12 月 9 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司董事兼总经理收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2021-085）。

2022 年 6 月，上海证券交易所基于中国证监会《行政处罚决定书》（[2021]115 号）查明情况出具《纪律处分决定书》（[2022]70 号），对时任董事兼总经理毛崴予以公开谴责。

（六）其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届十四次董事会会议	2023 年 1 月 16 日	审议通过《关于子公司为子公司提供担保的议案》、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第八届十五次董事会会议	2023 年 3 月 13 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于补选董事会提名委员会委员的议案》、《关于聘任叶文皓先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任宋晓妮女士为公司副总经理的议案》
第八届十六次董事会会议	2023 年 4 月 7 日	审议通过《关于聘任蒋红由女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任刘惠楠女士为公司证券事务代表的议案》
第八届十七次董事会会议	2023 年 4 月 26 日	审议通过《公司 2022 年度总经理工作报告》、《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告》、《公司 2022 年年度报告及摘要》、《公司 2023 年第一季度报告》、《公司 2022 年年度利润分配方案》、《公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《公司 2022 年度内部控制审计报告》、《关于 2023 年度融资额度的议案》、《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》、《关于公司及控股子公司 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联

		交易预计的议案》、《关于确认公司高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第八届十八次董事会会议	2023 年 6 月 15 日	审议通过《关于豁免董事会会议通知时限的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请补选张梁先生、朱琨先生为公司第八届董事会非独立董事的议案》
第八届十九次董事会会议	2023 年 8 月 28 日	审议通过《公司 2023 年半年度报告及摘要》
第八届二十次董事会会议	2023 年 9 月 15 日	审议通过《关于聘任褚小斌先生为公司总经理的议案》、《关于聘任许诗浩先生为公司财务总监的议案》
第八届二十一次董事会会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》、《关于聘任闫辉先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘公司 2023 年度年审会计师事务所的议案》、《关于子公司为子公司提供担保的议案》、《关于高级管理人员薪酬与考核方案的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第八届二十二次董事会会议	2023 年 12 月 19 日	审议通过《关于放弃参股公司股权优先购买权的议案》
第八届二十三次董事会会议	2023 年 12 月 28 日	审议通过《关于修订和制定公司部分管理制度的议案》、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
杨子平	否	10	10	8	0	0	否	2	
褚小斌	否	10	10	8	0	0	否	2	
陈琛	否	10	8	8	2	0	否	3	
叶文皓	否	9	9	7	0	0	否	2	

张 梁	否	5	5	5	0	0	否	1
朱 琨	否	5	5	5	0	0	否	1
李双燕	是	10	9	9	1	0	否	3
楼 丹	是	10	10	10	0	0	否	3
师兆熙	是	10	10	10	0	0	否	3
毛 崑 (离任)	否	1	1	1	0	0	否	1

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	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

董事姓名	董事提出异议的有关 事项内容	异议的内容	是否被 采纳	备注
张梁	《公司 2023 年半年度 报告及摘要》	对该议案投弃权票，理由为：大连市星海湾金融商务区投资管理股份有限公司只是大连圣亚大股东，并非实控人，故投弃权票。	否	详见《第八届十九次董事会会议决议公告》（公告编号：2023-033）
朱琨		对该议案投弃权票，理由为：大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司作为大连圣亚大股东但并非实际控制人，故对于《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2023 年半年度报告》出	否	

		具弃权意见。		
--	--	--------	--	--

董事对公司有关事项提出异议的说明

关于《公司 2023 年半年度报告及摘要》异议事项，公司于 2023 年 8 月 30 日收到上海证券交易所《关于大连圣亚旅游控股股份有限公司有关半年报事项的问询函》，并于 2023 年 9 月 8 日披露了《关于回复上海证券交易所问询函的公告》（公告编号：2023-039），针对相关议案存在异议的事项，公司及相关董事进行了回复说明，具体内容详见公告。

(三)其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一)董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	楼丹、杨子平、褚小斌、李双燕、师兆熙
提名委员会	李双燕、楼丹、师兆熙、叶文皓、毛崑（2023 年 3 月离任）
薪酬与考核委员会	师兆熙、陈琛、李双燕、楼丹
战略委员会	杨子平、陈琛、褚小斌、李双燕、楼丹、师兆熙、叶文皓、张梁、朱琨、毛崑（2023 年 3 月离任）

(二)报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 24 日	审议《公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告》、《公司 2022 年年度报告及摘要》、《公司 2023 年第一季度报告》、《公司 2022 年年度利润分配方案》、《公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告》、《公司 2022 年度内部审计工作报告及 2023 年度内部审计工作计划》、《公司 2023 年第一季度内部审计工作报告》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》、《关于公司及控股子公司 2022 年度日常关联交	全体委员一致同意 本次会议全部议案	

	易确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于会计政策变更的议案》		
2023 年 8 月 25 日	审议《公司 2023 年半年度报告及摘要》、《公司 2023 年半年度内部审计工作报告》	全体委员一致同意 本次会议全部议案	
2023 年 9 月 21 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《公司 2023 年-2024 年年审会计师事务所选聘项目招标文件》	全体委员一致同意 本次会议全部议案	
2023 年 10 月 25 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《公司 2023 年第三季度报告》、《公司 2023 年第三季度内部审计工作报告》、《关于续聘公司 2023 年度年审会计师事务所的议案》	全体委员一致同意 本次会议全部议案	
2023 年 12 月 28 日	审议《关于豁免审计委员会会议通知时限的议案》、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》、《关于制定〈会计师事务所选聘办法〉的议案》	全体委员一致同意 本次会议全部议案	

(三) 报告期内提名委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 13 日	审议《关于豁免提名委员会会议通知时限的议案》、《关于聘任叶文皓先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任宋晓妮女士为公司副总经理的议案》	叶文皓先生、宋晓妮女士具备相应的职业素养、职业经验及专业知识，未发现其存在不得被提名为高级管理人员的情形，全体委员一致同意聘任叶文皓先生、宋晓妮女士为公司副总经理。	
2023 年 4 月 7 日	审议《关于聘任蒋红由女士为公司董事会秘书的议案》	蒋红由女士具备相应的职业素养、职业经验及专业知识，未发现其存在不得被提名为高级管理人员的情形，全体委员一致同意聘任蒋红由女士为公司董事会秘书。	
2023 年 6 月 15 日	审议《关于豁免提名委员会会议通知时限的议案》、《关于提请补选张梁先生、朱琨先生为公司第八届董事会非独立董事的议案》	未发现张梁先生、朱琨先生存在不得被提名为董事的情形，全体委员一致同意补选张梁先生、朱琨先生为公司第八届董事会非独立董事。	

2023 年 9 月 14 日	审议《关于聘任褚小斌先生为公司总经理的议案》、《关于聘任许诗浩先生为公司财务总监的议案》	褚小斌先生、许诗浩先生具备相应的职业素养、职业经验及专业知识，未发现其存在不得被提名为高级管理人员的情形，全体委员一致同意聘任褚小斌先生为公司总经理、许诗浩先生为公司财务总监。	
2023 年 10 月 25 日	审议《关于豁免提名委员会会议通知时限的议案》、《关于聘任闫辉先生为公司副总经理的议案》	闫辉先生具备相应的职业素养、职业经验及专业知识，未发现其存在不得被提名为高级管理人员的情形，全体委员一致同意聘任闫辉先生为公司副总经理。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 24 日	审议《关于确认公司高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》	全体委员一致同意本次会议全部议案	
2023 年 10 月 25 日	审议《关于豁免薪酬与考核委员会会议通知时限的议案》、《关于高级管理人员薪酬与考核方案的议案》	全体委员一致同意本次会议全部议案	

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	213
主要子公司在职员工的数量	529
在职员工的数量合计	742
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	105
销售人员	201
技术人员	287
财务人员	29
行政人员	120
合计	742
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	24
本科	247
本科以下	471
合计	742

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司基于岗位职责、工作技能、工作绩效及市场薪酬水平等综合因素确定各级别员工的工作薪酬，建立透明的薪酬结构，确保绩效评估的公正和客观，致力于搭建一个公平、合理、有激励性的薪酬体系，从而提高员工满意度、工作绩效，促进公司长期发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

根据公司的战略目标和发展需求，结合公司的发展阶段、业务特点和员工水平等因素，通过组织新员工入职、专业技能、管理能力、职业素养、团队建设等线上、线下相结合的多样性培训来提升员工的职业技能和专业知识，促进员工持续成长，增强团队合作水平，提升公司核心竞争力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司遵循激励与约束相结合原则，调整了高级管理人员薪酬方案，完善了高级管理人员绩效考核机制，薪酬与考核委员会根据关键目标完成情况、职业素养、工作能力等因素对高级管理人员进行考核，根据考核结果确定高级管理人员绩效薪资。

公司将根据实际情况不断完善高级管理人员激励机制，促使其更加勤勉尽责地履行职责。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司根据相关法律、法规要求，结合公司经营实际，建立健全内控管理体系，完善与优化内部控制制度，为企业经营管理的合法合规提供保障，维护公司及全体股东利益。

公司第八届二十六次董事会会议审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，全文详见同日于上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《控股子公司财务管理办法》等法律法规及内控制度规定，通过参与股东会、委派、选举或推荐董事、监事或高级管理人员、实行统一的会计制度、审阅分析财务报表、内部审计监督等方式对子公司实施管理控制。

为进一步加强控股子公司的管理，公司于 2023 年 12 月制定审议了《控股子公司管理制度》，督促子公司提升规范运作水平。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准的无保留意见的内部控制审计报告，与公司内部控制评价报告意见一致。

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

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司通过向关联方发送尽调问卷、关联方确认沟通函等方式获取关联方的反馈，结合公司历史关联方清单情况及通过网络核查等方式确定并更新公司关联方名单，星海湾投资未配合报送/确认关联方清单，可能存在不完整识别关联方问题。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	/

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司在日常经营中遵守环境保护相关法律法规，贯彻“绿色发展、低碳发展、循环发展”理念，积极主动践行“绿色环保”企业社会责任。报告期内，公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司运营过程注重能源使用的监测、评估及调整，最大程度实现节能减排。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《大连圣亚旅游控股股份有限公司 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	磐京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金	公司于2020年9月18日披露了《关于公司股东承诺不减持的公告》（公告编号：2020-085），磐京股权投资基金管理（上海）有限公司及其一致行动人磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金将不以任何方式主动减持其所持有的24,101,413股（占公司总股本的18.71%）公司股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。	2020.9.17	是	2020.9.17-2030.9.16	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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，中华人民共和国财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司执行解释 16 号会计政策的主要影响如下：

(1) 合并比较财务报表的相关项目调整

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	79,607,536.16	7,605,151.90	87,212,688.06
递延所得税负债	85,462,808.76	5,164,401.30	90,627,210.06
未分配利润	-142,596,092.98	2,440,750.60	-140,155,342.38
利润表项目：			
所得税费用	-7,599,670.50	-1,411,428.73	-9,011,099.23

(2) 母公司比较财务报表的相关项目调整

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	81,079,213.03	7,605,151.90	88,684,364.93
递延所得税负债	6,304,753.49	5,164,401.30	11,469,154.79
未分配利润	-33,030,100.03	2,440,750.60	-30,589,349.43
利润表项目：			
所得税费用	-7,855,826.61	-1,411,428.73	-9,267,255.34

2、《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，中华人民共和国财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），规定了“关于售后租回交易的会计处理”，该解释内容允许企业自发布年度提前执行，公司决定自 2023 年 1 月 1 日起开始执行上述内容。公司执行解释 17 号相关规定对公司比较期间财务报表无重大影响。

本次会计政策变更是公司根据财政部解释 16 号、解释 17 号的相关规定进行的变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

报告期内，公司无会计估计变更。

（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）审批程序及其他说明

适用 不适用

公司第八届二十六次董事会会议、第八届十二次监事会会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	680,000
境内会计师事务所审计年限	3

境内会计师事务所注册会计师姓名	俞德昌 陈凌燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，采用邀请招标方式选聘会计师事务所，审计委员会履行了审议选聘文件、监督选聘过程的职责，并分别于2023年10月25日、2023年10月26日、2023年11月13日召开第八届董事会审计委员会第十二次会议、第八届二十一次董事会会议、2023年第二次临时股东大会审议通过《关于续聘公司2023年度年审会计师事务所的议案》，聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 7 日披露了《关于控股子公司被申请破产清算的提示性公告》（公告编号：2023-005），中国建筑东北设计研究院有限公司以公司控股子公司大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向法院申请对大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司进行破产清算。

2023 年 3 月 6 日，大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司收到法院民事裁定书（（2023）浙 0127 破申 2 号），裁定不受理中国建筑东北设计研究院有限公司的破产清算申请，具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 3 月 8 日披露的《关于控股子公司被申请破产清算的进展公告》（公告编号：2023-011）。

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
大连圣亚诉大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司借贷纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 2 月 17 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚股东出资纠纷（42,000,000.00）	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 9 月 27 日披露的《关于所持参股公司部分股权被第二次司法拍卖的进展公告》（公告编号：2023-044）
镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉大连圣亚股东出资纠纷（48,475,215.30）	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 9 月 27 日披露的《关于所持参股公司部分股权被第二次司法拍卖的进展公告》（公告编号：2023-044）
辽宁迈克集团股份有限公司诉大连圣亚借款合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 2 月 17 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司诉大连圣亚	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 2

及第三人营口海滨天沐实业有限公司、大白鲸海岸城（营口）旅游发展有限公司股权转让合同纠纷	月 17 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
大连圣亚诉新西兰商会有限公司（NZBCLIMITED）、辽宁迈克集团股份有限公司买卖合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2022 年 6 月 10 日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2022-027）
三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司诉大连圣亚及第三人三亚鲸世界海洋馆有限公司、大白鲸世界酒店管理（海南）有限公司股东出资纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 2 月 17 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2023-008）
大连圣亚诉梁涛股权转让合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 5 月 25 日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2023-024）
大连圣亚诉大连瑞博投资有限公司技术委托开发合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 5 月 25 日披露的《关于公司涉及诉讼、仲裁情况及进展的公告》（公告编号：2023-024）
鲸天下商业管理（大连）有限公司诉大连圣亚合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2024 年 1 月 25 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2024-009）
北京市市政四建设工程有限责任公司诉大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司建设工程施工合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2024 年 1 月 25 日披露的《关于诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2024-009）
云南海洋魅力旅游发展有限公司、昆明市土地开发投资经营有限责任公司诉大连圣亚股权转让纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2024 年 2 月 7 日披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2024-013）
海南中汇建筑装饰工程有限公司诉三亚鲸世界海洋馆有限公司、大连圣亚、三亚中改院教育文化产业发展投资有限公司合同纠纷	具体详见公司指定信息披露媒体于 2024 年 4 月 10 日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-019）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起	应诉	承担	诉讼	诉讼(仲裁)基	诉讼(仲裁)涉	诉讼	诉讼	诉讼	诉讼

诉 (申 请) 方	(被 申 请) 方	连 带 责 任 方	仲 裁 类 型	本 情 况	及 金 额	(仲 裁) 是 否 形 成 预 计 负 债 及 金 额	(仲 裁) 进 展 情 况	(仲 裁) 审 理 结 果 及 影 响	(仲 裁) 判 决 执 行 情 况
大 连 星 海 湾 圣 亚 旅 游 发 展 有 限 公 司	淮 安 西 游 产 业 集 团 有 限 公 司	无	合 同 纠 纷	请 求 判 令 被 告 支 付 欠 付 设 计 费 用 及 利 息。	11,392,661.86	否	判 决 已 生 效, 大 连 圣 亚 已 申 请 再 审。	判 决 驳 回 原 告 诉 讼 请 求。	不 适 用

(三)其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司为失信被执行人；公司存在未履行法院生效法律文书确定的义务的情况，2022 年度，法院以有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务将公司列入失信被执行人名单，截至本报告期末，公司尚未被移除失信被执行人名单。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司预计 2023 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生采购商品/接受劳务日常关联交易金额 114,000.00 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 587,192.88 元。 ^注	详见公司指定信息披露媒体于 2023 年 4 月 28 日披露的《关于公司及控股子公司 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-021）
公司预计 2023 年度与关联方大连世界博览广场有限公司发生提供劳务日常关联交易金额 832,000.00 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 1,519,185.66 元。	
公司预计 2023 年度与关联方冰豆豆极地（杭州）餐饮管理有限公司发生提供劳务/租赁日常关联交易金额 858,908.00 元。报告期内，该笔日常关联交易实际发生金额 752,713.31 元。	

注：2023 年度日常关联交易预计情况中“采购商品/接受劳务”关联交易类别含与关联人发生租赁事项金额。2023 年度，预计与关联人大连世界博览广场有限公司关联租赁金额 114,000.00 元，实际发生金额 130,037.22 元。

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年6月16日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元。	详见公司指定信息披露媒体于2021年6月17日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-060）
2022年11月28日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额不超过2,000万元。	详见公司指定信息披露媒体于2022年11月30日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2022-042）

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年2月9日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为500万元，该笔财务资助已于当年归还完毕。	详见公司指定信息披露媒体于2021年2月10日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-009）
2021年2月26日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为1,050万元，该笔财务资助已于当年归还完毕。	详见公司指定信息披露媒体于2021年2月27日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-019）
2021年3月9日，公司与公司时任董事兼总经理毛崴签订《财务资助协议》，毛崴向公司提供财务资助，金额为2,000万元。截至本报告期末，该笔财务资助已归还750万元。	详见公司指定信息披露媒体于2021年3月11日披露的《关于接受公司董事兼总经理毛崴先生财务资助的公告》（公告编号：2021-024）

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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

租赁情况说明

公司第六届十二次董事会、2016年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。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与 上市公司的 关系	被担保方	担保金额	担保发生 日期(协 议签署 日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保物 (如有)	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期 金额	反担保情 况	是否为关 联方担保	关联 关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							4,500.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							32,340.23							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							32,340.23							
担保总额占公司净资产的比例（%）							145.37							
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）							32,340.23							

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	11,123.08
上述三项担保金额合计（C+D+E）	43,463.31
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司担保均为母公司与子公司之间或子公司与子公司之间的担保

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,008
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,159
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
大连星海湾金融 商务区投资管理 股份有限公司	0	30,945,600	24.03	0	冻结	30,945,600	国有 法人
磐京股权投资基 金管理（上海） 有限公司 ^{注1}	0	18,251,573	14.17	0	冻结	1,187,475	境内 非国 有法 人
杨子平 ^{注2}	0	10,591,591	8.22	0	无	0	境内 自然 人
磐京股权投资基 金管理（上海） 有限公司—磐京 稳赢6号私募证 券投资基金 ^{注3}	0	6,768,040	5.25	0	无	0	境内 非国 有法 人
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	0	3,900,480	3.03	0	无	0	境外 法人
高建涓	0	3,413,275	2.65	0	无	0	境内 自然 人

浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜 2 号私募证券投资基金	0	2,533,016	1.97	0	无	0	境内非国有法人
蒋雪忠	0	2,470,941	1.92	0	无	0	境内自然人
上海润多资产管理有限公司—润多多策略 3 号私募证券投资基金	0	1,902,060	1.48	0	无	0	境内非国有法人
上海润多资产管理有限公司—润多多策略 2 号私募证券投资基金	-100,000	1,586,383	1.23	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	30,945,600			人民币普通股	30,945,600		
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	18,251,573			人民币普通股	18,251,573		
杨子平	10,591,591			人民币普通股	10,591,591		
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢 6 号私募证券投资基金	6,768,040			人民币普通股	6,768,040		
N. Z. UNDERWATER WORLD ENGINEERING AND DEVELOPMENT CO LIMITED	3,900,480			人民币普通股	3,900,480		
高建渭	3,413,275			人民币普通股	3,413,275		
浙江兆信投资管理有限公司—兆信双喜 2 号私募证券投资基金	2,533,016			人民币普通股	2,533,016		

蒋雪忠	2,470,941	人民币普通股	2,470,941
上海润多资产管理有限公司 —润多多策略3号私募证券 投资基金	1,902,060	人民币普通股	1,902,060
上海润多资产管理有限公司 —润多多策略2号私募证券 投资基金	1,586,383	人民币普通股	1,586,383
前十名股东中回购专户情况 说明	无		
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行 动的说明	<p>1. 截至报告期末，股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金为一致行动人，合计持有公司25,077,213股股票，占公司总股本的19.46%。</p> <p>2. 截至报告期末，杨子平与蒋雪忠为一致行动人，合计持有公司13,062,532股股票，占公司总股本的10.14%。</p>		
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	无		

注1：截至本报告批准报出日，磐京股权投资基金管理（上海）有限公司所持公司股份18,251,573股被司法冻结，且被执行司法轮候冻结状态的股份数已超过其实际持有公司股份数，具体详见公司指定信息披露媒体于2024年2月1日、2024年2月7日披露的《关于股东所持股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2024-012、2024-014）。

注2：截至本报告批准报出日，杨子平所持公司股份10,591,591股被司法冻结，具体详见公司指定信息披露媒体于2024年2月1日披露的《关于股东所持股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2024-012）。

注3：截至本报告批准报出日，磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金所持公司股份6,768,040股被司法冻结，具体详见公司指定信息披露媒体于2024年2月7日披露的《关于股东所持股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2024-014）。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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 年 5 月 8 日
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	-
其他情况说明	-

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

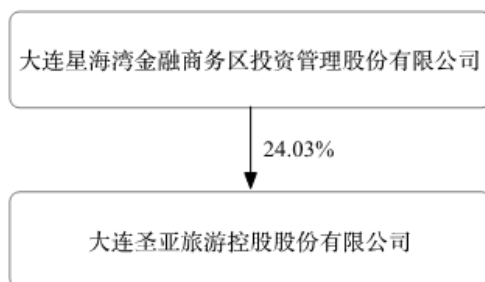
适用 不适用

4. 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

名称	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	曹德军
成立日期	-
主要经营业务	大连市人民政府国有资产监督管理部门
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	大连重工（002204）、瓦轴 B（200706）、獐子岛（002069）
其他情况说明	-

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

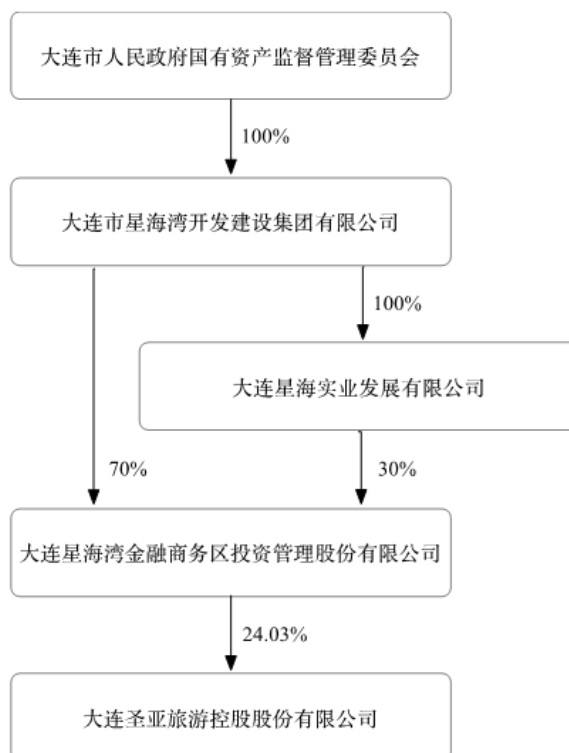
适用 不适用

4. 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司	李成祥	2015 年 1 月 5 日	913100003243183495	230,000,000	股权投资管理，投资管理。
情况说明	截至报告期末，股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司与磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢6号私募证券投资基金、磐京股权投资基金管理（上海）有限公司—磐京稳赢3号混合策略私募投资基金为一致行动人，合计持有公司25,077,213股股票，占公司总股本的19.46%。				

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用



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

审计报告

立信中联审字[2024]D-0208 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于大连圣亚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、景区经营收入的确认	
<p>如财务报表附注三（二十八）及五（四十二）所述，2023 年度大连圣亚公司营业收入为 46,810.26 万元，其中景区经营收入为 38,638.10 万元，占当期营业收入的 82.54%。由于景区经营业务为公司的主要业务，其营业收入是大连圣亚公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将景区经营收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对景区经营收入的确认，我们实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解与景区经营收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 2) 检查与景区经营收入确认相关的票务系统，查询系统上载购票人、购票时间、支付方式、进入场馆时间等信息，并对交易流水进行检查。 3) 获取与主要分销商签订的门票分销合同、对账资料、销售发票、银行回单等支持性文件，并结合函证等程序，检查本期景区经营收入确认的真实性。 4) 对资产负债表日前后确认的景区经营收入实施截止测试，评价景区经营收入是否在恰当期间确认。 5) 检查与景区经营收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2、预计负债的计提	

如财务报表附注三（二十六）、五（三十四）、五（五十五）以及附注十二（二）所述，自 2021 年以来大连圣亚公司作为被告涉及多宗诉讼案件，2023 年度计提诉讼损失 2,099.48 万元、预计代付款损失 1,788.83 万元。由于大连圣亚公司涉诉案件较多，同时在确认预计负债计提时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，为此我们把预计负债确认确定为关键审计事项。

针对预计负债的确认，我们实施的审计程序包括：

- 1) 与法务部门进行访谈，获取未决诉讼清单，并查阅各项诉讼的诉状及大连圣亚公司公告，阅读大连圣亚公司 2023 年年度报告中的其他信息及其他公开可查询的信息等资料，核对未决诉讼清单的完整性。
- 2) 了解各项未决诉讼本年度的更新情况，对于已有判决的案件，检查判决书中针对大连圣亚公司的判决结果以及适用的相应法律条款等关键内容，逐一判断预计负债确认是否合理；对于尚未判决的案件，检查民事起诉状以及相关证据资料，分析案件情况，判断预计负债的确认是否合理。
- 3) 向大连圣亚公司管理层委托的律师了解其已代理的诉讼事项相关情况，就案件情况进展及律师的专业意见取得书面询证函。
- 4) 检查重大诉讼相关信息在财务报表中的列报和披露情况。
- 5) 持续关注资产负债表日后事项对预计负债金额的影响。

四、其他信息

大连圣亚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

大连圣亚公司治理层（以下简称治理层）负责监督大连圣亚公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国天津市

2024 年 4 月 22 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	107,839,376.24	42,692,095.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	2,965,485.07	3,872,323.12
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	5,972,679.22	5,525,792.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	10,491,263.14	10,526,612.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	9,529,829.54	5,554,281.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	8,868,134.27	9,028,652.11
流动资产合计		145,666,767.48	77,199,757.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、（七）	4,050,706.21	4,531,489.13
长期股权投资	七、（八）	424,197,003.12	438,357,019.61
其他权益工具投资	七、（九）	9,317,054.41	10,993,858.91
其他非流动金融资产	七、（十）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	七、（十一）	35,940,008.67	38,920,045.17
固定资产	七、（十二）	455,453,431.94	450,184,866.84
在建工程	七、（十三）	457,100,725.38	437,485,791.69
生产性生物资产	七、（十四）	28,693,447.85	29,348,695.32
油气资产			
使用权资产	七、（十五）	13,755,974.86	18,023,509.78
无形资产	七、（十六）	414,838,631.04	423,736,065.96
开发支出			
商誉	七、（十七）		

长期待摊费用	七、（十八）	34,726,697.01	19,330,105.33
递延所得税资产	七、（十九）	89,489,748.02	87,212,688.06
其他非流动资产	七、（二十）	7,938,821.24	6,968,526.71
非流动资产合计		1,976,002,249.75	1,965,592,662.51
资产总计		2,121,669,017.23	2,042,792,419.77
流动负债：			
短期借款	七、（二十二）	98,690,536.71	115,445,758.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（二十三）	4,533,348.40	2,000,000.00
应付账款	七、（二十四）	17,120,728.66	13,522,570.34
预收款项	七、（二十五）	3,297,258.40	574,969.12
合同负债	七、（二十六）	33,289,256.74	37,272,416.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（二十七）	19,930,327.51	24,776,982.38
应交税费	七、（二十八）	4,613,112.31	8,807,889.20
其他应付款	七、（二十九）	667,292,327.52	619,620,998.12
其中：应付利息			
应付股利		2,254,059.81	2,254,059.81
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（三十）	145,707,960.19	153,358,568.00
其他流动负债	七、（三十一）	3,973,271.14	3,686,068.10
流动负债合计		998,448,127.58	979,066,220.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、（三十二）	428,205,436.20	431,785,892.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（三十三）	4,706,211.29	8,979,675.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（三十四）	18,034,249.96	616,379.49
递延收益	七、（三十五）	1,730,160.44	1,812,608.92
递延所得税负债	七、（十九）	90,871,948.67	90,627,210.06
其他非流动负债	七、（三十六）	220,080,739.23	221,396,936.03
非流动负债合计		763,628,745.79	755,218,702.64
负债合计		1,762,076,873.37	1,734,284,923.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（三十七）	128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十八）	174,347,725.74	174,347,725.74
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十九）	-17,375,852.91	-16,117,151.98
专项储备			
盈余公积	七、（四十）	42,468,251.85	42,468,251.85
一般风险准备			
未分配利润	七、（四十一）	-105,778,578.31	-140,155,342.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		222,461,546.37	189,343,483.23
少数股东权益		137,130,597.49	119,164,013.16
所有者权益（或股东权益）合计		359,592,143.86	308,507,496.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,121,669,017.23	2,042,792,419.77

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,535,082.96	962,455.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		99,449.77	512,569.46
其他应收款	十八、（一）	122,398,378.24	123,969,569.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		979,353.10	1,156,573.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,668,255.80	900,621.98
流动资产合计		126,680,519.87	127,501,789.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,050,706.21	4,531,489.13
长期股权投资	十八、（二）	627,951,356.45	659,104,257.51

其他权益工具投资		7,091,126.39	8,763,540.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,591,256.69	35,217,650.07
固定资产		93,866,708.32	82,928,082.84
在建工程		2,794,378.09	175,000.00
生产性生物资产		410,722.93	23,076,541.48
油气资产			
使用权资产		13,755,974.86	18,023,509.78
无形资产		9,683,066.51	10,450,243.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,285,109.03	18,939,588.98
递延所得税资产		95,572,159.09	88,684,364.93
其他非流动资产		695,602.93	
非流动资产合计		908,748,167.50	949,894,269.20
资产总计		1,035,428,687.37	1,077,396,058.73
流动负债：			
短期借款		67,021,730.26	78,592,151.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,487,876.59	2,213,707.03
预收款项		1,809,087.83	574,969.12
合同负债		28,345,273.02	27,882,329.45
应付职工薪酬		13,796,537.03	20,665,199.04
应交税费		812,233.09	8,149,622.72
其他应付款		454,988,997.69	450,421,605.56
其中：应付利息			
应付股利		2,254,059.81	2,254,059.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,607,630.82	55,189,619.20
其他流动负债		3,973,271.14	2,964,846.53
流动负债合计		643,842,637.47	646,654,050.29
非流动负债：			
长期借款		78,271,774.50	116,227,170.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,706,211.29	8,979,675.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,034,249.96	
递延收益		151,326.65	208,074.13
递延所得税负债		11,713,893.40	11,469,154.79
其他非流动负债		3,183,803.20	
非流动负债合计		116,061,259.00	136,884,075.14
负债合计		759,903,896.47	783,538,125.43
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,840,460.29	163,840,460.29
减：库存股			
其他综合收益		-12,201,780.93	-10,947,470.21
专项储备			
盈余公积		42,754,292.65	42,754,292.65
未分配利润		-47,668,181.11	-30,589,349.43
所有者权益（或股东权益）合计		275,524,790.90	293,857,933.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,035,428,687.37	1,077,396,058.73

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		468,102,634.96	157,212,397.22
其中：营业收入	七、（四十二）	468,102,634.96	157,212,397.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,528,697.54	260,271,088.24
其中：营业成本	七、（四十二）	180,223,476.42	132,028,662.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、（四十三）	7,151,155.91	5,166,144.61
销售费用	七、（四十四）	36,189,924.41	17,387,280.17
管理费用	七、（四十五）	74,474,514.84	70,771,711.84
研发费用	七、（四十六）	1,722,255.13	90,806.59
财务费用	七、（四十七）	32,767,370.83	34,826,482.10
其中：利息费用		32,299,821.53	32,426,282.13
利息收入		241,678.78	134,426.10
加：其他收益	七、（四十八）	3,639,729.52	2,902,381.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十九）	-14,208,314.62	-11,644,524.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,108,346.12	-11,644,524.73

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、（五十）	-3,183,803.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（五十一）	-19,371,627.14	-13,065,592.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（五十二）	-17,027,037.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（五十三）	6,890,523.17	1,168,857.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,313,407.68	-
加：营业外收入	七、（五十四）	4,381,393.65	38,686,393.57
减：营业外支出	七、（五十五）	24,914,121.21	16,881,253.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,780,680.12	-
减：所得税费用	七、（五十六）	12,583,723.15	-9,011,099.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,196,956.97	-92,881,329.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,196,956.97	-92,881,329.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,376,764.07	-76,642,241.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,820,192.90	-16,239,088.84
六、其他综合收益的税后净额		-1,258,700.93	-3,917,300.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,258,700.93	-3,917,300.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,258,700.93	-3,917,300.44
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,258,700.93	-3,917,300.44
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,938,256.04	-96,798,630.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,118,063.14	-80,559,541.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		24,820,192.90	-16,239,088.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	-0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	-0.60

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

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十八、（三）	220,805,924.19	85,780,993.02
减：营业成本	十八、（三）	69,918,617.67	66,371,941.52
税金及附加		2,591,191.35	2,014,556.34
销售费用		22,503,781.14	4,943,018.75
管理费用		41,675,862.64	37,281,270.72
研发费用		26,466.67	90,806.59
财务费用		22,024,657.55	17,001,880.23
其中：利息费用		21,624,782.36	14,591,925.08
利息收入		6,429.70	4,686.29
加：其他收益		254,348.92	600,656.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（四）	-6,850,520.34	-7,149,866.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,850,520.34	-7,149,866.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-3,183,803.20	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-36,242,885.13	-10,516,390.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-24,302,380.72	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-290,915.99	2,002,316.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,550,809.29	-56,985,765.61
加：营业外收入		2,376,997.17	37,878,030.16
减：营业外支出		16,647,268.30	10,453,070.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,821,080.42	-29,560,806.38
减：所得税费用		-5,742,248.74	-9,267,255.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,078,831.68	-20,293,551.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,078,831.68	-20,293,551.04
（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		-1,254,310.72	-3,254,421.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,254,310.72	-3,254,421.67
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,254,310.72	-3,254,421.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-18,333,142.40	-23,547,972.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,802,576.30	158,755,213.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			16,632,655.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十七）1	13,712,036.60	11,267,514.88
经营活动现金流入小计		491,514,612.90	186,655,383.37
购买商品、接受劳务支付的现金		87,369,533.23	41,479,217.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		98,361,473.99	70,758,946.99
支付的各项税费		36,765,724.91	7,866,027.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十七）1	63,693,142.73	29,624,910.27
经营活动现金流出小计		286,189,874.86	149,729,103.11
经营活动产生的现金流量净额		205,324,738.04	36,926,280.26
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		4,006,253.12	3,541,568.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、（五十七）2	779,570.41	
收到其他与投资活动有关的现金	七、（五十七）2	712,500.00	831,250.00
投资活动现金流入小计		5,498,323.53	4,372,818.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,837,852.76	57,856,151.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、（五十七）2	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		63,837,852.76	57,856,151.89
投资活动产生的现金流量净额		-58,339,529.23	-53,483,333.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,380,000.00
取得借款收到的现金		119,636,705.05	120,599,890.23
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（五十七）3		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		119,636,705.05	152,979,890.23
偿还债务支付的现金		151,965,258.55	103,009,292.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,612,221.90	24,893,374.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（五十七）3	17,230,036.00	1,749,642.51
筹资活动现金流出小计		202,807,516.45	129,652,310.32
筹资活动产生的现金流量净额		-83,170,811.40	23,327,579.91
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			
加：期初现金及现金等价物余额		41,807,314.58	35,036,787.82
六、期末现金及现金等价物余额		105,621,711.99	41,807,314.58

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,215,655.63	14,375,307.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,028,799.23	11,235,685.49
经营活动现金流入小计		12,244,454.86	25,610,993.00
购买商品、接受劳务支付的现金		215.00	218,442.50
支付给职工及为职工支付的现金		300.00	654,841.34
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		8,803,053.86	18,154,654.04
经营活动现金流出小计		8,803,568.86	19,027,937.88
经营活动产生的现金流量净额		3,440,886.00	6,583,055.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			186,928.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			186,928.60
投资活动产生的现金流量净额			-186,928.60
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		67,890,000.00	42,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,890,000.00	42,890,000.00
偿还债务支付的现金		68,390,000.00	43,890,200.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,580,174.68	3,711,231.94
支付其他与筹资活动有关的现金		262,116.00	1,749,642.51

筹资活动现金流出小计		71,232,290.68	49,351,075.10
筹资活动产生的现金流量净额		-3,342,290.68	-6,461,075.10
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		98,595.32	-64,948.58
加：期初现金及现金等价物余额		90,062.07	155,010.65
六、期末现金及现金等价物余额		188,657.39	90,062.07

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	128,800,000.00				174,347,725.74		16,117,151.98		42,468,251.85		140,155,342.38		189,343,483.23	119,164,013.16	308,507,496.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	128,800,000.00				174,347,725.74		16,117,151.98		42,468,251.85		140,155,342.38		189,343,483.23	119,164,013.16	308,507,496.39
三、本期增减							1,258,700.93				34,376,764.07		33,118,063.14	17,966,584.33	51,084,647.47

变动金额 (减少以 “一”号 填列)														
(一) 综合收益总额						1,258,700.93	-			34,376,764.07		33,118,063.14	24,820,192.90	57,938,256.04
(二) 所有者投入和减少资本													5,500,000.00	-
1. 所有者投入的普通股													5,500,000.00	-
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														

权益 的金 额																		
4. 其 他																		
(三) 利 润分 配																		
1. 提 取盈 余公 积																		
2. 提 取一 般风 险准 备																		
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配																		
4. 其 他																		
(四) 所 有者 权益 内部 结转																		
1. 资 本公 积转																		

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

2023 年年度报告

项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他													-	-
四、本期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74	-17,375,852.91		42,468,251.85		-105,778,578.31		222,461,546.37	137,130,597.49	359,592,143.86

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	128,800,000.00				173,987,217.03		-12,199,851.54		42,468,251.85		-64,542,423.22		268,513,194.12	127,278,810.71	395,792,004.83
加：会计政策变更											1,029,321.87		1,029,321.87		1,029,321.87
前期差															

2023 年年度报告

错更正														
其他														
二、本年期初余额	128,800,000.00				173,987,217.03	-12,199,851.54		42,468,251.85		-63,513,101.35		269,542,515.99	127,278,810.71	396,821,326.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					360,508.71	-3,917,300.44				-76,642,241.03		-80,199,032.76	8,114,797.55	-88,313,830.31
（一）综合收益总额						-3,917,300.44				-76,642,241.03		-80,559,541.47	16,239,088.84	96,798,630.31
（二）所有者投入和减少资本													12,380,000.00	12,380,000.00
1. 所有者投入的普通股													12,380,000.00	12,380,000.00

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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有 者 (或 股 东)																				

的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转																			

2023 年年度报告

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					360,508.71							360,508.71	-	-	
四、本期末余额	128,800,000.00				174,347,725.74	-	16,117,151.98	42,468,251.85	-	140,155,342.38	189,343,483.23	119,164,013.16	308,507,496.39		

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度
----	---------

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		- 10,947,470.21		42,754,292.65	- 30,589,349.43	293,857,933.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		- 10,947,470.21		42,754,292.65	- 30,589,349.43	293,857,933.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 1,254,310.72			- 17,078,831.68	- 18,333,142.40
（一）综合收益总额							- 1,254,310.72			- 17,078,831.68	- 18,333,142.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		12,201,780.93		42,754,292.65	47,668,181.11	275,524,790.90

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		- 7,693,048.54		42,754,292.65	- 11,325,120.26	316,376,584.14
加：会计政策变更										1,029,321.87	1,029,321.87
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,800,000.00				163,840,460.29		- 7,693,048.54		42,754,292.65	- 10,295,798.39	317,405,906.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 3,254,421.67			- 20,293,551.04	- 23,547,972.71
（一）综合收益总额							- 3,254,421.67			- 20,293,551.04	- 23,547,972.71
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				163,840,460.29		-10,947,470.21		42,754,292.65	-30,589,349.43	293,857,933.30

公司负责人：杨子平 主管会计工作负责人：褚小斌 会计机构负责人：许诗浩

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数12,880万股，注册资本为12,880万元，公司法定代表人为杨子平，经营期限自1994年01月18日至3994年01月17日，注册地址：大连市沙河口区中山路608-6-8号，总部地址：大连市沙河口区中山路608-6-8号。本公司最终控制方为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属于公共设施管理业。本公司主要经营活动为：建设、经营水族馆、海洋探险人造景观、游乐园、海洋生物标本陈列馆、船舶模型陈列馆、餐饮、营业性演出、水生野生动物驯养繁育经营利用国家重点保护野生动物的驯养繁殖；信息技术服务、动物饲养销售、摄影摄像服务；展览展示服务、会议服务、市场营销策划、经营广告业务等。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月22日批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负

债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1.1 控制的判断标准

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

1.2 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

1.3 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.1 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出

售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

1.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

1.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

1.4 金融负债终止确认条件

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

1.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

1.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

11. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1.1 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	内部关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他客户组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	代垫及暂付款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	内部关联方组合	
组合三	其他款项组合	

(4) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	内部关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他客户组合	
组合三	应收租赁款	

1.2 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五（十一）相关会计处理。

12. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

1.2 发出存货的计价方法

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

1.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货可变现净值的确定

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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

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

13. 长期股权投资

适用 不适用

1.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

1.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

1.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的

长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

设备、电子设备等。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
船舶	年限平均法	30	10	3
景区专用设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(4) 大修理费用

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

16. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(二十一)“长期资产减值”。

17. 借款费用

适用 不适用

1.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

1.2 借款费用资本化期间

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

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

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

1.3 暂停资本化期间

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

1.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 生物资产

√适用 □不适用

1.1 生物资产的确定标准

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

1.2 生物资产的分类

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

1.3 各类生产性生物资产的折旧方法

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

1.4 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

19. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命

内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

20. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

1.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

1.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1.1 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

1.2 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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。

21. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程等。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

23. 合同负债

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25. 租赁负债

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

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

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

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

26. 预计负债

适用 不适用

1.1 预计负债的确认标准

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

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

1.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

27. 股份支付

适用 不适用

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

1.1 以权益结算的股份支付及权益工具

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

1.2 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

28. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1.1 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

1.2 可变对价

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

1.3 主要责任人与代理人

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

1.4 客户未行使的权利

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

1.5 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

29. 合同成本

适用 不适用

1.1 取得合同的成本

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

1.2 履行合同的成本

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

1.3 合同成本减值

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

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

30. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

32. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、信息化系统等。

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

（1）短期租赁

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

(2) 低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1.1 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

1.2 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
1. 《企业会计准则解释第 16 号》:财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》, 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”, 并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	执行上述会计政策的主要影响见其他说明	
2. 《企业会计准则解释第 17 号》:财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》, 其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定, 允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定。	执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响	

其他说明

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下: 单位: 元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (合并)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:			
递延所得税资产	79,607,536.16	7,605,151.90	87,212,688.06
递延所得税负债	85,462,808.76	5,164,401.30	90,627,210.06
未分配利润	-142,596,092.98	2,440,750.60	-140,155,342.38
利润表项目:			
所得税费用	-7,599,670.50	-1,411,428.73	-9,011,099.23

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下: 单位: 元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (母公司)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目:			
递延所得税资产	81,079,213.03	7,605,151.90	88,684,364.93
递延所得税负债	6,304,753.49	5,164,401.30	11,469,154.79
未分配利润	-33,030,100.03	2,440,750.60	-30,589,349.43
利润表项目:			
所得税费用	-7,855,826.61	-1,411,428.73	-9,267,255.34

(2). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
大连新世界会展服务有限公司	20%
大连圣亚营销服务有限公司	20%
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	20%
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	20%
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	20%
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	20%
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	20%
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	20%
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年

第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内,本公司之子公司大连新世界会展服务有限公司、大连圣亚营销服务有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、哈尔滨伊娃商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司享受上述税收优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人,是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。报告期内,本公司、子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司、大连圣亚营销服务有限公司、大连新世界会展服务有限公司适用上述税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。报告期内,子公司圣亚臻选(大连)科技有限公司、大连圣亚生物科技发展有限公司适用上述税收优惠政策。

(4) 根据财政部《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(税务总局公告 2021 年第 10 号),自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,对科普单位的门票收入,以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税。报告期内,本公司之子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司、哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司适用上述税收优惠政策。

(5) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内,子公司大连新世界会展服务有限公司、大连圣亚营销服务有限公司、哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司、哈尔滨伊娃商业管理有限公司、哈尔滨贝莉商业管理有限公司、哈尔滨麦兜商业管理有限公司、哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司、黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司、哈尔滨淘淘商业管理有限公司适用上述税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	953,950.62	513,017.56
银行存款	106,617,180.01	42,083,384.02
其他货币资金	268,245.61	95,693.98
合计	107,839,376.24	42,692,095.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
因司法等冻结的银行存款	2,217,664.25	884,780.98
小计	2,217,664.25	884,780.98

2. 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	2,979,074.65	3,859,056.50
1年以内小计	2,979,074.65	3,859,056.50
1至2年	160,101.29	145,106.60
2至3年	6,072.90	
3年以上	4,125,000.00	4,787,654.21
合计	7,270,248.84	8,791,817.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						25,400.00	0.29	25,400.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,270,248.84	100.00	4,304,763.77	59.21	2,965,485.07	8,766,417.31	99.71	4,894,094.19	55.83	3,872,323.12
其中：										
其他客户组合	7,270,248.84	100.00	4,304,763.77	59.21	2,965,485.07	8,766,417.31	99.71	4,894,094.19	55.83	3,872,323.12
合计	7,270,248.84	100.00	4,304,763.77	59.21	2,965,485.07	8,791,817.31	100.00	4,919,494.19	55.96	3,872,323.12

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,979,074.65	145,328.45	4.88

1至2年	160,101.29	32,006.16	19.99
2至3年	6,072.90	2,429.16	40.00
3年以上	4,125,000.00	4,125,000.00	100.00
合计	7,270,248.84	4,304,763.77	59.21

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	25,400.00				25,400.00	
按组合计提	4,894,094.19	333,871.91	88,986.16		834,216.17	4,304,763.77
合计	4,919,494.19	333,871.91	88,986.16		859,616.17	4,304,763.77

其他说明：

其他变动系因合并范围变更减少所致。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连星海湾商务区物业管理有限公司	3,250,000.00		3,250,000.00	44.70	3,250,000.00
天津西瓜旅游有限责任公司	2,224,428.40		2,224,428.40	30.60	111,221.42
大连星海湾能源发展有限公司	800,000.00		800,000.00	11.00	800,000.00
天津三快科技有限公司	179,188.80		179,188.80	2.46	8,959.44

哈尔滨铭晟文化旅游管理有限公司	178,055.70		178,055.70	2.45	8,902.79
合计	6,631,672.90		6,631,672.90	91.21	4,179,083.65

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	4,284,032.95	71.73	3,864,412.52	69.93
1至2年	100,000.00	1.67	461,715.43	8.36
2至3年	391,942.21	6.56	1,195,600.00	21.64
3年以上	1,196,704.06	20.04	4,065.00	0.07
合计	5,972,679.22	100.00	5,525,792.95	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付对象	期末余额	账龄	未结算原因
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	3年以上	尚未裁决
小计	1,084,400.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连津硕国际贸易有限公司	1,138,509.07	19.06
重庆仲裁委员会办公室	1,084,400.00	18.16
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	394,650.54	6.61
中山区荣盛市场荣华海产品经销部	391,800.00	6.56
成都巨量引擎信息技术有限公司	312,561.98	5.23
合计	3,321,921.59	55.62

4. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	10,491,263.14	10,526,612.17
合计	10,491,263.14	10,526,612.17

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	5,048,572.55	4,223,406.12
1 年以内小计	5,048,572.55	4,223,406.12
1 至 2 年	1,156,509.60	767,344.70
2 至 3 年	182,216.09	9,742,676.66
3 年以上	73,289,964.77	63,676,163.31
合计	79,677,263.01	78,409,590.79

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,017,232.65	19,174,081.61
应收退动物款	26,256,208.64	26,913,036.84
股权收购意向金	13,630,000.00	13,000,000.00
资产转让款	9,635,890.10	10,525,905.39
应收咨询管理服务	3,222,729.77	3,222,729.77
应收租金	2,928,146.32	3,100,436.78
押金保证金	1,420,392.37	1,127,679.66
备用金	345,947.78	493,240.24
其他	2,220,715.38	852,480.50
合计	79,677,263.01	78,409,590.79

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,983,145.34		58,899,833.28	67,882,978.62
2023年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,783,276.73		7,783,276.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,332,684.17		1,171,338.68	2,504,022.85
本期转回	1,157,044.14		13,132.56	1,170,176.70
本期转销				
本期核销				
其他变动	-30,764.90		-60.00	-30,824.90
2023年12月31日 余额	1,344,743.74		67,841,256.13	69,185,999.87

注：其他变动系因合并范围变更转出。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额 合计数的 比例 (%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
New Zealand Business Council Ltd.	24,487,295.04	30.73	应收退动物款	3年以上	21,081,112.30
梁涛	13,000,000.00	16.32	股权收购意向金	3年以上	13,000,000.00

淮安西游产业集团有限公司	9,635,890.10	12.09	资产转让款	3年以上	8,672,301.09
青岛蓝色空间旅游文化有限公司	6,921,500.00	8.69	往来款	3年以上	6,921,500.00
镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	6.07	往来款	2-3年 71,367.76、 3年以上 4,767,033.03	4,164,430.05
合计	58,883,085.93	73.90	/	/	53,839,343.44

5. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,425,361.21		1,425,361.21	1,270,150.45		1,270,150.45
库存商品	6,437,680.34		6,437,680.34	2,902,563.00		2,902,563.00
消耗性生物资产	682,972.54		682,972.54	706,359.75		706,359.75
低值易耗品	983,815.45		983,815.45	675,208.15		675,208.15
合计	9,529,829.54		9,529,829.54	5,554,281.35		5,554,281.35

6. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,108,259.83	12,943.42
待摊费用	3,719,887.59	2,516,605.89
增值税留抵税额	3,661,192.85	6,281,123.35
预缴税费	378,794.00	217,979.45
合计	8,868,134.27	9,028,652.11

7. 长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁费	14,494,691.02	12,777,384.81	1,717,306.21	15,070,840.58	12,872,751.45	2,198,089.13	
保证金	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	3,000,000.00	666,600.00	2,333,400.00	
合计	17,494,691.02	13,443,984.81	4,050,706.21	18,070,840.58	13,539,351.45	4,531,489.13	/

(2). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,102,606.29		12,436,745.16	13,539,351.45
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	95,366.64			95,366.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,007,239.65		12,436,745.16	13,443,984.81

8. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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												
二、联营企业												
淳安圣亚实业有限公司	31,419,221.70										31,419,221.70	
鲸典（北京）商业管理有限公司												2,236,237.98
西安圣亚大白鲸旅游发展投资有限公司	3,664,903.99			-3,794.65							3,661,109.34	
大连旅游集散中心有限公司	51,670.37		51,670.37									
三亚鲸世界海洋馆有限公司	2,882,258.29			-1,713,575.90							1,168,682.39	17,394,848.89
镇江大白鲸海洋世界有限公司	400,338,965.26			-12,390,975.57							387,947,989.69	

北京 主题 智库 顾问 有限公司											
小计	438, 357, 019. 61		51,6 70.3 7	- 14,10 8,346 .12						424,1 97,00 3.12	19,6 31,0 86.8 7
合计	438, 357, 019. 61		51,6 70.3 7	- 14,10 8,346 .12						424,1 97,00 3.12	19,6 31,0 86.8 7

9. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司	6,910,020.07				2,092,060.39		4,817,959.68			3,682,040.32	战略性投资
大连中山信德小额贷款有限公司	1,662,725.30			450,426.10			2,113,151.40			2,886,848.60	战略性投资
大连大白鲸海洋传奇文化旅游有限公司	190,795.31				30,780.00		160,015.31			1,639,984.69	战略性投资
大连精石文化产业投资有限公司	1,927,019.73				4,390.21		1,922,629.52			3,077,370.48	战略性投资
鲸天下商业管理（大连）有限公司	303,298.50						303,298.50			296,701.50	战略性投资
青岛蓝色空间旅游文化有限公司										1,800,000.00	战略性投资

芜湖新华联文化旅游开发有限公司										6,560,167.64	战略性投资
合计	10,993,858.91			450,426.10	2,127,230.60		9,317,054.41			19,943,113.23	/

10. 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具投资)	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

11. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	79,817,639.60	13,446,653.63	93,264,293.23
2. 本期增加金额	1,013,203.62		1,013,203.62
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,013,203.62		1,013,203.62
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	80,830,843.22	13,446,653.63	94,277,496.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	47,563,457.42	6,780,790.64	54,344,248.06
2. 本期增加金额	3,648,454.20	344,785.92	3,993,240.12
(1) 计提或摊销	3,648,454.20	344,785.92	3,993,240.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	51,211,911.62	7,125,576.56	58,337,488.18
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	29,618,931.60	6,321,077.07	35,940,008.67
2. 期初账面价值	32,254,182.18	6,665,862.99	38,920,045.17

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肯德基商铺	3,348,751.98	自建房屋房管局不予办理
小计	3,348,751.98	

12. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	455,453,431.94	450,184,866.84
固定资产清理		
合计	455,453,431.94	450,184,866.84

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	景区专用设备	电子设备	运输设备	船舶	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	535,359,239.44	189,014,386.23	40,714,187.52	7,118,168.78	18,919,877.25	791,125,859.22
2. 本期增加金额	32,295,463.97	6,080,164.77	7,201,593.95	178,920.00		45,756,142.69
(1) 购置	11,903,076.27	1,272,460.57	6,137,308.25	178,920.00		19,491,765.09
(2) 在建工程转入	20,392,387.70	4,807,704.20	1,064,285.70			26,264,377.60
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	5,940,106.32	10,385,790.18	1,014,680.15	267,521.37		17,608,098.02
(1) 处置或报废	5,940,106.32	5,924,956.55	763,970.78	200,982.91		12,830,016.56
(2) 其他减少		4,460,833.63	250,709.37	66,538.46		4,778,081.46
4. 期末余额	561,714,597.09	184,708,760.82	46,901,101.32	7,029,567.41	18,919,877.25	819,273,903.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	181,020,593.69	114,456,691.27	26,865,981.75	5,568,523.79	3,518,272.90	331,430,063.40
2. 本期增加金额	22,312,171.39	9,348,222.71	3,541,897.81	419,176.21	234,060.72	35,855,528.84
(1) 计提	22,312,171.39	9,348,222.71	3,541,897.81	419,176.21	234,060.72	35,855,528.84
3. 本期减少金额	3,766,482.56	8,045,890.91	900,093.05	247,926.93		12,960,393.45
(1) 处置或报废	3,766,482.56	4,069,999.34	675,017.59	183,384.62		8,694,884.11
(2) 其他减少		3,975,891.57	225,075.46	64,542.31		4,265,509.34
4. 期末余额	199,566,282.52	115,759,023.07	29,507,786.51	5,739,773.07	3,752,333.62	354,325,198.79
三、减值准备						
1. 期初余额		652,951.29	10,069.73		8,847,907.96	9,510,928.98
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额		15,655.82				15,655.82
(1) 处置或报废		15,655.82				15,655.82
4. 期末余额		637,295.47	10,069.73		8,847,907.96	9,495,273.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	362,148,314.57	68,312,442.28	17,383,245.08	1,289,794.34	6,319,635.67	455,453,431.94
2. 期初账面价值	354,338,645.75	73,904,743.67	13,838,136.04	1,549,644.99	6,553,696.39	450,184,866.84

注：其他减少系因合并范围变更转出

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
船舶	18,919,877.25	3,752,333.62	8,847,907.95	6,319,635.68	
机器设备	5,610,369.02	4,981,715.69	628,653.33		
电子设备	187,118.78	168,406.90	18,711.88		
小计	24,717,365.05	8,902,456.21	9,495,273.16	6,319,635.68	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
夜色吧及兰巴赫	3,229,934.76	自建房屋房管局不予办理
小计	3,229,934.76	

13. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	457,100,725.38	437,485,791.69
工程物资		
合计	457,100,725.38	437,485,791.69

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口圣亚海岸城项目	357,250,243.15		357,250,243.15	331,415,881.10		331,415,881.10
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	105,785,479.76	17,027,037.47	88,758,442.29	105,894,910.59		105,894,910.59
其他	11,092,039.94		11,092,039.94	175,000.00		175,000.00
合计	474,127,762.85	17,027,037.47	457,100,725.38	437,485,791.69		437,485,791.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

营口圣亚海岸城项目	473,800,000.00	331,415,881.10	25,834,362.05			357,250,243.15	82.19	82.19	37,048,446.49	11,806,351.40	6.52	自筹、借款
大白鲸千岛湖文化主题乐园水下世界项目	276,560,000.00	105,894,910.59			109,430.83	105,785,479.76	41.69	41.69				自筹
合计	750,360,000.00	437,310,791.69	25,834,362.05		109,430.83	463,035,722.91			37,048,446.49	11,806,351.40		

注：本期其他减少金额系根据工程结算调整。

14. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产业		其他	合计
	极地生物	海洋生物	陆地生物	
一、账面原值				
1. 期初余额	18,429,552.54	40,447,473.90	1,703,959.51	60,580,985.95
2. 本期增加金额	5,171,137.52	1,053,896.08	564,650.00	6,789,683.60
(1) 外购	4,541,026.42	895,449.11	564,650.00	6,001,125.53
(2) 自行培育	305,320.25	158,446.97		463,767.22
(3) 消耗性生物资产转入	324,790.85			324,790.85
3. 本期减少金额	4,162,556.72	1,290,288.14	348,382.03	5,801,226.89
(1) 处置	2,791,657.99		144,690.00	2,936,347.99

(2)其他		638,468.92	80,900.00	719,368.92
(3)死亡	1,370,898.73	651,819.22	122,792.03	2,145,509.98
4.期末余额	19,438,133.34	40,211,081.84	1,920,227.48	61,569,442.66
二、累计折旧				
1.期初余额	7,634,472.33	23,171,036.67	426,781.63	31,232,290.63
2.本期增加金额	406,957.09	2,106,530.33	468,086.22	2,981,573.64
(1)计提	406,957.09	2,106,530.33	468,086.22	2,981,573.64
3.本期减少金额	505,513.80	671,214.13	161,141.53	1,337,869.46
(1)处置	286,954.39		44,948.74	331,903.13
(2)其他		638,468.92	80,900.00	719,368.92
(3)死亡	218,559.41	32,745.21	35,292.79	286,597.41
4.期末余额	7,535,915.62	24,606,352.87	733,726.32	32,875,994.81
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	11,902,217.72	15,604,728.97	1,186,501.16	28,693,447.85
2.期初账面价值	10,795,080.21	17,276,437.23	1,277,177.88	29,348,695.32

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	信息化系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,438,243.60	8,665,402.40	26,103,646.00
二、累计折旧			
1.期初余额	6,975,297.43	1,104,838.79	8,080,136.22
2.本期增加金额	3,487,648.72	779,886.20	4,267,534.92
(1)计提	3,487,648.72	779,886.20	4,267,534.92
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,462,946.15	1,884,724.99	12,347,671.14
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	6,975,297.45	6,780,677.41	13,755,974.86
2. 期初账面价值	10,462,946.17	7,560,563.61	18,023,509.78

16. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广场地下建筑及配套设施物业经营权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	473,667,887.28	13,065,000.00	3,723,850.98	500,771.28	490,957,509.54
2. 本期增加金额			180,987.43	64,814.00	245,801.43
(1) 购置			180,987.43	64,814.00	245,801.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			58,000.00		58,000.00
(1) 处置					
(2) 其他减少			58,000.00		58,000.00
4. 期末余额	473,667,887.28	13,065,000.00	3,846,838.41	565,585.28	491,145,310.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	56,402,612.74	7,520,703.27	3,147,527.64	150,599.93	67,221,443.58
2. 本期增加金额	8,458,815.36	346,518.48	239,793.72	98,108.79	9,143,236.35
(1) 计提	8,458,815.36	346,518.48	239,793.72	98,108.79	9,143,236.35
3. 本期减少金额			58,000.00		58,000.00
(1) 处置					
(2) 其他减少			58,000.00		58,000.00

4. 期末余额	64,861,428.10	7,867,221.75	3,329,321.36	248,708.72	76,306,679.93
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	408,806,459.18	5,197,778.25	517,517.05	316,876.56	414,838,631.04
2. 期初账面价值	417,265,274.54	5,544,296.73	576,323.34	350,171.35	423,736,065.96

注：其他减少系因合并范围变更转出。

17. 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

18. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	19,330,105.33	23,685,258.01	8,288,666.33		34,726,697.01
合计	19,330,105.33	23,685,258.01	8,288,666.33		34,726,697.01

19. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,742,421.71	23,934,072.18	71,579,055.86	17,894,228.58
税法不允许当期扣除的费用	99,580,951.19	24,895,237.80	85,570,755.58	21,392,688.90
可抵扣亏损	118,711,732.41	29,677,933.10	146,685,847.74	36,671,461.94
权益工具公允价值计量	16,269,041.24	4,067,260.31	14,596,626.95	3,649,156.74
使用权资产	24,477,175.31	6,119,293.83	30,420,607.59	7,605,151.90
公允价值变动损失	3,183,803.20	795,950.80		
合计	357,965,125.06	89,489,748.02	348,852,893.72	87,212,688.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	316,632,221.08	79,158,055.27	316,632,221.08	79,158,055.27
固定资产折旧	21,206,799.87	5,301,699.97	15,384,160.93	3,846,040.24
分期计入以后年度应纳税所得额的收益	9,834,853.00	2,458,713.25	9,834,853.00	2,458,713.25
租赁负债	15,813,920.72	3,953,480.18	20,657,605.20	5,164,401.30
合计	363,487,794.67	90,871,948.67	362,508,840.21	90,627,210.06

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
减值准备	37,345,724.24	44,528,018.45
可抵扣亏损	76,544,554.44	112,010,844.13
超过税法标准但是可结转以后年度扣除的广告费	997,712.20	997,712.20
合计	114,887,990.88	157,536,574.78

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		11,825,340.49	
2024 年	2,755,871.00	8,718,268.16	
2025 年	8,416,831.77	16,239,523.71	
2026 年	14,222,485.70	15,445,100.29	
2027 年	30,584,401.95	59,782,611.48	
2028 年	20,564,964.02		
合计	76,544,554.44	112,010,844.13	/

20. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海域使用权	436,320.76		436,320.76	436,320.76		436,320.76
长期资产购置款	7,502,500.48		7,502,500.48	6,532,205.95		6,532,205.95
合计	7,938,821.24		7,938,821.24	6,968,526.71		6,968,526.71

其他说明：

未办妥产权证书的其他非流动资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海域使用权	436,320.76	尚未结算
小计	436,320.76	

21. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末	期初
---	----	----

目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,217,664.25	2,217,664.25	其他	司法冻结等	884,780.98	884,780.98	其他	司法冻结等
固定资产	656,316,552.64	394,855,595.02	其他	贷款抵押及司法冻结	722,767,070.33	414,821,463.20	其他	贷款抵押及司法冻结
无形资产	444,933,276.90	411,830,993.88	其他	贷款抵押及司法冻结	446,740,494.28	392,948,190.24	其他	贷款抵押及司法冻结
投资性房地产	86,832,378.73	32,591,256.69	其他	贷款抵押及司法冻结	85,819,175.11	35,217,650.07	其他	贷款抵押及司法冻结
在建工程	463,035,722.91	446,008,685.44	抵押	贷款抵押	317,781,195.50	317,781,195.50	抵押	贷款抵押
生产性生物资产	19,929,871.50	12,771,666.64	抵押	贷款抵押	17,878,495.34	12,163,940.88	抵押	贷款抵押
长期股	257,800,000.00	186,480,056.62	冻结	司法冻	257,800,000.00	193,330,576.96	冻结	司法冻

权投资				结				结
其他权益工具投资	15,000,000.00	6,931,111.08	冻结	司法冻结	15,000,000.00	8,572,745.37	冻结	司法冻结
合计	1,946,065,466.93	1,493,687,029.62	/	/	1,864,671,211.54	1,375,720,543.20	/	/

22. 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
抵押借款	3,408,459.89	10,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	37,000,000.00
保证及抵押借款	68,116,080.40	68,201,770.14
未到期应付利息	165,996.42	243,988.52
合计	98,690,536.71	115,445,758.66

短期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款 340.85 万元系哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司（以下简称圣亚旅游产业）以其名下生物性资产海象 2 头抵押取得；

(2) 期末保证借款 2,700 万元系由哈尔滨圣亚极地公园有限公司（以下简称哈尔滨极地公园）为本公司提供连带责任保证取得；

(3) 期末保证及抵押借款其中 3,989 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608—8 号的房屋及土地使用权抵押，并同时由哈尔滨极地公园、圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司提供保证担保取得；其中 2,822.61 万元系哈圣亚旅游产业以哈尔滨极地公园位于哈尔滨市松北区太阳大道 3 号哈尔滨极地馆房产及土地使用权抵押，并同时由粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地投资有限公司为其提供担保取得。

23. 应付票据

(1). 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
商业承兑汇票	4,533,348.40	2,000,000.00
合计	4,533,348.40	2,000,000.00

24. 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付基金管理费	10,871,609.59	8,371,609.59
应付材料款	4,446,695.78	3,307,132.42
应付工程及设备款	1,647,591.19	1,274,727.55
应付款项	84,315.42	82,911.00
其他	70,516.68	486,189.78
合计	17,120,728.66	13,522,570.34

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆长嘉纵横私募股权投资基金管理有限公司[注]	8,371,609.59	尚未结算
合计	8,371,609.59	/

注：该公司曾用名重庆现代物流产业股权投资基金管理有限公司。

25. 预收款项

(1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,297,258.40	574,969.12
合计	3,297,258.40	574,969.12

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

26. 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收门票款	15,098,501.68	23,090,730.80
预收动物转让款	17,122,513.30	14,058,053.10
其他	1,068,241.76	123,632.92
合计	33,289,256.74	37,272,416.82

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

27. 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	20,463,229.62	86,005,404.25	87,668,743.06	18,799,890.81
二、离职后福利-设定提存计划	3,558,120.26	8,203,678.00	11,746,994.06	14,804.20
三、辞退福利	755,632.50	668,100.73	308,100.73	1,115,632.50
合计	24,776,982.38	94,877,182.98	99,723,837.85	19,930,327.51

(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	17,207,687.54	71,146,302.63	70,572,501.85	17,781,488.32
二、职工福利费	36,182.60	4,845,210.74	4,866,040.95	15,352.39
三、社会保险费	15,961.12	4,899,496.83	4,905,471.71	9,986.24
其中：医疗保险费	2,582.20	4,277,662.01	4,270,804.91	9,439.30
工伤保险费	13,172.34	299,531.05	312,363.03	340.36
生育保险费	206.58	322,303.77	322,303.77	206.58
四、住房公积金	2,246,619.96	4,197,085.53	6,411,590.29	32,115.20
五、工会经费和职工教育经费	956,778.40	917,308.52	913,138.26	960,948.66
合计	20,463,229.62	86,005,404.25	87,668,743.06	18,799,890.81

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

1、基本养老保险	3,546,659.86	7,675,453.24	11,207,876.38	14,236.72
2、失业保险费	4,145.10	239,066.71	242,644.33	567.48
3、采暖统筹	7,315.30	289,158.05	296,473.35	
合计	3,558,120.26	8,203,678.00	11,746,994.06	14,804.20

28. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,868,089.86	5,368,742.70
房产税	637,700.25	2,281,708.24
土地使用税	413,779.35	491,263.97
个人所得税	279,800.34	319,799.12
增值税	1,265,043.30	217,719.15
城市维护建设税	37,574.19	32,932.62
教育费附加	16,103.23	14,113.98
地方教育附加	10,735.47	9,409.33
印花税	84,286.32	72,200.09
合计	4,613,112.31	8,807,889.20

29. 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,254,059.81	2,254,059.81
其他应付款	665,038,267.71	617,366,938.31
合计	667,292,327.52	619,620,998.12

(2). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	276,951,270.61	239,520,756.76
资产收购款及利息	206,935,206.30	192,429,958.48
拆借款	52,215,751.71	55,501,670.56
押金及保证金	13,374,577.15	15,344,444.58
租金	7,151,674.27	10,995,850.61
资产回购款	7,460,402.10	7,061,557.60
广告宣传及设计费	6,530,815.26	9,478,800.29
设备采购款	3,750,713.96	2,446,653.38
咨询费	5,712,183.48	6,713,190.21
往来款	4,509,380.90	4,948,786.27
中介机构费	8,049,762.18	4,665,513.43
代收款	618,933.35	3,763,657.69
诉讼赔偿款	60,150,929.86	54,991,608.42
其他	11,626,666.58	9,504,490.03
合计	665,038,267.71	617,366,938.31

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口金泰珑悦海景大酒店有限公司	206,935,206.30	尚未结算
北京市市政四建设工程有限责任公司	60,801,619.38	尚未结算
镇江文化旅游产业集团有限责任公司	53,153,500.00	尚未结算
毛崴	42,919,861.03	尚未结算
中国三冶集团有限公司	37,024,428.11	尚未结算
海南中汇建筑装饰工程有限公司	17,455,000.00	尚未结算
大连凯晨海洋工程有限公司	12,923,554.79	尚未结算
张家港市乐余有机玻璃制品厂	11,699,074.98	尚未结算
恒嘉岩土工程有限公司	11,429,909.41	尚未结算
辽宁迈克集团股份有限公司	8,238,828.08	尚未结算
大连港口设计研究院有限公司	7,766,248.57	尚未结算
鲸天下商业管理（大连）有限公司	7,660,402.10	尚未结算
合计	478,007,632.75	

30.1 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	101,890,828.57	112,199,153.63
1 年内到期的长期借款应付利息	24,046,167.60	19,718,482.11
1 年内到期的租赁负债	19,770,964.02	21,440,932.26
合计	145,707,960.19	153,358,568.00

31. 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	3,973,271.14	3,686,068.10
合计	3,973,271.14	3,686,068.10

32. 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	59,629,750.53	67,938,902.14
保证借款		
信用借款		
抵押及质押借款	79,931,513.50	83,725,154.12
保证、抵押及质押借款	388,589,334.43	391,601,679.61
未到期应付利息	25,991,833.91	20,437,792.68
减：一年内到期的长期借款	-101,890,828.57	-112,199,153.63
减：一年内到期的长期借款应付利息	-24,046,167.60	-19,718,482.11
合计	428,205,436.20	431,785,892.81

长期借款分类的说明：

根据圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司（以下简称圣亚营口）、营口银行股份有限公司经济技术开发区支行、本公司于 2023 年 9 月签订的《补充协议》、《贷款补充协议》，圣亚营口在营口银行股份有限公司经济技术开发区支行贷款本金 18,100.46 万元，其中截至 2023 年 12 月 31 日已到期尚未归还的本息合计 7,782.28 万元，已展期至 2026 年 8 月 30 日支付。

(1) 期末抵押借款其中 1,321.89 万元系以子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司（以下简称圣亚旅游产业）以其名下生物性资产白鲸 4 头、瓶鼻海豚 3 头抵押取得；其中 2,519.00 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-6 号的房屋及土地使用权抵押取得；其中 2,122.09 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 1 层 2 号的房屋及土地使用权抵押、澳洲毛皮海狮 9 头、大吻巨头鲸 1 头、海豚 7 头、帽带企鹅 12 头。

(2) 期末抵押及质押借款其中 7,993.15 万元以本公司位于大连市沙河口区中山路 608-8 号 2 层 1 号的房屋及土地使用权抵押、本公司持有的哈尔滨圣亚极地公园有限公司 100%股权质押取得；

(3) 期末保证、抵押及质押借款其中 20,758.47 元系以圣亚旅游产业位于哈尔滨市松北区太阳大道 277 号 1-5 栋及松北区太阳大道 277 号哈尔滨极地馆二期地下的房屋及土地使用权抵押、

圣亚旅游产业所拥有的机器设备抵押、圣亚旅游产业所拥有门票收费权质押、并同时由本公司、粤丰（深圳）实业有限公司、哈尔滨优盛美地投资有限公司、圣亚旅游产业法人田力、圣亚旅游产业总经理戴瑞提供保证担保取得；其中 18,100.46 万元以圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司位于营口市鲅鱼圈区熊岳镇大铁村的土地使用权及在建工程抵押、由本公司提供保证担保，以本公司持有的圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司 80%股权质押，以及营口金泰珑悦海景大酒店有限公司持有的 20%股权质押、该子公司门票收费权质押取得。

33. 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,933,333.33	9,633,333.33
减：未确认融资费用	-227,122.04	-653,658.00
合计	4,706,211.29	8,979,675.33

其他说明：

租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	4,933,333.33	4,700,000.00
2-3 年		4,933,333.33
3 年以上		
小计	4,933,333.33	9,633,333.33

34. 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	616,379.49	18,034,249.96	
合计	616,379.49	18,034,249.96	/

35. 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,812,608.92		82,448.48	1,730,160.44	
合计	1,812,608.92		82,448.48	1,730,160.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
白鲸池补助	208,074.13		56,747.48		151,326.65	与资产相关
南极企鹅人工繁育技术 研究与开发项目	35,099.00		15,200.04		19,898.96	与资产相关
鳍脚类动物人工繁育研 究	99,435.79		10,500.96		88,934.83	与资产相关
营口市 2017 年重大项目 前期工作费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
旅游发展专项资金	1,070,000.00				1,070,000.00	与资产相关
小 计	1,812,608.92		82,448.48		1,730,160.44	

36. 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围内结构化主体的其他投资者权益净额	216,896,936.03	221,396,936.03
差额补足义务负债	3,183,803.20	
合 计	220,080,739.23	221,396,936.03

37. 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

38. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,974,143.55			159,974,143.55
其他资本公积	14,373,582.19			14,373,582.19
合计	174,347,725.74			174,347,725.74

39. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 16,117,151 .98	- 1,676,804. 50			- 418,103.57	- 1,258,700. 93		- 17,375,852. 91
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 16,117,151 .98	- 1,676,804. 50			- 418,103.57	- 1,258,700. 93		- 17,375,852. 91
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的								

其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	- 16,117,151 .98	- 1,676,804. 50		- 418,103.57	- 1,258,700. 93		- 17,375,852. 91

40. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,468,251.85			42,468,251.85
合计	42,468,251.85			42,468,251.85

41. 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	-140,155,342.38	-64,542,423.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,029,321.87
调整后期初未分配利润	-140,155,342.38	-63,513,101.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,376,764.07	-76,642,241.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-105,778,578.31	-140,155,342.38

由于会计政策变更，影响上年年初未分配利润 1,029,321.87 元，详见本财务报表附注五、（三十三）之说明。

42. 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	467,945,506.18	180,223,476.42	156,798,323.13	131,855,630.01
其他业务	157,128.78		414,074.09	173,032.92
合计	468,102,634.96	180,223,476.42	157,212,397.22	132,028,662.93

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	386,380,989.16	142,769,270.03
动物经营	14,555,258.54	976,118.14
商业运营	51,028,442.85	24,130,811.85
会展服务	15,946,164.06	12,326,453.63
其他	191,780.35	20,822.77
按经营地区分类		
辽宁地区	256,609,414.45	91,819,878.69
黑龙江地区	211,493,220.51	88,403,597.73
按商品转让的时间分类		
在某一时段内确认收入	15,141,090.28	6,245,769.54
在某一时点确认收入	452,961,544.68	173,977,706.88
合计	468,102,634.96	180,223,476.42

其他说明

√适用 □不适用

(1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
景区经营	386,380,989.16	142,769,270.03	123,032,637.14	114,118,659.39
动物经营	14,555,258.54	976,118.14	10,944,406.54	1,228,621.34
商业运营	51,028,442.85	24,130,811.85	17,230,893.57	10,477,266.77
会展服务	15,946,164.06	12,326,453.63	5,443,777.00	5,985,797.02
其他	191,780.35	20,822.77	560,682.97	218,318.41
合计	468,102,634.96	180,223,476.42	157,212,397.22	132,028,662.93

(2) 收入按经营地区分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
辽宁地区	256,609,414.45	91,819,878.69	92,208,077.32	70,961,873.77
黑龙江地区	211,493,220.51	88,403,597.73	65,004,319.90	61,066,789.16
合 计	468,102,634.96	180,223,476.42	157,212,397.22	132,028,662.93

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内确认收入	15,141,090.28	6,245,769.54	12,955,393.97	6,196,945.72
在某一时点确认收入	452,961,544.68	173,977,706.88	144,257,003.25	125,831,717.21
合 计	468,102,634.96	180,223,476.42	157,212,397.22	132,028,662.93

43. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,922,693.96	2,882,624.61
土地使用税	2,125,125.47	1,831,343.17
印花税	69,407.05	54,484.49
城市维护建设税	593,832.66	219,520.27
教育费附加	254,410.07	100,029.76
地方教育附加	169,606.70	56,185.72
车船使用税	16,080.00	14,760.00
其他		7,196.59
合 计	7,151,155.91	5,166,144.61

44. 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
平台渠道费	11,828,750.28	1,575,406.89
职工薪酬费用	10,067,562.78	8,009,330.34
广告费	7,199,233.94	6,228,708.84
企划费	4,850,832.93	1,135,392.57
差旅费	162,379.91	50,281.59
其他	2,081,164.57	388,159.94
合 计	36,189,924.41	17,387,280.17

45. 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	33,306,861.59	28,587,482.97
保险费	6,464,490.23	6,162,728.48
折旧费	1,044,234.80	1,632,498.40
无形资产摊销	2,192,244.39	5,565,195.65
基金管理费	2,500,000.00	2,633,254.71
办公费及电话费	2,450,102.53	3,633,625.15
诉讼费	805,007.85	1,054,802.00
中介机构费用	7,575,510.00	5,523,450.66
差旅费	2,424,460.06	709,696.00
业务招待费	2,120,531.97	1,375,596.90
股份支付		604,800.00
信息披露费	451,470.73	592,060.41
劳动保护费	1,004,259.12	222,989.40
租赁费及使用权资产折旧	656,162.73	771,183.18
其他	11,479,178.84	11,702,347.93
合计	74,474,514.84	70,771,711.84

46. 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
职工薪酬	1,319,048.22	
物料消耗	204,121.04	
咨询服务费	119,417.91	90,806.59
生物性资产折旧	61,296.53	
其他	18,371.43	
合计	1,722,255.13	90,806.59

47. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,299,821.53	32,426,282.13
减：利息收入	-241,678.78	-134,426.10
汇兑损益	-198,171.80	-988,174.20
手续费	907,399.88	3,522,800.27
合计	32,767,370.83	34,826,482.10

其他说明：

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额

银行借款利息支出	16,234,105.37	24,676,258.03
租赁负债未确认融资费用	620,320.72	836,843.24
其他利息支出	15,445,395.44	6,913,180.86
小 计	32,299,821.53	32,426,282.13

48. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,186,719.54	1,992,679.79
进项税加计抵减	430,422.91	904,315.31
代扣个人所得税手续费	22,587.07	5,386.79
合 计	3,639,729.52	2,902,381.89

49. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,108,346.12	-11,644,524.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-99,968.50	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	-14,208,314.62	-11,644,524.73

50. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
差额补足义务负债	-3,183,803.20	
合 计	-3,183,803.20	

51. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-244,885.75	-1,821,081.52
其他应收款坏账损失	-1,333,846.15	-10,974,573.43
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	95,366.64	-269,937.55
财务担保相关减值损失		
预计代付款损失	-17,888,261.88	
合计	-19,371,627.14	-13,065,592.50

52. 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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-17,027,037.47	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-17,027,037.47	

53. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,247,925.68	-879,918.09
生产性生物资产处置收益	3,496,764.49	1,932,108.29
使用权资产处置收益	145,833.00	116,667.00
合计	6,890,523.17	1,168,857.20

54. 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损理赔利得	2,112,405.80	1,610,755.27	2,112,405.80
无法支付的款项	1,349,802.61		1,349,802.61
罚款及违约金收入	717,967.72	502,667.38	717,967.72
其他	201,217.52	94,115.63	201,217.52
预计负债冲回		36,478,855.29	
合计	4,381,393.65	38,686,393.57	4,381,393.65

55. 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
诉讼赔偿损失	20,994,775.73	8,165,137.47	20,994,775.73
非流动资产毁损报废损失	1,946,098.60	5,979,750.30	1,946,098.60
罚款违约支出	976,759.20	1,148,133.43	976,759.20
滞纳金支出	996,487.68	1,337,953.36	996,487.68
对外捐赠		250,000.00	
其他		278.95	
合计	24,914,121.21	16,881,253.51	24,914,121.21

56. 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	14,197,940.93	111,359.85
递延所得税费用	-1,614,217.78	-9,122,459.08
合计	12,583,723.15	-9,011,099.23

(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	71,780,680.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,945,170.03

子公司适用不同税率的影响	-1,154,091.66
调整以前期间所得税的影响	482,703.24
非应税收入的影响	3,517,778.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	557,393.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,955,338.42
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	2,582,702.53
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-3,392,594.00
所得税费用	12,583,723.15

57. 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,100,734.52	1,391,272.94
其他往来款	4,038,490.02	293,949.93
押金保证金	3,270,791.53	1,354,878.75
利息收入	241,669.32	134,426.10
保险赔偿款	1,225,671.88	3,897,932.46
使用受限制的资金收回		1,795,571.03
租金		960,168.29
其他	1,834,679.33	1,439,315.38
合计	13,712,036.60	11,267,514.88

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	48,981,308.11	25,813,624.15
押金保证金	5,459,919.84	2,295,713.19
其他往来款	1,393,376.14	100,184.69
支付备用金	1,319,602.86	
支付使用受限的资金	-31.69	7,535.73
其他	6,538,967.47	1,407,852.51
合计	63,693,142.73	29,624,910.27

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物（大连新世界会展服务有限公司）	2,729,121.83	
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物（大连新世界会展服务有限公司）	-1,949,551.42	
合计	779,570.41	

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租出固定资产本期收回金额	712,500.00	831,250.00
合计	712,500.00	831,250.00

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产收购款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付减资款	10,000,000.00	
支付租赁负债本金及利息	6,417,920.00	
支付融资租赁手续费	550,000.00	
归还拆借款及利息	262,116.00	1,749,642.51
合计	17,230,036.00	1,749,642.51

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	115,445,758.66	99,524,540.29	1,551,878.74	117,831,640.98		98,690,536.71
长期借款（含一年内到期的长期借款）	563,703,528.55	21,033,502.87	34,530,241.21	65,124,840.26		554,142,432.37
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	30,420,607.59		620,320.72	6,417,920.00	145,833.00	24,477,175.31
合计	709,569,894.80	120,558,043.16	36,702,440.67	189,374,401.24	145,833.00	677,310,144.39

58. 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	59,196,956.97	-92,881,329.87
加：资产减值准备	17,027,037.47	
信用减值损失	19,371,627.14	13,065,592.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,485,007.98	36,576,401.68
使用权资产摊销	4,267,534.92	4,267,534.92
无形资产摊销	9,488,022.27	9,739,553.59
长期待摊费用摊销	8,288,666.33	6,638,558.06
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）	-6,890,523.17	-1,168,857.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,261,450.77	5,979,750.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,183,803.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,581,962.23	34,742,197.46
投资损失（收益以“-”号填列）	14,208,314.62	11,644,524.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,277,059.96	-9,592,506.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	244,738.61	-614,900.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,106,956.21	774,732.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,472,878.18	20,367,978.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,478,723.31	-3,217,749.49
其他		604,800.00
经营活动产生的现金流量净额	205,324,738.04	36,926,280.26

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	105,621,711.99	41,807,314.58
减: 现金的期初余额	41,807,314.58	35,036,787.82
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	63,814,397.41	6,770,526.76

(2). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,729,121.83
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,949,551.42
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	779,570.41

(3). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,621,711.99	41,807,314.58
其中: 库存现金	953,950.62	513,017.56
可随时用于支付的银行存款	104,399,515.76	41,198,603.04
可随时用于支付的其他货币资金	268,245.61	95,693.98
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	105,621,711.99	41,807,314.58
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		

(4). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由

银行存款	2,217,664.25	884,780.98	司法冻结等
合计	2,217,664.25	884,780.98	/

59. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	1,678,000.00	7.0827	11,884,770.60
其中：美元	1,678,000.00	7.0827	11,884,770.60

60. 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、（十五）之说明。

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二、（三）之说明。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、（三十二）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	656,162.73	771,183.18
合计	656,162.73	771,183.18

与租赁相关的现金流出总额 7,042,082.73 元(单位：元 币种：人民币)

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	620,320.72	836,843.24
与租赁相关的总现金流出	7,042,082.73	771,183.18

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	15,141,090.28	

合计	15,141,090.28
----	---------------

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	356,250.00	118,750.00
第二年	950,000.00	950,000.00
第三年	950,000.00	950,000.00
第四年		950,000.00
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,048.22	
物料消耗	204,121.04	
咨询服务费	119,417.91	90,806.59
生物性资产折旧	61,296.53	
其他	18,371.43	
合计	1,722,255.13	90,806.59
其中：费用化研发支出	1,722,255.13	90,806.59
资本化研发支出		

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
大连新世界会展服务有限公司	2023 年 12 月	2,729,121.83	70.00	出售	详见说明	-429,298.13	0.00					

其他说明:

√适用 □不适用

丧失控制权时点的判断依据:

- (1) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。
- (2) 合并方或购买方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。
- (3) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或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。

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）	备注
大连圣亚旅行社有限公司	投资设立	2023.03.15	100.00	100.00	
大连圣亚极地酒店管理有限公司	投资设立	2023.10.23	100.00	100.00	
杭州圣亚品牌发展有限公司	投资设立	2023.11.21	100.00	100.00	
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	投资设立	2023.09.19	10.00	45.00	[注]
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	投资设立	2023.09.20	10.00	45.00	
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	投资设立	2023.09.20	10.00	45.00	
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	投资设立	2023.09.20	10.00	45.00	
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	投资设立	2023.09.19	10.00	45.00	
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	投资设立	2023.09.19	10.00	45.00	

注：该等公司为本公司之子公司哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司之全资子公司。

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
大连圣亚银河星海酒店有限公司	注销	2023.11.13	-123,998.34	-4,858.36
圣亚臻选（长春）科技有限公司	注销	2023.07.11		

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游	100.00		投资设立
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	旅游		45.00	投资设立
哈尔滨极地笨笨酒店管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	酒店管理		45.00	投资设立
哈尔滨极地曼波商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨伊娃商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨贝莉商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨麦兜商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨艾米莉亚商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
黑龙江淘学企鹅创意设计有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
哈尔滨淘淘商业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业管理		45.00	投资设立
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00		投资设立
天津圣亚旅游咨询服务服务有限公司	天津	天津	旅游	75.76		投资设立
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	大连	大连	旅游	70.00		同一控制下的企业合并
圣亚文旅产业集团有限公司	北京	北京	投资咨询	100.00		投资设立
大白鲸世界管理(大连)有限公司	大连	大连	管理咨询		61.00	非同一控制下的企业合并
深圳市奥美投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资		80.00	非同一控制下的企业合并
圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		16.00	投资设立
重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆	股权投资		40.00	投资设立

鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司	北京	北京	公共设施管理		40.00	非同一控制下的企业合并
圣亚海岸城(营口)旅游发展有限公司	营口	营口	旅游	80.00		非同一控制下的企业合并
大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司	淳安	淳安	旅游	70.00		非同一控制下的企业合并
大连圣亚营销服务有限公司	大连	大连	营销服务	100.00		投资设立
大连圣亚商业管理有限公司	大连	大连	商业管理	100.00		投资设立
大连圣亚企业管理后勤服务有限公司	大连	大连	企业管理、后勤服务	100.00		投资设立
大连圣亚生物科技发展有限公司	大连	大连	生物科技	100.00		投资设立
大连圣亚品牌发展有限公司	大连	大连	演艺	100.00		投资设立
大连圣亚电子商务科技有限公司	大连	大连	技术服务	100.00		投资设立
圣亚臻选(大连)科技有限公司	大连	大连	科技推广和应用服务业		51.00	投资设立
大连圣亚旅行社有限公司	大连	大连	旅游		100.00	投资设立
大连圣亚极地酒店管理有限公司	大连	大连	商业管理	100.00		投资设立
杭州圣亚品牌发展有限公司	杭州	杭州	品牌管理	100.00		投资设立

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

1) 公司间接持有哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司(以下简称圣亚旅游产业)45.00%股权,公司通过全资子公司哈尔滨圣亚极地公园有限公司在圣亚旅游产业公司董事会中派有两名董事,其中一名董事担任圣亚旅游产业公司董事长,一名董事同时担任公司总经理,故公司能够对圣亚旅游产业公司实施控制,从而将其纳入合并报表范围。

2) 公司间接持有鲸天下旅游景区管理(北京)有限公司40%股权,公司通过全资子公司圣亚文旅产业集团有限公司能够决定该公司的财务和经营政策,能够对该公司实施实质性控制,从而将其纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

1) 公司的控股子公司深圳市奥美投资基金管理有限公司作为普通合伙人向圣亚奥美(深圳)文旅投资合伙企业(有限合伙)认缴并实缴出资额2,500万元,占总出资额的20.00%,合伙协议

约定普通合伙人深圳市奥美投资基金管理有限公司作为执行合伙人，对合伙企业债务承担无限连带责任，因此，公司对圣亚奥美（深圳）文旅投资合伙企业（有限合伙）构成了实质控制，将其纳入合并报表范围。

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

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本期无公司是代理人还是主要负责人的情况。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	20.00%	-492,235.38		49,148,259.48
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	55.00%	35,091,081.93		82,118,286.62

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圣亚海岸城（营口）旅游发展	16,539,018.9	697,401,199.14	713,940,218.12	238,878,145.49	229,320,775.23	468,198,920.72	16,563,032.04	677,417,270.65	693,980,302.69	238,128,365.04	207,649,463.34	445,777,828.38

有限公司												
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	88,153,611.15	367,810,786.05	455,926,147.20	105,379,229.79	201,240,941.74	306,620,171.53	41,917,367.07	370,727,562.59	412,644,929.66	128,603,607.28	188,537,313.85	317,140,921.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司		- 2,461,176.91	- 2,461,176.91	5.53		- 17,566,558.39	- 17,566,558.39	500,000.00
哈尔滨圣亚旅游产业发展有限公司	170,287,618.62	63,801,967.14	63,801,967.14	99,460,450.44	49,615,047.64	- 10,913,409.63	- 10,913,409.63	21,739,822.44

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

根据本公司之子公司圣亚旅游产业公司与哈尔滨晟汇投资有限责任公司(以下简称晟汇投资)、哈尔滨圣亚极地公园有限公司(以下简称圣亚极地公园)、哈尔滨优盛美地投资有限公司(以下简称优盛美地投资)、粤丰(深圳)实业有限公司(以下简称粤丰实业)、哈尔滨极地星投资企业(有限合伙)(以下简称哈尔滨极地星)于2022年1月17日签订的《投资协议》,晟汇投资以增资方式对本公司投资人民币1,000万元,投资期限为自投资完成日起5年。在投资期限内,晟汇投资有权按照协议约定选择回收投资的方式,要求本公司的其他股东方回购其持有的本公司股权。

2023年9月26日,子公司圣亚旅游产业公司与晟汇投资、圣亚极地公园、优盛美地投资、粤丰实业、哈尔滨极地星签订《补充投资协议》,约定以本公司减资晟汇投资持有的1,000万元股权的方式完成晟汇投资的提前退出。本次减资完成后,子公司圣亚旅游产业公司注册资本由原人民币10,450万元减少至人民币9,450万元。减资事项完成后,圣亚极地公园持有圣亚旅游产业公司股权比例由40.69%变更至45.00%,优盛美地投资持有圣亚旅游产业公司股权由31.651%增长至35.00%,粤丰实业持有圣亚旅游产业公司股权由9.043%增长至10.00%,哈尔滨极地星持有圣亚旅游产业公司股权由9.043%增长至10.00%。

2023年11月3日,圣亚旅游产业公司完成上述减资事项,并办妥工商变更登记手续。

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淳安圣亚实业有限公司	淳安	淳安	实业投资	30.00		权益法
镇江大白鲸海洋世界有限公司	镇江	镇江	文化旅游	29.02	6.50	权益法
三亚鲸世界海洋馆有限公司	三亚	三亚	文化旅游	35.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
三亚鲸世界海洋馆有限公司	镇江大白鲸海洋世界有限公司[注]	淳安圣亚实业有限公司	三亚鲸世界海洋馆有限公司	镇江大白鲸海洋世界有限公司[注]	淳安圣亚实业有限公司

流动资产	3,613,573. 56	97,881,248. 51	104,582,943 .02	7,842,861. 31	106,956,639 .95	104,582,943 .02
非流动资产	48,242,497 .58	575,035,523 .90		53,636,735 .72	540,594,631 .53	
资产合计	51,856,071 .14	672,916,772 .41	104,582,943 .02	61,479,597 .03	647,551,271 .48	104,582,943 .02
流动负债	53,379,943 .02	114,411,551 .49		58,107,527 .78	71,344,656. 88	
非流动负债						
负债合计	53,379,943 .02	114,411,551 .49		58,107,527 .78	71,344,656. 88	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	- 1,523,871. 88	558,505,220 .92	104,582,943 .02	3,372,069. 25	576,206,614 .60	104,582,943 .02
按持股比例	- 533,355.16	198,381,054 .47	31,374,882. 91	1,180,224. 24	204,668,589 .51	31,374,882. 91

计算的净资产份额						
调整事项						
- 商誉						
- 内部交易未实现利润						
- 其他						
对联营企业权益投资的账面价值	1,168,682.39	387,947,989.69	31,419,221.70	2,882,258.29	400,338,965.26	31,419,221.70
存在公开报						

价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,627,366.59	43,222.04		409,684.98	43,222.04	
净利润	- 4,895,931.13	- 17,701,393.68		- 11,536,376.31	- 7,290,843.10	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	- 4,895,931.13	- 17,701,393.68		- 11,536,376.31	- 7,290,843.10	
本年度收到的						

来自联营企业的股利						
-----------	--	--	--	--	--	--

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

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,661,109.34	3,716,574.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,989.34	-108,902.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,989.34	-108,902.81

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
北京主题智库顾问有限公司	22,670.53	3,200.00	25,870.53

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体北京中外创新文化传媒中心（有限合伙），主要从事组织文化艺术交流活动、文化咨询、承办展览展示活动等业务，合伙企业出资总额 1,500 万

元，本公司作为有限合伙人认缴 50 万元。

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,104,271.06	1,910,231.31
与资产相关	82,448.48	82,448.48
合计	3,186,719.54	1,992,679.79

其他说明：

补助项目	本期发生额	上期发生额
2022 年省级文化产业发展专项资金	1,500,000.00	
2023 年冰雪经济发展资金	1,000,000.00	
教育部补贴款	600,000.00	
白鲸池补助	56,747.48	56,747.48
南极企鹅人工繁育技术与开发项目	15,200.04	15,200.04
鳍脚类动物人工繁育研究	10,500.96	10,500.96
小规模纳税人增值税减免	3,536.54	
稳岗补贴	734.52	416,230.94
哈尔滨文旅局重点项目扶持资金		500,000.00
以工代训补助		143,844.00
增值税返还		518,958.37
旅游发展专项资金		103,700.00
开展科普教育补助		100,000.00
培训补贴		124,498.00
抽样调查补贴款		3,000.00
小 计	3,186,719.54	1,992,679.79

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

（一）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 428,047,608.89 元，占全部借款的 68.30% (2022 年 12 月 31 日：人民币 508,075,735.87 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会对本公司的净利润产生一定影响。

（2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供的贷款额度，金额为 92,158.00 万元，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 33,754.11 万元。2023 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 99,844.81 万元（2022 年 12 月 31 日为人民币 97,906.62 万元）。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	98,690,536.71	98,690,536.71	98,690,536.71			
应付票据	4,533,348.40	4,533,348.40	4,533,348.40			
应付账款	17,120,728.66	17,120,728.66	17,120,728.66			
其他应付款	667,292,327.52	667,292,327.52	667,292,327.52			
一年内到期的非流动负债	145,707,960.19	145,707,960.19	145,707,960.19			
长期借款	428,205,436.20	428,205,436.20	1,515,978.81	129,332,418.62	297,357,038.77	
租赁负债	4,706,211.29	4,933,333.33		4,933,333.33		
合 计	1,366,256,548.97	1,366,483,671.01	934,860,880.29	134,265,751.95	297,357,038.77	

(续上表)

项目	上年年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	115,445,758.66	115,445,758.66	115,445,758.66			
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	13,522,570.34	13,522,570.34	13,522,570.34			
其他应付款	619,620,998.12	619,620,998.12	619,620,998.12			
一年内到期的非流动负债	153,358,568.00	153,358,568.00	153,358,568.00			
长期借款	431,785,892.81	431,785,892.81	359,310.57	120,700,807.69	284,363,674.55	26,362,100.00
租赁负债	8,979,675.33	9,633,333.33		4,700,000.00	4,933,333.33	
合计	1,344,713,463.26	1,345,367,121.26	904,307,205.69	125,400,807.69	289,297,007.88	26,362,100.00

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			9,317,054.41	9,317,054.41
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,817,054.41	9,817,054.41
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			3,183,803.20	3,183,803.20
持续以公允价值计量的负债总额			3,183,803.20	3,183,803.20
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动负债。其中，其他权益工具及其他非流动金融资产系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资及债务工具投资。上述公司均为非上市的小微公司，报表显示账面未发生重大变动，以账面投资成本确认公允价值。

3、其他

√适用 □不适用

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司	大连市	项目管理	10,000 万元	24.03	24.03

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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
磐京股权投资基金管理（上海）有限公司（以下简称“磐京基金”）	参股股东
毛崴[注 1]	其他
大连世界博览广场有限公司（以下简称“大连世界博览”）[注 2]	其他
大连世博会展策划有限公司	其他
三亚鲸世界海洋馆有限公司	其他
大连市星海湾开发建设集团有限公司	其他
大连星海湾商务区物业管理有限公司	其他
大连星海湾能源发展有限公司	其他
粤丰（深圳）实业有限公司	其他
哈尔滨优盛美地投资有限公司	其他
哈尔滨极地星投资企业（有限合伙）	其他
戴瑞	其他
田力	其他
冰豆豆极地（杭州）餐饮管理有限公司	其他

其他说明

注 1：本公司于 2023 年 3 月 6 日收到公司董事兼总经理毛崴先生的辞职报告，毛崴先生因个人原因申请辞去公司董事、副董事长、总经理职务，辞职报告自送达之日起生效。自 2023 年 3 月 6 日起，毛崴先生不再担任本公司关键管理人员岗位。

注 2：2022 年 7 月 1 日，星海湾投资的董事刘达已离职，自 2023 年 8 月起，该离职董事担任负责人的大连市星海湾开发建设管理中心控制的大连世界博览广场有限公司及其子公司大连世博会展策划有限公司不再是本公司的关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

大连世博会 展策划有限 公司	顾问费	452,830.19			547,169.80
大连世界博 览广场有限 公司	展览服务费及 邮电通信费	4,325.47			17,357.64
大连世界博 览广场有限 公司	接受劳务				26,085.85
三亚鲸世界 海洋馆有限 公司	采购生物资产				1,431,192.66
大连星海湾 商务区物业 管理有限公 司	采购电费	148,930.00			
合 计		606,085.66			2,021,805.95

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
冰豆豆极地（杭州）餐饮管理有限公司	技术咨询服务收入	150,943.40	
大连世博会展策划有限公司	展览服务收入	81,995.09	
大连世界博览广场有限公司	展览服务收入		349,056.60
大连世界博览广场有限公司	展位搭建及设备维护	1,437,190.57	2,998,932.10
大连市星海湾开发建设集团有限公司	展览服务收入		1,581.13
合 计		1,670,129.06	3,349,569.83

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
冰豆豆极地（杭州）餐饮管理有限公司	动物租赁费	601,769.91	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连星海湾商务区物业管理 有限公司	房屋及建筑物	25,000.00									
大连世界博览广场有限公司	房屋及建筑物	5,433.96									
大连世界博览广场有限公司	房屋及建筑物	121,376.84	81,695.96								
大连世界博览广场有限公司	房屋及建筑物	3,226.42									
合 计		155,037.22	81,695.96								

(3). 关联担保情况

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司、本公司之控股子公司哈尔滨圣亚极地公园公司、圣亚旅游产业公司、圣亚营口公司作为被担保方详见本财务报表附注七（二十二）、七（三十二）之说明。

(4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
毛崴	20,000,000.00	2021/3/10	2021/9/5	
毛崴	5,000,000.00	2021/6/16	2021/12/12	
毛崴	20,000,000.00	2022/12/1	2023/5/30	

本期计提相关资金占用费支出 2,794,999.93 元。

(5). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	640.54	443.40

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连星海湾商务区物业管理 有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
应收账款	大连星海湾能源发 展有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
应收账款	大连世界 博览广场 有限公司			3,063,130.00	22,496.12

其他应收款	三亚鲸世界海洋馆有限公司	4,503,342.15	3,876,847.72	5,025,970.76	3,862,694.27
其他应收款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,838,400.79	4,164,430.05	4,838,400.79	3,721,388.08
其他应收款	冰豆豆极地(杭州)餐饮管理有限公司	840,000.00	176,232.00		
其他应收款	北京主题智库顾问有限公司	180,085.00	145,232.64	164,085.00	139,166.80
其他应收款	鲸典(北京)商业管理有限公司	514,461.20	514,461.20	514,461.20	513,898.66

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	镇江大白鲸海洋世界有限公司	14,058,053.10	14,058,053.10
其他应付款	大连星海湾商务区物业管理有限公司	38,120.00	
其他应付款	镇江大白鲸海洋世界有限公司	4,988,000.00	4,988,000.00
其他应付款	大连骋越文化体育发展有限公司	375,000.00	500,000.00
其他应付款	毛威	42,919,861.03	40,124,861.10
应付账款	大连世界博览广场有限公司		46,050.10

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额
已签约但尚未支付的	
— 对外投资承诺	206,935,206.30

合 计	206,935,206.30
-----	----------------

注：2017年8月15日，公司与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司签订《股权转让协议》，受让圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司80%股权，股权受让总价款为227,438,972.00元，按合同约定最晚不应迟于2018年12月31日全部付清。截至2023年12月31日，公司累计支付115,000,000.00元，剩余款项139,045,723.71元及资金使用费、违约金等67,889,482.59元尚未支付。

（2）经营租赁承诺

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	470万元
资产负债表日后第2年	470万元
资产负债表日后第3年	70万元
合计	1010万元

注：

项目	租赁期间	租金
大连神洲游艺城	2005年7月1日至2025年12月31日	2016年变更为400万元/年
大连市市政公用事业服务中心	2006年4月28日至2026年4月27日	70万元/年

（3）其他承诺

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）2020年11月6日，公司因投资合同纠纷被重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）申请仲裁，请求裁决被告将其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司29.02%的股权，与原告转让其持有镇江大白鲸海洋世界有限公司股权情形下的条款和条件实质上相同的条款和条件共同向第三人出售。截至本报告批准报出日，本案处于中止审理阶段。

（2）2021年11月2日，三亚鲸世界海洋馆有限公司（以下简称“三亚鲸世界”）、本公司、海南金安教育文化投资有限公司因合同纠纷被海南中汇建筑装饰工程有限公司提起诉讼，请求法院判令公司及三亚鲸世界海洋馆有限公司（以下简称“三亚鲸世界”）共同向原告支付室内装修

及景观工程款 40,002,470.00 元，并支付逾期利息。根据 2024 年 3 月海南省三亚市城郊人民法院《民事判决书》（（2021）琼 0271 民初 20807 号）判决：①三亚鲸世界向原告支付工程款 35,424,408.14 元以及相应逾期利息；②本公司对上述债务承担连带清偿责任；③原告在 35,424,408.14 元范围内对海南金安教育文化投资有限公司名下的“海洋科技馆·鲸世界”项目 1 号楼（产权证号琼（2019）三亚市不动产权第 0026839 号）在折价或拍卖、变卖所得价款在该项目因装饰装修而增加价值范围内享有优先受偿权。截至本报告批准报出日，本案尚在二审程序中。

（3）2022 年 11 月 29 日，本公司之子公司圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司及中国三冶集团有限公司因建设工程施工合同纠纷被北京东方雨虹防水工程有限公司提起诉讼，请求判令二被告向原告支付工程款 162.78 万元、投标保证金 10 万元及利息 14.29 万元，法院一审判决中国三冶集团有限公司给付原告工程款 2,311,819.97 元及利息，驳回原告其他诉讼请求。截至本报告批准报出日，本案一审判决尚未生效。

（4）2022 年 10 月 9 日，本公司之子公司圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司及中国三冶集团有限公司因建设工程施工合同纠纷被于家志提起诉讼，请求判令二被告向原告支付工程款 19.50 万元及利息。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

（5）2023 年 11 月 6 日，公司因租赁合同纠纷被大连思图商业管理服务有限公司提起诉讼，请求法院判令解除双方签订的鲸鱼广场租赁协议，向原告退回租金 816,375.00 元并支付利息。截至本报告批准报出日，本案尚在二审程序中。期末本公司账面已根据一审判决结果，确认该案件违约金等预计负债 145,988.08 元。

该等未决诉讼可能形成的或有负债预计不会对本公司产生重大财务影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十六、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(一) 资产负债表日后结案诉讼

2023 年 10 月 7 日，公司因劳动争议被赵叶璞提起诉讼，请求法院判令公司向原告支付解除劳动合同赔偿金 36 万元，并支付加班费 55,172.41 元。截至本报告批准报出日，该案件已调解，民事调解书已生效。

(二) 资产负债表日后发生诉讼

1、根据（2021）浙 0127 民初 250 号判决，本公司之子公司大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司作为被告，需支付原告恒嘉岩土工程有限公司工程款 9,192,853.00 元并支付利息。2024 年 1 月 9 日，恒嘉岩土工程有限公司对公司提起诉讼，请求判令公司为（2021）浙 0127 民初 250 号判决的被执行人，并在尚未缴纳出资的范围内对大白鲸世界(淳安)文化旅游发展有限公司债务不能清偿的部分向恒嘉岩土工程有限公司依法承担补充责任。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

2、2024 年 1 月 18 日，本公司因股权转让纠纷，被云南海洋魅力旅游发展有限公司、昆明市土地开发投资经营有限责任公司提起诉讼，请求判令解除原告与本公司签订的合作协议，并支付违约金人民币 10,000,000.00 元，工程款人民币 103,304,488.90 元，委贷利息损失 138,475,494.95 元，诉讼请求合计 251,779,983.85 元。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

3、2024 年 2 月 21 日，本公司因承揽合同纠纷，被沈阳欧格文化传媒有限公司提起诉讼，请求判令本公司支付工程款 2,266,401.77 元，利息 230,858.20 元。截至本报告批准报出日，本案尚在一审审理过程中。

(三) 关于镇江大白鲸海洋世界有限公司（以下简称“镇江大白鲸”）股东《和解协议》

镇江大白鲸项目由于资金短缺、股东纠纷等原因自 2020 年 10 月起停工至今，为推动项目复工复产，解决争议，重庆顺源政信一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“重庆顺源”)与本公司经多次协商，针对项目推动、退出权行使及仲裁事宜，于 2024 年 3 月签订《和解协议》，主要约定条款如下：

(1) 重庆顺源主导推动项目贷款，本公司积极配合贷款各项事宜，包括但不限于对贷款提供担保等。若重庆顺源成功推动镇江大白鲸取得银行贷款，本公司将持有镇江大白鲸 29.02%股权的表决权在质押期间委托重庆顺源行使，贷款到位后的项目建设由重庆顺源主导，董事长由本公司推荐改为重庆顺源推荐，本公司监督项目建设。

(2) 重庆顺源同意延迟《投资协议》约定的退出时间，将退出时间延迟至不迟于 2025 年 12 月 31 日，在此之前重庆顺源所持股权不得终局出售。

(3) 2025 年 12 月 31 日之后重庆顺源可行使退出权，并选择以下两种方式之一出售所持有的 40.98%的股权：① 在对股权价值进行评估的基础上，参照国有资产转让的相关规定、以挂牌方式向本公司之外的任意第三方出售，本公司按照《投资协议》的约定承担差额补足义务。本公司具有同等条件下的优先购买权，如本公司主张优先购买权的，仍需承担差额补足义务。② 重庆顺源以评估价值作为股权对价向本公司出售，本公司有义务履行股权购买义务，并按约定支付对

价。

(4) 重庆顺源同意变更《投资协议》约定的计算“约定价格”的利率，前 3 年降至 8%/年，之后按 10%/年计算“约定价格”。

(5) 本公司将所持镇江大白鲸 29.02%的股权及价值 5000 万元的动物资产质押/抵押给重庆顺源，用以担保差额补足义务的履行或支付股权收购款。

(6) 本公司负责积极推动与镇江文旅和解事宜，解除所持有的镇江大白鲸 29.02%股权的权利限制，甲乙双方于解除权利限制且本协议生效后 5 个工作日内向登记机关申请办理股权质押登记手续，重庆顺源于股权质押登记手续办理完毕之日起 5 个工作日内向仲裁委员会申请撤回领售权案仲裁申请。

(7) 若在 2025 年 12 月 31 日之前本公司出现《民法典》第五百二十七条规定情形的，重庆顺源有权自行确定具有相关资质的评估机构对股权价值进行评估，并按前述第(3)条约定行使退出权。

本《和解协议》须由双方各自有权机关审批通过后生效。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

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

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	辽宁地区	黑龙江地区	江浙地区	其他地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	257,806,983.05	211,493,220.51			1,197,568.60	468,102,634.96
其中：对外交易收入	256,609,414.45	211,493,220.51				468,102,634.96
分部间	1,197,568.60				1,197,568.60	

交易收入						
二、营业费用	193,615,185.71	132,003,650.90	906,454.95	4,865,917.96	1,137,488.02	332,528,697.54
其中：折旧费和摊销费	31,149,511.41	28,742,021.01	554,659.09	284,968.17	3,798,071.82	64,529,231.50
三、对联营和合营企业的投资收益	-6,850,520.34			7,257,825.78		-14,108,346.12
四、信用减值损失	-36,647,741.19	-14,345.66	49,100.00	-412,262.47	17,653,622.18	-19,371,627.14
五、资产减值	-24,302,380.72		17,027,037.47		24,302,380.72	-17,027,037.47

损失						
六、利润总额	-21,251,023.77	83,863,178.08	23,472,190.81	8,644,107.92	41,284,824.54	71,780,680.12
七、所得税费用	-3,574,199.83	12,130,423.96		3,634.07	4,023,864.95	12,583,723.15
八、净利润	-17,676,823.94	71,732,754.12	23,472,190.81	8,647,741.99	37,260,959.59	59,196,956.97
九、资产总额	1,432,065,480.33	538,131,416.77	114,120,836.66	249,375,209.85	212,023,926.38	2,121,669,017.23
十、负债总额	1,152,364,740.46	295,684,979.72	114,086,866.56	241,645,174.71	41,704,888.08	1,762,076,873.37

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 本公司股东大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司（以下简称“星海湾投资”）持有公司的无限售流通股 30,945,600 股被司法冻结，占其持股总数的 100%，冻结期限自 2022 年 9 月 8 日起至 2025 年 9 月 7 日止。截止财务报告批准报出日止，星海湾投资处于司法冻结（司法续冻）状态的股份数量为 3,094.56 万股，占其所直接持有公司股份总数的 100%。

(2) 本公司股东磐京股权投资基金管理（上海）有限公司（以下简称“磐京基金”）持有公司的无限售流通股 17,064,098 股被司法冻结，占其持股总数的 93.49%，冻结期限自 2024 年 1 月 30 日起至 2026 年 1 月 29 日止。磐京基金持有公司的无限售流通股 18,251,573 股被轮候冻结，

占其持股总数的 100.00%，冻结起始日为 2024 年 2 月 5 日，冻结期限自转为正式冻结之日起计算 24 个月终止。截止财务报告批准报出日止，警京基金处于司法冻结（司法续冻）状态的股份数量为 18,251,573 股，占公司总股本比例为 14.17%。

(3) 本公司股东警京股权投资基金管理（上海）有限公司-警京稳赢 6 号私募证券投资基金（以下简称“警京稳赢 6 号”）持有公司的无限售流通股 6,768,040 股被司法冻结，占其持股总数的 100.00%。冻结期限自 2024 年 2 月 5 日起至 2026 年 2 月 4 日止。截止财务报告批准报出日止，警京稳赢 6 号处于司法冻结（司法续冻）状态的股份数量为 6,768,040 股，占公司总股本比例为 5.25%。

(4) 本公司股东杨子平持有公司的无限售流通股 10,591,591 股被司法冻结，占其持股总数的 100.00%。冻结期限自 2024 年 1 月 30 日起至 2026 年 1 月 29 日止。截止财务报告批准报出日止，杨子平处于司法冻结状态的股份数量为 10,591,591 股，占公司总股本比例为 8.22%。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司因诉讼被冻结的银行账户余额合计 2,217,664.25 元。截止本财务报告批准报出日，以上账户余额仍处于冻结状态。

(6) 资产冻结事项说明

1) 大连市中山区人民法院于 2021 年 1 月 22 日出具《民事裁定书》（(2021)辽 0202 民初 1005 号），冻结公司持有的淳安圣亚实业有限公司 10.37% 股权计 1,100 万元出资额，冻结期限自 2021 年 1 月 28 日起至 2024 年 1 月 27 日止。

2) 海南省三亚市城郊人民法院于 2022 年 1 月 24 日出具《民事裁定书》（(2021)琼 0271 民初 20807 号之一），冻结公司持有的三亚鲸世界海洋馆有限公司 35.00% 股权（以 42,021,337.00 元为限），冻结期限自 2022 年 1 月 18 日起至 2025 年 1 月 17 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

3) 江苏省镇江市中级人民法院于 2023 年 10 月 23 日出具《民事裁定书》（(2023)苏 11 执保 43 号），冻结公司持有的镇江大白鲸海洋世界有限公司 29.02% 股权计 17,700.00 万元出资额，冻结期限自 2023 年 10 月 23 日起至 2026 年 10 月 22 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

4) 辽宁省大连市中级人民法院于 2023 年 11 月 9 日出具《财产保全结果及期限公告》（(2022)辽 02 执 501 号），冻结公司持有的大连旅顺口蒙银村镇银行股份有限公司 10.00% 股权计 1,000.00 万元出资额，冻结期限自 2023 年 11 月 9 日起至 2026 年 11 月 8 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

5) 辽宁省大连市中级人民法院于 2023 年 11 月 20 日出具《财产保全结果及期限公告》（(2022)辽 02 执 501 号），冻结公司持有的大连中山信德小额贷款有限公司 10.00% 股权计 500.00 万元出资额，冻结期限自 2023 年 11 月 20 日起至 2026 年 11 月 19 日止。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

(7) 根据浙江省淳安县人民法院《执行裁定书》（(2023)浙 0127 执恢 418 号之二），裁定拍

卖本公司之子公司大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司名下位于淳安县千岛湖镇珍珠半岛 A-03-0406 地块、淳安县千岛湖镇珍珠半岛 A-03-01 地块及地上建筑物。截止本财务报告批准报出日，上述地块土地使用权仍处于查封状态。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,398,378.24	123,969,569.00
合计	122,398,378.24	123,969,569.00

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	50,059,536.74	37,231,034.10
1 年以内小计	50,059,536.74	37,231,034.10
1 至 2 年	5,527,707.76	17,767,117.07
2 至 3 年	16,269,484.00	18,716,424.13
3 年以上	125,476,093.55	106,778,484.62
合计	197,332,822.05	180,493,059.92

(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	150,099,100.66	134,315,521.64
应退动物款	26,256,208.64	26,058,036.84
股权收购意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
应收咨询管理服务费	3,222,729.77	3,222,729.77
应收租金	2,648,146.32	3,100,436.78
押金保证金	186,483.59	157,739.10
备用金	186,916.82	196,766.24
资产转让款		260,015.29

其他	1,733,236.25	181,814.26
合计	197,332,822.05	180,493,059.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	14,664,341.07		41,859,149.85	56,523,490.92
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-8,040,525.92		8,040,525.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,524,886.25		18,018,484.31	19,543,370.56
本期转回	1,080,248.11		13,132.56	1,093,380.67
本期转销				
本期核销	39,037.00			39,037.00
其他变动				
2023年12月31日余额	7,029,416.29		67,905,027.52	74,934,443.81

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,037.00

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	71,582,950.85	36.28	合并范围内关联方往来	1 年以内 936,587.77、 1-2 年 569,428.89、 2-3 年 15,699,205.41 、3 年以上 54,377,728.78	3,579,147.54
New Zealand Business Council Ltd.	24,487,295.04	12.41	应收退动物款	3 年以上	21,081,112.30
大连圣亚商业管理有限公司	22,584,755.34	11.45	合并范围内关联方往来	1 年以内 18,904,171.72 、1-2 年 3,680,583.62	1,129,237.77
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	17,995,187.36	9.12	合并范围内关联方往来	1 年以内 1,320,000.00、 1-2 年 7,769.00、 2-3 年 435,283.70、 3 年以上 16,232,134.66	17,995,187.36
大连圣亚营销服务有限公司	9,339,122.88	6.50	合并范围内关联方往来	1 年以内	660,849.57
合计	145,989,311.47	75.76	/	/	44,445,534.54

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	473,160,471.60	31,689,171.77	441,471,299.83	473,160,471.60	7,386,791.05	465,773,680.55

对联营、合营企业投资	203,874,905.51	17,394,848.89	186,480,056.62	210,725,425.85	17,394,848.89	193,330,576.96
合计	677,035,377.11	49,084,020.66	627,951,356.45	683,885,897.45	24,781,639.94	659,104,257.51

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝色奔腾旅游开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,386,791.05
哈尔滨圣亚极地公园有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津圣亚旅游咨询服务有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00		
圣亚海岸城（营口）旅游发展有限公司	227,438,972.00			227,438,972.00		
大白鲸世界（淳安）文化旅游发展有限公司	24,302,380.72			24,302,380.72		24,302,380.72
圣亚文旅产业集团有限公司	67,625,087.51			67,625,087.51		
大连星海湾圣亚旅游发展有限公司	38,724,031.37			38,724,031.37		
合计	473,160,471.60			473,160,471.60		31,689,171.77

(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											
淳安圣亚实业有限公司	31,419,221.70									31,419,221.70	
三亚鲸世界海洋馆有限公司	2,882,258.29			-1,713,575.90						1,168,682.39	17,394,848.89
镇江大白鲸海洋世界有限公司	159,029,096.97			-5,136,944.44						153,892,152.53	
北京主题智库顾问有限公司											
小计	193,330,576.96			-6,850,520.34						186,480,056.62	17,394,848.89
合计	193,330,576.96			-6,850,520.34						186,480,056.62	17,394,848.89

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,648,795.41	69,918,617.67	85,635,863.23	66,297,831.43
其他业务	157,128.78		145,129.79	74,110.09
合计	220,805,924.19	69,918,617.67	85,780,993.02	66,371,941.52

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
景区经营	205,969,470.20	63,586,252.80
动物经营	4,669,971.13	1,163,249.45
商业运营	10,009,354.08	5,169,115.42
其他	157,128.78	
按经营地区分类		
辽宁	220,805,924.19	69,918,617.67
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	210,276,876.43	65,573,705.43
在某一时段内确认收入	10,529,047.76	4,344,912.24
合计	220,805,924.19	69,918,617.67

其他说明

√适用 □不适用

(1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
景区经营	205,969,470.20	63,586,252.80	67,972,510.43	61,093,616.44
动物经营	4,669,971.13	1,163,249.45	12,141,975.13	1,228,621.34
商业运营	10,009,354.08	5,169,115.42	5,521,377.67	3,975,593.65
其他	157,128.78		145,129.79	74,110.09
合计	220,805,924.19	69,918,617.67	85,780,993.02	66,371,941.52

(2) 收入按经营地区分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
辽宁	220,805,924.19	69,918,617.67	85,780,993.02	66,371,941.52
合计	220,805,924.19	69,918,617.67	85,780,993.02	66,371,941.52

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	210,276,876.43	65,573,705.43	73,644,580.39	61,341,388.72
在某一时段内确认收入	10,529,047.76	4,344,912.24	12,136,412.63	5,030,552.80
合 计	220,805,924.19	69,918,617.67	85,780,993.02	66,371,941.52

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	-6,850,520.34	-7,149,866.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,850,520.34	-7,149,866.90

十九、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,844,456.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府	3,186,719.54	

补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,183,803.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-17,888,261.88	预计代付款损失
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	-18,586,628.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-7,610,341.11	
少数股东权益影响额（税后）	-532,242.56	
合计	-23,484,934.76	

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润		每股收益
-------	--	------

	加权平均净资产 收益率 (%)	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	16.70	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.10	0.45	0.45

董事长：杨子平

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 22 日

修订信息

适用 不适用